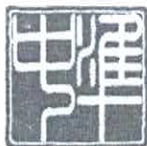


东北证券股份有限公司

2020 年度财务报表

审计报告



中准会计师事务所（特殊普通合伙）

Zhongzhun Certified Public Accountants

(电话) TEL: (010) 88356126

(传真) FAX: (010) 88354837

(邮编) POSTCODE: 100044

(地址) ADDRESS: 北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层



审 计 报 告

中准审字[2021] 2032 号

东北证券股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了东北证券股份有限公司（以下简称东北证券公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东北证券公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

计事项。

（一）结构化主体纳入合并范围的确定

1、事项描述

东北证券公司管理或投资了多项结构化主体（如证券投资基金、资产管理计划、合伙企业等），担任投资管理人或者在其中拥有权益。东北证券公司管理层（以下简称管理层）需就是否控制结构化主体作出判断并据以确定结构化主体是否应纳入合并范围。在确定结构化主体是否纳入合并报表范围时，管理层需结合前述结构化主体的设立目的，对拥有的权力进行评估，并综合评估东北证券公司参与结构化主体相关活动而享有的可变回报以及运用对结构化主体的权力影响可变回报的能力。

截至 2020 年 12 月 31 日，纳入合并财务报表范围的结构化主体的净资产为人民币 5.56 亿元，详见财务报表附注八、（三）所述，在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的情况，详见财务报表附注八、（四）所述。

管理层在确定结构化主体是否纳入合并范围时，需要考虑的因素并非完全可量化，需要做出重大判断，这些判断具有一定的复杂性且结果与合并财务报表广泛相关，因此我们认定该事项属于财务报表审计的关键审计事项。

2、审计应对

针对该关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序予以应对：

（1）了解管理层确定结构化主体是否纳入合并报表范围的评估过程及合并财务报表的编制过程，评价在确定结构化主体是否纳入合并范围时建立的关键财务报告内部控制设计的合理性，并测试其执行的有效性；

（2）选取不同类型结构化主体样本实施下列程序：①检查合同文件及公司内部工作流程记录，了解该结构化主体设立目的及东北证券公司参与程度，以评价管理层对结构化主体拥有的权力的判断；②检查结构化主体对风险和报酬的结构化设计，以评价管理层就参与结构化主体相关活动而拥有可变回报或承担风险敞口做出的判断；③检查管理层对享有或承担结构化主体收益或风险比重及变动性的计算，结合管理层可能进行的定性分析，评价管理层关于东北证券公司对影响

来自结构化主体可变回报的能力所作的判断；④综合评价管理层对结构化主体是否纳入合并范围做出的判断；

(3) 评价东北证券公司是否已按照企业会计准则的要求对已合并及未合并的结构化主体作出恰当列报并予以充分披露。

(二) 融出资金和买入返售金融资产减值评估

1、事项描述

截至2020年12月31日，东北证券公司融出资金129.99亿元，减值准备0.41亿元，买入返售金融资产37.28亿元，减值准备5.22亿元，详见财务报表附注五、

(三) 融出资金、(七) 买入返售金融资产所述。

东北证券开展融资融券业务和股票质押式回购交易业务，形成大额融出资金和买入返售金融资产。根据公司的会计政策，公司采取预期信用损失模型法计量金融工具减值。该模型方法是通过估计单笔资产或资产组合的违约风险暴露(EXP)、违约概率(PD)、违约损失率(LGD)等参数计量预期信用损失的方法。该模型方法以信用评级或基于历史数据推导出的迁徙率或滚动率、历史违约损失率等风险参数为基础，经前瞻性调整得到各风险参数之后计量得到预期信用损失。

由于融出资金和买入返售金融资产金额重大，其预期信用损失的认定和计量涉及管理层的判断和估计，且其估计结果对财务报表影响重大，因此我们认为该事项属于财务报表审计的关键审计事项。

2、审计应对

针对管理层计提融出资金和买入返售金融资产减值准备的估计，我们主要实施了以下审计程序予以应对：

(1) 评价并测试管理层识别融出资金和买入返售金融资产预期信用损失计量相关的内部控制制度设计和执行的有效性；

(2) 评估预期信用损失计量模型的合理性，包括模型中使用的关键假设和参数、信用风险是否显著增加或是否发生信用减值的标准、模型中使用的违约风险暴露、违约概率、违约损失率、风险敞口、前瞻性调整倍数等；并基于风险导向

的方法选取样本查看相关资产的逾期信息，评估管理人基于融资人的信用状况，担保券所属板块以及流动性、波动性、履约保障情况、发行人经营情况等信息选用的关键假设和参数的适当性；

(3) 针对类似风险特征金融资产组合测试减值准备的计提，我们结合市场惯例和历史损失经验检查了管理层采用的模型和输入值的合理性和适当性；对管理层确定的融资类业务减值准备金额进行了重新计算，以验证减值准备计提的正确性；

(4) 评价东北证券公司对融出资金和买入返售金融资产减值准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东北证券公司的持续经营能力，披露与

持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

东北证券公司治理层（以下简称治理层）负责监督东北证券公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映

相关交易和事项。

(6) 就东北证券公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行东北证券公司审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二一年四月八日

主题词：东北证券股份有限公司 审计报告

地址：北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

邮编：100044

电话：010-88356126

Add: 4th Floor, No.22, Shouti South Road, Haidian District, Beijing

Postal code: 100044

Tel:010-88356126

合并资产负债表

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 东北证券股份有限公司

资产	附注	期末余额	上年年末余额
资产:			
货币资金	五-(一)	17,907,609,345.72	18,675,125,693.90
其中: 客户资金存款	五-(一)	13,735,993,325.64	11,934,789,215.43
结算备付金	五-(二)	1,909,243,962.02	1,261,780,718.46
其中: 客户备付金	五-(二)	1,096,813,081.39	653,758,441.51
贵金属			
拆出资金			
融出资金	五-(三)	12,958,025,607.82	9,777,582,558.36
衍生金融资产	五-(四)		2,337,314.00
存出保证金	五-(五)	2,118,385,707.40	2,123,478,973.98
应收款项	五-(六)	234,771,049.40	237,724,884.70
合同资产			
买入返售金融资产	五-(七)	3,205,292,484.49	4,479,583,865.32
持有待售资产			
金融投资:		27,098,707,588.90	28,227,056,427.01
交易性金融资产	五-(八)	27,041,487,557.90	28,158,351,352.73
债权投资			
其他债权投资			
其他权益工具投资	五-(九)	57,220,031.00	68,705,074.28
长期股权投资	五-(十)	760,034,346.82	710,844,603.74
投资性房地产	五-(十一)	75,785,805.59	78,011,859.29
固定资产	五-(十二)	660,087,487.00	687,249,489.34
在建工程			
无形资产	五-(十三)	298,352,769.82	245,400,598.20
商誉	五-(十四)	75,920,803.93	75,920,803.93
递延所得税资产	五-(十五)	638,483,086.67	562,868,833.71
其他资产	五-(十六)	745,135,337.98	1,072,959,359.78
资产总计		68,685,835,383.56	68,217,925,983.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

编制单位：东北证券股份有限公司

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
负债：			
短期借款			
应付短期融资款	五-（十九）	3,181,994,211.11	5,093,067,594.87
拆入资金	五-（二十）	201,088,888.89	2,401,267,555.55
交易性金融负债	五-（二十一）	394,756,156.85	
衍生金融负债	五-（四）	1,668,437.77	6,267,721.16
卖出回购金融资产款	五-（二十二）	11,659,845,651.29	10,978,245,712.21
代理买卖证券款	五-（二十三）	15,871,679,764.06	13,445,935,250.83
代理承销证券款	五-（二十四）		796,850,000.00
应付职工薪酬	五-（二十五）	1,107,441,019.59	923,448,259.30
应交税费	五-（二十六）	134,372,154.38	124,366,249.47
应付款项	五-（二十七）	269,084,384.58	169,721,119.65
合同负债	五-（二十八）	36,046,362.10	
持有待售负债			
预计负债	五-（二十九）	3,312,000.00	3,312,000.00
长期借款			
应付债券	五-（三十）	5,693,149,538.25	8,571,535,323.97
其中：优先股			
永续债			
递延收益	五-（三十一）	26,518,894.68	21,519,879.92
递延所得税负债	五-（十五）	322,796,420.86	172,947,044.11
其他负债	五-（三十二）	12,368,869,544.92	9,359,617,753.64
负债合计		51,272,623,429.33	52,068,101,464.68
股东权益：			
股本	五-（三十三）	2,340,452,915.00	2,340,452,915.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五-（三十四）	5,746,127,442.25	5,747,128,330.68
减：库存股			
其他综合收益	五-（五十三）	-114,478,289.06	-102,084,224.48
盈余公积	五-（三十五）	1,072,587,006.59	940,002,645.31
一般风险准备	五-（三十六）	2,420,636,086.53	2,105,453,856.36
未分配利润	五-（三十七）	5,204,039,544.80	4,552,525,744.51
归属于母公司股东权益合计		16,669,364,706.11	15,583,479,267.38
少数股东权益		743,847,248.12	566,345,251.66
股东权益合计		17,413,211,954.23	16,149,824,519.04
负债及股东权益总计		68,685,835,383.56	68,217,925,983.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 东北证券股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,609,613,343.83	7,968,795,586.85
利息净收入	五-(三十八)	138,081,904.76	-80,174,252.56
其中: 利息收入		1,453,939,059.98	1,378,257,088.28
利息支出		1,315,857,155.22	1,458,431,340.84
手续费及佣金净收入	五-(三十九)	1,947,983,503.77	1,559,389,122.28
其中: 经纪业务手续费净收入		1,021,010,201.24	751,094,209.19
投资银行业务手续费净收入		281,016,516.91	330,572,470.77
资产管理业务手续费净收入		154,214,622.55	163,212,215.34
投资收益(损失以“-”号填列)	五-(四十)	1,925,293,572.24	1,170,696,405.25
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		141,923,009.07	130,347,253.29
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)		-1,606,222.22	
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	五-(四十一)	27,042,856.59	27,981,439.01
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五-(四十二)	502,070,208.12	1,099,753,919.50
汇兑收益(损失以“-”号填列)		564,842.68	1,478,464.68
其他业务收入	五-(四十三)	2,068,422,588.17	4,189,633,271.10
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五-(四十四)	153,867.50	37,217.59
二、营业总支出		4,793,512,691.49	6,691,373,081.59
税金及附加	五-(四十五)	33,389,802.81	28,542,736.00
业务及管理费	五-(四十六)	2,374,972,881.34	2,311,565,293.39
信用减值损失	五-(四十七)	252,052,764.82	241,365,891.25
其他资产减值损失	五-(四十八)	138,581.54	737,713.44
其他业务成本	五-(四十九)	2,132,958,660.98	4,109,161,447.51
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,816,100,652.34	1,277,422,505.26
加: 营业外收入	五-(五十)	1,001,167.34	8,752,611.45
减: 营业外支出	五-(五十一)	9,637,066.05	10,436,455.75
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		1,807,464,753.63	1,275,738,660.96
减: 所得税费用	五-(五十二)	339,996,912.64	232,392,754.23
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,467,467,840.99	1,043,345,906.73
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,467,467,840.99	1,043,345,906.73
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)		1,333,325,683.24	1,007,080,243.05
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		134,142,157.75	36,265,663.68
六、其他综合收益的税后净额		-12,504,115.16	-33,258,250.47
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-12,394,064.58	-33,782,879.39
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-8,131,452.98	-34,362,600.12
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		-8,131,452.98	-34,362,600.12
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		-4,262,611.60	579,720.73
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-186,467.12	106,765.76
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		-4,076,144.48	472,954.97
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-110,050.58	524,628.92
七、综合收益总额		1,454,963,725.83	1,010,087,656.26
归属于母公司股东的综合收益总额		1,320,931,618.66	973,297,363.66
归属于少数股东的综合收益总额		134,032,107.17	36,790,292.60
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.57	0.43
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.57	0.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 东北证券股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金		3,761,719,707.59	3,405,057,966.92
拆入资金净增加额		-2,200,000,000.00	2,400,000,000.00
回购业务资金净增加额		685,278,995.89	-3,393,414,016.44
代理买卖证券收到的现金净额		2,425,012,262.42	2,760,737,272.84
收到其他与经营活动有关的现金	五-(五十四)	3,988,632,608.80	6,373,589,168.01
经营活动现金流入小计		8,660,643,574.70	11,545,970,391.33
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-3,648,041,072.56	-5,674,632,091.99
拆出资金净增加额			
返售业务资金净增加额		-1,128,068,878.11	-1,893,105,105.03
融出资金净增加额		3,162,103,120.72	2,675,388,787.31
支付利息、手续费及佣金的现金		760,188,317.72	784,429,432.03
支付给职工及为职工支付的现金		1,458,618,738.82	1,219,628,399.79
支付的各项税费		618,924,754.89	375,363,979.30
支付其他与经营活动有关的现金	五-(五十四)	5,118,550,157.38	6,230,769,658.33
经营活动现金流出小计		6,342,275,138.86	3,717,843,059.74
经营活动产生的现金流量净额		2,318,368,435.84	7,828,127,331.59
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		3,370,942,846.75	2,538,817,755.66
取得投资收益收到的现金		444,440,296.34	483,090,388.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		201,736.11	183,838.00
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			9,749,000.00
投资活动现金流入小计		3,815,584,879.20	3,031,840,982.23
投资支付的现金		3,322,544,314.41	3,060,375,296.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,929,512.86	98,745,386.75
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			17,673,449.24
投资活动现金流出小计		3,455,473,827.27	3,176,794,132.34
投资活动产生的现金流量净额		360,111,051.93	-144,953,150.11
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		54,300,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		54,300,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		17,998,040,000.00	22,636,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,052,340,000.00	22,636,750,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,307,746,779.25	1,247,152,017.19
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	五-(五十四)	17,674,887,000.00	20,071,310,000.00
筹资活动现金流出小计		20,982,633,779.25	23,318,462,017.19
筹资活动产生的现金流量净额		-2,930,293,779.25	-681,712,017.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		5,886,958.94	2,752,287.70
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		19,721,192,672.99	12,716,978,221.00
六、期末现金及现金等价物余额			
		19,475,265,340.45	19,721,192,672.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 东北证券股份有限公司

项目	本期金额										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,340,452,915.00				5,747,128,330.68		-102,084,224.48	940,002,645.31	2,105,453,856.36	4,552,525,744.51	15,583,479,267.38	566,345,251.66	16,149,824,519.04
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	2,340,452,915.00				5,747,128,330.68		-102,084,224.48	940,002,645.31	2,105,453,856.36	4,552,525,744.51	15,583,479,267.38	566,345,251.66	16,149,824,519.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-1,000,888.43		-12,394,064.58	132,584,361.28	315,182,230.17	651,513,800.29	1,085,885,438.73	177,501,996.46	1,263,387,435.19
(一) 综合收益总额							-12,394,064.58			1,333,325,683.24	1,320,931,618.66	56,383,000.00	1,454,963,725.83
(二) 股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								132,584,361.28	315,182,230.17	-681,811,882.95	-234,045,291.50	-13,913,999.14	-247,959,290.64
2. 提取一般风险准备								132,584,361.28		-132,584,361.28			
3. 对股东的分配									315,182,230.17	-315,182,230.17			
4. 其他										-234,045,291.50	-234,045,291.50	-13,913,999.14	-247,959,290.64
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本					-1,000,888.43						-1,000,888.43	1,000,888.43	
2. 盈余公积转增股本													
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					-1,000,888.43						-1,000,888.43	1,000,888.43	
四、本期末余额	2,340,452,915.00				5,746,127,442.25		-114,478,289.06	1,072,587,006.59	2,420,636,086.53	5,204,039,544.80	16,669,364,706.11	743,847,248.12	17,413,211,954.23

*所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 东北证券股份有限公司

项目	上期金额													
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计	
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,340,452,915.00				5,749,787,563.89			-722,323,371.55	864,069,371.64	1,900,250,798.27	4,903,187,783.27	15,035,425,060.52	1,088,418,401.65	16,123,843,462.17
加: 会计政策变更							654,022,026.46				-840,627,501.45	-186,605,474.99		-186,605,474.99
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	2,340,452,915.00				5,749,787,563.89			-68,301,345.09	864,069,371.64	1,900,250,798.27	4,062,560,281.82	14,848,819,585.53	1,088,418,401.65	15,937,237,987.18
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-2,659,233.21		-33,782,879.39	-33,782,879.39	75,933,273.67	205,203,058.09	489,965,462.69	734,659,681.85	-522,073,149.99	212,586,531.86
(一) 综合收益总额							-33,782,879.39	-33,782,879.39			1,007,080,243.05	973,297,363.66	36,790,282.60	1,010,087,656.26
(二) 股东投入和减少资本													-543,221,622.00	-543,221,622.00
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他													-543,221,622.00	-543,221,622.00
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积									75,933,273.67	205,203,058.09	-515,181,623.26	-234,045,291.50	-13,076,607.69	-247,121,899.19
2. 提取一般风险准备									75,933,273.67		-75,933,273.67			
3. 对股东的分配										205,203,058.09	-205,203,058.09			
4. 其他											-234,045,291.50	-234,045,291.50	-13,076,607.69	-247,121,899.19
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本					-2,659,233.21						-1,933,157.10	-4,592,390.31	-2,565,212.90	-7,157,603.21
2. 盈余公积转增股本														
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					-2,659,233.21						-1,933,157.10	-4,592,390.31	-2,565,212.90	-7,157,603.21
四、本年年末余额	2,340,452,915.00				5,747,128,330.68		-102,084,224.48	-102,084,224.48	940,002,645.31	2,105,453,856.36	4,552,525,744.51	15,583,479,267.38	566,345,251.66	16,149,824,519.04

*所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 东北证券股份有限公司

资产	附注	期末余额	上年年末余额
资产:			
货币资金	十六-(一)	15,623,766,732.14	16,624,933,181.96
其中: 客户资金存款	十六-(一)	12,181,545,042.82	10,598,121,420.21
结算备付金	十六-(二)	1,883,948,205.54	1,243,105,092.30
其中: 客户备付金	十六-(二)	1,200,936,872.68	730,051,442.10
贵金属			
拆出资金			
融出资金		12,958,025,607.82	9,777,582,558.36
衍生金融资产			2,337,314.00
存出保证金		1,132,496,186.44	862,685,719.30
应收款项	十六-(三)	121,539,588.70	157,724,736.01
合同资产			
买入返售金融资产		3,102,392,484.49	3,998,597,213.30
持有待售资产			
金融投资:		23,091,599,457.15	25,178,719,243.15
交易性金融资产	十六-(四)	23,091,599,457.15	25,178,719,243.15
债权投资			
其他债权投资			
其他权益工具投资			
长期股权投资	十六-(五)	3,861,966,007.39	3,766,729,345.09
投资性房地产		147,485,790.38	151,866,986.00
固定资产		573,770,576.36	599,058,367.18
在建工程			
无形资产		261,855,949.35	212,865,728.00
递延所得税资产		460,243,580.82	465,507,834.12
其他资产	十六-(六)	1,271,464,896.85	1,875,133,211.68
资产总计		64,490,555,063.43	64,916,846,530.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

编制单位：东北证券股份有限公司

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
负债：			
短期借款			
应付短期融资款		3,181,994,211.11	5,093,067,594.87
拆入资金		201,088,888.89	2,401,267,555.55
交易性金融负债		394,756,156.85	
衍生金融负债		1,227,965.00	3,104,537.19
卖出回购金融资产款		11,659,845,651.29	10,978,245,712.21
代理买卖证券款		13,784,805,282.81	11,729,341,902.36
代理承销证券款			796,850,000.00
应付职工薪酬	十六-（七）	917,124,904.82	798,296,433.64
应交税费		57,700,358.40	58,156,106.68
应付款项		191,003,874.84	19,287,634.48
合同负债		14,229,245.15	
持有待售负债			
预计负债		3,312,000.00	3,312,000.00
长期借款			
应付债券		5,693,149,538.25	8,571,535,323.97
其中：优先股			
永续债			
递延收益		207,294.68	118,783.26
递延所得税负债		303,752,055.73	172,284,325.06
其他负债		12,376,120,013.02	9,673,352,852.78
负债合计		48,780,317,440.84	50,298,220,762.05
股东权益：			
股本		2,340,452,915.00	2,340,452,915.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,731,707,549.24	5,731,707,549.24
减：库存股			
其他综合收益		448,029.84	634,496.96
盈余公积		1,078,029,632.16	945,445,270.88
一般风险准备		2,156,059,264.32	1,890,890,541.76
未分配利润		4,403,540,232.03	3,709,494,994.56
股东权益合计		15,710,237,622.59	14,618,625,768.40
负债及股东权益总计		64,490,555,063.43	64,916,846,530.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 东北证券股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,699,396,129.72	2,875,183,600.01
利息净收入	十六-(八)	113,586,051.80	-100,142,984.64
其中: 利息收入		1,409,802,205.41	1,346,408,154.96
利息支出		1,296,216,153.61	1,446,551,139.60
手续费及佣金净收入	十六-(九)	1,288,320,168.81	1,025,694,093.66
其中: 经纪业务手续费净收入		963,871,021.06	661,312,366.62
投资银行业务手续费净收入		281,016,516.91	330,572,470.77
资产管理业务手续费净收入			
投资收益(损失以“-”号填列)	十六-(十)	1,726,860,692.72	895,660,463.96
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		156,473,085.22	108,522,358.60
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		10,705,990.15	9,880,779.10
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	十六-(十一)	537,708,722.83	1,022,290,043.24
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-1,453,888.60	384,531.45
其他业务收入		23,560,692.06	21,422,527.36
资产处置收益(损失以“-”号填列)		107,699.95	-5,854.12
二、营业总支出		2,000,527,316.92	1,949,865,410.96
税金及附加		28,384,239.03	23,619,634.76
业务及管理费	十六-(十二)	1,731,184,553.05	1,701,034,069.67
信用减值损失		236,577,329.22	220,705,795.34
其他资产减值损失			
其他业务成本		4,381,195.62	4,505,911.19
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,698,868,812.80	925,318,189.05
加: 营业外收入		512,554.79	4,971,321.81
减: 营业外支出		9,306,095.44	6,606,121.98
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		1,690,075,272.15	923,683,388.88
减: 所得税费用		364,231,659.34	164,350,652.22
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,325,843,612.81	759,332,736.66
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,325,843,612.81	759,332,736.66
(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		-186,467.12	106,765.76
(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		-186,467.12	106,765.76
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-186,467.12	106,765.76
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		1,325,657,145.69	759,439,502.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司现金流量表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 东北证券股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金		3,111,964,238.21	2,768,025,620.81
拆入资金净增加额		-2,200,000,000.00	2,400,000,000.00
回购业务资金净增加额		685,278,995.89	-3,549,414,016.44
代理买卖证券收到的现金净额		2,054,731,129.64	2,692,224,946.50
收到其他与经营活动有关的现金		1,263,674,427.15	1,584,307,259.82
经营活动现金流入小计		4,915,648,790.89	5,895,143,810.69
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-4,301,171,834.53	-4,715,920,679.49
拆出资金净增加额			
返售业务资金净增加额		-748,668,878.11	-2,328,405,105.03
融出资金净增加额		3,162,103,120.72	2,675,388,787.31
支付利息、手续费及佣金的现金		673,005,031.64	699,952,669.41
支付给职工及为职工支付的现金		1,140,585,865.07	894,834,664.74
支付的各项税费		398,606,252.21	181,358,950.23
支付其他与经营活动有关的现金		1,943,617,844.88	1,160,749,775.76
经营活动现金流出小计		2,268,077,401.88	-1,432,040,937.07
经营活动产生的现金流量净额		2,647,571,389.01	7,327,184,747.76
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		61,049,955.80	42,950,179.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		201,736.11	183,293.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		61,251,691.91	43,133,472.67
投资支付的现金			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,161,222.53	84,168,500.05
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		112,161,222.53	84,168,500.05
投资活动产生的现金流量净额		-50,909,530.62	-41,035,027.38
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		17,998,040,000.00	22,636,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,998,040,000.00	22,636,750,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,286,587,469.67	1,233,852,876.10
支付其他与筹资活动有关的现金		17,672,970,000.00	19,545,940,000.00
筹资活动现金流出小计		20,959,557,469.67	22,779,792,876.10
筹资活动产生的现金流量净额		-2,961,517,469.67	-143,042,876.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,532,274.70	2,043,949.97
五、现金及现金等价物净增加额		-360,323,336.58	7,145,150,794.25
加: 期初现金及现金等价物余额		17,868,034,774.26	10,722,883,980.01
六、期末现金及现金等价物余额		17,507,711,437.68	17,868,034,774.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 东北证券股份有限公司

项目	本期金额							股东权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益		盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,340,452,915.00				5,731,707,549.24		634,496.96	945,445,270.88	1,890,890,541.76	3,709,494,994.56	14,618,625,768.40
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,340,452,915.00				5,731,707,549.24		634,496.96	945,445,270.88	1,890,890,541.76	3,709,494,994.56	14,618,625,768.40
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-186,467.12	132,584,361.28	265,168,722.56	694,045,237.47	1,091,611,854.19
(一) 综合收益总额							-186,467.12			1,325,843,612.81	1,325,657,145.69
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								132,584,361.28	265,168,722.56	-631,798,375.34	-234,045,291.50
1. 提取盈余公积								132,584,361.28		-132,584,361.28	
2. 提取一般风险准备									265,168,722.56	-265,168,722.56	
3. 对股东的分配										-234,045,291.50	-234,045,291.50
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本年年末余额	2,340,452,915.00				5,731,707,549.24		448,029.84	1,078,029,632.16	2,156,059,264.32	4,403,540,232.03	15,710,237,622.59

*所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 东北证券股份有限公司

项目	上期金额				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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,340,452,915.00				5,731,707,549.24						638,217,963.47	869,511,997.21	1,739,023,994.42	4,211,255,982.88	14,254,262,206.48
加: 会计政策变更														-799,248,612.47	-161,030,649.00
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	2,340,452,915.00				5,731,707,549.24						527,731.20	869,511,997.21	1,739,023,994.42	3,412,007,370.41	14,093,231,557.48
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											106,765.76	75,933,273.67	151,866,547.34	297,487,624.15	525,394,210.92
(一) 综合收益总额											106,765.76			759,332,736.66	759,439,502.42
(二) 股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积												75,933,273.67	151,866,547.34	-461,845,112.51	-234,045,291.50
2. 提取一般风险准备														-75,933,273.67	
3. 对股东的分配													151,866,547.34	-151,866,547.34	
4. 其他														-234,045,291.50	-234,045,291.50
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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、本期末余额	2,340,452,915.00				5,731,707,549.24						634,496.96	945,445,270.88	1,890,890,541.76	3,709,494,994.56	14,618,625,768.40

*所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

东北证券股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

东北证券股份有限公司（以下简称“东北证券”）是经中国证监会核准由锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司（以下简称“锦州六陆”）定向回购股份暨以新增股份换股吸收合并东北证券有限责任公司（以下简称“东北有限”）而设立。东北有限的前身为吉林省证券有限责任公司（以下简称“吉林证券”）。经中国人民银行《关于同意成立吉林省证券公司的批复》（银复[1988]237号）批准，1988年8月24日吉林省证券公司正式成立，注册地址吉林省长春市。

1997年10月13日，经中国人民银行《关于吉林省证券公司增资改制有关问题的批复》（银复[1997]396号）批准，吉林省证券公司增资改制并更名为“吉林省证券有限责任公司”，注册资本增加至120,000,000.00元。

1999年9月15日，经中国证监会《关于吉林省证券有限公司和吉林信托投资公司证券部合并重组事宜的批复》（证监机构字[1999]102号）批准，吉林省证券有限责任公司与吉林省信托投资公司证券部合并重组，在此基础上增资扩股组建新的证券公司。

2000年6月23日，经中国证监会《关于核准吉林省证券有限责任公司更名及增资扩股的批复》（证监机构字[2000]132号）批准，吉林证券更名为“东北证券有限责任公司”，吸收新股东入股，注册资本增至1,010,222,500元。

2003年12月5日，受中国证监会指定，东北有限托管原新华证券有限公司的客户业务及所属证券营业部；2004年4月22日，经中国证监会批准，东北有限在长春、北京、大连、太原、江阴、上海、深圳等大中城市新设23家证券营业部和1家证券服务部。

经中国证监会《关于核准锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司定向回购股份暨以新增股份换股吸收合并东北证券有限责任公司的通知》（证监公司字[2007]117号）核准，锦州六陆与东北有限于2007年8月20日完成吸收合并，并实施股权分置改革方案，锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司更名为东北证券股份有限公司，公司注册地址迁至吉林省长春市，公司经营范围变更为证券业务；2007年8月27日，公司在深圳证券交易所复牌，股票代码不变，股票简称变更为“东北证券”。

2007年8月31日，东北证券在吉林省工商局办理了工商变更登记手续，注册资本变更为581,193,135元。

2009年6月26日，东北证券实施完毕2008年度利润分配（每10股送1股派3元现金）；2009年8月13日，公司办理完毕工商登记变更手续，注册资本变更为639,312,448元。

经中国证监会《关于核准东北证券股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2012]1016号）核准，东北证券于2012年8月22日以非公开发行股票的方式向10名特定投资者发行了339,270,568股人民币普通股（A股），2012年10月11日，公司办理完毕工商登记变更手续，注册资本变更为978,583,016元。

2014年4月16日，东北证券实施完毕2013年度利润分配（每10股转增10股派0.80元现金）；2014年5月15日，公司办理完毕工商登记变更手续，注册资本变更为1,957,166,032元。

经中国证监会《关于核准东北证券股份有限公司配股的批复》（证监许可[2016]241号）核准，2016年4月14日，东北证券配股（向全体股东每10股配售2股）发行了383,286,883股人民币普通股（A股）；2016年4月21日，公司办理完毕工商登记变更手续，注册资本变更为2,340,452,915元。

公司经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；融资融券；证券投资基金代销；代销金融产品。公司统一社会信用代码：91220000664275090B。

截至2020年12月31日，公司母公司共有员工2,799人（其中：高级管理人员9人），下设上海证券自营分公司、上海证券研究咨询分公司、北京固定收益分公司、北京分公司、深圳福田分公司、上海浦东分公司、湖北分公司、河南分公司、安徽分公司、延边分公司、重庆分公司、青岛分公司、山东分公司、黑龙江分公司、陕西分公司、广西分公司、江西分公司、山西分公司、福建分公司、内蒙古分公司、广东分公司、辽宁分公司、宁波分公司、深圳南山分公司、浙江分公司、天津分公司、大连分公司、北京中关村分公司、佛山分公司、新疆分公司、海南分公司、贵州分公司、甘肃分公司、四川分公司、深圳分公司、深圳科技园分公司、湖南分公司、南京分公司、烟台分公司等39家分公司；人力资源部、办公室、财务部、运营管理部、证券部、战略规划部、风险管理总部、信息技术部、资金运营部、运营中心、资产托管部、经纪业务管理条线、交易风控条线、零售客户条线、财富与机构条线、金融产品条线、金融科技条线、销售交易条线、党群工作部、纪检监察部、合规管理部、稽核审计部、投资银行管理总部、量化交易部、做市业务部等25个部门及102家证券营业部；公司母公司具有公司经营证券业务资格、公司营业网点经营证券业务资格、网上交易委托业务资格、开放式证券投资基金代销业务资格、证券承销与保荐资格、实施经纪人制度资格、为期货公司提供中间介绍业务资格、债券质押式报价回购业务试点资格、融资融券业务资格、公司自营业务参与股指期货交易业务资格、代销金融产品业务资格、人民币利率互换业务资格、上证基金通业务资格、大宗交易系统合格投资者资格、保证金现金管理产品资格、约定购回式证券交易业务资格、全国股转系统主办券商资格、股票质押式回购交易业务资格、港股通业务交易权限、全国股转系统做市业务资格、上海证券交易所股票期权经纪与自营业务交易权限、上市公司股权激励行权融资业务试点资格、上市公司股权激励限制性股票融资业

务试点资格、质押式报价回购交易权限、股票期权业务交易权限、中小企业私募债券承销业务资格、柜台市场试点业务资格、询价对象、代办股份转让主办券商业务资格和报价转让业务资格、场外期权业务二级交易商、结算参与人、权证结算参与人、基金通结算参与人、代理证券质押登记业务资格、个人投资者证券账户业务无纸化业务开展资格、全国银行间同业拆借市场成员、证券业务外汇经营资格、向保险机构投资者提供综合服务业务资格、转融通业务试点资格、转融券业务试点资格、私募基金综合托管业务资格、军工涉密业务咨询服务资格、银行间债券市场尝试做市业务权限、信用风险缓释工具核心交易商、定向债务融资工具专项机构投资人、中国票据交易系统参与者、国债期货期转现业务资格、利率互换实时承接业务资格、标准化债券远期业务资格、银行间市场利率期权市场成员资格、安徽省股权托管交易中心推荐商会员资格、中原股权交易中心推荐机构会员资格、齐鲁股权交易中心推荐机构会员资格、江苏股权交易中心战略会员资格、山西股权交易中心推荐机构会员资格、天津滨海柜台交易市场推荐机构会员资格、宁波股权交易中心推荐机构会员资格、大连股权交易中心推荐机构 A 类会员资格、辽宁股权交易中心推荐机构会员资格、吉林股权交易所推荐机构会员资格、陕西股权交易中心推荐商会员资格、武汉股权托管交易中心推荐会员资格、石家庄股权交易所专业服务会员资格；公司全资子公司东证融通投资管理有限公司具有私募投资基金管理人资格；全资子公司东证融达投资有限公司具有另类投资业务资格；全资子公司东证融汇证券资产管理有限公司具有证券资产管理业务资格；控股子公司东方基金管理股份有限公司具有经营证券期货业务资格、特定客户资产管理业务资格、合格境内机构投资者资格、投资管理人受托管理保险资金业务资格；控股子公司渤海期货股份有限公司具有金融期货经纪业务资格、资产管理业务资格、金融期货交易结算业务资格、期货投资咨询业务资格、场外衍生品业务、仓单服务、基差贸易、做市业务、上海证券交易所股票期权交易参与人资格、期权结算业务资格、深圳证券交易所股票期权交易参与人等。

（二）合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日，公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
渤海期货股份有限公司
东证融通投资管理有限公司
东证融达投资有限公司
东方基金管理股份有限公司
东证融汇证券资产管理有限公司

注 1：渤海期货股份有限公司、东证融通投资管理有限公司、东方基金管理股份有限公司之子公司及公司控制的结构化主体均纳入公司合并范围，具体详见“八、在其他主体中的权益”部分。

注 2：经公司之控股子公司东方基金管理有限责任公司董事会、股东会审议通过，东方基金管理有限责任公司完成股份制改制工作，公司类型由“有限责任公司”变更

为“其他股份有限公司（非上市）”，公司名称由“东方基金管理有限责任公司”变更为“东方基金管理股份有限公司”，相关工商变更登记手续已办理完毕，除公司类型、公司名称外，其经营范围和主营业务未发生变更。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（十三）固定资产”、“三、（二十）预计负债”、“三、（二十二）收入”、“三、（三十一）除金融资产外的其他主要资产减值”。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

公司之境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并

1、同一控制下企业合并

公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，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为基础计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总

额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的,母公司应当编制合并报表,按照公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

2、非同一控制下的企业合并

公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的,采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本:(1)一次交换交易实现的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值;(2)通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和;(3)在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,购买方应当将其计入合并成本。

合并成本为购买方在购买日为取得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。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配,按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。(1)购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;(2)购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,则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。

企业合并形成母子公司关系的,母公司设置备查簿,记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时,应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,按照公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(六) 合并财务报表

1、公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定

被母公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)均纳入合并财务报表。控制是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。通常情况下母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权,表明母公司能够控制被投资单位,将该被投资单位认定为子公司,纳入合并财务报表的合并范围;母公司拥有被投

资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

(1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权，或其他投资方持有的表决权份额相对于公司而言分散度极高；

(2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

(3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

(4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。并根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

4、超额亏损的处理

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

5、当期增加减少子公司的合并报表处理

(1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，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；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

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，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之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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。

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，公司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。

（七）现金及现金等价物

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

公司外币业务采用统账制核算。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或与交易发生日即期汇率近似的汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易初始确认时的汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（九）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的分类

公司根据其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，将金融资产于初始确认时分类为：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；金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(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包括应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间

采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认被转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

以下金融资产转移不符合终止确认条件，不应当终止确认金融资产：

(1) 采用附追索权方式出售金融资产；

(2) 将应收款项整体出售，同时保证对金融资产购买方可能发生的信用损失等进行全额补偿；

(3) 附回购协议的金融资产出售，回购价固定或是原售价加合理回报；

(4) 附总回报互换的金融资产出售，该互换使市场风险又转回给了公司；

(5) 附重大价内看跌（涨）期权的金融资产出售；

(6) 开展融资融券业务融出的自有证券。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

对存在活跃市场的投资品种，如资产负债表日有市价的，采用市价确定公允价值。活跃市场的市场价格包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易价格。资产负债表日无市价，但最近交易日后经济环境未发生重大变化的，采用最近交易市价确定公允价值。资产负债表日无市价，且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易市价，确定公允价值。有充足证据表明最近交易市价不能真实反映公允价值的，对最近交易的市价进行调整，确定公允价值。

对不存在活跃市场的投资品种，采用市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

运用估值技术得出的结果，应反映估值日在公平条件下进行正常商业交易所采用的交易价格。采用估值技术确定公允价值时，尽可能使用市场参与者在定价时考虑的所有市场参数，并通过定期校验，确保估值技术的有效性。

对于以公允价值计量的资产和负债，按照其公允价值计量所使用的输入值划分为以下三个层次：

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。

第三层次：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

6、金融工具的减值

(1) 公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

②租赁应收款；

③部分贷款承诺和财务担保合同；

计入上述分类的金融工具包括但不限于融资类业务（含融资融券业务、约定购回式证券交易业务和股票质押式回购交易业务等）形成的资产、符合条件的债券、货币市场拆出或借出的资金或证券（含银行间质押式回购、银行间买断式回购、证交所协议回购等）、应收款项、银行存款等。

（2）金融工具减值阶段的划分

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

①第一阶段：

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

②第二阶段：

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

③第三阶段：

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

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

（3）对信用风险显著增加的评估

公司在每个资产负债表日，评估信用风险自初始确认后是否显著增加。公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期间内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。

在评估信用风险是否显著增加时，应考虑以下事项，包括但不限于：

①可获得有关过去事项、当前状况及未来经济状况预测的合理且有依据的信息；

②宏观经济状况、债务人经营和财务情况、内部实际违约率和预期违约概率、外部信用评级和内部信用评级、逾期情况、外部市场定价等信息；

③金融工具预计存续期内违约风险的相对变化，而非违约风险变动的绝对值。

公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合

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

(4) 金融工具减值计量

公司采取预期信用损失模型法计量金融工具减值。该模型方法是通过估计单笔资产或资产组合的违约风险暴露 (EXP)、违约概率 (PD)、违约损失率 (LGD) 等参数计量预期信用损失的方法。该模型方法以信用评级或基于历史数据推导出的迁徙率或滚动率、历史违约损失率等风险参数为基础,经前瞻性调整得到各风险参数之后计量得到预期信用损失。

对于公司在经营活动过程中发生的除经营性资产以外的各类应收和未包含重大融资成分的租赁应收款等,对于未发生信用风险且金额不重大的按信用风险特征的相似性和相关性对金融工具进行分组。坏账准备金额根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

但应对下述情况进行特别处理:

①因融资融券、约定购回式证券交易业务、股票质押式回购交易业务平仓形成的应收账款按照预期回收情况计算预期信用损失;

②因证券清算形成的应收款项、证券公司作为管理人或者托管人应收的管理费和托管费、业绩报酬和席位佣金、母子公司之间形成的应收款项等不计提减值准备;

③已发生信用风险或金额重大(100万元以上)的应收款项应单独进行减值测试,通过预估其未来现金流量现值或预估其坏账损失率计提减值准备;

④对于不含重大融资成分的应收款项,公司运用简化模型计量,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,编制应收款项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。

账龄	应收款项预期信用损失率(%)
一年以内(含,下同)	1.00
一至二年	10.00
二至三年	20.00
三年以上	50.00

(5) 金融工具减值的账务处理

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。在每个资产负债表日,公司应当将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权类资产，公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

（十）融资融券业务

公司对客户融出的资金，确认应收债权，并确认相应的利息收入；公司转融通融入的资金，确认为资产，同时确认为对出借方的负债。

公司对客户融出自有证券，不终止确认该证券，但确认相应的利息收入；公司转融通融入证券，不计入资产负债表，但应在财务报表附注中披露转融通融入的证券期末市值和转融通融入后拆借给客户的证券期末市值、未融出证券期末市值等。

公司对客户融资融券并代理客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

转融通业务指公司通过证券金融公司融入资金或证券。对于融入的资金，在资产负债表内按照融入金额确认为资产，同时确认一项对出借方的负债；对于融入的证券，由于其主要收益或风险不由公司享有或承担，公司不将其计入资产负债表的金融资产项目，只在表外登记备查。资产负债表日，按照转融资业务和转融券业务利率计提利息费用，在转融通业务到期时支付相应利息。

公司对融资类业务以预期信用损失为基础计提减值准备。详见本附注三、“(九)金融工具”之“6.金融工具的减值”部分。

（十一）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式合并对价的，在合并日按照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份额作为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与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

非同一控制下的企业合并：公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本。在购买日按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为取得对被购买方的控

制权而付出资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值。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。

(3) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

2、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 共同控制

公司在确定是否构成共同控制时，一般考虑以下情况作为确定基础：

- ①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；
- ②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；
- ③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

(2) 重大影响

在确定能否对被投资单位施加重大影响时，一方面要考虑公司直接或间接持有被投资单位的表决权股份，同时也要考虑公司及其他方持有的现行可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的现行可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

公司通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；
- ③与被投资单位之间发生重要交易；

- ④向被投资单位派出管理人员；
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

3、减值测试方法及减值准备计提方法

除金融资产外的其他主要资产减值的核算方法详见附注三-（三十一）除金融资产外的其他主要资产减值。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指公司为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

某项房地产，部分用于赚取租金或资本增值，部分自用，能够单独计量和出售的，用于赚取租金或资本增值的部分，确认为投资性房地产；不能单独计量和出售的，全部确认为自用房地产（包括固定资产和无形资产）；但当用于赚取租金或资本增值的部分超过 90%（含 90%）时，全部确认为投资性房地产。

公司对投资性房地产采用成本模式计量，并采用与公司固定资产相同的折旧政策。公司投资性房地产的减值核算方法详见附注三-（三十一）除金融资产外的其他主要资产减值。

（十三）固定资产

公司为提供劳务、出租或经营管理等而持有的，使用年限在 1 年（不含 1 年）以上的有形资产，计入固定资产。包括房屋及建筑物、机器设备、交通运输设备等。购买计算机硬件所附带的软件，未单独计价的，应并入计算机硬件作为固定资产管理；单独计价的软件，计入无形资产。

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 至 40	5	2.375-4.75

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备及电子通讯设备	5 至 12	5	7.92-19
运输设备	5 至 6	5	15.83-19

公司固定资产的减值核算方法详见附注三-（三十一）除金融资产外的其他主要资产减值。

（十四）在建工程

在建工程是指公司进行基建、更新改造等各项建筑和安装工程发生的支出。

在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。所建造的固定资产或经营租入固定资产改良已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等按估计的价值转入固定资产或长期待摊费用并计提折旧或摊销；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额或摊销额。

当资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件同时具备时，为购建符合资本化条件的资产占用借款的借款费用开始利息资本化。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款利息资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（十五）无形资产

1.无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。公司按照无形资产的取得成本或可归属于无形资产开发阶段且能够可靠计量的支出对无形资产进行初始计量。对于使用寿命有限的无形资产公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。对金额较小的开发、研究支出，可采用一次摊销的方法。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

2.公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的划分标准：

（1）公司将为进一步开发活动而进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益；

（2）在公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，开发阶段的支出予以资本化。

3.每年年度终了，公司对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如无形资产的使用寿命及摊销方法与原估计有差异，须改变摊销期限和摊销方法，采用未来适用法，不进行追溯调整。

4.对使用寿命确定的无形资产当存在减值迹象时进行减值测试；对使用寿命不确定的无形资产每年都进行减值测试，无形资产减值的核算详见附注三-（三十一）除金融资产外的其他主要资产减值。

5.公司出售无形资产，将取得的价款与该无形资产账面价值的差额计入当期损益。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，按费用项目的受益期限采用直线法平均摊销。

公司对以经营租赁方式租入的固定资产进行的改良，其发生的符合资本化条件的各项支出，记入本科目，并在 5 年内进行摊销。如果 5 年内同一经营租入固定资产又发生类似改良支出，将上次未摊完的长期待摊费用余额一次性计入当期损益。

（十七）抵债资产

抵债资产按其取得时的公允价值进行初始确认，按其账面价值与可收回金额孰低进行后续计量，对可收回金额低于其账面价值的抵债资产，计提减值准备。

（十八）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十九）买入返售与卖出回购款项

1、买入返售金融资产

公司按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关金融产品，同时约定于未来某确定日期再以约定价格返售相同之金融产品，该金融资产不在资产负债表内确认，买入该金融产品所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示，买入返售的金融产品在外做备查登记。买入价与返售价之间的差额，计入利息收入。公司约定购回业务融出资金及股票质押回购融出资金确认为买入返售金融资产。

2、卖出回购金融资产款

公司按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关金融产品出售给交易对手，同时约定公司于未来某确定日期再以约定价格回购相同的金融产品，不在资产负债表内终止确认该金融产品，出售该金融资产所得款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额，计入利息支出。公司报价回购业务融入资金及债权收益权转让业务确认为卖出回购金融资产款。

（二十）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出公司（指可能性超过 50%但小于或等于 95%）；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。

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

公司在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真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）应付债券

应付债券指公司发行期限一年以上的债券，公司自主选择发行方式，如：平价发行、溢价发行及折价发行。公司按照债券发行面值计入应付债券面值，按照实际收到的价款与面值之间的差额计入应付债券利息调整，资产负债表日，按照实际利率法计提债券利息费用，按照债券发行时约定的利率及日期支付利息。

（二十二）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。合同开始日，公司应当对合同进行评估，识别该合同所包括的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

公司应当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，是指公司因向客户转让商品或提供服务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，应当作为负债进行会计处理，不计入交易价格。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利（不包括仅取决于时间流逝因素的权利）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件向客户收取对价的权利（仅取决于时间流逝因素的权利）作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司取得收入的主要业务具体会计政策如下：

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

（1）经纪业务收入

代理买卖证券业务手续费收入及期货经纪业务手续费收入在交易日确认为收入。

（2）投资银行业务收入

本公司根据投资银行业务合同，在履行各单项履约义务的过程中确认收入，或于各单项履约义务完成的时点确认收入。

（3）咨询服务业务收入

根据咨询服务的性质及合同条款，在本公司履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认收入。

（4）资产管理业务收入

公司根据合同条款，在本公司履行履约义务的过程中，根据合同或协议约定的收入计算方法，在累计收入金额极可能不会发生重大转回时，确认为当期收入；或于受托投资管理合同到期，按合同规定与委托人结算，确认收益。

2.利息收入和利息支出按借出和借入货币资金的期间和实际利率计算确定。

3.投资收益和公允价值变动损益执行金融工具和长期股权投资相关会计政策。

4.其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入，在同时满足：收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入公司、交易中已发生和将发生的成本能够可靠计量的条件下，按照有关合同或协议的约定计算确认当期收入。

公司上年度执行的收入相关会计政策，详见公司 2019 年度财务报表附注。

（二十三）经营性租赁

经营性租赁，是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人，以获取租金的协议。租赁的主要特征是，在租赁期内转移资产的使用权，而不是转移资产的所有权，这种转移是有偿的，取得使用权以支付租金为代价。

1、公司作为承租人对经营租赁的处理

（1）租金的处理在经营租赁下，公司不将租赁资产资本化，将支付或应付的租金在租赁期内各个期间按直线法计入当期损益；

（2）初始直接费用的处理：公司在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益；

（3）或有租金的处理：在经营租赁下，公司或有租金在实际发生时计入当期损益；

（4）出租人提供激励措施的处理：出租人提供免租期的，公司应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了公司某些费用的，公司应将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

2、公司作为出租人对经营租赁的处理

（1）租金的处理：公司应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益；

（2）初始直接费用的处理：经营租赁中公司发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，应当计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；

（3）租赁资产折旧的计提：对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧；

（4）或有租金的处理：在经营租赁下，公司对或有租金的处理，即在实际发生时计入当期收益；

（5）公司对经营租赁提供激励措施的处理：公司提供免租期的，公司应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内出租人应当确认租金收入。公

司承担了承租人某些费用的，公司应将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配；

(6) 经营租赁资产在会计报表中的处理：在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在公司一方，因此公司应当将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(二十四) 政府补助

1、政府补助的确认

公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

2、政府补助的会计分类

政府补助会计处理上划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助

包括用于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以及政府向公司无偿划拨的长期非货币性资产等。

(2) 与收益相关的政府补助

不能划入上述与资产相关的政府补助范围或者难以区分是否属于与资产相关的政府补助应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3、政府补助的计量

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

(2) 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益；

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支；

(3) 已确认的政府补助需要返还的，分别按下列情况处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税费用根据财务报表中资产和负债账面金额与其计税基础之间的差额产生的暂时性差异和适用税率计算：

1.所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，除非应纳税暂时性差异产生是由于商誉的初始确认或是在某一既不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、也不影响会计利润的交易中（该交易不是公司合并）的资产和负债的初始确认下产生的。对于联营公司与合营公司投资等相关的应纳税暂时性差异，在公司能够控制暂时性差异转回的时间及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回时，不确认递延所得税负债。

2.可抵扣暂时性差异产生的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。当可抵扣暂时性差异是在某一既不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），也不影响会计利润的交易中（该交易不是公司合并）的资产和负债的初始确认下产生时，不确认递延所得税资产。

3.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债计入所有者权益外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

4.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，均采用与收回资产或清偿负债的预期方式相一致的税率和计税基础。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

离职后福利指企业为获得员工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬及福利。主要分为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划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；设定受益计划指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

辞退福利指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

其他长期职工福利是指除上述职工薪酬以外的情况，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等等。对于支付义务在报告期末之后 12 个月以上职工薪酬，公司应当予以折现，以现值列示。

（二十七）利润分配方法

公司按下列顺序和比例分配当年税后利润：

1. 弥补以前年度公司亏损；
2. 提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取；
3. 公司在从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，可以提取任意公积金；
4. 公司在税后利润中，按照相关法律、法规提取一般风险准备金和交易风险准备金；
5. 公司弥补亏损和提取上述各项公积金后所余利润，按股东持有股份比例分配，但公司章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的公司股份不参与分配利润。

（二十八）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。仅仅同受国家控制而不存在其他关联关系的企业，不构成公司的关联方。

（二十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时具有相同或相似性的经营方式，可以合并为一个经营分部。

（三十）风险准备金

1. 公司根据财政部“关于印发《金融企业财务规则实施指南》的通知”（财金[2007]23 号）的规定，公司按照当期净利润的 10% 提取一般风险准备金。提取的一般风险准备金计入“一般风险准备”项目核算。

2. 公司根据财政部“关于印发《金融企业财务规则实施指南》的通知”（财金[2007]23 号）的规定，按照当期净利润的 10% 提取交易风险准备金。根据财政部财会[2013]26 号文件要求，提取的交易风险准备金计入“一般风险准备”项目核算。

3.渤海期货股份有限公司根据证监会令第 43 号《期货公司管理办法》和财商字 [1997] 44 号《商品期货交易财务管理暂行规定》的规定，从其收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5%提取期货公司风险准备金，提取的交易损失准备金计入“业务及管理费用”项目核算。

4.东方基金管理股份有限公司根据中国证券监督管理委员会基金部通知[2007]39 号《关于基金管理公司提高风险准备金提取比例有关问题的通知》的规定，应当按照不低于基金管理费收入 10%的比例计提一般风险准备金。同时，根据证监会[第 94 号令]《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》规定，风险准备金余额达到上季末管理基金资产净值的 1%时可以不再提取。风险准备金余额高于上季末管理基金资产净值 1%的，基金管理人可以申请转出部分资金，但转出后的风险准备金余额不得低于上季末管理基金资产净值的 1%。风险准备金主要用于弥补因基金管理人或托管人违法违规、违反基金合同、操作错误或因技术故障等原因给基金财产或基金份额持有人造成的损失，以及中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）规定的其他用途。风险准备金可投资于银行存款、国债、中央银行票据、中央企业债券、中央级金融机构发行的金融债券，以及中国证监会规定的其他投资品种。风险准备金专户应当保持不低于风险准备金总额 10%的现金或者到期日在一年以内的政府债券。基金管理人与托管人应当选定一家具有基金托管资格的商业银行（以下简称存管银行）开立专门的风险准备金账户（以下简称风险准备金专户），用于风险准备金的归集、存放与支付。该账户不得与其他类型账户混用，不得存放其他性质资金。

5.东证融汇证券资产管理有限公司根据 2018 年 11 月 28 日中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）印发的《证券公司大集合资产管理业务适用<关于规范金融机构资产管理业务的指导意见>操作指引》的规定，按照大集合资产管理产品管理费和业绩报酬收入的 10%提取一般风险准备金。提取的一般风险准备金计入“一般风险准备”项目核算。风险准备金主要用于弥补因基金管理人或托管人违法违规、违反基金合同、操作错误或因技术故障等原因给基金财产或基金份额持有人造成的损失，以及中国证监会规定的其他用途。风险准备金可投资于银行存款、国债、中央银行票据、中央企业债券、中央级金融机构发行的金融债券，以及中国证监会规定的其他投资品种。风险准备金专户应当保持不低于风险准备金总额 10%的现金或者到期日在一年以内的政府债券。基金管理人与托管人应当选定一家具有基金托管资格的商业银行开立专门的风险准备金账户，用于风险准备金的归集、存放与支付。该账户不得与其他类型账户混用，不得存放其他性质资金。

（三十一）除金融资产外的其他主要资产减值

对以成本模式计量的投资性房地产、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产，公司在期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。使用寿命不确定的无形资产和商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回，在相关资产处置时予以转出。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

（三十二）划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
2. 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
3. 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

（三十三）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）执行新收入准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号—收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不作调整。执行该准则的主要影响如下：

公司首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

①合并资产负债表：（单位：人民币元）

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
资产：			
货币资金	18,675,125,693.90	18,675,125,693.90	
其中：客户资金存款	11,934,789,215.43	11,934,789,215.43	
结算备付金	1,261,780,718.46	1,261,780,718.46	

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
其中：客户备付金	653,758,441.51	653,758,441.51	
贵金属			
拆出资金			
融出资金	9,777,582,558.36	9,777,582,558.36	
衍生金融资产	2,337,314.00	2,337,314.00	
存出保证金	2,123,478,973.98	2,123,478,973.98	
应收款项	237,724,884.70	237,724,884.70	
合同资产			
买入返售金融资产	4,479,583,865.32	4,479,583,865.32	
持有待售资产			
金融投资：	28,227,056,427.01	28,227,056,427.01	
交易性金融资产	28,158,351,352.73	28,158,351,352.73	
债权投资			
其他债权投资			
其他权益工具投资	68,705,074.28	68,705,074.28	
长期股权投资	710,844,603.74	710,844,603.74	
投资性房地产	78,011,859.29	78,011,859.29	
固定资产	687,249,489.34	687,249,489.34	
在建工程			
无形资产	245,400,598.20	245,400,598.20	
商誉	75,920,803.93	75,920,803.93	
递延所得税资产	562,868,833.71	562,868,833.71	
其他资产	1,072,959,359.78	1,072,959,359.78	
资产总计	68,217,925,983.72	68,217,925,983.72	
负债：			
短期借款			
应付短期融资款	5,093,067,594.87	5,093,067,594.87	
拆入资金	2,401,267,555.55	2,401,267,555.55	
交易性金融负债			
衍生金融负债	6,267,721.16	6,267,721.16	
卖出回购金融资产款	10,978,245,712.21	10,978,245,712.21	
代理买卖证券款	13,445,935,250.83	13,445,935,250.83	
代理承销证券款	796,850,000.00	796,850,000.00	
应付职工薪酬	923,448,259.30	923,448,259.30	
应交税费	124,366,249.47	124,366,249.47	
应付款项	169,721,119.65	169,721,119.65	
合同负债		26,353,008.64	26,353,008.64
持有待售负债			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
预计负债	3,312,000.00	3,312,000.00	
长期借款			
应付债券	8,571,535,323.97	8,571,535,323.97	
其中：优先股			
永续债			
递延收益	21,519,879.92	21,519,879.92	
递延所得税负债	172,947,044.11	172,947,044.11	
其他负债	9,359,617,753.64	9,333,264,745.00	-26,353,008.64
负债合计	52,068,101,464.68	52,068,101,464.68	
股东权益：			
股本	2,340,452,915.00	2,340,452,915.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,747,128,330.68	5,747,128,330.68	
减：库存股			
其他综合收益	-102,084,224.48	-102,084,224.48	
盈余公积	940,002,645.31	940,002,645.31	
一般风险准备	2,105,453,856.36	2,105,453,856.36	
未分配利润	4,552,525,744.51	4,552,525,744.51	
归属于母公司股东权益合计	15,583,479,267.38	15,583,479,267.38	
少数股东权益	566,345,251.66	566,345,251.66	
股东权益合计	16,149,824,519.04	16,149,824,519.04	
负债及股东权益总计	68,217,925,983.72	68,217,925,983.72	

②母公司资产负债表：（单位：人民币元）

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
资产：			
货币资金	16,624,933,181.96	16,624,933,181.96	
其中：客户资金存款	10,598,121,420.21	10,598,121,420.21	
结算备付金	1,243,105,092.30	1,243,105,092.30	
其中：客户备付金	730,051,442.10	730,051,442.10	
贵金属			
拆出资金			
融出资金	9,777,582,558.36	9,777,582,558.36	
衍生金融资产	2,337,314.00	2,337,314.00	
存出保证金	862,685,719.30	862,685,719.30	
应收款项	157,724,736.01	157,724,736.01	
合同资产			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
买入返售金融资产	3,998,597,213.30	3,998,597,213.30	
持有待售资产			
金融投资：	25,178,719,243.15	25,178,719,243.15	
交易性金融资产	25,178,719,243.15	25,178,719,243.15	
债权投资			
其他债权投资			
其他权益工具投资			
长期股权投资	3,766,729,345.09	3,766,729,345.09	
投资性房地产	151,866,986.00	151,866,986.00	
固定资产	599,058,367.18	599,058,367.18	
在建工程			
无形资产	212,865,728.00	212,865,728.00	
递延所得税资产	465,507,834.12	465,507,834.12	
其他资产	1,875,133,211.68	1,875,133,211.68	
资产总计	64,916,846,530.45	64,916,846,530.45	
负债：			
短期借款			
应付短期融资款	5,093,067,594.87	5,093,067,594.87	
拆入资金	2,401,267,555.55	2,401,267,555.55	
交易性金融负债			
衍生金融负债	3,104,537.19	3,104,537.19	
卖出回购金融资产款	10,978,245,712.21	10,978,245,712.21	
代理买卖证券款	11,729,341,902.36	11,729,341,902.36	
代理承销证券款	796,850,000.00	796,850,000.00	
应付职工薪酬	798,296,433.64	798,296,433.64	
应交税费	58,156,106.68	58,156,106.68	
应付款项	19,287,634.48	19,287,634.48	
合同负债		11,792.45	11,792.45
持有待售负债			
预计负债	3,312,000.00	3,312,000.00	
长期借款			
应付债券	8,571,535,323.97	8,571,535,323.97	
其中：优先股			
永续债			
递延收益	118,783.26	118,783.26	
递延所得税负债	172,284,325.06	172,284,325.06	
其他负债	9,673,352,852.78	9,673,341,060.33	-11,792.45
负债合计	50,298,220,762.05	50,298,220,762.05	

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
股东权益：			
股本	2,340,452,915.00	2,340,452,915.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,731,707,549.24	5,731,707,549.24	
减：库存股			
其他综合收益	634,496.96	634,496.96	
盈余公积	945,445,270.88	945,445,270.88	
一般风险准备	1,890,890,541.76	1,890,890,541.76	
未分配利润	3,709,494,994.56	3,709,494,994.56	
股东权益合计	14,618,625,768.40	14,618,625,768.40	
负债和股东权益总计	64,916,846,530.45	64,916,846,530.45	

2、重要会计估计变更

本报告期公司无会计估计变更。

(三十四) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、16.5%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
渤海融盛商贸（香港）有限公司	8.25%、16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠及批文

本期无税收优惠政策。

(三) 其他说明

根据香港特别行政区《2018年税务（修订）（第3号）条例》的有关规定，企业所得税

实行两级制税率，法人单位年度应纳税所得额不超过 200 万港币税率为 8.25%，年度应纳税所得额超过 200 万港币部分税率为 16.5%。公司之子公司渤海期货股份有限公司下属子公司渤海融盛商贸（香港）有限公司适用所得税税率为 16.5%、8.25%。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元；下文中“期初”均指 2020 年 1 月 1 日）

（一）货币资金

1.按类别列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	838.78	1,184.88
银行存款	17,904,351,694.30	18,672,460,257.63
其中：客户资金存款	13,735,993,325.64	11,934,789,215.43
公司资金存款	3,909,295,545.21	6,524,570,698.48
风险准备金存款	259,062,823.45	213,100,343.72
其他货币资金	735,168.80	2,374,451.39
小计	17,905,087,701.88	18,674,835,893.90
加：应计利息	2,521,643.84	289,800.00
合计	17,907,609,345.72	18,675,125,693.90

2.按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金			838.78			1,184.88
人民币			838.78			1,184.88
银行存款			17,904,351,694.30			18,672,460,257.63
其中：公司资金存款			3,909,295,545.21			6,524,570,698.48
其中：公司自有资金			3,909,187,760.07			6,524,492,163.48
人民币			3,902,237,449.10			6,491,312,223.85
港币	23,605.94	0.8416	19,867.70	22,786,562.83	0.8958	20,411,747.25
美元	1,062,152.99	6.5249	6,930,443.27	1,830,250.28	6.9762	12,768,192.38
其中：公司信用资金			107,785.14			78,535.00
人民币			107,785.14			78,535.00
其中：客户资金存款			13,735,993,325.64			11,934,789,215.43
其中：客户普通资金			11,014,639,112.80			9,546,863,541.55
人民币			10,945,510,305.80			9,465,020,771.51
港币	15,645,734.76	0.8416	13,167,450.40	14,417,536.62	0.8958	12,915,229.32
美元	8,576,584.56	6.5249	55,961,356.60	9,880,384.85	6.9762	68,927,540.72
其中：客户信用资金			1,059,231,489.82			1,051,257,878.66
人民币			1,059,231,489.82			1,051,257,878.66
其中：客户期货业务资金			1,662,122,723.02			1,336,667,795.22

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
人民币			1,662,122,723.02			1,336,667,795.22
其中：风险准备金存款			259,062,823.45			213,100,343.72
人民币			259,062,823.45			213,100,343.72
其他货币资金			735,168.80			2,374,451.39
人民币			735,168.80			2,374,451.39
加：应计利息			2,521,643.84			289,800.00
人民币			2,521,643.84			289,800.00
合计			17,907,609,345.72			18,675,125,693.90

(1) 融资融券业务

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
自有信用资金			107,785.14			78,535.00
人民币			107,785.14			78,535.00
客户信用资金			1,059,231,489.82			1,051,257,878.66
人民币			1,059,231,489.82			1,051,257,878.66
合计			1,059,339,274.96			1,051,336,413.66

(2) 银行存款期末余额中无短期拆入或临时存入的大额款项。

(3) 期末余额中使用受限制的货币资金：

- ①公司基本户中冻结 3,500.00 元，为办理 ETC 的保证金；
- ②东方基金管理股份有限公司一般风险准备金专户银行存款余额 237,504,497.97 元；
- ③东证融汇证券资产管理有限公司一般风险准备金专户银行存款余额 21,558,326.48 元；
- ④渤海期货股份有限公司办理三年期定期存单 80,000,000.00 元（自 2020 年 3 月 11 日至 2023 年 3 月 11 日），并将其全部质押给中信银行股份有限公司，为其办理票据、信用证、保函等业务提供同期最高额质押担保。定期存单应计利息为 2,521,643.84 元。

(二) 结算备付金

1.按类别列示

项目	期末余额	期初余额
公司备付金	812,430,880.63	608,022,276.95
客户备付金	1,096,813,081.39	653,758,441.51
合计	1,909,243,962.02	1,261,780,718.46

2.按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
公司自有备付金			812,430,880.63			608,022,276.95
其中：人民币			812,430,880.63			608,022,276.95
公司信用备付金						

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
其中：人民币						
公司备付金小计			812,430,880.63			608,022,276.95
客户普通备付金			898,576,170.00			535,137,241.03
其中：人民币			850,755,005.00			496,523,668.38
港币	3,499,737.56	0.8416	2,945,379.13	5,176,622.88	0.8958	4,637,218.78
美元	6,877,620.48	6.5249	44,875,785.87	4,870,323.94	6.9762	33,976,353.87
客户信用备付金			198,236,911.39			118,621,200.48
其中：人民币			198,236,911.39			118,621,200.48
客户备付金小计			1,096,813,081.39			653,758,441.51
合计			1,909,243,962.02			1,261,780,718.46

期末结算备付金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的情形。

(三) 融出资金

1.按类别列示

项目	期末余额	期初余额
境内	12,832,882,990.48	9,670,779,869.76
其中：个人	9,621,499,299.62	6,784,318,349.72
机构	3,211,383,690.86	2,886,461,520.04
加：应计利息	166,571,717.05	135,890,093.62
减：减值准备	41,429,099.71	29,087,405.02
账面价值小计	12,958,025,607.82	9,777,582,558.36
境外		
其中：个人		
机构		
加：应计利息		
减：减值准备		
账面价值小计		
合计	12,958,025,607.82	9,777,582,558.36

2.融资融券担保物

项目	期末公允价值	期初公允价值
资金	1,315,431,543.55	721,556,090.26
股票	40,242,233,315.75	29,332,113,193.93
合计	41,557,664,859.30	30,053,669,284.19

依照金融工具减值阶段的划分：

2020 年度，阶段一转至阶段三的本金人民币 5,997,453.17 元，对应减值准备人民币 4,398,839.15 元，其他阶段无转移金额。

截至 2020 年 12 月 31 日,阶段一、阶段二及阶段三的减值准备分别为人民币 26,853,200.82 元、人民币 0.00 元和人民币 14,575,898.89 元。

(四) 衍生金融工具

类别	期末					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
资产		负债	资产		负债	
利率互换				67,570,000,000.00		52,942,997.50
减: 可抵销的暂收暂付						-52,942,997.50
国债期货				2,035,057,950.00		5,508,298.23
减: 可抵销的暂收暂付						-5,508,298.23
股指期货				193,165,020.00		9,107,880.00
减: 可抵销的暂收暂付						-9,107,880.00
商品期货						
减: 可抵销的暂收暂付						
股票期权				24,150,451.40		1,227,965.00
商品期权				62,664,000.00		440,472.77
收益互换						
合计				69,885,037,421.40		1,668,437.77

类别	期初					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
资产		负债	资产		负债	
利率互换				37,330,000,000.00		34,676,361.95
减: 可抵销的暂收暂付						-34,676,361.95
国债期货				3,335,611,400.00		2,395,447.60
减: 可抵销的暂收暂付						-2,395,447.60
股指期货				326,147,460.00		12,101,240.00
减: 可抵销的暂收暂付						-12,101,240.00
商品期货				16,786,765.00		73,375.22
减: 可抵销的暂收暂付						-73,375.22
股票期权				203,862,819.11		4,409,897.19
商品期权				81,167,000.00		1,857,823.97
收益互换				11,625,715.00	2,337,314.00	
合计				41,305,201,159.11	2,337,314.00	6,267,721.16

注: 当日无负债结算制度下, 公司 2020 年 12 月 31 日持有的利率互换合约、国债期货合约、股指期货合约、商品期货合约以资产负债抵销后的净额列示。因此, 衍生金融资产项下的利率互换、国债期货、股指期货、商品期货与暂收暂付款抵销后无余额。

(五) 存出保证金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
一、交易保证金			1,861,039,006.43			1,919,672,533.30
1.中国证券登记结算有限责任公司上海分公司			686,062,457.97			532,106,253.83
人民币			684,757,477.97			530,711,013.83
港币						
美元	200,000.00	6.5249	1,304,980.00	200,000.00	6.9762	1,395,240.00
2.中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司			50,565,870.58			33,600,372.87
人民币			49,688,327.58			32,664,138.87
港币	500,000.00	0.8416	420,800.00	500,000.00	0.8958	447,900.00
美元	70,000.00	6.5249	456,743.00	70,000.00	6.9762	488,334.00
3.中国证券登记结算有限责任公司北京分公司			929,710.14			486,812.74
人民币			929,710.14			486,812.74
港币						
美元						
4.期货存出保证金			1,034,844,224.70			1,335,031,964.25
5.期权保证金			4,250,969.66			17,348,551.20
6.转融通保证金			84,385,773.38			1,098,578.41
二、信用保证金			127,077,023.72			65,939,285.58
三、履约保证金			66,500.00			
四、其他存出保证金			130,203,177.25			137,867,155.10
人民币			129,538,793.22			137,867,155.10
港币	789,392.17	0.8416	664,384.03			
合计			2,118,385,707.40			2,123,478,973.98

(六) 应收款项

1.按明细列示

项目	期末余额	期初余额
应收清算款	22,000,000.00	50,497,461.81
应收资产管理费	22,104,474.20	19,240,608.34
应收手续费及佣金	215,473,624.95	158,848,058.08
“现金管家”垫付款		9,000,000.00
应收债券本金(本金已兑付未到账)*		12,000,000.00
应收私募托管费	460,839.72	573,814.01
合计	260,038,938.87	250,159,942.24
减:坏账准备(按简化模型计提)	25,267,889.47	12,435,057.54
应收款项账面价值	234,771,049.40	237,724,884.70

*应收债券本金款为公司用于质押的债券在质押期间还本付息暂存中央结算公司账户所致。

2.按账龄分析

种类	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	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
一年以内	222,112,035.46	85.42	1,233,560.65	0.56	218,336,307.55	87.28	1,094,450.26	0.50
一至二年	13,152,582.82	5.06	4,158,782.96	31.62	12,388,260.61	4.95	1,977,220.44	15.96
二至三年	10,491,432.37	4.03	8,487,490.52	80.90	13,125,592.72	5.25	4,507,741.69	34.34
三年以上	14,282,888.22	5.49	11,388,055.34	79.73	6,309,781.36	2.52	4,855,645.15	76.95
合计	260,038,938.87	100.00	25,267,889.47		250,159,942.24	100.00	12,435,057.54	

3.按评估方式列示

种类	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	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提减值准备	149,558,426.09	57.51	21,492,657.76	14.37	117,822,964.55	47.10	6,746,447.01	5.73
组合计提减值准备	110,480,512.78	42.49	3,775,231.71	3.42	132,336,977.69	52.90	5,688,610.53	4.30
合计	260,038,938.87	100.00	25,267,889.47		250,159,942.24	100.00	12,435,057.54	

①期末单项计提减值准备的应收账款

应收款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	款项性质
资管产品佣金及手续费	85,828,439.33			未出现信用风险的私募股权基金手续费及佣金
应收清算款	22,000,000.00			在途清算款项
应收投行业务手续费佣金收入	13,390,131.97	13,390,131.97	100.00	预计无法收回的手续费及佣金
应收资产管理费	10,540,956.41			未出现信用风险的集合计划和主动管理类定向产品管理费
东方基金-东方定增优选 1 号	5,687,948.39	5,687,948.39	100.00	预计无法收回的手续费及佣金
东方基金-民生银行-中融信托定增优选 6 号资产管理计划	4,111,472.09	1,421,166.63	34.57	延期未收到的手续费及佣金
东方汇智-春华 5 期	3,548,065.00	35,480.65	1.00	延期未收到的手续费及佣金
东方汇智-春华 2 期	3,218,488.58	321,848.86	10.00	延期未收到的手续费及佣金
东方汇智-众信产业投资	604,668.46	604,668.46	100.00	预计无法收回的手续费及佣金
东方汇智-智盈 9 号	415,910.81	20,795.54	5.00	延期未收到的手续费及佣金
东方汇智-善长 1 号	212,345.05	10,617.26	5.00	延期未收到的手续费及佣金
合计	149,558,426.09	21,492,657.76		

②期末组合计提减值准备的应收账款

种类	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	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
一年以内	97,650,588.19	88.39	979,735.18	1.00	107,572,837.60	81.29	1,048,332.46	0.97
一至二年	7,784,710.37	7.05	778,471.03	10.00	11,371,807.16	8.59	1,137,180.71	10.00
二至三年	1,685,272.03	1.52	337,054.40	20.00	10,643,563.74	8.04	2,128,712.75	20.00
三年以上	3,359,942.19	3.04	1,679,971.10	50.00	2,748,769.19	2.08	1,374,384.61	50.00
合计	110,480,512.78	100.00	3,775,231.71		132,336,977.69	100.00	5,688,610.53	

(七) 买入返售金融资产

1.按标的物类别列示

项目	期末余额	期初余额
股票	2,761,179,459.34	4,309,644,337.45
债券	965,600,000.00	545,204,000.00
其中：国债	965,600,000.00	102,600,000.00
公司债		36,984,000.00
同业存单		170,123,000.00
中期票据		135,786,000.00
超级短期融资债		13,061,000.00
定向工具		86,650,000.00
合计	3,726,779,459.34	4,854,848,337.45
加：应计利息	907,338.73	6,270,786.21
减：减值准备	522,394,313.58	381,535,258.34
账面价值	3,205,292,484.49	4,479,583,865.32

2.按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额	备注
约定购回式证券			
股票质押式回购	2,761,179,459.34	4,309,644,337.45	
债券质押式回购	965,600,000.00	545,204,000.00	
债券买断式回购			
合计	3,726,779,459.34	4,854,848,337.45	
加：应计利息	907,338.73	6,270,786.21	
减：减值准备	522,394,313.58	381,535,258.34	
账面合计	3,205,292,484.49	4,479,583,865.32	

3.按股票质押式回购融出资金剩余期限分类

项目	期末余额	期初余额
一个月内	2,077,978,059.34	2,409,120,683.35
一个月至三个月内	200,000,000.00	130,560,000.00

项目	期末余额	期初余额
三个月至一年内	483,201,400.00	1,723,413,654.10
一年以上		46,550,000.00
合计	2,761,179,459.34	4,309,644,337.45

4.担保物金额

项目	期末公允价值	期初公允价值
担保物	5,183,708,344.00	10,187,545,827.30
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物		
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物		

依照金融工具减值阶段的划分：截至 2020 年 12 月 31 日，阶段一、阶段二及阶段三的减值准备分别为人民币 3,977,024.57 元、人民币 0.00 元和人民币 518,417,289.01 元。

(八) 金融投资：交易性金融资产

1.按类别列示

类别	期末余额					
	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	13,895,798,321.64		13,895,798,321.64	13,613,251,937.89		13,613,251,937.89
公募基金份额	2,006,088,543.44		2,006,088,543.44	1,967,035,449.70		1,967,035,449.70
股票/股权	2,797,528,501.38		2,797,528,501.38	2,888,328,961.73		2,888,328,961.73
银行理财产品	300,412.29		300,412.29	300,000.00		300,000.00
券商资管产品	1,040,370,059.82		1,040,370,059.82	1,162,183,675.71		1,162,183,675.71
信托计划	936,844,849.28		936,844,849.28	970,000,000.00		970,000,000.00
其他	6,364,556,870.05		6,364,556,870.05	5,861,859,842.24		5,861,859,842.24
合计	27,041,487,557.90		27,041,487,557.90	26,462,959,867.27		26,462,959,867.27

类别	期初余额					
	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	15,445,677,920.49		15,445,677,920.49	15,107,416,045.41		15,107,416,045.41
公募基金份额	2,102,648,347.14		2,102,648,347.14	2,092,186,360.34		2,092,186,360.34
股票/股权	2,847,665,553.13		2,847,665,553.13	3,242,894,828.17		3,242,894,828.17
银行理财产品						
券商资管产品	742,361,598.78		742,361,598.78	888,608,428.35		888,608,428.35
信托计划	912,501,441.87		912,501,441.87	905,900,000.00		905,900,000.00
其他	6,107,496,491.32		6,107,496,491.32	6,008,779,372.28		6,008,779,372.28
合计	28,158,351,352.73		28,158,351,352.73	28,245,785,034.55		28,245,785,034.55

2.存在限售期限及有承诺条件的交易性金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末余额
交易性债券企业债	质押式回购交易	9,143,012,965.53
交易性金融资产基金专户	质押式报价回购交易	4,449,243,272.19
交易性债券企业债	债券借贷交易	2,272,978,200.00
交易性金融资产集合理财	公司为发起人，承诺不提前赎回	482,029,020.57
股票/股权	限售期内	431,864,976.84
交易性债券企业债	买断式回购交易	211,962,559.32
融出证券	证券已融出	132,799,942.40
合计		17,123,890,936.85

3.融出证券

项目	期末余额	期初余额
融出证券		
——交易性金融资产	132,799,942.40	53,461,878.08
——转融通融入证券	2,678,208.70	
转融通融入证券总额	3,143,819.00	

注：本年融券业务无违约情况。

(九) 金融投资：其他权益工具投资

项目列示：

项目	期末余额		
	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入
非交易性权益工具投资	204,671,992.11	57,220,031.00	

项目	期初余额		
	初始成本	本期初公允价值	本期确认的股利收入
非交易性权益工具投资	205,100,000.00	68,705,074.28	

(十) 长期股权投资

1.长期股权投资分类如下：

项目	期末余额	期初余额
合营企业		
联营企业	758,634,346.82	709,444,603.74
其他股权投资	1,400,000.00	1,400,000.00
小计	760,034,346.82	710,844,603.74
减：减值准备		
长期股权投资账面价值	760,034,346.82	710,844,603.74

2. 合营企业、联营企业相关信息

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
银华基金管理股份有限公司	18.90	18.90	5,302,703,118.31	2,066,025,798.72	3,236,677,319.59	3,255,795,304.31	827,816,702.11
襄阳东证和同探路者体育产业基金合伙企业 (有限合伙) *	69.70	33.33	125,570,928.24	125.00	125,570,803.24	-19,190,177.51	-20,875,288.60

*根据襄阳东证和同探路者体育产业基金合伙企业 (有限合伙) 合伙协议约定, 投资决策委员会享有相关投资和退出决策的最终决策权, 公司占投资决策委员会 1/3 席位, 即投资决策表决权比例为 33.33%, 对其形成重大影响。

3. 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	其中: 联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1. 对联营企业的投资												
银华基金管理股份有限公司	权益法	42,000,000.00	575,874,834.66	95,236,662.30	-186,467.12	671,111,496.96	18.90	18.90				61,049,955.80
襄阳东证和同探路者体育产业基金合伙企业 (有限合伙)	权益法	127,800,000.00	133,569,769.08	-46,046,919.22		87,522,849.86	69.70	33.33				
权益法小计		169,800,000.00	709,444,603.74	49,189,743.08	-186,467.12	758,634,346.82						61,049,955.80
2. 其他长期股权投资												
大连商品交易所会员资格投资	成本法	500,000.00	500,000.00			500,000.00						
郑州商品交易所会员资格投资	成本法	400,000.00	400,000.00			400,000.00						
上海期货交易所会员资格投资	成本法	500,000.00	500,000.00			500,000.00						
成本法小计		1,400,000.00	1,400,000.00			1,400,000.00						
合计		171,200,000.00	710,844,603.74	49,189,743.08	-186,467.12	760,034,346.82						61,049,955.80

4. 向投资企业转移资金的能力未受到限制。

5. 公司期末无有限售条件的长期股权投资。
6. 联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

(十一) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	93,231,322.09	93,231,322.09
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货/固定资产/在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	93,231,322.09	93,231,322.09
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	15,219,462.80	15,219,462.80
2.本期增加金额		
(1) 存货/固定资产/在建工程转入		
(2) 计提或摊销	2,226,053.70	2,226,053.70
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	17,445,516.50	17,445,516.50
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	75,785,805.59	75,785,805.59
2.期初账面价值	78,011,859.29	78,011,859.29

1.截至 2020 年 12 月 31 日公司无作为抵押或担保的投资性房地产。

2.2020 年投资性房地产计提折旧金额为 2,226,053.70 元。

3.截至 2020 年 12 月 31 日，公司投资性房地产不存在减值迹象，未计提投资性房地产减值准备。

(十二) 固定资产

1. 账面价值

项目	期末余额	期初余额
固定资产原价	1,189,638,867.83	1,161,397,677.68
减：累计折旧	529,551,380.83	474,148,188.34
固定资产减值准备		
固定资产账面价值合计	660,087,487.00	687,249,489.34

2. 固定资产增减变动表

项目	房屋及建筑物	机器及电子 通讯设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	735,149,196.93	404,182,451.07	22,066,029.68	1,161,397,677.68
2. 本期增加金额	1,831,637.40	40,470,298.88	447,724.78	42,749,661.06
(1) 购置		40,470,298.88	447,724.78	40,918,023.66
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他	1,831,637.40			1,831,637.40
3. 本期减少金额	353,163.80	12,919,303.11	1,236,004.00	14,508,470.91
(1) 处置或报废		12,919,303.11	1,236,004.00	14,155,307.11
(2) 其他减少	353,163.80			353,163.80
4. 期末余额	736,627,670.53	431,733,446.84	21,277,750.46	1,189,638,867.83
二、累计折旧				
1. 年初余额	193,434,512.41	262,016,990.89	18,696,685.04	474,148,188.34
2. 本期增加金额	17,757,746.77	49,579,838.08	1,030,118.05	68,367,702.90
计提	17,757,746.77	49,579,838.08	1,030,118.05	68,367,702.90
本期增加				
3. 本期减少金额		11,765,586.53	1,198,923.88	12,964,510.41
(1) 处置或报废		11,765,586.53	1,198,923.88	12,964,510.41
(2) 其他减少				
4. 期末余额	211,192,259.18	299,831,242.44	18,527,879.21	529,551,380.83
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	525,435,411.35	131,902,204.40	2,749,871.25	660,087,487.00

项目	房屋及建筑物	机器及电子 通讯设备	运输设备	合计
2.期初账面价值	541,714,684.52	142,165,460.18	3,369,344.64	687,249,489.34

(1) 本期折旧额 68,367,702.90 元。

(2) 本期由在建工程转入固定资产原值为 0.00 元。

3.公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4.截至 2020 年 12 月 31 日, 公司存在账面原值为 37,059,116.32 元, 净值为 35,933,117.48 元的房屋及建筑物尚未办理不动产权登记手续, 主要系公司 2019 年购置的房屋根据商品房买卖合同的相关约定, 出卖人将在商品房交付使用后 720 日内提供相关资料报产权登记机关备案, 公司于 2021 年 3 月 8 日已将上述权属登记手续办理完毕。

5.公司固定资产无抵押、担保情况。

6.公司固定资产无减值情况。

7.公司期末无暂时闲置的固定资产。

(十三) 无形资产

1.无形资产增减变动表

项目	交易席位费	计算机软件	房屋使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	39,425,700.93	407,694,380.39	12,000,000.00	459,120,081.32
2.本期增加金额		93,368,383.43		93,368,383.43
(1) 购置		93,368,383.43		93,368,383.43
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		746,874.89		746,874.89
处置		746,874.89		746,874.89
4.期末余额	39,425,700.93	500,315,888.93	12,000,000.00	551,741,589.86
二、累计摊销				
1.期初余额	39,139,730.43	168,808,211.93	5,540,897.25	213,488,839.61
2.本期增加金额		39,765,542.92	379,947.24	40,145,490.16
计提		39,765,542.92	379,947.24	40,145,490.16
3.本期减少金额		614,734.78		614,734.78
处置		614,734.78		614,734.78
4.期末余额	39,139,730.43	207,959,020.07	5,920,844.49	253,019,594.99
三、减值准备				
1.期初余额		230,643.51		230,643.51
2.本期增加金额		138,581.54		138,581.54
计提		138,581.54		138,581.54
3.本期减少金额				
处置				

项目	交易席位费	计算机软件	房屋使用权	合计
4.期末余额		369,225.05		369,225.05
四、账面价值				
1.期末账面价值	285,970.50	291,987,643.81	6,079,155.51	298,352,769.82
2.期初账面价值	285,970.50	238,655,524.95	6,459,102.75	245,400,598.20

2.无形资产本期摊销额 40,145,490.16 元。

3.期末无形资产无用于抵押或担保之情形。

(十四) 商誉

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
购置(东方基金)股权溢价	75,920,803.93			75,920,803.93	
合计	75,920,803.93			75,920,803.93	

公司以整个东方基金为一个资产组进行减值测试。确认可收回金额时采用该资产的公允价值减去处置费用的金额后确定。公允价值采用可比交易法进行确定。通过公司选取的可比交易金额，并根据谨慎性原则进行调整，调整后的可收回金额仍大于持有成本及商誉的账面价值，合并产生的商誉不存在减值迹象。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

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
应收款项坏账准备	304,612,203.83	76,153,050.97	201,836,036.04	50,453,584.63
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	713,765,755.25	178,752,597.29	632,647,312.55	158,057,475.71
其他权益工具投资	144,252,561.11	36,063,140.28	132,311,076.30	33,077,769.09
递延绩效工资	478,481,312.50	119,620,328.13	330,810,568.33	82,702,642.08
应付未付利息	53,258,041.97	13,314,510.49	142,313,576.47	35,578,394.12
融出资金减值准备	41,429,099.71	10,357,274.93	29,087,405.02	7,271,851.26
买入返售金融资产减值准备	522,394,313.58	130,598,578.40	381,535,258.34	95,383,814.59
可抵扣亏损	187,525,298.98	46,881,324.75	335,627,084.71	83,906,771.18
应收利息坏账准备	59,547,659.18	14,886,914.80	51,635,832.46	12,908,958.11
未开票费用	45,422,139.33	11,355,366.63	9,597,641.91	2,399,410.48
存货跌价准备			507,069.93	126,767.48
政府补助	2,000,000.00	500,000.00	2,000,000.00	500,000.00
内部交易未实现利润			2,005,579.90	501,394.98
合计	2,552,688,385.44	638,483,086.67	2,251,914,441.96	562,868,833.71

(2) 递延所得税负债

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
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	803,906,616.27	200,976,654.14	208,293,220.88	52,073,305.23
固定资产评估增减值	60,070,192.09	15,017,548.02	62,686,250.90	15,671,562.72
应收未收利息	427,208,874.79	106,802,218.70	420,808,704.63	105,202,176.16
合计	1,291,185,683.15	322,796,420.86	691,788,176.41	172,947,044.11

2.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	124,493.04	2,208,143.44
合计	124,493.04	2,208,143.44

截至 2020 年 12 月 31 日未确认递延所得税资产的可抵扣亏损暂时性差异系：公司之子公司渤海期货股份有限公司下属子公司渤海敬业（上海）实业有限公司于 2020 年度已注销，对该部分可抵扣亏损暂时性差异未予确认递延所得税资产。

(十六) 其他资产

1.分项列示

项目	期末余额	期初余额
1.其他应收款	263,146,054.99	602,452,920.25
2.预付账款	241,470,280.49	149,477,326.74
3.抵债资产	7,155,895.00	7,155,895.00
4.长期待摊费用	28,650,524.65	32,450,093.30
5.预缴企业所得税	574,282.06	3,212,110.75
6.应收利息	35,322,119.28	18,276,015.67
7.存货*	107,022,866.99	190,418,342.23
8.待抵扣税金	61,754,036.56	69,516,655.84
9.其他	39,277.96	
合计	745,135,337.98	1,072,959,359.78

*截至 2020 年 12 月 31 日存货账面余额中用于质押的库存商品为 15,216,800.00 元。

2.其他应收款

(1) 按明细列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款余额	542,211,945.04	804,180,831.74
减：坏账准备	279,065,890.05	201,727,911.49
其他应收款价值	263,146,054.99	602,452,920.25

(2) 其他应收款账龄分析

种类	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	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
一年以内	135,868,215.41	25.06	49,341,295.79	36.32	269,223,611.84	33.48	1,434,330.85	0.53
一至二年	3,961,845.37	0.73	391,660.14	9.89	128,559,290.55	15.98	12,854,985.16	10.00
二至三年	2,685,918.44	0.50	535,628.89	19.94	185,887,426.89	23.12	72,813,619.74	39.17
三年以上	399,695,965.82	73.71	228,797,305.23	57.24	220,510,502.46	27.42	114,624,975.74	51.98
合计	542,211,945.04	100.00	279,065,890.05		804,180,831.74	100.00	201,727,911.49	

(3) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	528,460,871.67	97.46	277,607,515.48	52.53
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,743,570.85	2.54	1,450,872.05	10.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,502.52	0.00	7,502.52	100.00
合计	542,211,945.04	100.00	279,065,890.05	

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	794,792,100.26	98.83	200,868,858.15	25.27
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,070,814.82	1.13	700,095.01	7.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	317,916.66	0.04	158,958.33	50.00
合计	804,180,831.74	100.00	201,727,911.49	

① 单项金额重大的其他应收款

其他应收款内容	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	款项性质
重庆市福星门业 (集团) 有限公司	210,197,684.91	122,210,528.55	58.14	私募债逾期本息
山东玖龙海洋产业股份有限公司	159,304,755.42	79,304,755.42	49.78	私募债逾期本息
华晨汽车集团控股有限公司	67,860,890.41	48,987,079.03	72.19	公募债逾期本息
“长沙事件” 垫付款项	24,370,517.00	24,370,517.00	100.00	垫付投资者款
东方集团粮油食品有限公司	22,932,000.00	114,660.00	0.50	渤海现货业务货款

其他应收款内容	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	款项性质
东方基金运营部资管产品增值税及附加汇划专户	16,879,876.12			基金产品增值税
北京荟冠控股有限公司	4,000,000.00	40,000.00	1.00	股权转让款
东北证券 3 号主题投资集合资产管理计划	3,080,127.18			在途分红款
前海平裕商业保理公司资产证券化项目	2,650,380.82	26,503.81	1.00	咨询服务费
华南国际经济贸易仲裁委员会	1,943,292.00	971,646.00	0.50	诉讼费
公司员工-甲	1,850,000.00	185,000.00	10.00	备用金
北方和平案	1,800,000.00	900,000.00	50.00	诉讼费
债券分销收入	1,667,570.17	124,264.97	7.45	分销款
公司员工-乙	1,500,000.00	300,000.00	20.00	备用金
吉林省长春市中级人民法院	1,460,236.00	14,602.36	1.00	诉讼费
上海证券交易所	1,298,901.50	12,989.02	1.00	期权经手费
广发商贸有限公司	1,276,490.00	6,382.45	0.50	期权结算费
兴业证券股份有限公司凯石基金诚海 1 号单一资产管理计划	1,211,887.69	12,118.88	1.00	在途收益款
中国平安人寿保险股份有限公司北京分公司	1,076,208.30	10,762.08	1.00	房租押金
中国人民财产保险股份有限公司巴彦淖尔市分公司	1,058,927.97	5,294.65	0.50	期权结算费
长春市社会医疗保险管理局	1,041,126.18	10,411.26	1.00	预缴医保款
合计	528,460,871.67	277,607,515.48		

②单项金额不重大组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	9,561,527.01	69.57	88,268.41	5,888,313.95	64.92	48,268.69
一至二年	916,408.91	6.67	87,116.49	1,379,051.51	15.20	136,848.71
二至三年	1,185,918.44	8.63	235,628.89	1,133,788.45	12.50	180,147.15
三年以上	2,079,716.49	15.13	1,039,858.26	669,660.91	7.38	334,830.46
合计	13,743,570.85	100.00	1,450,872.05	9,070,814.82	100.00	700,095.01

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	款项性质
东方汇智私募风控顾问费	7,502.52	7,502.52	100.00	咨询服务费
合计	7,502.52	7,502.52		

(4) 期末其他应收款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
重庆市福星门业（集团）有限公司	非关联方	210,197,684.91	三年以上	38.77
山东玖龙海洋产业股份有限公司	非关联方	159,304,755.42	三年以上	29.38
华晨汽车集团控股有限公司	非关联方	67,860,890.41	一年以内	12.52
“长沙事件”垫付款项	非关联方	24,370,517.00	三年以上	4.49
东方集团粮油食品有限公司	非关联方	22,932,000.00	一年以内	4.23
合计		484,665,847.74		89.39

(6) 其他应收款中无应收关联方款项。

(7) 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
一年以内	221,316,752.88	91.65	132,441,512.88	88.60
一至二年	18,900,610.11	7.83	13,491,337.62	9.03
二至三年	93,623.64	0.04	2,569,726.74	1.72
三年以上	1,159,293.86	0.48	974,749.50	0.65
合计	241,470,280.49	100.00	149,477,326.74	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	时间	未结算原因
广州元亨能源有限公司	非关联方	45,000,000.00	2020 年	渤海现货未到结算期
浙江省冶金物资有限公司	非关联方	33,750,000.00	2020 年	渤海现货未到结算期
宏源恒利（上海）实业有限公司	非关联方	27,300,000.00	2020 年	渤海现货未到结算期
上海敬业企业集团有限公司	非关联方	20,475,000.00	2020 年	渤海现货未到结算期
上海红塔众鑫企业管理有限公司	非关联方	13,500,000.00	2020 年	渤海现货未到结算期
合计		140,025,000.00		

(3) 期末预付款项中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收买入返售金融资产利息	49,310,842.98	46,757,285.89
应收债券投资利息	35,377,058.10	27,475,508.42
应收融资融券业务利息	10,181,877.38	679,053.82
合计	94,869,778.46	74,911,848.13
减：减值准备	59,547,659.18	56,635,832.46
应收利息净额	35,322,119.28	18,276,015.67

5. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
安装及装修费	32,450,093.30	11,228,275.47	13,102,112.31	1,925,731.81	28,650,524.65	处置安装及装修费
合计	32,450,093.30	11,228,275.47	13,102,112.31	1,925,731.81	28,650,524.65	

6. 抵债资产

项目	期末余额	期初余额
抵债资产余额	22,254,396.18	22,254,396.18
减：抵债资产减值准备	15,098,501.18	15,098,501.18
抵债资产净额	7,155,895.00	7,155,895.00

(十七) 资产减值准备变动表

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
融出资金减值准备	29,087,405.02	12,341,694.69			41,429,099.71
买入返售金融资产减值准备	381,535,258.34	222,077,834.53	81,218,779.29		522,394,313.58
应收款项坏账准备	12,435,057.54	13,696,391.26	107,394.94	756,164.39	25,267,889.47
其他应收款坏账准备	201,727,911.49	91,597,489.61	14,246,297.76	13,213.29	279,065,890.05
应收利息坏账准备	56,635,832.46	9,652,828.52	1,741,001.80	5,000,000.00	59,547,659.18
金融工具及其他项目信用减值准备小计	681,421,464.85	349,366,238.61	97,313,473.79	5,769,377.68	927,704,851.99
无形资产减值准备	230,643.51	138,581.54			369,225.05
抵债资产减值准备	15,098,501.18				15,098,501.18
存货减值准备	507,069.93			507,069.93	
其他资产减值准备小计	15,836,214.62	138,581.54		507,069.93	15,467,726.23
合计	697,257,679.47	349,504,820.15	97,313,473.79	6,276,447.61	943,172,578.22

(十八) 金融工具及其他项目预期信用损失准备表

金融工具类别	期末余额			合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
融出资金减值准备	26,853,200.82		14,575,898.89	41,429,099.71
买入返售金融资产减值准备	3,977,024.57		518,417,289.01	522,394,313.58
应收款项坏账准备(简化模型)		3,775,231.71	21,492,657.76	25,267,889.47
其他应收款坏账准备		4,193,010.04	274,872,880.01	279,065,890.05
应收利息坏账准备			59,547,659.18	59,547,659.18
合计	30,830,225.39	7,968,241.75	888,906,384.85	927,704,851.99

金融工具类别	期初余额			合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
融出资金减值准备	22,905,769.61		6,181,635.41	29,087,405.02
买入返售金融资产减值准备	14,110,126.28	48,880.00	367,376,252.06	381,535,258.34
应收款项坏账准备 (简化模型)		5,990,944.76	6,444,112.78	12,435,057.54
其他应收款坏账准备		19,773,854.50	181,954,056.99	201,727,911.49
应收利息坏账准备			56,635,832.46	56,635,832.46
合计	37,015,895.89	25,813,679.26	618,591,889.70	681,421,464.85

(十九) 应付短期融资款

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东证 1901	2,000,000,000.00	2019/7/23	1 年	2,000,000,000.00	3.60%	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	
19 东北证券 CP007	1,500,000,000.00	2019/10/14	88 天	1,500,000,000.00	3.08%	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	
19 东北证券 CP008	1,500,000,000.00	2019/11/13	91 天	1,500,000,000.00	3.26%	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	
20 东北证券 CP001	1,500,000,000.00	2020/1/8	91 天	1,500,000,000.00	2.87%		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
20 东北证券 CP002	1,500,000,000.00	2020/2/11	91 天	1,500,000,000.00	2.71%		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
20 东北证券 CP003	1,500,000,000.00	2020/4/7	87 天	1,500,000,000.00	1.79%		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
20 东北证券 CP004	1,500,000,000.00	2020/5/8	91 天	1,500,000,000.00	1.67%		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
20 东北证券 CP005	1,500,000,000.00	2020/7/2	89 天	1,500,000,000.00	2.25%		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
20 东北证券 CP006	1,500,000,000.00	2020/8/6	91 天	1,500,000,000.00	2.71%		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
20 东北证券 CP007	1,500,000,000.00	2020/10/14	91 天	1,500,000,000.00	3.10%		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
20 东北证券 CP008	1,000,000,000.00	2020/12/3	91 天	1,000,000,000.00	3.31%		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
东北证券尊享 42 期	21,000,000.00	2019/12/11	28 天	21,000,000.00	4.80%	21,000,000.00		21,000,000.00	
东北证券尊享 43 期	14,750,000.00	2019/12/18	28 天	14,750,000.00	4.80%	14,750,000.00		14,750,000.00	
东北证券尊享 44 期	8,710,000.00	2019/12/25	21 天	8,710,000.00	4.80%	8,710,000.00		8,710,000.00	
东北证券臻享 1 期	1,730,000.00	2020/1/22	63 天	1,730,000.00	4.20%		1,730,000.00	1,730,000.00	
东北证券尊享 45 期	11,620,000.00	2020/1/22	28 天	11,620,000.00	4.80%		11,620,000.00	11,620,000.00	
东北证券新客户专享 55 期	2,620,000.00	2020/2/5	28 天	2,620,000.00	5.60%		2,620,000.00	2,620,000.00	
东北证券臻享 2 期	850,000.00	2020/2/5	63 天	850,000.00	4.20%		850,000.00	850,000.00	
东北证券尊享 46 期	2,630,000.00	2020/2/5	28 天	2,630,000.00	4.80%		2,630,000.00	2,630,000.00	
东北证券新客户专享 56 期	4,900,000.00	2020/2/12	28 天	4,900,000.00	5.60%		4,900,000.00	4,900,000.00	
东北证券臻享 3 期	1,850,000.00	2020/2/12	63 天	1,850,000.00	4.20%		1,850,000.00	1,850,000.00	
东北证券尊享 47 期	2,400,000.00	2020/2/12	28 天	2,400,000.00	4.80%		2,400,000.00	2,400,000.00	
东北证券新客户专享 57 期	9,350,000.00	2020/2/19	28 天	9,350,000.00	5.60%		9,350,000.00	9,350,000.00	

东北证券股份有限公司 2020 年度财务报表附注

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
东北证券臻享 4 期	3,130,000.00	2020/2/19	63 天	3,130,000.00	4.20%		3,130,000.00	3,130,000.00	
东北证券臻享 48 期	6,740,000.00	2020/2/19	28 天	6,740,000.00	4.80%		6,740,000.00	6,740,000.00	
东北证券新客户专享 58 期	9,940,000.00	2020/2/26	28 天	9,940,000.00	5.60%		9,940,000.00	9,940,000.00	
东北证券臻享 5 期	2,200,000.00	2020/2/26	63 天	2,200,000.00	4.20%		2,200,000.00	2,200,000.00	
东北证券臻享 49 期	9,120,000.00	2020/2/26	28 天	9,120,000.00	4.80%		9,120,000.00	9,120,000.00	
东北证券新客户专享 59 期	9,470,000.00	2020/3/4	28 天	9,470,000.00	5.60%		9,470,000.00	9,470,000.00	
东北证券臻享 6 期	2,150,000.00	2020/3/4	56 天	2,150,000.00	4.20%		2,150,000.00	2,150,000.00	
东北证券臻享 50 期	6,600,000.00	2020/3/4	28 天	6,600,000.00	4.80%		6,600,000.00	6,600,000.00	
东北证券新客户专享 60 期	11,090,000.00	2020/3/11	28 天	11,090,000.00	5.60%		11,090,000.00	11,090,000.00	
东北证券臻享 7 期	2,160,000.00	2020/3/11	63 天	2,160,000.00	4.20%		2,160,000.00	2,160,000.00	
东北证券臻享 51 期	6,820,000.00	2020/3/11	28 天	6,820,000.00	4.80%		6,820,000.00	6,820,000.00	
东北证券新客户专享 61 期	10,400,000.00	2020/3/18	28 天	10,400,000.00	5.60%		10,400,000.00	10,400,000.00	
东北证券臻享 8 期	2,200,000.00	2020/3/18	63 天	2,200,000.00	4.20%		2,200,000.00	2,200,000.00	
东北证券臻享 52 期	4,430,000.00	2020/3/18	28 天	4,430,000.00	4.80%		4,430,000.00	4,430,000.00	
东北证券新客户专享 62 期	10,840,000.00	2020/3/25	28 天	10,840,000.00	5.60%		10,840,000.00	10,840,000.00	
东北证券臻享 9 期	2,050,000.00	2020/3/25	63 天	2,050,000.00	4.20%		2,050,000.00	2,050,000.00	
东北证券臻享 53 期	10,010,000.00	2020/3/25	28 天	10,010,000.00	4.80%		10,010,000.00	10,010,000.00	
东北证券新客户专享 63 期	9,470,000.00	2020/4/1	28 天	9,470,000.00	5.60%		9,470,000.00	9,470,000.00	
东北证券臻享 10 期	2,740,000.00	2020/4/1	63 天	2,740,000.00	4.20%		2,740,000.00	2,740,000.00	
东北证券臻享 54 期	5,480,000.00	2020/4/1	28 天	5,480,000.00	4.80%		5,480,000.00	5,480,000.00	
东北证券新客户专享 64 期	6,920,000.00	2020/4/8	21 天	6,920,000.00	5.60%		6,920,000.00	6,920,000.00	
东北证券臻享 11 期	2,860,000.00	2020/4/8	63 天	2,860,000.00	4.20%		2,860,000.00	2,860,000.00	
东北证券臻享 55 期	5,920,000.00	2020/4/8	21 天	5,920,000.00	4.80%		5,920,000.00	5,920,000.00	
东北证券新客户专享 65 期	11,510,000.00	2020/4/15	28 天	11,510,000.00	5.60%		11,510,000.00	11,510,000.00	

东北证券股份有限公司 2020 年度财务报表附注

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
东北证券臻享 12 期	2,700,000.00	2020/4/15	63 天	2,700,000.00	4.20%		2,700,000.00	2,700,000.00	
东北证券尊享 56 期	5,450,000.00	2020/4/15	28 天	5,450,000.00	4.80%		5,450,000.00	5,450,000.00	
东北证券新客户专享 66 期	12,920,000.00	2020/4/22	28 天	12,920,000.00	5.60%		12,920,000.00	12,920,000.00	
东北证券臻享 13 期	2,730,000.00	2020/4/22	56 天	2,730,000.00	4.20%		2,730,000.00	2,730,000.00	
东北证券尊享 57 期	10,500,000.00	2020/4/22	28 天	10,500,000.00	4.80%		10,500,000.00	10,500,000.00	
东北证券客户尊享 1 号	10,000,000.00	2020/4/28	175 天	10,000,000.00	3.85%		10,000,000.00	10,000,000.00	
东北证券新客户专享 67 期	14,240,000.00	2020/4/29	28 天	14,240,000.00	5.60%		14,240,000.00	14,240,000.00	
东北证券臻享 14 期	2,770,000.00	2020/4/29	63 天	2,770,000.00	4.20%		2,770,000.00	2,770,000.00	
东北证券尊享 58 期	9,310,000.00	2020/4/29	28 天	9,310,000.00	4.80%		9,310,000.00	9,310,000.00	
东北证券新客户专享 68 期	17,400,000.00	2020/5/13	28 天	17,400,000.00	5.60%		17,400,000.00	17,400,000.00	
东北证券臻享 15 期	5,110,000.00	2020/5/13	63 天	5,110,000.00	4.20%		5,110,000.00	5,110,000.00	
东北证券尊享 59 期	11,380,000.00	2020/5/13	28 天	11,380,000.00	4.80%		11,380,000.00	11,380,000.00	
东北证券新客户专享 69 期	11,230,000.00	2020/5/20	28 天	11,230,000.00	5.60%		11,230,000.00	11,230,000.00	
东北证券臻享 16 期	1,860,000.00	2020/5/20	63 天	1,860,000.00	4.00%		1,860,000.00	1,860,000.00	
东北证券尊享 60 期	8,230,000.00	2020/5/20	28 天	8,230,000.00	4.60%		8,230,000.00	8,230,000.00	
东北证券新客户专享 70 期	15,620,000.00	2020/5/27	21 天	15,620,000.00	5.60%		15,620,000.00	15,620,000.00	
东北证券臻享 17 期	1,850,000.00	2020/5/27	63 天	1,850,000.00	4.00%		1,850,000.00	1,850,000.00	
东北证券尊享 61 期	10,190,000.00	2020/5/27	21 天	10,190,000.00	4.60%		10,190,000.00	10,190,000.00	
东北证券新客户专享 71 期	11,950,000.00	2020/6/3	28 天	11,950,000.00	5.60%		11,950,000.00	11,950,000.00	
东北证券臻享 18 期	900,000.00	2020/6/3	63 天	900,000.00	4.00%		900,000.00	900,000.00	
东北证券尊享 62 期	8,320,000.00	2020/6/3	28 天	8,320,000.00	4.60%		8,320,000.00	8,320,000.00	
东北证券新客户专享 72 期	12,840,000.00	2020/6/10	28 天	12,840,000.00	5.60%		12,840,000.00	12,840,000.00	
东北证券臻享 19 期	200,000.00	2020/6/10	63 天	200,000.00	4.00%		200,000.00	200,000.00	
东北证券尊享 63 期	5,830,000.00	2020/6/10	28 天	5,830,000.00	4.60%		5,830,000.00	5,830,000.00	

东北证券股份有限公司 2020 年度财务报表附注

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
东北证券武宁客户尊享 2 号	8,500,000.00	2020/6/16	30 天	8,500,000.00	5.60%		8,500,000.00	8,500,000.00	
东北证券新客户专享 73 期	13,330,000.00	2020/6/17	28 天	13,330,000.00	5.60%		13,330,000.00	13,330,000.00	
东北证券臻享 20 期	1,050,000.00	2020/6/17	63 天	1,050,000.00	4.00%		1,050,000.00	1,050,000.00	
东北证券尊享 64 期	14,040,000.00	2020/6/17	28 天	14,040,000.00	4.60%		14,040,000.00	14,040,000.00	
东北证券新客户专享 74 期	8,070,000.00	2020/6/24	28 天	8,070,000.00	5.60%		8,070,000.00	8,070,000.00	
东北证券臻享 21 期	800,000.00	2020/6/24	63 天	800,000.00	4.00%		800,000.00	800,000.00	
东北证券尊享 65 期	7,590,000.00	2020/6/24	28 天	7,590,000.00	4.60%		7,590,000.00	7,590,000.00	
东北证券新客户专享 75 期	4,760,000.00	2020/7/1	28 天	4,760,000.00	5.60%		4,760,000.00	4,760,000.00	
东北证券尊享 66 期	7,300,000.00	2020/7/1	28 天	7,300,000.00	4.60%		7,300,000.00	7,300,000.00	
东北证券臻享 22 期	580,000.00	2020/7/1	63 天	580,000.00	4.00%		580,000.00	580,000.00	
东北证券臻享 23 期	1,000,000.00	2020/7/8	63 天	1,000,000.00	4.00%		1,000,000.00	1,000,000.00	
东北证券专享 76 期	6,950,000.00	2020/7/8	28 天	6,950,000.00	5.60%		6,950,000.00	6,950,000.00	
东北证券尊享 67 期	6,100,000.00	2020/7/8	28 天	6,100,000.00	4.60%		6,100,000.00	6,100,000.00	
东北证券新客户专享 77 期	10,430,000.00	2020/7/15	28 天	10,430,000.00	5.60%		10,430,000.00	10,430,000.00	
东北证券臻享 24 期	600,000.00	2020/7/15	63 天	600,000.00	4.00%		600,000.00	600,000.00	
东北证券尊享 68 期	9,290,000.00	2020/7/15	28 天	9,290,000.00	4.60%		9,290,000.00	9,290,000.00	
东北证券新客户专享 78 期	9,610,000.00	2020/7/22	28 天	9,610,000.00	5.60%		9,610,000.00	9,610,000.00	
东北证券臻享 25 期	850,000.00	2020/7/22	63 天	850,000.00	4.00%		850,000.00	850,000.00	
东北证券尊享 69 期	6,950,000.00	2020/7/22	28 天	6,950,000.00	4.60%		6,950,000.00	6,950,000.00	
东北证券融发 20 期	15,000,000.00	2020/7/28	35 天	15,000,000.00	4.00%		15,000,000.00	15,000,000.00	
东北证券新客户专享 79 期	8,710,000.00	2020/7/29	28 天	8,710,000.00	5.60%		8,710,000.00	8,710,000.00	
东北证券臻享 26 期	2,140,000.00	2020/7/29	56 天	2,140,000.00	4.00%		2,140,000.00	2,140,000.00	
东北证券尊享 70 期	8,600,000.00	2020/7/29	28 天	8,600,000.00	4.60%		8,600,000.00	8,600,000.00	
东北证券新客户专享 80 期	6,920,000.00	2020/8/5	28 天	6,920,000.00	5.60%		6,920,000.00	6,920,000.00	

东北证券股份有限公司 2020 年度财务报表附注

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
东北证券臻享 27 期	1,680,000.00	2020/8/5	49 天	1,680,000.00	4.00%		1,680,000.00	1,680,000.00	
东北证券尊享 71 期	6,130,000.00	2020/8/5	28 天	6,130,000.00	4.60%		6,130,000.00	6,130,000.00	
东北证券新客户专享 81 期	6,920,000.00	2020/8/12	28 天	6,920,000.00	5.60%		6,920,000.00	6,920,000.00	
东北证券臻享 28 期	1,400,000.00	2020/8/12	63 天	1,400,000.00	4.00%		1,400,000.00	1,400,000.00	
东北证券尊享 72 期	7,030,000.00	2020/8/12	28 天	7,030,000.00	4.60%		7,030,000.00	7,030,000.00	
东北证券新客户专享 82 期	7,460,000.00	2020/8/19	28 天	7,460,000.00	5.60%		7,460,000.00	7,460,000.00	
东北证券臻享 29 期	1,540,000.00	2020/8/19	63 天	1,540,000.00	4.00%		1,540,000.00	1,540,000.00	
东北证券尊享 73 期	3,860,000.00	2020/8/19	28 天	3,860,000.00	4.60%		3,860,000.00	3,860,000.00	
东北证券新客户专享 83 期	7,900,000.00	2020/8/26	28 天	7,900,000.00	5.60%		7,900,000.00	7,900,000.00	
东北证券臻享 30 期	1,160,000.00	2020/8/26	63 天	1,160,000.00	4.00%		1,160,000.00	1,160,000.00	
东北证券尊享 74 期	9,450,000.00	2020/8/26	28 天	9,450,000.00	4.60%		9,450,000.00	9,450,000.00	
东北证券新客户专享 84 期	7,480,000.00	2020/9/2	21 天	7,480,000.00	5.60%		7,480,000.00	7,480,000.00	
东北证券尊享 75 期	5,330,000.00	2020/9/2	21 天	5,330,000.00	4.60%		5,330,000.00	5,330,000.00	
东北证券臻享 31 期	1,000,000.00	2020/9/2	63 天	1,000,000.00	4.00%		1,000,000.00	1,000,000.00	
东北证券新客户专享 85 期	11,330,000.00	2020/9/9	35 天	11,330,000.00	5.60%		11,330,000.00	11,330,000.00	
东北证券臻享 32 期	2,150,000.00	2020/9/9	63 天	2,150,000.00	4.00%		2,150,000.00	2,150,000.00	
东北证券尊享 76 期	8,550,000.00	2020/9/9	35 天	8,550,000.00	4.60%		8,550,000.00	8,550,000.00	
东北证券新客户专享 86 期	8,340,000.00	2020/9/16	28 天	8,340,000.00	5.60%		8,340,000.00	8,340,000.00	
东北证券臻享 33 期	1,710,000.00	2020/9/16	63 天	1,710,000.00	4.00%		1,710,000.00	1,710,000.00	
东北证券尊享 77 期	3,080,000.00	2020/9/16	28 天	3,080,000.00	4.60%		3,080,000.00	3,080,000.00	
东北证券融发 21 期	50,000,000.00	2020/9/22	182 天	50,000,000.00	4.00%		50,000,000.00		50,000,000.00
东北证券融发 22 期	17,500,000.00	2020/9/22	91 天	17,500,000.00	4.00%		17,500,000.00	17,500,000.00	
东北证券新客户专享 87 期	9,500,000.00	2020/9/23	28 天	9,500,000.00	5.60%		9,500,000.00	9,500,000.00	
东北证券臻享 34 期	1,470,000.00	2020/9/23	63 天	1,470,000.00	4.00%		1,470,000.00	1,470,000.00	

东北证券股份有限公司 2020 年度财务报表附注

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
东北证券尊享 78 期	7,770,000.00	2020/9/23	28 天	7,770,000.00	4.60%		7,770,000.00	7,770,000.00	
东北证券专享 88 期	8,730,000.00	2020/9/30	28 天	8,730,000.00	5.60%		8,730,000.00	8,730,000.00	
东北证券尊享 79 期	8,430,000.00	2020/9/30	28 天	8,430,000.00	4.60%		8,430,000.00	8,430,000.00	
东北证券臻享 35 期	1,250,000.00	2020/9/30	63 天	1,250,000.00	4.00%		1,250,000.00	1,250,000.00	
东北证券专享 89 期	4,910,000.00	2020/10/13	28 天	4,910,000.00	5.60%		4,910,000.00	4,910,000.00	
东北证券尊享 80 期	3,400,000.00	2020/10/13	28 天	3,400,000.00	4.60%		3,400,000.00	3,400,000.00	
东北证券臻享 36 期	750,000.00	2020/10/13	63 天	750,000.00	4.00%		750,000.00	750,000.00	
东北证券专享 90 期	7,830,000.00	2020/10/21	28 天	7,830,000.00	5.60%		7,830,000.00	7,830,000.00	
东北证券尊享 81 期	5,350,000.00	2020/10/21	28 天	5,350,000.00	4.60%		5,350,000.00	5,350,000.00	
东北证券臻享 37 期	1,130,000.00	2020/10/21	63 天	1,130,000.00	4.00%		1,130,000.00	1,130,000.00	
东北证券专享 91 期	8,300,000.00	2020/10/28	28 天	8,300,000.00	5.60%		8,300,000.00	8,300,000.00	
东北证券尊享 82 期	9,870,000.00	2020/10/28	28 天	9,870,000.00	4.60%		9,870,000.00	9,870,000.00	
东北证券臻享 38 期	1,640,000.00	2020/10/28	56 天	1,640,000.00	4.00%		1,640,000.00	1,640,000.00	
东北证券专享 92 期	6,710,000.00	2020/11/4	28 天	6,710,000.00	5.60%		6,710,000.00	6,710,000.00	
东北证券尊享 83 期	5,560,000.00	2020/11/4	28 天	5,560,000.00	4.60%		5,560,000.00	5,560,000.00	
东北证券臻享 39 期	1,050,000.00	2020/11/4	49 天	1,050,000.00	4.00%		1,050,000.00	1,050,000.00	
东北证券专享 93 期	7,950,000.00	2020/11/11	28 天	7,950,000.00	5.60%		7,950,000.00	7,950,000.00	
东北证券尊享 84 期	3,750,000.00	2020/11/11	28 天	3,750,000.00	4.60%		3,750,000.00	3,750,000.00	
东北证券臻享 40 期	680,000.00	2020/11/11	63 天	680,000.00	4.00%		680,000.00	680,000.00	
东北证券专享 94 期	11,100,000.00	2020/11/18	28 天	11,100,000.00	5.60%		11,100,000.00	11,100,000.00	
东北证券尊享 85 期	8,330,000.00	2020/11/18	28 天	8,330,000.00	4.60%		8,330,000.00	8,330,000.00	
东北证券臻享 41 期	1,720,000.00	2020/11/18	63 天	1,720,000.00	4.00%		1,720,000.00	1,720,000.00	1,720,000.00
东北证券专享 95 期	11,030,000.00	2020/11/25	28 天	11,030,000.00	5.60%		11,030,000.00	11,030,000.00	
东北证券尊享 86 期	11,740,000.00	2020/11/25	28 天	11,740,000.00	4.60%		11,740,000.00	11,740,000.00	

东北证券股份有限公司 2020 年度财务报表附注

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
东北证券臻享 42 期	3,290,000.00	2020/11/25	63 天	3,290,000.00	4.00%		3,290,000.00		3,290,000.00
东北证券臻享 43 期	2,890,000.00	2020/12/2	63 天	2,890,000.00	4.00%		2,890,000.00		2,890,000.00
东北证券专享 96 期	9,210,000.00	2020/12/2	21 天	9,210,000.00	5.60%		9,210,000.00	9,210,000.00	
东北证券尊享 87 期	6,870,000.00	2020/12/2	21 天	6,870,000.00	4.60%		6,870,000.00	6,870,000.00	
东北证券专享 97 期	11,910,000.00	2020/12/9	28 天	11,910,000.00	5.60%		11,910,000.00		11,910,000.00
东北证券尊享 88 期	8,770,000.00	2020/12/9	28 天	8,770,000.00	4.60%		8,770,000.00		8,770,000.00
东北证券臻享 44 期	1,940,000.00	2020/12/9	56 天	1,940,000.00	4.00%		1,940,000.00		1,940,000.00
东北证券专享 98 期	10,310,000.00	2020/12/16	28 天	10,310,000.00	5.60%		10,310,000.00		10,310,000.00
东北证券尊享 89 期	6,610,000.00	2020/12/16	28 天	6,610,000.00	4.60%		6,610,000.00		6,610,000.00
东北证券臻享 45 期	2,160,000.00	2020/12/16	49 天	2,160,000.00	4.00%		2,160,000.00		2,160,000.00
东北证券专享 99 期	17,500,000.00	2020/12/23	28 天	17,500,000.00	5.60%		17,500,000.00		17,500,000.00
东北证券尊享 90 期	14,770,000.00	2020/12/23	28 天	14,770,000.00	4.60%		14,770,000.00		14,770,000.00
东北证券臻享 46 期	4,260,000.00	2020/12/23	63 天	4,260,000.00	4.00%		4,260,000.00		4,260,000.00
东北证券专享 100 期	17,410,000.00	2020/12/30	28 天	17,410,000.00	5.60%		17,410,000.00		17,410,000.00
东北证券尊享 91 期	11,780,000.00	2020/12/30	28 天	11,780,000.00	4.60%		11,780,000.00		11,780,000.00
东北证券臻享 47 期	2,510,000.00	2020/12/30	63 天	2,510,000.00	4.00%		2,510,000.00		2,510,000.00
东北证券融银 59 号	500,000,000.00	2020/12/30	62 天	500,000,000.00	3.98%		500,000,000.00		500,000,000.00
小计	18,042,500,000.00			18,042,500,000.00		5,044,460,000.00	12,998,040,000.00	14,873,990,000.00	3,168,510,000.00
加：应付利息						48,607,594.87	117,245,881.02	152,369,264.78	13,484,211.11
合计	18,042,500,000.00			18,042,500,000.00		5,093,067,594.87	13,115,285,881.02	15,026,359,264.78	3,181,994,211.11

(二十) 拆入资金

项目	期末余额	期初余额
银行拆入资金		2,400,000,000.00
转融通融入资金	200,000,000.00	
加：应计利息	1,088,888.89	1,267,555.55
合计	201,088,888.89	2,401,267,555.55

其中：转融通拆入资金按剩余期限分类

剩余期限	期末余额		期初余额	
	金额	利率期间	金额	利率期间
一个月以内				
一至三个月	200,000,000.00	2.8%		
三至十二个月				
一年以上				
合计	200,000,000.00			

(二十一) 交易性金融负债

类别	期末余额			期初余额		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	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	394,756,156.85		394,756,156.85			
合计	394,756,156.85		394,756,156.85			

(二十二) 卖出回购金融资产款

1.按金融资产种类列示

项目	期末余额	期初余额
债券	8,776,609,895.89	7,783,775,500.00
基金	2,873,472,700.00	3,181,028,100.00
小计	11,650,082,595.89	10,964,803,600.00
加：应付利息	9,763,055.40	13,442,112.21
合计	11,659,845,651.29	10,978,245,712.21

2.按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
买断式卖出回购	200,559,895.89	260,775,500.00
质押式卖出回购	8,576,050,000.00	7,523,000,000.00
质押式报价回购	2,873,472,700.00	3,181,028,100.00
小计	11,650,082,595.89	10,964,803,600.00
加：应付利息	9,763,055.40	13,442,112.21
合计	11,659,845,651.29	10,978,245,712.21

3. 卖出回购金融资产款的担保物信息

项目	期末余额	期初余额
债券	8,792,659,895.89	8,082,796,666.03
基金	4,449,243,272.19	3,650,992,560.20
合计	13,241,903,168.08	11,733,789,226.23

(二十三) 代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务		
其中：个人	10,706,709,854.60	9,207,179,396.18
机构	1,757,431,331.43	1,261,729,929.66
小计	12,464,141,186.03	10,468,909,325.84
信用业务		
其中：个人	1,315,431,543.55	1,259,482,923.01
机构		
小计	1,315,431,543.55	1,259,482,923.01
加：应付利息	1,681,904.32	949,653.51
应付期货保证金	2,090,425,130.16	1,716,593,348.47
合计	15,871,679,764.06	13,445,935,250.83

(二十四) 代理承销证券款

项目	期末余额	期初余额
代理承销债券款		796,850,000.00
合计		796,850,000.00

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	922,644,826.30	1,470,444,185.68	1,285,787,946.36	1,107,301,065.62
离职后福利设定提存计划	346,326.00	28,565,700.35	28,772,072.38	139,953.97
辞退福利	457,107.00	1,083,453.94	1,540,560.94	
一年内到期的其他福利				
合计	923,448,259.30	1,500,093,339.97	1,316,100,579.68	1,107,441,019.59

2. 短期薪酬列示列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	869,355,560.29	1,342,559,504.96	1,161,599,286.13	1,050,315,779.12
2. 职工福利费		12,182,553.89	12,177,888.29	4,665.60
3. 社会保险费	374,503.77	53,301,380.40	53,332,581.07	343,303.10
其中：医疗保险费	345,673.53	51,831,488.63	51,858,918.29	318,243.87
工伤保险费	5,433.95	113,454.38	113,040.49	5,847.84

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	23,396.29	1,356,437.39	1,360,622.29	19,211.39
4.住房公积金	349,428.20	47,346,574.15	47,573,762.20	122,240.15
5.工会经费和职工教育经费	52,561,534.04	15,041,426.03	11,091,682.42	56,511,277.65
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
8.其他短期薪酬	3,800.00	12,746.25	12,746.25	3,800.00
合计	922,644,826.30	1,470,444,185.68	1,285,787,946.36	1,107,301,065.62

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	318,751.42	27,429,874.13	27,615,955.55	132,670.00
失业保险费	27,574.58	1,135,826.22	1,156,116.83	7,283.97
企业年金缴费				
合计	346,326.00	28,565,700.35	28,772,072.38	139,953.97

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1.企业所得税	36,755,749.26	24,102,785.49
2.增值税	54,575,278.06	34,800,491.62
3.城建税	3,105,246.59	2,293,710.59
4.教育费附加	2,208,582.04	1,633,632.58
5.代扣代缴个人所得税	35,738,142.91	60,090,128.65
其中：代扣代缴限售股个人所得税	15,127,364.44	41,815,362.44
6.房产税	434,457.03	
7.印花税	16,130.15	23,767.63
8.其他	1,538,568.34	1,421,732.91
合计	134,372,154.38	124,366,249.47

(二十七) 应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付客户现金股利	6,269,830.26	5,362,393.76
应付在途清算款	169,986,477.83	2,304,899.51
应付投资者保护基金	10,086,114.29	7,296,669.95
应付期货投资者保障基金	132,777.09	137,389.48
应付尾随佣金款	61,407,309.71	21,846,962.54
应付期货质押保证金	15,216,800.00	125,502,488.00
应付手续费及佣金	985,075.40	2,270,316.41
应付期权结算担保金	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	269,084,384.58	169,721,119.65

(二十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收财务顾问款	9,182,075.48	11,792.45
预收货款	13,541,517.36	1,326,070.79
预收管理费及咨询服务费	13,322,769.26	25,015,145.40
合计	36,046,362.10	26,353,008.64

(二十九) 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	3,312,000.00			3,312,000.00
合计	3,312,000.00			3,312,000.00

注：详见“十、或有事项”部分内容。

(三十) 应付债券

债券名称	面值	起息日期	债券期限(年)	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
96 三号	77,600.00	1996 年	1	77,600.00	10.50%	85,748.00			85,748.00
96 四号	6,000.00	1996 年	1	6,000.00	10.50%	6,630.00			6,630.00
96 五号	2,300.00	1996 年	1	2,300.00	10.50%	2,541.50			2,541.50
96 六号	3,000.00	1996 年	3	3,000.00	10.50%	3,315.00			3,315.00
97 一号	15,000.00	1997 年	2	15,000.00	10.00%	16,500.00			16,500.00
97 三号	20,000.00	1997 年	2	20,000.00	8.69%	25,214.00			25,214.00
97 四号	37,000.00	1997 年	2	37,000.00	8.31%	43,149.40			43,149.40
98 二号	16,900.00	1998 年	2	16,900.00	8.31%	19,708.78			19,708.78
98 三号	4,000.00	1998 年	2	4,000.00	7.81%	4,624.80			4,624.80
98 四号	40,000.00	1998 年	2	40,000.00	7.81%	46,248.00			46,248.00
2000 一号券	173,000.00	2000 年	1	173,000.00	5.54%	192,168.40			192,168.40
2000 二号券	21,000.00	2000 年	1	21,000.00	5.54%	23,326.80			23,326.80
2001 年一号券	10,000.00	2001 年	1	10,000.00	4.00%	10,800.00			10,800.00
15 东北债	1,798,980,000.00	2015 年	5	1,798,980,000.00	4.00%	1,808,094,832.00	77,330,474.55	1,885,425,306.55	
东北证券收益凭证-融银 53 号	500,000,000.00	2018 年	2	500,000,000.00	5.38%	536,701,917.81	17,098,082.19	553,800,000.00	
东北证券收益凭证-融银 55 号	200,000,000.00	2018 年	2	200,000,000.00	5.50%	214,736,986.30	7,263,013.70	222,000,000.00	
东北证券收益凭证-融银 54 号	300,000,000.00	2018 年	2	300,000,000.00	5.40%	321,437,260.27	10,962,739.73	332,400,000.00	
18 东北债	2,500,000,000.00	2018 年	3	2,500,000,000.00	4.50%	2,517,759,352.91	115,085,210.66	112,500,000.00	2,520,344,563.57
18 东北 01	3,000,000,000.00	2018 年	3	3,000,000,000.00	6.10%	3,172,325,000.00	183,000,000.00	183,000,000.00	3,172,325,000.00
合计	8,299,405,800.00			8,299,405,800.00		8,571,535,323.97	410,739,520.83	3,289,125,306.55	5,693,149,538.25

(三十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,519,879.92	6,250,410.76	1,251,396.00	26,518,894.68	稳岗补贴及奖励款
合计	21,519,879.92	6,250,410.76	1,251,396.00	26,518,894.68	

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益的金额	其他变动	期末余额	与资产相关与收益相关
社保稳岗补贴款	519,879.92	938,810.76	1,251,396.00		207,294.68	与收益相关
落户奖励*	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
金融发展专项资金(资管规模追加奖励)**	16,500,000.00				16,500,000.00	与收益相关
总部企业集聚扶持奖励资金	2,500,000.00				2,500,000.00	与收益相关
2019 年第一批总部企业贡献扶持资金		5,311,600.00			5,311,600.00	与收益相关
合计	21,519,879.92	6,250,410.76	1,251,396.00		26,518,894.68	

*落户奖励为深圳市财政委员会向公司发放的金融机构落户奖励，文件规定落户未满 10 年，奖励款全额退还。

**金融发展专项资金为深圳市财政委员会向公司发放的金融发展专项资金(资管规模追加奖励)，根据文件规定公司承诺自申请奖励金获批之日起，十年内不迁离深圳，若在承诺期间内迁离深圳，公司将退回所获奖励额。

(三十二) 其他负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	44,556,625.79	103,211,354.95
代理兑付证券款	664,000.40	664,000.40
期货风险准备金*	49,796,205.98	43,878,224.20
预收款	52,054,301.79	2,790,709.68
次级债	12,192,112,094.53	9,178,758,333.43
债券借贷利息	2,481,968.92	1,751,780.89
待结转销项税	27,204,347.51	2,210,341.45
合计	12,368,869,544.92	9,333,264,745.00

*期货风险准备金系根据中国证监会的要求，公司子公司渤海期货股份有限公司按当期手续费收入的 5%提取期货风险准备金。

2. 其他应付款

(1) 其他应付款明细如下:

项目	期末余额	期初余额
应付单位工程尾款	9,869,393.56	40,858,195.68

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴员工保险	1,996,780.46	393,666.29
应付房租	1,098,904.80	9,236,649.83
应付个人报销款	291,718.23	1,464,206.27
应付咨询服务费款	7,693,003.65	110,245.79
应付经纪人劳务费	7,190,109.51	6,394,823.14
场外外盘期货、期权结算款	2,794,000.62	40,546,099.25
其他	13,622,714.96	4,207,468.70
合计	44,556,625.79	103,211,354.95

(2) 期末无欠持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3.次级债

项目	金额	期限	利率（%）
16 东北 C2	3,000,000,000.00	2016.11.21-2021.11.21	3.90
19 东北 C1	3,000,000,000.00	2019.05.14-2022.05.14	4.60
19 东北 C2	1,000,000,000.00	2019.11.19-2022.11.19	4.80
20 东北 C1	3,000,000,000.00	2020.05.07-2023.05.07	3.93
20 东北 C2	2,000,000,000.00	2020.11.27-2023.11.27	5.50
加：应付利息	192,112,094.53		
合计	12,192,112,094.53		

(三十三) 股本

1.按股份列示

项目	期初余额	本次变动增减(+,-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	2,340,452,915.00					2,340,452,915.00

2.分类列示

股份类别	期初余额		本次变动增减(+,-)					期末余额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5.高管股份									
二、无限售条件股份	2,340,452,915.00	100.00						2,340,452,915.00	100.00
1.人民币普通股	2,340,452,915.00	100.00						2,340,452,915.00	100.00
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
5.高管股份									

股份类别	期初余额			本次变动增减(+,-)				期末余额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
三、股份总数	2,340,452,915.00	100.00						2,340,452,915.00	100.00

3. 股东持股被质押股权情况

股东名称	质押股数	股份性质	质权人名称	质押日期	解质押日期
吉林亚泰(集团)股份有限公司	100,000,000	无限售流通股	中国工商银行股份有限公司长春二道支行	2016-03-29	至办理解冻手续日
吉林亚泰(集团)股份有限公司	9,000,000	无限售流通股	招商银行股份有限公司哈尔滨分行	2016-12-20	至办理解冻手续日
吉林亚泰(集团)股份有限公司	9,000,000	无限售流通股	招商银行股份有限公司哈尔滨分行	2016-12-20	至办理解冻手续日
吉林亚泰(集团)股份有限公司	90,000,000	无限售流通股	招商银行股份有限公司长春分行	2018-06-19	至办理解冻手续日
吉林亚泰(集团)股份有限公司	12,590,000	无限售流通股	上海浦东发展银行股份有限公司长春分行	2019-02-12	至办理解冻手续日
吉林亚泰(集团)股份有限公司	24,600,000	无限售流通股	上海浦东发展银行股份有限公司长春分行	2019-02-12	至办理解冻手续日
吉林亚泰(集团)股份有限公司	318,000,000	无限售流通股	中国建设银行股份有限公司长春二道支行	2019-04-23	至办理解冻手续日
合计	563,190,000				

4. 股东持股被司法冻结情况

股东名称	冻结股数	股份性质	司法冻结执行人名称	冻结日期	解冻日期
其他自然人	1,560	无限售流通股	济南市槐荫区人民法院	2017-09-07	2023-09-07
其他自然人	100	无限售流通股	广州市天河区人民法院	2018-10-16	2021-10-16
其他自然人	600	无限售流通股	武汉市硚口区人民法院	2018-12-03	2021-11-30
其他自然人	1,500	无限售流通股	乐昌市人民法院	2019-04-24	2022-04-23
其他自然人	300	无限售流通股	沈阳市铁西区人民法院	2019-06-10	2022-06-09
其他自然人	3,600	无限售流通股	三明市梅列区人民法院	2019-10-08	2022-09-28
吉林省信托有限责任公司	253,073,582	无限售流通股	辽宁省沈阳市中级人民法院(长春市南关区人民法院轮候冻结)	2019-10-14(轮候冻结日期 2019-12-02)	2022-10-13(轮候期限 12 个月)
吉林省信托有限责任公司	23,000,000	无限售流通股	辽宁省沈阳市中级人民法院(长春市南关区人民法院轮候冻结)	2019-10-14(轮候冻结日期 2019-12-02)	2022-10-13(轮候期限 12 个月)
其他自然人	3,560	无限售流通股	桂林市七星区人民法院	2020-07-20	2023-07-17

股东名称	冻结股数	股份性质	司法冻结执行人名称	冻结日期	解冻日期
其他自然人	1,160	无限售流通股	灵宝市人民法院	2020-04-15	2023-04-14
其他自然人	500	无限售流通股	庆城县人民法院	2020-08-24	2023-08-21
其他自然人	700	无限售流通股	东莞市第一人民法院	2020-08-24	2023-08-21
其他自然人	5,100	无限售流通股	东莞市第一人民法院	2020-08-31	2023-08-28
其他自然人	1	无限售流通股	韶关市浈江区人民法院	2020-11-09	2023-11-06
其他自然人	100	无限售流通股	普宁市人民法院	2020-06-30	2023-06-29
其他自然人	880	无限售流通股	天津市第三中级人民法院	2020-05-07	2021-05-06
其他自然人	29,616	无限售流通股	北京市东城区监察委员会	2020-03-17	2023-03-16
其他自然人	200	无限售流通股	昌邑市人民法院	2020-07-20	2023-07-17
合计	276,123,059				

(三十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,746,193,588.76			5,746,193,588.76
其他资本公积	934,741.92		1,000,888.43	-66,146.51
合计	5,747,128,330.68		1,000,888.43	5,746,127,442.25

注：本期其他资本公积减少系子公司东方基金管理股份有限公司员工持股计划增资导致公司持股比例下降，因而调整公司长期股权投资账面价值与按变动后持股比例计算的应享有其净资产份额的差额。

(三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	940,002,645.31	132,584,361.28		1,072,587,006.59
合计	940,002,645.31	132,584,361.28		1,072,587,006.59

(三十六) 一般风险准备

项目	期末余额	期初余额
一般风险准备	1,302,725,717.82	1,128,273,829.94
交易风险准备	1,117,910,368.71	977,180,026.42
合计	2,420,636,086.53	2,105,453,856.36

依据财政部《关于印发<金融企业财务规则实施指南>的通知》（财金[2007]23号）的规定，公司年末按照税后利润的10%提取一般风险准备金及交易风险准备金。

一般风险准备还包括公司下属子公司东方基金管理股份有限公司、渤海期货股份有限公司、东证融汇证券资产管理有限公司根据所属行业或所属地区适用法律法规要求提取的一般风险准备。

(三十七) 未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	4,552,525,744.51
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	4,552,525,744.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,333,325,683.24
减：提取法定盈余公积	132,584,361.28
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备*	174,451,887.88
提取交易风险准备*	140,730,342.29
应付普通股股利**	234,045,291.50
转作股本的普通股股利	
其他	
期末未分配利润	5,204,039,544.80

*一般风险准备及交易风险准备提取比例详见附注五、合并财务报表主要项目注释-（三十六）。

**公司于 2020 年 5 月 15 日召开的 2019 年度股东大会上审议并通过了《公司 2019 年度利润分配议案》，以公司股份总数 2,340,452,915 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利 1.00 元（含税），合计派发现金股利 234,045,291.50 元。

（三十八）利息净收入

项目	本期	上年同期
利息收入	1,453,939,059.98	1,378,257,088.28
其中：货币资金及结算备付金利息收入	525,561,034.82	408,002,470.06
拆出资金利息收入		
融出资金利息收入	753,521,656.56	622,796,159.38
买入返售金融资产利息收入	169,057,426.15	347,189,017.13
其中：约定回购利息收入		
股权质押回购利息收入	127,453,264.32	305,138,601.49
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	5,674,032.51	269,441.71
其他利息收入	124,909.94	
利息支出	1,315,857,155.22	1,458,431,340.84
其中：短期借款利息支出		
应付短期融资款利息支出	116,052,677.01	174,397,781.43
拆入资金利息支出	29,728,248.86	43,063,691.55
其中：转融通利息支出	5,502,262.77	52.62
卖出回购金融资产款利息支出	218,833,756.87	319,792,133.77
其中：报价回购利息支出	71,569,109.59	38,665,200.81
代理买卖证券款利息支出	64,957,962.33	44,844,626.61
长借款利息支出		
应付债券利息支出	835,314,092.78	822,499,072.58
其中：次级债券利息支出	419,997,561.10	371,001,246.66
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	39,453,953.54	32,344,870.31
其他利息支出	11,516,463.83	21,489,164.59
利息净收入	138,081,904.76	-80,174,252.56

注：因客户资金增加、融出资金增加、债券回购利息支出减少等原因，导致利息净收入同比增加 272.23%。

（三十九）手续费及佣金净收入

1.手续费及佣金净收入情况

项目	本期	上年同期
证券经纪业务净收入	947,532,267.36	652,392,862.70

东北证券股份有限公司 2020 年度财务报表附注

项目	本期	上年同期
—证券经纪业务收入	1,258,213,500.77	883,875,294.72
代理买卖证券业务	1,011,998,414.90	738,145,539.91
交易单元席位租赁	195,504,862.15	131,452,449.33
代销金融产品业务	50,710,223.72	14,277,305.48
—证券经纪业务支出	310,681,233.41	231,482,432.02
代理买卖证券业务	310,681,233.41	231,482,432.02
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务净收入	73,477,933.88	98,701,346.49
—期货经纪业务收入	73,477,933.88	98,701,346.49
—期货经纪业务支出		
投资银行业务净收入	281,016,516.91	330,572,470.77
—投资银行业务收入	281,158,026.34	330,685,678.31
证券承销业务	156,435,329.82	173,407,825.46
证券保荐业务	5,001,886.79	7,960,377.35
财务顾问业务	119,720,809.73	149,317,475.50
—投资银行业务支出	141,509.43	113,207.54
证券承销业务		
证券保荐业务	141,509.43	113,207.54
财务顾问业务		
资产管理业务净收入	154,214,622.55	163,212,215.34
—资产管理业务收入	154,214,622.55	163,212,215.34
—资产管理业务支出		
基金管理业务净收入	429,073,263.65	272,000,159.75
—基金管理业务收入	429,073,263.65	272,000,159.75
—基金管理业务支出		
投资咨询业务净收入	44,292,950.90	38,874,963.90
—投资咨询业务收入	44,292,950.90	38,874,963.90
—投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	18,375,948.52	3,635,103.33
—其他手续费及佣金收入	18,454,978.72	3,669,198.38
—其他手续费及佣金支出	79,030.20	34,095.05
合计	1,947,983,503.77	1,559,389,122.28
其中：手续费及佣金收入合计	2,258,885,276.81	1,791,018,856.89
手续费及佣金支出合计	310,901,773.04	231,629,734.61

2.财务顾问业务净收入

项目	本期	上年同期
财务顾问业务净收入	119,720,809.73	149,317,475.50
并购重组财务顾问业务净收入——境内上市公司	17,084,905.66	1,556,603.77

项目	本期	上年同期
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	102,635,904.07	147,760,871.73

3.代理销售金融产品销售情况列示如下:

代理金融产品业务	本期		上年同期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	6,103,561,025.28	42,350,492.56	2,857,478,256.03	11,917,411.81
银行理财产品				
其他	834,082,600.00	8,359,731.16	539,182,500.00	2,359,893.67
合计	6,937,643,625.28	50,710,223.72	3,396,660,756.03	14,277,305.48

4.资产管理业务开展情况及收入列示如下:

项目	集合资产管理业务	单一(定向)资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	48	75	2
期末客户数量	51,369	51	7
其中:个人客户	51,296	1	
机构客户	73	50	7
年初受托资金	11,570,588,759.99	30,416,685,298.07	1,932,000,000.00
其中:自有资金投入	562,625,675.69		
个人客户	10,502,350,168.05		
机构客户	505,612,916.25	30,416,685,298.07	1,932,000,000.00
期末受托资金	12,437,224,518.04	22,450,999,713.07	1,075,000,000.00
其中:自有资金投入	581,088,024.02		
个人客户	11,379,835,791.52	1,000,000.00	
机构客户	476,300,702.50	22,449,999,713.07	1,075,000,000.00
期末主要受托资产初始成本	12,679,357,673.07	15,984,413,006.85	1,246,999,940.00
其中:股票	14,341,050.15	359,410,061.87	
国债	4,760,976.17	726,336.62	
其他债券	12,328,384,217.18	8,576,065,563.32	
基金	10,898,493.48		
非标产品	320,972,936.09	7,048,211,045.04	1,246,999,940.00
当期资产管理业务净收入	97,673,207.61	55,853,052.30	688,362.64

(四十) 投资收益

1.投资收益明细情况

项目	本期	上年同期
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	141,923,009.07	130,347,253.29
处置长期股权投资产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		

项目	本期	上年同期
金融工具投资收益	1,784,976,785.39	1,041,012,537.08
其中：持有期间取得的收益	757,578,276.99	1,175,297,003.07
交易性金融工具	757,578,276.99	1,175,297,003.07
处置金融工具取得的收益	1,027,398,508.40	-134,284,465.99
交易性金融工具	929,995,946.12	-228,636,313.88
衍生金融工具	97,402,562.28	94,351,847.89
其他	-1,606,222.22	-663,385.12
合计	1,925,293,572.24	1,170,696,405.25

2.交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期	上年同期
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	757,578,276.99	1,175,297,003.07
	处置取得收益	903,073,510.49	-214,609,015.74
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	26,922,435.63	-14,027,298.14
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		

3.投资收益汇回无重大限制。

(四十一) 其他收益

产生其他收益的来源	本期	上年同期
稳岗补贴	1,217,828.56	2,286,432.91
限售股减持奖励	1,762,613.21	245,391.51
三代手续费收入	5,890,926.30	7,809,020.78
地方财政奖励	18,128,880.00	17,566,800.00
其他	42,608.52	73,793.81
合计	27,042,856.59	27,981,439.01

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期	上年同期
交易性金融资产	559,760,814.56	1,189,365,049.67
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	-2,748,821.83	
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	-54,941,784.61	-89,611,130.17
合计	502,070,208.12	1,099,753,919.50

注：公允价值变动收益较上年同期减少 54.35%，主要由于处置交易性金融资产致前期浮盈冲回。

（四十三）其他业务收入

项目	本期	上年同期
租金收入	7,708,508.93	5,673,556.87
其他收入	28,494,486.05	38,916,568.48
现货买卖	2,032,219,593.19	4,145,043,145.75
合计	2,068,422,588.17	4,189,633,271.10

（四十四）资产处置收益

资产处置收益的来源	本期	上年同期
固定资产处置收益	153,867.50	37,217.59
合计	153,867.50	37,217.59

（四十五）税金及附加

项目	本期	上年同期
城市维护建设税	14,701,061.43	11,322,827.04
教育费附加及地方教育费附加	10,489,505.23	7,982,678.64
房产税	6,681,134.39	6,665,328.66
土地使用税	148,492.95	147,902.74
车船使用税	29,728.88	24,938.88
印花税	1,339,879.93	2,361,507.04
其他		37,553.00
合计	33,389,802.81	28,542,736.00

（四十六）业务及管理费

项目	本期	上年同期
职工费用	1,372,113,894.45	1,234,829,540.84
租赁费	92,425,183.58	92,352,056.77
折旧费	68,367,702.90	65,685,243.07
无形资产摊销	40,145,490.16	35,867,650.93
长期待摊费用摊销	13,102,112.31	13,014,433.34
差旅费	19,091,882.71	35,303,097.49
业务招待费	55,958,839.63	63,690,389.77
投资者保护基金	18,468,501.73	14,787,739.42
劳动保险费	81,837,702.74	170,478,880.17
咨询费	75,515,431.97	65,951,506.49
业务宣传费	69,183,355.83	66,597,240.23
住房公积金	46,050,308.07	48,359,843.13

项目	本期	上年同期
尾随佣金支出	79,220,704.15	73,807,259.95
其他	343,491,771.11	330,840,411.79
合计	2,374,972,881.34	2,311,565,293.39

(四十七) 信用减值损失

项目	本期	上年同期
融出资金	12,341,694.69	7,572,139.22
股票质押回购融出资金	140,859,055.24	170,548,821.92
坏账损失	98,852,014.89	63,244,930.11
合计	252,052,764.82	241,365,891.25

(四十八) 其他资产减值损失

项目	本期	上年同期
存货跌价损失		507,069.93
无形资产减值损失	138,581.54	230,643.51
合计	138,581.54	737,713.44

(四十九) 其他业务成本

项目	本期	上年同期
投资性房地产折旧额	2,226,053.70	2,350,769.27
现货买卖	2,102,903,011.86	4,105,378,880.31
其他	27,829,595.42	1,431,797.93
合计	2,132,958,660.98	4,109,161,447.51

(五十) 营业外收入

项目	本期	上年同期	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计	2,959.98	88,032.13	2,959.98
其中：毁损报废固定资产利得	2,959.98	88,032.13	2,959.98
毁损报废无形资产利得			
政府补助		5,107,188.81	
违约金	350,000.00	2,560,625.62	350,000.00
减免税款		396.26	
其他	648,207.36	996,368.63	648,207.36
合计	1,001,167.34	8,752,611.45	1,001,167.34

注：营业外收入较上年减少 88.56%，主要由于本期收到的与非经营相关的政府补助减少所致。

(五十一) 营业外支出

项目	本期	上年同期	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	855,669.98	1,660,941.68	855,669.98
其中：固定资产毁损报废损失	595,656.23	1,660,941.68	595,656.23
长期待摊毁损报废损失	165,733.43		165,733.43
无形资产毁损报废损失	94,280.32		94,280.32
罚款及滞纳金	8,500.95	40,671.66	8,500.95
对外捐赠	6,113,000.00	3,358,631.60	6,113,000.00
其中：公益性捐赠支出	6,113,000.00	3,358,631.60	6,113,000.00
诉讼赔偿款			
赔偿及违约金	1,365,526.41	4,546,013.97	1,365,526.41
其他	1,294,368.71	830,196.84	1,294,368.71
合计	9,637,066.05	10,436,455.75	9,637,066.05

(五十二) 所得税费用

项目	本期	上年同期
按税法及相关规定计算的当期所得税	291,838,607.81	56,590,333.84
递延所得税调整	48,158,304.83	175,802,420.39
合计	339,996,912.64	232,392,754.23

所得税费用与会计利润关系的说明

项目	本期
利润总额	1,807,464,753.63
按法定税率计算的所得税费用	451,866,188.41
子公司适用不同税率的影响	-3,300,795.28
对以前期间所得税的调整	2,313,825.91
不征税、减免税收入	-112,723,186.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,388,645.63
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,578,889.15
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	31,123.26
利用以前年度可抵扣亏损	
本年所得税费用	339,996,912.64

(五十三) 其他综合收益

项目	上年末归属于 母公司股东 的其他综合收 益期初余额	2020 年度						期末归属于母公 司 股东的其他综合收 益期末余额	
		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	-103,041,088.41	-10,762,218.93	-2,690,554.73			-8,071,664.20	-8,131,452.98	59,788.78	-111,172,541.39
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	-103,041,088.41	-10,762,218.93	-2,690,554.73			-8,071,664.20	-8,131,452.98	59,788.78	-111,172,541.39
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	956,863.93	-5,909,934.62	-1,477,483.66			-4,432,450.96	-4,262,611.60	-169,839.36	-3,305,747.67
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	483,908.96	-248,622.83	-62,155.71			-186,467.12	-186,467.12		297,441.84
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									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备									
外币财务报表折算差额	472,954.97	-5,661,311.79	-1,415,327.95			-4,245,983.84	-4,076,144.48	-169,839.36	-3,603,189.51
合计	-102,084,224.48	-16,672,153.55	-4,168,038.39			-12,504,115.16	-12,394,064.58	-110,050.58	-114,478,289.06

（五十四）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金 3,988,632,608.80 元，主要项目列示如下：

项目	本期
1.其他业务收入	2,157,112,408.44
2.应付货币保证金增加	157,813,288.61
3.资管产品增值税及附加	71,843,216.08
4.存出保证金减少	217,863,204.73
5.往来款	934,788,811.47

2. 支付的其他与经营活动有关的现金 5,118,550,157.38 元，主要项目列示如下：

项目	本期
1.现金支付的费用	620,320,149.36
2.代缴客户限售股个税	26,687,998.00
3.往来款	861,914,369.35
4.购买商品	2,383,291,599.79
5.应付货币保证金减少	42,895,873.88
6.代付承销证券款	796,850,000.00

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金 17,674,887,000.00 元，主要项目列示如下：

项目	本期
1.兑付收益凭证款	2,798,980,000.00
2.兑付短期融资券	14,873,990,000.00

（五十五）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期	上年同期
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,467,467,840.99	1,043,345,906.73
加：信用减值损失	252,052,764.82	241,365,891.25
其他资产减值准备	138,581.54	737,713.44
固定资产折旧	70,593,756.60	68,036,012.34
无形资产摊销	40,145,490.16	35,867,650.93
长期待摊费用摊销	13,102,112.31	13,014,433.34
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)	-153,867.50	-37,217.59
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	852,710.00	1,572,909.55
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-502,070,208.12	-1,099,753,919.50
利息支出(收益以“-”号填列)	958,579,547.56	996,896,854.01
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-564,842.68	-1,478,464.68
投资损失(收益以“-”号填列)	-141,923,009.07	-130,347,253.29
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-75,614,252.96	152,911,187.06

东北证券股份有限公司 2020 年度财务报表附注

项目	本期	上年同期
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	149,849,376.75	15,711,849.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的减少（增加以“-”号填列）	1,829,244,438.98	4,333,678,682.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,594,771,666.18	153,567,821.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	977,313,890.56	1,787,323,535.60
其他*	-125,874,227.92	215,713,739.37
经营活动产生的现金流量净额	2,318,368,435.84	7,828,127,331.59
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	19,475,265,340.45	19,721,192,672.99
减：现金的年初余额	19,721,192,672.99	12,716,978,221.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-245,927,332.54	7,004,214,451.99

*其他为公司基本户 ETC 冻结资金，东方基金管理股份有限公司、东证融汇证券资产管理有限公司存入专户的风险准备金，渤海期货股份有限公司信用证保证金。

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,475,265,340.45	19,721,192,672.99
其中：库存现金	838.78	1,184.88
可随时用于支付的银行存款*	17,565,285,370.85	18,457,036,318.26
可随时用于支付的其他货币资金	735,168.80	2,374,451.39
可随时用于支付的结算备付金	1,909,243,962.02	1,261,780,718.46
可用于支付的存放中央银行款项		
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	19,475,265,340.45	19,721,192,672.99
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		

*可随时用于支付的银行存款期末余额中不包括：

- (1) 公司基本户中冻结 3,500.00 元，为办理 ETC 的保证金；
- (2) 东方基金管理股份有限公司一般风险准备金专户银行存款余额 237,504,497.97 元；

(3) 东证融汇证券资产管理有限公司一般风险准备金专户银行存款余额 21,558,325.48 元;

(4) 渤海期货股份有限公司办理三年期定期存单 80,000,000.00 元(自 2020 年 3 月 11 日至 2023 年 3 月 11 日),并将其全部质押给中信银行股份有限公司,为其办理票据、信用证、保函等业务提供同期最高额质押担保。定期存单应计利息为 2,521,643.84 元。

(五十六) 金融工具项目计量基础

1. 金融资产计量基础分类表

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	期末余额		
				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	17,907,609,345.72					
结算备付金	1,909,243,962.02					
融出资金	12,958,025,607.82					
买入返售金融资产	3,205,292,484.49					
存出保证金	2,118,385,707.40					
应收款项	234,771,049.40					
衍生金融资产						
金融投资：						
交易性金融资产				27,041,487,557.90		
其他权益工具投资	298,468,174.27		57,220,031.00			
其他金融资产	38,631,796,331.12		57,220,031.00	27,041,487,557.90		
合计						

金融资产项目	期初余额				
	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
货币资金	18,675,125,693.90				
结算备付金	1,261,780,718.46				
融出资金	9,777,582,558.36				
买入返售金融资产	4,479,583,865.32				
存出保证金	2,123,478,973.98				
应收款项	237,724,884.70				
衍生金融资产				2,337,314.00	
金融投资：					
交易性金融资产				28,158,351,352.73	
其他权益工具投资			68,705,074.28		
其他金融资产	620,728,935.92				
合计	37,176,005,630.64		68,705,074.28	28,160,688,666.73	

2. 金融负债计量基础分类表

金融负债项目	期末余额		
	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益 分类为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则 指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债
		按照《套期会计》准则指定为以公 允价值计量且其变动计入当期损 益的金融负债	
应付短期融资款	3,181,994,211.11		
拆入资金	201,088,888.89		
交易性金融负债		394,756,156.85	
衍生金融负债		1,668,437.77	
卖出回购金融资产款	11,659,845,651.29		
代理买卖证券款	15,871,679,764.06		
代理承销证券款			
应付款项	269,084,384.58		
合同负债	36,046,362.10		
应付债券	5,693,149,538.25		
次级债	12,192,112,094.53		
其他金融负债	47,038,594.71		
合计	49,152,039,489.52	396,424,594.62	

金融负债项目	期初余额		
	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
应付短期融资款	5,093,067,594.87		
拆入资金	2,401,267,555.55		
衍生金融负债		6,267,721.16	
卖出回购金融资产款	10,978,245,712.21		
代理买卖证券款	13,445,935,250.83		
代理承销证券款	796,850,000.00		
应付款项	169,721,119.65		
应付债券	8,571,535,323.97		
次级债	9,178,758,333.43		
其他金融负债	104,963,135.84		
合计	50,740,344,026.35	6,267,721.16	

六、分部报告

公司以内部组织结构、管理要求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。

(一) 分部资产负债情况

2020 年 12 月 31 日

资产	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	其他业务	信用交易业务	基金管理业务	渤海期货	抵销	合计
资产：										
货币资金	12,281,878,799.96	5,249,746.59	4,340,243.78	29,375,412.69	3,446,149,804.35		504,565,304.59	1,766,905,987.81	130,855,954.05	17,907,609,345.72
其中：客户存款	12,181,545,042.82							1,662,122,723.02	107,674,440.20	13,735,993,325.04
结算备付金	1,222,099,470.57		661,848,734.97	21,745,107.57					-3,550,648.91	1,909,243,962.02
其中：客户备付金	1,222,099,470.57								125,286,389.18	1,096,813,081.39
内部清算	-68,606,386.86		-132,597,528.92		125,792,617.81	75,411,298.03			0.06	
拆出资金										
融出资金						12,958,025,607.82				12,958,025,607.82
交易性金融资产			22,002,653,738.93	1,337,290,779.40	2,935,137,331.87	245,203,512.76	259,622,828.01	362,669,688.77	101,090,321.84	27,041,487,557.90
衍生金融资产			-68,787,140.73						-68,787,140.73	
买入返售金融资产			862,700,000.00			2,239,692,484.49	102,900,000.00			3,205,292,484.49
应收款项									-234,771,049.40	234,771,049.40
内部往来应收款	4,406,595,456.77	17,529,461.29	-2,621,227,759.97	-364,784,683.02	-1,748,291,207.38	-9,497,863,175.19			-9,808,041,907.50	
应收所属利润					15,812,809,499.27				15,812,809,499.27	
存出保证金	839,979,272.37	493,640.69	286,801,681.28	6,000,000.00	5,288,092.10			1,038,679,424.11	58,856,403.15	2,118,385,707.40
其他权益工具投资					57,220,031.00					57,220,031.00
债权投资										
长期股权投资					3,949,488,857.25			1,400,000.00	3,190,854,510.43	760,034,346.82
投资性房地产	71,699,984.79				75,785,805.59				71,699,984.79	75,785,805.59
拨付所属资金					430,475,906.87				430,475,906.87	

东北证券股份有限公司 2020 年度财务报表附注

资产	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	其他业务	信用交易业务	基金管理业务	渤海期货	抵销	合计
固定资产	264,349,432.66	734,723.60	845,655.44	2,822,395.74	308,221,128.25		4,384,928.49	7,029,238.03	-71,699,984.79	660,087,487.00
在建工程										
无形资产	7,374,725.34	3,772,451.88	9,802,496.25	10,775,899.10	238,824,848.07		25,410,312.44	2,392,036.74		298,352,769.82
商誉									-75,920,803.93	75,920,803.93
递延所得税资产			16,843,543.37	30,764,755.59	363,571,806.85	153,848,626.72	23,443,949.04	50,997,824.64	977,419.54	638,483,086.67
其他资产	22,971,103.93	22,109,658.64	141,857,631.80	26,370,591.76	1,331,420,260.17	7,921,626.81	131,835,790.81	357,863,309.17	1,297,214,635.11	745,135,337.98
资产总计	19,048,341,859.53	49,889,682.69	21,165,081,296.20	1,100,350,258.83	27,331,894,782.07	6,182,239,981.44	1,052,163,113.38	3,587,937,509.27	10,832,063,099.85	68,685,835,383.56

负债及所有者权益	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	其他业务	信用交易业务	基金管理业务	渤海期货	抵销	合计
负债：										
短期借款								500,000,000.00		
应付短期融资款			2,512,694,246.51		669,299,964.60	201,088,888.89				3,181,994,211.11
拆入资金			394,756,156.85							201,088,888.89
交易性金融负债										394,756,156.85
衍生金融负债								440,472.77	-1,227,965.00	1,668,437.77
卖出回购金融资产			11,659,845,651.29							11,659,845,651.29
代理买卖证券款	13,804,285,976.38				1,681,904.32			2,251,873,591.65	186,161,708.29	15,871,679,764.06
代理承销证券款										
应付职工薪酬	42,965,166.26	150,961,705.86	31,376,056.68	21,936,360.55	722,790,397.51		120,229,766.35	19,529,043.16	2,347,476.78	1,107,441,019.59
应交税费	4,094,086.56	6,350,314.73	35,384,933.00	11,322,622.34	6,152,557.53	35,560,960.95	47,110,096.11	9,957,620.18	21,561,037.02	134,372,154.38
应付款项									-269,084,384.58	269,084,384.58
合同负债		9,182,075.48			5,047,169.67		8,275,599.59	13,541,517.36		36,046,362.10
预计负债					3,312,000.00					3,312,000.00
内部往来应付款					-9,808,041,907.50				-9,808,041,907.50	
应付上级利润	4,424,371,957.81	-122,876,849.88	6,514,211,818.29	-17,866,907.97	-911,588,172.38	5,926,557,653.40			15,812,809,499.27	

负债及所有者权益	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	其他业务	信用交易业务	基金管理业务	渤海期货	抵销	合计
长期借款										
应付债券			165,576,294.65		5,693,149,538.25	16,437,925.91	378,531.26	3,357,893.65		5,693,149,538.25
递延所得税负债			-148,763,861.07		137,045,775.39	259,455,229.29	64,181,127.25	71,494,024.83		322,796,420.86
其他负债	346,941,470.97	127,2436.5		9,525,949.10	12,761,684,125.87		26,311,600.00		740,060,280.82	12,368,869,544.92
递延收益	207,294.68									26,518,894.68
负债合计	18,622,865,952.66	44,889,682.69	21,165,081,296.20	24,919,024.02	9,280,533,353.26	6,182,239,981.44	266,486,720.56	2,870,194,163.60	7,184,585,745.10	51,272,623,429.33
股东权益：										
股本				700,000,000.00	4,067,274,400.55		333,330,000.00	500,000,000.00	3,260,151,485.55	2,340,452,915.00
上级拨入资金	425,475,906.87	5,000,000.00							430,475,906.87	
资本公积					5,729,048,316.03		1,219,858.71	13,305,949.69	-2,553,317.82	5,746,127,442.25
减：库存股										
其他综合收益					-110,724,511.55			-3,910,184.91	-156,407.40	-114,478,289.06
盈余公积				39,880,736.55	1,119,874,008.74			24,553,658.92	111,721,397.62	1,072,587,006.59
一般风险准备				101,639,519.92	2,156,059,264.32		226,519,311.49	20,585,960.79	84,167,969.99	2,420,636,086.53
未分配利润				233,911,978.34	4,721,616,785.41		30,735,178.36	163,207,961.18	-54,567,641.51	5,204,039,544.80
外币报表折算差额										
归属于母公司股东权益合计	425,475,906.87	5,000,000.00		1,075,432,234.81	17,683,148,263.50		591,804,348.56	717,743,346.67	3,829,239,393.30	16,669,364,706.11
少数股东权益					368,213,165.31		193,872,044.26		-181,762,038.55	743,847,248.12
股东权益合计	425,475,906.87	5,000,000.00		1,075,432,234.81	18,051,361,428.81		785,676,392.82	717,743,346.67	3,647,477,354.75	17,413,211,954.23
负债及股东权益总计	19,048,341,859.53	49,889,682.69	21,165,081,296.20	1,100,350,258.83	27,331,894,782.07	6,182,239,981.44	1,052,163,113.38	3,587,937,509.27	10,832,063,099.85	68,685,835,383.56

2019 年 12 月 31 日

资产	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	其他业务	信用交易业务	基金管理业务	渤海期货	抵销	合计
资产：										
货币资金	10,668,593,946.95	407,392.31	17,892,925.41	89,769,936.11	6,049,561,201.18	14,967.40	366,636,234.47	1,562,505,368.19	80,256,278.12	18,675,125,693.90

东北证券股份有限公司 2020 年度财务报表附注

资产	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	其他业务	信用交易业务	基金管理业务	渤海期货	抵销	合计
其中：客户存款	10,598,121,420.21							1,416,924,073.34	80,256,278.12	11,934,789,215.43
结算备付金	1,166,811,371.26		76,293,721.04	14,712,348.63					-3,963,277.53	1,261,780,718.46
其中：客户备付金	730,051,442.10								76,293,000.59	653,758,441.51
内部清算	-525,721,989.42	243,502.26	373,164,977.13		42,415,642.11	109,897,867.82			-0.10	
拆出资金										
融出资金						9,776,903,504.54			-679,053.82	9,777,582,558.36
交易性金融资产	200,000.00	1,223,075.20	23,666,562,314.32	1,214,355,949.07	3,129,221,107.78	174,629,765.28	296,204,016.28	262,491,282.01	586,536,157.21	28,158,351,352.73
衍生金融资产			-50,013,647.96						-52,350,961.96	2,337,314.00
买入返售金融资产			498,406,406.32			3,895,511,385.98	47,000,000.00		-38,666,073.02	4,479,583,865.32
应收款项									-237,724,884.70	237,724,884.70
内部往来应收款	4,055,600,806.00	763,052,709.63	-1,439,489,190.04	-118,307,042.26	-1,579,828,273.91	-8,514,898,422.26			-6,833,869,412.84	
应收所属利润					13,383,744,376.28				13,383,744,376.28	
存出保证金	622,466,349.44	560,420.29	233,461,928.97	6,000,000.00	6,197,020.60			1,338,995,241.78	84,201,987.10	2,123,478,973.98
其他权益工具投资					68,705,074.28					68,705,074.28
债权投资										
长期股权投资					3,900,299,114.17			1,400,000.00	3,190,854,510.43	710,844,603.74
投资性房地产	73,855,126.71				78,011,859.29				73,855,126.71	78,011,859.29
拨付所属资金					430,475,906.87				430,475,906.87	
固定资产	275,002,098.56	940,515.23	875,990.22	3,832,977.56	322,560,092.22		4,415,338.01	5,767,350.83	-73,855,126.71	687,249,489.34
在建工程										
无形资产	7,807,178.73	4,504,615.71	8,767,972.66	6,414,174.72	188,868,651.24		26,395,847.05	2,642,158.09		245,400,598.20
商誉									-75,920,803.93	75,920,803.93
递延所得税资产		66,812.71	11,943,971.02	35,099,960.03	378,431,580.79	112,491,947.55	15,281,895.78	8,908,736.33	-643,929.50	562,868,833.71
其他资产	36,712,602.41	21,464,836.68	46,607,940.43	20,590,012.83	2,545,651,377.35	47,379,381.86	81,925,388.89	545,838,552.36	2,273,210,733.03	1,072,959,359.78
资产总计	16,381,327,490.64	792,463,880.02	23,444,475,309.52	1,272,468,316.69	28,944,314,730.25	5,601,930,398.17	837,858,720.48	3,728,548,689.59	12,785,461,551.64	68,217,925,983.72

东北证券股份有限公司 2020 年度财务报表附注

负债及所有者权益	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	其他业务	信用交易业务	基金管理业务	渤海期货	抵销	合计
负债：										
短期借款								800,000,000.00	800,000,000.00	
应付短期融资款			5,048,520,273.00		44,547,321.87					5,093,067,594.87
拆入资金			2,401,267,555.55							2,401,267,555.55
交易性金融负债										
衍生金融负债								3,163,183.97	-3,104,537.19	6,267,721.16
卖出回购金融资产			10,978,245,712.21							10,978,245,712.21
代理买卖证券款	11,728,392,248.85				949,653.51			1,877,088,336.16	160,494,987.69	13,445,935,250.83
代理承销证券款		796,850,000.00								796,850,000.00
应付职工薪酬	31,165,929.18	181,027,496.44	31,857,056.11	18,952,713.38	579,370,422.64		52,613,338.12	31,234,941.54	2,773,638.11	923,448,259.30
应交税费	36,954,430.94	2,862,935.23	10,448,776.19	11,713,756.88	-1,753,646.85	18,835,024.26	31,058,932.85	9,678,126.02	-4,567,913.95	124,366,249.47
应付款项					3,312,000.00				-169,721,119.65	169,721,119.65
预计负债										
内部往来应付款					-6,833,869,412.84				-6,833,869,412.84	
应付上级利润	4,038,050,719.16	-194,363,128.39	5,000,200,232.34	234,952,791.56	-838,795,962.32	5,143,699,723.93			13,383,744,376.28	
长期借款										
应付债券					8,571,535,323.97					8,571,535,323.97
递延所得税负债			47,270,566.98		119,137,585.32	3,864,763.59	298,726.32	2,666,948.41	291,546.51	172,947,044.11
其他负债	121,169,472.38	1,086,576.74	-73,334,862.86	12,876,630.11	10,335,367,928.46	-1,005,270.82	51,171,198.04	228,190,026.88	1,315,903,945.29	9,359,617,753.64
递延收益	118,783.26						21,401,096.66			21,519,879.92
负债合计	15,955,851,583.77	787,463,880.02	23,444,475,309.52	278,495,891.93	11,979,801,213.76	5,165,394,240.96	156,543,291.99	2,952,021,562.98	8,651,945,510.25	52,068,101,464.68
股东权益：										
股本				700,000,000.00	4,067,274,400.55	435,300,000.00	300,000,000.00	500,000,000.00	3,662,121,485.55	2,340,452,915.00
上级投入资金	425,475,906.87	5,000,000.00							430,475,906.87	
资本公积					5,729,048,316.03			13,305,949.69	-4,774,064.96	5,747,128,330.68

资产	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	其他业务	信用交易业务	基金管理业务	渤海期货	抵销	合计
减:库存股										
其他综合收益					-102,406,591.45			335,798.93	13,431.96	-102,084,224.48
盈余公积				31,734,755.54	985,711,766.80		11,848,474.62	20,251,940.25	109,544,291.90	940,002,645.31
一般风险准备				78,164,733.11	1,890,890,541.76		188,529,257.58	16,284,242.12	68,414,918.21	2,105,453,856.36
未分配利润				184,072,936.11	4,078,747,258.89	1,236,157.21	-3,186,815.52	226,372,420.41	-65,283,787.41	4,552,525,744.51
外币报表折算差额										
归属于母公司股东权益合计	425,475,906.87	5,000,000.00		993,972,424.76	16,649,265,692.58	436,536,157.21	497,190,916.68	776,550,351.40	4,200,512,182.12	15,583,479,267.38
少数股东权益					315,247,823.91		184,124,511.81	-23,224.79	-66,996,140.73	566,345,251.86
股东权益合计	425,475,906.87	5,000,000.00		993,972,424.76	16,964,513,516.49	436,536,157.21	681,315,428.49	776,527,126.61	4,133,516,041.39	16,149,824,519.04
负债及股东权益总计	16,381,327,490.64	792,463,880.02	23,444,475,309.52	1,272,468,316.69	28,944,314,730.25	5,601,930,398.17	837,858,720.48	3,728,548,689.59	12,785,461,551.64	68,217,925,983.72

(二) 分部利润情况

2020 年度

项目	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	其他业务	信用交易业务	基金管理业务	渤海期货	抵销	合计
一、营业收入	1,213,953,801.95	283,584,434.26	1,632,796,498.68	165,741,819.13	-189,229,883.33	929,970,347.73	462,093,378.02	2,198,676,711.44	87,973,764.05	6,609,613,343.83
利息净收入	190,520,817.20	1,417,977.08	-365,710,943.56	846,186.15	-586,955,924.30	875,612,630.35	12,206,099.05	-5,916,031.27	-16,061,094.06	138,081,904.76
其中: 利息收入	242,392,429.25	1,417,977.08	33,030,665.63	846,186.15	253,218,869.67	881,114,893.12	12,206,099.05	47,834,559.38	18,122,619.35	1,453,939,059.98
利息支出	51,871,612.05		398,741,609.19		840,174,793.97	5,502,262.77		53,750,590.65	34,183,713.41	1,315,857,155.22
手续费及佣金净收入	963,478,577.88	281,016,516.91		154,545,200.73	122,931,010.53		426,336,312.54	73,477,933.88	73,802,048.70	1,947,983,503.77
其中: 经纪业务手续费净收入	963,540,442.88							73,477,933.88	16,338,753.70	1,021,010,201.24
投资银行业务手续费净收入		281,016,516.91		330,578.18						281,016,516.91
资产管理业务手续费净收入				154,214,622.55						154,214,622.55
投资收益(损失以“-”号填列)	-3,215,657.52	882,689.52	1,544,197,921.16	-8,867,755.27	309,030,357.80	4,065,068.08	3,743,257.99	91,109,727.97	15,652,037.49	1,925,293,572.24
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					141,923,009.07					141,923,009.07

项目	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	其他业务	信用交易业务	基金管理业务	渤海期货	抵销	合计
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)								-1,606,222.22		-1,606,222.22
其他收益	9,030,288.73		175,420.40	14,246,041.37	1,946,007.16		521,474.88	1,123,624.05		27,042,856.59
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	34,632,564.72	267,250.75	454,134,100.68	4,850,532.00	-38,767,012.84	50,292,649.30	18,464,231.35	-25,611,006.00	-3,806,898.16	502,070,208.12
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-1,136,060.37				-317,828.23			2,018,731.28		564,842.68
其他业务收入	20,655,909.09				2,904,782.97		775,834.66	2,062,473,731.53	18,387,670.08	2,068,422,588.17
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-12,637.78			121,614.15	-1,276.42		46,167.55			153,867.50
二、营业支出	551,954,917.64	111,260,311.09	83,567,249.93	85,198,310.20	1,183,501,167.18	175,892,187.44	390,617,351.97	2,281,953,325.21	70,432,129.17	4,793,512,591.49
营业税金及附加	10,893,930.39	1,334,218.83	10,039,286.85	858,127.24	287,919.97	6,078,818.22	2,353,813.38	1,601,612.34	57,924.41	33,389,802.81
业务及管理费	538,905,845.33	109,926,092.26	73,527,963.08	84,003,334.37	1,091,714,971.86	4,386,652.58	387,517,996.95	150,633,369.77	65,643,344.86	2,374,972,881.34
信用减值损失				336,848.59	89,272,221.65	165,426,716.64	606,960.10	-1,014,264.18	2,575,717.98	252,052,764.82
其他资产减值损失							138,581.54			138,581.54
其他业务成本	2,155,141.92				2,226,053.70			2,130,732,607.28	2,155,141.92	2,132,958,660.98
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	661,998,884.31	172,324,123.17	1,549,229,248.75	80,543,508.93	-1,372,731,050.51	754,078,160.29	71,476,026.05	-83,276,613.77	17,541,634.88	1,816,100,652.34
加: 营业外收入	45,044.34	443,926.50			92,685.49		11,466.86	408,034.15		1,001,167.34
减: 营业外支出	2,531,152.63	111,743.08	226,629.04	6,158.00	6,431,549.68	3,747.67	219,747.16	106,338.79		9,637,066.05
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	659,512,776.02	172,656,306.59	1,549,002,619.71	80,537,350.93	-1,379,069,904.70	754,074,412.62	71,267,745.75	-82,974,918.41	17,541,634.88	1,807,464,753.63
减: 所得税费用	8,658,141.19	66,812.71	113,406,155.32	16,944,448.85	245,875,281.81	-28,763,516.85	11,622,781.42	-28,437,121.31	-643,929.50	339,996,912.64
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	650,854,634.83	172,589,493.88	1,435,596,464.39	63,592,902.08	-1,624,945,186.51	782,857,929.47	59,644,964.33	-54,537,797.10	18,185,564.38	1,467,467,840.99

2019 年度

项目	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	其他业务	信用交易业务	基金管理业务	渤海期货	抵销	合计
一、营业收入	687,951,845.59	213,097,531.78	1,168,166,564.69	296,101,944.10	-34,000,228.54	1,004,262,242.97	296,162,621.55	4,406,572,063.89	69,518,999.18	7,968,795,586.85
利息净收入	150,781,576.80	102,994.11	-542,386,260.08	968,180.83	-655,883,780.62	950,002,657.21	6,832,317.28	1,408,061.91		-80,174,252.56
其中: 利息收入	202,676,549.90	102,994.11	28,522,491.55	968,180.83	189,341,878.94	950,002,709.83	6,832,317.28	65,266,345.34	65,456,379.50	1,378,257,088.28

东北证券股份有限公司 2020 年度财务报表附注

项目	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	其他业务	信用交易业务	基金管理业务	渤海期货	抵销	合计
利息支出	43,894,973.10		570,908,751.63		845,225,659.56	52.62		63,858,283.43	65,456,379.50	1,458,431,340.84
手续费及佣金净收入	505,445,734.11	207,952,433.58	84,514,218.87	164,419,077.27	281,484,839.37		248,175,070.36	101,933,418.89	34,535,670.17	1,559,389,122.28
其中：经纪业务手续费净收入	505,436,717.66			1,206,861.93	154,668,787.03			101,933,418.89	12,151,576.32	751,094,209.19
投资银行业务手续费净收入		207,952,433.58	84,514,218.87		38,105,818.32					330,572,470.77
资产管理业务手续费净收入				163,212,215.34						163,212,215.34
投资收益(损失以“-”号填列)		5,217,726.03	818,648,465.10	-30,087,358.34	190,305,491.03	2,541,892.86	4,255,347.28	198,584,072.70	18,769,231.41	1,170,696,405.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					130,347,253.29					130,347,253.29
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)										
其他收益	3,571,610.32			14,076,412.73	6,458,844.16		229,868.61	3,644,703.19		27,981,439.01
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-175,621.94	807,390,140.80	146,725,631.61	141,986,097.19	51,717,692.90	6,680,314.39	-53,695,695.91	874,639.54	1,099,753,919.50
汇兑收益(损失以“-”号填列)	305,006.48				79,524.97			1,083,933.23		1,478,464.68
其他业务收入	19,854,277.58				1,568,249.78		29,946,631.92	4,153,603,599.88	15,339,458.06	4,189,633,271.10
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-6,359.70				505.58		43,071.71			37,217.59
二、营业支出	526,731,014.59	178,918,965.56	73,954,182.45	88,471,870.40	1,047,774,746.44	230,652,796.81	264,375,219.73	4,327,793,695.86	47,299,410.25	6,691,373,081.59
营业税金及附加	9,368,413.91	1,474,754.90	6,814,579.55	904,207.65	18,631.50	6,697,679.34	1,235,205.85	2,298,896.37	269,633.07	28,542,736.00
业务及管理费	515,207,458.76	177,444,210.66	67,163,770.63	87,676,384.48	1,022,450,345.55	6,464,861.76	265,644,652.76	216,963,962.03	47,450,353.24	2,311,565,293.39
信用减值损失			-24,167.73	-108,721.73	22,955,000.12	217,490,255.71	-2,735,282.39	1,213,089.29	-2,575,717.98	241,365,891.25
其他资产减值损失							230,643.51	507,069.93		737,713.44
其他业务成本	2,155,141.92				2,350,769.27			4,106,810,678.24	2,155,141.92	4,109,161,447.51
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	161,220,831.00	34,178,566.22	1,094,212,382.24	207,630,073.70	-1,081,774,974.98	773,609,446.16	31,787,401.82	76,778,368.03	22,219,588.93	1,277,422,505.26
加：营业外收入	4,518,426.66	25,491.00	42,439.00	5,660.38	1,879,965.15		154.50	2,280,474.76		8,752,611.45
减：营业外支出	1,405,352.84	321,314.21	1,659.86	9,236.73	4,876,509.06		104,203.62	3,718,179.43		10,436,455.75
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	164,333,904.82	33,882,743.01	1,094,253,161.38	207,626,497.35	-1,084,771,518.89	773,609,446.16	31,683,352.70	77,340,663.36	22,219,588.93	1,275,738,660.96
减：所得税费用		-43,905.50	201,354,035.70	55,130,320.73	8,478,384.42	-41,443,140.68	4,880,212.48	4,680,776.58	643,929.50	232,392,754.23

项目	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	其他业务	信用交易业务	基金管理业务	期货期货	抵销	合计
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	164,333,904.82	33,926,648.51	892,899,125.68	152,496,176.62	-1,093,249,903.31	815,052,586.84	26,803,140.22	72,659,866.78	21,575,659.43	1,043,345,906.73

（三）补充信息

2020 年度

项目	2020 年度				2019 年度				合计	
	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	信用交易业务	基金管理业务	期货业务	其他业务		抵销
累计折旧与摊销费用	22,578,352.92	992,039.36	1,788,427.31	2,480,709.75	5,970,130.27	5,970,130.27	3,004,006.41	87,027,693.05		123,841,359.07
资本性支出	11,415,228.42	911,215.04	2,791,897.79	5,923,229.97		5,386,281.78	3,575,601.35	117,342,865.61		147,346,319.96
其他资产减值损失						138,581.54				138,581.54
信用减值损失				336,848.59	165,426,716.64	606,960.10	-1,014,264.18	89,272,221.65	2,575,717.98	252,052,764.82

2019 年度

项目	2019 年度				2018 年度				合计	
	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	信用交易业务	基金管理业务	期货业务	其他业务		抵销
累计折旧与摊销费用	24,418,621.55	1,146,106.27	1,510,607.37	2,571,281.67		5,753,637.57	3,186,081.90	78,153,520.43		116,739,856.76
资本性支出	7,422,789.42	737,429.75	1,183,492.81	1,271,598.73		8,376,277.15	5,113,836.44	119,797,397.09		143,902,821.39
其他资产减值损失						230,643.51	507,069.93			737,713.44
信用减值损失			-24,167.73	-108,721.73	217,490,255.71	-2,735,282.39	1,213,089.29	22,955,000.12	-2,575,717.98	241,365,891.25

七、合并范围的变更

（一）.本期发生的同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

（二）.本期发生的非同一起控制下企业合并

本期未发生非同一起控制下企业合并。

（三）.反向购买

本期未发生反向购买业务。

(四) 处置子公司

本期未发生处置子公司业务。

(五) 其他原因的合并范围变动

1. 本期新纳入合并范围的主体：渤海能源（广州）有限公司；
2. 本期不再纳入合并范围的主体：证券行业支持民企发展系列之东证融汇 1 号单一资产管理计划；
襄阳东证和同股权投资管理有限公司；
深圳东证通源海外石油产业投资基金合伙企业（有限合伙）；
渤海敬业（上海）实业有限公司。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东证融通投资管理有限公司	北京	北京	投资业	100		设立
东证融达投资有限公司	上海	上海	另类投资	100		设立
渤海期货股份有限公司	上海	上海	期货业	96		购入
东方基金管理有限公司	北京	北京	金融业	57.60		设立及购入
东证融汇证券资产管理有限公司	上海	上海	证券资产管理	100		设立
东证融成资本管理有限公司*	北京	北京	资本投资服务		100	设立
深圳市东证鼎盛健康医疗投资管理有限公司*	深圳	深圳	投资业		70	设立

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	
渤海融盛资本管理有限公司**	上海	上海	资本投资服务	100		设立
渤海融幸(上海)商贸有限公司**	上海	上海	其他批发业	100		设立
渤海融盛商贸(香港)有限公司**	香港	香港	其他批发业	100		设立
渤海能源(广州)实业有限公司**	广州	广州	批发业	100		设立
东方汇智资产管理公司***	北京	深圳	资产管理	52.08		设立

*东证融通投资管理有限公司的下属子公司

**渤海期货股份有限公司的下属子公司

***东方基金管理股份有限公司的下属子公司

2.重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
渤海期货股份有限公司	4%	-2,229,317.22		28,639,632.69
东方基金管理股份有限公司	42.40%	35,966,957.80	9,584,000.00	444,797,088.05

3.重要非全资子公司的主要财务信息

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	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
渤海期货股份有限公司	3,442,863,232.13	145,074,277.14	3,587,937,509.27	2,866,836,269.95	3,708,630,477.61	19,918,211.98	3,728,548,689.59	2,962,021,562.98
东方基金管理股份有限公司	998,350,150.30	53,812,963.08	1,052,163,113.38	239,796,589.29	791,062,785.34	46,795,935.14	837,858,720.48	156,543,291.99

子公司名称	2020 年				2019 年			
	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
渤海期货股份有限公司	2,198,676,711.44	-54,537,797.10	-58,783,780.94	174,970,227.54	4,470,430,347.32	72,659,886.78	73,152,548.21	79,614,257.01
东方基金管理股份有限公司	462,093,378.02	59,644,964.33	59,644,964.33	7,072,492.40	296,162,621.55	26,803,140.22	26,803,140.22	288,125,619.63

以上财务数据已按母公司会计政策进行调整。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

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	
银华基金管理股份有限公司	深圳	深圳	金融业	18.90		长期股权投资权益法
襄阳东证和同探路者体育产业基金合伙企业(有限合伙)	襄阳	襄阳	投资业	69.70		长期股权投资权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期	期初余额/上期同期
银华基金管理股份有限公司		
资产合计	5,302,703,118.31	3,907,386,771.01
负债合计	2,066,025,798.72	1,174,556,484.22
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,236,677,319.59	2,732,830,286.79
按持股比例计算的净资产份额	611,732,013.40	516,504,924.20
调整事项	59,378,046.92	59,378,046.92
对联营企业权益投资的账面价值	671,111,496.96	575,874,834.66
营业收入	3,255,795,304.31	2,230,915,007.13
净利润	827,816,702.11	574,192,373.54
其他综合收益	-986,499.34	564,898.19

	期末余额/本期	期初余额/上期同期
银华基金管理股份有限公司	826,830,202.77	574,757,271.73
综合收益总额	61,049,955.80	42,950,179.67

(三) 在纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司综合考虑在投资或管理的结构化主体中享有的可变回报，或承担的风险敞口等因素，将下列结构化主体纳入合并报表范围：

名称	持股比例
吉林东证鼎锐投资合伙企业（有限合伙）	59.10%
深圳东证鼎晟一号医疗股权投资基金合伙企业（有限合伙）	100.00%
新余东证广致投资管理中心（有限合伙）	33.33%
重庆东证怀新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	93.24%
新余东证奥融创新投资管理中心（有限合伙）	20.00%

截至 2020 年 12 月 31 日，纳入合并财务报表范围的结构化主体的净资产为 55,593.94 万元，其中公司享有的权益账面价值为 29,261.68 万元。

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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

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

项目	期末金额	最大风险敞口
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	746,479,020.57	746,479,020.57

九、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 公司的第一大股东情况

股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	股东对公司 的持股比例 (%)	公司最终控制方	统一信用代码
吉林亚泰(集团)股份有限公司	股东	股份公司	长春市	宋尚龙	建材、房地产开发、煤炭批发经营、药品生产及经营、国家允许的进出口经营业务等	324,891.3588	30.81	长春市人民政府国有资产监督管理委员会	91220000123961012F

(二) 公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一信用代码
东方基金管理股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	北京	崔伟	金融业	33,333	57.60	57.60	911100007635106822
东证融达投资有限公司	全资子公司	有限公司	上海	刘浩	投资业	300,000	100	100	91310115078128151J
渤海期货股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	上海	濮岩	期货业	50,000	96	96	91310000MA1FL1T12Q
东证融通投资管理有限公司	全资子公司	有限公司	北京	刘永	投资业	60,000	100	100	9111010256579440XR
东证融汇证券资产管理有限公司	全资子公司	有限公司	上海	李福春	证券资产管理	70,000	100	100	91310000MA1FL15YX3

(三) 公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持股 比例(%)	本企业在被投资单位 表决权比例(%)	关联关系	统一信用代码
一、合营企业									
银华基金管理股份有限公司	股份有限公司	深圳	王珠林	金融业	22,220	18.90	18.90	参股	914403007109283569
襄阳东证和同探路者体育产业基金合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	襄阳		投资业		69.70	33.33	参股	91420606MA48JUMJ6E

(四) 其他关联方如下:

关联方单位名称	统一信用代码	其他关联方与公司关系
长春市人民政府国有资产监督管理委员会	112201007561979154	公司第一大股东之实际控制人
吉林亚泰集团物资贸易有限公司	91220000682632311L	公司第一大股东之子公司
亚泰电子商务有限公司	912201015894779784	公司第一大股东之子公司
亚泰建材集团有限公司	91220000668781556N	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰鼎鹿水泥有限公司	91220000244857326L	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰集团水泥销售有限公司	91220000724886759C	公司第一大股东之子公司
亚泰集团长春建材有限公司	91220101726741502G	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰龙潭水泥有限公司	91220201124501245D	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰明城水泥有限公司	91220284732559053E	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰水泥有限公司	912201122438443980	公司第一大股东之子公司
亚泰集团通化水泥股份有限公司	912205017493185043	公司第一大股东之子公司
通化市威龙新型建筑材料有限公司	9122050173702711X5	公司第一大股东之子公司
亚泰集团伊通水泥有限公司	9122032376899476X2	公司第一大股东之子公司
亚泰集团哈尔滨水泥有限公司	91230104127043796F	公司第一大股东之子公司
亚泰集团安达水泥有限公司	912312816848573702	公司第一大股东之子公司
亚泰集团哈尔滨水泥(阿城)有限公司	91230112686039785G	公司第一大股东之子公司
亚泰集团哈尔滨建材有限公司	91230100696802510Y	公司第一大股东之子公司
亚泰集团哈尔滨现代建筑工业有限公司	91230112571935168K	公司第一大股东之子公司
亚泰集团调兵山水泥有限公司	912112815709343310	公司第一大股东之子公司
亚泰集团铁岭水泥有限公司	91211200747116773W	公司第一大股东之子公司
亚泰集团沈阳建材有限公司	912101136919949126	公司第一大股东之子公司
亚泰(大连)预制建筑制品有限公司	912102825549690249	公司第一大股东之子公司
亚泰集团沈阳预拌混凝土有限公司	912101135694095727	公司第一大股东之子公司
铁岭县新东山碎石有限公司	91211221564605507W	公司第一大股东之子公司
抚顺市顺城区马前石材有限公司	912104115613929997	公司第一大股东之子公司
亚泰集团铁岭石料有限公司	91211221577239577J	公司第一大股东之子公司
亚泰集团沈阳现代建筑工业有限公司	91210100788739897J	公司第一大股东之子公司
亚泰集团图们水泥有限公司	912224006826449107	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰集团(辽宁)建材有限公司	91210113683305718R	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰集团辽阳水泥有限公司	91211022692665010K	公司第一大股东之子公司
辽宁富山水泥有限公司	91211022797683282P	公司第一大股东之子公司
辽宁交通水泥有限责任公司	9121050079155085X7	公司第一大股东之子公司
丹东交通水泥有限公司	91210600676867704M	公司第一大股东之子公司
亚泰集团沈阳矿业有限公司	9121011366253145X3	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰集团沈阳建材技术研发有限公司	91210113079102228J	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰建材电子商务有限公司	912200003400122785	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰房地产开发有限公司	912200001239628919	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰莲花山投资管理有限公司	91220101550470226G	公司第一大股东之子公司

关联方单位名称	统一信用代码	其他关联方与公司关系
长春市政建设(集团)房地产开发有限公司	912201011240470548	公司第一大股东之子公司
长春亚泰金安房地产开发有限公司	91220101050542481K	公司第一大股东之子公司
南京南汽同泰房地产有限公司	9132011479372127X8	公司第一大股东之子公司
南京金安房地产开发有限公司	913201165850835923	公司第一大股东之子公司
南京金泰房地产开发有限公司	91320191302410865J	公司第一大股东之子公司
沈阳亚泰金安房地产开发有限公司	9121011369653371XD	公司第一大股东之子公司
沈阳亚泰吉盛房地产开发有限公司	912101136965337368	公司第一大股东之子公司
松原亚泰房地产开发有限公司	91220700682633605C	公司第一大股东之子公司
天津亚泰吉盛投资有限公司	911201166940890375	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰建筑工程有限公司	912201011239628832	公司第一大股东之子公司
沈阳吉泰建筑工程有限公司	912101045734640721	公司第一大股东之子公司
松原亚泰建筑工程有限公司	912207005894740729	公司第一大股东之子公司
吉林市亚泰金安建筑工程有限公司	91220201072299742T	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰物业管理有限公司	912201051239722215	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰环境工程有限公司	91220105729568100W	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰恒大装饰工程有限公司	912201016051198726	公司第一大股东之子公司
吉林市中圣房地产开发有限公司	91220201578923725G	公司第一大股东之子公司
海南亚泰兰海投资集团有限公司	91460200665132737R	公司第一大股东之子公司
三亚六道湾发展有限公司	914602007477903389	公司第一大股东之子公司
海南五指山旅业控股有限公司	91469001780738443C	公司第一大股东之子公司
五指山亚泰雨林酒店有限公司	91469001552771057Y	公司第一大股东之子公司
蓬莱亚泰兰海投资置业有限公司	91370684558902441H	公司第一大股东之子公司
蓬莱亚泰兰海城市建设有限公司	913706845652372839	公司第一大股东之子公司
天津亚泰兰海投资有限公司	91120222556533451R	公司第一大股东之子公司
天津亚泰兰海现代科技农业开发有限公司	911202225661234569	公司第一大股东之子公司
长春兰海投资置业有限责任公司	91220103697759841A	公司第一大股东之子公司
三亚兰海亚龙北部湾区开发有限公司	914602006811623036	公司第一大股东之子公司
兰海泉洲水城(天津)发展有限公司	911202225503948330	公司第一大股东之子公司
亚泰能源集团有限公司	91220000594469673R	公司第一大股东之子公司
鸡西亚泰选煤有限公司	912303005561067249	公司第一大股东之子公司
双鸭山亚泰煤业有限公司	912305007660186426	公司第一大股东之子公司
亚泰医药集团有限公司	912200000597822974	公司第一大股东之子公司
亚泰长白山医药保健科技开发有限公司	91222400307891290A	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰康派保健品有限公司	91220106068646190U	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰永安堂药业有限公司	91220101702404245Y	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰制药股份有限公司	91220000715393231E	公司第一大股东之子公司
吉林大药房药业股份有限公司	91220000702571318A	公司第一大股东之子公司
吉林大药房吉林市药业有限责任公司	912202016601367479	公司第一大股东之子公司
通化市吉林大药房药业有限责任公司	91220502691024289Q	公司第一大股东之子公司

关联方单位名称	统一信用代码	其他关联方与公司关系
吉林大药房白城市药业有限责任公司	9122080005408094XL	公司第一大股东之子公司
吉林省亚泰大健康电子商务有限公司	91220101339888416K	公司第一大股东之子公司
吉林省亚泰永安堂健康调理有限公司	912201013166954193	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰健康医药有限责任公司	91220101316676082M	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰生物药业股份有限公司	912200007307650053	公司第一大股东之子公司
吉林龙鑫药业有限公司	91222406732580610D	公司第一大股东之子公司
吉林省东北亚药业股份有限公司	912224037022515174	公司第一大股东之子公司
亚泰商业集团有限公司	91220000059783337T	公司第一大股东之子公司
北京亚泰饭店有限公司	91110108741575792K	公司第一大股东之子公司
长春龙达宾馆有限公司	912201017868161668	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰超市有限公司	9122010112397223X3	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰富苑购物中心有限公司	91220101749321412Q	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰饭店有限公司	91220101702340800W	公司第一大股东之子公司
海南亚泰温泉酒店有限公司	91469027754388574W	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰国际旅行社有限公司	91220105MA0Y3C6J0R	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰润德建设有限公司	91220101MA14WQN8XM	公司第一大股东之子公司
吉林大药房(延边)药业有限责任公司	91222406MA14D3YR9B	公司第一大股东之子公司
北京亚泰永安堂医药股份有限公司	911101011012705954	公司第一大股东之子公司
北京永安堂医药连锁有限责任公司	91110101700156794K	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰中科医疗器械工程技术研究院股份有限公司	91220101MA141WCU78	公司第一大股东之子公司
大连水产药业有限公司	91210231118429240M	公司第一大股东之子公司
长春奇朔红酒坊有限公司	91220105081828757X	公司第一大股东之子公司
奇朔酒业有限公司	91220101059796592X	公司第一大股东之子公司
JintaVineyards&Winery, LLC (金塔葡萄酒庄有限责任公司)		公司第一大股东之子公司
QuixoteInc (美国奇朔公司)		公司第一大股东之子公司
QuixoteWinery, LLC (奇朔酒庄有限责任公司)		公司第一大股东之子公司
吉林亚泰大健康交易中心有限公司	91220101MA155CTX8T	公司第一大股东之子公司
凤城亚泰隆鑫贸易有限公司	91210682MA0UX7CE4P	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰莲花山房地产开发有限公司	91220101MA150AJ60P	公司第一大股东之子公司
河北亚泰永安堂药业有限公司	91130104MA0CP0X98G	公司第一大股东之子公司
天津亚纳仪器有限公司	91120222MA06FR139Q	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰隆华贸易有限公司	91220105MA170G4E9N	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰智能科技有限公司	91220105MA170HEK4C	公司第一大股东之子公司
吉林省亚泰医药物流有限责任公司	91220107MA170KPK2L	公司第一大股东之子公司
亚泰房地产开发有限公司	91220000MA180H520G	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰职业培训学校有限公司	91220105MA150BMT0E	公司第一大股东之子公司
深圳科谷金泰投资发展有限公司	91440300MA5FW2CQ97	公司第一大股东之子公司
南京吉盛房地产开发有限公司	91320116MA202CC94T	公司第一大股东之子公司

关联方单位名称	统一信用代码	其他关联方与公司关系
吉林省白求恩重离子医院有限公司	91220000MA17AQXD77	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰中医药创新研究(院)有限公司	91220107MA177WF142	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰跨境电子商务有限公司	91220107MA179MUQ87	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰矿产资源综合利用有限公司	91220112MA17EM1M8E	公司第一大股东之子公司
中韩(长春)国际合作示范区北药交易中心有限公司	91220100MA17JDCP5E	公司第一大股东之子公司
吉林亚泰北药投资控股集团有限公司	91220000MA17NWL7U7C	公司第一大股东之子公司
吉林银行股份有限公司	9122010170255776XN	公司第一大股东之合营企业或联营企业、公司第二大股东之参股公司
铁岭县新岗采石有限责任公司	91211221768301759E	公司第一大股东之合营企业或联营企业
北京预制建筑工程研究院有限公司	9111010658257779XG	公司第一大股东之合营企业或联营企业
辽宁矿渣微粉有限责任公司	91210500683749474J	公司第一大股东之合营企业或联营企业
黑龙江北疆公司克山县永鑫水泥有限公司	91230229592723973B	公司第一大股东之合营企业或联营企业
靖宇亚泰泉润建材有限公司	91220622MA0Y34FC96	公司第一大股东之合营企业或联营企业
海林亚泰三艺新型建材有限公司	91231083352161211H	公司第一大股东之合营企业或联营企业
齐齐哈尔鸿谊建材有限公司	91230200MA18WGHD9U	公司第一大股东之合营企业或联营企业
大庆聚谊建材有限公司	91230603MA18WL2HXM	公司第一大股东之合营企业或联营企业
辽宁云鼎水泥集团股份有限公司	91210100MA0UEACB4K	公司第一大股东之合营企业或联营企业
江苏威林格生物科技有限公司	913206235810702689	公司第一大股东之合营企业或联营企业
吉林亚泰体育文化发展股份有限公司	91220105MA0Y3NU16A	公司第一大股东之合营企业或联营企业
吉林省互联网传媒股份有限公司	91220101MA0Y3NXH6C	公司第一大股东之合营企业或联营企业
吉林亚泰跨境电子商务股份有限公司	91220108MA1726XG3N	公司第一大股东之合营企业或联营企业
吉林金塔投资股份有限公司	91220000759345557W	公司第一大股东之关键管理人控制公司
吉林宝鼎投资股份有限公司	9122000055979020X1	公司第一大股东之关键管理人控制公司
龙创控股有限公司	91460200MA5T87KN0R	公司第一大股东之关键管理人控制公司
北京金塔股权投资有限公司	91110111MA00F56K4Y	公司第一大股东之关键管理人控制公司
CRH 中国东北水泥投资有限公司	(荷兰注册)	公司第一大股东之子公司少数股东
丹东万通城市燃气有限公司	912106007683156598	公司第一大股东之上游企业
长春禹隆能源有限公司	91220105MA14CERG9N	公司第一大股东之上游企业
铁法煤业(集团)有限责任公司煤炭销售分公司	912112818238194716	公司第一大股东之上游企业
阜新矿业集团恒大煤炭销售有限公司	91210900MA0YA6QD0J	公司第一大股东之上游企业
无锡启润钢铁贸易有限公司	91320206562937567U	公司第一大股东之下游企业
辽宁恒鑫供应链管理有限公司	91211103MA0QF8W404	公司第一大股东之下游企业

关联方单位名称	统一信用代码	其他关联方与公司关系
黑龙江建龙冶金机械制造有限公司	91230112MA19LUR64X	公司第一大股东之下游企业
哈尔滨隆合建材有限公司	1230103MA19GGBR92	公司第一大股东之下游企业
吉林省信托有限责任公司	91220000123916641Y	持有 5%以上股权的股东
吉林省财政厅	11220000013544533P	持有 5%以上股权的股东之实际控制人
天治基金管理有限公司	913101157465202565	持有 5%以上股权的股东之控股子公司
天治北部资产管理有限公司	911101020766484796	持有 5%以上股权的股东之控股孙公司
天富期货有限公司	91220000100023170N	持有 5%以上股权的股东之子公司
吉林省汇通典当有限责任公司	912201026826175254	持有 5%以上股权的股东之孙公司
吉林省汇富投资管理有限公司	9122010157894880XW	持有 5%以上股权的股东之孙公司
中融人寿保险股份有限公司	91110102552917941U	持有 5%以上股权的股东之参股公司
吉林九台农村商业银行股份有限公司	912200001243547911	持有 5%以上股权的股东之参股公司
吉林舒兰农村商业银行股份有限公司	91220000664275090B	持有 5%以上股权的股东之参股公司
长春农村商业银行股份有限公司	91220201578916955W	持有 5%以上股权的股东之参股公司
吉林电力股份有限公司	9122010170255776XN	持有 5%以上股权的股东之参股公司
吉林德惠农村商业银行股份有限公司	91220000123962584G	持有 5%以上股权的股东之参股公司
吉林春城农村商业银行股份有限公司	91220183081827316P	持有 5%以上股权的股东之参股公司
吉林公主岭农村商业银行股份有限公司	91220000MA0Y31314N	持有 5%以上股权的股东之参股公司
贵州航天电器股份有限公司	91220000MA0Y31330C	公司独董在该公司任职独董
鹏华基金管理有限公司	91520000730980020A	公司独董在该公司任职独董
中国北京同仁堂（集团）有限责任公司	91440300708470788Q	公司独董在该公司任职外部董事
广东领益智造股份有限公司	91110000101461180X	公司独董在该公司任职独立董事
晋能控股山西煤业股份有限公司	91440700193957385W	公司独董在该公司任职独董
北京等嫣雨科技有限公司	91140000729670025D	公司独董在该公司任职执行董事、经理

（五）关联交易情况

1.存在控制关系且已纳入公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2.提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期		上年同期	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
银华基金管理有限公司	代理销售金融产品	市价	1,737,032.71	3.43	1,481,138.98	10.37

3、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬*	48,085,117.88	25,500,442.74

*上述发生额为当期实际支付关键管理人员的薪酬（税前）。

4.公司本期关联担保的情况

经中国证监会机构部《关于东北证券为东证融汇提供净资本担保承诺事项的复函》（机构部函[2016]2283 号）批准，公司向其全资子公司东证融汇证券资产管理有限公司共提供 8 亿元净资本担保承诺，在东证融汇开展业务需要现金支持时，公司无条件在担保额度内为其提供现金。

经公司 2018 年 12 月 25 日第九届董事会 2018 年第六次临时会议决议，并于 2019 年 1 月 14 日取得中国证监会上海监管局《关于东北证券股份有限公司向东证融汇资产管理有限公司出具净资本担保承诺书的无异议函》（沪证监机构字[2019]14 号），公司向全资子公司东证融汇证券资产管理有限公司净资本担保承诺金额由 8 亿元调整为 3 亿元。

5. 关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	吉林金塔投资股份有限公司	199,309.43	1,993.09	13,994.19	139.94

（六）根据中国证监会《证券公司股权管理规定》、《关于进一步加强证券公司关联交易监管有关事项的通知》等相关规定，公司按穿透原则发生的主要的关联交易：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额（元）	占同类交易比例（%）
吉林银行股份有限公司	存款利息收入	市价	117,858,941.89	21.42
吉林银行股份有限公司	资产管理服务收入	市价	23,616,737.93	15.31
吉林金塔投资股份有限公司	代理销售金融产品收入	市价	296,464.09	0.58
吉林金塔投资股份有限公司	私募基金综合服务费收入	市价	180,755.31	19.87

（七）东北证券关联方、吉林亚泰除在东北证券任职外的其他关联自然人参与全资子公司东证融汇证券资产管理有限公司资产管理计划情况：

关联方	持有产品	期末持有份额（份）
吉林省信托有限责任公司	东北证券现金管家集合资产管理计划	5,536,389.60
东北证券董事、监事、 高管人员及关系密切家 庭成员	东北证券固定收益融通宝 5 号集合资产管理计划	1,000,000.00
	东北证券固定收益融通宝 1 号集合资产管理计划	1,498,501.50
	东北证券元伯 2 号债券优选分级集合资产管理计划	1,250,000.00
	东证融汇汇享 1 号集合资产管理计划	5,000,000.00
	东证融汇汇享 23 号集合资产管理计划	2,000,000.00
	东证融汇汇享 26 号集合资产管理计划	2,000,000.00
	东证融汇汇享 29 号集合资产管理计划	1,400,000.00
	东证融汇汇享 34 号集合资产管理计划	6,000,000.00

关联方	持有产品	期末持有份额（份）
	东证融汇汇享 5 号集合资产管理计划	1,999,800.02
	东证融汇汇享 61 号集合资产管理计划	398,366.70
	东北证券融达 11 号集合资产管理计划	650,000.00
	东北证券 6 号核心优势集合计划	765,000.00
	东北证券现金管家集合资产管理计划	127,647.54
	东北证券融达 31 号集合资产管理计划	1,500,000.00
吉林亚泰（集团）股份有限公司的董事、监事高管人员及关系密切家庭成员	东北证券现金管家集合资产管理计划	30,472.41
合计		31,156,177.77

（八）东北证券持有关联方发行的私募产品情况：

产品管理人名称	持有产品	期末持有份额（份）	产品单位净值
吉林金塔投资股份有限公司	金塔行业精选一号私募投资基金	8,063,816.87	1.1575
	金塔一号私募证券投资基金	3,488,372.09	1.0529
	金塔行业精选二号私募投资基金	3,249,097.47	1.1270
	金塔增强 1 号私募投资基金	3,854,625.55	0.9260
鹏华基金管理有限公司	鹏华基金招盈 1 号集合资产管理计划	6,990,000.00	0.9960

十、或有事项

2017 年 4 月 25 日，吉林敦化农村商业银行股份有限公司（以下简称“敦化农商行”）以吉林昊融集团股份有限公司（以下简称“昊融集团”）、东北证券股份有限公司（以下简称“东北证券”）为被告、恒丰银行股份有限公司南通分行为第三人提起诉讼，要求昊融集团支付特定股权收益权回购款本金及溢价款共 3.25175 亿元，逾期罚息 2,190 万元，东北证券对解质押 800 万股吉恩镍业股票、1,500 万股东海证券股权未办理质押登记、未办理西乌珠穆沁旗昊融有色金属有限责任公司 99%的股权质押的行为在 3.4215 亿元范围内承担优先偿付责任。案件已做出一审判决（吉林省高院（2017）吉民初 22 号民事判决）：一、被告昊融集团于本判决发生法律效力之后，立即给付原告敦化农商行回购本金 3 亿元、回购溢价款 2,317.5 万元、违约金 2,190 万元以及 2017 年 3 月 21 日以后的回购溢价款和违约金（2017 年 3 月 21 日以后的回购溢价款和违约金的具体计算标准：1.回购溢价款：以 3 亿元为本金，按年收益率 7.95%计算，从 2017 年 3 月 21 日起计算至付清之日止；2.违约金：以 3 亿元为本金，按每日万分之五计算，从 2017 年 3 月 21 日起计算至付清之日止）；二、如被告昊融集团未履行本判决主文第一项确定的给付义务，原告敦化农商行可对被告昊融集团提供的质押编号为 ZYD131182（吉恩镍业 4,300 万股流通股）项下股票行使质权；三、如被告昊融

集团未履行本判决主文第一项确定的给付义务，被告东北证券应在原告敦化农商行不能实现债权的范围内，以 4,800 万元为限，对原告敦化农商行承担赔偿责任；四、被告昊融集团于本判决发生法律效力之后，立即给付原告敦化农商行律师代理费用 30 万元；五、驳回原告敦化农商行其他诉讼请求。公司不服一审判决，提出上诉。

2018 年 5 月 17 日，公司收到吉林市中级人民法院关于吉林昊融集团股份有限公司破产重整债权申报的通知。

2018 年 11 月 2 日，公司收到最高人民法院二审即终审判决，判决如下：一、维持吉林省高院（2017）吉民初 22 号民事判决第一项、第二项、第四项；二、撤销吉林省高院（2017）吉民初 22 号民事判决第五项；三、变更吉林省高院（2017）吉民初 22 号民事判决第三项：如吉林昊融集团股份有限公司未履行吉林省高院（2017）吉民初 22 号民事判决主文第一项确定的给付义务，东北证券在吉林敦化农商行不能实现债权的范围内，以昊融集团提供的质押吉恩镍业 800 万股股票为限，对吉林敦化农商行承担赔偿责任，赔偿金额以该股票被处置时的价值为准；四、驳回敦化农商行的其他诉讼请求。一审案件受理费和保全费，按照一审判决执行；二审案件受理费 281,800 元，由吉林敦化农村商业银行股份有限公司负担 197,260 元，由东北证券股份有限公司负担 84,540 元。

本案判决结果为公司以案涉 800 万股吉恩镍业股票被处置时的价格为限承担补充赔偿责任。

2019 年 12 月 26 日，公司收到吉林省高级人民法院《执行通知书》，敦化农商行已就本案申请强制执行。鉴于《执行通知书》未载明公司应当执行金额，公司已按法律规定申报财产，并致函吉林省高级人民法院，要求明确执行金额。

2020 年 12 月 3 日，公司收到吉林省法院执行裁定书，驳回敦化农商行的执行申请。敦化农商行已向吉林省高级人民法院提出执行异议申请。截至本财务报告批准报出日（2021 年 4 月 8 日），吉林省高级人民法院尚未出具审查结论。

截至 2020 年 12 月 31 日公司针对该事项确认预计负债 331.20 万元。

截至资产负债表日（2020 年 12 月 31 日）除上述事项外，公司未发生影响本期财务报表阅读和理解的其他重要或有事项。

十一、承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，公司未发生影响本期财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）2021 年 1 月 8 日公司完成 2021 年第一期短期融资券的发行，发行总额为 18 亿元，短期融资券期限为 88 天，票面利率为 2.63%，起息日为 2021 年 1 月 11 日。

（二）2021 年 1 月，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意东北证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》（证监许可

[2021]150 号)。根据该批复,中国证监会同意公司向专业投资者公开发行面值总额不超过 80 亿元公司债券的注册申请。本次公司债券采用分期发行方式,首期发行自同意注册之日起 12 个月内完成;其余各期债券发行,自同意注册之日起 24 个月内完成。该批复自 2021 年 1 月 14 日同意注册之日起 24 个月内有效。

(三) 2021 年 2 月 9 日公司短期公司债券(第一期)(21 东北 D1)在深圳证券交易所集中竞价系统和综合协议交易平台双边挂牌交易,并面向专业投资者交易。发行总额为 11 亿元,期限为 351 天,票面利率为 3.55%,起息日为 2021 年 2 月 3 日。

(四) 2021 年 3 月 17 日公司完成 2021 年第二期短期融资券的发行,发行总额为 15 亿元,短期融资券期限为 91 天,票面利率为 2.92%,起息日为 2021 年 3 月 18 日。

(五) 2021 年 4 月 8 日公司第十届董事会第四次会议审议通过了 2020 年度利润分配议案,拟以公司股份总数 2,340,452,915 股为基数,向全体股东每 10 股派送现金股利 1.00 元(含税),合计派发现金股利 234,045,291.50 元,2020 年现金股利分配符合公司章程及相关法规规定,派现后未分配利润转入下一年度,派现后公司累计未分配利润为 4,969,994,253.30 元。本议案尚需提交公司 2020 年度股东大会审议。

十三、其他重要事项说明

(一) 2016 年 8 月 1 日,公司与阙文彬签订《东北证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》及相关交易协议书,阙文彬以其所持有的恒康医疗集团股份有限公司(股票代码:002219)9,887 万股股票提供质押,向公司融入资金 5 亿元,购回交易日期分别为 2018 年 1 月 30 日和 2018 年 2 月 13 日,购回利率为年利率 6.3%。何晓兰作为阙文彬的妻子向公司出具了《配偶声明书》和公证书等文件,四川恒康发展有限责任公司(以下简称“恒康发展”)与公司签订了《担保合同》和参与还款的《协议书》。合同到期后阙文彬未按约定购回股票、偿还本金,公司因此向吉林省高级人民法院提起诉讼并提出财产保全申请,法院于 2018 年 2 月 13 日立案受理。

2018 年 11 月 30 日,吉林省高级人民法院做出一审判决,判决如下:一、被告阙文彬、何晓兰、四川恒康发展有限责任公司应于本判决生效之日起十五日内给付原告东北证券股份有限公司购回交易本金 5 亿元;二、被告阙文彬、何晓兰、四川恒康发展有限责任公司应于本判决生效之日起十五日内给付原告东北证券股份有限公司融出资金利息 420 万元(自 2017 年 12 月 27 日起计算至 2018 年 2 月 13 日止)及其后利息(2018 年 2 月 14 日起至实际清偿之日按年利率 6.3%计算);三、被告阙文彬、何晓兰、四川恒康发展有限责任公司互负连带责任;四、原告东北证券股份有限公司对被告阙文彬持有的 9,887 万股恒康医疗集团股份有限公司股票(股票代码:002219)享有质权,并有权在上述第一项至第二项债权范围内对折价或者以拍卖、变卖该股票的价款优先受偿。判决生效后,因被告未主动履行生效法律文书确定的义务,公司于 2019 年 1 月 18 日向吉林省高级人民法院申请强制执行。2019 年 4 月 23 日,本案已指定长春市中级人民法院执行。2019 年 6 月 13 日,法院轮候查封阙文彬、何晓

兰、四川恒康发展有限责任公司名下 6 处房产及所持有的股权。经长春市中级人民法院商请，北京一中院已将公司享有优先受偿权的 9,887 万股恒康医疗股票移送长春市中级人民法院执行。截至本财务报告批准报出日（2021 年 4 月 8 日），案件尚在执行阶段。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司针对该事项计提减值准备 32,525.55 万元。

（二）2016 年 5 月 3 日和 2017 年 7 月 2 日莱士中国有限公司与公司分别签订《东北证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》及相关交易协议书，莱士中国以其所持有的上海莱士 3,183.10 万股（后因上市公司进行送股，质押股票变更为 5,729.58 万股，于 2017 年 6 月 27 日部分解质押 736.58 万股后变更为 4,993 万股）股票提供质押，向公司融入资金 5 亿元。后该笔业务经延期购回交易日期为 2018 年 7 月 3 日，购回利率为年利率 6.4%。HOANGKIEU（黄凯）（以下简称“黄凯”）、上海凯吉进出口有限公司（以下简称“上海凯吉”）与公司签订《担保合同》，二者为上述股票质押式回购交易项下的全部债权，包括本金、利息、违约金、赔偿金、实现债权的费用（包括但不限于诉讼费、财产保全费、评估费、拍卖费、律师费用等）提供连带责任保证。

2018 年 7 月 3 日，该笔股票质押式回购交易到期，莱士中国未进行购回交易支付本金，构成违约，公司因此向吉林省高级人民法院提起诉讼，要求莱士中国支付本金 5 亿元和以该本金为基数、以约定年利率 6.4% 为标准计算的利息，以及以该本金为基数、按日万分之五标准计算的违约金，直至全部款项支付完毕之日止；要求对莱士中国提供质押的上海莱士（股票代码：002252）4,993 万股股票折价或拍卖、变卖后所得价款优先受偿；要求黄凯、上海凯吉作为担保人承担连带清偿责任。

2018 年 8 月 10 日，莱士中国、深圳莱士凯吉投资咨询有限公司、黄凯、上海凯吉、科瑞集团有限公司与公司达成和解，并与公司签订了《东北证券股份有限公司股票质押式回购交易业务补充协议暨和解协议书》（以下简称“和解协议书”），将购回交易日延至 2019 年 1 月 3 日，购回利率变更为 12.8%，约定深圳莱士凯吉投资咨询有限公司加入对莱士中国本金、利息和违约金的支付；同日，科瑞集团有限公司与公司签订了《保证合同》，对涉诉债务提供连带责任保证。《和解协议书》签订后，莱士中国已经向公司支付首笔本金 300 万元，诉讼费 127.09 万元，律师费 10 万元；公司于 2018 年 8 月 13 日向吉林省高级人民法院申请撤诉。

2019 年 1 月 4 日，莱士中国、深圳莱士凯吉投资咨询有限公司、黄凯、上海凯吉、科瑞集团有限公司等五被告仅偿付部分借款本金，未支付任何利息，因此构成根本违约。2019 年 1 月 28 日，公司对莱士中国、深圳莱士凯吉投资咨询有限公司、黄凯、上海凯吉、科瑞集团有限公司提起诉讼，请求法院判令上述五被告偿还公司本金 4.89 亿元、利息及违约金。2020 年 6 月 5 日收到吉林省高院通知，已经完成司法送达，确认 6 月 30 日开庭。2020 年 8 月 28 日吉林省高院作出一审判决，支持我公司全部诉讼请求，判决各被告连带偿还所欠融资本金 4.89 亿元及按年利率 12% 计算的利息，按日 0.03% 标准计算违约金，对处置被质押股

票所得费用优先受偿，诉讼费、保全费由各被告承担。截至本财务报告批准报出日（2021年4月8日），案件尚在审理阶段。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司针对该事项计提减值准备 4,302.02 万元。

（三）2016 年 5 月 19 日，公司与张永侠签订《东北证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》及相关交易协议书，张永侠以其所持有的吉林利源精制股份有限公司（股票代码：002501，以下简称“利源精制”）9,450 万股股票提供质押，向公司融入资金 38,867 万元，购回交易日延期至 2019 年 2 月 1 日，购回利率为年利率 6.5%。王民作为张永侠的配偶向公司出具了《配偶声明书》和公证书等文件。张永侠自 2018 年 6 月 27 日起未按约定支付利息。

2018 年 4 月 24 日，公司与王民、张永侠签订《东北证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》及相关交易协议书，王民以其所持有的利源精制（股票代码：002501）2,500 万股股票提供质押，向公司融入资金 8,000 万元，购回交易日期为 2018 年 10 月 22 日，购回利率为年利率 7.2%。王民自 2018 年 6 月 27 日起未按约定支付利息。

2018 年 7 月 2 日，公司就上述王民 2,500 万股股票质押违约事项向长春市中级人民法院提起诉讼；2018 年 7 月 31 日，公司就上述张永侠 9,450 万股股票质押违约事项向吉林省高级人民法院提起诉讼。

2019 年 2 月 18 日，公司收到长春市中级人民法院一审判决，判决：一、王民、张永侠于判决书生效后立即给付公司购回交易本金 8,000 万元并支付利息、违约金（1.利息计算方式：以 8,000 万元为基数，自 2018 年 4 月 25 日起至实际给付之日止，按年利率 7.2%计算，扣除已付利息 5 万元；2.违约金计算方式：以 8,000 万元为基数，自 2018 年 6 月 28 日起至实际给付之日止，按年利率 16.8%计算）；二、吉林利源精制股份有限公司对本判决第一项确定的债权承担共同偿还责任；三、公司对王民持有的 2,500 万股利源精制股票享有质权，有权在本判决确定的债权范围内对折价或者以拍卖、变卖该股票的价款优先受偿。

2019 年 2 月 26 日，公司收到吉林省高级人民法院一审判决书，判决如下：一、张永侠、王民、吉林利源精制股份有限公司共同偿付公司回购股票款本金 38,867 万元、相应利息（以上述本金为基数，自 2018 年 3 月 27 日起至实际给付之日止，按年利率 6.5%计算）以及违约金（以上述本金为基数，自 2018 年 6 月 28 日至实际给付之日止，按日万分之三计算）；二、如张永侠、王民、吉林利源精制股份有限公司未履行本判决主文第一项确定的给付义务，公司可以对中国证券登记结算有限责任公司登记项下张永侠提供的上市公司利源公司 9,450 万股股票对应的股权行使质权。上述判决生效后，被告未履行义务，公司已就上述两案申请强制执行。长春市中级人民法院轮候查封利源精制名下土地 2 处及房产 44 处、轮候查封张永侠及王民名下房产 7 处、轮候查封利源精制名下车辆 16 辆、轮候查封利源精制持有的沈阳利源轨道交通装备有限公司 100%股权。2019 年 11 月 14 日，沈阳利源轨道交通装备有限公司已被法院裁定进入重整程序。2020 年 1 月，吉林省高级人民法院指定由辽源市中级人民法院

院执行该案件；2020年3月9日，辽源市中级人民法院扣划利源精制名下银行存款9,512.47元。2020年5月6日，公司收到辽源市中级人民法院作出的利源精制执行案件终结本次执行裁定书。2020年10月14日，公司收到辽源中院立案通知书，易方达公司对张永侠执行案件提出异议，主张我司查封的利源精制名下银行账户资金为保证金性质，于12月11日上午9时以网络直播会议形式召开第一次债权人会议，表决通过《吉林利源精制股份有限公司重整计划（草案）》，最终确认东北证券享有带息类普通债权685,389,541.50元，抵股价格按照利源精制重整受理日前20个交易日的加权平均价1.51元/股予以计算，以股抵债部分债券的清偿率约为15.51%受偿。2021年1月18日，公司收到受偿现金10万元。1月21日公司收到受偿股票70,369,489股。2021年2月9日，公司收到辽源市中级人民法院恢复执行裁定书。2021年3月30日，辽源中院终结本次执行。截至本财务报告批准报出日（2021年4月8日），上述案件均已进入执行阶段。

截至2020年12月31日，公司针对该事项计提减值准备15,584.90万元。

十四、风险管理

（一）风险管理政策

1、风险管理目标

公司坚持稳中求进的经营理念，对各项业务经营中面临的所有实质性风险进行管理，强调业务规模、业务收益与风险承受能力、资本充足水平相匹配，不因对利润的追求而牺牲对风险的管控。在此基础上，保持对风险的适度容忍。具体目标如下：

（1）确保公司经营中面临的风险与公司的风险承受能力相匹配；

（2）保障公司经营的效率和效果，促进公司实现长期收益的最大化；

（3）确保公司建立针对各项重大风险的应急处置计划，保护公司不因灾害性风险或人为失误而遭受重大损失。

2、风险管理原则

（1）全面性原则：风险管理应当覆盖公司所有业务、各个部门、分支机构及子公司、全体工作人员，贯穿决策、执行、监督、反馈全过程，嵌入公司业务流程和操作环节；

（2）重要性原则：风险管理应当在对风险进行全面控制的基础上，对重要业务、重大事项、主要操作环节和高风险领域实施重点控制；

（3）适应性原则：风险管理工作应当与公司业务范围、经营规模、组织架构和风险状况等相适应，并随着市场、技术和法律环境的变化及时加以调整和完善；

（4）成本效益原则：风险管理应当权衡实施成本与预期收益，以适当的成本实现有效的风险控制。

3、风险管理组织架构

公司建立了四个层级、三道防线的全面风险管理组织架构，覆盖了子公司和分支机构，并明确了监事会在全面风险管理中的监督职责。四个层级是指：董事会层面，包括董事会及

董事会下设的风险控制委员会；经理层层面，包括总裁办公会及下设的风险管理委员会、资产配置委员会、信息技术治理委员会、客户融资业务委员会、财富管理业务委员会以及各业务线决策小组(包括子公司董事会)；风险管理部门及风险管理相关职能部门，包括负责全面风险管理的风险管理总部，负责合规风险管理的合规管理部，负责流动性风险管理的资金运营部，负责声誉风险管理的证券部，负责技术风险管理的信息技术部等等；各业务层面，包括业务部门负责人、业务部门内设的风险控制部门（或岗位）和全体员工。三道防线是指：业务部门、风险管理相关职能部门和稽核审计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。

4、风险管理制度

风险管理制度是风险政策、措施和程序的载体。公司对风险管理政策制度进行了持续的评估与完善，建立了包括基本制度、风险授权管理体系、风险偏好管理体系、风险控制指标管理体系、分类型风险管理体系、风险计量管理体系、风险监控与报告管理体系、风险沟通与反馈管理体系、风险处置管理体系和重要业务领域（环节）的管理等方面的风险政策制度。

（二）公司可能面临的各种风险

公司在日常经营活动中面临的风险主要包括市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险等。

1、市场风险

市场风险是指因市场价格（股票价格、利率、汇率和商品价格）或者其它市场因子的变化而使公司发生损失的风险。公司的市场风险主要包括权益类及其他价格风险、利率风险等。公司采取稳健、审慎的策略，在准确识别和计量的基础上审慎评估公司承担的市场风险；同时加强市场预判，及时调整策略。公司规范投资决策流程，采用多元化的资产配置策略，分散投资风险；完善自营业务限额管理，不断优化风险限额体系，以控制盈亏波动水平和市场风险暴露程度；采用 VaR 等对持有金融资产的市场风险进行量化，运用压力测试作为必要的补充量化工具；通过风险对冲工具和资本中介业务，降低公司由于市场风险造成的经营波动。

（1）权益类及其他价格风险分析。

权益类及其他价格风险是指公司进行的权益类及其他产品投资因资产价格波动而发生损失的风险。公司的权益类及其他价格风险主要来源于公司涉及证券投资的自营业务。

敏感性分析

假设上述投资的市价上升或下降 10%，其他变量不变的情况下，基于资产负债表日的上述资产对本公司股东权益和净利润的影响如下：

单位：万元

项目	期末余额		期初余额	
	股东权益	净利润	股东权益	净利润
市场价格上升 10%	87,536.66	86,964.46	85,898.75	85,211.70
市场价格下降 10%	-87,536.66	-86,964.46	-85,898.75	-85,211.70

由于投资存在非系统性风险，上述敏感性分析可能与实际情况存在差异。

(2) 利率风险

利率风险是指公司的财务状况和现金流量以及公司自营固定收益类投资价格受市场利率变动而发生波动的风险。公司的生息资产主要为银行存款、结算备付金、融资类业务融出资金、存出保证金及债券投资等。证券经纪业务客户资金存款和代理买卖证券款币种与期限相互匹配，公司经纪业务的利率敏感性资产和负债的币种与期限结构基本匹配，利率风险可控。公司自营固定收益类投资主要集中于公司债、企业债等投资品种。公司通过久期、凸性、基点价值等指标监控利率风险，还通过压力测试机制对固定收益类投资组合可能发生的损失进行评估。

2、信用风险

信用风险是指因融资方、交易对手或发行人等不愿或无力履行合同条件而构成违约，致使公司遭受损失的风险。信用风险包括债务人信用风险、交易对手信用风险及结算风险。公司承担信用风险的业务主要包括债券投资业务、融资类业务（融资融券业务、约定购回式证券交易业务和股票质押式回购业务，以及场外衍生品业务等。

为加强信用风险管理，公司从准入标准、尽职调查、计量评估、内部评级、授信管理、压力测试、风险限额、担保品管理、合同管理、监测报告和预警机制、舆情监控、风险处置等 12 个环节建立健全信用风险管理体系，并针对不同环境建立了相应的规章制度。

对于债券投资业务信用风险，公司开发了债券内部信用评级模型，所有债券投资前均需要通过内评模型检验，符合公司标准后才能准入；对持仓债券进行动态舆情监控，不定期开展风险排查，密切跟踪发债主体的经营情况和资信水平，以便于及时发现债券风险信息，降低信用风险引发的损失；对债券投资设置规模、集中度等风控指标体系，避免单个债券信用等级下降或违约对公司造成显著损失。

对于融资类业务信用风险，公司建立了严格客户准入、标的券和担保券准入标准，对客户财务状况、资信状况、融资用途、风险承受能力等方面进行审慎评估，判断客户的偿债意愿和偿债能力，评估客户预期违约概率及违约损失，控制客户的授信额度；设置业务规模、单一客户及单一证券集中度等风控指标，建立营业部、业务部门和风险管理部门三个层级的实时监控机制；建立健全风险处置体系，对违约项目设置处置工作小组，及时跟进项目进展，化解风险。

针对场外衍生品业务信用风险，公司要求对对手方进行调查和研究，根据对手方的行业地位、资产规模以及经营情况等因素，建立交易对手库，对对手方进行分类管理。

公司基于金融工具的分类与性质，结合自身风险管理实践，以概率加权平均为基础，综合考虑货币时间价值和在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，建立预期信用损失模型计量金融工具的减值损失。

公司根据金融工具自初始确认后信用风险的变化情况,对金融工具划分三个阶段计提减值准备,并定期进行调整:(1)第一阶段:在资产负债表日信用风险较低的金融工具,或初始确认后信用风险未显著增加的金融工具,应当按照相当于该金融工具未来 12 个月内(若预期存续期少于 12 个月,则为预期存续期内)预期信用损失的金额计量其损失准备;(2)第二阶段:自初始确认后信用风险已显著增加的金融工具,但未发生信用减值,即不存在表明金融工具发生信用损失事件的客观证据,应当按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;(3)第三阶段:初始确认后已发生信用减值的金融工具,应当按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

①最大信用风险敞口

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

项目	期末余额	期初余额
货币资金	17,907,609,345.72	18,675,125,693.90
结算备付金	1,909,243,962.02	1,261,780,718.46
融出资金	12,958,025,607.82	9,777,582,558.36
交易性金融资产	8,198,086,058.64	10,821,617,276.38
衍生金融资产		2,337,314.00
买入返售金融资产	3,205,292,484.49	4,479,583,865.32
应收款项	234,771,049.40	237,724,884.70
存出保证金	2,118,385,707.40	2,123,478,973.98
其他资产(金融资产)	298,468,174.27	620,728,935.92
最大信用风险敞口合计	46,829,882,389.76	47,999,960,221.02

② 债券投资的信用风险评级状况

公司采用信用评级方法来监控债券投资组合的信用风险。下表列示了于资产负债表日本公司债券投资的信用评级情况。其中,未评级的债券投资主要包括国债、同业存单、政策性金融债等。

按短期信用评级列示的债券投资如下:

项目	期末余额	期初余额
A-1	120,495,307.81	333,246,783.56
合计	120,495,307.81	333,246,783.56

按长期信用评级列示的债券投资如下:

项目	期末余额	期初余额
AAA	3,655,457,160.36	3,576,450,790.83
AA-至 AA+	2,795,066,109.83	4,440,949,069.00
AA-(含)及以下	207,382,148.21	141,373,326.53
合计	6,657,905,418.40	8,158,773,186.36

未评级债券：

项目	期末余额	期初余额
未评级	7,117,397,595.43	6,953,657,950.57
合计	7,117,397,595.43	6,953,657,950.57

3、流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。公司已建立了规范化流动性风险管理体系，一方面对融资来源、优质流动性资产、流动性风险限额及市场流动性等进行实时监控；另一方面公司对各项负债进行统筹管理，通过股权融资、发行次级债、收益权凭证、短期融资券、开展收益权转让等方式筹集资金，并合理预期各业务单位的资金需求及到期债务，从而进一步提高公司防范资金流动性风险的能力。于资产负债表日，公司各项金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按期末的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

2020 年 12 月 31 日

项目	即期	一个月内	一个月至三个月	三个月至一年	一年至五年	五年以上	合计
应付短期融资款		1,616,775,820.49	1,576,454,581.92				3,193,230,402.41
拆入资金		201,396,164.38					201,396,164.38
交易性金融负债		394,756,156.85					394,756,156.85
衍生金融负债		1,668,437.77					1,668,437.77
卖出回购金融资产款		11,651,949,298.15	10,789,922.22	884,405.78			11,663,623,626.15
代理买卖证券款	15,871,679,764.06						15,871,679,764.06
应付款项	191,473,108.09	11,203,966.78	61,407,309.71		5,000,000.00		269,084,384.58
应付债券		3,183,000,000.00		2,612,500,000.00			5,795,500,000.00
次级债				3,530,900,000.00	9,641,800,000.00		13,172,700,000.00
其他金额负债	18,891,561.65	9,325,231.00	2,250,009.99	8,858,817.18	7,712,974.89		47,038,594.71
净头寸	16,082,044,433.80	17,070,075,075.42	1,650,901,823.84	6,153,143,222.96	9,654,512,974.89		50,610,677,530.91

2019 年 12 月 31 日

项目	即期	1 个月内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	合计
应付短期融资款		1,555,754,322.41	1,512,191,506.85	2,072,000,000.00			5,139,945,829.26
拆入资金		2,401,329,808.22					2,401,329,808.22
交易性金融负债							
衍生金融负债		6,267,721.16					6,267,721.16
卖出回购金融资产款		10,459,552,570.95	163,200,051.85	367,824,377.86			10,990,577,000.66
代理买卖证券款	13,445,935,250.83						13,445,935,250.83
代理承销证券款		796,850,000.00					796,850,000.00
应付款项	133,169,781.27	9,704,375.84	21,846,962.54		5,000,000.00		169,721,119.65
应付债券		183,000,000.00		3,106,031,040.00	5,795,500,000.00		9,094,531,040.00
次级债				2,406,000,000.00	7,489,000,000.00		9,895,000,000.00
其他金额负债	79,758,855.39	9,370,316.12	1,751,780.89	6,394,823.14	7,687,360.30		104,963,135.84
净头寸	13,658,863,887.49	15,421,829,114.70	1,698,990,302.13	7,958,250,241.00	13,297,187,360.30		52,035,120,905.62

4、操作风险

操作风险是指由不完善或有问题的内部程序、员工、信息技术系统以及外部事件所造成损失的风险。操作风险来源于人员因素、内部流程、系统缺陷和外部事件。操作风险来源于公司各项业务活动。一是公司在组织架构、岗位设置、权责分配、业务流程等方面，通过适当的职责分工、授权和分级审批等机制，形成合理制约和有效监督；二是操作风险管理的三大工具：通过“自我识别与评估”理论，对公司全业务流程进行了梳理，制定了《风险管理手册》，并开发落地系统予以记载和维护；通过“损失数据库”理论，搭建了公司内外部风险损失数据库，实现了公司内外部损失事件的汇集；通过“操作风险关键指标”理论，设定了公司级操作风险指标，将风险管控环节前置，实现对重大风险事件的提前预警；三是完善用人机制，通过组织内外部竞聘、技能培训等方式提高员工岗位胜任能力；通过员工行为管理、合规培训、签订各类承诺书的方式，有效加强对人员道德风险的管控；四是积极推进 IT 治理，根据 IT 治理工作方案、规划及相关制度，合理安排公司信息系统的建设、管理及运行维护等工作；五是建立危机处理机制和流程，针对各项业务、信息系统、结算核算等关键业务环节，制定切实有效的应急措施和预案并通过应急演练检验和提高危机处理机制的有效性。

十五、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 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。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量：				
（一）交易性金融资产	1,998,703,455.20	23,631,994,204.04	1,410,789,898.66	27,041,487,557.90
（1）债券	235,585,754.72	13,660,212,566.92		13,895,798,321.64
（2）公募基金份额	230,061,101.92	1,776,027,441.52		2,006,088,543.44
（3）股票/股权	1,533,056,598.56	220,962,310.92	1,043,509,591.90	2,797,528,501.38
（4）银行理财产品		300,412.29		300,412.29
（5）券商资管计划		1,000,248,738.92	40,121,320.90	1,040,370,059.82
（6）信托计划		936,844,849.28		936,844,849.28
（7）其他		6,037,397,884.19	327,158,985.86	6,364,556,870.05

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(二) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
(1) 其他债权投资				
(2) 其他权益工具投资				
(三) 衍生金融资产				
(四) 交易性金融负债		394,756,156.85		394,756,156.85
(1) 为交易目的而持有的金融负债		394,756,156.85		394,756,156.85
(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				
(五) 衍生金融负债	1,668,437.77			1,668,437.77

*无非持续公允价值计量

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
债券投资	13,660,212,566.92	对公开报价计算		债券收益率
股票/股权	220,962,310.92	可比交易		近期回购价格
公募基金份额	1,776,027,441.52	对相关资产公开报价计算		相关资产收盘价
集合计划、信托产品、银行理财及其他	7,974,791,884.68	对相关资产公开报价计算		相关资产收盘价
合计	23,631,994,204.04			

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

项目	期末公允价值	估值技术	重大的不可输入观察值	对公允价值的影响
限售股票	431,864,976.84	AAP 期权定价模型	流动性折扣	折扣率越高，公允价值越低
股票/非上市股权	391,790,698.81	BSP 期权定价模型	流动性折扣	折扣率越高，公允价值越低
非上市股权	169,853,916.25	现金流量折现	风险调整折现率	风险调整折现率越高，公允价值越低
股票/股权	50,000,000.00	近期交易价格	不适用	不适用
券商资管计划	40,121,320.90	现金流量折现	风险调整折现率	风险调整折现率越高，公允价值越低
其他	327,158,985.86	近期交易价格	不适用	不适用
合计	1,410,789,898.66			

(五) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

由于三板市场活跃度降低，公司根据《证券公司估值指引》于 2020 年 1 月 1 日将交易活跃程度较低的三板市场股票由按收盘价计量调整为第二层次公允价值计量。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元；下文中“期初”均指 2020 年 1 月 1 日)

(一) 货币资金

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	15,623,031,563.34	16,624,929,637.62
其中：客户存款	12,181,545,042.82	10,598,121,420.21
公司存款	3,441,486,520.52	6,026,808,217.41
风险准备金存款		
其他货币资金	735,168.80	3,544.34
合计	15,623,766,732.14	16,624,933,181.96

2. 银行存款按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
其中：人民币						
银行存款：			15,623,031,563.34			16,624,929,637.62
-自有资金			3,441,486,520.52			6,026,808,217.41
其中：人民币			3,437,348,029.63			6,022,385,336.26
美元	634,261.01	6.5249	4,138,490.89	633,995.75	6.9762	4,422,881.15
-客户资金			12,181,545,042.82			10,598,121,420.21
其中：人民币			12,112,416,235.82			10,516,278,650.17
港币	15,645,734.76	0.8416	13,167,450.40	14,417,536.62	0.8958	12,915,229.32
美元	8,576,584.56	6.5249	55,961,356.60	9,880,384.85	6.9762	68,927,540.72
其他货币资金			735,168.80			3,544.34
其中：人民币			735,168.80			3,544.34
合计			15,623,766,732.14			16,624,933,181.96

(1) 融资融券业务

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
自有信用资金			107,785.14			78,535.00
人民币			107,785.14			78,535.00
客户信用资金			1,059,231,489.82			1,051,257,878.66
人民币			1,059,231,489.82			1,051,257,878.66

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
合计			1,059,339,274.96			1,051,336,413.66

(2) 银行存款期末余额中无短期拆入或临时存入的大额款项；

(3) 期末余额中使用受限制的货币资金：公司基本户中冻结 3,500.00 元，为办理 ETC 时的保证金金额。

(二) 结算备付金

1.按类别列示

项目	期末余额	期初余额
公司备付金	683,011,332.86	513,053,650.20
客户备付金	1,200,936,872.68	730,051,442.10
合计	1,883,948,205.54	1,243,105,092.30

2.按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
公司自有备付金			683,011,332.86			513,053,650.20
其中：人民币			683,011,332.86			513,053,650.20
公司信用备付金						
其中：人民币						
公司备付金小计			683,011,332.86			513,053,650.20
客户普通备付金			1,002,699,961.29			611,430,241.62
其中：人民币			954,878,796.29			572,816,668.97
港币	3,499,737.56	0.8416	2,945,379.13	5,176,622.88	0.8958	4,637,218.78
美元	6,877,620.48	6.5249	44,875,785.87	4,870,323.94	6.9762	33,976,353.87
客户信用备付金			198,236,911.39			118,621,200.48
其中：人民币			198,236,911.39			118,621,200.48
客户备付金小计			1,200,936,872.68			730,051,442.10
合计			1,883,948,205.54			1,243,105,092.30

期末结算备付金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的情形。

(三) 应收款项

1.按明细列示

项目	期末余额	期初余额
应收资产管理费		
应收手续费及佣金	115,224,688.51	90,383,206.67
“现金管家”垫付款		9,000,000.00
应收清算款	22,000,000.00	50,497,461.81

项目	期末余额	期初余额
应收私募托管费	460,839.72	573,814.01
应收债券本金（本金已兑付未到账）*		12,000,000.00
合计	137,685,528.23	162,454,482.49
减：坏账准备（按简化模型计提）	16,145,939.53	4,729,746.48
应收款项账面价值	121,539,588.70	157,724,736.01

*应收债券本金款为公司用于质押的债券在质押期间还本付息暂存中央结算公司账户所致。

2.按账龄分析

种类	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	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
一年以内	118,142,284.34	85.81	915,240.73	0.77	143,228,759.19	88.17	927,312.97	0.65
一至二年	5,823,985.61	4.23	3,354,398.57	57.60	9,215,082.29	5.67	921,508.23	10.00
二至三年	7,514,781.66	5.46	7,145,728.60	95.09	9,097,755.83	5.60	2,424,482.68	26.65
三年以上	6,204,476.62	4.50	4,730,571.63	76.24	912,885.18	0.56	456,442.60	50.00
合计	137,685,528.23	100.00	16,145,939.53		162,454,482.49	100.00	4,729,746.48	

3.应收款项按种类披露

种类	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	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提减值准备	40,008,342.50	29.06	13,390,131.97	33.47	51,253,626.20	31.55	756,164.39	1.48
组合计提减值准备	97,677,185.73	70.94	2,755,807.56	2.82	111,200,856.29	68.45	3,973,582.09	3.57
合计	137,685,528.23	100.00	16,145,939.53		162,454,482.49	100.00	4,729,746.48	

(1) 期末单项计提减值准备的应收账款

应收款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	款项性质
应收清算款	22,000,000.00			在途清算款项
应收投行业务手续费佣金收入	13,390,131.97	13,390,131.97	100.00	预计无法收回的手续费及佣金
东证融汇证券资产管理有限公司	4,618,210.53			代销资管产品服务费
合计	40,008,342.50	13,390,131.97		

(2) 期末组合计提减值准备的应收账款

种类	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	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
一年以内	91,524,073.81	93.70	915,240.73	1.00	92,731,297.38	83.39	927,312.98	1.00
一至二年	2,743,985.61	2.81	274,398.57	10.00	9,215,082.29	8.29	921,508.23	10.00
二至三年	461,316.32	0.47	92,263.26	20.00	8,341,591.44	7.50	1,668,318.29	20.00
三年以上	2,947,809.99	3.02	1,473,905.00	50.00	912,885.18	0.82	456,442.59	50.00
合计	97,677,185.73	100.00	2,755,807.56		111,200,856.29	100.00	3,973,582.09	

(四) 金融投资：交易性金融资产

1.按类别列示

类别	期末余额					
	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	13,883,713,983.42		13,883,713,983.42	13,584,512,788.72		13,584,512,788.72
公募基金份额	868,757,629.23		868,757,629.23	861,065,354.39		861,065,354.39
股票/股权	1,920,507,075.33		1,920,507,075.33	2,058,081,413.03		2,058,081,413.03
银行理财产品	300,412.29		300,412.29	300,000.00		300,000.00
券商资管计划	324,466,002.86		324,466,002.86	413,222,981.09		413,222,981.09
信托计划	936,844,849.28		936,844,849.28	970,000,000.00		970,000,000.00
其他	5,157,009,504.74		5,157,009,504.74	4,674,018,963.52		4,674,018,963.52
合计	23,091,599,457.15		23,091,599,457.15	22,561,201,500.75		22,561,201,500.75

类别	期初余额					
	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	15,443,188,384.49		15,443,188,384.49	15,088,074,874.63		15,088,074,874.63
公募基金份额	1,305,762,808.82		1,305,762,808.82	1,295,300,087.65		1,295,300,087.65
股票/股权	1,783,664,619.51		1,783,664,619.51	2,121,558,427.32		2,121,558,427.32
银行理财产品						
券商资管计划	323,756,907.89		323,756,907.89	423,423,618.23		423,423,618.23
信托计划	803,334,775.20		803,334,775.20	805,900,000.00		805,900,000.00
其他	5,519,011,747.24		5,519,011,747.24	5,450,033,992.86		5,450,033,992.86
合计	25,178,719,243.15		25,178,719,243.15	25,184,291,000.69		25,184,291,000.69

2.存在限售期限及有承诺条件的交易性金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末余额
交易性金融资产基金专户	质押式报价回购交易	4,449,243,272.19
交易性金融资产集合理财	公司为发起人，承诺不提前赎回	324,466,002.86
融出证券	证券已融出	132,799,942.40
交易性债券企业债	质押式回购交易	9,143,012,965.53
交易性债券企业债	买断式回购交易	211,962,559.32
交易性债券企业债	债券借贷交易	2,272,978,200.00
股票/股权	限售期内	30,164,631.32
合计		16,564,627,573.62

3.融出证券

项目	期末余额	期初余额
融出证券		
——交易性金融资产	132,799,942.40	53,461,878.08
——转融通融入证券	2,678,208.70	
转融通融入证券总额	3,143,819.00	

注：本年融券业务无违约情况。

(五) 长期股权投资

1.按类别列示

项目	期末余额	期初余额
子公司	3,190,854,510.43	3,190,854,510.43
联营企业	671,111,496.96	575,874,834.66
小计	3,861,966,007.39	3,766,729,345.09
减：减值准备		
长期股权投资账面价值	3,861,966,007.39	3,766,729,345.09

2. 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
联营企业：												
银华基金管理股份有限公司	权益法	42,000,000.00	575,874,834.66	95,236,662.30	-186,467.12	671,111,496.96	18.90	18.90				61,049,955.80
权益法小计		42,000,000.00	575,874,834.66	95,236,662.30	-186,467.12	671,111,496.96						61,049,955.80
子公司：												
东方基金管理股份有限公司	成本法	289,535,723.26	289,535,723.26			289,535,723.26	57.60	57.60				
渤海期货股份有限公司	成本法	474,497,301.62	474,497,301.62			474,497,301.62	96.00	96.00				
东证融通投资管理有限公司	成本法	600,000,000.00	600,000,000.00			600,000,000.00	100.00	100.00				
东证融达投资有限公司	成本法	1,126,821,485.55	1,126,821,485.55			1,126,821,485.55	100.00	100.00				
东证融汇证券资产管理有限公司	成本法	700,000,000.00	700,000,000.00			700,000,000.00	100.00	100.00				
成本法小计		3,190,854,510.43	3,190,854,510.43			3,190,854,510.43						
合计		3,232,854,510.43	3,766,729,345.09	95,236,662.30	-186,467.12	3,861,966,007.39						61,049,955.80

(1) 公司向投资企业转移资金的能力未受到限制；

(2) 公司期末无有限售条件的长期股权投资。

(六) 其他资产

1. 分项列示

项目	期末余额	期初余额
1.其他应收款	1,130,751,707.79	1,712,648,686.45
2.预付账款	67,504,375.99	101,709,619.37
3.抵债资产	7,155,895.00	7,155,895.00
4.长期待摊费用	27,304,255.95	30,832,039.09
5.待抵扣税金	3,529,940.29	4,264,595.87
6.预缴企业所得税		303,318.08
7.应收利息	35,218,721.83	18,219,057.82
合计	1,271,464,896.85	1,875,133,211.68

2. 其他应收款

(1) 按明细列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款账面余额	1,329,889,142.90	1,851,848,872.69
减：坏账准备	199,137,435.11	139,200,186.24
其他应收款账面价值	1,130,751,707.79	1,712,648,686.45

(2) 其他应收款账龄分析

种类	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	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
一年以内	78,649,421.24	5.91	49,090,645.87	62.42	1,604,177,298.12	86.63	77,335.10	0.01
一至二年	1,008,771,123.40	75.85	312,286.38	0.03	2,806,973.23	0.15	280,697.32	10.00
二至三年	2,653,620.44	0.20	530,724.09	20.00	24,852,100.73	1.34	24,466,833.75	98.45
三年以上	239,814,977.82	18.04	149,203,778.77	62.22	220,012,500.61	11.88	114,375,320.07	51.99
合计	1,329,889,142.90	100.00	199,137,435.11		1,851,848,872.69	100.00	139,200,186.24	

(3) 其他应收款按种类披露

种类	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	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	1,322,282,211.68	99.43	198,099,157.07	14.98	1,848,212,605.81	99.80	138,793,163.54	7.51
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,605,621.74	0.57	1,038,278.04	13.65	3,634,957.40	0.20	407,022.70	11.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,309.48	0.00			1,309.48	0.00		
合计	1,329,889,142.90	100.00	199,137,435.11		1,851,848,872.69	100.00	139,200,186.24	

①期末单项金额重大的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	款项性质
渤海融幸(上海)商贸有限公司	500,000,000.00			集团内部资金往来
东证融成资本管理有限公司	324,000,000.00			集团内部资金往来及占用利息
重庆市福星门业(集团)有限公司	210,197,684.91	122,210,528.55	58.14	私募债逾期本息
东证融通投资管理有限公司	182,080,105.82			集团内部资金往来及占用利息
华晨汽车集团控股有限公司	67,860,890.41	48,987,079.03	72.19	公募债逾期本息
“长沙事件”垫付款项	24,370,517.00	24,370,517.00	100.00	垫付投资者款
华南国际经济贸易仲裁委员会	1,943,292.00	971,646.00	50.00	诉讼费
公司员工-甲	1,850,000.00	185,000.00	10.00	备用金
北方和平案	1,800,000.00	900,000.00	50.00	诉讼费
债券分销收入	1,667,570.17	124,264.97	7.45	分销款
公司员工-乙	1,500,000.00	300,000.00	20.00	备用金
吉林省长春市中级人民法院	1,460,236.00	14,602.36	1.00	诉讼费
上海证券交易所	1,298,901.50	12,989.02	1.00	期权经手费
兴业证券股份有限公司凯石基金 诚海1号单一资产管理计划	1,211,887.69	12,118.88	1.00	在途收益款
长春市社会医疗保险管理局	1,041,126.18	10,411.26	1.00	预缴医保款
合计	1,322,282,211.68	198,099,157.07		

②单项金额不重大组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	4,872,399.56	64.06	48,724.00	1,516,717.53	41.73	15,167.17
一至二年	77,427.31	1.02	7,742.73	1,306,973.23	35.95	130,697.32
二至三年	1,153,620.44	15.17	230,724.09	481,583.73	13.25	96,316.75
三年以上	1,502,174.43	19.75	751,087.22	329,682.91	9.07	164,841.46
合计	7,605,621.74	100.00	1,038,278.04	3,634,957.40	100.00	407,022.70

(4) 期末其他应收款中无持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款;

(5) 其他应收款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
渤海融幸(上海)商贸有限公司	控股孙公司	500,000,000.00	一至二年	37.60
东证融成资本管理有限公司	全资孙公司	236,529,762.60	一至二年	17.79
重庆市福星门业(集团)有限公司	非关联方	210,197,684.91	三年以上	15.81
东证融通投资管理有限公司	全资子公司	163,067,994.17	二年以内	12.26

单位名称	与公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
华晨汽车集团控股有限公司	非关联方	67,860,890.41	一年以内	5.10
合计		1,177,656,332.09		88.56

(6) 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款项金额。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
一年以内	47,975,160.56	71.07	92,990,272.57	91.43
一至二年	18,366,297.93	27.21	5,521,750.87	5.43
二至三年	93,623.64	0.14	2,559,596.43	2.52
三年以上	1,069,293.86	1.58	637,999.50	0.62
合计	67,504,375.99	100.00	101,709,619.37	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	账面余额	时间	未结算原因
浙江同花顺互联信息技术有限公司	非关联方	6,990,291.40	2019 年/2020 年	未到结算期
杭州财人汇网络股份有限公司	非关联方	4,979,716.85	2019 年/2020 年	未到结算期
用友金融信息技术股份有限公司	非关联方	4,899,105.71	2019 年/2020 年	未到结算期
长春市天地恒业系统集成有限公司	非关联方	1,947,624.79	2020 年	未到结算期
万得信息技术股份有限公司	非关联方	1,742,044.04	2020 年	未到结算期
合计		20,558,782.79		

(3) 期末预付款项中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收买入返售金融资产利息	49,310,842.98	46,700,328.04
应收债券投资利息	27,577,000.00	14,012,632.77
应收融资融券业务利息	10,181,877.38	679,053.82
合计	87,069,720.36	61,392,014.63
减：减值准备	51,850,998.53	43,172,956.81
应收利息净额	35,218,721.83	18,219,057.82

5. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
安装及装修费	30,832,039.09	10,645,442.54	12,247,493.87	1,925,731.81	27,304,255.95	处置安装及装修费
合计	30,832,039.09	10,645,442.54	12,247,493.87	1,925,731.81	27,304,255.95	

6. 抵债资产

项目	期末余额	期初余额
抵债资产余额	22,254,396.18	22,254,396.18
减：抵债资产减值准备	15,098,501.18	15,098,501.18
抵债资产净额	7,155,895.00	7,155,895.00

(七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	798,089,646.70	1,115,410,409.82	996,467,749.90	917,032,306.62
离职后福利设定提存计划	206,786.94	24,793,516.66	24,907,705.40	92,598.20
辞退福利		612,461.44	612,461.44	
一年内到期的其他福利				
合计	798,296,433.64	1,140,816,387.92	1,021,987,916.74	917,124,904.82

2. 短期薪酬列示列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	752,513,533.91	1,015,583,175.24	899,570,523.24	868,526,185.91
2. 职工福利费		8,648,410.85	8,643,745.25	4,665.60
3. 社会保险费	70,027.65	43,048,538.83	43,082,322.60	36,243.88
其中：医疗保险费	68,720.40	42,039,067.55	42,072,618.51	35,169.44
工伤保险费	1,307.25	67,574.20	67,807.01	1,074.44
生育保险费		941,897.08	941,897.08	
4. 住房公积金	1,497.78	34,886,452.22	34,887,950.00	
5. 工会经费和职工教育经费	45,504,587.36	13,243,832.68	10,283,208.81	48,465,211.23
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他短期薪酬				
合计	798,089,646.70	1,115,410,409.82	996,467,749.90	917,032,306.62

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	206,786.94	23,787,758.56	23,901,947.30	92,598.20
失业保险费		1,005,758.10	1,005,758.10	
企业年金缴费				
合计	206,786.94	24,793,516.66	24,907,705.40	92,598.20

(八) 利息净收入

项目	本期	上年同期
利息收入	1,409,802,205.41	1,346,408,154.96

项目	本期	上年同期
其中：货币资金及结算备付金利息收入	468,557,158.44	333,654,158.46
拆出资金利息收入		
融出资金利息收入	753,521,656.56	622,796,159.38
买入返售金融资产利息收入	152,273,610.11	324,498,974.79
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入	127,453,264.32	305,138,601.49
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	35,449,780.30	65,458,862.33
利息支出	1,296,216,153.61	1,446,551,139.60
其中：短期借款利息支出		
应付短期融资款利息支出	116,052,677.01	174,397,781.43
拆入资金利息支出	29,728,248.86	43,063,691.55
其中：转融通利息支出	5,502,262.77	52.62
卖出回购金融资产款利息支出	218,833,756.87	319,792,133.77
其中：报价回购利息支出	71,569,109.59	38,665,200.81
代理买卖证券款利息支出	52,529,738.49	44,844,626.61
长借款利息支出		
应付债券利息支出	835,314,092.78	822,499,072.58
其中：次级债券利息支出	419,997,561.10	371,001,246.66
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	39,453,953.54	32,344,870.31
其他利息支出	4,303,686.06	9,608,963.35
利息净收入	113,586,051.80	-100,142,984.64

(九) 手续费及佣金净收入

1.按类别列示

项目	本期	上年同期
证券经纪业务净收入	963,871,021.06	661,312,366.62
—证券经纪业务收入	1,274,552,254.47	892,794,798.64
代理买卖证券业务	1,014,289,417.95	738,145,539.91
交易单元席位租赁	195,504,862.15	131,452,449.33
代销金融产品业务	64,757,974.37	23,196,809.40
—证券经纪业务支出	310,681,233.41	231,482,432.02
代理买卖证券业务	310,681,233.41	231,482,432.02
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		

项目	本期	上年同期
投资银行业务净收入	281,016,516.91	330,572,470.77
—投资银行业务收入	281,158,026.34	330,685,678.31
证券承销业务	156,435,329.82	173,407,825.46
证券保荐业务	5,001,886.79	7,960,377.35
财务顾问业务	119,720,809.73	149,317,475.50
—投资银行业务支出	141,509.43	113,207.54
证券承销业务		
证券保荐业务	141,509.43	113,207.54
财务顾问业务		
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		
基金管理业务净收入		
—基金管理业务收入		
—基金管理业务支出		
投资咨询业务净收入	40,696,240.30	30,573,077.32
—投资咨询业务收入	40,696,240.30	30,573,077.32
—投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	2,736,390.54	3,236,178.95
—其他手续费及佣金收入	3,059,086.49	3,669,198.38
—其他手续费及佣金支出	322,695.95	433,019.43
合计	1,288,320,168.81	1,025,694,093.66
其中：手续费及佣金收入合计	1,599,465,607.60	1,257,722,752.65
手续费及佣金支出合计	311,145,438.79	232,028,658.99
财务顾问业务净收入：	119,720,809.73	149,317,475.50
并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	17,084,905.66	1,555,603.77
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	102,635,904.07	147,761,871.73

2.代理销售金融产品销售情况列示如下

代理金融产品业务	本期		上年同期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	19,662,410,818.01	43,560,318.31	18,560,947,485.95	13,086,209.61
银行理财产品				
资管计划	39,324,411,189.13	12,837,924.90	37,424,839,282.63	7,750,706.12
其他	834,082,600.00	8,359,731.16	538,182,500.00	2,359,893.67
合计	59,820,904,607.14	64,757,974.37	56,523,969,268.58	23,196,809.40

(十) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期	上年同期
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	156,473,085.22	108,522,358.60
处置长期股权投资产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
金融工具投资收益	1,570,387,607.50	787,138,105.36
其中：持有期间取得的收益	721,601,088.46	1,091,382,011.09
交易性金融工具	721,601,088.46	1,091,382,011.09
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	848,786,519.04	-304,243,905.73
交易性金融工具	842,342,385.96	-215,606,341.91
其他债权投资		
债权投资		
衍生金融工具	6,444,133.08	-88,637,563.82
其他		
合计	1,726,860,692.72	895,660,463.96

2. 交易性金融工具投资收益明细表：

交易性金融工具		本期	上年同期
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	721,601,088.46	1,091,382,011.09
	处置期间收益	815,419,950.33	-201,579,043.77
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		
	处置期间收益		
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		
	处置期间收益	26,922,435.63	-14,027,298.14
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		
	处置期间收益		

3. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期	上年同期	本期比上期增减变动的原因
银华基金管理股份有限公司	156,473,085.22	108,522,358.60	2020 年较 2019 年净利润增加
合计	156,473,085.22	108,522,358.60	

(十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期	上年同期
交易性金融资产	556,410,716.12	1,053,103,366.89

产生公允价值变动收益的来源	本期	上年同期
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	-2,748,821.83	
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	-15,953,171.46	-30,813,323.65
其他		
合计	537,708,722.83	1,022,290,043.24

注：公允价值变动收益较上年同期减少 47.40%，主要由于处置交易性金融资产致前期浮亏冲回所致。

（十二）业务及管理费

项目	本期	上年同期
职工费用	1,038,087,880.21	981,288,432.10
租赁费	77,360,506.78	77,015,470.44
折旧费	61,342,826.03	59,020,027.42
无形资产摊销	35,031,988.25	31,063,625.51
长期待摊费用摊销	12,247,493.87	11,780,328.68
差旅费	12,547,916.99	23,784,547.27
业务招待费	46,048,881.52	52,554,456.48
投资者保护基金	17,449,981.71	13,562,186.75
劳动保险费	68,447,034.43	120,412,186.63
业务宣传费	65,988,263.11	62,759,048.74
住房公积金	34,886,452.22	37,098,876.02
邮电费	50,476,431.25	46,369,172.02
其他	211,268,896.68	184,325,711.61
合计	1,731,184,553.05	1,701,034,069.67

（十三）现金流量表补充资料

项目	本期	上年同期
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,325,843,612.81	759,332,736.66
加：信用减值损失	236,577,329.22	220,705,795.34
其他资产减值准备		
固定资产折旧	63,568,879.73	63,525,938.61
无形资产摊销	35,031,988.25	31,063,625.51
长期待摊费用摊销	12,247,493.87	11,780,328.68

项目	本期	上年同期
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）	-107,699.95	5,854.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	736,749.69	1,521,649.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-537,708,722.83	-1,022,290,043.24
利息支出	951,366,769.79	996,896,854.01
汇兑损失（收益以“-”号填列）	1,453,888.60	-384,531.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-156,473,085.22	-108,522,358.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,264,253.30	127,799,926.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	131,467,730.67	36,498,790.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的减少（增加以“-”号填列）	2,669,508,771.64	3,723,131,692.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,184,688,830.67	187,530,333.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	93,482,260.11	2,298,584,654.99
其他		3,500.00
经营活动产生的现金流量净额	2,647,571,389.01	7,327,184,747.76
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	17,507,711,437.68	17,868,034,774.26
减：现金的年初余额	17,868,034,774.26	10,722,883,980.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-360,323,336.58	7,145,150,794.25

十七、补充资料

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

（一）非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：

项目	本期	上年同期
非流动资产处置损益	-698,842.50	-1,535,691.96
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）	18,128,880.00	22,673,988.81
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	本期	上年同期
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性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		
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	1,130,787.88	5,196,515.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	18,560,825.38	26,334,812.30
减：非经常性损益的所得税影响数	4,642,331.59	6,593,871.00
扣除所得税影响后的非经常性损益	13,918,493.79	19,740,941.30
其中：归属于上市公司股东的非经常性损益	13,761,457.42	19,629,135.54
归属于少数股东的非经常性损益	157,036.37	111,805.76

对非经常性损益项目的其他说明：

根据中国证监会公告[2008]43号的规定，由于证券投资业务为公司的主营业务，因此持有交易性金融资产产生的公允价值变动收益以及处置交易性金融资产取得的投资收益不界定为非经常性损益。具体项目如下：

项目	本期	上年同期
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	1,784,976,785.39	1,041,012,537.08
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	502,070,208.12	1,099,753,919.50
合计	2,287,046,993.51	2,140,766,456.58

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	8.28	0.5697	0.5697
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.19	0.5638	0.5638

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

$$1. \text{加权平均净资产收益率} = P_0 + (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i + M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2. “扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（应考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

$$3. \text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司发生配股时，因其是向现有股东以低于当前股票市价的价格发行普通股，则需考虑配股中的送股因素，即配股可理解为按市价发行股票和无对价送股的混合体，计算每股收益

时应当计算出一个调整系数，再用配股前发行在外普通股的股数乘以该调整系数，得出计算每股收益时应采用的普通股股数。具体计算公式如下：

每股理论除权价格=(行权前发行在外普通股的公允价值总额+配股收到的款项)÷行权后发行在外的普通股股数

调整系数=行权前发行在外普通股的每股公允价值÷每股理论除权价格

因配股重新计算的上年度基本每股收益=上年度基本每股收益÷调整系数

本年度基本每股收益=归属于普通股股东的当期净利润÷(配股前发行在外普通股股数×调整系数×配股前普通股发行在外的时间权重+配股后发行在外普通股加权平均数)

(1) 2020 年 12 月 31 日发行在外的普通股加权平均数计算数据

S=2,340,452,915.00 股

(2) 2020 年度发行在外的普通股加权平均数计算数据

S0=2,340,452,915.00 股

4.因公司不存在稀释性潜在普通股，故公司稀释每股收益等于基本每股收益。

十八、财务报告的批准报出

本财务报告已经公司董事会于 2021 年 4 月 8 日召开的第十届董事会第四次会议批准报出。

东北证券股份有限公司

2021 年 4 月 8 日