

东方财富信息股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

东方财富信息股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-119

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA10303 号

东方财富信息股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东方财富信息股份有限公司（以下简称东方财富）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方财富 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，我们独立于东方财富，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）商誉减值测试	
如合并财务报表附注五、（十八）所列示，截至 2020 年 12 月 31 日，东方财富商誉的账面原值为 2,958,677,342.72 元，减值准备余额 12,816,180.48 元。 商誉减值测试于每年年度终了进行，管理层将东方财富证券股份有限公司、东方财富国际证券有限公司、上海东方财富证券投资咨询有限公司（原名“上海东方财富证券研究所有限公司”）、东财保险经纪有限公司分别确认为单个资产组。 （1）管理层聘请了外部估值专家，采用资产的公允价值减去处置费用后净额的方法评估东方财富证券股份有限公司、东方财富国际证券有限公司包含商誉在内的相关资产组的可收回金额。关键假设包括可比资产组市净率及其权重、修正系数、流动性折扣。 （2）管理层聘请了外部估值专家，采用资产的公允价值减去处置费用后净额的方法评估东财保险经纪有限公司包含商誉在内的相关资产组的可收回金额。关键假设包括可比资产组市净率及其权重、修正系数。 （3）上海东方财富证券投资咨询有限公司相关资产组的商誉于 2018 年全额计提减值。 由于评估方法、参数选取涉及管理层判断，可能受管理层风险偏好的影响，我们将商誉减值测试作为东方财富 2020 年度关键审计事项。	我们对商誉的减值测试执行的审计程序主要包括： （1）评估及测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行的有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批； （2）评价东方财富聘请的外部估值专家的专业胜任能力、专业素质和客观性； （3）通过参考行业惯例，评估了管理层针对不同资产组使用的估值方法的适当性； （4）评估上市公司比较法下可比公司、价值比率选取的适当性，对权重、修正系数、流动性折扣等关键输入值进行复核和敏感性分析，审慎评价这些关键假设和判断； （5）结合各资产组历年收入、利润及现金流量增长情况，根据行业特性，评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。
（二）信用业务预期信用损失的计量	
如合并财务报表附注五、（三）和五、（十）所列示，截至 2020 年 12 月 31 日，东方财富融出资金的账面价值为 30,072,385,470.42 元，其中减值准备余额 68,117,784.86 元；买入返售金融资产的账面价值为 895,038,591.26 元，其中减值准备余额 947,056.69 元。上述资产账面价值合计占东方财富期末总资产余额的 28.07%。 公司运用预期信用损失模型，根据资产组合的违约风险暴露（EAD）、违约概率（PD）、违约损失率（LGD）等参数计量预期信用损失。 由于上述资产的信用减值损失评估需要管理层作出重大判断，并且上述资产的期末账面价值金额重大，因此我们将信用业务预期信用减值损失的计量作为东方财富 2020 年度关键审计事项。	我们对信用业务预期信用损失的计量执行的审计程序主要包括： （1）评估及测试与融出资金及买入返售金融资产减值计提流程相关的内部控制设计、运行的有效性； （2）对管理层减值阶段划分的定性、定量标准及用于确定各个阶段减值损失金额采用的预期信用损失模型的合理性进行了评估； （3）对管理层在计算减值损失时使用的关键参数的合理性进行评估，包括违约风险暴露、违约概率、违约损失率、前瞻性调整因子等参数进行评估；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	(4) 选取样本，对样本的减值阶段划分结果进行复核；对预期信用损失计算过程进行重新计算，对比结果； (5) 结合历史损失经验及同行业计提情况，评估管理层减值模型计算结果的合理性。
(三) 收入的确认	
如合并财务报表附注五、(四十五)、(四十六)、(四十七) 所列示，2020 年度东方财富营业总收入为 8,238,557,108.92 元。营业总收入包括：营业收入、利息净收入、手续费及佣金净收入。 东方财富经营范围涉及证券业务、金融电子商务服务业务、金融数据服务业务、互联网广告服务业务等。 由于东方财富业务类型多样、金额重大，因此我们将收入的确认作为东方财富 2020 年度关键审计事项。	我们对收入的确认执行的审计程序主要包括： (1) 了解、评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； (2) 针对不同业务类型，根据销售产品、销售区域、客户类型等不同分类以及同行业情况执行分析性程序，分析收入变动的合理性； (3) 抽查不同业务类型的客户合同，结合有关业务流程和协议约定的计费方式、结算周期、服务内容等检查收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； (4) 针对不同业务类型，采取不同的抽样方法实施函证程序，核实收入的真实性和完整性； (5) 针对不同业务类型，抽查与财务相关的信息系统基础资料，重新计算相关业务收入确认的准确性； (6) 执行截止测试，检查资产负债表日前后部分收入确认记录，评价收入是否确认在恰当的会计期间。

四、 其他信息

东方财富管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东方财富 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，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，管理层负责评估东方财富的持续经营能力，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。

治理层负责监督东方财富的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东方财富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方财富不能持续经营。

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

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

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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：姚辉
(项目合伙人)

中国注册会计师：徐国峰

中国·上海

二〇二一年四月二十五日

东方财富信息股份有限公司
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)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	41,420,490,433.77	25,011,288,900.23
结算备付金	(二)	6,652,245,869.33	3,368,125,706.25
拆出资金			
融出资金	(三)	30,072,385,470.42	15,939,105,323.67
交易性金融资产	(四)	12,831,853,398.85	5,005,901,075.92
衍生金融资产	(五)		98,655.92
应收票据			
应收账款	(六)	726,021,922.60	314,416,633.97
应收款项融资			
预付款项	(七)	106,959,684.71	86,012,395.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(八)	9,801,549,035.32	4,332,951,636.94
存出保证金	(九)	2,070,467,729.03	1,069,580,035.79
买入返售金融资产	(十)	895,038,591.26	967,015,476.03
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十一)	81,508,614.18	64,821,724.79
流动资产合计		104,658,520,749.47	56,159,317,564.97
非流动资产：			
发放贷款和垫款	(十二)	37,138,141.39	12,827,168.43
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十三)	451,522,742.84	466,135,956.56
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十四)	123,926,074.02	119,127,036.06
投资性房地产			
固定资产	(十五)	1,763,881,149.40	1,558,276,152.52
在建工程	(十六)	36,294,004.57	22,944,543.50
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十七)	174,332,788.65	180,294,865.91
开发支出			
商誉	(十八)	2,945,861,162.24	2,953,945,474.64
长期待摊费用	(十九)	55,709,096.26	75,179,824.46
递延所得税资产	(二十)	81,549,857.49	71,448,904.16
其他非流动资产	(二十一)		211,913,500.00
非流动资产合计		5,670,215,016.86	5,672,093,426.24
资产总计		110,328,735,766.33	61,831,410,991.21

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：

东方财富信息股份有限公司
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）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十二）	2,940,214,165.22	402,516,964.44
向中央银行借款			
应付短期融资券	（二十三）	8,402,188,109.28	4,186,757,400.25
拆入资金	（二十四）	1,012,222,222.22	603,520,833.34
交易性金融负债	（二十五）	123,669,805.08	
衍生金融负债	（五）	430,968.80	
应付票据			
应付账款	（二十六）	211,046,973.13	115,857,314.04
预收款项	（二十七）	1,033,242.19	152,991,316.80
合同负债	（二十八）	180,183,670.38	
卖出回购金融资产款	（二十九）	8,533,225,079.65	3,198,980,741.66
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款	（三十）	49,797,784,255.00	29,626,902,914.24
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（三十一）	347,111,853.77	276,139,178.55
应交税费	（三十二）	336,270,172.24	77,464,646.45
其他应付款	（三十三）	1,759,641,832.07	530,967,121.69
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十四）	2,239,377,911.52	204,658,630.14
其他流动负债	（三十五）	4,175,801.76	142,034.14
流动负债合计		75,888,576,062.31	39,376,899,095.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	（三十六）	1,218,986,301.37	1,223,232,120.83
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十七）	1,450,000.00	515,000.00
递延所得税负债	（二十）	23,220,584.22	18,275,519.24
其他非流动负债	（三十八）	40,035,597.18	
非流动负债合计		1,283,692,482.77	1,242,022,640.07
负债合计		77,172,268,545.08	40,618,921,735.81
所有者权益：			
股本	（三十九）	8,613,136,491.00	6,715,608,655.00
其他权益工具	（四十）		
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（四十一）	14,451,069,974.79	8,930,620,933.89
减：库存股			
其他综合收益	（四十二）	-41,050,280.77	9,585,221.37
专项储备			
盈余公积	（四十三）	594,148,886.07	438,681,541.78
一般风险准备			
未分配利润	（四十四）	9,539,162,150.16	5,117,992,903.36
归属于母公司所有者权益合计		33,156,467,221.25	21,212,489,255.40
少数股东权益			
所有者权益合计		33,156,467,221.25	21,212,489,255.40
负债和所有者权益总计		110,328,735,766.33	61,831,410,991.21

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：

东方财富信息股份有限公司
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)

资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		690,708,967.36	478,032,024.07
结算备付金		213,443.63	200,833.95
交易性金融资产		102,706,476.71	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	292,760,368.50	30,421,193.57
应收款项融资			
预付款项		48,604,726.10	36,841,230.21
其他应收款	(二)	39,036,019.57	1,017,784,880.93
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			40,002,679.36
流动资产合计		1,174,030,001.87	1,603,282,842.09
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	24,699,803,732.39	16,530,348,278.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		123,926,074.02	119,127,036.06
投资性房地产			
固定资产		1,291,695,016.76	1,380,056,236.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,983,804.52	11,676,200.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		355,080.25	748,653.37
递延所得税资产		2,425,435.55	8,691,306.26
其他非流动资产		1,300,000,000.00	211,913,500.00
非流动资产合计		27,430,189,143.49	18,262,561,210.89
资产总计		28,604,219,145.36	19,865,844,052.98

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：

东方财富信息股份有限公司
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）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		253,017,819.18	400,568,140.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		88,166,825.18	76,821,701.49
预收款项			105,441,821.02
合同负债		66,425,231.87	
应付职工薪酬		124,081,793.67	117,349,790.94
应交税费		161,209,042.49	10,848,966.05
其他应付款		115,581,916.83	138,942,706.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,586,338.00	
流动负债合计		811,068,967.22	849,973,126.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,450,000.00	515,000.00
递延所得税负债		7,731,577.99	6,619,055.41
其他非流动负债		4,049,668.50	
非流动负债合计		13,231,246.49	7,134,055.41
负债合计		824,300,213.71	857,107,181.47
所有者权益：			
股本		8,613,136,491.00	6,715,608,655.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,441,183,178.23	8,920,734,137.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		594,148,886.07	438,681,541.78
未分配利润		4,131,450,376.35	2,933,712,537.40
所有者权益合计		27,779,918,931.65	19,008,736,871.51
负债和所有者权益总计		28,604,219,145.36	19,865,844,052.98

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：

东方财富信息股份有限公司
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,238,557,108.92	4,231,678,035.56
其中: 营业收入	(四十五)	3,252,288,346.37	1,478,041,023.06
利息净收入	(四十六)	1,536,242,523.59	813,893,679.12
已赚保费			
手续费及佣金净收入	(四十七)	3,450,026,238.96	1,939,743,333.38
二、营业总成本		3,037,001,311.66	2,378,564,063.27
其中: 营业成本	(四十五)	566,645,612.46	390,944,096.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十八)	67,064,868.31	41,048,014.49
销售费用	(四十九)	522,997,937.41	364,071,248.31
管理费用	(五十)	1,467,987,211.68	1,289,100,610.82
研发费用	(五十一)	378,383,908.01	305,408,028.00
财务费用	(五十二)	33,921,773.79	-12,007,935.18
其中: 利息费用		208,246,592.16	76,001,501.28
利息收入		175,804,784.85	96,310,736.10
加: 其他收益	(五十三)	103,938,196.56	49,136,219.39
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十四)	316,086,963.18	270,853,292.04
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		10,507,271.28	39,973,057.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-870,731.37	-2,763,791.45
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五十五)	-709,728.54	-6,846,651.68
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十六)	-54,226,604.75	-20,871,466.56
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十七)	-33,204,797.40	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十八)	1,993.66	-477,860.27
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		5,532,571,088.60	2,142,143,713.76
加: 营业外收入	(五十九)	50,878.75	47,038.28
减: 营业外支出	(六十)	17,167,738.93	14,603,243.97
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		5,515,454,228.42	2,127,587,508.07
减: 所得税费用	(六十一)	737,349,377.68	296,298,656.75
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,778,104,850.74	1,831,288,851.32
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		4,778,104,850.74	1,831,288,851.32
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)		4,778,104,850.74	1,831,288,851.32
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		-50,635,502.14	12,594,357.09
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-50,635,502.14	12,594,357.09
(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		-50,635,502.14	12,594,357.09
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-50,635,502.14	12,594,357.09
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,727,469,348.60	1,843,883,208.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,727,469,348.60	1,843,883,208.41
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:	(六十二)		
(一) 基本每股收益(元/股)		0.5788	0.2313
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.5788	0.2313

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:

东方财富信息股份有限公司
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)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	3,001,472,217.43	1,488,078,797.51
减：营业成本	(四)	365,624,587.11	334,917,593.98
税金及附加		28,158,048.05	20,150,656.15
销售费用		397,461,755.54	255,801,927.90
管理费用		336,768,237.21	360,317,082.13
研发费用		225,176,993.75	167,221,731.88
财务费用		-39,734,354.36	-30,102,187.30
其中：利息费用		165,709,928.10	70,106,847.99
利息收入		205,713,785.60	100,482,291.17
加：其他收益		45,902,599.81	21,825,981.61
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	12,999,025.19	63,753,463.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,507,271.28	39,973,057.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		7,416,817.17	546,740.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-251,332.88	-3,555,903.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-25,120,485.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-71,221.71	-163,515.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,728,892,352.71	462,178,760.86
加：营业外收入		40,022.92	32,431.04
减：营业外支出		3,639,555.55	7,016,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,725,292,820.08	455,194,691.90
减：所得税费用		170,619,377.19	53,130,713.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,554,673,442.89	402,063,978.24
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,554,673,442.89	402,063,978.24
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,554,673,442.89	402,063,978.24
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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：

东方财富信息股份有限公司
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)

项目	附注五	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		3,136,233,587.21	1,522,690,164.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		7,426,539,603.19	4,273,846,195.49
拆入资金净增加额		400,000,000.00	600,000,000.00
客户贷款及垫款净减少额			2,002,581.19
回购业务资金净增加额		5,376,453,481.38	3,688,150,833.01
为交易目的而持有的金融资产净减少额			306,885,042.43
代理买卖证券收到的现金净额		17,602,032,248.68	13,836,520,678.04
收到的税费返还		65,256,259.26	15,694,391.64
收到其他与经营活动有关的现金	(六十三、1)	301,985,641.58	178,452,347.01
经营活动现金流入小计		34,308,500,821.30	24,424,242,233.72
购买商品、接受劳务支付的现金		483,843,732.50	346,695,428.60
融出资金净增加额		14,063,080,053.23	7,507,178,207.65
客户贷款及垫款净增加额		24,692,484.20	
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额		7,724,733,961.10	
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		1,699,194,555.17	987,134,445.75
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,198,395,287.01	1,118,128,349.18
支付的各项税费		984,836,498.80	523,013,949.31
支付其他与经营活动有关的现金	(六十三、2)	3,600,697,607.83	2,220,921,342.57
经营活动现金流出小计		29,779,474,179.84	12,703,071,723.06
经营活动产生的现金流量净额		4,529,026,641.46	11,721,170,510.66
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,300,236,469.64	4,676,349,466.26
取得投资收益收到的现金		7,878,857.45	49,006,633.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,183,170.17	708,310.56
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	(六十三、3)	55,124.86	
投资活动现金流入小计		1,309,353,622.12	4,726,064,409.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		275,962,559.86	76,882,960.22
投资支付的现金		1,434,174,888.18	3,832,652,464.61
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,170,000.00	17,400,978.72
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,720,307,448.04	3,926,936,403.55
投资活动产生的现金流量净额		-410,953,825.92	799,128,006.29
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		38,777,860.94	75,258,862.56
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,045,454,554.60	494,611,939.35
发行债券收到的现金		22,747,036,000.00	6,837,338,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十三、4)	52,469,336.72	
筹资活动现金流入小计		25,883,737,752.26	7,407,208,801.91
偿还债务支付的现金		9,759,217,841.63	5,342,778,603.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		519,300,895.70	339,130,209.78
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			
筹资活动现金流出小计		10,278,518,737.33	5,681,908,813.74
筹资活动产生的现金流量净额		15,605,219,014.93	1,725,299,988.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-51,398,789.38	3,052,578.27
五、现金及现金等价物净增加额		19,671,893,041.09	14,248,651,083.39
加：期初现金及现金等价物余额		28,359,134,372.58	14,110,483,289.19
六、期末现金及现金等价物余额		48,031,027,413.67	28,359,134,372.58

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：

东方财富信息股份有限公司
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)

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		2,887,089,089.28	1,566,918,080.51
收到的税费返还		55,655,410.44	9,789,400.77
收到其他与经营活动有关的现金		1,085,188,668.42	31,864,931.49
经营活动现金流入小计		4,027,933,168.14	1,608,572,412.77
购买商品、接受劳务支付的现金		349,800,492.17	274,574,149.32
支付给职工以及为职工支付的现金		461,674,675.12	395,629,103.00
支付的各项税费		188,735,711.47	127,710,232.54
支付其他与经营活动有关的现金		440,691,534.32	1,179,331,689.08
经营活动现金流出小计		1,440,902,413.08	1,977,245,173.94
经营活动产生的现金流量净额		2,587,030,755.06	-368,672,761.17
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		600,057,083.75	4,050,000,000.00
取得投资收益收到的现金		194,699,171.72	137,748,231.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,785.00	85,177.68
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		49,868,500.00	1,030,630,700.00
投资活动现金流入小计		844,633,540.47	5,218,464,108.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,205,343.04	20,807,425.62
投资支付的现金		1,053,359,055.94	4,242,429,999.11
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		8,978,930,675.56	300,000,000.00
投资活动现金流出小计		10,119,495,074.54	4,563,237,424.73
投资活动产生的现金流量净额		-9,274,861,534.07	655,226,684.11
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		38,777,860.94	75,258,862.56
取得借款收到的现金		375,454,562.60	494,611,939.35
发行债券收到的现金		7,275,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,689,232,423.54	569,870,801.91
偿还债务支付的现金		572,618,841.63	338,355,603.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		216,036,180.50	122,881,555.19
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		788,655,022.13	461,237,159.15
筹资活动产生的现金流量净额		6,900,577,401.41	108,633,642.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		212,746,622.40	395,187,565.70
加: 期初现金及现金等价物余额		478,175,788.59	82,988,222.89
六、期末现金及现金等价物余额		690,922,410.99	478,175,788.59

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:

东方财富信息股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	6,715,608,655.00				8,930,620,933.89		9,585,221.37		438,681,541.78		5,117,992,903.36	21,212,489,255.40	21,212,489,255.40
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、本年初余额	6,715,608,655.00				8,930,620,933.89		9,585,221.37		438,681,541.78		5,117,992,903.36	21,212,489,255.40	21,212,489,255.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,897,527,836.00				5,520,449,040.90		-50,635,502.14		155,467,344.29		4,421,169,246.80	11,943,977,965.85	11,943,977,965.85
（一）综合收益总额							-50,635,502.14				4,778,104,850.74	4,727,469,348.60	4,727,469,348.60
（二）所有者投入和减少资本	554,406,105.00				6,863,570,771.90							7,417,976,876.90	7,417,976,876.90
1. 所有者投入的普通股	2,231,177.00				36,546,683.94							38,777,860.94	38,777,860.94
2. 其他权益工具持有者投入资本	552,174,928.00				6,825,768,215.94							7,377,943,143.94	7,377,943,143.94
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					1,255,872.02							1,255,872.02	1,255,872.02
（三）利润分配									155,467,344.29		-356,935,603.94	-201,468,259.65	-201,468,259.65
1. 提取盈余公积									155,467,344.29		-155,467,344.29		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-201,468,259.65	-201,468,259.65	-201,468,259.65
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	1,343,121,731.00				-1,343,121,731.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,343,121,731.00				-1,343,121,731.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	8,613,136,491.00				14,451,069,974.79		-41,050,280.77		594,148,886.07		9,539,162,150.16	33,156,467,221.25	33,156,467,221.25

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：

东方财富信息股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	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	5,168,285,026.00			1,218,948,400.05	5,504,351,574.00		-3,698,398.13		394,788,468.43		3,412,564,404.20	15,695,239,474.55	15,695,239,474.55
加：会计政策变更							689,262.41		3,686,675.53		26,272,856.58	30,648,794.52	30,648,794.52
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	5,168,285,026.00			1,218,948,400.05	5,504,351,574.00		-3,009,135.72		398,475,143.96		3,438,837,260.78	15,725,888,269.07	15,725,888,269.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,547,323,629.00			-1,218,948,400.05	3,426,269,359.89		12,594,357.09		40,206,397.82		1,679,155,642.58	5,486,600,986.33	5,486,600,986.33
（一）综合收益总额							12,594,357.09				1,831,288,851.32	1,843,883,208.41	1,843,883,208.41
（二）所有者投入和减少资本	428,055,520.00			-1,218,948,400.05	4,545,889,374.06							3,754,996,494.01	3,754,996,494.01
1. 所有者投入的普通股	21,564,144.00				53,694,718.56							75,258,862.56	75,258,862.56
2. 其他权益工具持有者投入资本	406,491,376.00			-1,218,948,400.05	4,456,095,251.20							3,643,638,227.15	3,643,638,227.15
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,914,762.50							3,914,762.50	3,914,762.50
4. 其他					32,184,641.80							32,184,641.80	32,184,641.80
（三）利润分配									40,206,397.82		-152,133,208.74	-111,926,810.92	-111,926,810.92
1. 提取盈余公积									40,206,397.82		-40,206,397.82		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-111,926,810.92	-111,926,810.92	-111,926,810.92
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	1,119,268,109.00				-1,119,268,109.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,119,268,109.00				-1,119,268,109.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-351,905.17							-351,905.17	-351,905.17
四、本期期末余额	6,715,608,655.00				8,930,620,933.89		9,585,221.37		438,681,541.78		5,117,992,903.36	21,212,489,255.40	21,212,489,255.40

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：

东方财富信息股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,715,608,655.00				8,920,734,137.33				438,681,541.78	2,933,712,537.40	19,008,736,871.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	6,715,608,655.00				8,920,734,137.33				438,681,541.78	2,933,712,537.40	19,008,736,871.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,897,527,836.00				5,520,449,040.90				155,467,344.29	1,197,737,838.95	8,771,182,060.14
（一）综合收益总额										1,554,673,442.89	1,554,673,442.89
（二）所有者投入和减少资本	554,406,105.00				6,863,570,771.90						7,417,976,876.90
1. 所有者投入的普通股	2,231,177.00				36,546,683.94						38,777,860.94
2. 其他权益工具持有者投入资本	552,174,928.00				6,825,768,215.94						7,377,943,143.94
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					1,255,872.02						1,255,872.02
（三）利润分配									155,467,344.29	-356,935,603.94	-201,468,259.65
1. 提取盈余公积									155,467,344.29	-155,467,344.29	
2. 对所有者（或股东）的分配										-201,468,259.65	-201,468,259.65
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	1,343,121,731.00				-1,343,121,731.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,343,121,731.00				-1,343,121,731.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	8,613,136,491.00				14,441,183,178.23				594,148,886.07	4,131,450,376.35	27,779,918,931.65

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：

东方财富信息股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,168,285,026.00			1,218,948,400.05	5,494,464,777.44				394,788,468.43	2,650,601,688.13	14,927,088,360.05
加：会计政策变更									3,686,675.53	33,180,079.77	36,866,755.30
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,168,285,026.00			1,218,948,400.05	5,494,464,777.44				398,475,143.96	2,683,781,767.90	14,963,955,115.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,547,323,629.00			-1,218,948,400.05	3,426,269,359.89				40,206,397.82	249,930,769.50	4,044,781,756.16
（一）综合收益总额										402,063,978.24	402,063,978.24
（二）所有者投入和减少资本	428,055,520.00			-1,218,948,400.05	4,545,889,374.06						3,754,996,494.01
1. 所有者投入的普通股	21,564,144.00				53,694,718.56						75,258,862.56
2. 其他权益工具持有者投入资本	406,491,376.00			-1,218,948,400.05	4,456,095,251.20						3,643,638,227.15
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,914,762.50						3,914,762.50
4. 其他					32,184,641.80						32,184,641.80
（三）利润分配									40,206,397.82	-152,133,208.74	-111,926,810.92
1. 提取盈余公积									40,206,397.82	-40,206,397.82	
2. 对所有者（或股东）的分配										-111,926,810.92	-111,926,810.92
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	1,119,268,109.00				-1,119,268,109.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,119,268,109.00				-1,119,268,109.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-351,905.17						-351,905.17
四、本期期末余额	6,715,608,655.00				8,920,734,137.33				438,681,541.78	2,933,712,537.40	19,008,736,871.51

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：

东方财富信息股份有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

东方财富信息股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系上海东财信息技术有限公司, 2007年12月20日改制为股份有限公司, 2008年1月7日由上海东财信息技术股份有限公司更名为东方财富信息股份有限公司。

根据公司2009年第二次临时股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]249号《关于核准东方财富信息股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准, 公司向社会公开发行人民币普通股35,000,000股, 增加注册资本35,000,000.00元, 变更后的注册资本为人民币140,000,000.00元。公司于2010年3月19日在深圳证券交易所挂牌交易, 并于2010年4月12日在上海市工商行政管理局取得相同注册号的《企业法人营业执照》。

截至2020年12月31日止, 公司累计发行股本总数8,613,136,491股, 注册资本为8,613,136,491.00元, 注册地: 上海市嘉定区宝安公路2999号1幢, 经营地址: 上海市徐汇区宛平南路88号金座。

公司主要经营活动为: 证券业务、金融电子商务服务业务、金融数据服务业务、互联网广告服务业务等。

公司经营范围: 第二类增值电信业务中的呼叫中心业务和信息服务业务(以经营许可证为准), 企业投资咨询、策划, 商务咨询, 会务会展咨询服务, 计算机软硬件及网络系统的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让, 设计、制作、发布、代理国内外各类广告, 自有房屋租赁, 计算机软件销售。

截至2020年12月31日, 子公司东方财富证券股份有限公司经批准设立的分公司为12家, 证券营业部168家。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于2021年4月25日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，认为公司具有自报告期末起至少12个月的持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本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、（二十三）收入”、“五、（四十五）营业收入和营业成本”、“五、（四十六）利息净收入”、“五、（四十七）手续费及佣金净收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司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

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，东方财富（香港）有限公司、东方财富国际证券有限公司、东方财富金融有限公司、东方财富国际期货有限公司的记账本位币为港币；东方财富证券（美国）有限公司的记账本位币为美元。

本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：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。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；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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，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。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:交易性金融负债

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票据、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本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)包括应收款项融资、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、其他非流动金融资产等,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。

(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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(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、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，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、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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；本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。

本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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(九)、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间

按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
专用设备	直线法	3~11	3~5	32.33~8.82
运输设备	直线法	5~6	3~5	16.17~19
通用设备	直线法	5	5	19

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
计算机软件	3-5 年	直线法摊销	预计使用年限
公司网站域名	10 年	直线法摊销	预计使用年限
交易席位费	10 年	直线法摊销	预计使用年限
期货经营权	10 年	直线法摊销	预计使用年限
土地使用权	40 年	直线法摊销	土地使用权期限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

项目	判断依据
期货会员资格投资	在公司经营期间内期货会员资格投资将带给公司预期的经济利益流入，不再经营时可退回。
上海地区小型车辆车牌	本公司认为在可预见的将来该车牌均会使用并带给公司预期的经济利益流入

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	在受益期内平均摊销	按房屋租赁期限

(十八) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司无设定受益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本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反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十二) 可转换公司债券

本公司发行可转换公司债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换公司债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换公司债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。

(二十三) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金

额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 信息技术服务业务收入确认具体原则

（1）金融数据服务收入

服务订单或合同已经签订，已经收到服务款或取得收款凭证，自服务开始提供月份起在约定服务期限内按直线法分期确认收入。

（2）广告收入：

广告合同已经签订或广告执行单（广告排期）已经客户确认，广告已经发布，在提供服务时按照合同金额与广告发布执行单计算确认收入。

（3）金融电子商务服务收入：

服务合同或协议已经签订，已经通过代理买卖平台提供服务 and 相关信息，根据合同约定的比例，在完成代理交易事项的时点确认收入。

3、 手续费及佣金收入

（1）经纪业务手续费收入

代理买卖证券手续费收入：于代理买卖证券交易日予以确认。

代理兑付债券手续费收入：于代理兑付证券业务完成且实际收讫价款或取得收款证据时予以确认。

（2）投资银行业务手续费收入

证券承销收入：以证券承销项目结束，根据承销协议、实际证券承销数量和收取比例等收取承销手续费后确认。

证券保荐业务收入和财务顾问收入：于各项业务提供的相关服务完成时确认收入。

（3）资产管理业务手续费收入

定向资产管理业务于受托投资管理合同到期，与委托人结算时，按合同对规定的比例计算应由公司享有的管理费收益，确认为当期收益；或合同中规定公司按约定比例收取管理费和业绩报酬，则在合同期内分期确认管理费和业绩报酬收益。

集合资产管理按合同约定收取管理费的按合同规定的比例计算应由公司享有的管理费收益，确认为当期收益；按合同约定收取业绩报酬的于集合资产计划到期时或投资者退出计划时，按约定比例收取业绩报酬，确认当期收益。

专项资产管理业务于受托投资管理合同到期，与委托人结算时，按合同对规定的比例计算应由公司享有的管理费收益，确认为当期收益；或合同中规定公司按约定比例收取管理费和业绩报酬，则在合同期内分期确认管理费和业绩报酬收益。

（4）期货代理业务手续费收入

根据期货代理合同书确定的收费标准，在代理交易发生时，确定每笔交易的手续费，交易业务发生后直接在客户保证金账户中结算扣除。

（5）投资咨询业务收入

相关的投资咨询已经提供，合同约定的经济利益能够流入企业，收入能够可靠计量时，按合同或协议规定确认收入。

4、 利息收入

本公司的利息收入主要是东方财富证券、东方财富国际证券有限公司、上海东方财富期货有限公司、西藏东方财富投资管理有限公司、西藏东财基金管理有限公司、上海徐汇东方财富小额贷款有限公司、东方财富国际期货有限公司作为主营业务产生的利息收入，其他公司的利息收入计入财务费用，以下会计政策适用于利息收入作为主营业务的公司。

在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按资金使用时间和实际利率确认利息收入；融资融券业务根据与客户合约的约定，按出借资金或证券的时间和约定利率确认收入；买入返售证券收入在当期到期返售的，按返售价格与买入成本之间的实际差额确认为当期收入，在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

5、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况
无。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 信息技术服务业务收入确认具体原则

（1）金融数据服务收入

服务订单或合同已经签订，已经收到服务款或取得收款凭证，自服务开始提供月份起在约定服务期限内按直线法分期确认收入。

（2）广告收入：

广告合同已经签订或广告执行单（广告排期）已经客户确认，广告已经发布，在提供服务时按照合同金额与广告发布执行单计算确认收入。

（3）金融电子商务服务收入：

服务合同或协议已经签订，已经通过代理买卖平台提供服务 and 相关信息，根据合同约定的比例，在完成代理交易事项的时点确认收入。

4、 手续费及佣金收入

（1）经纪业务手续费收入

代理买卖证券手续费收入：于代理买卖证券交易日予以确认。

代理兑付债券手续费收入：于代理兑付证券业务完成且实际收讫价款或取得收款证据时予以确认。

（2）投资银行业务手续费收入

证券承销收入：以证券承销项目结束，根据承销协议、实际证券承销数量和收取比例等收取承销手续费后确认。

证券保荐业务收入和财务顾问收入：于各项业务提供的相关服务完成时确认收入。

（3）资产管理业务手续费收入

定向资产管理业务于受托投资管理合同到期，与委托人结算时，按合同对规定的比例计算应由公司享有的管理费收益，确认为当期收益；或合同中规定公司按约定比例收取管理费和业绩报酬，则在合同期内分期确认管理费和业绩报酬收益。

集合资产管理按合同约定收取管理费的按合同规定的比例计算应由公司享有的管理费收益，确认为当期收益；按合同约定收取业绩报酬的于集合资产计划到期时或投资者退出计划时，按约定比例收取业绩报酬，确认当期收益。

专项资产管理业务于受托投资管理合同到期，与委托人结算时，按合同对规定的比例计算应由公司享有的管理费收益，确认为当期收益；或合同中规定公司按约定比例收取管理费和业绩报酬，则在合同期内分期确认管理费和业绩报酬收益。

（4）期货代理业务手续费收入

根据期货代理合同书确定的收费标准，在代理交易发生时，确定每笔交易的手续费，交易业务发生后直接在客户保证金账户中结算扣除。

（5）投资咨询业务收入

相关的投资咨询已经提供，合同约定的经济利益能够流入企业，收入能够可靠计量时，按合同或协议规定确认收入。

5、 利息收入

本公司的利息收入主要是东方财富证券、东方财富国际证券有限公司、上海东方财富期货有限公司、西藏东方财富投资管理有限公司、西藏东财基金管理有限公司、上海徐汇东方财富小额贷款有限公司、东方财富国际期货有限公司作为主营业务产生的利息收入，其他公司的利息收入计入财务费用，以下会计政策适用于利息收入作为主营业务的公司。

在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按资金使用时间和实际利率确认利息收入；融资融券业务根据与客户合约的约定，按出借资金或证券的时间和约定利率确认收入；买入返售证券收入在当期到期返售的，按返售价格与买入成本之间的实际差额确认为当期收入，在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

6、 投资收益

公司持有金融资产期间取得的红利、股息或现金股利等，计入当期损益；处置金融资产时，按取得的价款与账面价值之间的差额，计入当期损益，同时，调整公允价值变动损益或将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

采用成本法核算长期股权投资的，按被投资单位宣告发放的现金股利或利润中属于本公司的部分确认当期损益；

采用权益法核算长期股权投资的，按被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认当期损益。

(二十四) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

(二十七) 租赁

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十八) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(二十九) 附回购条件的资产转让

1、 买入返售金融资产

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

2、 卖出回购金融资产款

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

(三十) 融资融券业务

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

本公司对融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入；对融出的证券，不终止确认该证券，仍按原金融资产类别进行会计处理，并确认相应利息收入。

对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“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，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
与合同相关的预收款项重分类至合同负债	董 事 会 审 议 通 过	预收款项	-152,190,197.72	-105,271,167.64
		合同负债	132,235,721.92	94,166,960.49
		其他流动负债	2,519,609.35	2,519,609.35
		其他非流动负债	17,434,866.45	8,584,597.80

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	180,183,670.38	66,425,231.87
预收款项	-222,805,605.56	-73,061,238.37
其他流动负债	2,586,338.00	2,586,338.00

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
其他非流动负债	40,035,597.18	4,049,668.50

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号, 以下简称“解释第 13 号”), 自 2020 年 1 月 1 日起施行, 不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方: 企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业; 企业的合营企业与企业其他合营企业或联营企业。此外, 解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方, 并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司, 合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素, 细化了构成业务的判断条件, 同时引入“集中度测试”选择, 以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号, 比较财务报表不做调整, 执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定, 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理, 并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

3、 本公司本期无会计估计变更。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

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	152,991,316.80	801,119.08	-152,190,197.72		-152,190,197.72
合同负债		132,235,721.92	132,235,721.92		132,235,721.92
其他流动负债	142,034.14	2,661,643.49	2,519,609.35		2,519,609.35
其他非流动负债		17,434,866.45	17,434,866.45		17,434,866.45

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	105,441,821.02	170,653.38	-105,271,167.64		-105,271,167.64
合同负债		94,166,960.49	94,166,960.49		94,166,960.49
其他流动负债		2,519,609.35	2,519,609.35		2,519,609.35
其他非流动负债		8,584,597.80	8,584,597.80		8,584,597.80

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
东方财富信息股份有限公司	10%
上海东方财富证券投资咨询有限公司	15%
东方财富证券股份有限公司	15%
西藏东方财富投资管理有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
西藏东财基金管理有限公司	15%
东方财富（香港）有限公司	执行香港地区税收政策适用的税率
东方财富国际证券有限公司	执行香港地区税收政策适用的税率
东方财富金融有限公司	执行开曼群岛税收政策适用的税率
东方财富国际期货有限公司	执行香港地区税收政策适用的税率
东方财富证券（美国）有限公司	执行美国税收政策适用的税率
合并范围其他子（孙）公司	25%（符合（2019）13 号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》条件的，执行小微企业所得税优惠税率）

（二） 税收优惠

企业所得税优惠情况：

1、 东方财富信息股份有限公司

根据 2016 年 5 月 4 日财政部、国家税务总局、发展改革委和工业和信息化部颁布的《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49 号)(49 号文)文件，国家规划布局内重点软件企业可享受 10%的优惠税率。本公司于 2020 年 5 月在国家税务总局上海市电子税务局网站对公司 2019 年度符合“国家规划布局内重点软件企业”的事项进行备案，并按照 10%的优惠税率进行 2019 年度汇算清缴。

2、 上海东方财富证券投资咨询有限公司

上海东方财富证券投资咨询有限公司于 2018 年 11 月取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局以及上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年。上海东方财富证券投资咨询有限公司可享受自 2018 年度至 2020 年度三年 15%的企业所得税税收优惠。本年适用企业所得税税率为 15%。

3、 东方财富证券及子公司西藏东方财富投资管理有限公司、西藏东财基金管理有限公司

根据藏政发[2018]25 号《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知》，东方财富证券及子公司西藏东方财富投资管理有限公司、西藏东财基金管理有限公司本年适用企业所得税税率为 15%，同时减半征收属于西藏自治区地方分享的部分。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	174,400.35	149,395.47
银行存款	41,365,935,302.36	24,988,966,375.96
其中：客户存款	36,781,607,801.53	22,871,440,684.09
公司存款	4,584,327,500.83	2,117,525,691.87
其他货币资金	18,887,190.24	6,892,894.90
小计	41,384,996,892.95	24,996,008,666.33
加：应计利息	35,493,540.82	15,280,233.90
合计	41,420,490,433.77	25,011,288,900.23

其中融资融券业务：

项目	期末余额			上年年末余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
自有信用资金			68,374.13			57,962.50
人民币			68,374.13			57,962.50
客户信用资金			2,751,359,405.10			1,953,052,480.60
人民币			2,751,359,405.10			1,953,052,480.60
合计			2,751,427,779.23			1,953,110,443.10

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保险经纪业务资本保证金	5,000,000.00	5,000,000.00
一般风险准备专户存款	1,215,301.64	
合计	6,215,301.64	5,000,000.00

截至 2020 年 12 月 31 日，东方财富国际证券有限公司、东方财富国际期货有限公司、东方财富（香港）有限公司合计存放于香港的货币资金共计人民币 1,606,817,535.82 元；东方财富证券（美国）有限公司合计存放于境外的货币资金共计人民币 79,505.91 元。

(二) 结算备付金

项目	期末余额			上年年末余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
自有备付金			139,925,515.38			70,581,458.97
其中：人民币			134,829,281.17			67,433,600.76
美元	506,195.80	6.5249	3,302,876.98	168,637.47	6.9762	1,176,448.72
港币	2,130,788.97	0.84164	1,793,357.23	2,200,774.17	0.89578	1,971,409.49
客户备付金			5,465,146,358.42			2,829,722,593.70
其中：人民币			5,433,092,607.09			2,814,014,619.42
美元	3,978,983.84	6.5249	25,962,471.66	1,340,895.39	6.9762	9,354,354.42
港币	7,237,393.27	0.84164	6,091,279.67	7,092,835.14	0.89578	6,353,619.86
自有信用备付金			401,968,496.36			261,401,194.95
其中：人民币			401,968,496.36			261,401,194.95
客户信用备付金			645,205,499.17			206,420,458.63
其中：人民币			645,205,499.17			206,420,458.63
合计			6,652,245,869.33			3,368,125,706.25

(三) 融出资金

1、按业务类别列示

项目	期末余额	上年年末余额
融资融券业务融出资金	29,393,883,394.66	15,690,794,870.11
开展融资	381,806,540.81	21,546,691.61
小计	29,775,689,935.47	15,712,341,561.72
加：应计利息	364,813,319.81	267,762,839.55
减：减值准备	68,117,784.86	40,999,077.60
账面价值合计	30,072,385,470.42	15,939,105,323.67

注：上述融出资金中因进行融资业务债权收益权转让及回购业务而受限的金
额为 3,578,007,335.91 元。

2、按客户类别列示

项目	期末余额	上年年末余额
其中：个人	28,841,897,179.10	15,524,283,532.80
机构	933,792,756.37	188,058,028.92
小计	29,775,689,935.47	15,712,341,561.72
加：应计利息	364,813,319.81	267,762,839.55
减：减值准备	68,117,784.86	40,999,077.60
账面价值合计	30,072,385,470.42	15,939,105,323.67

3、客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末公允价值	上年年末公允价值
资金	3,382,538,134.55	2,228,038,471.44
股票	85,210,230,801.65	44,933,135,725.04
基金	3,587,485,334.21	1,011,878,502.50
债券	286,918,511.42	54,200,623.37
合计	92,467,172,781.83	48,227,253,322.35

(四) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,831,853,398.85	5,005,901,075.92
其中：债券	8,262,074,139.28	656,363,116.25
基金	1,862,969,825.18	1,419,613,552.13
股票及新三板	322,195,074.28	230,170,028.71
银行理财和结构性存款	2,317,491,036.71	2,692,585,175.75
券商资管产品	4,824,403.40	7,169,203.08
其他	62,298,920.00	
合计	12,831,853,398.85	5,005,901,075.92

(五) 衍生金融工具

类别	期末						期初					
	套期工具			非套期工具			套期工具			非套期工具		
	名义	公允价值		名义	公允价值		名义	公允价值		名义	公允价值	
	金额	资产	负债	金额	资产	负债	金额	资产	负债	金额	资产	负债
利率衍生工具											77,036.75	
利率互换业务（注 1）					145,448.62						710,490.81	
抵消：应付款项-利率互换待结算款					-145,448.62						-688,871.64	
股指期货（注 2）						14,731,800.00						8,448,340.00
抵消：应付款项-股指期货待结算款						-14,731,800.00						-8,448,340.00
其他衍生金融工具（注 3）						430,968.80						
合计						430,968.80					98,655.92	

注 1：公司持有的利率互换业务按结算方式分为每日无负债结算和非每日无负债结算。在每日无负债结算制度下，公司其他货币资金已经包括 2020 年 12 月 31 日所有利率互换业务产生的持仓损益金额，因此每日无负债结算下的利率互换按抵消后的净额列示，为人民币零元，2020 年 12 月 31 日，公司该类利率互换业务的名义金额为 16.00 亿元，公允价值浮盈为 145,448.62 元，与应付款项-利率互换待结算款互相抵消。

注 2：公司持有的股指期货投资为每日无负债结算，公司其他货币资金已包括 2020 年 12 月 31 日所有股指期货业务产生的持仓损益金额，账面价值按抵消后的净额列示，为人民币零元，2020 年 12 月 31 日，公司持有的未到期股指期货合约的名义本金为 807,906,580.00 元，公允价值浮亏为 14,731,800.00 元，与应付款项-股指期货待结算款互相抵消。

注 3：其他衍生金融工具为收益互换、股票期权。

(六) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	761,376,248.61	329,426,315.98
1 至 2 年	3,969,849.75	2,505,551.37
2 至 3 年	1,528,853.43	2,107,243.44
3 年以上	8,517,144.97	6,751,813.74
小计	775,392,096.76	340,790,924.53
减：坏账准备	49,370,174.16	26,374,290.56
合计	726,021,922.60	314,416,633.97

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露										
类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,319,202.60	0.69	3,285,807.53	61.77	2,033,395.07	2,380,058.20	0.70	2,337,797.76	98.22	42,260.44
按组合计提坏账准备	770,072,894.16	99.31	46,084,366.63	5.98	723,988,527.53	338,410,866.33	99.30	24,036,492.80	7.10	314,374,373.53
其中：账龄组合	770,072,894.16	99.31	46,084,366.63	5.98	723,988,527.53	338,410,866.33	99.30	24,036,492.80	7.10	314,374,373.53
合计	775,392,096.76	100.00	49,370,174.16		726,021,922.60	340,790,924.53	100.00	26,374,290.56		314,416,633.97

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
证券业务	2,269,259.59	2,269,259.59	100.00	预计无法收回
公募基金业务	2,033,395.07			
互联网广告服务业务	1,001,600.00	1,001,600.00	100.00	预计无法收回
金融电子商务服务业务	14,947.94	14,947.94	100.00	预计无法收回
合计	5,319,202.60	3,285,807.53		

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	759,342,853.54	37,967,142.67	5.00
1 至 2 年	3,149,849.79	944,954.94	30.00
2 至 3 年	815,843.62	407,921.81	50.00
3 年以上	6,764,347.21	6,764,347.21	100.00
合计	770,072,894.16	46,084,366.63	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	2,337,797.76	2,337,797.76	1,518,009.77	527,963.84	42,036.16	3,285,807.53
按组合计提 坏账准备	24,036,492.80	24,036,492.80	22,047,873.83			46,084,366.63
合计	26,374,290.56	26,374,290.56	23,565,883.60	527,963.84	42,036.16	49,370,174.16

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	42,036.16

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 223,378,544.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例 28.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,700,927.20 元。

(七) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	105,459,239.76	98.59	83,125,690.65	96.64
1 至 2 年	712,205.19	0.67	2,046,906.11	2.38
2 至 3 年	788,239.76	0.74	839,468.95	0.98
3 年以上			329.75	0.00
合计	106,959,684.71	100.00	86,012,395.46	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 32,721,939.04 元，占预付款项期末余额合计数的比例 30.59%。

(八) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	9,801,549,035.32	4,332,951,636.94
合计	9,801,549,035.32	4,332,951,636.94

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,805,203,787.87	4,335,926,205.93
1 至 2 年	11,036,475.33	23,146,990.53
2 至 3 年	22,957,093.10	47,268,140.90
3 年以上	188,390,513.82	145,981,169.84
小计	10,027,587,870.12	4,552,322,507.20
减：坏账准备	226,038,834.80	219,370,870.26
合计	9,801,549,035.32	4,332,951,636.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	228,958,326.35	2.28	209,885,595.91	91.67	19,072,730.44	214,783,782.60	4.72	206,213,790.44	96.01	8,569,992.16
按组合计提坏账准备	9,798,629,543.77	97.72	16,153,238.89	0.16	9,782,476,304.88	4,337,538,724.60	95.28	13,157,079.82	0.30	4,324,381,644.78
其中：应收经纪业务清算款	1,750,518,778.87	17.46			1,750,518,778.87	989,700,991.12	21.74			989,700,991.12
应收基金销售业务赎回款	5,162,385,758.16	51.48			5,162,385,758.16	2,184,631,650.86	47.98			2,184,631,650.86
代垫基金销售业务赎回款	2,848,674,493.58	28.41			2,848,674,493.58	1,133,796,543.61	24.91			1,133,796,543.61
其他款项	37,050,513.16	0.37	16,153,238.89	43.60	20,897,274.27	29,409,539.01	0.65	13,157,079.82	44.74	16,252,459.19
合计	10,027,587,870.12	100.00	226,038,834.80		9,801,549,035.32	4,552,322,507.20	100.00	219,370,870.26		4,332,951,636.94

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽蓝博旺机械集团合诚机械有限 公司	70,923,420.00	70,923,420.00	100.00	预计无法收回
保定天威集团有限公司	57,902,000.00	57,902,000.00	100.00	预计无法收回
上海盈方微电子有限公司	46,696,398.13	46,696,398.13	100.00	预计无法收回
应收逾期融资融券客户款	17,818,895.54	17,818,895.54	100.00	预计无法收回
应收逾期股票质押客户款	794,856.71	794,856.71	100.00	预计无法收回
APPLE Inc.	1,393,167.11	1,382,777.08	99.25	预计无法收回
应收期货风险损失款	2,717,459.86			未来以期货风险准备金进行弥补
济南玉翰房地产开发有限公司	20,615,000.00	6,176,913.26	29.96	预计部分无法收回
其他	10,097,129.00	8,190,335.19	81.12	预计部分无法收回
合计	228,958,326.35	209,885,595.91		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(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)	
上年年末余额	13,157,079.82		206,213,790.44	219,370,870.26
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,996,159.07		6,182,957.18	9,179,116.25
收回或转回			2,511,151.71	2,511,151.71
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	16,153,238.89		209,885,595.91	226,038,834.80

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提 坏账准备	13,157,079.82	2,996,159.07			16,153,238.89
按单项计提 坏账准备	206,213,790.44	6,182,957.18	2,511,151.71		209,885,595.91
合计	219,370,870.26	9,179,116.25	2,511,151.71		226,038,834.80

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收基金销售业务赎回款	5,162,385,758.16	2,184,631,650.86
代垫基金销售业务赎回款	2,848,674,493.58	1,133,796,543.61
应收经纪业务清算款	1,750,518,778.87	989,700,991.12
应收逾期投资款	128,825,420.00	130,625,420.00
押金、保证金	21,938,272.92	17,258,591.96
应收第三方支付平台结算款	10,026,940.43	3,836,739.84
其他款项	105,218,206.16	92,472,569.81
合计	10,027,587,870.12	4,552,322,507.20

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
安徽蓝博旺机械集团合诚机械 有限公司	应收逾期投资款	70,923,420.00	3年以上	0.71	70,923,420.00
保定天威集团有限公司	应收逾期投资款	57,902,000.00	3年以上	0.58	57,902,000.00
上海盈方微电子有限公司	其他款项	46,696,398.13	3年以上	0.47	46,696,398.13
济南玉翰房地产开发有限公司	其他款项	20,615,000.00	1年以内	0.21	6,176,913.26
盛海燕	应收逾期融资融 券客户款	15,690,350.55	2-3年	0.16	15,690,350.55
合计		211,827,168.68		2.13	197,389,081.94

(九) 存出保证金

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金			2,026,528,270.24			1,047,182,568.95
其中：人民币			2,017,178,382.56			1,041,429,612.76
美元	200,000.00	6.52490	1,304,980.00	200,000.00	6.9762	1,395,240.00
港币	9,558,609.00	0.84164	8,044,907.68	4,864,717.00	0.89578	4,357,716.19
信用保证金			43,939,458.79			22,397,466.84
其中：人民币			43,939,458.79			22,397,466.84
合计			2,070,467,729.03			1,069,580,035.79

(十) 买入返售金融资产

1、按业务类别

项目	期末余额	上年年末余额
股票质押式回购	862,220,021.18	901,794,324.43
债券质押式回购	29,300,000.00	35,000,000.00
小计	891,520,021.18	936,794,324.43
加：应计利息	4,465,626.77	34,319,474.66
减：减值准备	947,056.69	4,098,323.06
账面价值合计	895,038,591.26	967,015,476.03

2、按金融资产种类

项目	期末余额	上年年末余额
股票	862,220,021.18	901,794,324.43
债券	29,300,000.00	35,000,000.00
合计	891,520,021.18	936,794,324.43
加：应计利息	4,465,626.77	34,319,474.66
减：减值准备	947,056.69	4,098,323.06
账面价值合计	895,038,591.26	967,015,476.03

3、 股票质押式回购业务按剩余期限分类披露

剩余期限	期末余额	上年年末余额
一个月以内	12,220,021.18	26,652,997.35
一个月至三个月内		10,443,157.00
三个月至一年内	550,000,000.00	608,778,222.34
一年以上	300,000,000.00	255,919,947.74
合计	862,220,021.18	901,794,324.43

4、 买入返售金融资产的担保物情况

截至 2020 年 12 月 31 日，公司开展质押式回购业务收取的担保物价值为 5,075,049,985.70 元。

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
短期收益凭证	69,620,678.62	
待认证进项税	4,289,928.71	2,592,503.06
待抵扣及留抵进项税额	6,136,102.33	21,980,099.15
预缴企业所得税	153,777.92	40,249,122.58
预缴资管流转税	1,308,126.60	
合计	81,508,614.18	64,821,724.79

(十二) 发放贷款及垫款：

1、 以摊余成本计量的发放贷款

种类	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
信用贷	37,831,383.41	100.00	13,138,899.21	100.00
小计	37,831,383.41	100.00	13,138,899.21	100.00
加：应计利息	271,069.04		99,300.72	
减：减值准备	964,311.06		411,031.50	
合计	37,138,141.39		12,827,168.43	

2、 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(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)	
年初余额	248,838.55	77,955.49	84,237.46	411,031.50
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期计提	365,798.92		227,890.02	593,688.94
本期转回		40,409.38		40,409.38
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	614,637.47	37,546.11	312,127.48	964,311.06

(十三) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
上海漫道金融信息服务股份有限公司	427,026,055.41			3,950,330.56				25,120,485.00		405,855,900.97	25,120,485.00
中证信用云科技（深圳）股份有限公司	39,109,901.15			6,556,940.72						45,666,841.87	
小计	466,135,956.56			10,507,271.28				25,120,485.00		451,522,742.84	25,120,485.00
合计	466,135,956.56			10,507,271.28				25,120,485.00		451,522,742.84	25,120,485.00

(十四) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	123,926,074.02	119,127,036.06
其中：权益工具投资	123,926,074.02	119,127,036.06
合计	123,926,074.02	119,127,036.06

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,763,881,149.40	1,558,276,152.52
合计	1,763,881,149.40	1,558,276,152.52

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	通用设备	专用设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	1,652,636,701.81	17,912,361.44	60,650,367.97	552,723,532.62	2,283,922,963.84
（2）本期增加金额	220,400,830.29	852,247.28	2,122,275.87	196,985,850.25	420,361,203.69
—购置		852,247.28	2,122,275.87	183,770,559.82	186,745,082.97
—在建工程转入				13,215,290.43	13,215,290.43
—合并转入	220,400,830.29				220,400,830.29
（3）本期减少金额		1,416,229.94	3,280,886.85	5,044,501.29	9,741,618.08
—处置或报废		1,416,229.94	3,280,886.85	5,044,501.29	9,741,618.08
（4）期末余额	1,873,037,532.10	17,348,378.78	59,491,756.99	744,664,881.58	2,694,542,549.45
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	313,067,948.93	14,292,401.53	39,636,222.34	358,650,238.52	725,646,811.32
（2）本期增加金额	100,975,630.89	1,424,279.37	8,034,386.95	103,187,258.72	213,621,555.93
—计提	97,828,521.59	1,424,279.37	8,034,386.95	103,187,258.72	210,474,446.63
—合并转入	3,147,109.30				3,147,109.30
（3）本期减少金额		1,316,380.05	2,418,469.41	4,872,117.74	8,606,967.20
—处置或报废		1,316,380.05	2,418,469.41	4,872,117.74	8,606,967.20
（4）期末余额	414,043,579.82	14,400,300.85	45,252,139.88	456,965,379.50	930,661,400.05
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					

项目	房屋及建筑物	运输工具	通用设备	专用设备	合计
(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					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,458,993,952.28	2,948,077.93	14,239,617.11	287,699,502.08	1,763,881,149.40
(2) 上年年末账面价值	1,339,568,752.88	3,619,959.91	21,014,145.63	194,073,294.10	1,558,276,152.52

3、暂时闲置的固定资产

公司无暂时闲置的固定资产。

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

公司无融资租赁租入的固定资产。

5、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
上海市永和路 118 弄东方环球企业中心 42 号	24,270,695.09
上海市松江区民强路 1525 号 10 幢	11,285,501.87
成都市高新区天府大道北段 966 号 1 栋	86,237,714.82
合计	121,793,911.78

6、未办妥产权证书的固定资产情况

公司无未办妥产权证书的固定资产。

(十六) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	36,294,004.57	22,944,543.50
合计	36,294,004.57	22,944,543.50

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件系统及设备	10,288,994.54		10,288,994.54	6,128,445.29		6,128,445.29
证券营业部及子公司装修工程	1,041,812.32		1,041,812.32	2,944,606.83		2,944,606.83
嘉定新城中心 B16-1 地块项目	24,963,197.71		24,963,197.71	13,871,491.38		13,871,491.38
合计	36,294,004.57		36,294,004.57	22,944,543.50		22,944,543.50

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
嘉定新城中心 B16-1 地块项目	1,445,490,000.00	13,871,491.38	11,091,706.33			24,963,197.71	11.33%				自有资金及银行贷款
合计		13,871,491.38	11,091,706.33			24,963,197.71					

(十七) 无形资产

项目	土地使用权	交易席位费	计算机软件	期货经营权	期货会员资格投资	公司网站域名	其他	合计
1. 账面原值								
（1）上年年末余额	120,600,455.96	8,355,652.50	157,980,883.88	32,490,415.53	1,400,000.00	7,619,417.48	119,500.00	328,566,325.35
（2）本期增加金额			28,530,143.00				137,455.45	28,667,598.45
—购置			24,867,437.07				137,455.45	25,004,892.52
—在建工程转入			3,662,705.93					3,662,705.93
（3）本期减少金额			42,062.99					42,062.99
—其他			42,062.99					42,062.99
（4）期末余额	120,600,455.96	8,355,652.50	186,468,963.89	32,490,415.53	1,400,000.00	7,619,417.48	256,955.45	357,191,860.81
2. 累计摊销								
（1）上年年末余额	321,601.22	8,355,652.50	110,769,197.01	25,758,212.65		3,066,796.06		148,271,459.44

项目	土地使用权	交易席位费	计算机软件	期货经营权	期货会员资格投资	公司网站域名	其他	合计
(2) 本期增加金额	3,859,214.64		26,777,498.76	3,186,666.66		761,941.74	2,290.92	34,587,612.72
—计提	3,859,214.64		26,777,498.76	3,186,666.66		761,941.74	2,290.92	34,587,612.72
(3) 本期减少金额								
—处置								
(4) 期末余额	4,180,815.86	8,355,652.50	137,546,695.77	28,944,879.31		3,828,737.80	2,290.92	182,859,072.16
3. 减值准备								
(1) 上年年末余额								
(2) 本期增加金额								
—计提								
(3) 本期减少金额								
—处置								
(4) 期末余额								
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	116,419,640.10		48,922,268.12	3,545,536.22	1,400,000.00	3,790,679.68	254,664.53	174,332,788.65
(2) 上年年末账面价值	120,278,854.74		47,211,686.87	6,732,202.88	1,400,000.00	4,552,621.42	119,500.00	180,294,865.91

(十八) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
上海东方财富证券投资咨询有限公司	4,731,868.08			4,731,868.08
东方财富证券股份有限公司	2,924,666,919.69			2,924,666,919.69
东方财富国际证券有限公司	2,772,040.44			2,772,040.44
东财保险经纪有限公司	26,506,514.51			26,506,514.51
小计	2,958,677,342.72			2,958,677,342.72
减值准备				
上海东方财富证券投资咨询有限公司	4,731,868.08			4,731,868.08
东财保险经纪有限公司		8,084,312.40		8,084,312.40
小计	4,731,868.08	8,084,312.40		12,816,180.48
账面价值	2,953,945,474.64	-8,084,312.40		2,945,861,162.24

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 东方财富证券股份有限公司

2015年12月,公司通过发行股份的方式购买东方财富证券股份有限公司100%股份。合并成本为440,463.00万元,可辨认净资产公允价值为147,996.31万元,合并形成商誉292,466.69万元。

(2) 上海东方财富证券投资咨询有限公司

2009年6月,公司通过支付现金的方式购买上海东方财富证券投资咨询有限公司60%股份,合并成本为700.00万元,可辨认净资产公允价值226.81万元,合并形成商誉473.19万元。2010年9月,公司通过支付现金的方式取得上海东方财富证券投资咨询有限公司剩余40%股份。

(3) 东方财富国际证券有限公司

2015年3月,公司全资子公司东方财富(香港)有限公司通过支付现金的方式取得东方财富国际证券有限公司100%股权,合并成本为799.61万元,可辨认净资产公允价值为522.41万元,合并形成商誉277.20万元。

(4) 东财保险经纪有限公司

2019年5月,公司通过支付现金的方式取得东财保险经纪有限公司100%股份,合并成本为2,817.00万元,可辨认净资产公允价值为166.35万元,合并形成商誉2,650.65万元。

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

公司管理层于每年年度终了对商誉进行减值测试，管理层将东方财富证券股份有限公司、上海东方财富证券投资咨询有限公司、东方财富国际证券有限公司、东财保险经纪有限公司整体分别确认为单个资产组。

具体商誉减值损失的确认方法，详见附注三、（十六）长期资产减值。

（1）东方财富证券股份有限公司、东方财富国际证券有限公司

采用资产的公允价值减去处置费用后净额的方法评估包含商誉在内的相关资产组的可收回金额。以市净率作为价值比率，根据可比资产组与目标资产组的资产管理规模、经营能力、盈利能力、成长能力、风险管理能力和业务创新能力之间的差异，调整可比资产组市净率。根据调整后的市净率、流动性折扣率和预计处置费用计算包含商誉在内的相关资产组的可收回金额。

（2）东财保险经纪有限公司

采用资产的公允价值减去处置费用后净额的方法评估包含商誉在内的相关资产组的可收回金额。其中，资产的公允价值以交易案例比较法确认。以市净率作为价值比率，根据类似资产的交易标的与目标资产组的资产规模、盈利能力、偿债能力、营运能力之间的差异，调整可比资产组市净率。根据调整后的市净率和预计处置费用计算包含商誉在内的相关资产组的可收回金额。

（3）上海东方财富证券投资咨询有限公司相关资产组的商誉于 2018 年全额计提减值。

4、商誉减值测试的影响

经测试，东方财富证券股份有限公司、东方财富国际证券有限公司资产组的可收回金额高于账面价值，资产组商誉未出现减值迹象。东财保险经纪有限公司资产组的可收回金额低于账面价值，计提商誉减值准备 8,084,312.40 元。

（十九）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	64,293,286.03	8,179,716.21	25,370,756.35		47,102,245.89
其他	10,886,538.43	1,443,310.51	3,722,998.57		8,606,850.37
合计	75,179,824.46	9,623,026.72	29,093,754.92		55,709,096.26

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
应收款项减值准备	259,847,640.76	40,161,467.89	235,771,474.37	37,031,789.57
融出资金减值准备	67,354,171.78	9,162,127.58	40,955,984.22	6,037,957.53
买入返售金融资产减值准备	947,056.69	128,827.27	4,098,323.06	604,197.43
衍生金融负债	15,160,452.01	2,062,262.69	8,448,340.00	1,245,500.97
交易性金融负债公允价值变动	460,117.71	62,589.40		
应付职工薪酬	137,913,665.62	18,805,162.47	140,294,766.27	21,087,346.69
股票期权成本			6,426,021.00	963,903.15
可抵扣亏损	53,120,659.93	9,957,270.19	23,525,972.76	4,400,958.82
递延收益	1,450,000.00	217,500.00	515,000.00	77,250.00
交易性金融资产公允价值变动	6,570,600.00	992,650.00		
合计	542,824,364.50	81,549,857.49	460,035,881.68	71,448,904.16

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负
	异	债	异	债
交易性金融资产	99,339,835.93	15,465,049.86	64,450,087.24	9,637,875.36
衍生金融资产	145,448.62	19,785.25	765,908.39	112,914.45
非同一控制企业合并资产评估增值	30,942,996.44	7,735,749.11	34,098,917.72	8,524,729.43
合计	130,428,280.99	23,220,584.22	99,314,913.35	18,275,519.24

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
公允价值变动	33,915,973.44	8,713,800.94
可抵扣亏损	183,617,842.38	238,788,316.67
信用减值准备	17,289,292.34	10,427,811.33
合计	234,823,108.16	257,929,928.94

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020 年		11,672,664.14	
2021 年	19,575,814.50	20,515,494.41	
2022 年	35,163,740.89	39,339,683.60	
2023 年	39,676,195.67	43,892,377.05	
2024 年	49,258,467.89	44,784,856.87	
2025 年	17,465,600.76		
无期限	22,478,022.67	78,583,240.60	
合计	183,617,842.38	238,788,316.67	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成都京合企业管 理有限责任公司 股权收购款				211,913,500.00		211,913,500.00
合计				211,913,500.00		211,913,500.00

(二十二) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	252,723,093.20	399,944,104.70
保证借款	600,000,000.00	
信用借款	2,069,999,992.00	
小计	2,922,723,085.20	399,944,104.70

项目	期末余额	上年年末余额
加：应付利息	17,491,080.02	2,572,859.74
合计	2,940,214,165.22	402,516,964.44

(二十三) 应付短期融资款

债券名称	面值	上年年末余额	会计政策变更	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期收益凭证	8,332,386,000.00	4,186,757,400.25		4,186,757,400.25	13,393,289,126.48	9,177,858,417.45	8,402,188,109.28
合计	8,332,386,000.00	4,186,757,400.25		4,186,757,400.25	13,393,289,126.48	9,177,858,417.45	8,402,188,109.28

本公司于本年度共发行 575 期期限一年以内的收益凭证，其中未到期收益凭证的固定收益率为 2.50%至 4.35%。

(二十四) 拆入资金

项目	期末余额	上年年末余额
转融通拆入资产	1,000,000,000.00	600,000,000.00
小计	1,000,000,000.00	600,000,000.00
加：应付利息	12,222,222.22	3,520,833.34
合计	1,012,222,222.22	603,520,833.34

其中：转融通拆入资产按剩余期限分类

剩余期限	期末余额		上年年末余额	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1 个月以内	1,000,000,000.00	2.50%		
3 至 12 个月			600,000,000.00	3.25%
合计	1,000,000,000.00		600,000,000.00	

(二十五) 交易性金融负债

项目	上年年末余额	期末余额
交易性金融负债		94,231,907.71
其中：发行的交易性债券		70,021,711.18
衍生金融负债		409,080.00
其他		23,801,116.53
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		29,437,897.37
其中：指定为交易性金融负债第三方在合并结构化主体中享有的权益		29,437,897.37
合计		123,669,805.08

对于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，本期公允价值的变动情况如下表所示：

项目	本期公允价值变动额	因自身信用风险变动引起的公允价值本期变动额	因自身信用风险变动引起的公允价值累计变动额
指定为交易性金融负债第三方在合并结构化主体中享有的权益	1,231,350.65		
合计	1,231,350.65		

(二十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付广告代理成本	10,749,248.77	10,838,401.57
应付基金销售业务成本	126,087,480.01	73,123,464.96
应付长期资产购置款	3,421,053.28	2,212,182.28
应付其他款	70,789,191.07	29,683,265.23
合计	211,046,973.13	115,857,314.04

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
交通银行股份有限公司上海市分行	8,313,983.81	未结算
中国民生银行股份有限公司成都分行	3,868,714.55	未结算
合计	12,182,698.36	

(二十七) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
金融数据服务预收款		107,551,099.24
广告业务预收款		44,513,098.48
其他业务预收款	1,033,242.19	927,119.08
合计	1,033,242.19	152,991,316.80

(二十八) 合同负债

项目	期末余额
金融数据服务预收款	134,002,270.87
广告业务预收款	43,105,633.25
投资咨询业务预收款	2,909,266.26
其他业务预收款	166,500.00
合计	180,183,670.38

(二十九) 卖出回购金融资产款

1、 按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
质押式卖出回购	5,246,361,000.00	295,244,000.00
融资融券债权收益权回购	3,280,000,000.00	2,900,000,000.00
小计	8,526,361,000.00	3,195,244,000.00
加：应付利息	6,864,079.65	3,736,741.66
合计	8,533,225,079.65	3,198,980,741.66

2、按金融资产种类列示

项目	期末余额	期初余额
债券	5,246,361,000.00	295,244,000.00
融资融券收益权	3,280,000,000.00	2,900,000,000.00
小计	8,526,361,000.00	3,195,244,000.00
加：应付利息	6,864,079.65	3,736,741.66
合计	8,533,225,079.65	3,198,980,741.66

3、质押式卖出回购融入资金按剩余期限分类

剩余期限	期末余额	利率区间	期初余额	利率区间
一个月内	5,246,361,000.00	1.5%-2.95%、 2.46%-5.1%	295,244,000.00	3.09%-3.80%
一个月至三个月内				
三个月至一年内				
一年以上				
合计	5,246,361,000.00		295,244,000.00	

(三十) 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	30,654,141,668.05	16,917,429,311.58
机构	2,003,750,723.14	2,150,505,748.34
小计	32,657,892,391.19	19,067,935,059.92
信用业务		
其中：个人	3,161,754,224.67	2,181,659,045.82
机构	220,783,909.88	46,524,425.62
小计	3,382,538,134.55	2,228,183,471.44
基金第三方销售业务	13,753,950,878.94	8,328,843,436.77
小计	13,753,950,878.94	8,328,843,436.77
加：应付利息	3,402,850.32	1,940,946.11
合计	49,797,784,255.00	29,626,902,914.24

(三十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	276,139,178.55	1,246,552,090.20	1,175,659,420.58	347,031,848.17
离职后福利-设定提存计划		16,156,523.77	16,076,518.17	80,005.60
辞退福利		10,011,141.05	10,011,141.05	
合计	276,139,178.55	1,272,719,755.02	1,201,747,079.80	347,111,853.77

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	270,968,756.05	1,105,266,748.62	1,036,171,220.94	340,064,283.73
(2) 职工福利费		14,579,596.68	14,579,596.68	
(3) 社会保险费		54,733,018.57	54,619,450.91	113,567.66
其中：医疗保险费		49,725,440.74	49,614,060.62	111,380.12
工伤保险费		212,808.31	212,731.69	76.62
生育保险费		4,794,769.52	4,792,658.60	2,110.92
(4) 住房公积金		52,502,634.91	52,159,951.65	342,683.26
(5) 工会经费和职工教育经费	5,170,422.50	19,470,091.42	18,129,200.40	6,511,313.52
合计	276,139,178.55	1,246,552,090.20	1,175,659,420.58	347,031,848.17

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		15,655,620.63	15,580,289.43	75,331.20
失业保险费		500,903.14	496,228.74	4,674.40
合计		16,156,523.77	16,076,518.17	80,005.60

(三十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	73,487,947.30	20,025,642.41
企业所得税	239,557,998.95	45,542,885.33

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	6,781,626.02	8,845,111.91
房产税	5,422,593.08	
城市维护建设税	4,556,027.23	1,500,417.21
教育费附加	3,996,766.96	1,243,988.90
印花税	2,423,680.20	108,035.14
其他	5,654.36	11,834.07
土地使用税	37,878.14	
文化事业建设费		186,731.48
合计	336,270,172.24	77,464,646.45

(三十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	1,759,641,832.07	530,967,121.69
合计	1,759,641,832.07	530,967,121.69

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
待交收开放式基金及经纪业务清算款	1,601,149,350.61	434,358,383.17
证券投资者保护基金	12,860,180.45	6,372,330.96
期货投资者保障基金	538,168.48	444,131.60
期货风险准备金	46,564,436.77	27,716,050.83
押金及其他应付款项	98,529,695.76	51,906,225.13
应付股权收购款		10,170,000.00
合计	1,759,641,832.07	530,967,121.69

2、 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
期货风险准备金	27,716,050.83	发生期货交易风险损失事项时核销
经纪人风险金	5,550,438.48	按照协议约定
合计	33,266,489.31	

(三十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的应付债券	2,239,377,911.52	204,658,630.14
其中：东方财富证券股份有限公司非公 开发行 2020 年公司债券（第一期）	2,010,542,465.76	
期限一年以上的收益凭证	228,835,445.76	204,658,630.14
合计	2,239,377,911.52	204,658,630.14

(三十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,586,338.00	
转融券利息	1,589,463.76	142,034.14
合计	4,175,801.76	142,034.14

(三十六) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
可转换公司债券		
次级债券	1,218,986,301.37	1,218,986,301.37
公司债券		
收益凭证		4,245,819.46
合计	1,218,986,301.37	1,223,232,120.83

2、可转换公司债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	交易费用	权益分拆	本期偿还	本期转股	期末余额
东财转 2	7,300,000,000.00	2020/1/13	6 年	7,300,000,000.00		7,300,000,000.00	7,706,187.05	143,750,204.75	-23,584,905.66	-1,119,814,431.49	-49,928,342.20	-6,258,128,712.45	
合计				7,300,000,000.00		7,300,000,000.00	7,706,187.05	143,750,204.75	-23,584,905.66	-1,119,814,431.49	-49,928,342.20	-6,258,128,712.45	

3、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

本公司于 2020 年向社会公众投资者发行面值总额 7,300,000,000.00 元可转换公司债券，每张面值为 100 元，按面值发行，期限 6 年。公司可转换公司债券于 2020 年 2 月 14 日起在深圳证券交易所上市交易，债券简称“东财转 2”，债券代码 123041。上述可转换公司债券票面利率为第一年 0.2%、第二年 0.4%、第三年 0.6%、第四年 1.0%、第五年 1.5%、第六年 2.0%。每年的付息日为自本次可转债发行首日起每满一年的当日。

公司本次公开发行的“东财转 2”转股期限为自本次发行的可转债转股期自本次可转债发行结束之日（2020 年 1 月 17 日，T+4 日）满 6 个月后的第一个交易日（2020 年 7 月 17 日）起至可转债到期日（2026 年 1 月 12 日）止，初始转股价格：15.78 元/股（因转增股本、派送现金股利转股价格调整为：13.13 元/股）。

公司股票自 2020 年 7 月 17 日至 2020 年 8 月 6 日连续 15 个交易日的收盘价格均不低于当期转股价格（13.13 元/股）的 130%（17.07 元/股），触发《东方财富信息股份有限公司 2019 年度创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》中约定的有条件赎回条款，公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于赎回全部已发行可转换公司债券的议案》，决定行使“东财转 2”赎回权，按照可转债面值加当期应计利息的价格赎回在赎回登记日收市后登记在册的全部“东财转 2”。

截至 2020 年 8 月，“东财转 2”已全部转股或赎回。

4、次级债券的增减变动：

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	上年年末余额	会计政策变更	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西藏东方财富证券股份有限公司 2017 年证券公司次级债券（第一期）	1,200,000,000.00	2017 年 9 月	5 年	1,200,000,000.00	6.00%	1,218,986,301.37		1,218,986,301.37	72,000,000.00	72,000,000.00	1,218,986,301.37
合计	1,200,000,000.00					1,218,986,301.37		1,218,986,301.37	72,000,000.00	72,000,000.00	1,218,986,301.37

5、公司债券的增减变动

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	上年年末余额	会计政策变更	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东方财富证券股份有限公司非公开发行 2020 年公司债券（第一期）	2,000,000,000.00	2020/11/10	367 天	2,000,000,000.00	3.70%				2,010,542,465.76		2,010,542,465.76
其中：重分类至一年内到期的非流动负债	2,000,000,000.00	2020/11/10	367 天	2,000,000,000.00	3.70%				2,010,542,465.76		2,010,542,465.76
合计	2,000,000,000.00								2,010,542,465.76		2,010,542,465.76

6、 收益凭证的增减变动

债券名称	面值	起息 日期	债券期 限	发行 金额	票面 利率	上年年末余额	会计政策变更	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
期限一年以上的收益凭证	227,452,000.00					208,904,449.60		208,904,449.60	232,647,160.54	212,716,164.38	228,835,445.76
其中：一年内到期的期限一 年以上的收益凭证	227,452,000.00					204,658,630.14		204,658,630.14			228,835,445.76
合计	227,452,000.00					208,904,449.60		208,904,449.60	232,647,160.54	212,716,164.38	228,835,445.76

本公司于本年度共发行 4 期期限一年以上的收益凭证，其中未到期收益凭证的固定收益率为 3.80%至 4.10%。其中，一年内到期的期限一年以上的收益凭证 228,835,445.77 元在一年内到期的非流动负债列示。

(三十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	515,000.00	1,450,000.00	515,000.00	1,450,000.00	
合计	515,000.00	1,450,000.00	515,000.00	1,450,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于 P2B 的东方财富非标准化金融资产服务平台项目	15,000.00		15,000.00			与资产相关
文化名家暨“四个一批”人才项目	500,000.00		500,000.00			与收益相关
东方财富乐学智能教学平台项目专项资金		1,450,000.00			1,450,000.00	与资产相关
合计	515,000.00	1,450,000.00	515,000.00		1,450,000.00	

(三十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债-金融数据业务	40,035,597.18	
合计	40,035,597.18	

(三十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	6,715,608,655.00	2,231,177.00		1,343,121,731.00	552,174,928.00	1,897,527,836.00	8,613,136,491.00

本期股本增减变动的说明：

1、根据公司 2019 年年度股东大会决议通过，公司以股权登记日总股本 6,715,608,655 股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，共转增 1,343,121,731 股。本次转增后的注册资本为人民币 8,058,730,386 元，实收资本（股本）为人民币 8,058,730,386.00 元。

2、根据公司 2020 年 6 月 11 日召开的第五届董事会第五次会议审议通过的《关于公司 2014 年股票期权激励计划授予的预留股票期权第四个行权期可行权的议案》，公司 2014 年股票期权激励计划授予的预留股票期权第四个行权期行权条件已成就，董事会同意授予的预留股票期权 182 名激励对象在第四个行权期内行权，可行权股票期权数量为 2,795,626 份，行权价格为 17.38 元。

其中，130 名激励对象申请行权，行权股票期权数量合计为 2,231,177 份；52 名激励对象因个人原因放弃行权，放弃行权的股票期权数量合计为 564,448 份，已根据《股票期权激励计划》的相关规定予以注销。

3、经中国证监会证监许可[2019] 2658 号文核准，公司于 2020 年 1 月 13 日公开发行了 73,000,000 张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 73.00 亿元。2020 年度，共有 72,501,315 张可转换公司债券进行转股，因转股形成的股份数量为 552,174,928 股，增加股本 552,174,928 股。

(四十) 其他权益工具

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券初始确 认权益部分			73,000,000.00	1,119,814,431.49	73,000,000.00	1,119,814,431.49		
合计			73,000,000	1,119,814,431.49	73,000,000	1,119,814,431.49		

注：可转换公司债券信息，详见本报告附注五、（三十六）、3、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明。

（1）经中国证监会证监许可[2019] 2658 号文核准，公司于 2020 年 1 月 13 日公开发行了 73,000,000 张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 73.00 亿元。可转换公司债券权益成份初始确认金额 1,119,814,431.49 计入其他权益工具。

（2）公司于 2020 年度发行的“东财转 2”，报告期内共有 72,501,315 张可转换公司债券转股，498,685 张可转换公司债券由公司赎回。可转换公司债券权益成份全部转入资本溢价。

(四十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,744,871,174.42	6,866,755,160.18	1,343,121,731.00	14,268,504,603.60
其他资本公积	185,749,759.47	3,241,632.72	6,426,021.00	182,565,371.19
（1）其他	179,323,738.47	3,241,632.72		182,565,371.19
（2）权益结算的股份支付	6,426,021.00		6,426,021.00	
合计	8,930,620,933.89	6,869,996,792.90	1,349,547,752.00	14,451,069,974.79

1、资本溢价增减变动原因

本期增加：因股票期权行权增加资本公积 36,546,683.94 元，因股票期权行权由其他资本公积转入资本溢价 4,440,260.30 元，因可转换债券转股转入资本溢价 6,825,768,215.94 元，合计增加 6,866,755,160.18 元。

本期减少：根据公司 2019 年年度股东大会决议通过，公司以股权登记日总股本 6,715,608,655 股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，共转增 1,343,121,731 股。

2、其他资本公积增减变动原因

（1）其他：

本期增加：

1) 因股票期权行权，按行权时股票公允价值计算可税前扣除的金额超过已确认的股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响 1,396,694.52 元计入其他资本公积。

2) 因注销预留股票期权第三个行权期未行权股票期权，原确认计入“资本公积-权益结算的股份支付” 1,844,938.20 元转入“资本公积-其他”。

（2）权益结算的股份支付：

本期减少：因股票期权行权及注销预留期权，其他资本公积减少 6,426,021.00 元。

(四十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	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	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	9,585,221.37	-50,635,502.14				-50,635,502.14		-41,050,280.77
其中：外币财务报表折算差额	9,585,221.37	-50,635,502.14				-50,635,502.14		-41,050,280.77
其他综合收益合计	9,585,221.37	-50,635,502.14				-50,635,502.14		-41,050,280.77

(四十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公 积	438,681,541.78	438,681,541.78	155,467,344.29		594,148,886.07
合计	438,681,541.78	438,681,541.78	155,467,344.29		594,148,886.07

本期增加系根据公司章程有关规定，按净利润的 10%提取法定盈余公积。

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	5,117,992,903.36	3,412,564,404.20
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		26,272,856.58
调整后年初未分配利润	5,117,992,903.36	3,438,837,260.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,778,104,850.74	1,831,288,851.32
减：提取法定盈余公积	155,467,344.29	40,206,397.82
应付普通股股利	201,468,259.65	111,926,810.92
期末未分配利润	9,539,162,150.16	5,117,992,903.36

本期应付普通股股利情况：

根据公司于 2020 年 4 月 8 日召开的第五届董事会第二次会议决议和 2020 年 4 月 30 日召开的 2019 年年度股东大会决议，公司以股权登记日总股本 6,715,608,655 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.30 元（含税），合计派发现金 201,468,259.65 元。

(四十五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,247,833,420.51	566,645,612.46	1,474,199,538.93	390,944,096.83
其他业务	4,454,925.86		3,841,484.13	
合计	3,252,288,346.37	566,645,612.46	1,478,041,023.06	390,944,096.83

营业收入明细：

合同分类	金融电子商务服务	金融数据服务	互联网广告服务业务等	合计
服务类型	2,962,428,571.69	187,999,809.41	101,859,965.27	3,252,288,346.37
合计	2,962,428,571.69	187,999,809.41	101,859,965.27	3,252,288,346.37

与履约义务相关的信息：

公司经营活动主要分为金融电子商务服务、金融数据服务、互联网广告服务，各业务合同的与履约义务相关的主要信息如下：

1、金融电子商务服务：

(1) 履约义务的履行时间：与基金交易相关手续费，在交易完成后确认收入；与基金保有量相关手续费，在基金保有期间确认收入。

(2) 重要的支付条款：与基金交易相关手续费，在交易完成后收款；与基金保有量相关手续费，按季度结算收款。

(3) 退货及质量保证条款：无。

2、金融数据服务：

(1) 履约义务的履行时间：在合同约定服务期限内，持续提供金融数据服务，按照直线法确认收入。

(2) 重要的支付条款：在提供金融数据服务前支付款项。

(3) 退货及质量保证条款：无。

3、互联网广告服务：

(1) 履约义务的履行时间：在广告发布期间，按照合同金额与广告发布执行单确认收入。

(2) 重要的支付条款：广告投放结束后 3-6 个月。

(3) 退货及质量保证条款：无。

(四十六) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,143,269,974.91	1,225,197,063.71
其中：货币资金及结算备付金利息收入	650,894,687.56	384,414,937.46
拆出资金利息收入		
融出资金利息收入	1,440,235,262.88	774,427,940.71
买入返售金融资产利息收入	48,290,407.43	63,810,583.30
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入	45,262,826.75	61,965,406.56
发放贷款及垫款	3,547,090.04	2,543,602.24
债权投资利息收入	302,527.00	
利息支出	607,027,451.32	411,303,384.59
其中：客户资金存款利息支出	110,565,852.64	69,211,525.57

项目	本期发生额	上期发生额
拆入资金利息支出	46,629,880.30	4,368,476.81
其中：转融通利息支出	36,980,443.52	4,055,810.13
卖出回购金融资产款利息支出	132,012,638.49	113,455,377.35
长期借款利息支出		-
应付债券利息支出	305,951,752.25	218,756,038.82
其中：次级债券利息支出	72,000,000.00	88,500,000.00
其他	11,867,327.64	5,511,966.04
利息净收入	1,536,242,523.59	813,893,679.12

(四十七) 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	3,032,162,906.13	1,662,215,061.19
——证券经纪业务收入	4,368,700,689.26	2,409,598,235.81
其中：代理买卖证券业务	4,056,516,355.82	2,225,362,620.74
交易单元席位租赁	210,423,324.90	123,319,962.70
代销金融产品业务	101,761,008.54	60,915,652.37
——证券经纪业务支出	1,336,537,783.13	747,383,174.62
其中：代理买卖证券业务	1,336,537,783.13	747,383,174.62
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	376,960,731.93	218,996,446.92
——期货经纪业务收入	376,960,731.93	218,996,446.92
——期货经纪业务支出		
投资银行业务净收入	11,246,854.71	45,832,122.63
——投资银行业务收入	13,227,986.79	52,968,915.10
其中：证券承销业务	10,283,018.86	46,841,981.13
证券保荐业务		
财务顾问业务	2,944,967.93	6,126,933.97
——投资银行业务支出	1,981,132.08	7,136,792.47
其中：证券承销业务	1,981,132.08	7,136,792.47
证券保荐业务		
财务顾问业务		

项目	本期发生额	上期发生额
资产管理业务净收入	9,013,653.99	7,118,372.44
——资产管理业务收入	9,062,268.14	7,152,722.44
——资产管理业务支出	48,614.15	34,350.00
基金管理业务净收入	15,894,130.70	967,924.03
——基金管理业务收入	15,894,130.70	967,924.03
——基金管理业务支出		
投资咨询业务净收入	4,230,251.89	2,542,084.43
——投资咨询业务收入	4,230,251.89	2,542,084.43
——投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	517,709.61	2,071,321.74
——其他手续费及佣金收入	517,709.61	2,096,665.92
——其他手续费及佣金支出		25,344.18
合计	3,450,026,238.96	1,939,743,333.38

(四十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	25,770,662.23	13,269,903.98
教育费附加	20,266,029.88	9,919,043.01
车船税	33,670.00	30,750.00
城镇土地使用税	175,005.89	148,637.44
房产税	14,177,714.49	13,317,612.99
印花税	6,606,885.26	4,075,988.33
文化教育事业建设费		264,693.51
水利资金等	34,900.56	21,385.23
合计	67,064,868.31	41,048,014.49

(四十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售费用	522,997,937.41	364,071,248.31
其中：主要费用项目		
职工薪酬	206,249,242.69	187,827,773.70
广告、宣传费用	52,221,095.06	87,124,243.44

项目	本期金额	上期金额
租赁费用	7,521,916.90	14,846,784.61
技术、咨询服务费	245,184,660.58	61,081,190.16
水电费	1,634,764.16	1,896,183.69
长期待摊费用摊销	1,649,560.41	1,797,757.85
固定资产折旧	479,719.98	512,506.45
无形资产摊销	345,985.39	387,919.09

(五十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
管理费用	1,467,987,211.68	1,289,100,610.82
其中：主要费用项目		
职工薪酬	708,725,922.89	682,518,434.21
中介机构费	27,662,412.89	26,667,325.30
租赁费	80,286,354.08	75,302,056.83
低值易耗品摊销	8,143,443.59	5,506,270.62
无形资产摊销	30,382,412.69	31,143,828.20
折旧费	124,530,251.75	104,242,986.26
投资者保护基金	22,205,468.11	10,467,893.50
长期待摊费用摊销	27,444,194.51	27,253,751.27
技术、咨询服务	90,741,539.51	72,959,888.19
交易所设施使用费	105,075,147.53	60,301,776.12
电子设备运转费	91,688,513.01	74,136,179.70

(五十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料燃料动力费用	11,191,894.94	12,345,107.20
人工费	357,401,344.29	284,496,511.20
折旧	9,790,668.78	8,566,409.60
合计	378,383,908.01	305,408,028.00

(五十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	208,246,592.16	76,001,501.28
减：利息收入	175,804,784.85	96,310,736.10
汇兑损益	-107,444.13	6,778,439.97
银行手续费等	1,587,410.61	1,522,859.67
合计	33,921,773.79	-12,007,935.18

(五十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	93,937,547.92	46,241,254.11
进项税加计抵减	4,399,000.58	2,124,407.52
代扣个人所得税手续费	5,601,648.06	770,557.76
合计	103,938,196.56	49,136,219.39

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
财政扶持资金	42,430,531.72	22,370,000.00	与收益相关
拉萨市柳梧新区管理委员会综合考核奖励资金	41,793,582.85	8,838,949.40	与收益相关
金融发展专项资金	2,960,266.00	5,450,305.00	与收益相关
交易所印花税返还		5,156,193.13	与收益相关
稳岗补贴资金	3,748,167.35	1,714,053.91	与收益相关
浦东新区促进金融业发展财政扶持资金	2,070,000.00	1,490,000.00	与收益相关
大数据“云盾”项目	420,000.00	980,000.00	与收益相关
东方财富互联网金融量化投资平台		157,822.72	与资产相关
基于 P2B 的东方财富非标准化金融资产服务平台项目	15,000.00	36,000.00	与资产相关
增值税返还		22,380.00	与收益相关
电子金融理财电子商务平台		17,549.95	与资产相关
东方财富网金融服务互动平台升级项目		8,000.00	与资产相关
文化名家暨“四个一批”人才项目	500,000.00		与收益相关
合计	93,937,547.92	46,241,254.11	

(五十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	10,507,271.28	39,973,057.15
交易性金融资产在持有期间的投资收益	287,705,678.87	239,135,211.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	33,859,548.22	-7,780,763.18
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	2,500,000.00	2,000,000.00
处置衍生金融资产产生的投资收益	-18,485,535.19	-2,474,213.42
合计	316,086,963.18	270,853,292.04

(五十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产的公允价值变动	3,515,273.64	884,931.22
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-7,332,571.78	-8,485,965.67
其他非流动金融资产	4,799,037.96	754,382.77
交易性金融负债	-1,691,468.36	
合计	-709,728.54	-6,846,651.68

(五十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	23,037,919.76	6,543,770.61
其他应收款坏账损失	6,667,964.54	650,360.60
发放贷款及垫款减值损失	553,279.56	26,842.24
融出资金减值损失	27,118,707.26	15,801,667.47
买入返售金融资产减值损失	-3,151,266.37	-2,151,174.36
合计	54,226,604.75	20,871,466.56

(五十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
长期股权投资减值损失	25,120,485.00	
商誉减值损失	8,084,312.40	
合计	33,204,797.40	

(五十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,993.66	-477,860.27	1,993.66
合计	1,993.66	-477,860.27	1,993.66

(五十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	50,878.75	47,038.28	50,878.75
合计	50,878.75	47,038.28	50,878.75

(六十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	16,689,235.55	13,386,390.00	16,689,235.55
其他	478,503.38	1,216,853.97	478,503.38
合计	17,167,738.93	14,603,243.97	17,167,738.93

(六十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	742,505,266.03	295,819,950.44
递延所得税费用	-5,155,888.35	478,706.31
合计	737,349,377.68	296,298,656.75

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	5,515,454,228.42
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	551,545,422.84
子公司适用不同税率的影响	213,345,072.80
调整以前期间所得税的影响	-3,744,550.73
非应税收入的影响	-3,739,978.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,514,160.72

项目	本期金额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,338,673.35
年度内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	12,291,392.93
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	6,944,567.50
允许加计扣除的成本、费用的影响	-51,904,994.38
其他事项	-1,563,042.01
所得税费用	737,349,377.68

(六十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	4,778,104,850.74	1,831,288,851.32
本公司发行在外普通股的加权平均数	8,255,904,472.08	6,597,930,044.00
基本每股收益	0.5788	0.2313
其中：持续经营基本每股收益	0.5788	0.2313
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	4,778,104,850.74	1,831,288,851.32
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	8,255,904,472.08	6,597,930,044.00
稀释每股收益	0.5788	0.2313
其中：持续经营稀释每股收益	0.5788	0.2313
终止经营稀释每股收益		

(六十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款	21,508,274.25	31,694,778.22
收回代垫基金销售业务赎回款		
专项补贴、补助款	100,718,070.67	45,843,940.32
利息收入	175,635,382.96	96,456,369.87
营业外收入	50,989.19	47,038.28
租赁收入	4,072,924.51	4,410,220.32
合计	301,985,641.58	178,452,347.01

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间往来	55,866,852.34	19,235,470.88
代垫基金销售业务赎回款增加	1,714,497,296.91	1,097,540,116.34
费用支出	752,897,039.22	583,402,411.37
存出保证金及其他	1,077,436,419.36	520,743,343.98
合计	3,600,697,607.83	2,220,921,342.57

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收购子公司增加的现金	55,124.86	
合计	55,124.86	

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股指期货	263,140.00	
收益互换	23,999,650.00	
收资管计划投资款	28,206,546.72	
合计	52,469,336.72	

(六十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,778,104,850.74	1,831,288,851.32
加：信用减值损失	54,226,604.75	20,871,466.56
资产减值准备	33,204,797.40	
固定资产折旧	210,474,446.63	193,344,231.58
无形资产摊销	30,728,398.08	31,531,747.29
长期待摊费用摊销	29,093,754.92	29,051,509.12
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)	-1,993.66	477,860.27
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	709,728.54	6,846,651.68
财务费用(收益以“—”号填列)	525,687,125.06	309,690,372.50
投资损失(收益以“—”号填列)	-18,421,683.26	-70,587,492.55
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-10,100,953.33	-1,217,864.61
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	4,945,064.98	1,696,570.92
存货的减少(增加以“—”号填列)		11,557,822.48
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-28,725,589,666.17	-8,807,088,193.42
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	27,616,106,989.28	18,159,792,215.02
其他	-140,822.50	3,914,762.50
经营活动产生的现金流量净额	4,529,026,641.46	11,721,170,510.66
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	48,031,027,413.67	28,359,134,372.58
减：现金的期初余额	28,359,134,372.58	14,110,483,289.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	19,671,893,041.09	14,248,651,083.39

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,170,000.00
其中：东财保险经纪有限公司	10,170,000.00
取得子公司支付的现金净额	10,170,000.00

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	48,031,027,413.67	28,359,134,372.58
其中：库存现金	174,400.35	149,395.47
可随时用于支付的银行存款	41,364,720,000.72	24,988,966,375.96
可随时用于支付的其他货币资金	13,887,190.24	1,892,894.90
可随时用于支付的结算备付金	6,652,245,822.36	3,368,125,706.25
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	48,031,027,413.67	28,359,134,372.58
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		

(六十五) 融券业务情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	852,235,624.63	158,805,037.04
—交易性金融资产	148,075,977.37	143,947,765.14
—转融通融入证券	704,159,647.26	14,857,271.90
转融通融入证券总额	1,643,297,644.00	57,487,132.00

(六十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
交易性金融资产	5,218,609,000.00	卖出回购交易质押
交易性金融资产	142,248,243.27	已融出证券
交易性金融资产	5,827,734.12	已融出证券

项目	期末账面价值	受限原因
融出资金	3,578,007,335.91	两融收益权转让
货币资金	1,215,301.64	一般风险准备金
货币资金	5,000,000.00	保险经纪业务资本保证金
固定资产	987,769,221.31	以自有资产抵押向银行申请授信及贷款
合计	9,938,676,836.25	

(六十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,623,999,395.69
其中：美元	1,303,464.82	6.5249	8,504,977.62
港币	1,919,460,123.18	0.84164	1,615,494,418.07
结算备付金			37,149,985.54
其中：美元	4,485,179.64	6.5249	29,265,348.64
港币	9,368,182.24	0.84164	7,884,636.90
融出资金			381,042,927.73
其中：港币	452,738,614.76	0.84164	381,042,927.73
其他应收款			792,513.64
其中：港币	941,630.20	0.84164	792,513.64
存出保证金			9,349,887.68
其中：美元	200,000.00	6.5249	1,304,980.00
港币	9,558,609.00	0.84164	8,044,907.68
代理买卖证券款			1,333,598,986.95
其中：港币	1,584,524,246.65	0.84164	1,333,598,986.95
应付账款			38,715.44
其中：港币	46,000.00	0.84164	38,715.44
其他应付款			42,879,459.53
其中：美元	188,914.50	6.5249	1,232,648.22
港币	49,482,927.73	0.84164	41,646,811.31

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

本公司境外经营实体主要为东方财富（香港）有限公司、东方财富国际证券有限公司、东方财富金融有限公司、东方财富国际期货有限公司，其经营地在香港，记账本位币为港币；东方财富证券（美国）有限公司经营地在美国，记账本位币为美元。

(六十八) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
与项目相关的政府补助	2,050,000.00	递延收益	15,000.00	219,372.67	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
与项目相关的政府补助	920,000.00		其他收益
补贴资金	3,748,167.35	1,714,053.91	其他收益
专项扶持资金	89,254,380.57	44,307,827.53	其他收益
合计	93,922,547.92	46,021,881.44	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
成都京合企业管理有限责任公司	2020 年 1 月 16 日	211,913,500.00	100.00	收购	2020 年 1 月 16 日	取得控制权	7,196,161.45	-6,729,452.25

2、 合并成本及商誉

	成都京合企业管理有限责任公司
合并成本	
—现金	211,913,500.00
合并成本合计	211,913,500.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	211,913,500.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	成都京合企业管理有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	217,308,845.85	201,635,758.86
货币资金	55,124.86	55,124.86
固定资产	217,253,720.99	201,580,634.00
负债：	5,395,345.85	5,395,345.85
应付款项	5,395,345.85	5,395,345.85
净资产	211,913,500.00	196,240,413.01
减：少数股东权益		
取得的净资产	211,913,500.00	196,240,413.01

(二) 其他原因的合并范围变动

本期合并范围新增 4 家结构化主体，为东方财富证券优选 1 号 FOF 集合资产管理计划、同信阳光契约型私募投资基金、财通证券资管财瑞 FOF6 号单一资产管理计划、民生加银财富 1 号集合资产管理计划。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海优优商务咨询有限公司	上海	上海	信息技术服务	100.00		设立
上海东方财富证券投资咨询有限公司（注）	上海	上海	咨询服务	100.00		非同一控制下企业合并
北京京东财信息科技有限公司	北京	北京	信息技术服务	100.00		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	
广州东财信息科技有限公司	广州	广州	信息技术服务	100.00		设立
上海天天基金销售有限公司	上海	上海	基金销售	100.00		设立
上海东方财富金融数据服务有限公司	上海	上海	信息技术服务	100.00		设立
上海东方财富置业有限公司	上海	上海	非居住房地产租赁， 物业管理	100.00		设立
上海东方财富网络科技有限公司	上海	上海	电子商务服务及各 类商品拍卖	100.00		设立
东方财富（香港）有限公司	香港	香港	互联网信息服务、互 联网金融服务	100.00		设立
上海优优财富投资管理有限公司	上海	上海	投资管理、资产管理	100.00		设立
深圳东财金融数据服务有限公司	深圳	深圳	信息服务		100.00	设立
扬州东方财富金融信息服务有限 公司	扬州	扬州	信息服务	100.00		设立
上海微兆信息科技有限公司	上海	上海	信息服务	100.00		设立
东方财富证券股份有限公司	上海	拉萨	证券经纪、证券自 营、资产管理等	99.93	0.07	非同一控制下 企业合并
上海东方财富期货有限公司	上海	上海	期货代理		100.00	非同一控制下 企业合并
西藏东方财富投资管理有限公司	上海	拉萨	股权投资		100.00	非同一控制下 企业合并
东方财富国际证券有限公司	香港	香港	证券经纪		100.00	非同一控制下 企业合并
南京东方财富信息技术有限公司	南京	南京	信息服务	100.00		设立
东方财富国际期货有限公司	香港	香港	期货代理		100.00	设立
东方财富金融有限公司	香港	开曼 群岛	信息服务		100.00	设立
东方财富征信有限公司	上海	上海	企业信用征信服务	100.00		设立
浪客网络科技有限公司	上海	上海	文化信息服务	100.00		设立
上海徐汇东方财富小额贷款有限 公司	上海	上海	发放贷款及相关咨 询	70.00	30.00	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	
西藏东财基金管理有限公司	上海	拉萨	基金管理、基金销售等		100.00	设立
西藏东方财富创新资本有限公司	上海	拉萨	另类投资		100.00	设立
东财保险经纪有限公司	上海	上海	保险经纪	100.00		非同一控制下企业合并
东方财富证券(美国)有限公司	美国	美国	清算经纪商(申请中)		100.00	设立
成都京合企业管理有限责任公司	成都	成都	房屋租赁; 物业管理	100.00		非同一控制下企业合并

注: 上海东方财富证券投资咨询有限公司原名“上海东方财富证券研究所有限公司”。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
上海漫道金融信息服务股份有限公司	上海	上海	信息服务	27.00		权益法	否

2、 重要联营企业的主要财务信息

	上海漫道金融信息服务股份有限公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	2,788,180,640.73	3,450,597,775.09
非流动资产	147,513,141.75	167,179,372.25
资产合计	2,935,693,782.48	3,617,777,147.34
流动负债	1,839,433,119.30	2,534,921,338.07
非流动负债	974,000.00	2,200,000.00
负债合计	1,840,407,119.30	2,537,121,338.07
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,095,286,663.18	1,080,655,809.27

	上海漫道金融信息服务股份有限公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
按持股比例计算的净资产份额	295,727,399.06	291,777,068.50
调整事项	110,128,501.91	135,248,986.91
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	110,128,501.91	135,248,986.91
对联营企业权益投资的账面价值	405,855,900.97	427,026,055.41
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	569,096,647.17	959,576,863.51
净利润	13,727,413.77	130,808,952.93
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	13,727,413.77	130,808,952.93
本期收到的来自联营企业的股利		18,273,600.00

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	45,666,841.87	39,109,901.15
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	6,556,940.73	4,654,639.86
—其他综合收益		
—综合收益总额	6,556,940.73	4,654,639.86

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要为东方财富证券、东财基金发起设立的资产管理计划、指数型基金，这些结构化主体的目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费或剩余收益。

东方财富证券、东财基金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或剩余收益。综合分析自有资金参与程度、预期可变回报以及风险敞口损失等情况，本公司对该等结构化主体不具有控制，未纳入合并范围。

期末本公司通过子公司间接持有的未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益在本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：

序号	集合名称	业务性质	财务报表中确认的与结构化主体相关的资产	自有资金投资比例	财务报表中确认的与结构化主体相关的资产余额	在结构化主体中权益的最大损失敞口
1	东方财富证券乐善 1 号集合资产管理计划	资产管理	交易性金融资产	23.81%	4,823,500.00	4,823,500.00
2	西藏东财上证 50 指数型发起式证券投资基金	投资基金	交易性金融资产	8.73%	13,675,982.85	13,675,982.85
3	西藏东财创业板指数型发起式证券投资基金	投资基金	交易性金融资产	6.00%	15,945,717.60	15,945,717.60
4	西藏东财中证医药卫生指数型发起式证券投资基金	投资基金	交易性金融资产	7.28%	13,676,615.49	13,676,615.49
5	西藏东财中证通信技术主题指数型发起式证券投资基金	投资基金	交易性金融资产	1.89%	10,249,383.62	10,249,383.62
6	西藏东财量化精选混合型发起式证券投资基金	投资基金	交易性金融资产	1.34%	10,514,467.34	10,514,467.34
7	西藏东财消费精选混合型发起式证券投资基金	投资基金	交易性金融资产	7.34%	11,411,513.55	11,411,513.55
8	西藏东财信息产业精选混合型发起式证券投资基金	投资基金	交易性金融资产	12.94%	9,860,443.75	9,860,443.75
9	西藏东财中证新能源汽车指数型发起式证券投资基金	投资基金	交易性金融资产	6.94%	10,530,473.90	10,530,473.90

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、应收账款、其他应收款、债权投资、交易性金融资产、衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，结算备付金存放在中国证券登记结算有限责任公司，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本公司的信用风险主要来自以下业务：

（1）对于应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（2）证券融资类业务的信用风险主要涉及客户提供虚假资料、未及时足额偿还负债、持仓规模及结构违反合同约定、交易行为违反监管规定、提供的担保物资产涉及法律纠纷等。本公司主要通过投资者适当性管理、信用额度审批、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式，控制信用业务的信用风险。

(3) 本公司建立了信用风险管理流程，通过对投资品种信用等级评估来控制证券发行人的信用风险，且通过分散化投资以分散信用风险。本公司债券投资的信用评级情况按《中国人民银行信用评级管理指导意见》设定的标准统计及汇总。

(二) 流动性风险

流动性风险一般是指在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。而流动性是指资产在不受价值损失的情况下是否具有迅速变现的能力，资金的流动性影响到本公司偿还到期债务的能力。由于本公司的流动资产绝大部分为现金及银行存款，因此具有能于到期日应付可预见的融资承诺或资金被客户提取的需求。

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，以满足日常营运以及偿付有关到期债务的资金需求。

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额							合计
	即时偿还	1 个月内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	无期限	
短期借款		2,687,196,346.04		253,017,819.18				2,940,214,165.22
应付短期融资券	-	167,017,208.95	-	8,235,170,900.33	-	-		8,402,188,109.28
拆入资金	-	1,012,222,222.22	-	-	-	-		1,012,222,222.22
交易性金融负债	29,846,977.37	905,359.28	10,095,485.45	82,821,982.98	-	-		123,669,805.08
衍生金融负债	2,316.79	100,841.73	15,360.28	312,450.00	-	-		430,968.80
应付账款				211,046,973.13				211,046,973.13
卖出回购金融资产	-	5,249,086,480.32	800,948,750.00	2,483,189,849.33	-	-		8,533,225,079.65
代理买卖证券款	49,797,784,255.00							49,797,784,255.00
其他应付款	1,601,149,350.61	-	-	111,928,044.69	-	-	46,564,436.77	1,759,641,832.07
一年内到期的非流动负债	-	24,266,184.40	-	2,215,111,727.12	-	-		2,239,377,911.52
其他流动负债		1,589,463.76						1,589,463.76
应付债券	-	-	-	-	1,218,986,301.37	-		1,218,986,301.37
金融负债合计	51,428,782,899.77	9,142,384,106.70	811,059,595.73	13,592,599,746.76	1,218,986,301.37	-	46,564,436.77	76,240,377,087.10

项目	上年年末余额							合计
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	无期限	
短期借款				402,516,964.44				402,516,964.44
应付短期融资券		424,593,320.61	424,757,356.93	3,337,406,722.71				4,186,757,400.25
拆入资金				603,520,833.34				603,520,833.34
应付账款				115,857,314.04				115,857,314.04
卖出回购金融资产		295,414,293.04		2,903,566,448.62				3,198,980,741.66
代理买卖证券款	29,626,902,914.24							29,626,902,914.24
其他应付款	434,358,383.17			58,722,687.69	10,170,000.00		27,716,050.83	530,967,121.69
一年内到期的非流动负债				204,658,630.14				204,658,630.14
其他流动负债		142,034.14						142,034.14
应付债券					1,223,232,120.83			1,223,232,120.83
合计	30,061,261,297.41	720,149,647.79	424,757,356.93	7,626,249,600.98	1,233,402,120.83		27,716,050.83	40,093,536,074.77

保持资产和负债到期日结构的匹配以及有效控制匹配差异对本公司的管理极为重要。由于业务具有不确定的期限和不同的类别，公司很少能保持资产和负债项目的完全匹配。未匹配的头寸可能会提高收益，但同时也增大了损失的风险。

资产和负债项目到期日结构的匹配情况和公司对到期负债以可接受成本进行替换的能力都是评价公司流动风险的重要因素。

(三) 市场风险

市场风险是由于市场的一般或特定变化对货币、利率和衍生金融工具交易敞口头寸造成影响而产生。本公司主要涉及的市场风险是指在以自有资金进行各类投资时因证券市场价格变动、利率变动或汇率变动而产生盈利或亏损。

本公司亦从事股票及债券承销业务，并需要对部分首次发行新股的申购及债券承销作出余额认购承诺。该等情况下，任何未完成承销的部分由于市场环境变化造成的市场价低于承销价所产生的价格变动风险将由本公司承担。

管理层制定了本公司所能承担的最大市场风险敞口。该风险敞口的衡量和监察是根据本金及止损额度而制定，并规定整体的市场风险均控制在管理层已制定的范围内。

1、 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行存款、结算备付金、存出保证金、买入返售金融资产、交易性债券投资和交易性债券型基金投资等，其中银行存款的利率在同期银行同业存款利率的基础上与各存款银行协商确定，结算备付金和存出保证金在同期银行同业存款利率的基础上与中国证券登记结算有限责任公司、各期货交易所等机构协商确认。银行存款、结算备付金和存出保证金的利息收入随市场利率的变化而波动。债券投资及债券型基金投资面临由于市场利率上升而导致公允价值下降的风险，其中浮动利率类债券还面临每个付息期结束按市场利率重新定价而影响未来现金流量的风险。

本公司持续监控利率风险，依据最新的市场状况通过调整现行持仓等方式作出决策。

2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的外币金融工具主要为客户存款和客户备付金，相关金融工具的汇率变动风险由客户承担，本公司面临的汇率变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。

3、 其他价格风险

价格风险是指本公司所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本公司主要投资于证券交易所上市或银行间同业市场交易的股票、基金和债券，所面临的其他价格风险来源于单个证券发行主体自身经营情况或特殊事项的影响，也可能来源于证券市场整体波动的影响。

本公司的管理层在构建和管理投资组合的过程中，采用“自上而下”的策略，通过对宏观经济情况及政策的分析，结合证券市场运行情况，做出资产配置及组合构建的决定；通过对单个证券的定性分析及定量分析，选择适当的投资品种进行投资。本公司的管理层定期结合宏观及微观环境的变化，对投资策略、资产配置、投资组合进行修正，来主动应对可能发生的市场价格风险。

交易性金融资产价格风险敞口如下：

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产 - 股票	322,195,074.28	230,170,028.71
交易性金融资产 - 基金	1,862,969,825.18	1,419,613,552.13
交易性金融资产 - 其他	10,646,688,499.39	3,356,117,495.08
其他非流动金融资产	123,926,074.02	119,127,036.06
合计	12,955,779,472.87	5,125,028,111.98

价格风险的敏感性分析：

市场价格的波动主要影响本公司持有的以公允价值计量的权益投资。于资产负债表日，当所有其他变量保持不变，如果市场价格提高或降低 3%，将对本公司该年度净利润和股东权益产生的影响如下：

期末	对净利润的影响	对股东权益的影响
市场价格提高 3%	388,673,384.19	
市场价格下降 3%	-388,673,384.19	

年初	对净利润的影响	对股东权益的影响
市场价格提高 3%	153,750,843.36	
市场价格下降 3%	-153,750,843.36	

九、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			
	第一层次公允价值	第二层次公允价	第三层次公允	合计
	计量	值计量	价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	1,073,015,153.33	11,673,421,908.26	85,416,337.26	12,831,853,398.85
（1）债券	7,446,859.50	8,254,627,279.78	-	8,262,074,139.28
（2）股票及新三板	296,778,737.02	-	25,416,337.26	322,195,074.28
（3）基金	766,490,636.81	1,096,479,188.37	-	1,862,969,825.18
（4）银行理财和结构性存款	-	2,317,491,036.71	-	2,317,491,036.71
（5）券商资管产品	-	4,824,403.40	-	4,824,403.40
（6）其他	2,298,920.00	-	60,000,000.00	62,298,920.00
◆衍生金融资产	-	-	-	-
◆其他非流动金融资产	-	-	123,926,074.02	123,926,074.02
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	123,926,074.02	123,926,074.02
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	1,073,015,153.33	11,673,421,908.26	209,342,411.28	12,955,779,472.87
◆交易性金融负债	123,669,805.08			123,669,805.08
(1)其他	123,669,805.08			123,669,805.08
◆衍生金融负债	430,968.80			430,968.80
持续以公允价值计量的负债总额	124,100,773.88			124,100,773.88

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

对于存在活跃市场的投资品种，如资产负债表日有成交市价，以当日收盘价作为公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，以最近交易日收盘价作为公允价值。

(二) 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
◆交易性金融资产			
(1) 债券	8,254,627,279.78	登记结算机构估值系统的报价	到期收益率
(2) 基金	1,096,479,188.37	现金流量折现法	预期收益率
(3) 银行理财和结构性存款产品	2,317,491,036.71	现金流量折现法	预期收益率
(4) 券商资管产品	4,824,403.40	管理人的净值报价	底层资产公允价值

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
◆交易性金融资产			
(1) 新三板	25,416,337.26	上市公司比较法	流动性折扣
(2) 其他	60,000,000.00	上市公司比较法	流动性折扣
◆其他非流动金融资产			
(1) 权益工具投资	123,926,074.02	上市公司比较法	流动性折扣

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

其实（自然人）先生对本公司的直接持股比例为 20.57%，系本公司的最终实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宝付网络科技（上海）有限公司	上海漫道金融信息服务股份有限公司的全资子公司
上海境庐科技有限公司	实际控制人控制的公司

(五) 关联交易情况

- 1、 存在控制关系且已纳入本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、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宝付网络科技（上海）有限公司	支付结算手续费	1,441.32	2,271,357.62

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
-----	--------	------	------

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海境庐科技有限公司	房屋租赁费	1,266,666.66	

4、 其他关联交易

本期公司实际控制人、董监高及其亲属通过东方财富证券、天天基金等子公司购买股票、基金等金融产品共计支付手续费 264,760.55 元。

5、 关联担保情况

根据第五届董事会第二次会议和 2019 年年度股东大会审议通过，本公司为天天基金向银行申请授信及银行借款等提供担保，授信、借款额度不超过 150.00 亿元，担保期间自 2019 年年度股东大会审议通过日至 2020 年年度股东大会召开日止，担保期间内额度可循环使用。

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬（万元）	1,912.97	996.08

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	上海境庐科技有限公司	190,000.00	9,500.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	上海境庐科技有限公司	180,952.38	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

2014 年股票期权激励计划预留股票期权

公司本期授予的各项权益工具总额：无。

公司本期行权的各项权益工具总额：2,231,177 份。

公司本期失效的各项权益工具总额：564,448 份。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：公司采用期权定价模型（black-scholes 模型），在合理设定各项参数的基础上，确定股票期权激励计划在授予日的公允价值。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：根据截至本财务报告批准日最新取得的可行权职工人数变动等后续信息进行最佳估计。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：0.00 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：-140,822.50 元。

2014 年股票期权激励计划预留授予股票期权

根据第三届董事会第二十四次会议审议通过的《关于 2014 年公司股票期权激励计划预留股票授予相关事项的议案》，董事会同意将 4,200,000 份预留股票期权授出，授予日期为 2015 年 7 月 23 日，行权价格为 65.19 元，实际授出期权为 4,104,000 份。根据 2015 年至 2019 年度权益分配方案，董事会分别审议通过并调整了各行权期股票期权数量和行权价格。

本报告期内，公司董事会同意授予的预留股票期权 182 名激励对象在第四个行权期内行权，实际行权股票期权数量 2,231,177 份，放弃行权的股票期权数量 564,448 份。截至 2020 年 12 月 31 日，2014 年股票期权激励计划预留授予股票期权已全部行权完毕。

(三) 以现金结算的股份支付情况

公司无以现金结算的股份支付。

(四) 公司无以现金结算的股份支付。股份支付的修改、终止情况

本报告期股份支付修改、终止情况：无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 因公司开展回购业务和融资融券业务，质押或受限的金融资产金额为 487,703,187.94 元。详见五、(四)、2。

(2) 因公司进行融资业务债权收益权转让及回购业务而受限的融出资金金额为 3,245,787,933.21 元。

2、 本公司因短期借款办理的资产抵押情况如下：

借款银行	借款余额	担保抵押人	抵押物名称	抵押金额
招商银行股份有限公司（上海分行）	253,017,819.18	东方财富信息股份有限公司	沪房地（徐）字 2016 第 019197 号； 沪房地（徐）字 2016 第 019174 号； 沪房地（徐）字 2016 第 019154 号； 沪房地（徐）字 2016 第 019148 号； 沪房地（徐）字 2016 第 019150 号； 沪房地（徐）字 2016 第 019130 号； 沪房地（徐）字 2016 第 019161 号； 沪房地（徐）字 2016 第 019131 号；	800,000,000.00

借款银行	借款余额	担保抵押人	抵押物名称	抵押金额
			沪房地（徐）字 2016 第 019157 号； 沪房地（徐）字 2016 第 019179 号； 沪房地（徐）字 2016 第 019151 号； 沪房地（徐）字 2016 第 019177 号； 沪房地（徐）字 2016 第 019147 号； 沪房地（徐）字 2016 第 019153 号； 沪房地（徐）字 2016 第 019128 号； 沪房地（徐）字 2016 第 019129 号； 沪房地（徐）字 2016 第 019156 号； 沪房地（徐）字 2016 第 019178 号； 沪房地（徐）字 2016 第 019159 号； 沪房地（徐）字 2016 第 019175 号； 沪房地（徐）字 2016 第 019146 号； 沪房地（徐）字 2016 第 019152 号； 沪房地（徐）字 2016 第 019132 号； 沪房地（徐）字 2016 第 019149 号； 沪房地（徐）字 2016 第 019176 号；	

3、 对外担保

公司无对集团外单位担保，集团范围内，本公司为子公司天天基金提供银行借款和综合授信担保，相关担保情况详见本报告附注附注十、（五）、4、关联担保情况。

（二） 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

“13 天威 PPN001” 债务违约事项

东方财富证券于 2013 年 3 月以人民币 59,702,000.00 元购买天威集团发行的面值为 6,000 万元的 2013 年度第一期非公开定向债务融资工具（以下简称“13 天威 PPN001”），“13 天威 PPN001” 存续期间，由于天威集团财务状况出现严重恶化，偿债能力存在重大不确定性，“13 天威 PPN001” 持有人会议于 2015 年 5 月通过决议，宣布该债项于 2015 年 5 月 25 日提前到期。因天威集团未能偿还其到期债务，各持有人作为共同提起仲裁，中国国际经济贸易仲裁委员会于 2015 年 8 月 31 日受理。

2016年1月，河北省保定市中级人民法院受理了天威集团的破产重整申请，因此原申请之仲裁程序中止。经与兴业银行以及仲裁代理律师协商，本公司参照定向债务融资工具其他持有人已经生效的裁决结果向天威集团破产管理人申报债权，并向中国国际经济贸易仲裁委员会申请撤回仲裁申请。

截至本财务报告批准日，天威集团破产重整计划尚未完成，东方财富证券收到1,800,000.00元债权金额，超过1,800,000.00元的部分，在重整计划中列明的资产处置完毕后，根据实际变现情况按比例清偿。

关于该项债权，本公司购买东方财富证券100%股权时，东方财富证券原股东宇通集团向本公司不可撤销地作出承诺：“对于东方财富证券以自有资金购买的天威集团定向工具，相关仲裁完成后，如果天威集团就该部分天威集团定向工具向东方财富证券偿还的金额不足人民币58,559,940.00元（即截至2014年12月31日天威集团定向工具账面价值及应收利息合计金额），宇通集团将在收到本公司书面付款通知之日起10个工作日内，以现金方式向东方财富证券足额补偿该等天威集团定向工具实际偿还金额与人民币58,559,940.00元之间的差额，以及东方财富证券承担的与该仲裁事项相关的仲裁费用。”

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

公司向不特定对象发行可转换公司债券（以下简称“可转债”）已获得中国证券监督管理委员会证监许可[2021]885号文同意注册。2021年4月7日，公司向不特定对象发行可转债158,000,000张，每张面值为人民币100元，募集资金总额158.00亿元。本次发行的可转债简称为“东财转3”，债券代码为“123111”。公司于2021年4月13日收到扣除发行费用后的募集资金。

（二）利润分配情况

根据公司于2021年4月25日召开的第五届董事会第十二次会议决议，本公司拟实施以下资本公积转增股本及利润分配方案：1. 以总股本8,613,136,491股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增2股，共转增1,722,627,298股，转增后公司总股本为10,335,763,789股；2. 以总股本8,613,136,491股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.60元（含税），合计派发现金516,788,189.46元。该议案需提交公司2020年年度股东大会审议。

（三）其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定经营分部，各个报告分部分别提供不同的产品或服务，本公司以产品或服务内容确定报告分部，但因相关业务混合经营，故资产总额和负债总额及期间费用未进行分配。

2、 报告分部的财务信息

项目	金融数据服务	金融电子商务服务	证券业务	互联网广告服务业务等	合计
营业收入	187,999,809.41	2,962,428,571.69		101,859,965.27	3,252,288,346.37
利息净收入			1,531,905,832.06	4,336,691.53	1,536,242,523.59
手续费及佣金净收入			3,449,923,623.67	102,615.29	3,450,026,238.96
营业总收入合计	187,999,809.41	2,962,428,571.69	4,981,829,455.73	106,299,272.09	8,238,557,108.92
营业成本	227,052,016.22	245,879,992.42		93,713,603.82	566,645,612.46
营业成本合计	227,052,016.22	245,879,992.42		93,713,603.82	566,645,612.46

(二) 控股股东股权质押情况

截至本财务报告批准日，公司控股股东、实际控制人其实先生及其一致行动人沈友根先生、陆丽丽女士合计持有公司股份 2,094,127,814 股，占公司总股本的 24.31%，其中因进行股票质押式回购交易而质押的股份 295,050,000 股，占上述股东合计持有公司股份总数的 14.09%，占公司总股本的 3.43%。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

公司无其他需说明的重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	292,785,207.99	31,321,405.49
1 至 2 年	481,500.00	110,714.28
2 至 3 年	100,000.00	1,126,600.00
3 年以上	7,588,568.29	6,461,968.29
小计	300,955,276.28	39,020,688.06
减：坏账准备	8,194,907.78	8,599,494.49
合计	292,760,368.50	30,421,193.57

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露										
类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,001,600.00	0.33	1,001,600.00	100.00		1,571,600.00	4.03	1,571,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	299,953,676.28	99.67	7,193,307.78	2.40	292,760,368.50	37,449,088.06	95.97	7,027,894.49	18.77	30,421,193.57
其中：账龄组合	14,406,258.10	4.79	7,193,307.78	49.93	7,212,950.32	15,755,492.25	40.37	7,027,894.49	44.61	8,727,597.76
集团公 司内部往来	285,547,418.18	94.88			285,547,418.18	21,693,595.81	55.60			21,693,595.81
合计	300,955,276.28	100.00	8,194,907.78		292,760,368.50	39,020,688.06	100.00	8,599,494.49		30,421,193.57

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
互联网广告服务业务	1,001,600.00	1,001,600.00	100.00	预计无法收回
合计	1,001,600.00	1,001,600.00		

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,237,789.81	361,889.49	5.00
1 至 2 年	481,500.00	144,450.00	30.00
2 至 3 年			
3 年以上	6,686,968.29	6,686,968.29	100.00
合计	14,406,258.10	7,193,307.78	

按集团公司内部往来组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
上海东方财富金融数据服务有限公司	35,314.18		
上海东方财富期货有限公司	37,953,349.10		
上海天天基金销售有限公司	247,558,754.90		
合计	285,547,418.18		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,571,600.00	1,571,600.00		527,963.84	42,036.16	1,001,600.00
按组合计提坏账准备	7,027,894.49	7,027,894.49	165,413.29			7,193,307.78
合计	8,599,494.49	8,599,494.49	165,413.29	527,963.84	42,036.16	8,194,907.78

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	42,036.16

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方（不包含集团公司内部往来）归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,853,500.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 2.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,843,800.00 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	39,036,019.57	1,017,784,880.93
合计	39,036,019.57	1,017,784,880.93

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	35,797,641.11	1,012,540,085.97
1 至 2 年	1,570,789.28	3,097,144.08
2 至 3 年	1,681,193.73	3,450,319.34
3 年以上	6,511,057.99	4,608,110.65
小计	45,560,682.11	1,023,695,660.04
减：坏账准备	6,524,662.54	5,910,779.11
合计	39,036,019.57	1,017,784,880.93

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,401,892.11	3.08	1,382,777.08	98.64	19,115.03	1,377,213.16	0.13	1,376,733.16	99.97	480.00
按组合计提坏账准备	44,158,790.00	96.92	5,141,885.46	11.64	39,016,904.54	1,022,318,446.88	99.87	4,534,045.95	0.44	1,017,784,400.93
其中：其他款项	11,910,461.67	26.14	5,141,885.46	43.17	6,768,576.21	7,269,734.45	0.71	4,534,045.95	62.37	2,735,688.50
集团公司内部往来	32,248,328.33	70.78			32,248,328.33	1,015,048,712.43	99.16			1,015,048,712.43
合计	45,560,682.11	100.00	6,524,662.54		39,036,019.57	1,023,695,660.04	100.00	5,910,779.11		1,017,784,880.93

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
APPLE Inc.	1,393,167.11	1,382,777.08	99.25	预计无法收回
其他款项	8,725.00			
合计	1,401,892.11	1,382,777.08		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
其他款项	11,910,461.67	5,141,885.46	43.17
集团公司内部往来款	32,248,328.33		
合计	44,158,790.00	5,141,885.46	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(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)	
上年年末余额	4,534,045.95		1,376,733.16	5,910,779.11
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	607,839.51		6,043.92	613,883.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,141,885.46		1,382,777.08	6,524,662.54

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	4,534,045.95	607,839.51			5,141,885.46
按单项计提坏账准备	1,376,733.16	6,043.92			1,382,777.08
合计	5,910,779.11	613,883.43			6,524,662.54

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	9,219,380.00	4,841,052.00
应收第三方支付平台结算款	1,981,409.61	1,716,011.32
集团公司内部往来款	32,248,328.33	1,015,048,712.43
其他款项	2,111,564.17	2,089,884.29
合计	45,560,682.11	1,023,695,660.04

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
APPLE	直播充值款	1,393,167.11	1 年以内至 3 年以上	3.06	1,382,777.08
上海聚鑫置业有 限公司	押金	532,900.00	1-2 年	1.17	159,870.00
上海东湖宾馆	押金	1,681,000.00	3 年以上	3.69	1,681,000.00
上海巨航投资管 理有限公司	押金	1,409,800.00	1-2 年及 3 年以上	3.09	1,113,742.00
深圳小米信息技 术有限公司	押金	4,515,000.00	1 年以内	9.91	225,750.00
合计		9,531,867.11		20.92	4,563,139.08

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,248,280,989.55		24,248,280,989.55	16,064,212,321.55		16,064,212,321.55
对联营、合营企业投资	476,643,227.84	25,120,485.00	451,522,742.84	466,135,956.56		466,135,956.56
合计	24,724,924,217.39	25,120,485.00	24,699,803,732.39	16,530,348,278.11		16,530,348,278.11

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海天天基金销售有限公司	338,000,000.00			338,000,000.00		
上海东方财富证券投资咨询有限公司	71,982,000.00			71,982,000.00		
上海东方财富金融数据服务有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京京东财信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广州东财信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海东方财富置业有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
上海优优商务咨询有限公司	181,033.55			181,033.55		
上海东方财富网络科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海优优财富投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
扬州东方财富金融 信息服务有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
东方财富（香港） 有限公司	372,195,588.00	322,155,168.00		694,350,756.00		
东方财富证券股份 有限公司	14,560,583,700.00	7,650,000,000.00		22,210,583,700.00		
上海微兆信息科技 有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
东方财富征信有限 公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
浪客网络科技有限 公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
南京东方财富信息 技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海徐汇东方财富 小额贷款有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00		
东财保险经纪有限 公司	64,270,000.00			64,270,000.00		
成都京合企业管理 有限责任公司		211,913,500.00		211,913,500.00		
合计	16,064,212,321.55	8,184,068,668.00		24,248,280,989.55		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
上海漫道金融信息服 务股份有限公司	427,026,055.41			3,950,330.56				25,120,485.00		405,855,900.97	25,120,485.00
中证信用云科技（深 圳）股份有限公司	39,109,901.15			6,556,940.72						45,666,841.87	
小计	466,135,956.56			10,507,271.28				25,120,485.00		451,522,742.84	25,120,485.00
合计	466,135,956.56			10,507,271.28				25,120,485.00		451,522,742.84	25,120,485.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,001,472,217.43	365,624,587.11	1,488,078,797.51	334,917,593.98
合计	3,001,472,217.43	365,624,587.11	1,488,078,797.51	334,917,593.98

营业收入明细:

合同分类	技术服务	金融数据服务	互联网广告业务	其他业务	合计
服务类型	2,777,507,216.38	75,128,735.84	94,623,624.95	54,212,640.26	3,001,472,217.43
合计	2,777,507,216.38	75,128,735.84	94,623,624.95	54,212,640.26	3,001,472,217.43

与履约义务相关的信息:

本公司经营活动主要分为技术服务、金融数据服务、互联网广告服务，各业务合同的与履约义务相关的主要信息如下:

1、技术服务:

- (1) 履约义务的履行时间: 在合同约定期限内, 持续提供技术服务。
- (2) 重要的支付条款: 提供技术服务后次月结算。
- (3) 退货及质量保证条款: 无。

2、金融数据服务:

- (1) 履约义务的履行时间: 在合同约定服务期限内, 持续提供金融数据服务, 按照直线法确认收入。
- (2) 重要的支付条款: 在提供金融数据服务前支付款项。
- (3) 退货及质量保证条款: 无。

3、互联网广告服务:

- (1) 履约义务的履行时间: 在广告发布期间, 按照合同金额与广告发布执行单确认收入。
- (2) 重要的支付条款: 广告投放结束后 3-6 个月。
- (3) 退货及质量保证条款: 无。

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	10,507,271.28	39,973,057.15
交易性金融资产在持有期间的投资收益		21,780,406.62
处置交易性金融资产取得的投资收益	-8,246.09	

项目	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	2,500,000.00	2,000,000.00
合计	12,999,025.19	63,753,463.77

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,993.66	
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）	93,937,547.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-10,149,549.95	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,039,115.55	
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		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,116,860.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,000,648.64	
小计	79,712,895.64	
所得税影响额	-12,978,158.82	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	66,734,736.82	

(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	17.89	0.5788	0.5788
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.64	0.5707	0.5707

东方财富信息股份有限公司
二〇二一年四月二十五日