



东方财富信息股份有限公司

2023 年年度报告

2024-022

2024 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人其实、主管会计工作负责人黄建海及会计机构负责人(会计主管人员)王陈洲声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在经营管理中可能面临的风险与对策举措已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司未来实施权益分派股权登记日的总股本扣除公司回购专用证券账户内库存股后股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.40 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理.....	27
第五节 环境和社会责任 .....	43
第六节 重要事项.....	44
第七节 股份变动及股东情况 .....	55
第八节 优先股相关情况 .....	61
第九节 债券相关情况 .....	62
第十节 财务报告.....	68

## 备查文件目录

一、载有法定代表人其实、主管会计工作负责人黄建海、会计机构负责人王陈洲签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
金融监管总局	指	国家金融监督管理总局
深交所	指	深圳证券交易所
公司股东大会	指	东方财富信息股份有限公司股东大会
公司董事/董事会	指	东方财富信息股份有限公司的董事/董事会
公司监事/监事会	指	东方财富信息股份有限公司的监事/监事会
东方财富、公司、本公司	指	东方财富信息股份有限公司
东方财富网	指	网址为“www.eastmoney.com”、“www.18.com.cn”的网站
天天基金网	指	网址为“www.1234567.com.cn”的网站
东方财富证券、同信证券	指	东方财富证券股份有限公司
天天基金	指	上海天天基金销售有限公司
东财投资咨询	指	上海东方财富证券投资咨询有限公司
东财香港	指	东方财富（香港）有限公司
东财置业	指	上海东方财富置业有限公司
东财保险经纪	指	东财保险经纪有限公司
东方财富期货	指	上海东方财富期货有限公司
哈富证券	指	哈富证券有限公司
漫道数字	指	上海漫道数字信息技术股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
保荐机构、中金公司	指	中国国际金融股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

注：本报告中若出现总数与各分项数值之和尾数差异的情况，均属四舍五入原因所致。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	东方财富	股票代码	300059
公司的中文名称	东方财富信息股份有限公司		
公司的中文简称	东方财富		
公司的外文名称	East Money Information Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写	EASTMONEY		
公司的法定代表人	其实		
注册地址	上海市嘉定区宝安公路 2999 号 1 幢		
注册地址的邮政编码	201801		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	上海市徐汇区宛平南路 88 号东方财富大厦		
办公地址的邮政编码	200030		
公司网址	www.eastmoney.com		
电子信箱	dongmi@eastmoney.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄建海	杨浩
联系地址	上海市徐汇区宛平南路 88 号东方财富大厦	上海市徐汇区宛平南路 88 号东方财富大厦
电话	021-54660526	021-54660526
传真	021-54660501	021-54660501
电子信箱	dongmi@eastmoney.com	dongmi@eastmoney.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所网站（www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	中国北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室
签字会计师姓名	朱宝钦、严盛炜

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中金公司	北京市朝阳区建国门外大街 1 号	唐加威、陈超	2021 年 4 月 23 日-2023 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年 增减	2021 年
营业总收入（元）	11,081,439,282.37	12,485,576,441.96	-11.25%	13,094,320,648.24
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,193,469,277.99	8,509,461,233.33	-3.71%	8,552,927,696.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	7,861,598,966.25	8,204,461,568.37	-4.18%	8,440,303,766.19
经营活动产生的现金流量净额（元）	-3,137,724,690.98	1,277,465,895.39	-345.62%	8,974,259,181.75
基本每股收益（元/股）	0.52	0.54	-3.70%	0.57
稀释每股收益（元/股）	0.52	0.54	-3.70%	0.57
加权平均净资产收益率	11.94%	14.40%	-2.46%	22.11%
	2023 年末	2022 年末	本年末比 上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	239,578,320,552.16	211,880,730,164.65	13.07%	185,020,253,993.91
归属于上市公司股东的净资产（元）	71,962,860,559.82	65,164,663,223.24	10.43%	44,040,236,566.54

注：公司营业总收入不包括证券业务产生的投资收益及公允价值变动损益。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	不适用
支付的永续债利息（元）	不适用
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.52

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业总收入	2,809,949,248.02	2,940,271,045.51	2,738,173,101.96	2,593,045,886.88
归属于上市公司股东的净利润	2,028,957,637.67	2,195,681,255.53	1,984,282,064.61	1,984,548,320.18

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,891,837,755.13	2,185,747,212.58	1,824,773,627.22	1,959,240,371.32
经营活动产生的现金流量净额	33,866,233.87	-225,697,381.51	-8,644,331,935.31	5,698,438,391.97

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,464,428.44	-171,836.76	-214,954.06
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	358,371,433.36	372,054,109.08	121,607,011.01
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	25,331,564.65	-8,818,242.42	27,691,968.95
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,097,466.88	15,489.94	485,043.23
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		14,562,194.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,449,508.53	-28,507,362.41	-25,625,480.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,930,742.61	11,970,178.61	11,017,555.66
减：所得税影响额	55,946,958.79	56,104,865.57	22,337,214.34
合计	331,870,311.74	304,999,664.96	112,623,929.87

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目为增值税进项加计抵减及企业收到的代扣代缴个人所得税手续费返还等。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### 1、公司所处行业的宏观经济趋势

##### (1) 资本市场深化改革持续推进，行业高质量发展迎来新格局

党的二十大擘画了以中国式现代化推进中华民族伟大复兴的宏伟蓝图。建设中国特色现代资本市场是中国式现代化的应有之义，也是走好中国特色金融发展之路的内在要求。2023 年 10 月底中央金融工作会议首次提出“加快建设金融强国”，为资本市场和金融行业指明方向。2023 年 12 月中央经济工作会议指出要加快构建新发展格局，推动高水平科技自立自强，进一步全面深化改革重大举措，落实金融体制改革等。2024 年 1 月 22 日国务院常务会议指出要进一步健全完善资本市场基础制度，更加注重投融资动态平衡，加强资本市场监管，采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心，增强宏观政策取向一致性，促进资本市场平稳健康发展。随后，中国证监会指出要建设以投资者为本的资本市场，加快完善投资者保护的制度机制，全力营造公开公平公正的市场秩序和法治环境，推动资本市场持续健康发展。

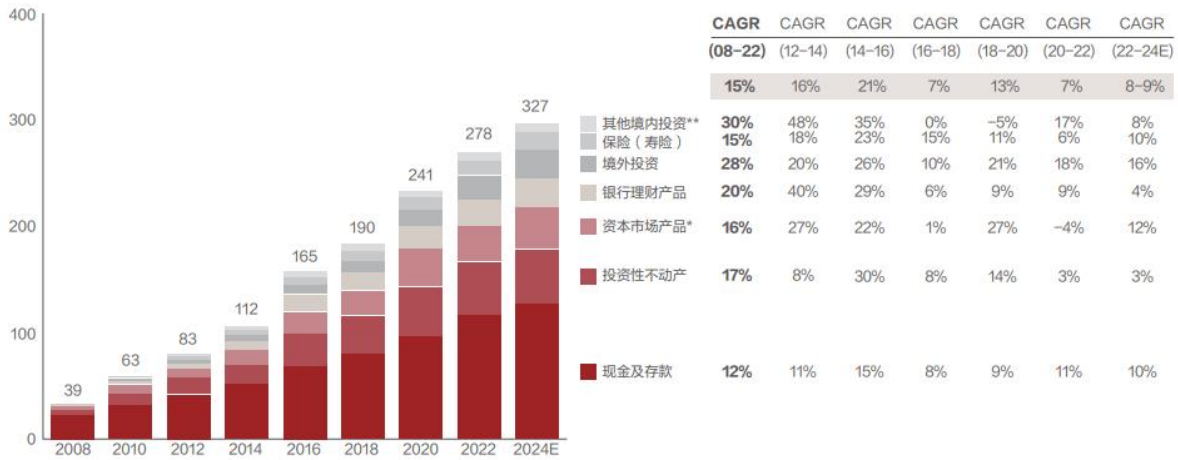
随着活跃资本市场政策陆续加码出台，资本市场改革举措的相继落地，行业高质量发展迎来新格局。一是大力推动投资端改革。自 2023 年全面注册制落地以来，证监会、财政部等多部门陆续推出了引导长期资金入市的利好政策，特别是公募基金行业推出费率改革，我国资本市场改革的重心正逐步从“以注册制为支点的融资端改革”过渡到“以优化居民资产配置结构、壮大机构投资者队伍、形成市场稳定的长期资金来源为主要目标的投资端改革”，资本市场改革重心已从融资端转向了投资端，市场有望迎来增量机构资金。二是完善融资制度。股东减持补齐“绕道减持”规则漏洞，现金分红、股份回购制度机制进一步优化，系列举措夯实了上市公司质量，从源头上提振投资信心。同时，监管部门合理把握 IPO、再融资节奏，完善一二级市场逆周期调节机制。三是降低交易成本。为活跃资本市场，相关部门先后推出了减半征收证券交易印花税、降低证券交易经手费、降低证券公司佣金费率等，实实在在降低了资本市场的交易成本。

##### (2) 居民可投资资产持续增长，财富管理行业发展前景广阔

过去几年，在复杂多变的环境中，我国经济展现出坚强韧性。面对复杂严峻的国际环境和艰巨繁重的国内改革发展稳定任务，2023 年我国 GDP 超过 126 万亿元，同比增长 5.20%，增速比 2022 年加快 2.2 个百分点，对世界经济增长的贡献率超过 30%。

中国经济的发展潜力大、韧性足、空间广，随着国内大循环、国内国际双循环新发展格局的加快构建，我国经济发展动能持续增强，居民财富随之不断积累，居民可投资资产持续增长，财富管理行业蕴藏持久增长潜能。2023 年 8 月，招商银行和贝恩公司联合发布《2023 中国私人财富报告》，2022 年中国个人持有的可投资资产总体规模达到 278 万亿人民币，2020-2022 年复合增速为 7%，展望未来两年，宏观经济温和复苏有望推动中国私人财富市场稳中有进，个人可投总资产年复合增速有望达到 8%-9%，可投总资产有望于 2024 年突破 300 万亿规模。

2008-2023个人可投资资产规模（人民币万亿）



来源：贝恩公司高净值人群收入 - 财富分布模型

党的十八大以来，党中央把“逐步实现全体人民共同富裕”摆在更加重要的位置。在“共同富裕”政策目标持续推动下，未来我国财富管理将践行普惠金融的使命，服务大众居民理财。财富管理作为资本市场和居民财富的链接器，承担着实现居民财富保值增值的重要任务，同时也承载着助力实现人民对美好生活的向往的价值追求。伴随居民财富的进一步积累与居民理财观念的日臻成熟，财富管理行业也正在逐步由“卖方投顾”向更加以客户为中心的“买方投顾”转型。2023年6月份，中国证监会发布《公开募集证券投资基金投资顾问业务管理规定（征求意见稿）》，指出我国基金投资顾问业务试点已基本具备转常规条件，标志着我国财富管理的买方投顾模式正逐步由探索走向成熟，行业发展前景广阔。

### （3）数字经济建设蓬勃繁荣发展，金融科技面临新的发展机遇

当今时代，以大数据、云计算、人工智能、区块链等技术为核心的新一轮科技革命，正全面渗透到经济社会各领域发展的全过程，推动传统行业加速向线上化、数字化、智能化方向转型升级，新产业、新业态、新模式不断涌现并蓬勃发展。面对数字经济带来的巨大价值创造空间，党的十八大以来，党和国家高度重视数字经济的发展，将其上升为国家战略。党的二十大报告明确指出，要加快建设数字中国，加快发展数字经济，促进数字经济和实体经济深度融合。2023年中央经济工作会议提出2024年重点工作任务的首位是“以科技创新引领现代化产业体系建设”，强调“要大力推进新型工业化，发展数字经济，加快推动人工智能发展”、“广泛应用数智技术，加快传统产业转型升级”等。

在构建数字中国的国家战略之下，金融业已经开始了金融科技与金融数字化场景运营体系融合应用的积极探索。大力发展数字金融是落实金融服务实体经济、服务人民群众，提升金融服务供给质量的有效技术手段。2023年6月，中国证券业协会印发《证券公司网络和信息安全三年提升计划（2023-2025）》，鼓励证券公司科学合理加大科技资金投入、加强科技人才队伍建设。与此同时，以人工智能大模型为代表的新科技快速发展，驱动数字经济纵深发展，促进数字技术与业务发展深度融合，不断推动金融业务和模式的变革。通过应用新技术和新模式，数字金融不断创造新的金融产品和服务，提升金融服务能力和水平，促进经济社会高质量发展。

面对财富管理时代“以用户为中心”的新发展需要，向数字金融转型发展是金融机构主动求变、提质增效的必然选择。数字技术将凭借自身在需求实时响应、资源高效协同、信息精准对接方面的核心优势，重塑传统金融服务模式。伴随着数字经济纵深快速发展，金融科技将面临着新的发展机遇。

## 2、公司行业地位和优势

东方财富是中国领先的互联网财富管理综合运营商，为海量用户提供基于互联网的财经资讯、数据、交易等服务。公司主要业务有证券业务、金融电子商务服务业务、金融数据服务业务等，涵盖互联网证券和互联网基金销售等多个细分领域。公司构建以“东方财富网”为核心的互联网财富管理生态圈，聚集了海量用户资源和用户黏性优势，在垂直财经领域始终保持领先地位，为公司进一步拓展业务领域、完善服务链条奠定了坚实基础。同时，“东方财富网”具有较高的品牌知名度和投资者认可度，形成了较强的品牌优势。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要业务有证券业务、金融电子商务服务业务、金融数据服务业务等。主要业务的服务内容：

**证券业务：**主要依托构建的互联网财富管理生态圈，通过拥有相关业务牌照的东方财富证券、东方财富期货等公司，为海量用户提供证券、期货经纪等服务。

**金融电子商务服务业务：**主要通过天天基金，为用户提供基金销售服务。天天基金依托以“东方财富网”为核心的互联网财富管理生态圈所形成的用户资源优势 and 品牌形象优势，向用户提供一站式互联网基金理财服务。

**金融数据服务业务：**主要以金融数据终端为载体，通过 PC 端、移动端，向海量用户提供专业化金融数据服务。

## 三、核心竞争力分析

东方财富是中国领先的互联网财富管理综合运营商，经过多年发展和积累，形成了自身核心竞争力优势，为公司未来可持续健康发展奠定了坚实基础。

### （一）主要核心竞争力

#### 1、用户资源优势

经过多年的发展，公司构建了以“东方财富网”为核心的互联网财富管理生态圈，聚集了海量用户资源和用户黏性优势，在垂直财经领域始终保持绝对领先地位。同时，公司积极推进和完善一站式互联网财富管理生态圈建设，不断加强战略投入，延伸和完善服务链条，持续拓展服务范围，提升整体服务能力和质量，巩固和提升用户访问量和用户黏性方面的优势。拥有海量用户资源是本公司核心的竞争优势，为公司持续健康发展奠定了坚实基础。

#### 2、研发技术优势

公司一直致力于金融科技领域的探索和实践，培养了一支人员稳定、技术领先的技术研发团队。公司充分发挥多年来积累的研发技术优势，自主研发了一系列网络核心技术，拥有充实的 AI 技术能力，包括自然语言处理、图像处理、语音识别和多模态融合技术，同时公司密切跟踪行业前沿技术发展，持续加强生成式 AI、交互式 AI 等领域能力建设，积极探索大模型在各金融场景的应用。强大的技术研发力量、核心技术储备以及金融领域人工智能的创新，为公司后续持续发展奠定了更加坚实的技术基础。

#### 3、业务场景优势

公司持续构建和不断完善以“东方财富网”为核心的互联网财富管理生态圈，为海量用户提供集财经资讯、证券、基金、期货、社交服务等一站式互联网财富管理服务。公司凭借互联网财富管理生态体系，能够一站式满足投资者不同需求，形成了公司独特的业务场景优势，为公司持续发展构筑了深厚的护城河。

#### 4、海量数据优势

从最初的财经门户到如今的互联网财富管理综合运营商，公司构建了完善的金融数据库，拥有海量、及时、全面的金融数据，覆盖宏观、行业、沪深京上市公司、新三板、股票、基金、理财、债券、期货、

期权、指数、外汇、美股、港股等领域，为个人用户、金融业投资机构、研究机构、学术机构、政府部门等不同用户，提供专业、及时、全面的金融数据服务；同时，公司在基于互联网向海量用户长期提供资讯、社交、交易等服务过程中，在安全合规前提下，积累沉淀了海量数据，与金融数据库共同组成了公司海量数据资源优势，为公司围绕用户需求、提升产品服务能力和用户体验提供了有力保障。

#### 5、品牌价值优势

公司依托于“东方财富”树立的品牌知名度和投资者认可度，形成了公司强大的品牌优势，同时公司通过持续优化服务效能与加强品牌推广力度，进一步增强用户粘性、提升用户体验，进一步提高品牌美誉度和认知度，巩固品牌价值优势，积极促进公司各项业务的有序开展。

#### 6、管理团队优势

公司积极推行“以人为本”的人才战略，通过内部培养和外部引进，不断扩充和培养骨干队伍，形成了以创业团队为核心，以资深经理人为骨干的管理团队，主要管理人员具有丰富的管理经验、互联网技术开发经验、金融研究工作经验和市场营销经验，对互联网服务行业的相关技术、发展历程及未来趋势具有深刻理解。同时，公司不断完善考核激励制度，先后推出多期股权激励计划，激励和稳定核心团队，吸引和招募优秀的外部人才。

### （二）报告期末公司拥有的商标、软件著作权、发明专利、非专利技术等情况

#### 1、商标

截至报告期末，公司及子公司共获得注册的商标 241 项。

#### 2、软件著作权

截至报告期末，公司及子公司获得国家版权局登记的软件著作权 509 项。

#### 3、专利技术

截至报告期末，公司及子公司拥有发明专利 18 项。

#### 4、非专利技术

截至报告期末，公司及子公司拥有非专利技术 333 项。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，公司始终坚持以用户需求为中心，顶住外部压力，保持战略定力，重点加强内部运营管理，推进各项工作提质增效，努力实现各项业务持续健康发展。受资本市场景气度等因素影响，报告期内，公司实现营业总收入 110.81 亿元<sup>1</sup>，同比下降 11.25%。此外，受益于证券自营固定收益业务收益同比大幅提升，公司实现投资收益及公允价值变动收益（不包含在营业总收入中）22.36 亿元，同比增长 100.31%。报告期内，公司实现归属于上市公司股东净利润 81.93 亿元，同比下降 3.71%。

报告期内，东方财富证券紧紧围绕为用户提供全方面财富管理服务的战略要求，进一步加强研发投入，充分利用数字技术优势，进一步满足用户需求，提升用户体验和黏性，积极探索精细化、差异化、专业化发展之路，为用户提供更优质服务。报告期内，东方财富证券股基交易额 19.27 万亿元，经纪业务市场份额进一步提升，信用业务稳健发展，资产管理规模稳步提升；固定收益业务体系进一步完善，债券交易规模持续提升，投资业绩稳健增长，市场影响力显著提升，获得全国银行同业拆借中心 2023 年

<sup>1</sup>注：公司营业总收入不包括证券业务产生的投资收益及公允价值变动损益。

银行间本币市场“年度市场影响力机构”、“市场创新业务机构”等奖项。报告期内，东方财富证券基金托管业务完成验收正式展业；东方财富证券入选个人养老金基金销售机构名录，为投资者提供养老财富管理服务；东方财富证券 2023 年分类评价继续保持 AA 级，入选中国证监会发布的证券公司“白名单”，合规风控能力进一步提升。

报告期内，天天基金继续秉承以用户为中心的核心价值理念，持续提升金融科技服务能力，不断完善重点产品功能，着力提升用户核心交互体验，提供精细化用户陪伴和专业理财服务，进一步提升用户投资体验。截至报告期末，天天基金共上线 155 家公募基金管理人 18,181 只<sup>2</sup>基金产品，非货币市场公募基金保有规模 5,496 亿元，权益类基金保有规模 4,029 亿元。报告期内，公司互联网金融电子商务平台共计实现基金认（申）购（含定投）交易 208,641,602 笔，基金销售额为 15,479 亿元，其中非货币型基金共计实现认（申）购（含定投）交易 151,189,101 笔，销售额为 9,085 亿元。截至报告期末，天天基金累计基金销售额超过 10 万亿元。天天基金服务平台日均活跃访问用户数为 147.7 万，其中，交易日日均活跃访问用户数为 187.8 万，非交易日日均活跃访问用户数为 68.8 万。

报告期内，公司整合强化研发力量，重点加强 AI 能力建设，积极探索大模型在各金融场景的应用，进一步巩固了公司研发技术优势。2024 年 1 月，公司自主研发的“妙想”金融大模型正式开启内测，凭借数据特色和算法优势，“妙想”金融大模型聚焦于核心金融场景的不断优化金融垂直能力，正有序融入公司的产品生态。报告期内，妙想大模型在中国信通院组织指导的大模型案例评选中获评“优秀实践案例”、成为中国信通院“方升”大模型评测体系首批唯一的金融行业合作伙伴，同时获得中国人工智能产业发展联盟颁发的《金融+AI 优秀案例》等荣誉。

报告期内，公司进一步优化组织架构，加强企业内部治理，将董事会战略委员会更名为董事会战略与可持续发展委员会，新增统筹公司可持续发展相关职能；稽核监察部与审计部合并后更名为审计监察部，增强公司审计监督力量；同时，根据战略布局与业务发展需要，公司整合业务及研发力量，组建人工智能事业部。报告期内，公司重点加强内部运营管理，提升组织活力，推动企业内部各项工作提质增效，进一步提升了公司经营管理水平。

报告期内，基于对公司未来发展前景的信心及对公司长期价值的认可，为维护广大股东利益，增强投资者信心，公司推出了股份回购方案，计划使用 5 亿元至 10 亿元自有资金回购公司股份。截至 2024 年 2 月 26 日，公司已完成股份回购，累计回购金额近 10 亿元。同时，为进一步提振投资者信心，践行“以投资者为本”的上市公司发展理念，回报广大投资者，董事会召开会议拟将回购股份全部调整为用于注销，并减少公司注册资本。该回购注销事项将在公司股东大会审议通过后实施。

## 2、收入与成本

### （1）营业总收入构成

营业总收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业总收入比重	金额	占营业总收入比重	
营业总收入合计	11,081,439,282.37	100.00%	12,485,576,441.96	100.00%	-11.25%
分行业					
证券业	7,193,704,494.25	64.92%	7,856,805,041.25	62.93%	-8.44%
信息技术服务业	3,882,247,714.30	35.03%	4,621,909,815.53	37.02%	-16.00%

<sup>2</sup> 按照独立基金代码统计

其他	5,487,073.82	0.05%	6,861,585.18	0.05%	-20.03%
分产品					
证券服务	7,193,704,494.25	64.92%	7,856,805,041.25	62.93%	-8.44%
金融电子商务服务	3,625,250,886.20	32.71%	4,325,511,641.23	34.64%	-16.19%
金融数据服务	198,176,078.35	1.79%	228,119,228.01	1.83%	-13.13%
互联网广告服务等	64,307,823.57	0.58%	75,140,531.47	0.60%	-14.42%
分地区					
中国大陆	10,911,891,010.72	98.47%	12,339,762,806.50	98.83%	-11.57%
其他地区	169,548,271.65	1.53%	145,813,635.46	1.17%	16.28%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

单位：元

	2023 年度				2022 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业总收入	2,809,949,248.02	2,940,271,045.51	2,738,173,101.96	2,593,045,886.88	3,196,271,282.75	3,111,726,198.71	3,253,328,484.90	2,924,250,475.60
归属于上市公司股东的净利润	2,028,957,637.67	2,195,681,255.53	1,984,282,064.61	1,984,548,320.18	2,171,021,151.70	2,272,693,561.52	2,150,490,760.38	1,915,255,759.73

## (2) 占公司营业总收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业总收入	营业成本	毛利率	营业总收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
证券业	7,193,704,494.25			-8.44%		
信息技术服务业	3,882,247,714.30	537,502,327.34	86.15%	-16.00%	1.12%	-2.34%
分产品						
证券服务	7,193,704,494.25			-8.44%		
金融电子商务服务	3,625,250,886.20	220,665,896.53	93.91%	-16.19%	-4.99%	-0.72%
分地区						
中国大陆	10,911,891,010.72	537,976,100.94	95.07%	-11.57%	0.69%	-0.60%
其他地区	169,548,271.65			16.28%		

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
信息技术服务业	网络技术及信息数据费	317,278,746.24	58.98%	317,279,143.90	59.38%	0.00%
信息技术服务业	服务器折旧费	119,435,077.23	22.20%	84,100,677.32	15.74%	42.01%
信息技术服务业	结算手续费等	94,679,589.61	17.60%	120,062,707.24	22.47%	-21.14%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本年合并范围内新增 1 家全资子公司，为奇思妙想数字科技股份有限公司。本年合并范围内新增 23 只结构化主体，减少 19 只结构化主体。于 2023 年 12 月 31 日，共有 37 只产品因本公司享有的可变回报重大而纳入本公司财务报表的合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,048,074,093.24
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	9.46%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	287,431,840.73	2.59%
2	客户二	255,809,984.81	2.31%
3	客户三	174,672,730.13	1.58%
4	客户四	172,717,284.59	1.56%
5	客户五	157,442,252.98	1.42%
合计	--	1,048,074,093.24	9.46%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上股东、实际控制人与其他关联方在主要客户中没有直接或间接拥有权益。

#### 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	518,931,262.97
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	29.39%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

#### 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	170,428,517.57	9.65%
2	供应商二	151,114,518.48	8.56%
3	供应商三	78,788,862.01	4.46%
4	供应商四	70,400,824.00	3.99%
5	供应商五	48,198,540.91	2.73%
合计	--	518,931,262.97	29.39%

#### 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上股东、实际控制人与其他关联方在主要客户中没有直接或间接拥有权益。

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	468,066,060.96	526,053,726.28	-11.02%	
管理费用	2,315,737,794.95	2,191,832,282.13	5.65%	
财务费用	-168,026,858.86	-112,259,029.06	-49.68%	本年无可转债利息支出
研发费用	1,080,649,176.70	935,742,208.54	15.49%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
东方财富大数据 AI 中台项目	通过本项目实现低门槛数据开发、复杂数据计算、灵活自助的用户和业务分析、全面精准的风控管理，释放数据价值，助力业务精细化运营	已完成	保障数据安全和质量	提升数据使用效率
东方财富自研大模型项目	基于公司自有海量金融数据，训练自研大模型，聚焦金融核心场景打造金融垂直能力，为用户提供更优质的服务	已完成	建设生成式 AI、交互式 AI 等领域基础能力，探索大模型在各金融场景的应用	全面提升公司产品和服务的智能化能力
基于 NLP 的金融实体引擎与应用	基于自然语言处理（NLP）技术，构建一个高效、准确的金融实体引擎，并开发一系列基于该引擎的金融应用	已完成	为金融机构和投资者提供智能化、高效化的金融服务和解决方案	提升公司产品服务能力
东方财富多平台用户智能互动系统研发项目	针对公司多平台各类客户端和不同用户群体的多样化互动需求，构建更灵活、更完善的互动平台	已完成	提升用户体验，满足用户多样化的需求	提升公司各产品线服务能力



东方财富期货高仿真期权模拟交易系统	结合期货期权市场交易特点，向用户提供一套高度仿真的模拟期权交易系统	已完成	建立稳定的模拟期权交易系统，满足用户需求	提升用户体验和满意度
OTC 系统自动化清算平台研究与应用	构建基于大数据及分布式架构的场外金融产品一体化自动清算平台，在保障海量清算数据清算时效性的同时提升清算效率和准确性，赋能财富业务发展	已完成	提升场外金融产品清算自动化程度和清算效率，并支持日间实时清算，提高客户资金周转效率	提升公司后台运营效率及场外金融产品服务能力
基于 FPGA 异构平台的金融算力加速引擎系统	通过 FPGA 可编程阵列技术研发纳秒级极速行情系统，在硬件层面对交易所实时行情数据进行计算加速，具有高吞吐量、实时性等特征，助力投资者把握市场先机	已完成	提供高可用、低延迟、低抖动的极速行情服务系统，满足投资者对于低延时行情数据的需求	增强公司产品服务能力并提升用户体验
新一代股票期权柜台交易系统	自主研发新一代股票期权低延迟极速柜台交易系统，为投资者带来极致的交易体验，快速响应用户需求	已完成	建设具备高适用性及高稳定性的极速股票期权柜台系统，为客户提供极致交易体验	提高股票期权经纪业务服务质量及客户满意度
天天基金社区运营系统	为广大用户提供可靠、高效、实时的社交网络平台	已完成	帮助企业更好地管理社区，提高社区的运营效率和质量	提高公司产品服务能力
天天基金投顾智能系统	通过智能分析用户的风险偏好和收益期望，以此为基础，为用户匹配最适合的基金投顾	已完成	满足用户交易需求	提升公司产品及服务能力
哈富证券全球化全流程自研交易服务项目	研发一套用于海外市场全球化高性能高并发交易系统	已完成	满足海外市场用户交易品种多样化、全球化的需求	提升公司产品服务能力

#### 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	2,071	2,123	-2.45%
研发人员数量占比	34.56%	34.21%	0.35%
研发人员学历			
博士	3	4	-25.00%
硕士	473	503	-5.96%
本科及以下	1,595	1,616	-1.30%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	1,106	1,156	-4.33%
30~40 岁	880	892	-1.35%
40 岁以上	85	75	13.33%

#### 近三年公司研发投入金额及占营业总收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	1,080,649,176.70	935,742,208.54	723,971,197.23
研发投入占营业总收入比例	9.75%	7.49%	5.53%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

#### 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业总收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	22,491,247,706.58	39,802,208,281.47	-43.49%
经营活动现金流出小计	25,628,972,397.56	38,524,742,386.08	-33.47%
经营活动产生的现金流量净额	-3,137,724,690.98	1,277,465,895.39	-345.62%
投资活动现金流入小计	16,941,867,119.91	16,145,481,648.37	4.93%
投资活动现金流出小计	27,298,309,423.53	11,340,341,374.17	140.72%
投资活动产生的现金流量净额	-10,356,442,303.62	4,805,140,274.20	-315.53%
筹资活动现金流入小计	46,065,699,019.42	37,679,733,283.00	22.26%
筹资活动现金流出小计	35,670,046,909.85	39,911,240,307.85	-10.63%
筹资活动产生的现金流量净额	10,395,652,109.57	-2,231,507,024.85	565.86%
现金及现金等价物净增加额	-3,065,159,740.70	4,157,606,258.91	-173.72%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比减少，主要原因是融出资金规模增加，债券质押回购业务现金流出增加，交易性金融资产现金流出减少。

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比减少，主要原因是债权投资和其他权益工具投资支付的现金增加。

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比增加，主要原因是发行债券收到的现金同比增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在差异的主要原因是融出资金规模增加和代理买卖证券净流出增加。

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	61,399,102,365.62	25.63%	64,230,876,969.67	30.31%	-4.68%
融出资金	46,263,938,553.39	19.31%	36,621,122,558.03	17.28%	2.03%
交易性金融资产	68,288,819,078.00	28.50%	63,345,654,090.03	29.90%	-1.40%
应收账款	795,892,173.17	0.33%	1,048,199,000.34	0.49%	-0.16%

其他应收款	14,504,484,406.88	6.05%	9,031,770,581.23	4.26%	1.79%
长期股权投资	343,175,606.45	0.14%	341,307,601.30	0.16%	-0.02%
固定资产	2,616,941,703.91	1.09%	2,837,992,911.54	1.34%	-0.25%
在建工程	649,421,895.91	0.27%	413,068,094.96	0.19%	0.08%
使用权资产	139,782,228.39	0.06%	161,542,586.74	0.08%	-0.02%
短期借款	2,357,018,660.73	0.98%	1,317,132,739.24	0.62%	0.36%
应付短期融资券	12,514,949,379.99	5.22%	10,345,130,755.91	4.88%	0.34%
合同负债	142,720,004.97	0.06%	159,773,383.92	0.08%	-0.02%
卖出回购金融资产款	39,595,266,701.50	16.53%	37,961,757,153.05	17.92%	-1.39%
代理买卖证券款	64,971,957,751.08	27.12%	66,394,081,731.51	31.34%	-4.22%
长期借款			1,802,166.67	0.00%	0.00%
应付债券	17,251,456,887.16	7.20%	12,525,775,761.61	5.91%	1.29%
租赁负债	70,919,250.28	0.03%	78,591,470.96	0.04%	-0.01%

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：万元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
<b>金融资产</b>								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	6,334,565.41	9,191.37			342,461,148.24	341,976,467.07	443.96	6,828,881.91
2.衍生金融资产	17,293.52	11,169.55			498.54	590.48	3,343.53	31,714.66
3.其他债权投资	890,062.46		5,225.76	139.05	1,710,446.15	1,656,315.63	-0.63	949,418.11
4.其他权益工具投资			1,672.31		452,780.69	8,482.79	140.00	446,110.21
5.其他非流动金融资产	54,943.49	380.50			19,700.23	14,202.38		60,821.83
上述合计	7,296,864.88	20,741.41	6,898.08	139.05	344,644,573.85	343,656,058.35	3,926.86	8,316,946.73
<b>金融负债</b>								
1.交易性金融负债（不含衍生金融负债）	491,425.26	-1,817.83			24,833,763.95	24,640,745.71		686,261.33
2.衍生金融负债	18,134.19	-3,754.29			11.48	28.41	-5,793.08	16,078.47
上述合计	509,559.46	-5,572.12			24,833,775.43	24,640,774.12	-5,793.08	702,339.81

注：其他变动主要是衍生金融工具无负债结算影响。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面金额	受限原因
货币资金	95,361,562.86	公募基金业务一般风险准备金、保证金
无形资产	104,841,996.18	以自有资产抵押向银行申请授信及贷款
交易性金融资产	35,590,651,439.02	卖出回购交易质押、债券借贷、转融通保证金、融券业务融出证券
其他债权投资	8,313,685,081.23	卖出回购交易质押、债券借贷
债权投资	1,398,455,493.56	卖出回购交易质押
其他权益工具投资	2,285,832,570.00	卖出回购交易质押、债券借贷
合计	47,788,828,142.85	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动幅度
27,298,309,423.53	11,340,341,374.17	140.72%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	未达到计划进度和预计收益的原因
嘉定新城中心 B16-1 地块项目	自建	是	办公楼及配套	183,726,787.58	593,426,613.44	自有资金及银行贷款	56.54%	不适用
合计	--	--	--	183,726,787.58	593,426,613.44	--	--	--

## 4、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
------	------	------	--------	--------	--------	------------	--------	--------	-------	--------	--------	------

其他	I22206	工银安盛稳盈 9 号资产管理产品	231,210,708.46	公允价值计量		-1,261,664.68	247,560,362.22	16,349,653.76	-1,465,718.44	229,949,043.78	交易性金融资产	自有 资金 及 结 构 化 主 体 第 三 方 投 资 者 金 额
信托产品	S00001	五矿信托-财安宝证券投资集合资金信托计划	201,000,000.00	公允价值计量		3,674,562.55	201,000,000.00		3,674,562.55	204,674,562.55	交易性金融资产	
基金	SQY447	复熙固定收益 1 号私募证券投资基金	69,800,000.00	公允价值计量		-299,073.19	69,800,000.00		-299,073.19	69,500,926.81	交易性金融资产	
信托产品	S00004	华宝招财进宝投资运作信托计划	65,000,000.00	公允价值计量		290,948.05	65,000,000.00		290,948.05	65,290,948.05	交易性金融资产	
其他	999261	民生通惠汇通 7 号资产管理产品	64,690,204.81	公允价值计量		1,150,168.71	178,000,000.00	113,309,795.19	2,907,330.57	65,840,373.52	交易性金融资产	
其他	CJ1025	长江养老债券多策略集合资产管理产品	64,000,000.00	公允价值计量		1,337,391.78	64,000,000.00		1,337,391.78	65,337,391.78	交易性金融资产	
基金	STQ664	宁涌富谷雨 9 号私募证券投资基金	44,000,000.00	公允价值计量		25,996.46	44,000,000.00		25,996.46	44,025,996.46	交易性金融资产	
基金	TT666A	守朴价值 6 号私募证券投资基金	22,000,000.00	公允价值计量		570,408.34	22,000,000.00		570,408.34	22,570,408.34	交易性金融资产	
信托产品	S00002	中航信托·天玑汇财 6 号（6 个月）债券投资集合资金信托计划	15,000,000.00	公允价值计量		291,311.31	63,000,000.00	48,000,000.00	1,279,061.89	15,291,311.31	交易性金融资产	
债券	I88987	21 京投 03	10,044,157.53	公允价值计量		-3,157.53	10,044,157.53		9,500.00	10,083,191.77	交易性金融资产	
期末持有的其他证券投资			100,937,175.11	--	82,491,377.51	-1,601,133.67	715,328,507.41	696,269,604.91	14,692,484.19	100,392,458.87	--	--
合计			887,682,245.91	--	82,491,377.51	4,175,758.13	1,679,733,027.16	873,929,053.86	23,022,892.20	892,956,613.24	--	--

注：上表未包括主营业务为金融类业务的子公司的证券投资。

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：亿元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
东方财富证券	子公司	证券经纪、融资融券业务等	121.00	2,025.75	586.81	86.09	61.93	54.57
天天基金	子公司	基金销售	3.38	123.89	15.43	36.37	2.32	2.08

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
奇思妙想数字科技股份有限公司	设立	不构成重大影响

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

本年合并范围内新增 23 只结构化主体，减少 19 只结构化主体。于 2023 年 12 月 31 日，共有 37 只产品因本公司享有的可变回报重大而纳入本公司财务报表的合并范围。公司纳入合并范围的结构化主体主要为公司作为管理人或投资顾问并投资的结构化主体。公司参与该等结构化主体的相关活动享有的可变回报影响重大，并且有能力运用对该等结构化主体的权力影响其回报金额。

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）未来发展战略

公司始终坚持以用户为中心，打造一站式互联网财富管理生态圈，为用户创造更多价值。

### （二）2024 年度经营计划

公司将积极应对各项困难与挑战，迎难而上，保持战略定力，坚持长期主义，以用户需求为中心，持续加大研发投入力度，探索核心技术在财富管理行业数字化转型领域的应用，引领产品变革和服务升级，进一步巩固公司核心竞争优势，全方位推动公司高质量发展。

#### 1、强化产品技术创新能力，巩固公司核心竞争优势

公司坚持“以人为本”，引进和培养研发科技创新团队，加大人工智能研发技术投入，持续完善金融领域垂类大语言模型“妙想”，不断迭代升级，持续提升产品服务能力。通过人工智能在各业务场景的不断实践与应用，赋能产品服务提质增效，提升用户优质体验，巩固公司核心竞争优势，为公司高质量发展注入新动力。

#### 2、坚持科技赋能创新驱动，加快证券业务纵深发展

公司继续深入财富管理生态建设，坚持科技赋能，创新驱动，通过智能化、数字化运营管理，推进业务全面数字化，全力打造全方位的财富管理服务体系，不断提升金融服务水平和综合竞争实力，力争成为领先的创新互联网券商。公司深度挖掘客户全生命周期需求，构建一体化、数字化财富管理平台，优化机构客户综合服务模式，塑造东方财富机构业务品牌，进一步提高市场覆盖率，加快证券业务纵深发展。

#### 3、持续提升数字科技赋能，推动基金销售稳健发展

公司将坚持以用户需求为中心，依托一站式互联网基金理财平台，优化提升个性化、定制化、精细化服务，进一步巩固和加强在专业理财方面的优势。同时，进一步加强产品服务创新及资源投入，拓宽

用户群体，夯实用户规模基础，着力提升服务能力，为更多用户创造价值。此外，公司会继续发挥自身专业化、数字化优势，探索 AI 在基金理财的应用，加强数字化、智能化运营建设，用心陪伴与守护，提升用户体验，推动基金销售业务稳健发展。

#### 4、聚焦主业深化内生式发展，完善财富管理生态圈建设

自创立以来，公司始终秉持“用户第一、正直敬业、合作创新”的核心价值观，坚定聚焦财富管理专业垂直领域，加强主营业务领域研究和探索，深化内生式发展，加快提高整体财富管理服务能力，满足广大投资者日益增长的财富管理需求。同时，公司作为科技企业，始终致力于深化金融科技领域的探索和实践，密切跟踪行业前沿技术发展，形成强大的技术研发力量及核心技术储备，持续构建和完善人与财富的金融生态圈，巩固和提升公司市场地位。

#### 5、持续提高公司治理能力，提升公司长期投资价值

公司高度重视上市公司治理机制建设，持续完善内部控制规范体系，始终坚守诚实守信，合规经营，规范治理。通过深化内控合规管理，强化合规赋能，推动建设“科学决策、高效执行、规范运作、广泛参与”的公司治理机制，不断提升公司治理能力，推动公司高质量发展，切实提升公司长期投资价值。同时，公司秉承可持续发展理念，积极回报社会及广大投资者，努力实现企业与社会、环境协调发展。

#### 6、加强与投资者密切沟通，践行以投资者为本理念

投资者关系管理方面，公司在专注主业发展的同时，努力为投资者搭建更加多元立体和畅通便捷的沟通平台，持续加强投资者沟通，公司通过官网开通投资者关系栏目和公司“财富号”、投资者电话热线、公司邮箱、网上业绩说明会、现场交流、股东大会等多种形式积极与投资者沟通，增进投资者对公司经营情况、发展战略的了解，增加投资者对企业价值观及经营理念的深入了解，有效改善投资者预期，践行“以投资者为本”的上市公司发展理念。

### （三）公司可能面临的行业风险

#### 1、行业及业务受资本场景气度波动影响的风险

公司所提供的一站式互联网财富管理服务，与资本市场的景气度具有较高的相关性，一旦资本场景气度下降，市场活跃度和投资者热情均会受到直接影响，可能抑制投资者对互联网财富管理服务的市场需求，进而影响公司整体业务的盈利能力。

应对措施：公司将积极推进和实施公司整体战略，坚持以用户需求为中心，进一步加强战略投入，强化技术和产品的研发创新，不断拓展和完善生态圈服务的内容，进一步提高综合服务能力、质量和水平，持续提升用户体验，巩固和增强用户规模优势和用户黏性优势，提高公司整体竞争实力。未来，随着财富管理生态圈的逐步完善，公司所提供的专业服务，将更加丰富和多元，各业务板块之间协同效应将大大增强，资本场景气度波动对公司业务带来的影响也将会降低。

#### 2、互联网信息传输及交易系统安全运行风险

公司商业模式的持续运作和盈利模式的有效实施，有赖于公司互联网信息传输及交易系统的安全运行。如果出现互联网系统安全运行问题，可能造成公司网站、APP 产品不能正常访问，部分用户不能正常使用等后果，进而降低用户体验和满意度，甚至给公司品牌形象带来不利影响。

应对措施：互联网系统安全稳定运行重于泰山，公司始终把它放在最重要的位置。公司会扎扎实实优化数据库本地与异地灾备管理，强化应急预案及处置机制，加大科技应用及拓展，完善内部软硬件管理规范，严格执行内部实时监控流程，以持续保障信息系统与网络系统稳定运行。

#### 3、行业竞争进一步加剧的风险

鉴于行业广阔的发展前景、国内资本市场的进一步健全开放和相关政策的出台，行业的参与者将越来越多，相关费率市场化程度会越来越高，行业竞争将会进一步加剧，缺乏竞争力和核心优势的企业将

会被市场淘汰，如果公司不能紧跟行业发展形势，提高公司的竞争力和核心优势，可能将无法适应激烈的行业竞争。

应对措施：公司将进一步立足于整体战略定位，持续加大研发投入和科技应用，紧密跟踪行业发展趋势和前沿创新技术，进一步巩固和强化公司在用户访问量、用户黏性及技术方面的核心竞争优势，进一步夯实公司可持续健康发展的基础。

#### 4、宏观经济及行业政策风险

一方面，国家宏观调控措施、宏观政策、利率、汇率的变动及调整等与资本市场的走势密切相关，直接影响资本场景气度，进而影响公司业务具体经营；另一方面，证券行业、基金行业是高度受监管的行业，监管部门出台的监管政策会直接影响公司相关业务经营活动，若公司在日常经营中未能及时主动适应政策法规的变化，会在一定程度上影响公司业务发展及盈利能力。

应对措施：公司致力于构建人与财富的金融生态圈，提供集财经、证券、基金、期货、社交服务等一站式互联网财富管理服务，为用户创造更多价值。公司会积极支持和响应各项惠民行业政策，严格按照相关要求规范开展各项业务，持续加强产品服务创新，大力提升产品竞争力和吸引力，扩大用户规模基础；同时围绕主营业务，以用户需求为中心，进一步拓展和延伸公司服务链，打造业务发展新引擎。

#### 5、法律合规风险

随着行业发展的进一步深入，监管行业发展的法律、法规等将会越来越规范和完善，相关监管力度会不断加强。对于政策及法律尚未明确的领域，若在经营中不能适应政策的变化，违反相关法律法规和政策的有关规定，可能会受到监管机构罚款、暂停或取消业务资格等行政处罚。

应对措施：公司一直坚持规范运作，严格按照相关法律法规和政策规定开展公司业务。公司将进一步加强落实主动合规意识和全面风险管理工作，深化全员合规理念，不断完善全面风险管理体系与风险管理机制，保障公司合规风险管控能力与业务发展相适应。同时，公司积极跟踪和研究行业相关政策及变化，以用户需求为中心，根据市场发展情况，在政策允许和条件成熟时，积极把握新的机遇，努力实现公司的整体战略目标。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年02月10日	上海浦东香格里拉酒店	现场沟通交流	机构投资者	公司业务发展情况及未来战略	<a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a>
2023年04月10日	线上	网络平台线上交流	在线投资者	公司2022年度经营及业绩情况	<a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a>

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案

是 否

公司为践行2023年7月24日中央政治局会议提出的“要活跃资本市场、提振投资者信心”及2024年1月22日国务院常务会议指出的“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”的指导思想，切实维护广大投资者利益，基于对公司未来发展前景的信心和对公司股票价值的认可，制定了“质量回报双提升”行动方案，并于2024年2月29日披露。具体如下：

### 1、坚定聚焦主业，践行核心价值



东方财富是中国领先的互联网财富管理综合运营商，为海量用户提供基于互联网的财经资讯、数据、交易等服务。公司主要业务有证券业务、金融电子商务服务业务、金融数据服务业务等，涵盖互联网证券和互联网基金销售等多个细分领域。公司坚持以用户需求为中心，致力于构建人与财富的金融生态圈，提供集财经、证券、基金、期货、社交服务等一站式互联网财富管理服务，为用户创造更多价值。

自创立以来，公司始终秉持“用户第一、正直敬业、合作创新”的核心价值观，坚定聚焦财富管理专业垂直领域，不断拓展和完善生态圈服务的内容，为各类投资者提供专业、便捷、安全、透明的财富管理服务。经过多年发展，公司构建了以“东方财富网”为核心的一站式互联网财富管理生态圈，聚集了海量用户资源和用户黏性优势，在垂直财经领域保持领先地位。公司将紧紧围绕用户需求，进一步提高综合服务能力、质量和水平，持续提升用户体验，巩固和增强用户规模优势和用户黏性优势，提高公司整体竞争实力，助力公司实现高质量发展。

## 2、坚持研发引领，深化科技赋能

近年来，以人工智能、大数据、云计算等技术为核心的新一轮科技革命正在加速推动经济社会的线上化、数字化、智能化演进，数字技术赋予各行各业巨大的新一轮发展潜力。公司作为科技企业，一直致力于深化金融科技领域的探索和实践，自主研发了一系列网络核心技术，拥有充实的 AI 技术能力，包括自然语言处理、图像处理、语音识别和多模态融合技术，同时公司密切跟踪行业前沿技术发展，持续加强生成式 AI、交互式 AI 等领域能力建设，积极探索大模型在各金融场景的应用。

2023 年，根据战略布局及业务发展需要，公司整合人工智能相关业务及研发力量，组建人工智能事业部。2024 年 1 月，公司自主研发的“妙想”金融大模型正式开启内测，模型除了具备文本生成、语义理解、知识问答、逻辑推理、数学计算、代码能力等通用能力，更加关注金融场景的垂直能力。“妙想”金融大模型凭借数据特色和算法优势，在财商进阶、投研提质、交易提效等金融场景中不断探索优化，正有序融入公司的产品生态。公司将持续大力推进研发工作，进一步深化科技赋能，积极布局金融科技前沿，主动挖掘用户需求，引领产品变革和服务升级。

## 3、探索有效机制，切实回报股东

公司着眼于长远和可持续发展，在综合考虑公司经营情况和发展目标、股东要求和意愿等因素，特别是在充分考虑中小股东利益、给予投资者合理回报的基础上，建立对投资者持续、稳定、科学的回报规划与机制。公司上市至今，累计派发现金红利超过 32 亿元，累计送转股份超过 136 亿股。公司将在已有的年度权益分派基础上，进一步加强与广大投资者特别是中小投资者的沟通，积极探索并优化股东回报长效机制。

2023 年 8 月，基于对公司未来发展前景的信心及对公司长期价值的认可，为维护广大股东利益，增强投资者信心，公司推出了股份回购方案，计划使用 5 亿元至 10 亿元资金回购公司股份。截至 2024 年 2 月 26 日，公司股份回购已实施完毕，累计回购公司股份 7,145.26 万股，使用资金总额 99,988.54 万元，该次回购按照回购计划资金上限完成。为进一步提振投资者信心，公司董事会拟调整已回购股份用途，由原计划用于股权激励或员工持股计划调整为全部用于注销，并相应减少公司注册资本。前述调整事项将在公司股东大会审议通过后实施。

## 4、完善公司治理，优化信息披露

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规、规范性文件及监管部门的相关规定和要求，建立健全内部控制体系和各项内部管理制度，优化信息披露水平，确保信息披露真实、准确、完整、及时、公平，营造规范透明的公司治理文化。2021 年，公司试点新设内控合规部，负责对公司的重运营行为、下属公司管控、财务信息披露和法律法规遵守执行情况进行检查和监督；2023 年，公司进一步优化治理架构，将稽核监察部与审计部合并为审计监察部，对董事会审计委员会负责。截至目前，公司深圳证券交易所信息披露考评连续 7 年为 A。

公司将始终牢记公众公司责任，不断完善公司法人治理结构和内部控制制度，持续深入开展治理活动，提升公司法人治理水平，积极促进“三会一层”各司其职、归位尽责，充分发挥独立董事、中小股

东、投资者保护机构等各方在公司治理中的作用。同时，公司将继续积极履行信息披露义务，以投资者需求为导向，主动、准确、及时向市场传递公司价值，不断提升信息披露质量。

#### **5、强化责任担当，实现协调发展**

公司秉承可持续发展理念，保持战略定力，坚持长期主义，依托财富管理生态圈资源禀赋，积极履行对利益相关方的责任，努力实现企业与社会、环境的综合、协调可持续发展。2015 年以来，公司已连续 8 年披露社会责任报告。2023 年，公司将可持续发展与公司发展战略相结合，公司董事会战略委员会更名为董事会战略与可持续发展委员会，新增统筹公司可持续发展相关职能。

公司将切实履行社会责任，持续将 ESG 理念融入企业发展目标，探索企业经营与社会效益协调发展的新路径。2024 年，公司将进一步提升 ESG 实践的专业性、系统性，不断提高 ESG 信息披露的深度和广度，打造负责任的企业形象。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件及监管部门的相关规定和要求，不断完善公司“三会一层”法人治理结构，建立了健全、有效、透明的治理体系和监督机制，督促董事、监事和高级管理人员履行忠实、勤勉义务，保障全体股东合法权利，积极履行社会责任，保护利益相关者的基本权益。报告期内，公司根据国家有关法律法规，以及《公司章程》的相关规定，结合公司的实际情况，制定了《公司内部审计制度》。

#### （一）股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司股东大会规则》《公司章程》《公司股东大会议事规则》等相关法律法规、规范性文件和公司规章制度的有关规定和要求，规范股东大会召集、召开及表决等程序，在股东大会上保障各位股东有充分的发言权，平等对待所有股东，就股东的质询作出解释和说明，听取股东的建议与意见，充分行使股东合法权利，切实保证股东尤其是中小股东的权益。报告期内，公司共召开 2 次股东大会，均由公司董事会召集召开，经见证律师进行现场见证并出具法律意见书。

2023 年 8 月，基于对公司未来发展前景的信心及对公司长期价值的认可，为维护广大股东利益，增强投资者信心，公司推出了股份回购方案，计划使用 5 亿元至 10 亿元资金回购公司股份。截至 2024 年 2 月 26 日，公司股份回购已实施完毕，累计回购公司股份 7,145.26 万股，使用资金总额 99,988.54 万元，该次回购按照回购计划资金上限完成。为进一步提振投资者信心，公司董事会拟调整已回购股份用途，由原计划用于股权激励或员工持股计划调整为全部用于注销，并相应减少公司注册资本。本次回购注销将在公司股东大会审议通过后实施。

#### （二）公司与控股股东

公司拥有独立完整的主营业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东和实际控制人，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，独立行使经营管理权，不存在与控股股东、实际控制人及其关联人存在机构混同等影响公司独立经营的情形。公司控股股东、实际控制人严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》等相关规定和要求，严格规范自身的行为，依法行使股东权利，履行股东义务，不存在利用其控制权损害上市公司及其他股东的合法权益的情形，不存在违反法律法规和《公司章程》干预上市公司正常决策程序的情形。公司不存在控股股东占用公司资金或为控股股东提供担保的情形。

#### （三）董事与董事会

报告期内，公司 2023 年第一次临时股东大会完成了董事会换届选举工作。第六届董事会设董事 6 名，其中独立董事 2 名，达到公司董事总数的 1/3；女性董事 2 名，占公司董事总数的 1/3。公司董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。报告期内，根据公司战略布局及业务发展需要，董事会战略委员会更名为董事会战略与可持续发展委员会，新增统筹公司可持续发展相关职能。公司董事会下设的战略与可持续发展委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专门委员会，对公司董事会负责，依照《公司章程》和董事会授权履行职责。

全体董事在任职期间工作严谨、勤勉尽责，规范有序开展相关工作，主动参加相关培训，提高规范运作水平；积极参加董事会、董事会专门委员会和股东大会，审慎决策，维护公司和广大股东的利益。全体独立董事在任职期间严格按照有关法律法规及公司《独立董事制度》等规定和要求，认真履行职责，在董事会中发挥参与决策、监督制衡、专业咨询作用，维护上市公司整体利益，保护全体股东尤其是中小股东的合法权益。

报告期内，公司共召开 8 次董事会会议。

#### （四）监事与监事会

报告期内，公司召开职工代表大会，选举公司第六届监事会职工代表监事。2023 年 1 月 20 日，公司 2023 年第一次临时股东大会选举了第六届监事会非职工代表监事，完成了监事会换届工作。

公司第六届监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名。监事会的人数和构成符合相关法律法规、规范性文件和公司规章制度的有关规定和要求。全体监事均能按照《公司章程》《公司监事会议事规则》等有关规定认真履行监事会监督职能，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及公司董事和高级管理人员履行职责情况进行监督，维护公司及全体股东的合法权益。

报告期内，公司共召开 7 次监事会会议。

#### （五）绩效考核与激励机制

公司董事会下设薪酬与考核委员会，建立并逐步完善公正、有效的高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，助力员工与企业共同、可持续发展。

公司基于《东方财富信息股份有限公司员工绩效管理制度》，着力打造具有公司特色的绩效考核体系，面向全体员工实行“企业文化价值观 360 评估”与“业绩指标考核”并行的双轨制考核模式，构建全流程闭环绩效管理机制，将“文化传递、团队赋能、用户第一、协同共赢”四位一体的考核模式落到实处，持续致力于为员工提供“多元包容、人尽其才”的职场生态环境，助力员工自我价值的实现。

#### （六）内部控制与审计监督

公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内部审计与外部审计之间进行沟通，并监督公司内部审计制度的实施，审查公司内部控制制度的执行情况，审查公司的财务信息等。报告期内，公司进一步优化治理架构，增强审计监督力量，将稽核监察部与审计部合并为审计监察部，对审计委员会负责及报告工作。同时，为促进公司加强经营管理、完善内部控制、提高内部审计工作质量，结合《中华人民共和国审计法》《审计署关于内部审计工作的规定》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规、规范性文件和公司实际情况，制定并实施《公司内部审计制度》《公司稽核监察制度》《公司岗位审计制度》《投诉举报及投诉举报人保护管理办法》等内部规章制度。

#### （七）信息披露与投资者关系

公司严格按照有关法律法规及《公司信息披露管理办法》《公司投资者关系管理办法》等相关要求，在深圳证券交易所网站和符合中国证监会规定条件的信息披露媒体上，真实、准确、及时、公平、完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。截至目前，公司深圳证券交易所信息披露考评连续 7 年为 A。同时，公司高度重视投资者关系管理，通过设立投资者电话专线、传真、董秘邮箱等多种渠道，促进与投资者的良性互动，切实提高公司的透明度。此外，公司持续发挥科技赋能作用，利用旗下专业路演平台，做好网上业绩说明会沟通工作，积极开展、不断创新投资者关系管理。

#### （八）利益相关方与社会责任

公司秉承可持续发展理念，保持战略定力，坚持长期主义，依托金融服务平台和资源禀赋，积极履行对利益相关方的责任，努力实现企业与社会、环境的全面协调可持续发展。公司不断加强与股东及投资者、政府及监管机构、客户、员工、供应商及合作伙伴、社区和环境等利益相关方的常态化沟通，聚焦其关注的核心议题，将其诉求纳入运营和决策过程，致力于与利益相关方共同实现可持续发展。

2023 年，公司在官网“东方财富网”设置“可持续发展”专栏，公开披露可持续发展理念、可持续发展架构、利益相关方沟通方式、年度社会责任报告和 ESG 相关政策声明等信息，提高信息的透明度，持续提升公司的可持续发展水平和社会责任形象。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司自成立及上市以来严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规及《公司章程》的相关要求规范运作，建立健全公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构和业务等方面独立于公司控股股东、实际控制人，公司具有独立完整的业务和自主经营的能力。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	36.02%	2023 年 01 月 20 日	2023 年 01 月 20 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/index">http://www.cninfo.com.cn/new/index</a>
2022 年年度股东大会	年度股东大会	37.59%	2023 年 04 月 07 日	2023 年 04 月 07 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/index">http://www.cninfo.com.cn/new/index</a>

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	公积金转增 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动 的原因
其实	男	54	董事	现任	2007年12月10日	2026年01月20日	2,551,801,882			510,360,376	3,062,162,258	公司 2022 年 度权益分派
			董事长	现任	2007年12月10日	2026年01月20日						
郑立坤	男	40	董事	现任	2021年05月17日	2026年01月20日						
			副董事长	现任	2021年06月25日	2026年01月20日						
			总经理	现任	2021年04月27日	2026年01月20日						
陈凯	男	54	董事	现任	2016年04月08日	2026年01月20日						
			副董事长	现任	2016年04月25日	2026年01月20日						
			副总经理	现任	2016年04月25日	2026年01月20日						
黄建海	女	51	董事	现任	2021年05月17日	2026年01月20日						
			副总经理	现任	2021年04月27日	2026年01月20日						
			财务总监	现任	2021年04月27日	2026年01月20日						
			董事会秘书	现任	2021年09月09日	2026年01月20日						
程磊	男	47	副总经理	现任	2007年12月16日	2026年01月20日	16,730,338			3,346,068	20,076,406	公司 2022 年 度权益分派
杨浩	男	38	合规总监	现任	2021年09月09日	2026年01月20日						
李智平	男	68	独立董事	现任	2023年01月20日	2026年01月20日						
朱振梅	女	42	独立董事	现任	2023年01月20日	2026年01月20日						
鲍一青	男	48	监事	现任	2007年12月10日	2026年01月20日	127,316,439			25,463,288	152,779,727	公司 2022 年 度权益分派
			监事会主席	现任	2007年12月10日	2026年01月20日						
黄丽鸣	女	32	监事	现任	2018年06月25日	2026年01月20日						
蔡玮	女	37	职工代表监事	现任	2014年01月22日	2026年01月20日						
陈贵	男	46	独立董事	离任	2020年01月20日	2023年01月20日						
夏立军	男	48	独立董事	离任	2020年01月20日	2023年01月20日						
合计	--	--	--	--	--	--	2,695,848,659			539,169,732	3,235,018,391	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李智平	独立董事	被选举	2023 年 01 月 20 日	2023 年第一次临时股东大会选举为独立董事
朱振梅	独立董事	被选举	2023 年 01 月 20 日	2023 年第一次临时股东大会选举为独立董事
陈贵	独立董事	任期满离任	2023 年 01 月 20 日	原独立董事任期届满
夏立军	独立董事	任期满离任	2023 年 01 月 20 日	原独立董事任期届满

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### (1) 董事会成员

#### 其实先生，中国国籍

1970 年 10 月生，本科毕业于上海交通大学材料工程系，复旦大学博士研究生学历、新闻学博士学位，第十四届全国人大代表。2005 年创办本公司，现任本公司董事长。其实先生目前担任全国工商联常委、上海市总商会副会长、民建上海市委副主委、中国证券投资基金业协会副会长、上海市青年五十人创新创业研究院理事长等社会职务。

#### 郑立坤先生，中国国籍

1984 年 9 月生，本科学历，2011 年 5 月加入本公司，曾任上海恒生聚源数据服务有限公司资深软件工程师，海南港澳资讯产业股份有限公司项目经理，公司机构产品部负责人、产品技术负责人，东方财富证券副董事长、副总经理、首席信息官、总经理。现任东方财富证券董事长，本公司副董事长、总经理。

#### 陈凯先生，中国国籍

1970 年 11 月生，工学博士，全国政协第十一届委员，全国青联第十一届常委。1997 年进入长江计算机集团公司工作，曾任集团二级企业部门经理、副总经理、长江计算机集团公司副总工程师兼下属上海长江科技发展有限公司总经理，2003 年 4 月进入共青团上海市委员会工作，曾任团市委副书记、市青联主席、上海青年干部管理学院院长等职务，2011 年 6 月进入上海市人民政府外事办公室工作，曾任市外办副主任、IBLAC 秘书长等职务。现任本公司党委书记、副董事长、副总经理。

#### 黄建海女士，中国国籍

1973 年 12 月生，本科毕业于上海交通大学，哈佛商学院工商管理硕士学历(MBA)，拥有中国注册会计师资格。曾任职于普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)、Merrill Lynch (Asia Pacific) Limited、Lehman Brothers Asia Limited、绿城资产管理集团有限公司、绿城建筑科技集团有限公司等公司。现任本公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书。

#### 李智平先生，中国国籍

1956 年 4 月生，硕士研究生，高级编辑。曾任上海信息服务行业协会理事长、复旦大学、上海交通大学和上海大学兼职教授、上海东方网股份有限公司董事长兼总裁、东方出版中心有限公司执行董事兼总编辑、总经理。现担任中华文化促进会副主席。

#### 朱振梅女士，中国国籍

1982年11月生，博士学位，曾任复旦大学管理学院会计学系讲师，入选财政部“全国高端会计人才培养工程”，现任复旦大学管理学院会计学系副教授、党支部书记，中国审计学会第八届理事会理事、上海灵动微电子股份有限公司和江苏宏基新材料股份有限公司独立董事。

## (2) 监事会成员

### 鲍一青先生，中国国籍

1976年9月生，大专学历。曾任上海益邦投资咨询有限公司副总经理。现任本公司监事会主席。

### 黄丽鸣女士，中国国籍

1992年7月生，复旦大学保险专业学士，英国杜伦大学金融与投资专业硕士研究生。2017年5月加入本公司，现任本公司监事。

### 蔡玮女士，中国国籍

1987年10月生，大学本科。2011年7月加入本公司，现任本公司职工代表监事。

## (3) 高级管理人员

郑立坤先生：总经理，简历详见前文。

陈凯先生：副总经理，简历详见前文。

黄建海女士：副总经理、财务总监、董事会秘书，简历详见前文。

### 程磊先生：副总经理，中国国籍

1977年2月生，复旦大学计算机软件专业本科学历，复旦大学软件工程硕士。曾任本公司董事，上海美宁计算机网络有限公司技术部开发组成员、项目经理，环球外汇网副总经理兼技术总监。现任本公司副总经理、研发中心总监。

### 杨浩先生：合规总监，中国国籍

1986年10月生，本科学历，2014年5月加入本公司，现任本公司合规总监、证券事务代表、总经理办公室主任。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
其实	上海天天基金销售有限公司	董事长	2010年05月		否
其实	东方财富（香港）有限公司	董事	2014年04月		是
其实	上海日月光华教育投资有限公司	董事	2012年03月		否
其实	上海日月光华教育科技有限公司	董事	2013年01月		否
其实	上海优优教育科技有限公司	执行董事	2015年09月		否
其实	上海东方财富投资有限公司	执行董事	2016年12月		否
其实	上海境庐科技有限公司	执行董事	2020年04月		否
其实	上海光华进修学院有限公司	董事	2020年08月		否
其实	上海东方国际影视文化传播有限公司	监事	2010年12月		否
其实	上海联合产权交易所有限公司	董事	2023年02月		否
郑立坤	东方财富证券股份有限公司	董事长	2021年04月	2025年12月	是
郑立坤	上海东方财富期货有限公司	董事长	2023年03月	2024年09月	否
郑立坤	上海东方财富金融数据服务有限公司	执行董事	2021年12月		否



郑立坤	奇思妙想数字科技股份有限公司	董事长	2023 年 10 月		否
陈凯	上海东方财富置业有限公司	执行董事	2016 年 09 月		否
陈凯	东方财富征信有限公司	执行董事	2016 年 07 月		否
陈凯	南京东方财富信息技术有限公司	执行董事	2016 年 10 月		否
陈凯	上海微兆信息科技有限公司	执行董事	2015 年 10 月		否
陈凯	上海优优商务咨询有限公司	执行董事	2018 年 05 月		否
陈凯	成都京合企业管理有限责任公司	执行董事	2020 年 01 月		否
陈凯	成都东方财富信息技术有限公司	执行董事	2021 年 07 月		否
陈凯	奇思妙想数字科技股份有限公司	董事	2023 年 10 月		否
程磊	浪客网络科技有限公司	执行董事	2016 年 09 月		否
程磊	东方财富证券股份有限公司	董事	2019 年 08 月	2025 年 12 月	否
程磊	奇思妙想数字科技股份有限公司	董事	2023 年 10 月		否
李智平	中华文化促进会	副主席	2017 年 02 月		否
朱振梅	复旦大学管理学院	会计学系副教授、党支部书记	2017 年 12 月		是
朱振梅	上海灵动微电子股份有限公司	独立董事	2021 年 12 月		是
朱振梅	江苏宏基新材料股份有限公司	独立董事	2022 年 01 月		是
鲍一青	上海优优商务咨询有限公司	监事	2008 年 04 月		否
鲍一青	北京京东财信息科技有限公司	监事	2008 年 07 月		否
鲍一青	广州东财信息科技有限公司	监事	2008 年 08 月		否
鲍一青	上海天天基金销售有限公司	监事	2020 年 10 月		否
鲍一青	上海东方财富网络科技有限公司	监事	2022 年 03 月		否
鲍一青	浪客网络科技有限公司	监事	2022 年 03 月		否
鲍一青	深圳东财金融数据服务有限公司	监事	2022 年 03 月		否
鲍一青	奇思妙想数字科技股份有限公司	监事会主席	2023 年 10 月		否
蔡玮	上海东方财富金融数据服务有限公司	监事	2014 年 11 月		否
蔡玮	奇思妙想数字科技股份有限公司	监事	2023 年 10 月		否
黄丽鸣	上海东方财富证券投资咨询有限公司	董事	2018 年 10 月		否
黄丽鸣	奇思妙想数字科技股份有限公司	监事	2023 年 10 月		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据报告期经营情况，按照有关业绩考核规定，经董事会薪酬与考核委员会审核，公司董事、监事、高级管理人员从公司获得的报酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司董事会专门委员会《薪酬与考核委员会议事规则》等规定，结合其经营绩效、工作能力、岗位职级等考核确定并发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员的报酬按照规定进行了发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
其实	男	54	董事长	现任	427.22	否
郑立坤	男	40	副董事长、总经理	现任	402.31	否
陈凯	男	54	副董事长、副总经理	现任	292.14	否
黄建海	女	51	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	现任	291.85	否
李智平	男	68	独立董事	现任	0.00	否
朱振梅	女	42	独立董事	现任	10.00	否
鲍一青	男	48	监事会主席	现任	125.83	否
黄丽鸣	女	32	监事	现任	44.89	否
蔡玮	女	37	职工代表监事	现任	75.84	否
程磊	男	47	副总经理	现任	261.84	否
杨浩	男	38	合规总监	现任	141.55	否
陈贵	男	46	独立董事	离任	0.80	否
夏立军	男	48	独立董事	离任	0.80	否
合计	--	--	--	--	2,075.07	--

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第二十六次会议	2023 年 01 月 03 日	2023 年 01 月 04 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/index">http://www.cninfo.com.cn/new/index</a>
第六届董事会第一次会议	2023 年 01 月 20 日	2023 年 01 月 20 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/index">http://www.cninfo.com.cn/new/index</a>
第六届董事会第二次会议	2023 年 03 月 16 日	2023 年 03 月 18 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/index">http://www.cninfo.com.cn/new/index</a>
第六届董事会第三次会议	2023 年 04 月 21 日	2023 年 04 月 22 日	审议通过《公司 2023 年第一季度报告》
第六届董事会第四次会议	2023 年 08 月 10 日	2023 年 08 月 12 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/index">http://www.cninfo.com.cn/new/index</a>
第六届董事会第五次会议	2023 年 08 月 24 日	2023 年 08 月 25 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/index">http://www.cninfo.com.cn/new/index</a>
第六届董事会第六次会议	2023 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 28 日	审议通过《公司 2023 年第三季度报告》
第六届董事会第七次会议	2023 年 12 月 14 日	2023 年 12 月 16 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/index">http://www.cninfo.com.cn/new/index</a>

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
其实	8	5	3	0	0	否	1

郑立坤	8	7	1	0	0	否	2
陈凯	8	8	0	0	0	否	2
黄建海	8	7	1	0	0	否	2
李智平	7	3	4	0	0	否	2
朱振梅	7	3	4	0	0	否	2
陈贵	1	0	1	0	0	否	0
夏立军	1	0	1	0	0	否	0

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规、规范性文件以及《公司章程》《公司董事会议事规则》《公司独立董事制度》等有关规定，高度关注公司规范运作和经营情况，积极出席相关会议，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，切实提高董事会决策的科学性和决策效率，维护公司和全体股东的合法权益。报告期内，董事对公司提出的各项合理建议均被采纳。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	其他履行职责的情况
审计委员会	朱振梅、李智平、陈凯	6	2023 年 01 月 20 日	关于 2022 年度报告工作计划等事项与会计师进行沟通	
	朱振梅、李智平、陈凯		2023 年 03 月 06 日	审议通过了聘请公司 2023 年度审计机构	评估审计机构 2022 年审计工作开展情况
	朱振梅、李智平、陈凯		2023 年 03 月 16 日	审议通过了 2022 年度财务决算报告、2022 年年度报告及摘要、2022 年度内部控制自我评价报告	审阅了公司 2022 年度审计部工作报告、2022 年度内部审计报告
	朱振梅、李智平、陈凯		2023 年 04 月 21 日	审议通过了 2023 年第一季度报告	审阅了 2023 年第一季度审计部工作报告
	朱振梅、李智平、陈凯		2023 年 08 月 10 日	审议通过了 2023 年半年度报告及摘要	审阅了公司 2023 年第二季度审计部工作报告
	朱振梅、李智平、陈凯		2023 年 10 月 26 日	审议通过了 2023 年第三季度报告	审阅了公司 2023 年第三季度审计部工作报告
战略委员会 (已更名为“董事会战略与可持续发展委员会”)	其实、李智平、朱振梅	1	2023 年 03 月 16 日	审议并通过了 2022 年度公司发展战略取得的成果及 2023 年将实施的战略规划相关事项	根据市场及行业情况，对公司长期发展战略和重大决策进行研究

薪酬与考核委员会	李智平、其实、朱振梅	2	2023 年 03 月 16 日	审议通过了公司 2022 年度董监高薪酬的相关议案	听取了公司经营层的 2022 年年度经营成果汇报，根据行业和公司发展现状，对公司董监高的薪酬进行考核认定，并监督公司薪酬制度的执行情况
薪酬与考核委员会	李智平、其实、朱振梅		2023 年 08 月 10 日	审议通过了关于公司 2023 年半年度董监高薪酬、关于作废部分 2021 年限制性股票激励计划已授予尚未归属限制性股票、关于调整 2021 年限制性股票激励计划限制性股票授予数量及价格	听取了公司经营层的 2023 年半年度经营成果汇报，根据行业和公司发展现状，对公司董监高的薪酬进行考核认定，并监督公司薪酬制度的执行情况
提名委员会	陈贵、其实、夏立军	1	2023 年 01 月 03 日	关于董事会换届选举暨第六届董事会非独立董事候选人提名、关于董事会换届选举暨第六届董事会独立董事候选人提名	

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,461
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	4,531
报告期末在职员工的数量合计（人）	5,992
当期领取薪酬员工总人数（人）	5,992
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
产品与技术	2,937
财富管理	1,711
市场与客户支持	770
行政职能	574
合计	5,992
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	14
硕士	1,287
本科	3,827

专科	794
专科以下	70
合计	5,992

## 2、薪酬政策

公司结合实际情况搭建了市场化的员工薪酬体系，通过内外部薪酬调研，明确薪酬调整标准，不断完善职级薪酬的宽带体系，使薪酬水平兼具外部竞争性与内部公平性。

公司打造了绩效驱动型薪酬政策，在薪酬分配上，向高业绩产出、高绩效人员倾斜，向关键部门、关键岗位、公司发展所需的优才倾斜，实现对人才的吸引、激励与保留。

## 3、培训计划

公司自成立以来，就十分关注员工的成长，设有专门部门负责员工的培养发展，逐步搭建学习型组织。公司目前的培训涵盖新人培养、专业培训、通用能力培训与领导力培养等各种形式的学习活动，包括：

- (1) 社会招聘和校园招聘的员工入职培训；
- (2) 管理干部的培训；
- (3) 专业能力培训；
- (4) 分享研讨会；
- (5) 专项培训。

2023 年度，公司及各子公司共组织 700 多个培训班，覆盖近 2,000 门次课程，培训员工超 11 万人次。公司积极建设内部讲师队伍，开发内部在线学习系统和知识共享平台，持续不断地为员工提供内外部培训机会，帮助部门与员工更有系统性地实现岗位的经验萃取与传承。2024 年公司将继续加强各层管理人才和专业人才的培养，努力为公司提供坚实的人才保障，以满足公司业务发展的需要。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	123,264
劳务外包支付的报酬总额（元）	5,624,883.00

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2023 年 4 月 18 日，公司完成了 2022 年度权益分派，以总股本 13,214,162,544 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.70 元，合计派发现金 924,991,378.08 元，同时，以总股本 13,214,162,544 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 2,642,832,508 股，转增后公司总股本变更为 15,856,995,052 股。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是

分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.40
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	15,785,542,475
现金分红金额（元）（含税）	631,421,699.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	511,616,499.74
现金分红总额（含其他方式）（元）	1,143,038,198.74
可分配利润（元）	9,518,645,061.83
现金分红金额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据公司于 2024 年 3 月 14 日召开的第六届董事会第九次会议决议，本公司拟实施以下利润分配方案：以公司未来实施权益分派股权登记日的总股本扣除公司回购专用证券账户内库存股后股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.40 元（含税）。若以截止本次董事会召开之日公司现有总股本 15,856,995,052 股扣减已回购股本 71,452,577 股后的 15,785,542,475 股为基数进行测算，预计分派现金 631,421,699.00 元。根据深圳证券交易所的相关规定，公司 2023 年度已实施的股份回购金额 51,161.65 万元视同现金分红，结合上述拟派发的现金红利 63,142.17 万元，2023 年度现金分红总额为 114,303.82 万元，现金分红金额占 2023 年度归属于上市公司股东净利润的 13.95%。在权益分派预案披露日至实施权益分派股权登记日期间，公司股本总额若发生变化，公司将维持每股分配比例不变，相应调整现金股利分配总额，具体以实际派发金额为准。本年度不送红股，不进行资本公积金转增股本。剩余未分配利润结转至下年度。该议案需报请公司股东大会批准。</p>	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

## 1、股权激励

(1) 2021 年 8 月 10 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于〈东方财富信息股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案。2021 年 8 月 10 日，公司召开第五届董事会第十五次会议与第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，以 34.74 元/股的价格向 818 名首次授予限制性股票激励对象授予 4,500 万股限制性股票。

(2) 2022 年 7 月 29 日，公司召开第五届董事会第二十二次会议及第五届监事会第十八次会议，审议同意注销 40 名激励对象所涉及未归属第二类限制性股票数量 88.30 万股。注销后，首次授予限制性股票激励对象人数减少至 778 人，首次授予限制性股票数量减少至 4,411.70 万股；审议同意公司根据 2021 年度权益分派方案实施情况，调整首次授予限制性股票授予价格及限制性股票数量；审议确定 2022 年 7 月 29 日为预留限制性股票授予日，以 23.56 元/股的价格向 143 名激励对象授予 600 万股限制性股票；同时鉴于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个归属期归属条件已经成就，会议审议同意为符合条件的 770 名激励对象办理 2,106.576 万股限制性股票归属事宜。

(3) 2023 年 8 月 10 日，公司召开第六届董事会第四次会议及第六届监事会第四次会议，审议同意作废公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个归属期未归属的限制性股票 2,106.576 万股、首次授予限制性股票第二个归属期限制性股票 1,588.212 万股及授予的预留限制性股票第一个归属期限制性股票 300.00 万股、离职人员所涉及未归属的首次授予限制性股票数量 35.316 万股及授予的预留限制性股票 2.025 万股。本次作废限制性股票后，首次授予限制性股票激励对象人数减少至 726 人，首次授予限制性股票数量减少至 1,552.896 万股；授予预留限制性股票激励对象人数减少至 141 人，授予预留限制性股票数量减少至 297.975 万股。同时，对公司 2021 年限制性股票激励计划授予限制性股票的授予价格与权益数量进行调整。此次调整后，首次授予限制性股票授予价格由 28.88 元/股调整为 24.01 元/股，首次授予限制性股票数量由 1,552.896 万股调整为 1,863.4752 万股；授予预留限制性股票授予价格由 23.56 元/股调整为 19.58 元/股，授予预留限制性股票数量由 297.975 万股调整为 357.57 万股。

上述事项已作为临时公告在深交所网站和符合中国证监会规定条件的信息披露媒体上披露。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	报告期末市价（元/股）	期初持有第二类限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	第二类限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有第二类限制性股票数量
郑立坤	副董事长、总经理	14.04	3,840,000			24.01	1,382,400
陈凯	副董事长、副总经理	14.04	1,560,000			24.01	561,600
黄建海	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	14.04	1,560,000			24.01	561,600
程磊	副总经理	14.04	1,560,000			24.01	561,600
杨浩	合规总监	14.04	840,000			24.01	302,400
合计	--	--	9,360,000			--	3,369,600
备注	1、经公司董事会批准同意：公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个归属期已结束，激励对象的实际归属限制性股票数量为 0 股，未归属限制性股票数量为 2106.576 万股；因公司 2022 年度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润未达到业绩考核指标，首次授予限制性股票第二个归属期限制性股票不得归属并作废。董事、高管持有的上述未归属限制性股票作废。 2、因公司 2022 年度权益分派实施完毕，经公司董事会批准同意，首次授予限制性股票价格由 28.88 元/股调整至 24.01 元/股，首次授予限制性股票数量由 1552.896 万股调整至 1863.4752 万股，其中董事、高级管理人员期初持有的第二类限制性股票数量也相应作出调整。						

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了高级管理人员的薪酬与公司业绩挂钩的绩效考核与激励约束机制。高级管理人员实行基本工资和绩效年薪相结合的薪酬制度，薪酬方案根据职务、责任、能力、市场薪资行情等因素拟定。高级管理人员的基本工资按月发放，绩效年薪在年末综合公司整体经营状况及对高级管理人员分管部门的业绩表现和其本人工作能力、履职情况等进行综合考评并浮动发放。

此外，对高级管理人员实施长期激励政策，极大增强了公司管理团队的责任感、使命感，充分调动了管理团队的工作积极性，有效地将股东利益、公司利益和管理团队个人利益结合在一起。报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》《公司章程》及有关法律法规认真履行职责，维护公司及广大股东的利益，进一步巩固和提升公司核心竞争力，实现可持续健康发展。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

# 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

本报告期，公司以制度建设为主线，不断完善内控合规体系，完善内部控制制度建设。公司制定了《内部审计制度》，进一步完善了公司制度体系。同时，报告期内，公司持续加强部门规章制度的建设，涉及人事管理、运维安全、资金管理、信息档案管理、董监高职业道德准则等方面，从制度上确保公司各部门各司其职、协调运作，为公司持续合规有序发展打下了坚实基础。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

# 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

不适用

# 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

## 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024年03月15日
内部控制评价报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>



纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷认定标准： ① 董事、监事、高级管理人员舞弊； ② 对已经公告的财务报告出现重大差错而进行的差错更正； ③ 当期财务报告存在重大差错，而内部控制运行过程中未发现该差错； ④ 公司审计委员会和审计部门对财务报告内部控制监督无效。</p> <p>重要缺陷认定标准： ① 未建立反舞弊程序和控制措施； ② 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应控制机制； ③ 对于财务报告编制过程中存在一项或多项缺陷不能保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>一般缺陷认定标准： ① 当期财务报告存在小额差错，而内部控制运行过程中未发现该差错； ② 公司审计委员会和审计部门对内部控制的监督存在一般缺陷。</p>	<p>重大缺陷认定标准： ① 公司经营活动严重违反国家法律法规，导致公司被要求责令停业整顿、被追究刑事责任； ② 被监管部门撤销相关业务许可，对公司造成非常严重影响和损失； ③ 发生对系统数据的完整性造成致命性威胁、对业务的运作造成灾难性影响、致使所有业务操作中断和导致客户大量流失的数据及信息安全事件； ④ 已经发现并报告给管理层的重大缺陷，经过合理的时间未得到整改。</p> <p>重要缺陷认定标准： ① 被监管部门暂停相关业务许可，对公司造成严重影响或重大损失； ② 发生重大诉讼，对公司声誉造成无法弥补的损害且造成严重损失； ③ 发生对系统数据的完整性造成重大影响、对业务的运作带来重大损失或对财务数据记录的准确性产生重大影响、对业务正常运营造成重大影响的数据及信息安全事件； ④ 已经发现并报告给管理层的重要缺陷，经过合理的时间未得到整改。</p> <p>一般缺陷认定标准： 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：错报<math>\geq</math>税前利润 3%； 重要缺陷：税前利润 1%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>税前利润 3%； 一般缺陷：错报<math>&lt;</math>税前利润 1%。</p>	<p>重大缺陷：直接损失金额<math>\geq</math>资产总额 0.5%； 重要缺陷：资产总额 0.05%<math>&lt;</math>直接损失金额<math>&lt;</math>资产总额 0.5%； 一般缺陷：直接损失金额<math>\leq</math>资产总额 0.05%</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）认为，于 2023 年 12 月 31 日，公司在内部控制自我评价报告中所述与财务报表相关的内部控制在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7 号）建立的与财务报表相关的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露

内部控制鉴证报告全文披露日期	2024 年 03 月 15 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司在报告期内为减少碳排放所采取的措施及效果详见《公司 2023 年度可持续发展报告》。

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

公司于 2024 年 3 月 15 日在深圳证券交易所网站和符合中国证监会规定条件的信息披露媒体发布了《公司 2023 年度可持续发展报告》。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司及子公司始终坚持服务实体经济，大力支持开展服务乡村振兴工作，开展偏远地区中小生素养教育、拉萨南北山绿化造林、慈善光明行、西藏地区结对帮扶等系列社会责任公益项目，接续推动乡村全面振兴。

公司巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况已在《公司 2023 年度可持续发展报告》中详细披露。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	其实	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、避免同业竞争事宜（一）截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的其他企业不存在直接或间接从事与西藏同信证券股份有限公司相同或相似并构成竞争关系的业务。（二）本次重组完成后，在本人作为上市公司股东期间，本人及本人控制的其他企业不会直接或间接从事与上市公司相同或相似并构成竞争关系的业务，亦不会直接或间接拥有从事前述业务的企业、其他组织、经济实体的控制权。（三）如果本人违反上述声明与承诺并造成上市公司经济损失的，本人将赔偿上市公司因此受到的全部损失。二、关于保持上市公司独立性 本人及本人控制的企业将充分尊重东方财富的独立法人地位，严格遵守东方财富的公司章程，保证东方财富独立经营、自主决策，保证东方财富资产完整，人员、财务、机构和业务独立。三、关于规范关联交易 在本人持有东方财富5%以上股份期间，本人及本人直接、间接控制的公司、企业将尽力避免及规范与东方财富及其子公司的关联交易；对于无法避免或必要的关联交易，将本着公平、公开、公正的原则确定关联交易价格，保证关联交易的公允性。	2015年04月15日	长期	正在履行
资产重组时所作承诺	西藏自治区投资有限公司、郑州宇通集团有限公司	其他承诺	一、本公司已向东方财富及为本次交易提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了本公司有关本次交易的相关信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等），本公司保证：所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件；保证所提供信息和文件真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带责任。二、在参与本次交易期间，本公司将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和证券交易所的有关规定，及时向东方财富提供和披露有关本次交易的信息，并保证所提供的信息真实、准确、完整，如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给东方财富或者投资者造成损失的，本公司将依法承担赔偿责任。三、本公司保证已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项。四、如本公司就本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，本公司不	2015年04月15日	长期	正在履行

			转让在东方财富拥有权益的股份。如违反上述声明和承诺，本公司愿意承担相应的法律责任。			
资产重组时所作承诺	其实、陶涛、陆威、程磊、史佳、曹薇、江泊、颜学海、李增泉、鲍一青、叶露、蔡玮	其他承诺	一、保证本次重组的信息披露和申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所披露信息和申请文件的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。二、如本次重组因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，本人承诺暂停转让本人在东方财富拥有权益的股份（如有）。	2015年04月15日	长期	正在履行
资产重组时所作承诺	郑州宇通集团有限公司	其他承诺	1、东方财富收购同信证券完成后，如果同信证券（包括同信证券自身、分支机构、其控股公司，下同）因本次交易完成前的不合规行为遭受损失的（包括但不限于任何罚款、违约金、滞纳金、赔偿），宇通集团将在收到东方财富书面通知及能够证明已实际遭受并承担损失的文件之日起20个工作日内以现金方式向东方财富进行足额补偿，包括：（1）因同信证券在本次交易完成前签署的房产租赁协议存在的法律瑕疵，而导致同信证券或重组完成后的上市公司遭受损失的；（2）因同信证券在本次交易完成前为员工缴纳社会保险金、住房公积金方面存在瑕疵，导致同信证券或重组完成后的上市公司遭受损失的。2、本承诺所述的补偿金的计算方式为：（1）若遭受损失的直接主体为同信证券或重组完成后的上市公司，则补偿金额即为其实际所遭受损失金额；（2）若遭受损失的直接主体为同信证券控股的公司，则补偿金的计算方式为：补偿金额=控股公司所遭受损失×同信证券持有该公司的权益比例。	2015年04月15日	长期	正在履行
资产重组时所作承诺	郑州宇通集团有限公司	其他承诺	关于同信证券"13天威PPN001"相关仲裁事项的承诺：对于同信证券以自有资金购买的天威集团定向工具，该仲裁完成后，如果天威集团就该部分天威集团定向工具向同信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），宇通集团将在收到东方财富书面付款通知之日起10个工作日内，以现金方式向同信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，以及同信证券承担的与该仲裁事项相关的仲裁费用。	2015年09月22日	长期	正在履行
资产重组时所作承诺	郑州宇通集团有限公司	其他承诺	关于西藏东方财富证券股份有限公司"天威集团定向工具"仲裁事项的补充承诺：1、同意东方财富证券撤回仲裁申请，并确认东方财富证券向天威集团破产管理人申报债权事项。2、对	2016年04月06日	长期	正在履行

			于东方财富证券以自有资金购买的天威集团定向工具，如果东方财富证券通过天威集团本次破产程序最终获得清偿的金额不足 58,559,940.00 元（即截至 2014 年 12 月 31 日定向债务融资工具账面价值及应收利息合计金额），宇通集团将在收到东方财富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仲裁、破产事项相关的费用。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	其实	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	为避免同业竞争，保护公司及其他股东的利益，本公司控股股东、实际控制人其实先生出具了避免同业竞争的承诺。2009 年 7 月 24 日，本公司控股股东、实际控制人其实先生出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺如下：（1）本人所控制的除东方财富以外的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业现时不存在从事与东方财富有相同或类似业务的情形，与东方财富之间不存在同业竞争。（2）在作为东方财富实际控制人期间，将不设立从事与东方财富有相同或类似业务的公司。（3）承诺不利用东方财富实际控制人地位，损害东方财富及东方财富其他股东的利益。如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给东方财富造成的所有直接或间接损失。上述承诺一经签署立即生效，且上述承诺在本人对东方财富拥有由资本因素或非资本因素形成的直接或间接的控制权或对东方财富存在重大影响期间持续有效，且不可变更或撤销。	2009 年 07 月 24 日	长期	正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	东方财富信息股份有限公司	其他承诺	1、上海东方财富置业有限公司除 B16-1 地块外，没有其他土地储备，亦没有其他房地产开发项目，未来也没有其他与房地产业务相关的发展规划。2、上海东方财富置业有限公司将按照政府规划方案依法依规开发建设 B16-1 地块，建成后将用于满足东方财富信息股份有限公司及其下属企业的自用需求。	2019 年 10 月 30 日	长期	正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	东方财富信息股份有限公司	其他承诺	1、公司全资子公司上海东方财富置业有限公司（以下简称“东方财富置业”）除嘉定项目（B16-1 地块）外，没有其他土地储备，亦没有其他房地产开发项目，未来也没有其他与房地产业务相关的发展规划。东方财富置业将按照政府规划方案依法依规投资建设 B16-1 地块，建成后将用于满足东方财富及其下属企业的自用需求。2、东方财富置业已于 2020 年 12 月 29 日完成《营业执照》中经营范围的变更登记，变更后	2020 年 12 月 30 日	长期	正在履行

			的经营范围为"非居住房地产租赁、物业管理"。东方财富置业持有的《中华人民共和国房地产开发企业暂定资质证书》于2020年12月31日到期失效；本次发行募集资金到位后三年内，东方财富置业不再申请房地产开发企业资质。3、本次发行的募集资金不会直接或变相投资于房地产业务。			
股权激励承诺	东方财富信息股份有限公司	其他承诺	公司承诺不为激励对象依限制性股票激励计划获取限制性股票提供贷款、贷款担保，以及任何其它形式的财务资助。	2021年07月24日	2026年8月10日	正在履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					



## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司根据上述要求对会计政策相关内容进行了相应变更。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本年合并范围内新增 1 家全资子公司，为奇思妙想数字科技股份有限公司。本年合并范围内新增 23 只结构化主体，减少 19 只结构化主体。于 2023 年 12 月 31 日，共有 37 只产品因本公司享有的可变回报重大而纳入本公司财务报表的合并范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	436.00
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	朱宝钦、严盛炜
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。报告期内新增未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼的涉案总金额为 5,629.43 万元。截至报告期末，未达到重大诉讼披露标准的未决诉讼涉案金额为 2,170.04 万元。截至报告期末，预计负债总额为 0.00 元。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论	披露日期	披露索引
东方财富证券	其他	东方财富证券在 2023 年 3 月 21 日的网络安全事件中，存在信息系统升级论证测试不充分、未及时报告网络安全事件的问题。	其他	依据《证券期货业信息安全保障管理办法》第五十条以及《证券期货业网络安全事件报告与调查处理办法》第二十八条的规定，中国证监会西藏监管局对东方财富证券采取责令改正的监督管理措施。	2023 年 03 月 31 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

整改情况说明

适用 不适用

东方财富证券已按照相关监管要求，完成各项整改工作。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及其控股股东、实际控制人不存在诚信问题，不存在未履行法院生效法律文书确定的义务，不存在所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司不存在重大租赁情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末对外实际担保余额合计（A4）						
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
天天基金	2022年04月08日	200,000	2022年06月23日		连带责任保证	无	无	3年	是	否
天天基金	2023年04月07日	200,000	2023年06月29日	32,000	连带责任保证	无	无	3年	否	否
天天基金	2022年04月08日	200,000	2022年09月26日		连带责任保证	无	无	3年	是	否
天天基金	2022年04月08日	300,000	2022年07月14日		连带责任保证	无	无	3年	是	否
天天基金	2023年04月07日	300,000	2023年07月14日	73,700	连带责任保证	无	无	3年	否	否
天天基金	2022年04月08日	30,000	2022年09月20日		连带责任保证	无	无	3年	是	否
天天基金	2022年04月08日	50,000	2022年09月20日		连带责任保证	无	无	3年	是	否
天天基金	2023年04月07日	100,000	2023年09月20日		连带责任保证	无	无	3年	否	否

天天基金	2022年04月08日	100,000	2023年01月17日		连带责任保证	无	无	3年	否	否
东财置业	2021年05月17日	110,000	2021年11月05日		连带责任保证	无	无	3年	否	否
哈富有限公司	2021年07月12日	216,730.62	2021年12月02日	216,730.62	连带责任保证	无	无	3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		1,500,000.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						26,333,281.64
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		1,826,730.62		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						322,430.62
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		1,500,000.00		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						26,333,281.64
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		1,826,730.62		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						322,430.62
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				4.48%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				105,700.00						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				105,700.00						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明				无						
违反规定程序对外提供担保的说明				无						

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	107,224.00	82,900.00		
券商理财产品	自有资金	86,286.47	86,286.47		
其他类	自有资金	38,095.53	37,993.24		
合计		231,606.00	207,179.71		

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内，公司发生的《证券法》《上市公司信息披露管理办法》所规定的重大事项均已作为临时报告在深圳证券交易所网站和符合中国证监会规定条件的信息披露媒体上披露。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）			本次变动后	
	数量	比例	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,121,214,191	16.05%	424,242,840	-119,193,239	305,049,601	2,426,263,792	15.30%
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	2,121,214,191	16.05%	424,242,840	-119,193,239	305,049,601	2,426,263,792	15.30%
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	2,121,214,191	16.05%	424,242,840	-119,193,239	305,049,601	2,426,263,792	15.30%
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件股份	11,092,948,353	83.95%	2,218,589,668	119,193,239	2,337,782,907	13,430,731,260	84.70%
1、人民币普通股	11,092,948,353	83.95%	2,218,589,668	119,193,239	2,337,782,907	13,430,731,260	84.70%
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
三、股份总数	13,214,162,544	100.00%	2,642,832,508	0	2,642,832,508	15,856,995,052	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2023年4月18日，公司完成了2022年度权益分派，权益分派后公司总股本增至15,856,995,052股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2023年4月7日，公司2022年年度股东大会审议通过2022年度权益分派方案。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2023年4月18日，公司完成了2022年度权益分派。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司使用资本公积金转增股本，会引起基本每股收益、稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产下降。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加 限售股数	本期解除 限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
其实	1,913,851,411	382,770,282		2,296,621,693	董监高股份限售	任职期内执行董监高限售规定
鲍一青	95,487,329	19,097,466		114,584,795	董监高股份限售	任职期内执行董监高限售规定
程磊	12,547,753	2,509,551		15,057,304	董监高股份限售	任职期内执行董监高限售规定
史佳	89,195,882	17,839,177	107,035,059		董监高股份限售	原定任期届满后六个月后
陆威	10,131,816	2,026,364	12,158,180		董监高股份限售	原定任期届满后六个月后
合计	2,121,214,191	424,242,840	119,193,239	2,426,263,792	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2023年4月18日，公司完成了2022年度权益分派，以总股本13,214,162,544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2,642,832,508股，转增后公司总股本为15,856,995,052股。同时，向全体股东每10股派发现金股利0.70元（含税），合计派发现金924,991,378.08元。本次权益分派使得公司总资产减少。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	811,157	年度报告披露 日前上一月末 普通股股东总 数	813,585	报告期末表 决权恢复的 优先股股东 总数	0	年度报告披 露日前上一 月末表决权 恢复的优先 股股东总数	0	持有特别 表决权股 份的股东 总数	0
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末 持股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售条 件的股份数量	持有无限售条 件的股份数量	质押、标记或冻结 情况		
							股份状态	数量	



其实	境内自然人	19.31%	3,062,162,258	510,360,376	2,296,621,693	765,540,565		
香港中央结算有限公司	境外法人	5.13%	813,070,461	-255,665,258		813,070,461		
陆丽丽	境内自然人	2.31%	366,869,672	61,144,945		366,869,672		
中国建设银行股份有限公司—国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.69%	267,880,249	49,811,180		267,880,249		
沈友根	境内自然人	1.20%	189,606,534	31,601,089		189,606,534		
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.18%	186,582,526	134,648,924		186,582,526		
中国建设银行股份有限公司—华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.15%	182,381,768	20,937,815		182,381,768		
鲍一青	境内自然人	0.96%	152,779,727	25,463,288	114,584,795	38,194,932		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.96%	151,749,763	25,291,627		151,749,763		
史佳	境内自然人	0.90%	142,713,412	23,785,569		142,713,412		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	沈友根先生与其实先生系父子关系，其实先生与陆丽丽女士系夫妻关系，三人合计持有股份占公司总股本 22.82%。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
香港中央结算有限公司	813,070,461	人民币普通股	813,070,461					
其实	765,540,565	人民币普通股	765,540,565					
陆丽丽	366,869,672	人民币普通股	366,869,672					
中国建设银行股份有限公司—国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	267,880,249	人民币普通股	267,880,249					
沈友根	189,606,534	人民币普通股	189,606,534					
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	186,582,526	人民币普通股	186,582,526					
中国建设银行股份有限公司—华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	182,381,768	人民币普通股	182,381,768					
中央汇金资产管理有限责任公司	151,749,763	人民币普通股	151,749,763					

史佳	142,713,412	人民币普通股	142,713,412
中国建设银行股份有限公司—华安创业板 50 交易型开放式指数证券投资基金	112,664,676	人民币普通股	112,664,676
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	沈友根先生与其实先生系父子关系，其实先生与陆丽丽女士系夫妻关系，三人合计持有股份占公司总股本 22.82%。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国建设银行股份有限公司—国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	218,069,069	1.65%	752,000	0.01%	267,880,249	1.69%	7,600,400	0.05%
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	51,933,602	0.39%	17,422,800	0.13%	186,582,526	1.18%	594,000	0.00%
中国建设银行股份有限公司—华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	161,443,953	1.22%	1,571,900	0.01%	182,381,768	1.15%	2,846,100	0.02%
中国建设银行股份有限公司—华安创业板 50 交易型开放式指数证券投资基金	47,390,181	0.36%	1,440,800	0.01%	112,664,676	0.71%	309,900	0.00%

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
全国社保基金一一八组合	退出	未知	未知	未知	未知
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	新增	594,000	0.00%	187,176,526	1.18%

注：上述股东参与转融通出借股份数据来源为相关公募基金披露的定期报告，公司未知前十大股东中其他机构股东是否参与转融通出借股份。

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
其实	中国	否
主要职业及职务	东方财富信息股份有限公司董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至报告期末，间接持有清科创业控股有限公司 0.987% 股份。	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

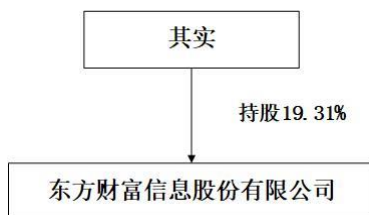
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
其实	本人	中国	否
主要职业及职务	东方财富信息股份有限公司董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

## 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用  不适用

## 5、其他持股在 10% 以上的法人股东

适用  不适用

## 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

## 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）
2023年08月25日	22,727,273-45,454,545	0.14%-0.29%	50,000-100,000	自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起12个月内	拟用于注销并减少注册资本	33,525,848

注：截至2024年2月26日，公司已完成股份回购，累计回购公司股份7,145.26万股，使用资金总额99,988.54万元。公司于2024年2月26日召开第六届董事会第八次会议，拟调整回购股份用途，由原计划“本次回购股份拟用于员工持股计划或股权激励计划”变更为“本次实际回购的股份用于注销并减少注册资本”，本次调整事项尚需公司股东大会审议通过后方可生效。

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

## 1、公司债券基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
东方财富证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）	21 东财 05	149760	2021 年 12 月 24 日	2021 年 12 月 27 日	2024 年 12 月 27 日	60,000.00	3.10%	按年付息，到期一次还本	深圳证券交易所
东方财富证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）	22 东财 01	149828	2022 年 03 月 07 日	2022 年 03 月 08 日	2024 年 03 月 08 日	200,000.00	2.98%	按年付息，到期一次还本	深圳证券交易所
东方财富证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）	22 东财 02	149829	2022 年 03 月 07 日	2022 年 03 月 08 日	2025 年 03 月 08 日	50,000.00	3.07%	按年付息，到期一次还本	深圳证券交易所
东方财富证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种一）	22 东财 03	149972	2022 年 07 月 06 日	2022 年 07 月 07 日	2024 年 07 月 07 日	150,000.00	2.79%	按年付息，到期一次还本	深圳证券交易所
东方财富证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种二）	22 东财 04	149973	2022 年 07 月 06 日	2022 年 07 月 07 日	2025 年 07 月 07 日	150,000.00	3.00%	按年付息，到期一次还本	深圳证券交易所
东方财富证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种一）	22 东财 05	148042	2022 年 08 月 25 日	2022 年 08 月 26 日	2024 年 08 月 26 日	270,000.00	2.50%	按年付息，到期一次还本	深圳证券交易所
东方财富证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种二）	22 东财 06	148043	2022 年 08 月 25 日	2022 年 08 月 26 日	2025 年 08 月 26 日	150,000.00	2.68%	按年付息，到期一次还本	深圳证券交易所
东方财富证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）	23 东财 01	133420	2023 年 02 月 13 日	2023 年 02 月 14 日	2025 年 02 月 14 日	150,000.00	3.50%	按年付息，到期一次还本	深圳证券交易所
东方财富证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）	23 东财 02	133517	2023 年 05 月 15 日	2023 年 05 月 16 日	2025 年 05 月 16 日	200,000.00	3.25%	按年付息，到期一次还本	深圳证券交易所
东方财富证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第三期）	23 东财 03	133545	2023 年 06 月 12 日	2023 年 06 月 13 日	2025 年 06 月 13 日	230,000.00	3.08%	按年付息，到期一次还本	深圳证券交易所
东方财富证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第四期）	23 东财 04	133660	2023 年 09 月 11 日	2023 年 09 月 12 日	2025 年 09 月 12 日	200,000.00	3.10%	按年付息，到期一次还本	深圳证券交易所
东方财富证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第五期）	23 东财 05	133706	2023 年 11 月 13 日	2023 年 11 月 14 日	2025 年 11 月 14 日	350,000.00	3.20%	按年付息，到期一次还本	深圳证券交易所
2021 年 RegS 美元债	HAFOO N2412	40952	2021 年 12 月 02 日	2021 年 12 月 02 日	2024 年 12 月 02 日	3.00 亿美元	2.00%	每半年付息一次，到期一次还本付息	香港联合交易所
投资者适当性安排	“21 东财 05”、“22 东财 01”、“22 东财 02”、“22 东财 03”、“22 东财 04”、“22 东财 05”、“22 东财 06”面向专业机构投资者公开发行；“23 东财 01”、“23 东财 02”、“23 东财 03”、“23 东财 04”、“23 东财 05”面向专业机构投资者非公开发行。								

适用的交易机制	<p>“21 东财 05”、“22 东财 01”、“22 东财 02”、“22 东财 03”、“22 东财 04”、“22 东财 05”、“22 东财 06”在深圳证券交易所上市，交易方式包括匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交；</p> <p>“23 东财 01”、“23 东财 02”、“23 东财 03”“23 东财 04”、“23 东财 05”在深圳证券交易所挂牌，交易方式包括点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交。</p> <p>“HAFOO N2412”在香港联合交易所美元债券适用面向专业投资者交易。</p>
是否存在终止上市交易的风险和应对措施	不存在终止上市交易的风险。



逾期未偿还债券

适用 不适用

## 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

## 3、中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
21 东财 05、22 东财 01、22 东财 02、22 东财 03、22 东财 04、22 东财 05、22 东财 06、23 东财 01、23 东财 02、23 东财 03、23 东财 04、23 东财 05	中国国际金融股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层	不适用	管文静	010-65051166
21 东财 05、22 东财 01、22 东财 02、22 东财 03、22 东财 04、22 东财 05、22 东财 06、23 东财 01、23 东财 02、23 东财 03、23 东财 04、23 东财 05	国浩律师（上海）事务所	上海市静安区北京西路 968 号嘉地中心 23-25、27 层	不适用	徐雪桦	021-52341668
21 东财 05、22 东财 01、22 东财 02、22 东财 03、22 东财 04、22 东财 05、22 东财 06、23 东财 01	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	上海南京东路 61 号新黄浦金融大厦四楼	姚辉、杨志平	李新民	021-23280527
22 东财 03、22 东财 04、22 东财 05、22 东财 06、23 东财 01、23 东财 02、23 东财 03、23 东财 04、23 东财 05	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室	朱宝钦、陈芸	陈芸	021-22285011
21 东财 05、22 东财 01、22 东财 02、22 东财 03、22 东财 04、22 东财 05、22 东财 06	中证鹏元资信评估股份有限公司	深圳市福田区深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼	不适用	刘志强	0755-82872897

报告期内上述机构是否发生变化

是 否

## 4、募集资金使用情况

单位：万元

债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况	募集资金违规使用的整改情况	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
21 东财 05	60,000.00	60,000.00	0.00	公司根据相关法律法规的规定指定募集资金专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转。至报告期末，募集资金已依照募集说明书中的资金运用计划用于偿还公司债务及补充公司营运资金。	不适用	是
22 东财 01	200,000.00	200,000.00	0.00	公司根据相关法律法规的规定指定募集资金专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转。至报告期末，募集资金已依照募集说明书中的资金运用计划用于偿还公司债务及补充公司营运资金。	不适用	是
22 东财 02	50,000.00	50,000.00	0.00	公司根据相关法律法规的规定指定募集资金专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转。至报告期末，募集资金已依照募集说明书中的资金运用计划用于	不适用	是

				偿还公司债务及补充公司营运资金。		
22 东财 03	150,000.00	150,000.00	0.00	公司根据相关法律法规的规定指定募集资金专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转。至报告期末，募集资金已依照募集说明书中的资金运用计划用于偿还公司债务及补充公司营运资金。	不适用	是
22 东财 04	150,000.00	150,000.00	0.00	公司根据相关法律法规的规定指定募集资金专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转。至报告期末，募集资金已依照募集说明书中的资金运用计划用于偿还公司债务及补充公司营运资金。	不适用	是
22 东财 05	270,000.00	270,000.00	0.00	公司根据相关法律法规的规定指定募集资金专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转。至报告期末，募集资金已依照募集说明书中的资金运用计划用于偿还公司债务及补充公司营运资金。	不适用	是
22 东财 06	150,000.00	150,000.00	0.00	公司根据相关法律法规的规定指定募集资金专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转。至报告期末，募集资金已依照募集说明书中的资金运用计划用于偿还公司债务及补充公司营运资金。	不适用	是
23 东财 01	150,000.00	150,000.00	0.00	公司根据相关法律法规的规定指定募集资金专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转。至报告期末，募集资金已依照募集说明书中的资金运用计划全部用于补充公司营运资金。	不适用	是
23 东财 02	200,000.00	200,000.00	0.00	公司根据相关法律法规的规定指定募集资金专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转。至报告期末，募集资金已依照募集说明书中的资金运用计划全部用于补充公司营运资金。	不适用	是
23 东财 03	230,000.00	230,000.00	0.00	公司根据相关法律法规的规定指定募集资金专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转。至报告期末，募集资金已依照募集说明书中的资金运用计划全部用于补充公司营运资金。	不适用	是
23 东财 04	200,000.00	200,000.00	0.00	公司根据相关法律法规的规定指定募集资金专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转。至报告期末，募集资金已依照募集说明书中的资金运用计划全部用于补充公司营运资金。	不适用	是
23 东财 05	350,000.00	350,000.00	0.00	公司根据相关法律法规的规定指定募集资金专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转。至报告期末，募集资金已依照募集说明书中的资金运用计划全部用于补充公司营运资金。	不适用	是
HAFOO N2412	3.00 亿美元	3.00 亿美元	0.00	不适用	不适用	是

募集资金用于建设项目

适用 不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

适用 不适用

## 5、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

## 6、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

## 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

## 四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

## 六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

## 七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

## 八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.4390	1.4588	-1.36%
资产负债率	69.96%	69.24%	0.72%
速动比率	1.4390	1.4588	-1.36%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	786,159.90	820,446.16	-4.18%
EBITDA 全部债务比	12.83%	15.78%	-2.95%
利息保障倍数	5.60	7.21	-22.33%
现金利息保障倍数	-1.49	4.12	-136.17%
EBITDA 利息保障倍数	5.83	7.48	-22.06%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 03 月 14 日
审计机构名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	安永华明（2024）审字第 70052241_B01 号
注册会计师姓名	朱宝钦、严盛炜

#### 审计报告正文

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的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的东方财富信息股份有限公司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信息股份有限公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对
<b>（一）商誉减值</b>	
截至 2023 年 12 月 31 日，东方财富信息股份有限公司因收购子公司产生的商誉净值为人民币 2,945,861,162.24 元，累计商誉减值准备余额为人民币 12,816,180.48 元。 商誉来源于对东方财富证券股份有限公司、哈富证券有限公司、东财保险经纪有限公司及上海东方财	我们对商誉的减值测试执行的审计程序主要包括： 基于我们对公司及其子公司业务的了解和企业会计准则的规定，评价管理层对各资产组的识别以及如何将商誉和其他资产分配至各资产组的结果； 利用我们内部估值复核专家的工作，基于企业会计准则的要求，评价预计资产组的可收回金额时管理

<p>富证券投资咨询有限公司的收购。商誉减值测试于每年年末进行一次，管理层将上述子公司分别确认为单个资产组。</p> <p>管理层采用估值模型对资产组的可收回金额进行评估。由于在确定商誉是否应计提减值准备时涉及重大的管理层判断和估计，因此我们将商誉减值认定为关键审计事项。</p> <p>相关披露请参见财务报表附注。</p>	<p>层所采用的方法和关键假设；我们评估了估值模型的合理性以及相关参数的适当性。该评估是基于我们对公司业务和所处行业的了解，包括相关子公司的过往业绩和行业统计数据等。我们也测试了估值模型的计算准确性；</p> <p>评价财务报表中商誉减值的相关披露是否符合企业会计准则的要求。</p>
<p><b>(二) 融出资金减值评估</b></p>	
<p>截至 2023 年 12 月 31 日，公司融出资金的账面净值为人民币 46,263,938,553.39 元，其中减值准备余额为人民币 94,617,170.04 元。</p> <p>公司于每个资产负债表日，以预期信用损失为基础对融出资金进行减值测试并确认损失准备。如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。如果已经发生信用损失，公司确认整个存续期内的信用减值。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。</p> <p>由于相关资产金额重大，其减值评估需要管理层作出重大判断，包括对减值阶段的划分及未来现金流量的估计等，因此我们将融出资金认定为关键审计事项。</p> <p>相关披露请参见财务报表附注。</p>	<p>我们对融出资金减值评估执行的审计程序主要包括：</p> <p>评估及测试了与融出资金减值计提流程相关的内部控制设计、运行的有效性；</p> <p>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；</p> <p>选取样本，对样本的减值阶段划分结果与预期信用损失模型的标准进行对比；</p> <p>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了评估，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，并通过重新计算检查管理层减值损失模型的计算准确性；</p> <p>结合历史损失经验及市场惯例，评估了管理层减值模型计算结果的合理性；</p> <p>评价财务报表中融出资金减值的相关披露是否符合企业会计准则的要求。</p>
<p><b>(三) 收入的确认</b></p>	
<p>2023 年度，公司营业总收入金额为人民币 11,081,439,282.37 元，其中营业收入金额为人民币 3,887,734,788.12 元、手续费及佣金净收入金额为人民币 4,966,717,606.00 元。</p> <p>公司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。</p> <p>考虑到公司产生收入的交易量的庞大、收入类型的多样化，我们将其作为一项关键审计事项。</p> <p>相关披露请参见财务报表附注。</p>	<p>我们对收入的确认执行的审计程序主要包括：</p> <p>了解、评价了与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>针对不同业务类型，根据销售产品、客户类型等不同分类以及同行业情况执行了分析性程序，分析了收入变动的合理性；</p> <p>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费率、计费方式、服务内容等检查了收入确认是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>针对不同业务类型，采取不同的抽样方法实施了函证或检查合同等程序，核实收入的真实性和完整性；</p> <p>针对不同业务类型，抽查了与财务相关的业务信息系统记录，重新计算了相关业务收入确认的准确性；</p>

	<p>执行了截止测试，抽样检查资产负债表日前后收入确认记录，评价收入是否确认在恰当的会计期间；</p> <p>评价财务报表中收入的相关披露是否符合企业会计准则的要求。</p>
--	---

#### 四、其他信息

东方财富信息股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东方财富信息股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东方财富信息股份有限公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 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。

(6) 就东方财富信息股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

安永华明会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱宝钦  
(项目合伙人)

中国注册会计师：严盛炜

中国 北京

二〇二四年三月十四日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：东方财富信息股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	61,399,102,365.62	64,230,876,969.67
结算备付金	10,709,860,798.46	10,029,384,672.14
拆出资金		
融出资金	46,263,938,553.39	36,621,122,558.03
交易性金融资产	68,288,819,078.00	63,345,654,090.03
衍生金融资产	317,146,629.33	172,935,226.32
应收票据		90,250.00
应收账款	795,892,173.17	1,048,199,000.34
应收款项融资		
预付款项	63,810,391.77	58,009,535.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,504,484,406.88	9,031,770,581.23
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产	7,533,346,092.28	5,594,425,904.67
存出保证金	3,640,420,823.83	5,216,383,734.19
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,419,794,988.72	
其他流动资产	34,658,091.46	73,112,477.56
流动资产合计	215,971,274,392.91	195,421,965,000.08
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	2,146,860,337.42	
其他债权投资	9,068,016,848.60	8,900,624,630.90
长期应收款		
长期股权投资	343,175,606.45	341,307,601.30
其他权益工具投资	4,461,102,130.00	
其他非流动金融资产	608,218,304.93	549,434,901.04
投资性房地产		
固定资产	2,616,941,703.91	2,837,992,911.54



在建工程	649,421,895.91	413,068,094.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	139,782,228.39	161,542,586.74
无形资产	168,172,074.80	173,518,409.31
开发支出		
商誉	2,945,861,162.24	2,945,861,162.24
长期待摊费用	51,082,768.51	56,035,706.87
递延所得税资产	8,411,098.09	79,379,159.67
其他非流动资产	400,000,000.00	
非流动资产合计	23,607,046,159.25	16,458,765,164.57
资产总计	239,578,320,552.16	211,880,730,164.65
流动负债：		
短期借款	2,357,018,660.73	1,317,132,739.24
应付短期融资券	12,514,949,379.99	10,345,130,755.91
向中央银行借款		
拆入资金	4,440,407,077.78	3,914,860,833.34
交易性金融负债	6,862,613,342.59	4,914,252,647.01
衍生金融负债	160,784,729.05	181,341,903.81
应付票据		
应付账款	213,699,357.45	299,105,381.45
预收款项	174,036.82	9,174.31
合同负债	142,720,004.97	159,773,383.92
卖出回购金融资产款	39,595,266,701.50	37,961,757,153.05
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款	64,971,957,751.08	66,394,081,731.51
代理承销证券款		
应付职工薪酬	584,789,615.18	522,960,763.26
应交税费	280,915,904.12	350,801,539.87
其他应付款	8,869,610,811.00	3,754,026,947.08
其中：应付利息		
应付股利		
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	9,080,288,399.64	3,847,406,646.82
其他流动负债	4,581,697.17	1,937,352.76
流动负债合计	150,079,777,469.07	133,964,578,953.34
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		1,802,166.67
应付债券	17,251,456,887.16	12,525,775,761.61
其中：优先股		

永续债		
租赁负债	70,919,250.28	78,591,470.96
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,120,258.06	2,058,000.00
递延所得税负债	25,778,229.19	25,679,107.30
其他非流动负债	186,407,898.58	117,581,481.53
非流动负债合计	17,535,682,523.27	12,751,487,988.07
负债合计	167,615,459,992.34	146,716,066,941.41
所有者权益：		
股本	15,856,995,052.00	13,214,162,544.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	23,391,734,848.79	26,074,617,376.79
减：库存股	511,687,523.97	
其他综合收益	159,392,987.85	77,915,695.89
专项储备		
盈余公积	1,450,806,488.58	1,210,304,710.68
一般风险准备		
未分配利润	31,615,618,706.57	24,587,662,895.88
归属于母公司所有者权益合计	71,962,860,559.82	65,164,663,223.24
少数股东权益		
所有者权益合计	71,962,860,559.82	65,164,663,223.24
负债和所有者权益总计	239,578,320,552.16	211,880,730,164.65

法定代表人：其实

主管会计工作负责人：黄建海

会计机构负责人：王陈洲

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	3,180,530,855.30	3,353,537,079.48
结算备付金	249,391.51	230,752.34
交易性金融资产	410,211,716.19	203,121,240.81
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	87,206,124.85	259,092,161.92
应收款项融资		
预付款项	20,296,727.39	19,254,825.60
其他应收款	915,072,708.94	87,740,525.19
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产	387,570,264.67	
其他流动资产	671,003.52	1,464,654.83
流动资产合计	5,001,808,792.37	3,924,441,240.17
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	44,337,060,550.41	44,147,779,819.26
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	109,416,285.83	110,420,377.71
投资性房地产		
固定资产	1,129,328,988.14	1,235,733,031.07
在建工程	10,358,694.29	4,076,986.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,700,800.00	31,961,382.21
无形资产	7,020,729.58	9,340,084.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	14,638,717.97	14,069,416.57
递延所得税资产		
其他非流动资产	400,000,000.00	559,802,982.18
非流动资产合计	46,024,524,766.22	46,113,184,079.54
资产总计	51,026,333,558.59	50,037,625,319.71
流动负债：		
短期借款	880,638,213.91	408,372,736.09
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	97,077,524.47	234,124,206.31
预收款项		
合同负债	57,844,702.65	58,223,254.62
应付职工薪酬	179,416,855.99	143,121,370.72
应交税费	73,473,301.80	132,831,730.77
其他应付款	16,724,593.54	242,557,169.67
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,506,405.02	22,453,612.99
其他流动负债		
流动负债合计	1,316,681,597.38	1,241,684,081.17
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,670,298.78	9,089,721.07
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,120,258.06	1,450,000.00
递延所得税负债	8,844,925.39	16,578,658.07
其他非流动负债	409,348.31	504,585.70
非流动负债合计	13,044,830.54	27,622,964.84
负债合计	1,329,726,427.92	1,269,307,046.01
所有者权益：		
股本	15,856,995,052.00	13,214,162,544.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	23,381,848,052.23	26,064,730,580.23
减：库存股	511,687,523.97	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	1,450,806,488.58	1,210,304,710.68
未分配利润	9,518,645,061.83	8,279,120,438.79
所有者权益合计	49,696,607,130.67	48,768,318,273.70
负债和所有者权益总计	51,026,333,558.59	50,037,625,319.71

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	11,081,439,282.37	12,485,576,441.96
其中：营业收入	3,887,734,788.12	4,628,584,901.79
利息净收入	2,226,986,888.25	2,439,241,340.65
已赚保费		
手续费及佣金净收入	4,966,717,606.00	5,417,750,199.52
二、营业总成本	4,329,218,946.98	4,183,193,556.34
其中：营业成本	537,976,100.94	534,296,018.16
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		

分保费用		
税金及附加	94,816,672.29	107,528,350.29
销售费用	468,066,060.96	526,053,726.28
管理费用	2,315,737,794.95	2,191,832,282.13
研发费用	1,080,649,176.70	935,742,208.54
财务费用	-168,026,858.86	-112,259,029.06
其中：利息费用	92,235,923.07	140,415,728.12
利息收入	262,259,751.81	254,960,795.65
加：其他收益	375,302,175.97	384,024,287.69
投资收益（损失以“-”号填列）	2,084,094,520.56	1,635,648,805.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,968,005.15	3,044,430.32
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）	-5,061,226.18	-15,323,847.34
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）	151,692,873.71	-519,486,548.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,327,695.07	24,101,579.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,464,428.44	-171,836.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,345,456,555.94	9,811,175,324.66
加：营业外收入	2,205,994.21	492,180.70
减：营业外支出	20,655,502.74	28,999,543.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,327,007,047.41	9,782,667,962.25
减：所得税费用	1,133,537,769.42	1,273,206,728.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,193,469,277.99	8,509,461,233.33
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,193,469,277.99	8,509,461,233.33
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	8,193,469,277.99	8,509,461,233.33
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	81,456,980.64	-8,540,868.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	81,456,980.64	-8,540,868.95
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	14,223,197.14	
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	14,223,197.14	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	67,233,783.50	-8,540,868.95
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	44,510,080.98	-137,374,989.56
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	1,152,417.33	1,391,811.57
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	21,571,285.19	127,442,309.04
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	8,274,926,258.63	8,500,920,364.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,274,926,258.63	8,500,920,364.38
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.52	0.54
(二) 稀释每股收益	0.52	0.54

法定代表人：其实

主管会计工作负责人：黄建海

会计机构负责人：王陈洲

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	4,205,974,518.98	4,970,480,376.04
减：营业成本	366,877,538.03	321,317,455.21
税金及附加	33,766,999.21	37,614,314.24
销售费用	309,411,523.40	372,414,303.86
管理费用	376,293,334.74	478,202,391.67
研发费用	633,490,193.62	615,723,489.40
财务费用	-64,978,591.09	-113,980,426.03
其中：利息费用	18,113,397.87	56,005,815.10
利息收入	83,510,692.75	170,402,846.13
加：其他收益	182,512,091.92	228,019,971.73
投资收益（损失以“-”号填列）	12,970,992.23	12,054,584.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,968,005.15	3,044,430.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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)	6,101,181.54	-17,743,491.10
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	3,207,929.86	-3,330,032.02
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-1,474,180.93	-191,373.28
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)	2,754,431,535.69	3,477,998,507.02
加: 营业外收入	1,537,473.73	162,417.69
减: 营业外支出	7,237,800.00	7,314,500.00
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)	2,748,731,209.42	3,470,846,424.71
减: 所得税费用	343,713,430.40	455,057,558.70
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)	2,405,017,779.02	3,015,788,866.01
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	2,405,017,779.02	3,015,788,866.01
(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		
5.其他		
(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	2,405,017,779.02	3,015,788,866.01
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位: 元

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

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	4,291,784,771.73	5,652,938,565.86
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	13,475,962,361.25	12,178,964,906.58
拆入资金净增加额	530,000,000.00	2,700,000,000.00
回购业务资金净增加额		9,131,358,479.13
融出资金净减少额		6,939,564,245.12
代理买卖证券收到的现金净额		1,618,607,068.50
收到的税费返还	17,210,950.87	47,467,394.13
收到其他与经营活动有关的现金	4,176,289,622.73	1,533,307,622.15
经营活动现金流入小计	22,491,247,706.58	39,802,208,281.47
购买商品、接受劳务支付的现金	429,193,838.72	555,136,030.17
融出资金净增加额	9,540,009,881.10	
为交易目的而持有的金融资产净增加额	2,820,520,910.50	27,705,742,643.78
代理买卖证券支付的现金净额	3,787,372,910.82	
客户贷款及垫款净增加额		
回购业务资金净减少额	308,750,350.66	
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	3,441,434,369.66	2,730,889,539.08
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,400,096,716.55	2,082,656,696.77
支付的各项税费	1,867,134,476.95	2,206,639,361.66
支付其他与经营活动有关的现金	1,034,458,942.60	3,243,678,114.62
经营活动现金流出小计	25,628,972,397.56	38,524,742,386.08
经营活动产生的现金流量净额	-3,137,724,690.98	1,277,465,895.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	16,620,702,671.63	15,686,192,439.03
取得投资收益收到的现金	319,200,661.26	458,798,808.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,963,787.02	490,401.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	16,941,867,119.91	16,145,481,648.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	522,662,244.81	617,559,452.46
投资支付的现金	26,775,647,178.72	10,722,781,921.71
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	27,298,309,423.53	11,340,341,374.17
投资活动产生的现金流量净额	-10,356,442,303.62	4,805,140,274.20
三、筹资活动产生的现金流量：		



吸收投资收到的现金		
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	1,749,404,631.46	410,000,000.00
发行债券收到的现金	44,313,879,000.00	37,268,698,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,415,387.96	1,035,283.00
筹资活动现金流入小计	46,065,699,019.42	37,679,733,283.00
偿还债务支付的现金	33,018,956,140.00	38,086,107,124.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,729,872,020.90	1,728,220,252.58
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	921,218,748.95	96,912,931.27
筹资活动现金流出小计	35,670,046,909.85	39,911,240,307.85
筹资活动产生的现金流量净额	10,395,652,109.57	-2,231,507,024.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	33,355,144.33	306,507,114.17
五、现金及现金等价物净增加额	-3,065,159,740.70	4,157,606,258.91
加：期初现金及现金等价物余额	74,007,249,366.61	69,849,643,107.70
六、期末现金及现金等价物余额	70,942,089,625.91	74,007,249,366.61

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	4,630,774,796.09	6,283,428,678.91
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	257,770,742.55	259,473,999.20
经营活动现金流入小计	4,888,545,538.64	6,542,902,678.11
购买商品、接受劳务支付的现金	338,460,702.06	255,305,793.12
支付给职工以及为职工支付的现金	729,877,469.43	738,149,756.95
支付的各项税费	636,441,281.27	787,134,045.27
支付其他与经营活动有关的现金	1,632,896,737.89	649,677,007.58
经营活动现金流出小计	3,337,676,190.65	2,430,266,602.92
经营活动产生的现金流量净额	1,550,869,347.99	4,112,636,075.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	14,798.04	1,275,042,095.14
取得投资收益收到的现金	11,102,987.08	8,675,458.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,939,604.40	20,994,650.58
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	200,000,000.00	14,087,214.49
投资活动现金流入小计	213,057,389.52	1,318,799,418.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	219,175,123.87	94,664,852.04
投资支付的现金	398,100,000.00	1,568,878,731.91
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	617,275,123.87	1,663,543,583.95
投资活动产生的现金流量净额	-404,217,734.35	-344,744,165.15
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,160,000,000.00	408,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		532,900.00
筹资活动现金流入小计	1,160,000,000.00	408,532,900.00
偿还债务支付的现金	688,000,000.00	714,438,124.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	941,914,225.01	902,049,802.00
支付其他与筹资活动有关的现金	849,450,284.52	26,924,346.90
筹资活动现金流出小计	2,479,364,509.53	1,643,412,272.90
筹资活动产生的现金流量净额	-1,319,364,509.53	-1,234,879,372.90
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	-172,712,895.89	2,533,012,537.14
加：期初现金及现金等价物余额	3,352,129,014.76	819,116,477.62
六、期末现金及现金等价物余额	3,179,416,118.87	3,352,129,014.76

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	13,214,162,544.00				26,074,617,376.79		77,915,695.89		1,210,304,710.68		24,587,662,895.88		65,164,663,223.24		65,164,663,223.24
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	13,214,162,544.00				26,074,617,376.79		77,915,695.89		1,210,304,710.68		24,587,662,895.88		65,164,663,223.24		65,164,663,223.24
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	2,642,832,508.00				-2,682,882,528.00	511,687,523.97	81,477,291.96		240,501,777.90		7,027,955,810.69		6,798,197,336.58		6,798,197,336.58
(一) 综合收益总额							81,456,980.64				8,193,469,277.99		8,274,926,258.63		8,274,926,258.63
(二) 所有者投入和减少资本					-40,050,020.00	511,687,523.97							-551,737,543.97		-551,737,543.97
1. 所有者投入的普通股						511,687,523.97							-511,687,523.97		-511,687,523.97
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-40,050,020.00								-40,050,020.00		-40,050,020.00
4. 其他															
(三) 利润分配									240,501,777.90		-1,165,493,155.98		-924,991,378.08		-924,991,378.08
1. 提取盈余公积									240,501,777.90		-240,501,777.90				
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有者（或股东）的分配										-924,991,378.08		-924,991,378.08		-924,991,378.08
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	2,642,832,508.00			-2,642,832,508.00		20,311.32				-20,311.32				
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,642,832,508.00			-2,642,832,508.00										
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						20,311.32				-20,311.32				
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	15,856,995,052.00			23,391,734,848.79	511,687,523.97	159,392,987.85		1,450,806,488.58		31,615,618,706.57		71,962,860,559.82		71,962,860,559.82

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	10,366,327,855.00			1,956,432,160.45	13,461,569,443.42		86,456,564.84		908,725,824.08		17,260,724,718.75		44,040,236,566.54		44,040,236,566.54
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	10,366,327,855.00			1,956,432,160.45	13,461,569,443.42		86,456,564.84		908,725,824.08		17,260,724,718.75		44,040,236,566.54		44,040,236,566.54
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	2,847,834,689.00			-1,956,432,160.45	12,613,047,933.37		-8,540,868.95		301,578,886.60		7,326,938,177.13		21,124,426,656.70		21,124,426,656.70
(一) 综合收益总额							-8,540,868.95				8,509,461,233.33		8,500,920,364.38		8,500,920,364.38
(二) 所有者投入和减少资本	645,474,265.00			-1,956,432,160.45	14,815,408,357.37								13,504,450,461.92		13,504,450,461.92
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	645,474,265.00			-1,956,432,160.45	14,762,682,805.37								13,451,724,909.92		13,451,724,909.92
3. 股份支付计入所有者权益的金额					52,725,552.00								52,725,552.00		52,725,552.00
4. 其他															
(三) 利润分配									301,578,886.60		-1,182,523,056.20		-880,944,169.60		-880,944,169.60
1. 提取盈余公积									301,578,886.60		-301,578,886.60				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-880,944,169.60		-880,944,169.60		-880,944,169.60

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	2,202,360,424.00			-2,202,360,424.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	2,202,360,424.00			-2,202,360,424.00									
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	13,214,162,544.00			26,074,617,376.79	77,915,695.89	1,210,304,710.68	24,587,662,895.88	65,164,663,223.24				65,164,663,223.24	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13,214,162,544.00				26,064,730,580.23				1,210,304,710.68	8,279,120,438.79		48,768,318,273.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,214,162,544.00				26,064,730,580.23				1,210,304,710.68	8,279,120,438.79		48,768,318,273.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,642,832,508.00				-2,682,882,528.00	511,687,523.97			240,501,777.90	1,239,524,623.04		928,288,856.97
(一) 综合收益总额										2,405,017,779.02		2,405,017,779.02
(二) 所有者投入和减少资本					-40,050,020.00	511,687,523.97						-551,737,543.97
1. 所有者投入的普通股						511,687,523.97						-511,687,523.97
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-40,050,020.00							-40,050,020.00
4. 其他												
(三) 利润分配									240,501,777.90	-1,165,493,155.98		-924,991,378.08
1. 提取盈余公积									240,501,777.90	-240,501,777.90		
2. 对所有者(或股东)的分配										-924,991,378.08		-924,991,378.08
3. 其他												
(四) 所有者权益内部	2,642,832,508.00				-2,642,832,508.00							

结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)	2,642,832,508.00				-2,642,832,508.00							
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	15,856,995,052.00				23,381,848,052.23	511,687,523.97			1,450,806,488.58	9,518,645,061.83		49,696,607,130.67



上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,366,327,855.00			1,956,432,160.45	13,451,682,646.86				908,725,824.08	6,445,854,628.98		33,129,023,115.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,366,327,855.00			1,956,432,160.45	13,451,682,646.86				908,725,824.08	6,445,854,628.98		33,129,023,115.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,847,834,689.00			-1,956,432,160.45	12,613,047,933.37				301,578,886.60	1,833,265,809.81		15,639,295,158.33
(一) 综合收益总额										3,015,788,866.01		3,015,788,866.01
(二) 所有者投入和减少资本	645,474,265.00			-1,956,432,160.45	14,815,408,357.37							13,504,450,461.92
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	645,474,265.00			-1,956,432,160.45	14,762,682,805.37							13,451,724,909.92
3. 股份支付计入所有者权益的金额					52,725,552.00							52,725,552.00
4. 其他												
(三) 利润分配									301,578,886.60	-1,182,523,056.20		-880,944,169.60
1. 提取盈余公积									301,578,886.60	-301,578,886.60		
2. 对所有者(或股东)的分配										-880,944,169.60		-880,944,169.60
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	2,202,360,424.00				-2,202,360,424.00							
1. 资本公积转增资本	2,202,360,424.00				-2,202,360,424.00							

(或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(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	13,214,162,544.00				26,064,730,580.23				1,210,304,710.68	8,279,120,438.79		48,768,318,273.70

### 三、公司基本情况

东方财富信息股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身系上海东财信息技术有限公司，本公司于 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。

根据本公司 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。本公司于 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》。

本公司注册地：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 号东方财富大厦。

本公司主要经营活动为：证券业务、金融电子商务服务业务、金融数据服务业务等。

本公司的最终控制方为其实先生。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 3 月 14 日决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《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》披露有关财务信息。

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在金融工具的估值和减值、收入确认和计量等。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占公司税前利润 $\geq 1\%$
应收款项坏账准备收回或转回金额重要的	占公司税前利润 $\geq 1\%$
重要的应收款项实际核销	占公司税前利润 $\geq 1\%$
重要的债权投资和其他债权投资	占公司净资产 $\geq 1\%$
重要的在建工程	投入预算占公司净资产 $\geq 1\%$
重要的合营企业或联营企业	占公司净资产 $\geq 1\%$

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并：

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下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），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并：

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。本公司内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本公司对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，公司重新评估是否控制被投资方。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

## 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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、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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

### 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价

值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。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，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才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）能够消除或显著减少会计错配；
- （2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- （3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- （4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

企业在初始确认时将某金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为以摊余成本计量的金融负债；以摊余成本计量的金融负债也不能在初始确认后重新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。

以摊余成本计量的金融负债对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个

月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见相关附注。

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

### 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

### 可转换债券

本公司发行可转换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。发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

### 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。



## 11、合同资产

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。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方

的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

### 13、固定资产

#### (1) 确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

#### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.0%	4.75%
运输工具	年限平均法	5-6 年	3.0%-5.0%	16.17%-19.40%
专用设备	年限平均法	3-11 年	3.0%-5.0%	8.64%-32.33%
通用设备	年限平均法	5 年	3.0%-5.0%	19.00%-19.40%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### 14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产等科目，标准如下：

	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用

## 15、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- (2) 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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

## 16、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

无形资产项目	预计使用寿命	确定依据
土地使用权	40 年	产权登记期限
计算机软件	2-5 年	预计受益期限
交易席位费	10 年	预计受益期限
期货经营权	10 年	预计受益期限
专利权	5 年	预计受益期限

本公司取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、股权激励费用、折旧费用与摊销费用、其他费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

## 17、长期资产减值

本公司对除合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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，且不大于本公司确定的经营分部。

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，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，在以后会计期间不再转回。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

项目	摊销期
装修费	预计租赁期限与 5 年孰短
手续费及设备维护费等	预计受益期限

## 19、合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

## 20、职工薪酬

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

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (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：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 21、预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

## 22、股份支付

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，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

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。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按

照授予日的公允价值，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。权益工具的公允价值采用布莱克-舒尔斯模型（“BS 模型”）确定。

对由于未满足非市场条件和服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和服务期限条件，即视为可行权。

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，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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。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。

## 23、收入

### 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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

### 信息技术服务业务收入确认具体原则

#### （1）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和相关信息，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。

#### （2）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。

#### （3）互联网广告服务业务收入

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。

### 手续费及佣金收入确认具体原则

#### （1）经纪业务及投资咨询业务

经纪佣金收入于交易日在达成有关交易后确认。经纪业务的处理及结算手续费收入于提供有关服务后确认。

投资咨询收入在安排有关交易或提供有关服务后确认。

#### （2）承销及保荐业务

承销及保荐费于承销或保荐责任完成时确认。

#### （3）资产管理业务

资产管理业务手续费于本公司有权收取资产管理协议收入且已确认的累计收入金额很可能不会发生重大转回时确认。

#### （4）其他收入

其他收入在相关商品或服务控制权转移给客户时确认。

### 利息收入

本公司的利息收入主要是东方财富证券、哈富证券有限公司、上海东方财富期货有限公司、西藏东财基金管理有限公司等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。

## 24、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，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差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业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（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

## 25、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- (2) 对于与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- (2) 对于与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回，并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本公司重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 27、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相



关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

### 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- (1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- (2) 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

#### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

## 28、融资融券会计核算

本公司从事融资融券业务，即向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应抵押物的经营活动。

### 融出资金

本公司将资金出借客户，形成一项应收客户的债权，并根据融资融券协议将收取的手续费确认为利息收入。本公司融出资金风险准备参照金融资产减值中以摊余成本计量的金融资产确认。

### 融出证券

本公司将自身持有的证券出借客户，并约定期限和利率，到期收取相同数量的同种证券，并根据融资融券协议将收取的手续费确认为利息收入。此项业务融出的证券不满足终止确认条件，继续确认该金融资产。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

### (2) 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### (3) 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。

#### (4) 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

#### 判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本公司管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

##### 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

##### 金融资产转移

管理层需要就金融资产的转移作出重大判断，确认与否会影响会计核算方法及母公司的财务状况和经营成果。

##### 结构化主体的合并

管理层需要对是否控制以及合并结构化主体作出重大判断，确认与否会影响会计核算方法及本公司的财务状况和经营成果。

本公司在评估控制时，需要考虑：(a)投资方对被投资方的权力；(b)因参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；以及(c)有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。

本公司在评估对结构化主体拥有的权力时，通常考虑下列四方面：1) 在设立被投资方时的决策及本公司的参与度；2) 相关合同安排；3) 仅在特定情况或事项发生时开展的相关活动；4) 本公司对被投资方做出的承诺。

本公司在判断是否控制结构化主体时，还需考虑本公司之决策行为是以主要责任人的身份进行还是以代理人的身份进行的。考虑的因素通常包括本公司对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、本公司的薪酬水平、以及本公司因持有结构化主体的其他利益而承担可变回报的风险等。

#### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

##### 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 商誉减值

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。在进行减值测试时，需要将商誉分配到相应的资产组，并预计资产组的可收回金额。可收回金额根据资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

#### 运用估值技术确定金融工具的公允价值

对于无法获得活跃市场报价的金融工具，本公司使用了估值模型计算其公允价值。估值模型包括参考市场上另一类似金融工具的公允价值、现金流量折现模型等。在实际操作中，估值模型尽可能地只使用可观测数据，但是管理层仍需要对如交易双方信用风险、市场利率波动性及相关性等因素进行估计。若上述因素的假设发生变化，金融工具公允价值的评估将受到影响。

#### 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 30、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称“解释16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。本公司于2023年1月1日执行解释16号的该项规定，对于在首次执行解释16号的财务报表列报最早期间的期初，对单项交易涉及的租赁负债和使用权资产分别确认递延所得税资产和负债，递延税资产和负债互抵后净额与原先按净额确认的金额相等，对于按互抵后净额列示的合并资产负债表项目没有影响。2023年1月1日，会计政策变更对互抵前递延所得税资产递延所得税负债影响如下：

单位：元

	会计政策变更前	会计政策变更	会计政策变更后
互抵前递延所得税资产	117,584,165.04	31,143,892.10	148,728,057.14
互抵前递延所得税负债	63,884,112.67	31,143,892.10	95,028,004.77
互抵金额	38,205,005.37	31,143,892.10	69,348,897.47
互抵后递延所得税资产	79,379,159.67		79,379,159.67

互抵后递延所得税负债	25,679,107.30		25,679,107.30
------------	---------------	--	---------------

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率/征收率
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	1%、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	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	15%
东方财富证券股份有限公司	15%
上海东方财富证券投资咨询有限公司	15%
上海东方财富金融数据服务有限公司	15%
注册在中国大陆以外国家及地区的公司	按当地税收政策计缴各项税费
合并范围其他子（孙）公司	25%（符合《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号) 条件的，执行小微企业所得税优惠税率)

### 2、税收优惠

#### 东方财富信息股份有限公司

根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局于 2022 年 11 月联合颁发的高新技术企业证书，东方财富信息股份有限公司被认定为高新技术企业，2022 年度及 2023 年度实际适用企业所得税税率为 15%。

#### 上海东方财富证券投资咨询有限公司

根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局于 2021 年 10 月联合颁发的高新技术企业证书，上海东方财富证券投资咨询有限公司被认定为高新技术企业，2022 年度及 2023 年度实际适用企业所得税税率为 15%。

#### 上海东方财富金融数据服务有限公司

根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局于 2021 年 12 月联合颁发的高新技术企业证书，上海东方财富金融数据服务有限公司被认定为高新技术企业，2022 年度及 2023 年度实际适用企业所得税税率为 15%。

#### 东方财富证券股份有限公司

根据《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）及《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法（暂行）的通知》（藏政发[2022]11 号），东方财富证券 2022 年度及 2023 年度适用企业所得税税率为 15%，其西藏地区分支机构免征属于西藏自治区地方分享部分的企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,893.95	85,881.13
银行存款	61,143,284,570.52	64,094,066,503.07
其中：客户存款	46,750,455,176.85	51,052,293,763.92
公司存款	14,392,829,393.67	13,041,772,739.15
其他货币资金	151,152,142.19	54,604,533.68
小计	61,294,475,606.66	64,148,756,917.88
加：应计利息	104,626,758.96	82,120,051.79
合计	61,399,102,365.62	64,230,876,969.67
其中：存放在境外的款项总额	2,964,844,869.08	3,689,859,039.63

其他说明：

客户存款主要反映本公司存入银行的证券期货经纪业务及金融电子商务服务相关的客户资金款项。截至 2023 年 12 月 31 日，公司货币资金中因融资融券业务产生的信用资金人民币 4,108,671,921.56 元，均为客户信用资金。

### 2、结算备付金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
客户普通备付金	7,471,426,444.32	7,842,679,864.49
公司自有备付金	2,016,117,988.40	954,301,462.34
客户信用备付金	1,216,651,744.00	526,064,198.67
公司信用备付金		701,589,457.07
加：应计利息	5,664,621.74	4,749,689.57
合计	10,709,860,798.46	10,029,384,672.14

注：客户备付金主要反映本公司存入其他金融机构的证券期货经纪业务相关的客户资金款项。于 2023 年 12 月 31 日，本公司无使用受限的结算备付金。

### 3、融出资金

(1) 按业务类别列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资融券业务融出资金	44,870,767,597.81	35,528,867,367.71
存展融资及新股认购融资	875,215,279.93	664,232,541.25
加：应计利息	612,572,845.69	502,255,270.79
小计	46,358,555,723.43	36,695,355,179.75
减：减值准备	94,617,170.04	74,232,621.72
合计	46,263,938,553.39	36,621,122,558.03

(2) 按客户类型列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
个人	45,332,848,953.72	35,861,782,560.35
机构	413,133,924.02	331,317,348.61
加：应计利息	612,572,845.69	502,255,270.79
小计	46,358,555,723.43	36,695,355,179.75
减：减值准备	94,617,170.04	74,232,621.72
合计	46,263,938,553.39	36,621,122,558.03

(3) 担保物公允价值

单位：元

担保物类别	期末余额	期初余额
股票	109,482,337,847.81	102,621,085,749.48
基金	8,135,969,542.70	5,092,640,566.54
资金	4,897,799,189.07	4,844,711,629.06
债券	179,371,498.18	304,240,589.47
合计	122,695,478,077.76	112,862,678,534.55

### 4、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	68,288,819,078.00	63,345,654,090.03
其中：		
债券	44,907,502,174.34	47,259,523,688.26
基金	7,770,005,329.30	10,444,793,305.04

银行理财和结构性存款	5,634,356,774.09	4,587,973,303.34
股票及新三板	8,965,827,479.21	229,987,805.05
其他	1,011,127,321.06	823,375,988.34
合计	68,288,819,078.00	63,345,654,090.03

## 5、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收益互换	157,480,289.05	99,299,793.56
场外期权	86,043,442.52	73,635,432.76
远期合约	73,622,897.76	
合计	317,146,629.33	172,935,226.32

其他说明：

本公司于本年末所持有当日无负债结算制度下的股指期货、国债期货及利率互换合约产生的持仓损益，已经结算并包括在货币资金或存出保证金中，衍生金融工具项下合约形成的金融资产或金融负债与相关业务的暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵销后的净额为零列示。

## 6、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		90,250.00
合计		90,250.00

## 7、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	809,683,581.34	1,066,530,600.10
1至2年	3,768,250.54	2,926,249.23
2至3年	938,694.38	796,604.22
3年以上	8,518,036.34	9,815,428.61
其中：3至4年	562,589.52	898,531.79
4至5年	44,569.57	665,240.37
5年以上	7,910,877.25	8,251,656.45
合计	822,908,562.60	1,080,068,882.16



## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	5,268,020.60	0.64%	1,870,452.15	35.51%	3,397,568.45	6,752,359.24	0.63%	3,696,471.68	54.74%	3,055,887.56
按组合计提坏账准备的应收账款	817,640,542.00	99.36%	25,145,937.28	3.08%	792,494,604.72	1,073,316,522.92	99.37%	28,173,410.14	2.62%	1,045,143,112.78
其中：账龄组合	817,640,542.00	99.36%	25,145,937.28	3.08%	792,494,604.72	1,073,316,522.92	99.37%	28,173,410.14	2.62%	1,045,143,112.78
合计	822,908,562.60	100.00%	27,016,389.43	3.28%	795,892,173.17	1,080,068,882.16	100.00%	31,869,881.82	2.95%	1,048,199,000.34

按单项计提坏账准备：1,870,452.15

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	443,240.06	443,240.06	100.00%	预计无法收回
公募基金业务	3,055,887.56		3,397,568.45			
互联网广告服务业务	1,412,264.15	1,412,264.15	1,412,264.15	1,412,264.15	100.00%	预计无法收回
金融电子商务服务业务	14,947.94	14,947.94	14,947.94	14,947.94	100.00%	预计无法收回
合计	6,752,359.24	3,696,471.68	5,268,020.60	1,870,452.15		

按组合计提坏账准备：25,145,937.28

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	806,286,012.89	16,898,394.81	2.10%
1 至 2 年	3,768,250.54	1,129,263.23	29.97%
2 至 3 年	938,694.38	470,695.05	50.14%
3 年以上	6,647,584.19	6,647,584.19	100.00%
合计	817,640,542.00	25,145,937.28	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提	3,696,471.68		648,774.53	1,177,245.00		1,870,452.15

按组合计提	28,173,410.14		3,027,472.86			25,145,937.28
合计	31,869,881.82		3,676,247.39	1,177,245.00		27,016,389.43

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,177,245.00

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	57,844,625.61	57,844,625.61	7.03%	1,213,022.83
客户二	49,438,498.09	49,438,498.09	6.01%	1,511,776.62
客户三	38,153,919.80	38,153,919.80	4.64%	754,038.37
客户四	32,907,101.01	32,907,101.01	4.00%	2,750,163.85
客户五	31,040,580.38	31,040,580.38	3.77%	668,292.11
合计	209,384,724.89	209,384,724.89	25.45%	6,897,293.78

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,504,484,406.88	9,031,770,581.23
合计	14,504,484,406.88	9,031,770,581.23

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收证券业务清算款	9,900,317,977.10	5,472,587,565.80
应收基金销售业务赎回款	2,702,711,959.27	2,179,341,456.22
代垫基金销售业务赎回款	1,869,489,378.27	1,341,017,300.82
应收逾期投资款	52,704,864.28	128,825,420.00
押金、保证金	23,366,112.37	32,963,037.19
应收第三方支付平台结算款	5,257,602.69	3,760,816.54
其他	111,394,841.19	113,307,061.25
合计	14,665,242,735.17	9,271,802,657.82

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	14,493,698,473.94	8,997,077,480.56
1至2年	4,247,655.56	25,989,156.86
2至3年	5,464,409.60	30,735,848.15
3年以上	161,832,196.07	218,000,172.25
其中：3至4年	25,338,249.10	9,822,928.99
4至5年	9,701,848.24	21,570,748.57
5年以上	126,792,098.73	186,606,494.69
合计	14,665,242,735.17	9,271,802,657.82

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	14,624,360,508.50	99.72%	143,584,867.59	0.98%	14,480,775,640.91	9,224,514,474.32	99.49%	217,406,218.08	2.36%	9,007,108,256.24
按组合计提坏账准备	40,882,226.67	0.28%	17,173,460.70	42.01%	23,708,765.97	47,288,183.50	0.51%	22,625,858.51	47.85%	24,662,324.99
其中：账龄组合	40,882,226.67	0.28%	17,173,460.70	42.01%	23,708,765.97	47,288,183.50	0.51%	22,625,858.51	47.85%	24,662,324.99
合计	14,665,242,735.17	100.00%	160,758,328.29	1.10%	14,504,484,406.88	9,271,802,657.82	100.00%	240,032,076.59	2.59%	9,031,770,581.23

按单项计提坏账准备：143,584,867.59

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收基金销售业务赎回款	2,179,341,456.22		2,702,711,959.27			
代垫基金销售业务赎回款	1,341,017,300.82		1,869,489,378.27			
应收证券业务清算款	5,472,587,565.80		9,900,317,977.10			
应收逾期投资款	128,825,420.00	128,825,420.00	52,704,864.28	52,704,864.28	100.00%	预计无法收回
其他	102,742,731.48	88,580,798.08	99,136,329.58	90,880,003.31	91.67%	预计无法收回
合计	9,224,514,474.32	217,406,218.08	14,624,360,508.50	143,584,867.59		

按组合计提坏账准备：17,173,460.70

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	19,752,065.85	987,603.08	5.00%
1至2年	3,941,971.67	1,182,591.49	30.00%
2至3年	4,369,846.08	2,184,923.06	50.00%

3 年以上	12,818,343.07	12,818,343.07	100.00%
合计	40,882,226.67	17,173,460.70	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	22,625,858.51		217,406,218.08	240,032,076.59
本期计提			3,550,761.86	3,550,761.86
本期转回	5,452,397.81		6,448,692.35	11,901,090.16
本期核销			70,923,420.00	70,923,420.00
2023 年 12 月 31 日余额	17,173,460.70		143,584,867.59	160,758,328.29

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	217,406,218.08	3,550,761.86	6,448,692.35	70,923,420.00		143,584,867.59
按组合计提坏账准备	22,625,858.51		5,452,397.81			17,173,460.70
合计	240,032,076.59	3,550,761.86	11,901,090.16	70,923,420.00		160,758,328.29

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
应收逾期投资款	70,923,420.00

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
保定天威集团有限公司	应收逾期投资款	52,704,864.28	3 年以上	0.36%	52,704,864.28
上海盈方微电子技术有限公司	其他款项	46,696,398.13	3 年以上	0.32%	46,696,398.13
济宁玉翰房地产开发有限公司	其他款项	21,000,000.00	2 至 3 年, 3 年以上	0.14%	13,984,096.22

盛海燕	应收逾期融资融券客户款	15,690,350.55	3 年以上	0.11%	15,690,350.55
财付通支付科技有限公司	其他款项	3,338,239.59	1 年以内, 2 至 3 年	0.02%	167,357.65
合计		139,429,852.55		0.95%	129,243,066.83

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	55,637,989.85	87.19%	47,556,063.81	81.98%
1 至 2 年	6,197,902.62	9.72%	9,272,232.35	15.99%
2 至 3 年	1,611,049.91	2.52%	1,173,472.75	2.02%
3 年以上	363,449.39	0.57%	7,766.99	0.01%
合计	63,810,391.77		58,009,535.90	

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至 2023 年 12 月 31 日, 前五名预付款项汇总金额人民币 19,397,441.98 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 30.40%。

## 10、存出保证金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易保证金	3,602,424,568.02	5,179,945,536.73
信用保证金	37,996,255.81	36,438,197.46
合计	3,640,420,823.83	5,216,383,734.19

## 11、买入返售金融资产

### (1) 按业务类别列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债券质押式回购	7,527,537,353.44	5,591,609,701.09
加：应计利息	5,808,738.84	2,816,203.58
小计	7,533,346,092.28	5,594,425,904.67
减：减值准备		
合计	7,533,346,092.28	5,594,425,904.67

## (2) 按金融资产种类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债券	7,527,537,353.44	5,591,609,701.09
加：应计利息	5,808,738.84	2,816,203.58
小计	7,533,346,092.28	5,594,425,904.67
减：减值准备		
合计	7,533,346,092.28	5,594,425,904.67

## (3) 担保物公允价值

截至 2023 年 12 月 31 日，银行间逆回购业务收取的担保物价值为人民币 5,629,066,190.60 元。对于通过交易所操作的国债逆回购交易，因其为交易所自动撮合并保证担保物足值，因此无法获知对手方质押库信息，故上述担保物公允价值未包括交易所国债逆回购所取得的担保物资产的公允价值。

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	1,993,630,705.06	
一年内到期的其他债权投资	426,164,283.66	
合计	2,419,794,988.72	

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## 1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企业债	1,809,282,960.11	326,227.78	1,808,956,732.33			
中期票据	184,728,345.89	54,373.16	184,673,972.73			
合计	1,994,011,306.00	380,600.94	1,993,630,705.06			

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业债		326,227.78		326,227.78
中期票据		54,373.16		54,373.16
合计		380,600.94		380,600.94

## 2) 减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额				
本期计提	380,600.94			380,600.94
2023 年 12 月 31 日余额	380,600.94			380,600.94

### (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

#### 1) 一年内到期的其他债权投资情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备
地方债		2,468,472.64	1,012,253.69	228,118,628.42	224,637,902.09	1,012,253.69	27,943.49
金融债		410,847.74	872,189.21	73,125,352.38	71,842,315.43	872,189.21	195,601.51
企业债		658,335.63	382,908.15	106,227,579.48	105,186,335.70	382,908.15	1,836,423.72
中期票据		278,345.00	31,502.00	13,383,207.00	13,073,360.00	31,502.00	2,316.52
国债		13,062.34	-76,950.63	5,309,516.38	5,373,404.67	-76,950.63	
合计		3,829,063.35	2,221,902.42	426,164,283.66	420,113,317.89	2,221,902.42	2,062,285.24

一年内到期的其他债权投资的减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
地方债		149,233.24	121,289.75	27,943.49
金融债		195,601.51		195,601.51
企业债		1,836,423.72		1,836,423.72
中期票据		48,930.13	46,613.61	2,316.52
合计		2,230,188.60	167,903.36	2,062,285.24

## 2) 减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额				
本期计提	2,230,188.60			2,230,188.60

本期转回	22,413.53			22,413.53
本期转销	145,489.83			145,489.83
2023 年 12 月 31 日余额	2,062,285.24			2,062,285.24

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及留抵进项税额	14,938,283.68	45,020,351.03
待认证进项税及其他	14,550,387.60	14,334,681.71
预缴企业所得税	5,169,420.18	13,757,444.82
合计	34,658,091.46	73,112,477.56

### 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企业债	1,821,356,831.51	994,076.48	1,820,362,755.03			
中期票据	326,702,169.39	204,587.00	326,497,582.39			
合计	2,148,059,000.90	1,198,663.48	2,146,860,337.42			

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业债		994,076.48		994,076.48
中期票据		204,587.00		204,587.00
合计		1,198,663.48		1,198,663.48

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额				
本期计提	1,198,663.48			1,198,663.48
2023 年 12 月 31 日余额	1,198,663.48			1,198,663.48

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用



## 15、其他债权投资

### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	成本	应计利息	累计公允价值变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的减值准备	本期公允价值变动
地方债	5,933,330,906.90	6,675,997,149.37	73,403,856.38	47,936,351.47	6,797,337,357.22	1,059,500.96	25,079,048.94
金融债	451,423,191.00	53,310,212.73	970,488.49	55,556.16	54,336,257.38	15,576.63	2,715,712.37
企业债	1,450,662,790.00	2,048,916,710.00	38,046,238.00	26,712,336.00	2,113,675,284.00	1,013,720.40	24,254,663.01
中期票据	1,065,207,743.00	70,582,690.00	1,301,260.00	440,320.00	72,324,270.00	34,579.23	-2,175,328.00
国债		30,090,990.00	91,050.00	161,640.00	30,343,680.00		161,640.00
合计	8,900,624,630.90	8,878,897,752.10	113,812,892.87	75,306,203.63	9,068,016,848.60	2,123,377.22	50,035,736.32

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
地方债	933,312.95	824,886.66	698,698.65	1,059,500.96
金融债	107,637.74	5,672.57	97,733.68	15,576.63
企业债	1,033,818.19	966,061.53	986,159.32	1,013,720.40
中期票据	720,435.56		685,856.33	34,579.23
合计	2,795,204.44	1,796,620.76	2,468,447.98	2,123,377.22

### (2) 减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,795,204.44			2,795,204.44
本期计提	1,796,620.76			1,796,620.76
本期转回	72,899.64			72,899.64
本期转销	2,395,548.34			2,395,548.34
2023 年 12 月 31 日余额	2,123,377.22			2,123,377.22

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益	本期计入其他综合	本期末累计计入其	本期末累计计入其	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量
------	------	------	------------	----------	----------	----------	-----------	------------

			的取得	收益的损 失	他综合收 益的取得	他综合收 益的损失		且其变动计 入其他综合 收益的原因
永续债	4,459,702,130.00		16,781,970.00	58,850.00	16,781,970.00	58,850.00	36,449,556.81	非交易性目的持有
期货会员 资格投资	1,400,000.00							根据《期货公司财务处理实施细则》规则分类
合计	4,461,102,130.00		16,781,970.00	58,850.00	16,781,970.00	58,850.00	36,449,556.81	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
永续债		20,311.32	投资策略调整

其他说明：

本公司持有的该类金融工具并非为衍生工具，其取得该类金融资产的目的并非为了近期出售或回购，且没有相关客观证据表明近期实际存在短期获利的管理模式，其满足《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》中对权益工具的定义，故本公司选择将该等非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资 单位	期初余额（账面 价值）	减值准备期初 余额	本期增减变动								期末余额（账 面价值）	减值准备期 末余额	
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
漫道 数字	341,307,601.30	25,120,485.00			9,968,005.15				8,100,000.00			343,175,606.45	25,120,485.00
小计	341,307,601.30	25,120,485.00			9,968,005.15				8,100,000.00			343,175,606.45	25,120,485.00
合计	341,307,601.30	25,120,485.00			9,968,005.15				8,100,000.00			343,175,606.45	25,120,485.00

## 18、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	608,218,304.93	549,434,901.04
合计	608,218,304.93	549,434,901.04

## 19、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,616,941,703.91	2,837,992,911.54
合计	2,616,941,703.91	2,837,992,911.54

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,708,315,850.26	1,450,526,470.77	15,962,033.94	65,206,583.07	4,240,010,938.04
2.本期增加金额	23,713,485.80	85,180,361.64	4,123,524.97	5,275,000.92	118,292,373.33
（1）购置		85,180,361.64	4,123,524.97	5,233,332.78	94,537,219.39
（2）在建工程转入	23,713,485.80			41,668.14	23,755,153.94
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		66,979,601.36	2,280,567.97	1,020,858.48	70,281,027.81
（1）处置或报废		66,979,601.36	2,280,567.97	1,020,858.48	70,281,027.81
4.外币报表折算差额				324,669.11	324,669.11
5.期末余额	2,732,029,336.06	1,468,727,231.05	17,804,990.94	69,785,394.62	4,288,346,952.67
二、累计折旧					
1.期初余额	645,826,088.08	688,745,272.07	11,860,252.79	55,586,413.56	1,402,018,026.50
2.本期增加金额	133,217,188.86	197,715,291.33	1,418,192.59	3,678,553.34	336,029,226.12
（1）计提	133,217,188.86	197,715,291.33	1,418,192.59	3,678,553.34	336,029,226.12
3.本期减少金额		63,805,630.26	2,166,539.57	963,199.01	66,935,368.84
（1）处置或报废		63,805,630.26	2,166,539.57	963,199.01	66,935,368.84
4.外币报表折算差额				293,364.98	293,364.98
5.期末余额	779,043,276.94	822,654,933.14	11,111,905.81	58,595,132.87	1,671,405,248.76
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,952,986,059.12	646,072,297.91	6,693,085.13	11,190,261.75	2,616,941,703.91
2.期初账面价值	2,062,489,762.18	761,781,198.70	4,101,781.15	9,620,169.51	2,837,992,911.54

### (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

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	24,008,227.84
上海市松江区民强路 1525 号 10 幢	8,466,804.98

## 20、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	649,421,895.91	413,068,094.96
合计	649,421,895.91	413,068,094.96

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
嘉定新城中心 B16-1 地块项目	635,899,395.35		635,899,395.35	372,578,474.53		372,578,474.53
装修工程	10,883,120.02		10,883,120.02	33,743,445.93		33,743,445.93
软件系统及设备	2,639,380.54		2,639,380.54	6,746,174.50		6,746,174.50
合计	649,421,895.91		649,421,895.91	413,068,094.96		413,068,094.96

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	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	372,578,474.53	263,320,920.82			635,899,395.35	41.05%	115,236.00	59,665.33	3.60%、3.90%	自有资金、银行贷款
合计	1,445,490,000.00	372,578,474.53	263,320,920.82			635,899,395.35		115,236.00	59,665.33		

### (3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## 21、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	285,786,987.01	285,786,987.01
2.本期增加金额	68,603,420.49	68,603,420.49
3.本期减少金额	68,381,420.92	68,381,420.92
4.外币报表折算差额	284,155.89	284,155.89
5.期末余额	286,293,142.47	286,293,142.47
二、累计折旧		

1.期初余额	124,244,400.27	124,244,400.27
2.本期增加金额	87,337,836.35	87,337,836.35
(1) 计提	87,337,836.35	87,337,836.35
3.本期减少金额	65,159,969.06	65,159,969.06
(1) 处置	65,159,969.06	65,159,969.06
4.外币报表折算差额	88,646.52	88,646.52
5.期末余额	146,510,914.08	146,510,914.08
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	139,782,228.39	139,782,228.39
2.期初账面价值	161,542,586.74	161,542,586.74

## 22、无形资产

单位：元

项目	土地使用权	专利权	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
一、账面原值									
1.期初余额	120,600,455.96	598,402.57	8,355,652.50	253,114,007.07	32,490,415.53	1,400,000.00	7,619,417.48	119,500.00	424,297,851.11
2.本期增加金额				32,303,851.45					32,303,851.45
(1) 购置				25,870,761.02					25,870,761.02
(2) 在建工程转入				6,433,090.43					6,433,090.43
(3) 企业合并增加									
3.本期减少金额				30,763.00		1,400,000.00			1,430,763.00
(1) 处置				30,763.00					30,763.00
(2) 其他						1,400,000.00			1,400,000.00
4.外币报表折算差额				10,347.56					10,347.56
5.期末余额	120,600,455.96	598,402.57	8,355,652.50	285,397,443.08	32,490,415.53		7,619,417.48	119,500.00	455,181,287.12
二、累计摊销									
1.期初余额	11,899,245.14	187,874.71	8,355,652.50	192,493,632.64	32,490,415.53		5,352,621.28		250,779,441.80
2.本期增加金额	3,859,214.64	119,680.48		31,509,349.10			761,941.74		36,250,185.96
(1) 计提	3,859,214.64	119,680.48		31,509,349.10			761,941.74		36,250,185.96
3.本期减少金额				30,763.00					30,763.00

(1) 处置				30,763.00					30,763.00
4. 外币报表折算差额				10,347.56					10,347.56
5. 期末余额	15,758,459.78	307,555.19	8,355,652.50	223,982,566.30	32,490,415.53		6,114,563.02		287,009,212.32
三、减值准备									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值	104,841,996.18	290,847.38		61,414,876.78			1,504,854.46	119,500.00	168,172,074.80
2. 期初账面价值	108,701,210.82	410,527.86		60,620,374.43		1,400,000.00	2,266,796.20	119,500.00	173,518,409.31

## 23、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东方财富证券	2,924,666,919.69			2,924,666,919.69
东财保险经纪	26,506,514.51			26,506,514.51
东财投资咨询	4,731,868.08			4,731,868.08
哈富证券	2,772,040.44			2,772,040.44
合计	2,958,677,342.72			2,958,677,342.72

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东财保险经纪	8,084,312.40			8,084,312.40
东财投资咨询	4,731,868.08			4,731,868.08
合计	12,816,180.48			12,816,180.48

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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，合并成本为人民币700.00万元，可辨认净资产公允价值人民币226.81万元，合并形成商誉人民币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。

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哈富证券有限公司100%股权，合并成本为人民币799.61万元，可辨认净资产公允价值为人民币522.41万元，合并形成商誉人民币277.20万元。

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

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，合并成本为人民币 2,817.00 万元，可辨认净资产公允价值为人民币 166.35 万元，合并形成商誉人民币 2,650.65 万元。

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息如下：

由于上述子公司产生的主要现金流均独立于本公司的其他子公司，且本公司对上述子公司均单独进行生产活动管理，因此，每个子公司就是个资产组，企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试。该等资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

#### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定的：

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
东方财富证券	61,864,181,362.97	99,182,124,455.73		管理层自行评估结果：市场法	市盈率	市场公开信息
合计	61,864,181,362.97	99,182,124,455.73				

注：上述账面价值包含分摊至该资产组的商誉账面价值。

哈富证券有限公司采用预计未来现金流量现值的方法评估包含商誉在内的相关资产组的可收回金额。本公司于 2023 年底根据财务预测和税后折现率每年 13.00%，预计单个资产组的未来现金流量现值，该税后折现率已反映相关资产组的特定风险。超过财务预算之后年份的现金流量以每年 2.5% 的长期平均增长率预计，该增长率并不超过资产组所涉及业务的长期平均增长率。其他预测现金流入或流出有关的可收回金额估计值的主要假设包括预测收入增长率及费用率，该估计值是根据该资产组过往的表现及管理层对市场变化的预期而确定。

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。

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。

商誉减值测试的影响如下：

经测试，东方财富证券、哈富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。截至 2023 年 12 月 31 日，东财保险经纪有限公司资产组的可收回金额高于账面价值，因此 2023 年度公司未进一步计提减值准备。

#### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用  不适用

#### 24、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	外币报表折算差额	期末余额
装修费	28,267,134.97	14,945,217.84	15,145,395.78	18,082.54	28,085,039.57
手续费及设备维护费等	20,065,138.11	11,066,228.78	12,222,829.42		18,908,537.47

其他	7,703,433.79	245,707.58	3,859,949.90		4,089,191.47
合计	56,035,706.87	26,257,154.20	31,228,175.10	18,082.54	51,082,768.51

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	8,065,912.38	1,497,993.97	14,887,884.78	3,212,256.76
应付职工薪酬	278,243,256.87	41,491,136.70	207,578,254.01	30,954,166.54
信用减值准备	260,336,538.66	40,872,791.71	324,068,520.88	50,292,425.78
公允价值变动	321,789,200.39	48,170,883.94	211,579,314.00	31,510,159.47
递延收益	1,120,258.06	168,038.71	2,058,000.00	308,700.00
租赁负债及其他	138,578,626.54	21,418,673.47	201,602,115.67	32,450,348.59
合计	1,008,133,792.90	153,619,518.50	961,774,089.34	148,728,057.14

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	21,475,232.60	5,368,808.15	24,631,153.88	6,157,788.47
公允价值变动	874,622,939.16	132,707,213.05	279,209,823.26	42,800,587.59
使用权资产及其他	215,408,152.40	32,910,628.40	292,642,178.74	46,069,628.71
合计	1,111,506,324.16	170,986,649.60	596,483,155.88	95,028,004.77

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	145,208,420.41	8,411,098.09	69,348,897.47	79,379,159.67
递延所得税负债	145,208,420.41	25,778,229.19	69,348,897.47	25,679,107.30

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	440,514,161.03	272,580,369.36
公允价值变动	80,496,033.71	51,476,467.67



信用减值准备	22,055,349.10	22,066,059.43
其他	44,865.37	209,930.65
合计	543,110,409.21	346,332,827.11

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额
2023 年		26,202,539.74
2024 年	48,051,055.43	49,606,367.92
2025 年	34,434,765.56	34,457,702.48
2026 年	53,520,111.86	53,530,541.56
2027 年	102,671,708.02	93,263,649.81
2028 年及以后	201,836,520.16	15,519,567.85
合计	440,514,161.03	272,580,369.36

## 26、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期预付款	400,000,000.00		400,000,000.00			
合计	400,000,000.00		400,000,000.00			

其他说明：

长期预付款为本公司预付拟租入房产的保证金、意向金，本公司有权按照协议约定的条款行使优先购买选择权。截至本报告期末，上述拟租入房产的租赁期尚未开始。

## 27、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	95,361,562.86	95,361,562.86	保证金、使用受限	公募基金业务一般风险准备金、保证金	166,142,533.84	166,142,533.84	保证金、使用受限	公募基金业务一般风险准备金、保证金
无形资产	120,600,455.96	104,841,996.18	抵押	以自有资产抵押向银行申请授信及贷款	120,600,455.96	108,701,210.82	抵押	以自有资产抵押向银行申请授信及贷款
交易性金融资产	35,590,651,439.02	35,590,651,439.02	保证金、融出	卖出回购交易质押、债券借贷、转融通保证金、融券业务融出证券	37,729,884,335.59	37,729,884,335.59	保证金、融出	卖出回购交易质押/转让、债券借贷、转融通保证金、融券业务融出

								证券
其他债权投资	8,313,685,081.23	8,313,685,081.23	质押、抵押	卖出回购交易质押、债券借贷	6,401,563,310.56	6,401,563,310.56	质押、抵押	卖出回购交易质押、债券借贷
债权投资	1,398,455,493.56	1,398,455,493.56	质押	卖出回购交易质押				
其他权益工具投资	2,285,832,570.00	2,285,832,570.00	质押	卖出回购交易质押、债券借贷				
合计	47,804,586,602.63	47,788,828,142.85			44,418,190,635.95	44,406,291,390.81		

其他说明：

用于抵押的无形资产于 2023 年的摊销额为 3,859,214.64 元。

## 28、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,023,189,491.46	608,000,000.00
保证借款	320,000,000.00	697,000,000.00
应付利息	13,829,169.27	12,132,739.24
合计	2,357,018,660.73	1,317,132,739.24

## 29、应付短期融资券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期融资券	11,000,000,000.00	9,000,000,000.00
短期收益凭证	1,429,571,000.00	1,263,369,000.00
加：应付利息	85,378,379.99	81,761,755.91
合计	12,514,949,379.99	10,345,130,755.91

## 30、拆入资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
转融通融入资金	1,970,000,000.00	2,000,000,000.00
同业拆借	2,460,000,000.00	1,900,000,000.00
加：应付利息	10,407,077.78	14,860,833.34
合计	4,440,407,077.78	3,914,860,833.34

## 31、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	6,328,307,112.87	4,842,874,366.89
其中：收益凭证	4,084,352,948.00	2,412,957,153.91

收益互换	972,214,690.82	1,230,049,701.14
场外期权	109,999,937.64	79,324,292.07
融券卖空	1,161,739,536.41	1,120,543,219.77
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	534,306,229.72	71,378,280.12
其中：结构化主体	534,306,229.72	71,378,280.12
合计	6,862,613,342.59	4,914,252,647.01

其他说明：

本公司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为纳入合并范围内的结构化主体中归属于第三方的权益。

### 32、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收益互换	86,695,811.98	154,324,816.51
场外期权	74,088,917.07	27,017,087.30
合计	160,784,729.05	181,341,903.81

其他说明：

本公司于本年末所持有当日无负债结算制度下的股指期货、国债期货及利率互换合约产生的持仓损益，已经结算并包括在货币资金或存出保证金中，衍生金融工具项下合约形成的金融资产或金融负债与相关业务的暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵销后的净额为零列示。

### 33、应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
基金销售业务成本	74,374,371.08	58,740,480.71
长期资产购置款	49,746,807.33	118,395,321.65
广告代理款	1,980,266.08	1,909,064.91
其他	87,597,912.96	120,060,514.18
合计	213,699,357.45	299,105,381.45

### 34、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,869,610,811.00	3,754,026,947.08
合计	8,869,610,811.00	3,754,026,947.08

#### (1) 其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待交收开放式基金及证券业务清算款	6,217,858,732.33	3,108,312,959.26
衍生保证金	2,291,659,784.08	380,741,475.91
期货风险准备金	139,142,266.39	109,129,975.03
证券投资者保护基金	20,201,810.64	18,710,281.20
期货投资者保障基金	567,205.00	593,009.79
其他保证金、押金及其他应付款项	200,181,012.56	136,539,245.89
合计	8,869,610,811.00	3,754,026,947.08

### 35、预收款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	174,036.82	9,174.31
合计	174,036.82	9,174.31

### 36、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
金融数据服务预收款	94,532,182.35	113,166,560.96
广告业务预收款	45,463,196.31	43,553,193.24
投资咨询业务预收款	2,318,264.94	2,858,629.72
其他业务预收款	406,361.37	195,000.00
合计	142,720,004.97	159,773,383.92

### 37、卖出回购金融资产款

(1) 按业务类别列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债券质押式卖出回购	39,558,954,709.91	37,718,754,000.00
债券买断式卖出回购		213,023,408.22
加：应计利息	36,311,991.59	29,979,744.83
合计	39,595,266,701.50	37,961,757,153.05

(2) 按金融资产种类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债券	39,558,954,709.91	37,931,777,408.22
加：应计利息	36,311,991.59	29,979,744.83
合计	39,595,266,701.50	37,961,757,153.05

### 38、代理买卖证券款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务		
其中：个人	49,111,345,229.99	49,415,374,554.89
机构	2,186,806,952.08	2,086,773,021.57
普通经纪业务小计	51,298,152,182.07	51,502,147,576.46
信用业务		
其中：个人	4,477,930,945.89	4,546,225,164.80
机构	420,116,243.18	299,185,464.26
信用业务小计	4,898,047,189.07	4,845,410,629.06
基金第三方销售业务	8,772,851,291.77	10,042,538,678.01
加：应计利息	2,907,088.17	3,984,847.98
合计	64,971,957,751.08	66,394,081,731.51

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	522,960,763.26	2,221,602,611.49	2,159,775,510.66	584,787,864.09
二、离职后福利-设定提存计划		214,484,004.83	214,482,253.74	1,751.09
三、辞退福利		26,336,125.25	26,336,125.25	
合计	522,960,763.26	2,462,422,741.57	2,400,593,889.65	584,789,615.18

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	486,158,535.89	1,918,371,350.65	1,840,712,827.98	563,817,058.56
2、职工福利费		39,093,843.02	39,093,843.02	
3、社会保险费	16,896,480.19	132,319,264.18	149,214,937.81	806.56
其中：医疗保险费	15,198,462.04	121,941,728.92	137,139,448.07	742.89
工伤保险费		2,454,283.29	2,454,272.68	10.61
生育保险费	1,698,018.15	7,923,251.97	9,621,217.06	53.06
4、住房公积金		100,447,097.87	100,447,097.87	
5、工会经费和职工教育经费	19,905,747.18	31,371,055.77	30,306,803.98	20,969,998.97
合计	522,960,763.26	2,221,602,611.49	2,159,775,510.66	584,787,864.09

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		207,883,681.58	207,881,983.55	1,698.03
2、失业保险费		6,600,323.25	6,600,270.19	53.06
合计		214,484,004.83	214,482,253.74	1,751.09

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	33,435,161.89	32,754,883.91
企业所得税	220,700,702.54	294,384,443.28
个人所得税	16,467,643.85	11,057,737.76
城市维护建设税	2,480,670.35	3,497,502.98
房产税	4,835,365.72	4,835,052.28
教育费附加	1,854,915.22	2,867,465.34
印花税	927,154.60	1,238,024.61
土地使用税	45,588.08	45,588.31
其他	168,701.87	120,841.40
合计	280,915,904.12	350,801,539.87

其他说明：

注：个人所得税中包含证券经纪业务代扣代缴限售股解禁个人所得税。

### 41、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	9,017,017,295.10	3,773,438,356.16
一年内到期的租赁负债	63,271,104.54	73,968,290.66
合计	9,080,288,399.64	3,847,406,646.82

### 42、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付转融券利息	1,824,007.40	1,565,758.24
应付债券借贷利息	2,757,689.77	371,594.52
合计	4,581,697.17	1,937,352.76

#### 43、长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		1,800,000.00
加：应付利息		2,166.67
合计		1,802,166.67

#### 44、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券	15,008,535,424.72	12,525,775,761.61
收益凭证	2,242,921,462.44	
合计	17,251,456,887.16	12,525,775,761.61

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：亿元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本年转股	本年付息	外币报表折算差额	转入一年内到期的非流动负债	期末余额
HAFOO N2412	19.12	2.00%	2021年12月2日	3年	18.99	20.84		0.43	0.04			0.43	0.36	21.24	
22东财01	20.00	2.98%	2022年3月7日	2年	20.00	20.49		0.60				0.60		20.49	
22东财03	15.00	2.79%	2022年7月6日	2年	15.00	15.20		0.42				0.42		15.20	
22东财05	27.00	2.50%	2022年8月25日	2年	27.00	27.24		0.68				0.68		27.24	
21东财05	6.00	3.10%	2021年12月26日	3年	6.00	6.00		0.19				0.19		6.00	
22东财02	5.00	3.07%	2022年3月7日	3年	5.00	5.13		0.15				0.15			5.13
22东财04	15.00	3.00%	2022年7月6日	3年	15.00	15.22		0.45				0.45			15.22
22东财06	15.00	2.68%	2022年8月25日	3年	15.00	15.14		0.40				0.40			15.14
23东财01	15.00	3.50%	2023年2月13日	2年	15.00		15.00	0.46							15.46
23东财02	20.00	3.25%	2023年5月15日	2年	20.00		20.00	0.41							20.41
23东财03	23.00	3.08%	2023年6月12日	2年	23.00		23.00	0.39							23.39
23东财04	20.00	3.10%	2023年9月11日	2年	20.00		20.00	0.19							20.19
23东财05	35.00	3.20%	2023年11月13日	2年	35.00		35.00	0.15							35.15
收益凭证	22.42				22.42		22.42	0.01							22.43
合计					257.41	125.26	135.42	4.92	0.04			3.31	0.36	90.17	172.51

#### 45、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	70,919,250.28	78,591,470.96
合计	70,919,250.28	78,591,470.96

#### 46、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,058,000.00	702,000.00	1,639,741.94	1,120,258.06	
合计	2,058,000.00	702,000.00	1,639,741.94	1,120,258.06	

注：

1) 公司于 2020 年 10 月收到市财政专项资金 1,450,000.00 元，于 2023 年 5 月收到市财政专项资金 550,000.00 元。该专项资金用于“乐学智能教学平台”项目的投入，根据项目协议书的规定，专项资金用于设备费、劳务费支出。“乐学智能教学平台”项目已由专家组验收通过，本期结转与收益相关其他收益 550,000.00 元，结转与资产相关其他收益 329,741.94 元。截至 2023 年 12 月 31 日期末余额均与资产相关。

2) 公司于 2021 年 11 月收到市财政专项资金 608,000.00 元，于 2023 年 8 月收到市财政专项资金 152,000.00 元。该专项资金用于“基于大数据的企业信用与舆情监测系统研发项目专项资金”项目的投入，根据项目协议书的规定，专项资金用于研发设计费。“基于大数据的企业信用与舆情监测系统研发项目专项资金”项目已由专家组验收通过，本期结转与收益相关其他收益 760,000.00 元。

#### 47、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	24,567,175.44	25,231,304.54
工程应付款	161,840,723.14	92,232,477.89
其他		117,699.10
合计	186,407,898.58	117,581,481.53

其他说明：

工程应付款主要为嘉定新城 B16-1 地块商办项目的已完成工程量价款扣除根据合同约定已支付工程进度款后的余额。

#### 48、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,214,162,544.00			2,642,832,508.00		2,642,832,508.00	15,856,995,052.00

其他说明：

根据公司 2022 年年度股东大会决议通过，公司以股权登记日总股本 13,214,162,544 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 2,642,832,508 股。



## 49、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	25,790,488,565.63		2,642,832,508.00	23,147,656,057.63
其他资本公积	284,128,811.16		40,050,020.00	244,078,791.16
（1）权益结算的股份支付	100,865,092.00		40,050,020.00	60,815,072.00
（2）其他	183,263,719.16			183,263,719.16
合计	26,074,617,376.79		2,682,882,528.00	23,391,734,848.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### （1）股本溢价

于 2023 年度，股本溢价减少系根据公司 2022 年年度股东大会决议通过，公司以股权登记日总股本 13,214,162,544 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 2,642,832,508 股。

### （2）其他资本公积

于 2023 年度，因 2021 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第三个归属期及授予预留限制性股票第二个归属期可归属条件预期无法满足，本年冲回以前年度计提的上述归属期的费用，相应减少以权益结算的股份支付 40,050,020.00 元。

## 50、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		511,687,523.97		511,687,523.97
合计		511,687,523.97		511,687,523.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2023 年 8 月 24 日召开第六届董事会第五次会议、第六届监事会第五次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份。截至 2023 年 12 月 31 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份数量为 33,525,848 股，已使用资金总额为人民币 511,687,523.97 元（含交易费用）。

## 51、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		16,702,808.68		-20,311.32	2,479,611.54	14,243,508.46		14,243,508.46
其中：其他权益工具投资公允价值变动		16,702,808.68		-20,311.32	2,479,611.54	14,243,508.46		14,243,508.46

二、将重分类进损益的其他综合收益	77,915,695.89	139,452,286.59	64,232,904.64		7,985,598.45	67,233,783.50		145,149,479.39
其中：其他债权投资公允价值变动	21,507,576.23	113,949,505.21	61,691,866.47		7,747,557.76	44,510,080.98		66,017,657.21
其他债权投资信用减值准备	2,378,985.37	3,931,496.19	2,541,038.17		238,040.69	1,152,417.33		3,531,402.70
外币财务报表折算差额	54,029,134.29	21,571,285.19				21,571,285.19		75,600,419.48
其他综合收益合计	77,915,695.89	156,155,095.27	64,232,904.64	-20,311.32	10,465,209.99	81,477,291.96		159,392,987.85

## 52、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,210,304,710.68	240,501,777.90		1,450,806,488.58
合计	1,210,304,710.68	240,501,777.90		1,450,806,488.58

## 53、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	24,587,662,895.88	17,260,724,718.75
调整后期初未分配利润	24,587,662,895.88	17,260,724,718.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,193,469,277.99	8,509,461,233.33
减：提取法定盈余公积	240,501,777.90	301,578,886.60
应付普通股股利	924,991,378.08	880,944,169.60
加：其他综合收益结转留存收益	-20,311.32	
期末未分配利润	31,615,618,706.57	24,587,662,895.88

本公司的未分配利润包含本公司之子公司按照《证券法》《金融企业财务规则》《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》等相关法律法规的规定计提的一般风险准备金和交易风险准备金。于 2023 年 12 月 31 日，上述金额累计为人民币 4,416,250,669.90 元。

## 54、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,883,464,025.19	537,976,100.94	4,624,673,553.46	534,296,018.16

其他业务	4,270,762.93		3,911,348.33	
合计	3,887,734,788.12	537,976,100.94	4,628,584,901.79	534,296,018.16

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务类型	3,625,250,886.20	220,665,896.53	198,176,078.35	237,722,393.03	64,307,823.57	79,587,811.38	3,887,734,788.12	537,976,100.94
合计	3,625,250,886.20	220,665,896.53	198,176,078.35	237,722,393.03	64,307,823.57	79,587,811.38	3,887,734,788.12	537,976,100.94

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：

金融电子商务服务：

(1) 履约义务的履行时间：与基金交易量相关收入，在交易完成后确认；与基金保有量相关收入，基于前一日保有量每日确认。

(2) 重要的支付条款：与基金交易相关收入，在交易完成后收款；与基金保有量相关收入，按月度/季度结算收款。

(3) 退货及质量保证条款：无。

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。

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。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 167,287,180.41 元，其中，142,720,004.97 元预计将于 2024 年度确认收入，24,567,175.44 元预计将于 2025 及以后年度确认收入。

## 55、利息净收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,279,308,220.08	4,068,692,653.24
其中：融出资金利息收入	2,496,778,312.60	2,413,576,152.91
货币资金及结算备付金利息收入	1,296,414,336.89	1,195,031,780.11
其他债权投资利息收入	281,882,362.24	373,186,199.40
买入返售金融资产利息收入	153,301,422.86	86,856,077.30
其中：股票质押式回购利息收入		10,965,120.17
债权投资利息收入	50,880,803.33	

其他利息收入	50,982.16	42,443.52
利息支出	2,052,321,331.83	1,629,451,312.59
其中：应付债券利息支出	811,292,086.88	748,179,800.69
其中：次级债券利息支出		53,013,698.63
卖出回购金融资产利息支出	920,057,924.84	589,894,351.54
客户资金存款利息支出	116,295,397.27	156,764,241.58
拆入资金利息支出	171,454,970.75	101,366,082.30
其中：转融通利息支出	108,521,378.19	82,318,701.79
其他利息支出	33,220,952.09	33,246,836.48
利息净收入	2,226,986,888.25	2,439,241,340.65

## 56、手续费及佣金净收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	4,290,765,576.85	4,789,032,809.98
证券经纪业务收入	5,829,008,939.56	6,517,664,811.64
其中：代理买卖证券业务	5,303,083,317.21	5,912,883,879.97
交易单元席位租赁	334,807,499.06	421,305,055.58
代销金融产品业务	191,118,123.29	183,475,876.09
证券经纪业务支出	1,538,243,362.71	1,728,632,001.66
其中：代理买卖证券业务	1,538,243,362.71	1,728,632,001.66
期货经纪业务净收入	600,242,005.61	544,903,092.47
期货经纪业务收入	1,043,733,439.87	544,903,092.47
期货经纪业务支出	443,491,434.26	
投资银行业务净收入	9,769,182.37	21,351,164.82
投资银行业务收入	9,769,182.37	22,351,164.82
其中：证券承销业务	5,954,716.97	21,456,754.16
财务顾问业务	3,814,465.40	894,410.66
投资银行业务支出		1,000,000.00
其中：证券承销业务		1,000,000.00
受托资产管理业务净收入	6,173,282.68	3,703,324.60
资产管理业务收入	6,173,282.68	3,703,324.60
基金管理业务净收入	49,567,335.00	45,498,561.26
基金管理业务收入	49,567,335.00	45,498,561.26
投资咨询业务净收入	9,364,087.21	13,261,246.39
投资咨询业务收入	9,364,087.21	13,261,246.39
其他手续费及佣金净收入	836,136.28	
其他手续费及佣金收入	1,365,278.81	
其他手续费及佣金支出	529,142.53	

合计	4,966,717,606.00	5,417,750,199.52
----	------------------	------------------

## 57、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	37,765,677.38	43,829,217.04
教育费附加	29,619,543.79	34,778,077.83
房产税	22,908,470.03	16,212,434.63
土地使用税	227,325.33	160,347.63
车船使用税	29,063.33	29,245.00
印花税	3,910,273.08	12,049,280.36
其他	356,319.35	469,747.80
合计	94,816,672.29	107,528,350.29

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,211,021,068.95	1,131,119,667.76
交易所设施使用费	198,993,929.51	218,077,059.01
固定资产折旧	198,343,590.98	171,682,430.15
设备维护修理费	128,088,687.43	136,030,232.98
技术咨询服务费	129,006,223.44	95,035,564.43
使用权资产折旧	77,098,750.47	73,528,893.42
邮电通讯费	65,635,122.74	52,372,814.45
投资者保护基金	41,144,461.56	38,934,629.92
期货风险准备金	30,012,291.36	27,261,318.31
无形资产摊销	32,179,695.26	27,698,201.16
租赁费	9,998,820.76	6,184,653.47
其他	194,215,152.49	213,906,817.07
合计	2,315,737,794.95	2,191,832,282.13

## 59、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	178,005,454.58	219,043,978.60
广告宣传费	152,765,789.65	75,191,640.73
技术、咨询服务费	120,707,877.78	219,592,112.48
使用权资产折旧	4,337,419.35	4,486,699.05
邮电通讯费	1,591,322.84	1,101,152.77

业务招待费	3,198,367.40	1,698,833.11
低值易耗品摊销	389,536.27	908,962.13
水电费	544,445.94	638,034.28
长期待摊费用摊销	375,464.17	458,812.29
办公费	1,123,961.79	1,279,729.88
其他	5,026,421.19	1,653,770.96
合计	468,066,060.96	526,053,726.28

## 60、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,030,976,379.13	895,894,982.81
固定资产折旧	17,911,414.03	22,163,316.15
其他	31,761,383.54	17,683,909.58
合计	1,080,649,176.70	935,742,208.54

## 61、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	92,295,588.40	140,471,298.79
减：利息资本化金额	59,665.33	55,570.67
减：利息收入	262,259,751.81	254,960,795.65
汇兑损益	606,616.30	775,352.97
银行手续费等	1,390,353.58	1,510,685.50
合计	-168,026,858.86	-112,259,029.06

其他说明：

借款费用资本化金额已计入在建工程。

## 62、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	358,371,433.36	372,054,109.08
代扣个人所得税手续费返还	9,758,456.66	5,532,545.93
其他代扣代缴税费手续费返还	2,514,482.29	127.29
进项税加计抵减	4,657,803.66	6,437,505.39
合计	375,302,175.97	384,024,287.69

### 63、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	91,913,661.58	-509,076,580.88
交易性金融负债	-18,178,319.60	36,351,728.36
衍生金融工具	74,152,558.99	-5,787,286.12
其他非流动金融资产	3,804,972.74	-40,974,410.27
合计	151,692,873.71	-519,486,548.91

### 64、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,968,005.15	3,044,430.32
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,918,627,342.64	1,323,043,881.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	122,601,093.82	102,375,929.92
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	36,449,556.81	
处置其他债权投资取得的投资收益	61,691,866.47	127,018,459.31
交易性金融负债持有期间取得的投资收益	-114,862,433.40	-106,639,532.54
处置交易性金融负债取得的投资收益	-21,690,155.35	28,706,665.44
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	5,792,280.78	6,000,720.22
处置衍生金融工具取得的投资收益	65,728,919.38	152,098,250.67
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-211,955.74	
合计	2,084,094,520.56	1,635,648,805.04

### 65、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	8,350,328.30	-10,764,126.67
一年内到期的非流动资产减值损失	-2,442,886.18	
债权投资减值损失	-1,198,663.48	
其他债权投资减值损失	671,827.22	-1,649,218.26
长期应收款坏账损失		
融出资金减值损失	-20,384,548.32	11,098,484.20
应收账款减值损失	3,676,247.39	24,829,062.44
买入返售金融资产减值损失		587,377.61
合计	-11,327,695.07	24,101,579.32

## 66、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	-1,464,428.44	-171,836.76

## 67、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,205,994.21	492,180.70	2,205,994.21
合计	2,205,994.21	492,180.70	2,205,994.21

## 68、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	18,406,485.84	12,176,635.81	18,406,485.84
其他	2,249,016.90	16,822,907.30	2,249,016.90
合计	20,655,502.74	28,999,543.11	20,655,502.74

## 69、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,072,935,795.94	1,306,798,864.70
递延所得税费用	60,601,973.48	-33,592,135.78
合计	1,133,537,769.42	1,273,206,728.92

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	9,327,007,047.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,399,051,057.11
子公司适用不同税率的影响	28,836,377.92
调整以前期间所得税的影响	4,607,692.75
非应税收入的影响	-210,061,745.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,254,642.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,055.22
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	39,679,765.92



税率变动对期初递延所得税余额的影响	-468,615.88
允许加计扣除的成本、费用的影响	-126,447,850.00
其他	-5,881,500.78
所得税费用	1,133,537,769.42

## 70、其他综合收益

详见附注 51。

## 71、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	265,030,570.91	254,730,509.50
专项补贴、补助款	370,117,032.08	377,868,828.41
收回往来款、代垫款等	1,958,658,603.29	395,258,844.35
存出保证金及其他	1,582,483,416.45	18,482,286.83
代垫基金销售业务赎回款减少		486,967,153.06
合计	4,176,289,622.73	1,533,307,622.15

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	1,022,808,452.10	1,135,843,637.33
存出保证金及其他	2,602,907.11	2,087,562,514.57
企业间往来	9,047,583.39	20,271,962.72
合计	1,034,458,942.60	3,243,678,114.62

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到与租赁有关的现金	2,415,387.96	1,035,283.00
合计	2,415,387.96	1,035,283.00

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付回购股份的现金	511,687,523.97	

支付与租赁有关的现金	409,531,224.98	96,912,931.27
合计	921,218,748.95	96,912,931.27

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,317,132,739.24	1,749,404,631.46	43,993,254.79	753,511,964.76		2,357,018,660.73
其他应付款-应付股利			924,991,378.08	924,991,378.08		
一年内到期的非流动负债	3,847,406,646.82		9,085,134,796.79	3,852,253,043.97		9,080,288,399.64
长期借款	1,802,166.67			1,802,166.67		
应付债券	12,525,775,761.61	13,541,736,000.00	584,175,764.49	383,213,343.84	9,017,017,295.10	17,251,456,887.16
租赁负债	78,591,470.96		68,828,691.63	11,669,445.01	64,831,467.30	70,919,250.28
应付短期融资款	10,345,130,755.91	30,772,143,000.00	309,526,679.17	28,911,851,055.09		12,514,949,379.99
合计	28,115,839,541.21	46,063,283,631.46	11,016,650,564.95	34,839,292,397.42	9,081,848,762.40	41,274,632,577.80

### (5) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
拆入资金净增加额	证券业务中资金拆借活动所产生的现金流量	金融企业的有关项目：向其他金融企业拆借资金	净额列示在“拆入资金净增加额”
回购业务资金净减少额	证券业务中回购业务所产生的现金流量	金融企业的有关项目：周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出	净额列示在“回购业务资金净减少额”
融出资金净增加额	证券业务中融出资金业务所产生的现金流量	金融企业的有关项目：周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出	净额列示在“融出资金净增加额”
代理买卖证券支付的现金净额	证券业务及金融电子商务服务业务中代理客户买卖证券交易产生的现金流量	金融企业的有关项目：代理客户买卖证券。	净额列示在“代理买卖证券支付的现金净额”
为交易目的而持有的金融资产净增加额	证券业务中为交易目的买入和卖出证券所产生的现金流量	金融企业的有关项目：证券的买入与卖出等。	净额列示在“为交易目的而持有的金融资产净增加额”
取得借款收到的现金	金融电子商务服务业务中代客交易取得借款产生的现金流量	周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出	净额列示在“取得借款收到的现金”

## 72、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	8,193,469,277.99	8,509,461,233.33
加：资产减值准备	11,327,695.07	-24,101,579.32

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	336,029,226.12	278,246,375.76
使用权资产折旧	87,332,122.07	87,723,939.72
无形资产摊销	32,390,971.32	27,866,071.47
长期待摊费用摊销	31,228,175.10	31,815,105.05
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）	1,464,428.44	171,836.76
股份支付费用	-40,050,020.00	52,725,552.00
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）	-243,059,029.75	573,149,018.49
财务费用（收益以“-”号填列）	546,399,457.18	533,472,250.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-111,191,096.14	-139,404,344.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	70,968,061.58	-57,589,121.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,366,088.10	23,996,985.50
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,822,832,945.34	-27,637,402,767.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,779,165,073.48	19,017,335,340.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,137,724,690.98	1,277,465,895.39
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		
可转换公司债券转股		13,451,724,909.92
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	70,942,089,625.91	74,007,249,366.61
减：现金的期初余额	74,007,249,366.61	69,849,643,107.70
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	-3,065,159,740.70	4,157,606,258.91

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	70,942,089,625.91	74,007,249,366.61
其中：库存现金	38,893.95	85,881.13
可随时用于支付的银行存款	60,091,702,413.05	63,932,923,969.23
可随时用于支付的其他货币资金	146,152,142.19	49,604,533.68
可随时用于支付的结算备付金	10,704,196,176.72	10,024,634,982.57
二、期末现金及现金等价物余额	70,942,089,625.91	74,007,249,366.61

## （3） 不属于现金及现金等价物的货币资金和结算备付金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
受限制的银行存款	90,361,562.86	161,142,533.84	使用受限
受限制的其他货币资金	5,000,000.00	5,000,000.00	使用受限
应收未收利息	110,291,380.70	86,869,741.36	未实际收到
原存期三个月以上定期存款	961,220,594.61		原存期在三个月以上
合计	1,166,873,538.17	253,012,275.20	

## 73、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	286,450,110.29	7.0827	2,028,840,196.13
欧元	54.00	7.8592	424.40
港币	994,857,481.19	0.9062	901,559,746.60
新加坡元	7,573,832.11	5.3772	40,726,010.03
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
结算备付金			
其中：美元	29,888,167.66	7.0827	211,688,925.05
港币	6,725,761.06	0.9062	6,095,019.17
存出保证金			
其中：美元	200,000.00	7.0827	1,416,540.00
港币	9,943,640.50	0.9062	9,011,125.89
新加坡元	100,000.00	5.3772	537,720.00
融出资金			
其中：美元	34,950,105.33	7.0827	247,541,111.04
港币	671,100,932.11	0.9062	608,165,086.70
其他应收款			
其中：美元	6,414.58	7.0827	45,432.54
港币	53,664,835.84	0.9062	48,632,147.54
新加坡元	104,777.78	5.3772	563,411.08
代理买卖证券款			

其中：美元	58,648,515.29	7.0827	415,389,839.26
港币	425,601,293.97	0.9062	385,688,404.63
欧元	54.00	7.8592	424.40
新加坡元	890.81	5.3772	4,790.07
其他应付款			
其中：美元	35,378.15	7.0827	250,572.78
港币	3,174,497.12	0.9062	2,876,792.78
新加坡元	147,365.87	5.3772	792,415.76
应付债券			
其中：美元	299,865,759.23	7.0827	2,123,859,212.90
交易性金融资产			
其中：美元	35,096,911.20	7.0827	248,580,892.94
港币	26,076.50	0.9062	23,631.05
其他债权投资			
其中：美元	16,936,691.82	7.0827	119,957,507.14

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

适用 不适用

本公司境外经营实体名称、主要经营地、记账本位币如下：

名称	主要经营地	记账本位币
东方财富（香港）有限公司	香港	港币
哈富证券有限公司	香港	港币
东方财富金融有限公司	香港	港币
哈富期货有限公司	香港	港币
东方财富国际证券有限公司	香港	港币
东方财富国际期货有限公司	香港	港币
哈富网络科技有限公司	香港	港币
哈富有限公司	香港	美元
东方财富证券（美国）有限公司	美国	美元
Hafoo Clearing Inc.	美国	美元
Hafoo Fintech Inc.	美国	美元
Hafoo Securities Inc.	美国	美元
Eastmoney Sea Holdings PTE. LTD.	新加坡	新加坡元
Hafoo Securities (Singapore) PTE. LTD.	新加坡	新加坡元

## 74、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

	2023 年度
租赁负债利息费用	5,335,291.81
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	9,914,899.90
与租赁相关的总现金流出	419,446,124.88

于 2023 年 12 月 31 日，本公司无重大未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出。

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	3,338,121.07	
合计	3,338,121.07	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	2,803,045.21	2,747,862.90
第二年	2,174,532.51	1,429,275.00
第三年	1,447,025.00	1,475,600.00
第四年	906,500.00	1,447,025.00
第五年	924,000.00	906,500.00
五年后未折现租赁收款额总额	2,317,000.00	3,241,000.00

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,030,976,379.13	895,894,982.81
固定资产折旧	17,911,414.03	22,163,316.15
其他	31,761,383.54	17,683,909.58
合计	1,080,649,176.70	935,742,208.54
其中：费用化研发支出	1,080,649,176.70	935,742,208.54

## 九、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

本年合并范围内新增 1 家全资子公司，为奇思妙想数字科技股份有限公司。

本公司拥有若干纳入合并范围的结构化主体，对于本公司作为管理人或投资该等结构化主体，本公司会根据重大会计判断评估控制权。

本公司纳入合并范围的结构化主体主要为本公司作为管理人或投资顾问并投资的结构化主体。本公司参与该等结构化主体的相关活动享有的可变回报影响重大，并且有能力运用对该等结构化主体的权力影响其回报金额。

本年合并范围内新增 23 只结构化主体，减少 19 只结构化主体。于 2023 年 12 月 31 日，共有 37 只产品因本公司享有的可变回报重大而纳入本公司财务报表的合并范围。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
东方财富证券股份有限公司	12,100,000,000.00	上海	拉萨	证券经纪、融资融券业务等	99.95%	0.05%	非同一控制下企业合并
上海东方财富期货有限公司	360,000,000.00	上海	上海	期货经纪		100.00%	非同一控制下企业合并
西藏东财基金管理有限公司	1,000,000,000.00	上海	拉萨	公开募集证券投资基金管理、基金销售等		100.00%	设立
西藏东方财富投资管理有限公司	500,000,000.00	上海	拉萨	股权投资		100.00%	非同一控制下企业合并
西藏东方财富创新资本有限公司	500,000,000.00	上海	拉萨	另类投资		100.00%	设立
上海天天基金销售有限公司	338,000,000.00	上海	上海	基金销售	100.00%		设立
上海东方财富证券投资咨询有限公司	72,000,000.00	上海	上海	证券投资咨询	100.00%		非同一控制下企业合并
上海东方财富金融数据服务有限公司	50,000,000.00	上海	上海	信息技术服务	100.00%		设立

深圳东财金融数据服务有限公司	1,000,000.00	深圳	深圳	信息技术服务		100.00%	设立
扬州东方财富数据服务有限公司	10,000,000.00	扬州	扬州	信息技术服务		100.00%	设立
上海优优财富投资管理有限公司	10,000,000.00	上海	上海	投资管理、资产管理	100.00%		设立
东财保险经纪有限公司	50,000,000.00	上海	上海	保险经纪	100.00%		非同一控制下企业合并
上海东方财富置业有限公司	700,000,000.00	上海	上海	非居住房地产租赁、物业管理	100.00%		设立
上海哈富网络科技有限公司	50,000,000.00	上海	上海	信息技术服务	100.00%		设立
上海东方财富网络科技有限公司	50,000,000.00	上海	上海	电子商务服务及各类商品拍卖	100.00%		设立
上海优优商务咨询有限公司	200,000.00	上海	上海	信息技术服务	100.00%		设立
上海微兆信息科技有限公司	50,000,000.00	上海	上海	信息技术服务	100.00%		设立
东方财富征信有限公司	50,000,000.00	上海	上海		100.00%		设立
浪客网络科技有限公司	50,000,000.00	上海	上海	信息技术服务	100.00%		设立
北京京东东财信息科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	信息技术服务	100.00%		设立
广州东财信息科技有限公司	1,000,000.00	广州	广州	信息技术服务	100.00%		设立
扬州东方财富信息服务有限公司	50,000,000.00	扬州	扬州	信息技术服务	100.00%		设立
南京东方财富信息技术有限公司	5,000,000.00	南京	南京	信息技术服务	100.00%		设立
成都京合企业管理有限责任公司	10,000,000.00	成都	成都	房屋租赁、物业管理	100.00%		非同一控制下企业合并
成都东方财富信息技术有限公司	50,000,000.00	成都	成都	信息技术服务	100.00%		设立
东方财富（香港）有限公司	1,550,900,000.00 港元	香港	香港	互联网信息服务、互联网金融服务	100.00%		设立
哈富证券有限公司	2,270,900,000.00 港元	香港	香港	证券经纪		100.00%	非同一控制下企业合并
哈富期货有限公司	30,000,000.00 港元	香港	香港			100.00%	设立
东方财富金融有限公司	7,650,000.00 美元	香港	开曼群岛			100.00%	设立
东方财富证券（美国）有限公司	10.00 美元	美国	美国			100.00%	设立
Hafoo Securities Inc.	100.00 美元	美国	美国			100.00%	设立
Hafoo Fintech Inc.	100.00 美元	美国	美国			100.00%	设立
Hafoo Clearing Inc.	100.00 美元	美国	美国			100.00%	设立
Eastmoney Sea Holdings PTE. LTD.	10,445,000.00 新加坡元	新加坡	新加坡			100.00%	设立
Hafoo Securities (Singapore) PTE. LTD.	10,445,000.00 新加坡元	新加坡	新加坡			100.00%	设立
哈富网络科技有限公司	1.00 港元	香港	香港			100.00%	设立
东方财富国际证券有限公司	1.00 港元	香港	香港			100.00%	设立
东方财富国际期货有限公司	1.00 港元	香港	香港			100.00%	设立
哈富有限公司	50,000.00 美元	香港	英属维尔京群岛			100.00%	设立



奇思妙想数字科技股份有限 公司	100,000,000.00	上海	拉萨	信息技术服务	100.00%		设立
--------------------	----------------	----	----	--------	---------	--	----

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
漫道数字	上海	上海	信息服务	27.00%		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	8,443,333,942.90	5,578,364,621.39
非流动资产	131,266,976.23	129,118,161.03
资产合计	8,574,600,919.13	5,707,482,782.42
流动负债	7,711,411,571.98	4,851,217,968.64
非流动负债	51,922.89	45,927.10
负债合计	7,711,463,494.87	4,851,263,895.74
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	863,137,424.26	856,218,886.68
按持股比例计算的净资产份额	233,047,104.54	231,179,099.39
调整事项	110,128,501.91	110,128,501.91
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	110,128,501.91	110,128,501.91
对联营企业权益投资的账面价值	343,175,606.45	341,307,601.30
存在公开报价的联营企业权益投资的 公允价值		
营业收入	1,051,433,191.96	853,111,597.72
净利润	37,276,602.87	10,828,111.45
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	37,276,602.87	10,828,111.45
本年度收到的来自联营企业的股利	8,100,000.00	

## 3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

于 2023 年 12 月 31 日，本公司未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要为本公司管理的证券投资基金、私募投资基金及资产管理计划。这些证券投资基金、私募投资基金及资产管理计划根据合同约定投资于各类许可的金融产品。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司在上述结构化主体中的投资之账面价值共计约人民币 196,251,720.49 元，全部分类为交易性金融资产。上述证券投资基金、私募投资基金及资产管理计划投资的最大损失敞口与其账面价值相近。

本年度本公司从由本公司发起设立但未纳入合并财务报表范围的、且资产负债表日在该结构化主体中没有权益的证券投资基金、私募投资基金及资产管理计划中获取的管理费收入为人民币 24,123,607.66 元。

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,058,000.00	702,000.00		1,639,741.94		1,120,258.06	与资产及收益相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助计入其他收益	358,041,691.42	372,054,109.08
与资产相关的政府补助计入其他收益	329,741.94	

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

#### 1、金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

单位：元

2023 年 12 月 31 日	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		以摊余成本计量的金融资产	合计
		准则要求	指定		
金融资产					
流动资产					
货币资金				61,399,102,365.62	61,399,102,365.62
结算备付金				10,709,860,798.46	10,709,860,798.46

融出资金				46,263,938,553.39	46,263,938,553.39
交易性金融资产	68,288,819,078.00				68,288,819,078.00
衍生金融资产	317,146,629.33				317,146,629.33
应收账款				795,892,173.17	795,892,173.17
其他应收款				14,504,484,406.88	14,504,484,406.88
存出保证金				3,640,420,823.83	3,640,420,823.83
买入返售金融资产				7,533,346,092.28	7,533,346,092.28
一年内到期的非流动资产		426,164,283.66		1,993,630,705.06	2,419,794,988.72
非流动资产					
债权投资				2,146,860,337.42	2,146,860,337.42
其他债权投资		9,068,016,848.60			9,068,016,848.60
其他权益工具投资			4,461,102,130.00		4,461,102,130.00
其他非流动金融资产	608,218,304.93				608,218,304.93
合计	69,214,184,012.26	9,494,181,132.26	4,461,102,130.00	148,987,536,256.11	232,157,003,530.63

单位：元

2023 年 12 月 31 日	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		以摊余成本计量的金融负债	合计
	准则要求	指定		
金融负债				
流动负债				
短期借款			2,357,018,660.73	2,357,018,660.73
应付短期融资券			12,514,949,379.99	12,514,949,379.99
拆入资金			4,440,407,077.78	4,440,407,077.78
交易性金融负债	6,328,307,112.87	534,306,229.72		6,862,613,342.59
衍生金融负债	160,784,729.05			160,784,729.05
应付账款			213,699,357.45	213,699,357.45
卖出回购金融资产款			39,595,266,701.50	39,595,266,701.50
代理买卖证券款			64,971,957,751.08	64,971,957,751.08
其他应付款			8,709,699,528.97	8,709,699,528.97
一年内到期的非流动负债			9,017,017,295.10	9,017,017,295.10
其他流动负债			4,581,697.17	4,581,697.17
非流动负债				
应付债券			17,251,456,887.16	17,251,456,887.16
其他非流动负债			161,840,723.14	161,840,723.14
合计	6,489,091,841.92	534,306,229.72	159,237,895,060.07	166,261,293,131.71

单位：元

2022 年 12 月 31 日	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	合计
------------------	------------------------	--------------------------	--------------	----

金融资产				
流动资产				
货币资金			64,230,876,969.67	64,230,876,969.67
结算备付金			10,029,384,672.14	10,029,384,672.14
融出资金			36,621,122,558.03	36,621,122,558.03
交易性金融资产	63,345,654,090.03			63,345,654,090.03
衍生金融资产	172,935,226.32			172,935,226.32
应收票据			90,250.00	90,250.00
应收账款			1,048,199,000.34	1,048,199,000.34
其他应收款			9,031,770,581.23	9,031,770,581.23
存出保证金			5,216,383,734.19	5,216,383,734.19
买入返售金融资产			5,594,425,904.67	5,594,425,904.67
非流动资产				
其他债权投资		8,900,624,630.90		8,900,624,630.90
其他非流动金融资产	549,434,901.04			549,434,901.04
合计	64,068,024,217.39	8,900,624,630.90	131,772,253,670.27	204,740,902,518.56

单位：元

2022 年 12 月 31 日	以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融负债		以摊余成本计量的金融 负债	合计
	准则要求	指定		
金融负债				
流动负债				
短期借款			1,317,132,739.24	1,317,132,739.24
应付短期融资券			10,345,130,755.91	10,345,130,755.91
拆入资金			3,914,860,833.34	3,914,860,833.34
交易性金融负债	4,842,874,366.89	71,378,280.12		4,914,252,647.01
衍生金融负债	181,341,903.81			181,341,903.81
应付账款			299,105,381.45	299,105,381.45
卖出回购金融资产款			37,961,757,153.05	37,961,757,153.05
代理买卖证券款			66,394,081,731.51	66,394,081,731.51
其他应付款			3,625,593,681.06	3,625,593,681.06
一年内到期的非流动负债			3,773,438,356.16	3,773,438,356.16
其他流动负债			1,937,352.76	1,937,352.76
非流动负债				
长期借款			1,802,166.67	1,802,166.67
应付债券			12,525,775,761.61	12,525,775,761.61
其他非流动负债			92,350,176.99	92,350,176.99
合计	5,024,216,270.70	71,378,280.12	140,252,966,089.75	145,348,560,640.57

## 2、金融资产转移

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

### (1) 融出证券

本公司与客户订立协议，融出股票及基金予客户，以客户的证券或押金为抵押，由于本公司仍保留有关证券的全部风险，因此并未于资产负债表终止确认这些证券。于2023年12月31日，上述转让资产的账面价值为人民币78,943,662.08元。

### (2) 转融通业务

本公司与证券公司签订转融通业务合同，并将证券交存至证券公司作为保证金。对于本公司提交的担保证券，证券公司行使证券享有的权利时，应当按照本公司指示办理。本公司认为上述金融资产的风险与回报均未转移，因此并未于资产负债表终止确认上述金融资产。于2023年12月31日，上述转让资产的账面价值为人民币74,790,000.00元。

### (3) 卖出回购协议

本公司通过转让交易性金融资产予交易对手取得款项，并与其签订回购上述资产的协议。根据协议，交易对手拥有收取上述证券协议期间合同现金流和再次将上述证券用于担保的权利，同时承担在协议规定的到期日将上述证券归还本公司的义务。本公司认为上述金融资产的风险与回报均未转移，因此并未于资产负债表终止确认上述金融资产。于2023年12月31日，本公司无未了结的上述卖出回购协议。

## 3、金融工具风险

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。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：

### (1) 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、其他债权投资、交易性金融资产、衍生金融资产、一年内到期的非流动资产、债权投资、存出保证金等。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银行的银行存款，结算备付金主要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) 对于应收账款及其他应收款，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。

对于应收账款，本公司基于历史信用损失经验，考虑了与债务人及经济环境等相关信息，采用简化计量方法计量减值准备。

本公司对于按照简化计量方法计量的金融工具之外，初始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。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司将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。

整个存续期内或未来12个月内的预期信用损失均基于金融工具本身的性质，以单项金融工具或是金融工具组合进行计算。

本公司已经制定了相应的预期信用损失政策，于资产负债表日，本公司通过考虑金融工具剩余期间内违约风险的变化，对金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加进行评估。基于以上程序，本公司将债务工具投资分为以下阶段：

**第一阶段：**当债务工具投资初始确认时，本公司确认未来12个月内的预期信用损失。第一阶段的债务工具投资也包括因信用风险改善而由第二阶段重分类至第一阶段的投资。

**第二阶段：**当债务工具投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司确认整个存续期内预期信用损失。第二阶段的债务工具投资也包括因信用风险改善而由第三阶段重分类至第二阶段的投资。

**第三阶段：**已经发生信用减值的债务工具投资。本公司确认整个存续期内的信用减值。

**购买或源生的已发生信用减值：**购买或源生的已发生信用减值系在初始确认时即确认信用减值的资产。购买或源生的已发生信用减值的资产在初始确认时以公允价值计量，在后续计量时应基于经信用调整后的实际利率计算利息收入。预期信用损失仅随金融工具在后续期间预期信用风险变化而相应变化。

本公司合理预期金融资产合同现金流量不再能够全部或部分收回的，应当直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的（部分）终止确认。

估计预期信用损失时，本公司会考虑不同的情景。每种情景与不同的违约概率关联。不同情景的评估考虑了违约债务的偿还方式，包括债务工具偿还的可能性、担保物的价值或者处置资产可能回收的金额。

影响融出资金预期信用损失减值准备的重大变动因素主要是由于证券市场波动导致用于抵押的有价证券价值下跌，进而担保物价值不能覆盖融资金额。本公司综合考虑债务人信用状况、还款能力、第三方增信措施、担保品实际可变现能力和处置周期等因素后，评估融出资金的信用减值损失。

### 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、内外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变

化情况。

本公司评估金融工具的信用风险是否已发生显著增加时主要考虑的因素有：报告日剩余存续期违约概率较初始确认时是否显著上升、债务人经营或财务情况是否出现重大不利变化、维持担保比例是否低于平仓线、最新评级是否在投资级以下等。无论采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

#### 已发生信用减值资产的定义

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。为确定是否发生信用减值，本公司主要考虑以下一项或多项定量、定性指标：

- 金融资产逾期超过 90 日；
- 担保物价值已经不能覆盖融资金额；
- 最新评级存在违约级别；
- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 由于发行方或债务人财务困难导致相关金融资产的活跃市场消失；
- 公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 其他表明金融资产已发生信用减值的情形。

对于信用类业务，本公司充分考虑融资主体的信用状况，合同期限，以及担保证券所属板块、流动性、限售情况、集中度、波动性、履约保障情况、发行人经营情况等因素，为不同融资主体或合约设置不同的平仓线，其中平仓线一般不低于 130%。

- 维持担保比例大于 150%，且逾期天数小于 30 天的信用类业务属于“第一阶段”；
- 维持担保比例大于 100%小于 150%，或逾期天数大于 30 天小于 90 天的信用类业务属于“第二阶段”；
- 维持担保比例小于 100%，或逾期天数大于 90 天的信用类业务属于“第三阶段”。

#### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

#### 三个阶段的减值计提方法

本公司采用违约概率（PD）、违约损失率（LGD）及违约风险敞口（EAD）方法进行减值计量：

• 违约概率（PD）是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司基于历史违约数据、内部及外部评级信息、前瞻性信息等要素估计违约概率；

• 违约损失率（LGD）是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率以违约发生时风险敞口损失的百分比表示；

• 违约风险敞口（EAD）是指在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额；

• 前瞻性信息，信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标，定期根据经济指标预测以及专家评估，确定前瞻性信息对违约概率等参数的影响。

对于信用类业务，本公司基于可获取的内外部信息，如：历史违约数据、担保物变现能力等因素，定期对融资人进行风险评估。报告期末各阶段减值损失率（综合考虑违约概率和违约损失率）区间如下：

第一阶段：根据不同的维持担保比例，减值损失率一般为0.05%-0.70%；

第二阶段：根据不同的维持担保比例，减值损失率一般不低于1.23%；

第三阶段：综合考虑质押物总估值、维持担保比例、融资人信用状况及还款能力、其他担保资产价值情况、第三方提供连带担保等定性与定量指标，逐项评估每笔业务的可收回金额，确定减值准备金额。

#### 最大信用风险敞口

下表列示了本公司财务状况表项目的最大信用风险敞口。该最大敞口为考虑担保或其他信用增级方法影响前的金额。

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产		
货币资金	61,399,063,471.67	64,230,791,088.54
结算备付金	10,709,860,798.46	10,029,384,672.14
融出资金	46,263,938,553.39	36,621,122,558.03
交易性金融资产	59,349,193,430.79	63,131,900,084.98
衍生金融资产	317,146,629.33	172,935,226.32
应收票据		90,250.00
应收账款	795,892,173.17	1,048,199,000.34
其他应收款	14,504,484,406.88	9,031,770,581.23
存出保证金	3,640,420,823.83	5,216,383,734.19
买入返售金融资产	7,533,346,092.28	5,594,425,904.67
一年内到期的非流动资产	2,419,794,988.72	
非流动资产		
债权投资	2,146,860,337.42	
其他债权投资	9,068,016,848.60	8,900,624,630.90
其他非流动金融资产	150,522,319.10	176,645,723.33
最大信用风险敞口	218,298,540,873.64	204,154,273,454.67



## (2) 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。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具有迅速变现能力，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：

单位：元

2023 年 12 月 31 日	即期偿还	1 个月内	1 至 3 个月	3 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	合计
流动负债							
短期借款		1,463,791,043.75	17,873,415.57	884,857,791.67			2,366,522,250.99
应付短期融资券		1,599,506,025.73	5,655,755,472.45	5,359,809,516.84			12,615,071,015.02
拆入资金		2,966,461,266.67		1,491,230,805.56			4,457,692,072.23
交易性金融负债	534,306,229.72	326,750,417.88	1,862,890,110.85	4,156,673,787.58			6,880,620,546.03
衍生金融负债		66,605.42	23,146,838.26	137,571,285.37			160,784,729.05
应付账款		59,926,331.86	134,986,260.90	18,786,764.69			213,699,357.45
卖出回购金融资产款		39,604,209,279.74					39,604,209,279.74
代理买卖证券款	64,971,957,751.08						64,971,957,751.08
其他应付款	6,217,858,732.33	122,322,317.39	18,182,259.22	2,351,336,220.03			8,709,699,528.97
一年内到期的非流动负债		7,215,569.76	2,072,906,762.11	7,137,108,744.41			9,217,231,076.28
其他流动负债		4,581,697.17					4,581,697.17
非流动负债							
应付债券			67,892,054.79	396,122,301.37	17,608,646,725.15		18,072,661,081.31
租赁负债					72,785,495.87		72,785,495.87
其他非流动负债					161,840,723.14		161,840,723.14
合计	71,724,122,713.13	46,154,830,555.37	9,853,633,174.15	21,933,497,217.52	17,843,272,944.16		167,509,356,604.33

单位：元

2022 年 12 月 31 日	即期偿还	1 个月内	1 至 3 个月	3 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	合计
流动负债							
短期借款		897,428,493.16	14,236,134.99	411,718,640.28			1,323,383,268.43
应付短期融资券		1,097,926,449.56	4,745,872,165.71	4,566,507,945.21			10,410,306,560.48
拆入资金		2,913,555,111.11		1,010,616,666.67			3,924,171,777.78
交易性金融负债	49,936,897.83	1,349,798,688.38	2,118,373,563.16	1,407,120,711.55			4,925,229,860.92
衍生金融负债		1,514,641.76	8,692,878.38	171,134,383.67			181,341,903.81
应付账款		166,691,389.65	74,991,163.41	57,422,828.39			299,105,381.45
卖出回购金融资产款		37,969,505,339.92					37,969,505,339.92
代理买卖证券款	66,394,081,731.51						66,394,081,731.51
其他应付款	3,108,312,959.26	23,814,839.60	65,497,094.53	427,968,787.67			3,625,593,681.06
一年内到期的非流动负债		2,081,447,709.54	14,358,938.52	1,756,446,395.96			3,852,253,044.02
其他流动负债		1,937,352.76					1,937,352.76
非流动负债							
长期借款			17,550.00	447,016.67	1,464,014.17		1,928,580.84
应付债券			13,757,945.21	175,724,147.71	12,981,678,580.55		13,171,160,673.47
租赁负债					82,013,447.20		82,013,447.20
其他非流动负债					92,350,176.99		92,350,176.99
合计	69,552,331,588.60	46,503,620,015.44	7,055,797,433.91	9,985,107,523.78	13,157,506,218.91		146,254,362,780.64

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，公司通常不对资产和负债项目的到期日保持完全匹配。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。

### **(3) 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。

#### **(a) 利率风险**

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而波动的风险。

本公司的利率风险敞口主要与生息资产有关。本公司通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

下表汇总了本公司的利率风险。表内的金融资产和金融负债项目，按合约重新定价日与到期日两者较早者分类，以账面价值列示：

单位：元

2023 年 12 月 31 日	1 个月内	1 至 3 个月	3 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	不计息	合计
流动资产							
货币资金	60,333,216,118.10	354,134,917.15	607,085,677.46			104,665,652.91	61,399,102,365.62
结算备付金	10,704,196,176.72					5,664,621.74	10,709,860,798.46
融出资金	1,898,688,548.71	9,865,649,047.67	33,887,028,111.32			612,572,845.69	46,263,938,553.39
交易性金融资产	483,080,261.20	1,339,931,803.87	8,385,720,343.93	24,012,327,439.94	10,099,286,762.57	23,968,472,466.49	68,288,819,078.00
衍生金融资产						317,146,629.33	317,146,629.33
应收账款						795,892,173.17	795,892,173.17
其他应收款						14,504,484,406.88	14,504,484,406.88
存出保证金	3,640,420,823.83						3,640,420,823.83
买入返售金融资产	7,527,537,353.44					5,808,738.84	7,533,346,092.28
一年内到期的非流动资产	1,767,069.49	57,061,052.87	2,326,273,782.54			34,693,083.82	2,419,794,988.72
非流动资产							
债权投资				1,976,972,020.12	126,670,619.38	43,217,697.92	2,146,860,337.42
其他债权投资				7,443,630,618.84	1,510,573,336.89	113,812,892.87	9,068,016,848.60
其他权益工具投资						4,461,102,130.00	4,461,102,130.00
其他非流动金融资产						608,218,304.93	608,218,304.93
金融资产总计	84,588,906,351.49	11,616,776,821.56	45,206,107,915.25	33,432,930,078.90	11,736,530,718.84	45,575,751,644.59	232,157,003,530.63

单位：元

2023 年 12 月 31 日	1 个月内	1 至 3 个月	3 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	不计息	合计
流动负债							
短期借款	1,463,189,491.46		880,000,000.00			13,829,169.27	2,357,018,660.73
应付短期融资券	1,582,170,000.00	5,587,691,000.00	5,259,710,000.00			85,378,379.99	12,514,949,379.99
拆入资金	2,960,000,000.00		1,470,000,000.00			10,407,077.78	4,440,407,077.78
交易性金融负债	83,029,937.43	1,745,216,052.67	2,155,944,541.22	336,897,781.71	756,825,750.00	1,784,699,279.56	6,862,613,342.59
衍生金融负债						160,784,729.05	160,784,729.05
应付账款						213,699,357.45	213,699,357.45
卖出回购金融资产款	39,558,954,709.91					36,311,991.59	39,595,266,701.50
代理买卖证券款	64,969,050,662.91					2,907,088.17	64,971,957,751.08
其他应付款						8,709,699,528.97	8,709,699,528.97
一年内到期的非流动负债		2,000,000,000.00	6,911,612,925.35			105,404,369.75	9,017,017,295.10
其他流动负债						4,581,697.17	4,581,697.17
非流动负债							
应付债券				17,041,736,000.00		209,720,887.16	17,251,456,887.16
其他非流动负债						161,840,723.14	161,840,723.14
金融负债总计	110,616,394,801.71	9,332,907,052.67	16,677,267,466.57	17,378,633,781.71	756,825,750.00	11,499,264,279.05	166,261,293,131.71
利率敏感度缺口总计	-26,027,488,450.22	2,283,869,768.89	28,528,840,448.68	16,054,296,297.19	10,979,704,968.84	34,076,487,365.54	65,895,710,398.92

单位：元

2022年12月31日	1个月内	1至3个月	3个月至1年	1至5年	5年以上	不计息	合计
流动资产							
货币资金	64,148,671,036.75					82,205,932.92	64,230,876,969.67
结算备付金	10,024,634,982.57					4,749,689.57	10,029,384,672.14
融出资金	1,637,705,660.25	8,276,789,750.78	26,204,371,876.21			502,255,270.79	36,621,122,558.03
交易性金融资产	477,293,182.31	7,778,808,525.68	13,010,476,931.44	23,215,488,592.44	2,090,360,277.30	16,773,226,580.86	63,345,654,090.03
衍生金融资产						172,935,226.32	172,935,226.32
应收票据						90,250.00	90,250.00
应收账款						1,048,199,000.34	1,048,199,000.34
其他应收款						9,031,770,581.23	9,031,770,581.23
存出保证金	5,216,383,734.19						5,216,383,734.19
买入返售金融资产	5,591,609,701.09					2,816,203.58	5,594,425,904.67
非流动资产							
其他债权投资			223,076,080.00	7,698,572,834.86	835,555,255.96	143,420,460.08	8,900,624,630.90
其他非流动金融资产						549,434,901.04	549,434,901.04
金融资产总计	87,096,298,297.16	16,055,598,276.46	39,437,924,887.65	30,914,061,427.30	2,925,915,533.26	28,311,104,096.73	204,740,902,518.56

单位：元

2022年12月31日	1个月内	1至3个月	3个月至1年	1至5年	5年以上	不计息	合计
流动负债							
短期借款	897,000,000.00		408,000,000.00			12,132,739.24	1,317,132,739.24
应付短期融资券	1,059,915,000.00	4,703,454,000.00	4,500,000,000.00			81,761,755.91	10,345,130,755.91
拆入资金	2,900,000,000.00		1,000,000,000.00			14,860,833.34	3,914,860,833.34
交易性金融负债	734,705,324.29	2,068,988,173.65	47,128,952.20	63,423,977.85		2,000,006,219.02	4,914,252,647.01
衍生金融负债						181,341,903.81	181,341,903.81
应付账款						299,105,381.45	299,105,381.45
卖出回购金融资产款	37,931,777,408.22					29,979,744.83	37,961,757,153.05
代理买卖证券款	66,390,096,883.53					3,984,847.98	66,394,081,731.51
其他应付款						3,625,593,681.06	3,625,593,681.06
一年内到期的非流动负债	2,000,000,000.00		1,700,000,000.00			73,438,356.16	3,773,438,356.16
其他流动负债						1,937,352.76	1,937,352.76
非流动负债							
长期借款			400,000.00	1,400,000.00		2,166.67	1,802,166.67
应付债券				12,376,402,979.08		149,372,782.53	12,525,775,761.61
其他非流动负债						92,350,176.99	92,350,176.99
金融负债总计	111,913,494,616.04	6,772,442,173.65	7,655,528,952.20	12,441,226,956.93		6,565,867,941.75	145,348,560,640.57
利率敏感度缺口总计	-24,817,196,318.88	9,283,156,102.81	31,782,395,935.45	18,472,834,470.37	2,925,915,533.26	21,745,236,154.98	59,392,341,877.99



### 敏感性分析

本公司采用敏感性分析衡量利率变化对公司利息净收入，公允价值变动损益和权益的可能影响(税后)。利息净收入的敏感性是基于一定利率变动对期末持有的预计未来一年内进行利率重定的金融资产及负债的影响所产生的利息净收入的影响。公允价值变动损益敏感性和权益敏感性的计算是基于在一定利率变动时对期末持有的固定利率以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具进行重估的影响。

下表列出了于2023年12月31日及2022年12月31日按当日资产和负债进行利率敏感性分析结果，反映了在所有其他变量保持不变且不考虑相关税费的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对利润总额、其他综合收益和所有者权益合计产生的影响。

单位：元

2023年12月31日	基点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	其他综合收益增加/(减少)	所有者权益合计增加/(减少)
金融工具	+50	-864,850,700.00	-159,434,277.53	-1,024,284,977.53
金融工具	-50	887,740,695.76	165,046,684.22	1,052,787,379.98

单位：元

2022年12月31日	基点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	其他综合收益增加/(减少)	所有者权益合计增加/(减少)
金融工具	+50	-405,394,369.99	-89,850,956.47	-495,245,326.46
金融工具	-50	412,404,234.02	91,688,312.27	504,092,546.29

### (b) 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；外币借款和应付债券主要为境外子公司的对外融资；因此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合并范围内各实体的记账本位币的外币结算时）有关。

### (c) 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、基金和期货等，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。

### 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且不考虑相关税费，如果市场价格提高或降低10%，将对本公司报告期内利润总额、其他综合收益和所有者权益合计产生的影响如下：

单位：元

2023年12月31日	公允价值增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	其他综合收益增加/(减少)	所有者权益合计增加/(减少)
金融工具	10%	1,034,377,678.42	446,110,213.00	1,480,487,891.42

金融工具	-10%	-1,034,377,678.42	-446,110,213.00	-1,480,487,891.42
------	------	-------------------	-----------------	-------------------

单位：元

2022 年 12 月 31 日	公允价值增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	其他综合收益增加/(减少)	所有者权益合计增加/(减少)
金融工具	10%	720,562,606.61		720,562,606.61
金融工具	-10%	-720,562,606.61		-720,562,606.61

#### (4) 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司于2023年度及2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

### 十三、公允价值的披露

公允价值是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿所收到或支付的金额。以下是评估公允价值的方法和假设。

本公司采用以下公允价值层次计量和披露金融工具的公允价值：

(1) 根据同类资产或负债在活跃市场上（未经调整）的报价确定公允价值（“第一层次”）；

(2) 根据直接（比如取自价格）或间接（比如根据价格推算的）可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值确定公允价值（“第二层次”）；及

(3) 根据可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值（不可观察输入值）确定公允价值（“第三层次”）。

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产	16,615,093,433.87	50,809,480,981.24	864,244,662.89	68,288,819,078.00
（1）债券	749,497,901.78	44,158,004,272.56		44,907,502,174.34
（2）基金	6,908,173,786.55	861,831,542.75		7,770,005,329.30
（3）股票及新三板	8,957,345,011.17		8,482,468.04	8,965,827,479.21
（4）银行理财		5,634,356,774.09		5,634,356,774.09
（5）其他	76,734.37	155,288,391.84	855,762,194.85	1,011,127,321.06
2.衍生金融资产			317,146,629.33	317,146,629.33
3.一年内到期的非流动资产	117,089,549.76	309,074,733.90		426,164,283.66
4.其他债权投资	2,867,957.38	9,065,148,891.22		9,068,016,848.60
5.其他权益工具投资		4,459,702,130.00	1,400,000.00	4,461,102,130.00

(1) 永续债		4,459,702,130.00		4,459,702,130.00
(2) 期货会员资格投资			1,400,000.00	1,400,000.00
6.其他非流动金融资产	150,522,319.10		457,695,985.83	608,218,304.93
(1) 股权及基金投资	150,522,319.10		457,695,985.83	608,218,304.93
持续以公允价值计量的资产总额	16,885,573,260.11	64,643,406,736.36	1,640,487,278.05	83,169,467,274.52
1.交易性金融负债	137,433,546.41	1,558,612,219.72	5,166,567,576.46	6,862,613,342.59
(1) 收益凭证			4,084,352,948.00	4,084,352,948.00
(2) 结构化主体		534,306,229.72		534,306,229.72
(3) 融券卖空	137,433,546.41	1,024,305,990.00		1,161,739,536.41
(4) 收益互换			972,214,690.82	972,214,690.82
(5) 场外期权			109,999,937.64	109,999,937.64
2.衍生金融负债			160,784,729.05	160,784,729.05
持续以公允价值计量的负债总额	137,433,546.41	1,558,612,219.72	5,327,352,305.51	7,023,398,071.64

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

金融工具的公允价值是在计量日能够取得的相同资产或者负债在活跃市场上（未经调整）的报价。

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

对于交易性金融资产及负债中的债券投资，其公允价值是按相关债券登记结算机构估值系统报价确定的。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

对于交易性金融资产及负债中不存在公开市场的基金、债券、银行理财产品等，其公允价值以估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于收益率曲线等估值参数。

单位：元

2023年12月31日	年末公允价值	估值技术	重要参数
交易性金融资产			
其中：债券	44,158,004,272.56	登记结算机构估值系统的报价	到期收益率
基金	861,831,542.75	净值报价	底层资产公允价值
银行理财	5,634,356,774.09	净值报价	底层资产公允价值
其他	155,288,391.84	净值报价	底层资产公允价值
一年内到期的非流动资产			
其中：债券	309,074,733.90	登记结算机构估值系统的报价	到期收益率
其他债权投资			
其中：债券	9,065,148,891.22	登记结算机构估值系统的报价	到期收益率
其他权益工具投资			
其中：永续债	4,459,702,130.00	登记结算机构估值系统的报价	到期收益率

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

金融工具的公允价值是以估值技术确定的，且其对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值是不可观察的。对于某些非上市权益性证券和债务证券，本公司采用估值技术或者引用交易对手的报价确定公允价值。估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。这些金融工具公允价值的计量可能采用了不可观察参数，例如信用差价、市净率、市盈率和流动性折让等。因上述不可观察参数变动引起的公允价值变动金额均不重大。财务部定期审阅所有用于计量第三层次金融工具公允价值的重大无法观察参数及估值调整。

就第三层次的金融工具而言，价格采用现金流量折现模型及其他类似技术等估值技术确定。第三层次公允价值计量的分类，一般基于不可观察输入数据对计量总体公允价值的重要性厘定。下表列示第三层次主要金融工具的相关估值技术和输入数据。

单位：元

	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
交易性金融资产/ 其他非流动金融资产	466,178,453.87	市场法	流动性折扣	流动性折扣越大，公允价值越低
交易性金融资产	87,046,000.42	现金流量折现法	预期未来现金流量	预期未来现金流量净额越高，公允价值越高
交易性金融资产	768,716,194.43	期权定价模型	波动率	波动率越大，公允价值越高
衍生金融资产	231,103,186.81	现金流量折现法	预期未来现金流量	预期未来现金流量净额越高，公允价值越高
衍生金融资产	86,043,442.52	期权定价模型	波动率	波动率越大，公允价值越高
交易性金融负债	5,056,567,638.82	现金流量折现法	预期未来现金流量	预期未来现金流量净额越高，公允价值越高
交易性金融负债	109,999,937.64	期权定价模型	波动率	波动率越大，公允价值越高
衍生金融负债	86,695,811.98	现金流量折现法	预期未来现金流量	预期未来现金流量净额越高，公允价值越高
衍生金融负债	74,088,917.07	期权定价模型	波动率	波动率越大，公允价值越高

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

单位：元

2023 年 12 月 31 日	交易性金融资产	其他非流动金融资产	其他权益工具投资	交易性金融负债	衍生金融资产	衍生金融负债
年初余额	833,034,833.17	372,789,177.71		3,722,331,147.12	172,935,226.32	181,341,903.81
转入第三层次			1,400,000.00			
当期利得或损失总额						
计入损益	-32,663,247.98	-305,147.62		-96,711,943.91	144,211,403.01	-20,557,174.76
购买/发行	530,435,075.21	97,000,000.00		4,815,369,267.72		
出售/结算	-466,561,997.51	-11,788,044.26		-3,274,420,894.47		
报告期末余额	864,244,662.89	457,695,985.83	1,400,000.00	5,166,567,576.46	317,146,629.33	160,784,729.05

计入损益的当期未实现利得或损失的变动	10,972,568.16	-93,191.88		77,553,574.24	317,146,629.33	160,784,729.05
--------------------	---------------	------------	--	---------------	----------------	----------------

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

对于持续的以公允价值计量的资产和负债，本公司在每个报告年末通过重新评估分类（基于对整体公允价值计量有重大影响的最低层次输入值），判断各层次之间是否存在转换。

于财务报告期间，本公司持有的按公允价值计量的金融工具在第一层次和第二层次之间无重大转换。

#### 7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

除债权投资及应付债券外，以成本或摊余成本计量的金融资产和负债的公允价值和账面价值相若。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司债权投资及应付债券的账面价值及公允价值列示如下：

单位：元

2023 年 12 月 31 日	债权投资	应付债券
账面价值	2,146,860,337.42	17,251,456,887.16
公允价值	2,164,185,380.00	17,297,864,900.00

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是其实先生。

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海境庐科技有限公司	实际控制人控制的公司
上海长三角商业创新研究院	实际控制人担任理事
上海市工商联数字经济商会（筹建中）	实际控制人担任会长

#### 5、关联交易情况

##### (1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海境庐科技有限公司	房屋租赁	3,040,000.00	1,710,000.00	113,373.77	73,129.09	6,208,174.62	

关联租赁情况说明

公司承租上海境庐科技有限公司位于上海市南丹路房产，建筑面积 625.13 平方米，房产性质及用途为：商办。房产租赁期自 2020 年 6 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日，共计 3 年，月租金为 190,000.00 元（含税价）。该租约已续约，租赁期自 2023 年 6 月 1 日至 2026 年 5 月 31 日，共计三年，月租金为 190,000.00 元（含税价）。

## （2）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：万元

被担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕
上海东方财富置业有限公司	110,000.00	否
上海天天基金销售有限公司	1,500,000.00	否
哈富有限公司	216,730.62	否

关联担保情况说明

- 1) 根据第五届董事会第二十次会议和 2022 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、借款额度不超过人民币 150.00 亿元，截至 2023 年 12 月 31 日，公司为天天基金提供担保可用额度剩余人民币 80.00 亿元；本公司为上海东方财富置业有限公司向银行申请授信及银行借款等提供担保，授信、借款额度不超过人民币 11.00 亿元，截至 2023 年 12 月 31 日，公司为上海东方财富置业有限公司提供担保可用额度剩余人民币 11.00 亿元；
- 2) 根据第五届董事会第十三次会议和 2021 年第一次临时股东大会审议通过，本公司为哈富有限公司境外债券项下的清偿义务提供无条件及不可撤销的跨境担保，担保范围包括哈富有限公司在境外债券项下应支付的全部款项。

## （3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	20,750,620.00	21,983,117.48

注：不含 A 股限制性股票激励计划非现金利益。

## （4）其他关联交易

本年公司实际控制人、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等人民币 14,407.02 元。

本年公司向上海长三角商业创新研究院捐赠人民币 300 万元。

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海境庐科技有限公司	190,000.00	95,000.00	190,000.00	57,000.00
其他应收款	上海市工商联数字经济商会（筹建中）	420,113.06	21,005.65		

注：本年公司为上海市工商联数字经济商会（筹建中）代垫筹建期间费用 42.01 万元，上述款项将在其注册成立后归还。

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
租赁负债	上海境庐科技有限公司	5,247,618.74	1,623,274.41

## (3) 使用权资产

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
使用权资产	上海境庐科技有限公司	5,001,029.52	864,717.16

# 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员							6,552,000	
其他人员							33,769,290	
合计							40,321,290	

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用 BS 模型，在合理设定各项参数的基础上，确定股权激励计划在授予日的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股利率

可行权权益工具数量的确定依据	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	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	60,815,072.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-40,050,020.00

### 3、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、高级管理人员	-6,806,155.00	
其他人员	-33,243,865.00	
合计	-40,050,020.00	

其他说明：

- 根据《东方财富信息股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划》，公司向激励对象授予的限制性股票数量为 5,000.00 万股，其中首次授予限制性股票数量 4,500.00 万股，预留授予限制性股票数量 500.00 万股。另根据 2021 年第五届董事会第十五次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，董事会同意确定首次授予日期为 2021 年 8 月 10 日，行权价格为 34.74 元，实际授出股票为 4,500.00 万股。在满足预定的业绩指标和任职期限后，在首次授予之日起 12 个月后至首次授予之日起 24 个月内，归属首次授予 40% 的限制性股票数，在首次授予之日起 24 个月后至首次授予之日起 36 个月内，归属首次授予 30% 的限制性股票数，在首次授予之日起 36 个月后至首次授予之日起 48 个月内，归属首次授予 30% 的限制性股票数。
- 根据 2022 年 7 月 29 日第五届董事会第二十二次会议决议，公司作废离职激励对象所授予的未归属限制性股票，首次授予限制性股票数量减少至 4,411.70 万股；鉴于公司 2021 年度权益分派已于 2022 年 4 月 20 日完成，公司按照相关规定将 2021 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票授予价格由 34.74 元/股调整为 28.88 元/股，首次授予限制性股票数量由 4,411.70 万股调整为 5,294.04 万股。
- 根据 2022 年 7 月 29 日第五届董事会第二十二次会议决议，公司确定 2022 年 7 月 29 日为预留限制性股票授予日，以 23.56 元/股的价格授予 600 万股限制性股票；鉴于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个归属期归属条件已经成就，公司同意为符合条件的激励对象办理 2,106.576 万股限制性股票归属事宜。
- 根据 2023 年 8 月 10 日第六届董事会第四次会议及第六届监事会第四次会议，本公司审议同意作废公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个归属期未归属的限制性股票 2,106.576 万股、首次授予限制性股票第二个归属期限限制性股票 1,588.212 万股及授予的预留限制性股票第一个归属期限限制性股票 300.00 万股、离职人员所涉及未归属的首次授予限制性股票数量 35.316 万股及授予的预留限制性股票 2.025 万股。本次作废限制性股票后，首次授予限制性股票激励对象人数减少至 726 人，首次授予限制性股票数量减少至 1,552.896 万股；授予预留限制性股票激励对象人数减少至 141 人，授予预留限制性股票数量减少至 297.975 万股。同时，对公司 2021 年限制性股票激励计划授予限制性股票的授予价格与权益数量进行调整。此次调整后，首次授予限制性股票授予价格由 28.88 元/股调整为 24.01 元/股，首次授予限制性股票数量由 1,552.896 万股调整为 1,863.4752 万股；授予预留限制性股票授予价格由 23.56 元/股调整为 19.58 元/股，授予预留限制性股票数量由 297.975 万股调整为 357.57 万股。

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺



单位：元

	2023 年度
资本承诺	222,487,269.14
投资承诺	45,000,000.00
合计	267,487,269.14

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2023 年 12 月 31 日，本公司未决诉讼涉案金额为人民币 2,170.04 万元。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

根据公司于 2024 年 3 月 14 日召开的第六届董事会第九次会议决议，本公司拟实施 2024 年限制性股票激励计划，本激励计划拟向激励对象授予的限制性股票数量为 4,000 万股，约占本激励计划草案公告时公司总股本 1,585,699.5052 万股的 0.25%。其中首次授予限制性股票数量 3,800 万股，约占本激励计划草案公告时公司总股本的 0.24%，约占本计划拟授予限制性股票总数的 95%；预留限制性股票数量 200 万股，约占本激励计划草案公告时公司总股本的 0.01%，约占本计划拟授予限制性股票总数的 5%。

### 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.40
拟分配每 10 股分红股（股）	0.00
拟分配每 10 股转增数（股）	0.00
利润分配方案	<p>根据公司于 2024 年 3 月 14 日召开的第六届董事会第九次会议决议，本公司拟实施以下利润分配方案：以公司未来实施权益分派股权登记日的总股本扣除公司回购专用证券账户内库存股后股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.40 元（含税）。若以截止本次董事会召开之日公司现有总股本 15,856,995,052 股扣减已回购股本 71,452,577 股后的 15,785,542,475 股为基数进行测算，预计分派现金 631,421,699.00 元。根据深圳证券交易所的相关规定，公司 2023 年度已实施的股份回购金额 51,161.65 万元视同现金分红，结合上述拟派发的现金红利 63,142.17 万元，2023 年度现金分红总额为 114,303.82 万元，现金分红金额占 2023 年度归属于上市公司股东净利润的 13.95%。在权益分派预案披露日至实施权益分派股权登记日期间，公司股本总额若发生变化，公司将维持每股分配比例不变，相应调整现金股利分配总额，具体以实际派发金额为准。本年度不送红股，不进行资本公积金转增股本。剩余未分配利润结转至下年度。该议案需报请公司股东大会批准。</p>

## 十八、其他重要事项

### 1、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

单位：元

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	198,176,078.35	3,625,250,886.20		64,307,823.57	3,887,734,788.12
利息净收入			2,226,986,888.25		2,226,986,888.25
手续费及佣金净收入			4,966,717,606.00		4,966,717,606.00
营业总收入合计	198,176,078.35	3,625,250,886.20	7,193,704,494.25	64,307,823.57	11,081,439,282.37
营业成本	237,722,393.03	220,665,896.53		79,587,811.38	537,976,100.94
营业成本合计	237,722,393.03	220,665,896.53		79,587,811.38	537,976,100.94

### 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司无其他需说明的重要事项。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	85,557,552.38	259,179,134.42
1 至 2 年	3,310,316.13	529,027.59
2 至 3 年	427,431.08	197,169.81
3 年以上	7,554,451.22	7,391,243.67
其中：3 至 4 年	197,169.81	36,462.26
4 至 5 年	2,500.00	
5 年以上	7,354,781.41	7,354,781.41
合计	96,849,750.81	267,296,575.49

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	1,412,264.15	1.46%	1,412,264.15	100.00%						
按组合计提坏账准备的应收账款	95,437,486.66	98.54%	8,231,361.81	8.62%	87,206,124.85	265,884,311.34	99.47%	6,792,149.42	2.55%	259,092,161.92
合计	96,849,750.81	100.00%	9,643,625.96		87,206,124.85	267,296,575.49	100.00%	8,204,413.57		259,092,161.92

按单项计提坏账准备：1,412,264.15

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	1,412,264.15	1,412,264.15	1,412,264.15	1,412,264.15	100.00%	预计无法收回
合计	1,412,264.15	1,412,264.15	1,412,264.15	1,412,264.15		

按组合计提坏账准备：8,231,361.81

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,647,287.28	882,364.36	5.00%
1 至 2 年	3,310,316.13	993,094.84	30.00%
2 至 3 年	427,431.08	213,715.54	50.00%
3 年以上	6,142,187.07	6,142,187.07	100.00%
合计	27,527,221.56	8,231,361.81	

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
集团公司内部往来	67,910,265.10		
合计	67,910,265.10		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提	1,412,264.15					1,412,264.15
按组合计提	6,792,149.42	1,439,212.39				8,231,361.81
合计	8,204,413.57	1,439,212.39				9,643,625.96

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况（不包含集团内部往来）

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	2,949,056.61		2,949,056.61	3.04%	329,716.98
客户二	2,740,386.84		2,740,386.84	2.83%	2,132,019.34
客户三	1,867,924.50		1,867,924.50	1.93%	183,018.87
客户四	1,650,943.31		1,650,943.31	1.70%	145,440.25
客户五	1,568,915.09		1,568,915.09	1.62%	1,568,915.09
合计	10,777,226.35		10,777,226.35	11.12%	4,359,110.53

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	915,072,708.94	87,740,525.19
合计	915,072,708.94	87,740,525.19

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团公司内部往来款	905,714,621.80	76,675,509.66
押金、保证金	7,759,745.23	16,348,745.23
应收第三方支付平台结算款	4,917,410.26	3,100,312.38
其他款项	4,091,650.93	3,673,819.45
合计	922,483,428.22	99,798,386.72

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	913,720,888.29	80,481,818.42

1 至 2 年	705,996.38	7,580,128.55
2 至 3 年	2,835,128.55	4,719,227.30
3 年以上	5,221,415.00	7,017,212.45
其中：3 至 4 年	204,202.60	530,064.00
4 至 5 年	530,064.00	1,480,652.00
5 年以上	4,487,148.40	5,006,496.45
合计	922,483,428.22	99,798,386.72

### 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	1,604,955.58	0.17%	1,604,955.58	100.00%		1,604,980.28	1.61%	1,604,980.28	100.00%	
按组合计提坏账准备	920,878,472.64	99.83%	5,805,763.70	0.63%	915,072,708.94	98,193,406.44	98.39%	10,452,881.25	10.65%	87,740,525.19
合计	922,483,428.22	100.00%	7,410,719.28		915,072,708.94	99,798,386.72	100.00%	12,057,861.53		87,740,525.19

按单项计提坏账准备：1,604,955.58

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他款项	1,604,980.28	1,604,980.28	1,604,955.58	1,604,955.58	100.00%	预计无法收回
合计	1,604,980.28	1,604,980.28	1,604,955.58	1,604,955.58		

按组合计提坏账准备：5,805,763.70

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	913,720,888.29	400,313.30	0.04%
1 至 2 年	477,956.68	143,387.00	30.00%
2 至 3 年	2,835,128.55	1,417,564.28	50.00%
3 年以上	3,844,499.12	3,844,499.12	100.00%
合计	920,878,472.64	5,805,763.70	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	10,452,881.25		1,604,980.28	12,057,861.53
本期转回	4,647,117.55		24.70	4,647,142.25
2023 年 12 月 31 日余额	5,805,763.70		1,604,955.58	7,410,719.28

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,452,881.25		4,647,117.55			5,805,763.70
按单项计提坏账准备	1,604,980.28		24.70			1,604,955.58
合计	12,057,861.53		4,647,142.25			7,410,719.28

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况（不包含集团内部往来）

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	充值款	3,206,842.82	1 年以内	0.35%	160,342.13
单位二	押金	1,969,079.10	2 至 3 年	0.21%	984,539.55
单位三	押金	1,681,000.00	3 年以上	0.18%	1,681,000.00
单位四	充值款	1,566,336.23	1 年以内	0.17%	78,316.81
单位五	充值款	1,521,147.09	1 年以内及 3 年以上	0.16%	1,384,127.44
合计		9,944,405.24		1.07%	4,288,325.93

### 3、一年内到期的非流动资产

单位：元

	期末账面余额	期初账面余额
子公司借款	387,570,264.67	

### 4、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	44,056,884,943.96	63,000,000.00	43,993,884,943.96	43,869,472,217.96	63,000,000.00	43,806,472,217.96
对联营、合营企业投资	368,296,091.45	25,120,485.00	343,175,606.45	366,428,086.30	25,120,485.00	341,307,601.30
合计	44,425,181,035.41	88,120,485.00	44,337,060,550.41	44,235,900,304.26	88,120,485.00	44,147,779,819.26

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海天天基金销售有限公司	416,957,355.00					-5,851,612.00	411,105,743.00	
上海东方财富证券投资咨询有限公司	72,505,180.00					-186,956.00	72,318,224.00	
上海东方财富金融数据服务有限公司	51,228,299.00					-482,020.00	50,746,279.00	
北京京东财信息科技有限公司	1,208,896.00					-84,180.00	1,124,716.00	
广州东财信息科技有限公司	1,045,165.00					-17,445.00	1,027,720.00	
上海东方财富置业有限公司	500,112,916.00		180,000,000.00			-43,628.00	680,069,288.00	
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	
扬州东方财富信息服务有限公司	50,200,066.00					-79,225.00	50,120,841.00	
东方财富（香港）有限公司	1,340,274,464.92						1,340,274,464.92	
东方财富证券股份有限公司	40,900,790,851.49					-1,693,465.00	40,899,097,386.49	
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	37,000,000.00	13,000,000.00					37,000,000.00	13,000,000.00
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	8,012,009.00					-1,169,001.00	6,843,008.00	
东财保险经纪有限公司	64,513,651.00					-79,340.00	64,434,311.00	
成都京合企业管理有限责任公司	211,913,500.00						211,913,500.00	
上海哈富网络科技有限公司	37,217,916.00		13,000,000.00			-217,916.00	50,000,000.00	
成都东方财富信息技术有限公司	1,806,072.00		5,100,000.00			-95,216.00	6,810,856.00	
其他	1,504,843.00					-687,270.00	817,573.00	
合计	43,806,472,217.96	63,000,000.00	198,100,000.00			-10,687,274.00	43,993,884,943.96	63,000,000.00

### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
漫道数字	341,307,601.30	25,120,485.00			9,968,005.15				8,100,000.00			343,175,606.45	25,120,485.00
小计	341,307,601.30	25,120,485.00			9,968,005.15				8,100,000.00			343,175,606.45	25,120,485.00
合计	341,307,601.30	25,120,485.00			9,968,005.15				8,100,000.00			343,175,606.45	25,120,485.00

## 5、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	4,205,974,518.98	366,877,538.03	4,970,480,376.04	321,317,455.21
合计	4,205,974,518.98	366,877,538.03	4,970,480,376.04	321,317,455.21

收入相关信息：

单位：元

合同分类	技术服务	互联网广告业务	金融数据服务	其他业务	合计
服务类型	4,055,616,751.30	60,141,504.47	26,260,420.95	63,955,842.26	4,205,974,518.98
合计	4,055,616,751.30	60,141,504.47	26,260,420.95	63,955,842.26	4,205,974,518.98

其他说明

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：

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。

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。

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。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 58,217,439.35 元，其中，57,844,702.65 元预计将于 2024 年度确认收入，372,736.70 元预计将于 2025 年度及以后确认收入。

## 6、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,968,005.15	3,044,430.32
处置长期股权投资产生的投资收益		99,757.67
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,987.08	5,410,396.01
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	3,000,000.00	3,500,000.00
合计	12,970,992.23	12,054,584.00

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用



单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-1,464,428.44
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	358,371,433.36
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	25,331,564.65
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,097,466.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,449,508.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,930,742.61
减：所得税影响额	55,946,958.79
合计	331,870,311.74

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目为增值税进项加计抵减及企业收到的代扣代缴个人所得税手续费返还等。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.94%	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.46%	0.50	0.50

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

### （2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用