



东方财富信息股份有限公司

2021 年年度报告

2022-040

2022 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)王涛声明：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 **11,011,802,120** 股为基数，向全体股东每 **10** 股派发现金红利 **0.80** 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 **2** 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	7
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	28
第五节 环境和社会责任	45
第六节 重要事项	46
第七节 股份变动及股东情况	56
第八节 优先股相关情况	62
第九节 债券相关情况	63
第十节 财务报告	70

备查文件目录

一、载有董事长其实签名的 2021 年年度报告文件原件；

二、载有法定代表人其实、主管会计工作负责人黄建海、会计机构负责人王涛签名并盖章的财务报告文本；

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、其它相关资料。

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
银保监会	指	中国银行保险监督管理委员会
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
沪阅信息	指	上海沪阅信息技术有限公司（原名：上海徐汇东方财富小额贷款有限公司）
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
东财基金	指	西藏东财基金管理有限公司
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（原名：东方财富国际证券有限公司）
漫道数字	指	上海漫道数字信息技术股份有限公司（原名：上海漫道金融信息服务股份有限公司）
中证信用云	指	中证信用云科技（深圳）股份有限公司
东财转 3	指	东方财富信息股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券
《募集说明书》	指	《东方财富信息股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》
《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
安永	指	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

CNNIC	指	中国互联网络信息中心（China Internet Network Information Center，简称 CNNIC）于 1997 年 6 月 3 日组建，现为中央网络安全和信息化委员会办公室直属事业单位，行使国家互联网络信息中心职责
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日
报告期末	指	2021 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		
公司国际互联网网址	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	中国北京市东长安街 1 号东方广场安永大楼 16 层
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	唐加威、陈超	2020 年 2 月 14 日-2022 年 12 月 31 日
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	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

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业总收入（元）	13,094,320,648.24	8,238,557,108.92	58.94%	4,231,678,035.56
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,552,927,696.06	4,778,104,850.74	79.00%	1,831,288,851.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	8,440,303,766.19	4,711,370,113.92	79.15%	1,784,769,602.57
经营活动产生的现金流量净额（元）	8,974,259,181.75	4,529,026,641.46	98.15%	11,721,170,510.66
基本每股收益（元/股）	0.83	0.48	72.92%	0.19
稀释每股收益（元/股）	0.82	0.48	70.83%	0.19
加权平均净资产收益率	22.11%	17.89%	4.22%	9.49%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	185,020,253,993.91	110,328,735,766.33	67.70%	61,831,410,991.21
归属于上市公司股东的净资产（元）	44,040,236,566.54	33,156,467,221.25	32.83%	21,212,489,255.40

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）	0.78

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	2,889,553,490.62	2,890,891,523.00	3,855,573,967.68	3,458,301,666.94
归属于上市公司股东的净利润	1,910,523,644.42	1,816,418,353.14	2,507,462,012.45	2,318,523,686.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,902,835,056.36	1,724,661,232.10	2,502,883,485.50	2,309,923,992.23
经营活动产生的现金流量净额	3,328,643,018.19	-2,028,876,205.81	4,257,951,261.13	3,416,541,108.24

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	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-214,954.06	1,993.66	-477,860.27
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	121,607,011.01	93,937,547.92	49,136,219.39
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	27,691,968.95	-10,149,549.95	20,715,359.46
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	485,043.23	3,039,115.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,625,480.58	-17,116,860.18	-14,556,205.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,017,555.66	10,000,648.64	
减：所得税影响额	22,337,214.34	12,978,158.82	8,298,264.14
合计	112,623,929.87	66,734,736.82	46,519,248.75

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

公司报告期不存在将《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

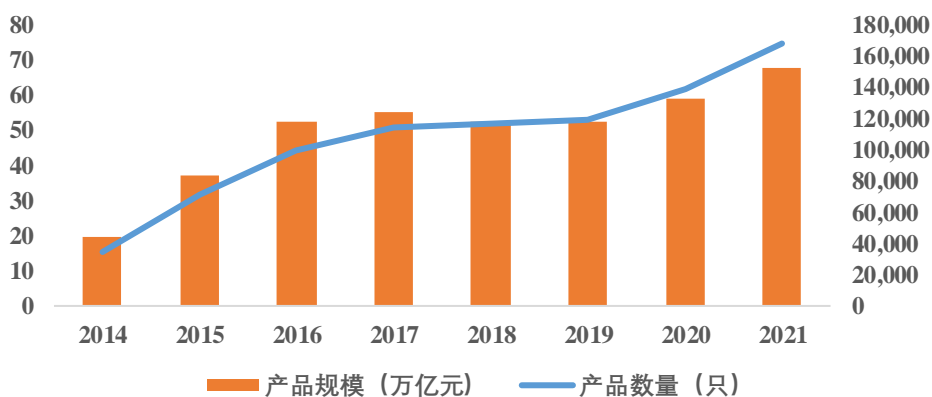
1、公司所处行业的宏观经济趋势

(1) 资本市场深化改革提速，推动行业长期高质量发展

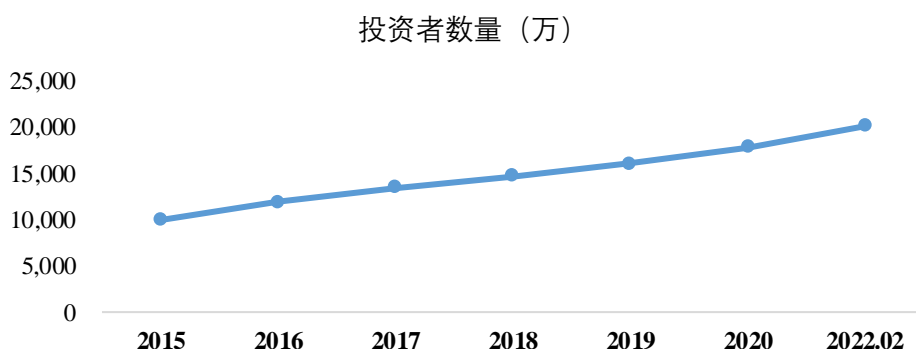
国家十四五规划纲要提出，要完善资本市场基础制度，健全多层次资本市场体系，大力发展机构投资者，提高直接融资特别是股权融资比重。2022年3月5日，李克强总理在政府工作报告中提到，要全面实行股票发行注册制，促进资本市场平稳健康发展。伴随以科创板推出、创业板注册制试点、北交所开市、新三板转板细则发布、退市新规落地实施等为代表的资本市场配套制度改革，以及以“债券南向通”和“跨境理财通”上线等为代表的金融对外开放举措，资本市场深化改革不断提速，我国多层次资本市场体系不断完善，进一步推动行业长期高质量发展。

(2) 居民财富不断积累，行业发展空间十分广阔

2021年度我国经济增长国际领先，经济实力显著增强，经济总量达114.4万亿元，人均国内生产总值80,976元。随着我国经济发展，居民财富不断积累，居民可投资资产也随之快速增长。根据招商银行和贝恩咨询发布的《2021中国私人财富报告》，2020年中国个人持有的可投资资产总体规模达241万亿元，呈现健康增长态势。根据中国证券投资基金业协会的统计数据，截至2021年末，基金管理公司及其子公司、证券公司、期货公司、私募基金管理机构资产管理业务总规模约67.87万亿元。



根据中国证券登记结算有限责任公司统计，截至2022年2月25日投资者数量突破2亿。财富管理需求和投资者数量规模不断增长，为行业发展打开了广阔空间。



（3）网民规模持续扩大，促进互联网服务行业快速发展

中国互联网络信息中心（CNNIC）发布的《第49次中国互联网络发展状况统计报告》显示，截至2021年12月，我国网民使用手机上网的比例达99.7%，手机仍是上网的最主要设备。

报告显示，截至2021年12月我国网民人均每周上网时长达到28.5个小时，较2020年12月提升2.3个小时，互联网深度融入人民日常生活。

目前，我国工业和信息化发展成绩斐然，制造强国和网络强国建设迈出坚实步伐。互联网行业实现跨越式发展，基础支撑、创新驱动、融合引领作用更加凸显，在国民经济和社会中的地位显著提升。手机网民规模和人均上网时长的持续增加，将进一步推动互联网服务行业持续健康发展。

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，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绝对领先地位，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、哈富证券等公司，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，为用户提供基金第三方销售服务。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自助基金交易服务。

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，公司积极推进一站式互联网财富管理战略，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，进一步巩固和提升访问量指标和用户黏性方面的优势。用户资源优势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

通过多年运营管理和研发，公司培养了一支人员稳定、技术领先的研发团队，自主研发了一系列的网络核心技术，并对互联网领域的新技术和行业前瞻性技术进行深入研究和跟踪，不断优化和完善现有互联网财富管理生态圈系统。强大的技术研发力量和核心技术储备为公司后续持续发展奠定了坚实的技术基础。

3、品牌价值优势

公司依托于“东方财富网”树立的品牌知名度和投资者认可度，形成了强大的品牌优势，同时公司通过

持续优化服务效能与加强品牌推广力度，进一步强化用户粘性、提升消费者品牌认知，对公司各项业务的开展都起到了积极的促进作用。

4、营销渠道优势

互联网营销渠道不受地域、空间、时间的限制，可以提供全天候不间断的网上信息发布、网上产品展示、互动交流的平台，用户覆盖区域广，营销渠道价值与网站用户数量和用户访问量成正比。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，拥有明显的互联网营销渠道优势。

5、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。

（二）报告期末公司拥有的商标、软件著作权、专利技术、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219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363项。

3、专利技术

截至报告期末，公司及子公司拥有的专利技术14项。

4、非专利技术

截至报告期末，公司及子公司拥有的非专利技术178项。

四、主营业务分析

1、概述

2021年是“十四五”开局之年，我国在统筹经济发展和疫情防控方面取得的成效全球瞩目，经济社会发展总体稳定。2021年，我国国内生产总值比上年增长8.1%，经济增速在全球主要经济体中名列前茅。面对国内外复杂形势和各种风险挑战，公司立足于自身战略定位，始终秉持以用户为中心的发展理念，进一步加强研发科技投入，充分利用大数据、人工智能等技术，提升科技赋能金融水平，进一步满足用户需求，增强用户体验和黏性，积极探索互联网资产管理业务，进一步完善互联网财富管理生态圈。报告期内，公司实现营业总收入13,094,320,648.24元，同比增长58.94%，实现归属于上市公司股东净利润8,552,927,696.06元，同比增长79.00%。

报告期内，公司进一步发挥互联网财富管理生态圈和海量用户的核心竞争优势及整体协同效应，加强研发技术投入，提升智能化、个性化服务水平，探索财富管理新模式，为用户提供稳定高效优质的服务。报告期内，东方财富证券获准公募基金投顾业务试点展业资格，实现新突破。截至报告期末，东方财富证券在全国31个省（自治区、直辖市）共设有186家分支机构。报告期内，资本市场活跃度较高，股票交易额同比大幅增加，公司证券业务实现快速发展。

报告期内，天天基金深入推进业务创新和差异化发展，持续提升交易体验，提高专业化、个性化服务能力，拓宽服务范围，进一步完善一站式线上自助理财服务。报告期内，公司基金销售保有规模大幅增长，

市场占有率持续提升，互联网基金销售业务实现较快增长。截至报告期末，共上线150家公募基金管理人12,777只¹基金产品，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374,555,304笔，基金销售额为22,385.71亿元，其中非货币型基金共计实现认（申）购（含定投）交易318,056,364笔，销售额为13,404.09亿元。截至报告期末，天天基金非货币市场公募基金保有规模6,739亿元，累计基金销售额超过6万亿元。天天基金平台日均活跃访问用户数为314.7万，其中，交易日日均活跃访问用户数为394.81万，非交易日日均活跃访问用户数为155.12万。

报告期内，公司完成可转债“东财转3”发行及上市工作，募集资金总额158亿元；海外子公司完成境外美元债发行及上市工作，募集资金3亿美元；东方财富证券完成短期融资券、私募债、公募债等债券发行工作，进一步丰富融资手段，降低融资成本；提升了公司的资本实力与综合竞争力，为公司业务的持续健康发展提供了资本助力。

报告期内，公司进一步加强财务管理工作，提升资金管理水平和充分发挥财务职能作用。报告期内，公司进一步优化组织结构，提高资源配置效率，完善绩效考核和激励机制，实施新一期股权激励计划，激发员工的积极性和创造性。报告期内，公司进一步加大外部优秀人才引进，强化内部人才梯队建设，夯实企业发展人才基础。同时，公司进一步加强办公信息化、智能化建设，发挥自身技术优势，进一步提升公司管理水平。

报告期内，公司加强与广大投资者的沟通交流，积极回应市场广泛关切，进一步提升了公司市场形象。报告期内，公司共接听投资者来电1,306个，回答深交所互动易平台投资者提问280个，举办公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券网上路演1次、公司董事长交流会1次、公司2020年度网上业绩说明会1次。

2、收入与成本

（1）营业总收入构成

营业总收入整体情况如下：

单位：元

	2021年		2020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	13,094,320,648.24	100.00%	8,238,557,108.92	100.00%	58.94%
分行业					
证券业	7,686,558,806.20	58.70%	4,981,829,455.73	60.47%	54.29%
信息技术服务业	5,396,578,032.32	41.21%	3,236,067,391.19	39.28%	66.76%
其他	11,183,809.72	0.09%	20,660,262.00	0.25%	-45.87%
分产品					
证券服务	7,686,558,806.20	58.70%	4,981,829,455.73	60.47%	54.29%
金融电子商务服务	5,072,507,947.30	38.74%	2,962,428,571.69	35.96%	71.23%
金融数据服务	253,338,643.55	1.93%	187,999,809.41	2.28%	34.75%
互联网广告服务等	81,915,251.19	0.63%	106,299,272.09	1.29%	-22.94%
分地区					

¹ 按照独立基金代码统计

中国大陆	12,927,167,015.91	98.72%	8,146,277,232.71	98.88%	58.69%
中国香港	167,153,632.33	1.28%	92,279,876.21	1.12%	81.14%

(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	7,686,558,806.20			54.29%		
信息技术服务业	5,396,578,032.32	662,461,651.83	87.72%	66.76%	17.81%	5.10%
分产品						
证券服务	7,686,558,806.20			54.29%		
金融电子商务服务	5,072,507,947.30	328,734,211.38	93.52%	71.23%	33.70%	1.82%
分地区						
中国大陆	12,927,167,015.91	663,441,110.02	94.87%	58.69%	17.08%	1.83%
中国香港	167,153,632.33			81.14%		

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	2021 年		2020 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	结算手续费等	298,307,427.78	44.96%	242,665,144.64	42.82%	22.93%
信息技术服务业	网络技术及信息数据费	264,287,507.87	39.84%	226,866,855.50	40.04%	16.49%

(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9家全资子公司，为上海哈富网络科技有限公司、扬州东方财富数据服务有限公司、成都东方财富信息技术有限公司、东方财富国际证券有限公司、东方财富国际期货有限公司、哈富网络科技有限公司、哈富有限公司、Eastmoney Sea Holdings PTE. LTD.和Hafoo Securities (Singapore) PTE. LTD.。本年合并范围内新增24家结构化主体，减少2家结构化主体。

(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）	1,595,950,556.18
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	12.19%
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	433,269,608.21	3.31%
2	客户二	413,410,367.77	3.16%
3	客户三	293,342,161.37	2.24%
4	客户四	228,678,086.67	1.75%
5	客户五	227,250,332.16	1.74%
合计	--	1,595,950,556.18	12.19%

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）	679,087,360.34
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	29.64%
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	180,427,468.26	7.87%
2	供应商二	172,218,574.32	7.52%
3	供应商三	132,402,066.24	5.78%

4	供应商四	105,905,023.85	4.62%
5	供应商五	88,134,227.67	3.85%
合计	--	679,087,360.34	29.64%

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

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	652,179,275.76	522,997,937.41	24.70%	
管理费用	1,849,387,236.61	1,467,987,211.68	25.98%	
财务费用	138,898,538.88	33,921,773.79	309.47%	可转债利息费用增加
研发费用	723,971,197.23	378,383,908.01	91.33%	加大研发投入

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
东方财富多媒体智能资讯及互动平台系统研发项目	构建完整自媒体互动社区生态体系，进一步完善涵盖财经、股票、基金、外汇、商品、债券、保险和理财等金融专业领域的自媒体互动平台	进行中	提供更优质的互动服务支持	提高公司产品及服务能力，提升用户体验
东方财富全球化综合市场行情数据极速云平台	东方财富全球化综合市场行情数据极速云平台接入全球主要证券交易所的各类行情数据，并最终对用户极速、稳定的基础行情服务和增值行情服务	进行中	为用户提供极速、稳定的基础行情服务和增值行情服务	提高公司产品及服务能力，提升用户体验
东方财富产业数据管理平台研发项目	布局从数据到决策的一体化投研系统，深度挖掘金融机构用户全方位的需求	进行中	深挖产业知识图谱，拓展企业链信息	提高公司产品及服务能力，提升用户体验
东方财富优化交易开户平台研发项目	为更好满足用户认证的安全性，同时提高用户开户的使用体验，优化开户审核功能及用户操作，规范开户审核过程，提升用户体验	已完成	提升开户审核的安全性和准确性；进一步优化用户使用体验	提升用户体验
东方财富用户交互服务平台	为东方财富用户及客服部门提供一整套的智能服务平台	已完成	提升服务能力与水平	提升用户体验
东方财富分布式千	进一步优化互联网账户系统管理平台	已完成	提升系统服务能力	提升用户体验

万级并发用户系统			
----------	--	--	--

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量 (人)	2,094	1,823	14.87%
研发人员数量占比	36.76%	37.00%	-0.24%
研发人员学历			
博士	3	2	50.00%
硕士	427	316	35.13%
本科及以下	1,664	1,505	10.56%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	1,159	949	22.13%
30 ~40 岁	877	820	6.95%
40 岁以上	58	54	7.41%

近三年公司研发投入金额及占营业总收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额 (元)	723,971,197.23	378,383,908.01	305,408,028.00
研发投入占营业总收入比例	5.53%	4.59%	7.22%
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	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	49,530,703,604.46	34,308,500,821.30	44.37%
经营活动现金流出小计	40,556,444,422.71	29,779,474,179.84	36.19%
经营活动产生的现金流量净额	8,974,259,181.75	4,529,026,641.46	98.15%
投资活动现金流入小计	4,470,043,464.81	1,309,353,622.12	241.39%
投资活动现金流出小计	19,342,860,102.43	1,720,307,448.04	1,024.38%

投资活动产生的现金流量净额	-14,872,816,637.62	-410,953,825.92	-3,519.10%
筹资活动现金流入小计	58,780,362,683.18	25,883,737,752.26	127.09%
筹资活动现金流出小计	31,033,580,302.39	10,278,518,737.33	201.93%
筹资活动产生的现金流量净额	27,746,782,380.79	15,605,219,014.93	77.80%
现金及现金等价物净增加额	21,818,615,694.03	19,671,893,041.09	10.91%

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流入同比增加，主要原因是公司营业收入和净利润同比增加，经营活动的现金流量净额随之增加。

(2)报告期内，投资活动产生的现金流量净流出同比增加，主要原因是公司其他债权投资规模增加。

(3)报告期内，筹资活动产生的现金流量净流入同比增加，主要原因是发行可转债及东方财富证券发行的债务工具的现金流入抵减偿还相关债务工具的现金流出后同比增加。

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

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

	2021 年末		2021 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	59,610,593,783.57	32.22%	41,420,490,433.77	37.49%	-5.27%
结算备付金	10,475,675,745.56	5.66%	6,652,245,869.33	6.02%	-0.36%
融出资金	43,407,081,598.64	23.46%	30,072,385,470.42	27.22%	-3.76%
交易性金融资产	33,570,836,530.79	18.14%	12,831,853,398.85	11.61%	6.53%
应收账款	1,819,259,030.82	0.98%	726,021,922.60	0.66%	0.32%
其他债权投资	14,030,143,691.09	7.58%			7.58%
长期股权投资	380,963,170.98	0.21%	451,522,742.84	0.41%	-0.20%
固定资产	2,692,122,169.62	1.46%	1,763,881,149.40	1.60%	-0.14%
在建工程	123,356,696.08	0.07%	36,294,004.57	0.03%	0.04%
使用权资产	162,305,199.78	0.09%	161,266,325.97	0.15%	-0.06%
短期借款	2,809,602,383.88	1.52%	2,940,214,165.22	2.66%	-1.14%

应付短期融资券	13,122,179,421.45	7.09%	8,402,188,109.28	7.61%	-0.52%
合同负债	197,209,026.86	0.11%	180,183,670.38	0.16%	-0.05%
卖出回购金融资产款	26,707,665,609.89	14.43%	8,533,225,079.65	7.72%	6.71%
代理买卖证券款	63,928,842,159.88	34.55%	49,797,784,255.00	45.08%	-10.53%
应付债券	19,710,301,844.62	10.65%	1,218,986,301.37	1.10%	9.55%
租赁负债	81,951,615.12	0.04%	82,314,965.83	0.07%	-0.03%

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	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,283,185.34	32,890.69			51,195,574.01	49,154,566.38	3,357,083.65
2.衍生金融资产		10,705.90			665.73	294.91	11,076.72
3.其他债权投资			18,444.29	114.60	1,384,570.08		1,403,014.37
4.其他非流动金融资产	12,392.61	1,145.17			19,200.00		32,737.77
上述合计	1,295,577.95	44,741.75	18,444.29	114.60	52,600,009.82	49,154,861.29	4,803,912.52
金融负债							
1.衍生金融负债	43.10	-7,689.82			105.74	2,072.09	5,766.57
2.交易性金融负债	12,366.98	-9,592.99			3,787,474.69	3,516,218.16	293,216.50
上述合计	12,410.08	-17,282.81			3,787,580.43	3,518,290.26	298,983.06

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	期末账面价值	受限原因
货币资金	158,480,874.54	保证金
货币资金	3,807,871.06	公募基金业务一般风险准备金
无形资产	112,560,425.46	以自有资产抵押向银行申请授信及贷款

交易性金融资产	19,368,079,483.90	卖出回购交易质押/转让、债券借贷
交易性金融资产	726,681,578.72	融券业务融出证券
其他债权投资	11,442,825,200.91	卖出回购交易质押、债券借贷
合计	31,812,435,434.59	

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
19,342,860,102.43	1,720,307,448.04	1,024.38%

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	95,642,064.60	259,382,058.10	自有资金及银行贷款	17.94%	不适用
合计	--	--	--	95,642,064.60	259,382,058.10	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
债券	3,560,468.90	14,594.82	18,444.29	46,824,141.14	44,042,239.43	71,295.90	3,641,355.56	自有资金

基金	926,803.96	13,717.05		1,877,599.81	1,130,029.94	9,911.94	947,375.03	自有资金
股票	35,049.22	-797.87		112,868.12	110,082.45	3,639.94	34,208.86	自有资金
其他	160,857.00	6,521.85		3,784,735.01	3,872,214.56	12,683.14	169,896.34	自有资金
金融衍生工具		10,705.90		665.73	294.91	3,855.83	11,076.72	自有资金
合计	4,683,179.08	44,741.75	18,444.29	52,600,009.82	49,154,861.29	101,386.74	4,803,912.52	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021年	创业板向不特定对象发行可转换公司债券	1,577,992.55	1,577,992.55	1,577,992.55					不适用	
合计	--	1,577,992.55	1,577,992.55	1,577,992.55					--	
募集资金总体使用情况说明										
<p>经中国证监会《关于同意东方财富信息股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2021]885号）核准，公司于2021年4月7日向不特定对象发行了15,800万张可转换公司债券，期限6年。本次可转换公司债券募集资金总额为1,580,000.00万元，扣除发行费用后，实际募集资金净额为人民币1,577,992.55万元，该募集资金已全部补充东方财富证券营运资金。</p>										

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截至报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
补充东方财富证券营运资金	否	1,577,992.55	1,577,992.55	1,577,992.55	1,577,992.55	100.00%	2021年05月12日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	1,577,992.55	1,577,992.55	1,577,992.55	1,577,992.55	--	--			--	--
超募资金投向											
合计	--	1,577,992.55	1,577,992.55	1,577,992.55	1,577,992.55	--	--			--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										

尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大股权。

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	88.00	1,497.02	319.42	73.00	55.54	48.25
天天基金	子公司	基金销售	3.38	182.41	11.18	50.81	3.42	2.82

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
扬州东方财富数据服务有限公司	设立	不构成重大影响
上海哈富网络科技有限公司	设立	不构成重大影响
成都东方财富信息技术有限公司	设立	不构成重大影响

东方财富国际证券有限公司	设立	不构成重大影响
东方财富国际期货有限公司	设立	不构成重大影响
哈富网络科技有限公司	设立	不构成重大影响
哈富有限公司	设立	不构成重大影响
Eastmoney Sea Holdings PTE. LTD.	设立	不构成重大影响
Hafoo Securities (Singapore) PTE. LTD.	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24家结构化主体，减少2家结构化主体。截至2021年12月31日，共有26只产品因本公司享有的可变回报重大而纳入本公司合并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。

（二）2022年度经营计划

公司将紧紧围绕发展战略目标，继续加大研发技术投入，提升公司服务能力和水平，提升用户体验，增强用户黏性和忠诚度，进一步巩固和提升公司核心竞争力，努力实现公司可持续健康发展。

1、进一步加强研发科技投入，提升公司整体服务能力和质量

公司将进一步加强研发科技人才引进和培养力度，增强研发团队力量，不断构建和完善互联网财富管理生态圈建设，提升整体服务能力。同时公司进一步加强智能化等方面的投入，推动核心海量数据库的升级、优化和完善工作，实现底层海量数据的共享覆盖并提升数据处理和响应能力，充分发挥整体协同效应，实现以更精准的需求匹配、更实时的用户响应、更健全的风险管控，打造更高效的互联网财富管理生态。

2、提升科技赋能业务能力，推动证券业务规范稳健发展

公司将进一步发挥互联网财富管理服务生态协同优势，利用海量用户核心竞争优势，以用户需求为中心，推进数字化建设，科技赋能业务，不断提升公司在证券交易及财富管理领域的专业能力与服务水平，践行精品化、专业化、差异化的发展战略。同时，公司继续推进国际化战略，进一步加强产品服务创新，探索主营业务相关新领域，提升用户体验，进一步提升财富管理服务能力和水平；加强合规与风险管理，建立健全公司全面风险管理体系，坚守合规底线，推动证券业务实现规范稳健发展。

3、持续巩固专业化优势，实现基金销售差异化发展

公司将坚持以用户需求为中心，进一步强化产品及服务创新，加快产品优化迭代，持续提升用户体验，持续加强自身在专业理财方面的优势，进一步扩大服务范围，为用户提供更有价值的服务，努力实现互联网金融电子商务服务业务差异化发展，巩固和强化行业领先地位。

4、专注主营业务领域，进一步完善服务链

公司将围绕整体战略目标，坚持以用户需求为中心，为用户创造更多价值，增强核心业务能力，进一步优化业务结构，加强主营业务领域研究和探索，不断延伸和完善服务链条，拓宽服务范围，满足广大投

投资者日益增长的财富管理需求。同时，公司将持续优化产品和服务，不断地进行自我更新迭代，保持产品及服务生命力和竞争力，持续构建和完善人与财富的金融生态圈。

5、综合运用资本市场工具，推动公司快速发展

公司将根据各业务发展情况，适时借助资本市场，综合运用债务与权益类融资工具，统筹募集业务发展所需资金，提升融资能力，优化融资结构，有效降低资金成本，提高资金管理水平，进一步推动公司高质量快速发展。

6、加强公司治理工作，适应新形势需要

公司将继续保持战略定力，专注主营业务，稳健规范运营，进一步巩固和增强公司核心竞争力，不断提高经营管理水平。公司将结合自身业务快速发展情况，进一步健全公司治理和内控机制，加强内部规范管理工作，强化财务管理，充分发挥财务职能作用，同时进一步加强人力资源管理，持续优化绩效考核和激励机制，进一步激发员工积极性和创造性，加强外部优秀人才引进，强化内部人才培养，进一步做好人才梯队建设工作，夯实企业持续发展的人才基础。公司将进一步加大信息化智能化建设力度，提升内部治理效率，优化工作流程，适应新形势下公司治理需要。

7、加强投资者沟通交流，保持良好互动关系

投资者关系管理是上市公司治理的重要组成部分，也是上市公司高质量发展的重要因素。公司将以提升上市公司质量为目标，以投资者需求为导向，积极通过电话沟通、网上业绩说明会、现场交流等多种方式，增进投资者对公司经营情况、发展战略的了解，听取广大投资者对公司产品、服务的相关意见和建议，保持与投资者的良好互动关系，促进公司持续健康发展。

（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业务，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构建完成，公司所提供的专业服务，将更加丰富和完善，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，可能造成公司网站不能正常访问和金融数据服务客户端不能正常使用等后果。虽然公司已制定了完善的数据库备份、数据安全传输和质量管理体系等措施，但由于第三方服务提供方而造成的互联网系统安全运行问题，将可能影响公司网站及终端产品的正常运行及服务的正常提供，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：经过多年发展，公司已经形成完善的数据库本地与异地灾备制度，配备了专业的数据库管理与系统运营维护人员，以保证信息系统与网络系统稳定运行。公司将进一步加强研发技术投入，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，定期进行相关技术人员的安全技能培训，提高技术安全维护队伍的技术水平，以防范软件、硬件和系统故障等风险。

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、政策法律合规风险

2021年6月和8月，国家分别出台了《数据安全法》和《个人信息保护法》，个人信息保护的法律制度体系进一步健全。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
2021年04月06日	公司会议室	在线	在线投资者	公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券网上路演	http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html
2021年05月12日	上海浦东香格里拉酒店浦江楼3层开封洛阳厅	现场	机构投资者	公司董事长交流会	http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html
2021年05月20日	公司会议室	在线	在线投资者	公司2020年度网上业绩说明会	http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html

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》等法律法规、规范性文件及监管部门的相关规定和要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全公司内部管理和控制制度，公司运作及治理水平得到进一步提高。报告期内，公司根据《证券法》及创业板改革并试点注册制相关规定，修订了《公司章程》《公司股东大会议事规则》《公司对外投资管理制度》《公司内幕信息知情人登记管理制度》《公司董事会秘书制度》等，制定了《公司子公司管理制度》《公司重大信息内部报告制度》《公司信息披露暂缓与豁免业务管理制度》等。

（一）股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《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，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，在会议召开时采用现场投票和网络投票相结合的方式，为股东参加股东大会提供便利。

报告期内，公司召开的3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。在股东大会上保障各位股东有充分的发言权，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权，使其充分行使股东合法权利。

（二）公司与控股股东

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》《公司章程》等相关规定和要求，依法行使股东权利，履行股东义务，不存在超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，没有损害公司及全体股东的利益。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。公司拥有独立完整的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，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。控股股东、实际控制人切实履行诚信义务，维护上市公司独立性，切实保障上市公司和投资者的合法权益。

（三）董事与董事会

报告期内，公司共召开8次董事会会议。第五届董事会设董事6名，其中独立董事2名，达到公司董事总数的1/3。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。各位董事能够依据《公司董事会议事规则》《公司独立董事制度》等要求，规范有序开展工作，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务。

公司董事会下设有战略委员会、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。

（四）监事与监事会

报告期内，公司共召开6次监事会会议。公司第五届监事会设监事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。各位监事本着对全体股东负责的态度，认真履行监事会监督职能，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事和高管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。

（五）建立健全绩效考核与激励机制，提升员工积极性

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。报告期内，公司审议通过并实施2021年限制性股票激励计划，2021年内已向818名激励对象首次授予第二类限制性股票4,500万股，增强公司管理团队和技术（业务）骨干人员对实现公司持续、健康发展的责任感、使命感，提升了员工积极性，增强了凝聚力和向心力。

（六）提升信息披露质量，切实保护投资者权益

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，确保公司所有股东能够公平地获取公司信息。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，采取认真回复投资者咨询、进行网上业绩说明会及投资者交流会等多种形式，保障投资者知情权和参与权，积极维护公司与投资者良好关系，提高公司信息透明度，切实保护投资者特别是中小投资者的合法权益。

（七）完善内部控制体系，提升公司治理水平

为规范公司经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，公司根据《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》等相关法律法规、规范性文件和公司规章制度有关规定和要求，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定并不断完善贯穿于公司经营管理各层面、各环节的内部控制体系。公司严格执行上市公司内控制度，进一步加强内控规范体系建设，提升内控有效性。通过对公司各项治理制度的规范和落实，公司治理水平不断提高，有效保证了公司各项经营目标的实现。

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。审计委员会下设独立的审计部，审计部直接对审计委员会负责及报告工作。

报告期内，公司在上海证监局的指导下，积极试点上市公司按照公司章程设立内控合规机构，不断探索提升公司规范运作水平。公司修改《公司章程》，新增合规总监作为公司高级管理人员，设立内控合规部，负责对公司的重大营运行为、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，同时，制定并实施《公司合规管理制度》，并相应调整公司组织架构。

（八）维护利益相关方，实现协调持续发展

公司积极与相关利益方密切合作，加强与各方的沟通和交流，积极维护员工、供应商、客户等利益相关方，充分尊重和维护相关利益方的合法权益，不断促进公司与社会协调、和谐发展。同时，公司积极履行社会责任，倡导全民健康理财的理念，传递证券市场正能量，吸引了全国范围内数千万投资者的广泛参与，产生了良好的社会效益，获得了监管部门及广大投资者的高度认可。

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，在资产、人员、财务、机构和业务等方面独立于公司控股股东。

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
2020 年度股东大会	年度股东大会	33.27%	2021 年 05 月 17 日	2021 年 05 月 17 日	http://www.cninfo.com.cn/new/index
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	33.43%	2021 年 07 月 12 日	2021 年 07 月 12 日	http://www.cninfo.com.cn/new/index
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	33.75%	2021 年 08 月 10 日	2021 年 08 月 11 日	http://www.cninfo.com.cn/new/index

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

单位：股

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数	被授予的第二类限制性股票数量	本期增持股份数量	本期减持股份数量	公积金转增数量	期末持股数	股份增减变动的的原因
其实	董事长	现任	男	52	2007年12月10日	2023年01月20日	1,772,092,973			10,000	354,418,595	2,126,501,568	公司 2020 年度权益分派、误减持
郑立坤	副董事长、总经理	现任	男	38	2021年04月27日	2023年01月20日		3,200,000					公司 2021 年限制性股票激励计划
陈凯	副董事长、副总经理	现任	男	52	2016年04月08日	2023年01月20日		1,300,000					公司 2021 年限制性股票激励计划
黄建海	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	现任	女	49	2021年04月27日	2023年01月20日		1,300,000					公司 2021 年限制性股票激励计划
程磊	副总经理	现任	男	45	2007年12月16日	2023年01月20日	12,451,623	1,300,000			2,490,325	14,941,948	公司 2020 年度权益分派、公司 2021 年限制性股票激励计划
杨浩	合规总监	现任	男	36	2021年09月09日	2023年01月20日	22,500	700,000		22,500			公司 2021 年限制性股票激励计划、减持
陈贵	独立董事	现任	男	44	2020年01月20日	2023年01月20日							
夏立军	独立董事	现任	男	46	2020年01月20日	2023年01月20日							
鲍一青	监事会主席	现任	男	46	2007年12月10日	2023年01月20日	90,414,193			2,000,000	17,682,839	106,097,032	公司 2020 年度权益分派、减持
黄丽鸣	监事	现任	女	30	2018年06月25日	2023年01月20日							
蔡玮	职工代表监事	现任	女	35	2014年01月22日	2023年01月20日							

史佳	董事、副董事长	离任	男	45	2019年07月25日	2021年05月17日	78,968,724	3,408,000			15,793,745	94,762,469	公司 2020 年度权益分派、公司 2021 年限制性股票激励计划
陆威	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	离任	男	51	2007年12月10日	2021年05月17日	16,647,494			4,966,896	3,329,499	15,010,097	公司 2020 年度权益分派、减持
合计	--	--	--	--	--	--	1,970,597,507	11,208,000		6,999,396	393,715,003	2,357,313,114	--

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

(1) 因工作调整, 其实先生辞去公司总经理职务, 原定任期届满日为2023年1月20日。其实先生辞去总经理职务后, 继续担任公司董事长及董事会战略委员会主任委员、提名委员会及薪酬与考核委员会委员职务。

(2) 因工作调整, 史佳先生辞去公司董事职务, 原定任期届满日为2023年1月20日。

(3) 因工作调整, 陆威先生辞去公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书职务, 上述职务原定任期届满日为2023年1月20日。

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
郑立坤	总经理	聘任	2021年04月27日	第五届董事会第十二次会议聘任为总经理
黄建海	副总经理、财务总监	聘任	2021年04月27日	第五届董事会第十二次会议聘任为副总经理、财务总监
郑立坤	董事	被选举	2021年05月17日	2020年年度股东大会选举为董事
黄建海	董事	被选举	2021年05月17日	2020年年度股东大会选举为董事
郑立坤	副董事长	被选举	2021年06月25日	第五届董事会第十三次会议选举为副董事长
黄建海	董事会秘书	聘任	2021年09月09日	第五届董事会第十六次会议聘任为董事会秘书
杨浩	合规总监	聘任	2021年09月09日	第五届董事会第十六次会议聘任为合规总监
其实	总经理	离任	2021年04月27日	工作调整
陆威	副总经理、财务总监、董事会秘书	离任	2021年04月27日	工作调整
陆威	董事	离任	2021年05月17日	工作调整
史佳	董事、副董事长	离任	2021年05月17日	工作调整

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, 复旦大学博士研究生学历、博士学位, 现任本公司董事长。其实先生目前担任全国政协委员、中国民主建国会中央委员、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、上海市信息化青年人才协会会长等社会职务。

郑立坤先生, 中国国籍

1984年9月生, 中国国籍, 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。现任本公司副董事长、副总经理及参股公司中证信用云科技（深圳）股份有限公司副董事长，上海农村商业银行股份有限公司独立董事。

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。

陈贵先生，中国国籍

1978年9月生，博士学历，现任北京安杰（上海）律师事务所律师/合伙人，曾先后在华欧国际证券有限责任公司（后更名为财富里昂证券有限责任公司）、摩根士丹利华鑫证券有限责任公司、北京大成（上海）律师事务所、上海市瑛明律师事务所等单位工作。

夏立军先生，中国国籍

1976年4月生，现任上海交通大学安泰经济与管理学院教授、博士生导师、会计系主任。获上海财经大学管理学（会计学）博士学位，并拥有中国注册会计师资格。曾任上海财经大学会计学院讲师、硕士生导师、教授、博士生导师、教授委员会委员等职务。兼任中国会计学会会计教育分会常务理事、中国审计学会理事、上海市会计学会常务理事、浙江盛泰服装集团股份有限公司独立董事、上海三友医疗器械股份有限公司独立董事、华泰保兴基金管理有限公司独立董事、深圳惠泰医疗器械股份有限公司独立董事、上海同济科技实业股份有限公司独立董事、东方证券股份有限公司独立监事等职务。

（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，现任本公司副总经理、研发中心总监，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。

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、总经理办公室主任及参股公司中证信用云科技(深圳)股份有限公司监事。

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
郑立坤	东方财富证券股份有限公司	董事长	2021年04月		是
郑立坤	上海东方财富期货有限公司	董事	2021年09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
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	中证信用云科技（深圳）股份有限公司	副董事长	2016年12月	2022年11月	否
陈凯	上海农村商业银行股份有限公司	独立董事	2017年03月	2023年03月	是
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	上海东方财富网络科技有限公司	执行董事	2019年04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
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		否
杨浩	中证信用云科技(深圳)股份有限公司	监事	2018年05月	2022年12月	否
陈贵	北京安杰（上海）律师事务所	律师/合伙人	2019年12月		是
夏立军	上海交通大学安泰经管学院	教授、博士生导师、会计系主任	2011年03月		是
夏立军	上海巴财信息科技有限公司	执行董事	2018年04月		否

夏立军	华泰保兴基金管理有限公司	独立董事	2016年07月		是
夏立军	上海三友医疗器械股份有限公司	独立董事	2018年02月	2022年07月	是
夏立军	浙江盛泰服装集团股份有限公司	独立董事	2018年10月	2024年08月	是
夏立军	深圳惠泰医疗器械股份有限公司	独立董事	2019年11月	2022年11月	是
夏立军	上海同济科技实业股份有限公司	独立董事	2020年04月	2022年06月	是
夏立军	东方证券股份有限公司	独立监事	2021年03月	2024年03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
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
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

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	职务	性别	年龄	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	董事长	男	52	现任	500.00	否
郑立坤	副董事长、总经理	男	38	现任	500.00	否
陈凯	副董事长、副总经理	男	52	现任	330.00	否
黄建海	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	女	49	现任	300.00	否
陈贵	独立董事	男	44	现任	10.00	否
夏立军	独立董事	男	46	现任	10.00	否
鲍一青	监事会主席	男	46	现任	148.00	否

黄丽鸣	监事	女	30	现任	39.43	否
蔡玮	职工代表监事	女	35	现任	75.33	否
程磊	副总经理	男	45	现任	300.00	否
杨浩	合规总监	男	36	现任	140.00	否
史佳	董事、副董事长	男	45	离任	300.00	否
陆威	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	51	离任	219.00	否
合计	--	--	--	--	2,871.76	--

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
第五届董事会第十一次会议	2021年04月01日	2021年04月02日	http://www.cninfo.com.cn/new/index
第五届董事会第十二次会议	2021年04月25日	2021年04月27日	http://www.cninfo.com.cn/new/index
第五届董事会第十三次会议	2021年06月25日	2021年06月26日	http://www.cninfo.com.cn/new/index
第五届董事会第十四次会议	2021年07月23日	2021年07月24日	http://www.cninfo.com.cn/new/index
第五届董事会第十五次会议	2021年08月10日	2021年08月11日	http://www.cninfo.com.cn/new/index
第五届董事会第十六次会议	2021年09月09日	2021年09月11日	http://www.cninfo.com.cn/new/index
第五届董事会第十七次会议	2021年10月15日	2021年10月16日	审议通过《公司2021年第三季度报告》
第五届董事会第十八次会议	2021年11月02日	2021年11月03日	http://www.cninfo.com.cn/new/index

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	8	0	0	0	否	1
郑立坤	6	6	0	0	0	否	3
陈凯	8	8	0	0	0	否	2
黄建海	6	6	0	0	0	否	3
陈贵	8	2	6	0	0	否	2
夏立军	8	3	5	0	0	否	2

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，高度重视公司规范运作，密切关注公司经营情况，严格按照中国证监会、深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》《董事会议事规则》等制度开展工作，根据公司的实际情况，对公司的治理、经营、战略等方面决策提出了相关的意见。公司董事会及各专门委员会经过充分沟通讨论，对审议的重大事项均形成一致意见。公司全体董事积极了解、密切监督董事会决议的执行状况，推动公司经营各项工作的持续、稳定、健康发展。

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	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况
审计委员会	夏立军、陈凯、陈贵	5	2021年04月25日	审议通过了公司2020年度财务决算报告、2020年年度报告及摘要、2020年度内部控制自我评价报告、2020年度资本公积金转增股本及利润分配预案、2021年第一季度报告等相关议案。		听取了公司2020年度审计部工作报告、2020年度募集资金存放和使用情况、2020年度内部审计报告、2021年第一季度审计部工作报告、2021年第一季度募集资金存放和使用情况等汇报事项。	
			2021年06月22日	审议了聘请公司2021年度审计机构等相关议案。		协调公司前后任审计机构沟通事项。	
			2021年07月23日	审议了公司2021年半年度报告及摘要等相关议案。		听取了公司2021年第二季度审计部工作报告、2021年半年度募集资金存放和使用情况等汇报事项。	
			2021年10月15日	审议了公司2021年第三季度报告等相关议案。		听取了公司2021年第三季度审计部工作报告、2021年第三季度募集资金存放和使用情况等汇报事项。	
			2021年12月21日			听取审计机构2021年度审计计划	

战略委员会	其实、陈凯、夏立军	1	2021年04月25日	审议了2020年度公司发展战略取得的成果及2021年将实施的战略规划相关事项等相关议案。		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。	
提名委员会	陈贵、其实、夏立军	2	2021年04月25日	审议了提名公司总经理，提名公司副总经理、财务总监等相关议案。			
			2021年09月09日	审议了提名公司合规总监等相关议案。			
薪酬与考核委员会	陈贵、其实、夏立军	2	2021年04月25日	审议了公司2020年度董监高薪酬的相关议案。			
			2021年07月23日	审议了《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、公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法、提请股东大会授权董事会办理公司2021年限制性股票激励计划相关事宜、公司2021年半年度董监高薪酬等相关议案。			

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）	1,684
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	4,012
报告期末在职员工的数量合计（人）	5,696
当期领取薪酬员工总人数（人）	5,696
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	2,727
财富管理	1,610
市场与客户支持	757
行政职能	602
合计	5,696
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	9
硕士	862
本科	3,695
专科	1,004
专科以下	126
合计	5,696

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）管理培训生的训练营；
- （3）专业序列的专业培训及分享会；
- （4）专项培训。

2021年度，公司及各子公司共组织479个培训班，969门次课程，培训员工超过4.6万人次。公司发动内部业务专家成为主要师资力量，将他们的优秀岗位经验传授给员工，做经验的萃取与传承。2022年公司将重点加强各层管理人才的培养，努力为公司培养更多的优秀人才。

4、劳务外包情况

√ 适用 □ 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	37,497
劳务外包支付的报酬总额（元）	1,269,627.51

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

2021年5月27日，公司完成了2020年度权益分派，以总股本8,613,136,491股为基数，向全体股东每10股派0.60元人民币，合计派发现金516,788,189.46元，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增2股，共转增1,722,627,298股，转增后公司总股本变更为10,335,763,789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
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）	0.80
每 10 股转增数（股）	2
分配预案的股本基数（股）	11,011,802,120
现金分红金额（元）（含税）	880,944,169.60
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	880,944,169.60
可分配利润（元）	6,445,854,628.98
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
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	
根据公司于 2022 年 3 月 17 日召开的第五届董事会第二十次会议决议，本公司拟实施以下资本公积转增股本及利润分配方案：以总股本 11,011,802,120 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 2,202,360,424 股，转增后公司总股本为 13,214,162,544 股。以总股本 11,011,802,120 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.80 元（含税），合计派发现金 880,944,169.60 元。剩余未分配利润结转至下年度。	

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

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》《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实施考核管理办法>的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。同日公司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了《关于公司2021年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

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》。公司独立董事对该议案发表了独立意见，认为授予条件已成就，激励对象主体资格合法、有效，确定的首次授予日符合相关规定。公司监事会对首次授予日的激励对象名单进行核实并发表核查意见，同意公司本次激励计划首次授予的激励对象名单。

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

√ 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	报告期新授予第二类限制性股票数量	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	37.11		3,200,000	34.74	3,200,000
陈凯	副董事长、副总经理	37.11		1,300,000	34.74	1,300,000
黄建海	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	37.11		1,300,000	34.74	1,300,000
程磊	副总经理	37.11		1,300,000	34.74	1,300,000
杨浩	合规总监	37.11		700,000	34.74	700,000
合计	--	--		7,800,000	--	7,800,000

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，公司继续完善内部控制制度建设，强化内部审计监督。公司建立内控合规部并相应修改公司章

程、制定《公司合规管理制度》，不断提升公司治理和内部控制水平。公司持续强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，充分认识完备的内部控制制度在改善公司治理、增强风险防控、促进公司持续健康发展中的重要性，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平。

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、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022年03月19日	
内部控制评价报告全文披露索引	http://www.cninfo.com.cn	
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。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。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</p>	<p>重大缺陷认定标准：① 公司经营活动违反国家法律、法规；② 媒体负面新闻频频曝光，对公司声誉造成重大影响；③ 高级管理人员和核心技术人员严重流失；④ 内部控制重大缺陷未得到整改。重要缺陷认定标准：① 公司违反国家法律、法规活动受到轻微处罚；② 媒体出现负面新闻，对公司声誉造成影响；③ 关键岗位人员严重流失；④ 内部控制重要缺陷未得到整改。一般缺陷认定标准：① 媒体出现负面新闻，但影响不大；② 一般岗位人员流失严重；③ 内部控制一般缺陷</p>

	和审计部门对内部控制的监督存在一般缺陷。	未得到整改。
定量标准	重大缺陷：错报 \geq 税前利润 3%；重要缺陷：税前利润的 $1\% \leq$ 错报 $<$ 税前利润 3%；一般缺陷：错报 $<$ 税前利润 1%。	重大缺陷：直接损失金额 \geq 资产总额的 0.5%；重要缺陷：资产总额的 0.05% $<$ 直接损失金额 $<$ 资产总额的 0.5%；一般缺陷：直接损失金额 \leq 资产总额的 0.05%。
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 2021 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	2022 年 03 月 19 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	http://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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

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

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2022年3月19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2021年度社会责任报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

本报告期，公司及子公司积极贯彻落实党中央、国务院、中国证监会关于巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴的指示要求，在消费帮扶、智力帮扶、教育帮扶、公益捐赠、金融帮扶等领域，积极履行社会责任，推动帮扶工作精准有效开展，助力乡村振兴。

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2021年度社会责任报告》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

承诺来源	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
	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	2015 年 04 月 15 日	长期	正在履行

		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。				
	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
	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
	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
	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	2016年04月06日	长期	正在履行

			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	<p>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。</p> <p>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。</p>	2009年07月24日	长期	正在履行
	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
	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。	2020年12月30日	长期	正在履行
	东方财富信息股份有限公司	其他承诺	1、截至承诺函出具日，公司全资控股的子公司上海徐汇东方财富小额贷款有限公司（以下简称“徐汇小贷”）已全面停止新增发放贷款。2、为保护上市公司及股东利益，东方财富承诺优先向第三方转让徐汇小贷的股权，并于 2021 年 6 月底前完成转让，如预计无法在该期限内完成转让，则于 2021 年 6 月底前完成徐汇小贷业务经营资质的注销，于 2022 年 3 月底前完成徐汇小贷公司主体的注销。	2020年12月30日	2022年3月31日	2021年6月25日，徐汇小贷业务经营资质完成注销。2022年2月7日，完成工商注销登记。承诺已履行完毕。
	其实、陆丽丽、沈友根	其他承诺	鉴于东方财富拟发行可转换公司债券 158.00 亿元（以下简称“本次发行”），发行完成后可转换公司债券将于深圳证券交易所上市。在公司就本次发行事宜已履行了必要的监管	2021年03月03日	长期	履行完毕

			机构审批程序，并获得批准或许可的前提下，其实及一致行动人沈友根、陆丽丽作为东方财富现有股东，不可撤销地作出如下承诺：将在本次发行中充分行使优先配售权，即出资不低于 38.40 亿元认购东方财富本次发行的可转换公司债券。			
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

根据中华人民共和国财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》（以下统称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据新租赁准则的要求，公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。

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9家全资子公司，为上海哈富网络科技有限公司、扬州东方财富数据服务有限公司、成都东方财富信息技术有限公司、东方财富国际证券有限公司、东方财富国际期货有限公司、哈富网络科技有限公司、哈富有限公司、Eastmoney Sea Holdings PTE. LTD.和Hafoo Securities (Singapore) PTE. LTD.。本年合并范围内新增24家结构化主体，减少2家结构化主体。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

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）	422.00

境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
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	1

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

鉴于立信会计师事务所（特殊普通合伙）的审计工作团队已经连续14年为公司提供审计服务，为了确保上市公司审计工作的独立性和客观性，同时综合考虑公司经营发展及审计工作需要，公司聘任安永为公司2021年度审计机构。公司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了《关于聘任公司2021年度审计机构的议案》，同意聘任安永为公司2021年度审计机构。

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

公司报告期末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

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 1,521.12 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 2,044.88 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

公司报告期不存在处罚及整改情况。

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。

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

公司无存在关联关系的财务公司。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司无控股的财务公司。

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
报告期内审批的对外担保额度合计（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）				报告期末实际对外担保余额合计（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	2019年03月26日	50,000	2020年01月06日		连带责任保证	无	无	2年	是	否
天天基金	2019年03月26日	200,000	2020年03月05日		连带责任保证	无	无	3年	是	否
天天基金	2020年04月30日	200,000	2020年07月24日		连带责任保证	无	无	2年	是	否
天天基金	2020年04月30日	60,000	2021年04月06日		连带责任保证	无	无	3年	否	否
天天基金	2021年05月17日	200,000	2021年06月01日		连带责任保证	无	无	3年	否	否
天天基金	2021年05月	300,000	2021年07月		连带责任	无	无	3年	否	否

	月 17 日		月 13 日		保证					
天天基金	2021 年 05 月 17 日	200,000	2021 年 09 月 24 日	15,000	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	202,866.80	2021 年 12 月 02 日	202,866.80	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)		1,812,866.80		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		21,067,966.80				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		1,812,866.80		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		217,866.80				
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)		1,812,866.80		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		21,067,966.80				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		1,812,866.80		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		217,866.80				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				4.95%						
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)				15,000						
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)				15,000						
对未到期担保合同, 报告期内已发生担保责任				无						

或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明	
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	284,194.78	56,751.49		
券商理财产品	自有资金	12,130.00	6,186.18		
其他类	自有资金	22,652.20	21,002.20		
合计		318,976.98	83,939.87		

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

报告期内，东方财富证券完成了非公开发行公司债券、公开发行公司债券、短期融资券相关发行及兑付工作。上述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。

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	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,477,931,255	17.16%			300,367,063	-4,780,810	295,586,253	1,773,517,508	17.11%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,477,931,255	17.16%			300,367,063	-4,780,810	295,586,253	1,773,517,508	17.11%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	1,477,931,255	17.16%			300,367,063	-4,780,810	295,586,253	1,773,517,508	17.11%
二、无限售条件股份	7,135,205,236	82.84%			1,422,260,235	35,344,876	1,457,605,111	8,592,810,347	82.89%
1、人民币普通股	7,135,205,236	82.84%			1,422,260,235	35,344,876	1,457,605,111	8,592,810,347	82.89%
三、股份总数	8,613,136,491	100.00%			1,722,627,298	30,564,066	1,753,191,364	10,366,327,855	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

2021年5月27日，公司完成了2020年度权益分派，即以总股本8,613,136,491股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增2股，共转增1,722,627,298股，转增后公司总股本变更为10,335,763,789股。2021年10月13日至2021年12月31日期间，公司发行可转债“东财转3”持续转为公司股份，2021年度共有7,137,385张“东财转3”合计转为30,564,066股公司股票，公司总股本变更为10,366,327,855股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 2021年5月17日，公司2020年年度股东大会审议通过2020年度权益分派方案。
 (2) 2020年11月6日，公司2020年第三次临时股东大会审议通过《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》等议案。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 2021年5月27日，公司完成了2020年度权益分派。
 (2) 转股期内，公司可转债可转换为公司股份。

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

(1) 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。

(2) 公司可转债转为股份，会引起基本每股收益和稀释每股收益下降，归属于公司普通股股东的每股净资产增加。

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	拟解除限售日期
其实	1,329,069,730	265,813,946		1,594,883,676	董监高股份限售	任职期内执行董监高限售规定
鲍一青	67,810,645	13,562,129		81,372,774	董监高股份限售	任职期内执行董监高限售规定
史佳	59,226,543	35,535,926	23,690,617	71,071,852	董监高股份限售	离任后，执行董监高限售规定
陆威	12,485,620	7,491,373	4,994,248	14,982,745	董监高股份限售	离任后，执行董监高限售规定
程磊	9,338,717	1,867,744		11,206,461	董监高股份限售	任职期内执行董监高限售规定
合计	1,477,931,255	324,271,118	28,684,865	1,773,517,508	--	--

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

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
东财转 3	2021 年 04 月 07 日	100 元/张	15,800 万张	2021 年 04 月 23 日	15,800 万张	2022 年 02 月 28 日	www.cninfo.com.cn	2021 年 04 月 20 日
HAFOO N2412	2021 年 12 月 02 日	每张面额为 200,000 美元，超出部分为 1,000 美元的整数倍	3 亿美元	2021 年 12 月 03 日	3 亿美元	2024 年 12 月 02 日	www.hkex.com.hk	2021 年 12 月 03 日

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

2021年4月7日，公司公开发行了15,800.00万张可转换公司债券，每张面值100.00元，发行总额158.00亿元。

2021年12月2日，公司境外附属公司哈富有限公司完成3亿美元3年期境外高级无抵押美元债券的发行。

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

(1) 2021年5月27日，公司完成了2020年度权益分派，以总股本8,613,136,491股为基数，向全体股东每10股派人民币0.60元（含税），合计派发现金516,788,189.46元，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增2股，共转增1,722,627,298股，转增后公司总股本变更为10,335,763,789股。本次权益分派使得公司总资产减少。

(2) 2021年4月7日，公司公开发行了15,800.00万张可转换公司债券，每张面值100.00元，发行总额158.00亿元，本次发行使得公司总资产、负债增加。根据《募集说明书》的相关规定，公司可转债“东财转3”自2021年10月13日起可转换为公司股份。报告期内，“东财转3”共转换为30,564,066股公司股票，公司总股本变更为10,366,327,855股，使得公司负债减少、总资产不变。

(3) 2021年12月2日，公司境外附属公司哈富有限公司完成3亿美元3年期境外高级无抵押美元债券的发行，使得公司总资产、负债增加。

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	437,742	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	618,103	持有特别表决权股份的股东总数	0	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	20.51%	2,126,501,568	354,408,595	1,594,883,676	531,617,892			
香港中央结算有限公司	境外法人	8.69%	900,656,292	536,802,594		900,656,292			
陆丽丽	境内自然人	2.46%	254,770,606	42,461,768		254,770,606			
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	1.41%	146,619,972	-1,745,142		146,619,972			
沈友根	境内自然人	1.27%	131,671,204	1,591,685		131,671,204			

鲍一青	境内自然人	1.02%	106,097,032	15,682,839	81,372,774	24,724,258		
中央汇金资产管理 有限责任公司	国有法人	1.02%	105,381,780	-11,325,404		105,381,780		
史佳	境内自然人	0.91%	94,762,469	15,793,745	71,071,852	23,690,617		
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	0.87%	90,124,854	12,386,997		90,124,854		
阿布达比投资局	境外法人	0.51%	52,895,598	12,319,996		52,895,598		
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	其实先生与沈友根先生系父子关系，与陆丽丽女士系夫妻关系，截至报告期末，三人合计持有股份占公司总股本 24.24%。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	900,656,292	人民币普通股	900,656,292					
其实	531,617,892	人民币普通股	531,617,892					
陆丽丽	254,770,606	人民币普通股	254,770,606					
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	146,619,972	人民币普通股	146,619,972					
沈友根	131,671,204	人民币普通股	131,671,204					
中央汇金资产管理有限责任公司	105,381,780	人民币普通股	105,381,780					
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	90,124,854	人民币普通股	90,124,854					
阿布达比投资局	52,895,598	人民币普通股	52,895,598					
中国对外经济贸易信托有限公司 —外贸信托—高毅晓峰鸿远集合 资金信托计划	51,371,154	人民币普通股	51,371,154					
全国社保基金一零八组合	46,903,384	人民币普通股	46,903,384					

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	其实先生与沈友根先生系父子关系，与陆丽丽女士系夫妻关系，截至报告期末，三人合计持有股份占公司总股本 24.24%。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

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，直接持有创业黑马科技集团股份有限公司 0.45% 股份，间接持有清科创业控股有限公司 0.88% 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

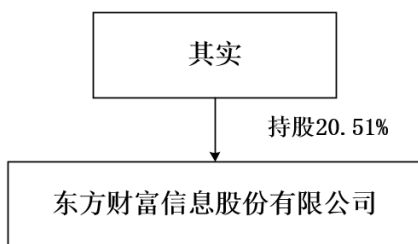
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
其实	本人	中国	否
主要职业及职务	东方财富信息股份有限公司董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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

采用集中竞价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
西藏东方财富证券股份有限公司 2017 年证券公司次级债券（第一期）	17 东财 C1	118969	2017 年 09 月 25 日	2017 年 09 月 26 日	2022 年 09 月 26 日	120,000.00	6.00%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付	深圳证券交易所
东方财富证券股份有限公司非公开发行 2021 年公司债券（第一期）	21 东财 01	114895	2021 年 01 月 11 日	2021 年 01 月 12 日	2023 年 01 月 12 日	200,000.00	3.75%	按年付息、到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付	深圳证券交易所
东方财富证券股份有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第二期）	21 东财 02	133060	2021 年 08 月 18 日	2021 年 08 月 19 日	2022 年 08 月 23 日	200,000.00	2.95%	到期一次性还本付息	深圳证券交易所
东方财富证券股份有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第三期）	21 东财 03	133077	2021 年 09 月 27 日	2021 年 09 月 28 日	2022 年 09 月 29 日	200,000.00	3.18%	到期一次性还本付息	深圳证券交易所
东方财富证券股份有限公司 2021 年面向专	21 东财 04	149759	2021 年 12 月 24 日	2021 年 12 月 27 日	2023 年 12 月 27 日	170,000.00	3.00%	按年付息，到期一次还本	深圳证券交易所

业投资者公开发 行公司债券 (第一期)(品 种一)									
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
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	191,271.00	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 (如有)	“17 东财 C1”面向合格投资者发行; “21 东财 01”、“21 东财 02”、“21 东财 03”面向专业机构投资者发行; “21 东财 04”、“21 东财 05”面向专业投资者发行; “HAFOO N2412”面向专业投资者公开发行。								
适用的交易机制	“17 东财 C1”、“21 东财 01”、“21 东财 02”、“21 东财 03”在深交所综合协议交易平台进行转让; “21 东财 04”、“21 东财 05”在深交所集中竞价系统和综合协议交易平台同时交易; “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。								
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
17 东财 C1	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	雷仁光	010-65051166
17 东财 C1	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	雷丹丹	021-52341668
17 东财 C1	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、李新民	李新民	021-23280000

21 东财 01、21 东财 02、21 东财 03	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	雷仁光	010-65051166
21 东财 01、21 东财 02、21 东财 03	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 01、21 东财 02、21 东财 03	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、徐国峰	李新民	021-23280000
21 东财 04、21 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 04、21 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 04、21 东财 05	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	021-23280000
21 东财 04、21 东财 05	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	0755-82872333

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
17 东财 C1	120,000.00	120,000.00	0.00	东方财富证券根据相关法律法规的规定指定募集资金专项账户，用于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，扣除发行费用后全部用于补充东方财富证券营运资金。	不适用	是
21 东财 01	200,000.00	200,000.00	0.00	东方财富证券根据相关法律法规的规定指定募集资金专项账户，用于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东方财富证券债务及东方财富证券营运资金。	不适用	是

21 东财 02	200,000.00	200,000.00	0.00	东方财富证券根据相关法律法规的规定指定募集资金专项账户，用于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东方财富证券债务及补充东方财富证券营运资金。	不适用	是
21 东财 03	200,000.00	200,000.00	0.00	东方财富证券根据相关法律法规的规定指定募集资金专项账户，用于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东方财富证券债务及补充东方财富证券营运资金。	不适用	是
21 东财 04	170,000.00	170,000.00	0.00	东方财富证券根据相关法律法规的规定指定募集资金专项账户，用于东方财富证券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东方财富证券债务及补充东方财富证券营运资金。	不适用	是
21 东财 05	60,000.00	60,000.00	0.00	东方财富证券根据相关法律法规的规定指定募集资金专项账户，用于东方财富证券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东方财富证券债务及补充东方财富证券营运资金。	不适用	是
HAFOO N2412	191,271.00	191,271.00	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

1、转股价格历次调整情况

(1) 公司于2021年4月7日向不特定对象发行了15,800.00万张可转债，并于2021年4月23日在深交所上市，初始转股价格为28.08元/股。

(2) 根据公司2020年年度股东大会决议，公司于2021年5月27日实施2020年度权益分派方案，以总股本8,613,136,491股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增2股，每10股派发现金股利人民币0.60元（含税）。根据上述方案，东财转3转股价格调整为23.35元/股。

2、累计转股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

转债简称	转股起止日期	发行总量(张)	发行总金额	累计转股金额	累计转股数(股)	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额	未转股金额占发行总金额的比例
东财转3	2021年10月13日至2022年2月28日	158,000,000	15,800,000,000.00	713,738,500.00	30,564,066	0.30%	15,086,261,500.00	95.48%

注：公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于赎回全部已发行可转换公司债券的议案》，决定行使“东财转3”赎回权，按照可转债面值加当期应计利息的价格赎回在赎回登记日登记在册的全部“东财转3”。截至2022年2月28日收盘后，“东财转3”累计转股676,038,331股，赎回数量为140,612张。

3、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量(张)	报告期末持有可转债金额(元)	报告期末持有可转债占比
1	中国工商银行股份有限公司-汇添富可转换债券债券型证券投资基金	其他	6,865,724	686,572,400.00	4.55%
2	中国农业银行股份有限公司-富国可转换债券证券投资基金	其他	4,937,839	493,783,900.00	3.27%
3	中国工商银行股份有限公司-易方达安心回报债券型证券投资基金	其他	3,654,056	365,405,600.00	2.42%
4	中国工商银行股份有限公司-博时信用债券投资基金	其他	3,539,228	353,922,800.00	2.35%

5	全国社保基金四一四组合	其他	3,434,713	343,471,300.00	2.28%
6	中国工商银行股份有限公司—富国收益增强债券型证券投资基金	其他	3,079,303	307,930,300.00	2.04%
7	全国社保基金二零八组合	其他	2,842,876	284,287,600.00	1.88%
8	中国农业银行股份有限公司—鹏华可转债债券型证券投资基金	其他	1,903,269	190,326,900.00	1.26%
9	泰康资产鑫享·纯债1号固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	1,831,058	183,105,800.00	1.21%
10	富国富益进取固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	1,670,365	167,036,500.00	1.11%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

(1) 2021年6月25日，大公国际资信评估有限公司出具《东方财富信息股份有限公司主体与相关债项2021年度跟踪评级报告》，公司主体长期信用等级维持AA+，评级展望维持稳定，“东财转3”的信用等级维持AA+。

(2) 2021年6月25日，国际信用评级公司标普全球评级宣布，授予公司“BBB-”长期和“A-3”短期主体信用评级。长期评级展望稳定。

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	135.50%	137.91%	-2.41%
资产负债率	76.20%	69.95%	6.25%
速动比率	135.50%	137.91%	-2.41%

	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	844,030.38	471,137.01	79.15%
EBITDA 全部债务比	16.65%	26.52%	-9.87%
利息保障倍数	8.49	11.24	-24.47%
现金利息保障倍数	17.97	17.05	5.40%
EBITDA 利息保障倍数	8.75	11.73	-25.40%
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	2022年03月17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（2022）审字第 61684426_B01 号
注册会计师姓名	朱宝钦、严盛炜

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2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、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2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东方财富信息股份有限公司，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
(一) 商誉减值	

<p>截至2021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。</p> <p>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>我们对商誉的减值测试执行的审计程序主要包括：</p> <p>基于我们对东方财富信息股份有限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；</p> <p>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层所采用的方法和关键假设；</p> <p>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>(二) 融出资金及买入返售金融资产减值评估</p>	
<p>截至2021年12月31日，公司融出资金的账面净值为人民币43,407,081,598.64元，其中减值准备余额为人民币85,331,105.92元；买入返售金融资产的账面净值为人民币3,477,819,258.48元，其中减值准备余额为人民币587,377.61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与买入返售金融资产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及买入返售金融资产减值评估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>我们对融出资金及买入返售金融资产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及买入返售金融资产减值计提流程相关的内部控制设计、运行的有效性；</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及买入返售金融资产减值的相关披露是否符合企业会计准则的要求。</p>
<p>(三) 收入的确认</p>	

<p>2021年度，公司营业总收入金额为人民币13,094,320,648.24元，其中营业收入金额为人民币5,404,805,007.55元、手续费及佣金净收入金额为人民币5,368,586,358.83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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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。

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

（六）就东方财富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、监督和执行集团报告审计，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

二〇二二年三月十七日

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	59,610,593,783.57	41,420,490,433.77
结算备付金	10,475,675,745.56	6,652,245,869.33
拆出资金		
融出资金	43,407,081,598.64	30,072,385,470.42
交易性金融资产	33,570,836,530.79	12,831,853,398.85
衍生金融资产	110,767,197.62	
应收票据		
应收账款	1,819,259,030.82	726,021,922.60
应收款项融资		
预付款项	87,004,309.14	106,959,684.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,338,749,508.38	9,801,549,035.32
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产	3,477,819,258.48	895,038,591.26
存出保证金	3,142,236,877.04	2,070,467,729.03
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	78,610,904.38	81,508,614.18
流动资产合计	164,118,634,744.42	104,658,520,749.47
非流动资产：		
发放贷款和垫款		37,138,141.39

债权投资		
其他债权投资	14,030,143,691.09	
长期应收款		
长期股权投资	380,963,170.98	451,522,742.84
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	327,377,741.46	123,926,074.02
投资性房地产		
固定资产	2,692,122,169.62	1,763,881,149.40
在建工程	123,356,696.08	36,294,004.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	162,305,199.78	
无形资产	174,417,550.93	174,332,788.65
开发支出		
商誉	2,945,861,162.24	2,945,861,162.24
长期待摊费用	43,281,828.92	55,709,096.26
递延所得税资产	21,790,038.39	81,549,857.49
其他非流动资产		
非流动资产合计	20,901,619,249.49	5,670,215,016.86
资产总计	185,020,253,993.91	110,328,735,766.33
流动负债：		
短期借款	2,809,602,383.88	2,940,214,165.22
应付短期融资券	13,122,179,421.45	8,402,188,109.28
向中央银行借款		
拆入资金	1,206,662,888.89	1,012,222,222.22
交易性金融负债	2,932,164,970.01	123,669,805.08
衍生金融负债	57,665,679.69	430,968.80
应付票据		
应付账款	229,011,620.11	211,046,973.13
预收款项	411,729.15	1,033,242.19
合同负债	197,209,026.86	180,183,670.38
卖出回购金融资产款	26,707,665,609.89	8,533,225,079.65
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款	63,928,842,159.88	49,797,784,255.00

代理承销证券款		
应付职工薪酬	410,051,304.63	347,111,853.77
应交税费	468,864,356.95	336,270,172.24
其他应付款	3,016,652,033.62	1,759,641,832.07
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	6,030,516,853.30	2,239,377,911.52
其他流动负债	1,842,482.56	4,175,801.76
流动负债合计	121,119,342,520.87	75,888,576,062.31
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	19,710,301,844.62	1,218,986,301.37
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	81,951,615.12	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,058,000.00	1,450,000.00
递延所得税负债	23,222,183.35	23,220,584.22
其他非流动负债	43,141,263.41	40,035,597.18
非流动负债合计	19,860,674,906.50	1,283,692,482.77
负债合计	140,980,017,427.37	77,172,268,545.08
所有者权益：		
股本	10,366,327,855.00	8,613,136,491.00
其他权益工具	1,956,432,160.45	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	13,461,569,443.42	14,451,069,974.79
减：库存股		

其他综合收益	86,456,564.84	-41,050,280.77
专项储备		
盈余公积	908,725,824.08	594,148,886.07
一般风险准备		
未分配利润	17,260,724,718.75	9,539,162,150.16
归属于母公司所有者权益合计	44,040,236,566.54	33,156,467,221.25
少数股东权益		
所有者权益合计	44,040,236,566.54	33,156,467,221.25
负债和所有者权益总计	185,020,253,993.91	110,328,735,766.33

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：王涛

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	819,327,407.57	690,708,967.36
结算备付金	229,696.83	213,443.63
交易性金融资产	100,132,711.81	102,706,476.71
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,277,141,877.12	292,760,368.50
应收款项融资		
预付款项	38,027,572.74	48,604,726.10
其他应收款	74,218,835.30	39,036,019.57
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		
其他流动资产	15,741,057,015.48	
流动资产合计	18,050,135,116.85	1,174,030,001.87
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	28,086,423,513.64	24,699,803,732.39
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	131,152,341.46	123,926,074.02
投资性房地产		
固定资产	1,203,511,735.91	1,291,695,016.76
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	57,320,664.25	
无形资产	11,054,026.85	11,983,804.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,667,789.82	355,080.25
递延所得税资产		2,425,435.55
其他非流动资产	539,049,573.58	1,300,000,000.00
非流动资产合计	30,031,179,645.51	27,430,189,143.49
资产总计	48,081,314,762.36	28,604,219,145.36
流动负债：		
短期借款	700,603,777.78	253,017,819.18
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	107,262,490.46	88,166,825.18
预收款项	170,653.38	
合同负债	61,430,711.07	66,425,231.87
应付职工薪酬	134,564,251.32	124,081,793.67
应交税费	206,171,988.77	161,209,042.49
其他应付款	248,713,546.28	115,581,916.83
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	26,406,200.28	

其他流动负债		2,586,338.00
流动负债合计	1,485,323,619.34	811,068,967.22
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	13,432,803,100.80	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	29,405,681.67	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,450,000.00	1,450,000.00
递延所得税负债	2,365,458.54	7,731,577.99
其他非流动负债	943,786.64	4,049,668.50
非流动负债合计	13,466,968,027.65	13,231,246.49
负债合计	14,952,291,646.99	824,300,213.71
所有者权益：		
股本	10,366,327,855.00	8,613,136,491.00
其他权益工具	1,956,432,160.45	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	13,451,682,646.86	14,441,183,178.23
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	908,725,824.08	594,148,886.07
未分配利润	6,445,854,628.98	4,131,450,376.35
所有者权益合计	33,129,023,115.37	27,779,918,931.65
负债和所有者权益总计	48,081,314,762.36	28,604,219,145.36

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	13,094,320,648.24	8,238,557,108.92

其中：营业收入	5,404,805,007.55	3,252,288,346.37
利息净收入	2,320,929,281.86	1,536,242,523.59
已赚保费		
手续费及佣金净收入	5,368,586,358.83	3,450,026,238.96
二、营业总成本	4,131,893,125.80	3,037,001,311.66
其中：营业成本	663,441,110.02	566,645,612.46
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	104,015,767.30	67,064,868.31
销售费用	652,179,275.76	522,997,937.41
管理费用	1,849,387,236.61	1,467,987,211.68
研发费用	723,971,197.23	378,383,908.01
财务费用	138,898,538.88	33,921,773.79
其中：利息费用	402,777,049.73	208,246,592.16
利息收入	266,592,664.39	175,804,784.85
加：其他收益	132,624,566.67	103,938,196.56
投资收益（损失以“-”号填列）	735,084,778.51	316,086,963.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,340,428.14	10,507,271.28
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）	3,714,050.31	-870,731.37
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）	274,589,396.58	-709,728.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-28,629,154.28	-54,226,604.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-33,204,797.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-214,954.06	1,993.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,079,596,206.17	5,532,571,088.60
加：营业外收入	302,688.21	50,878.75
减：营业外支出	25,928,168.79	17,167,738.93

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,053,970,725.59	5,515,454,228.42
减：所得税费用	1,501,043,029.53	737,349,377.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,552,927,696.06	4,778,104,850.74
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,552,927,696.06	4,778,104,850.74
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	8,552,927,696.06	4,778,104,850.74
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	127,506,845.61	-50,635,502.14
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	127,506,845.61	-50,635,502.14
（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	127,506,845.61	-50,635,502.14
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	158,882,565.79	
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	987,173.80	
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-32,362,893.98	-50,635,502.14
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	8,680,434,541.67	4,727,469,348.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,680,434,541.67	4,727,469,348.60
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	0.83	0.48
（二）稀释每股收益	0.82	0.48

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：王涛

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	5,422,757,732.70	3,001,472,217.43
减：营业成本	388,053,952.58	365,624,587.11
税金及附加	42,363,117.39	28,158,048.05
销售费用	367,691,705.90	397,461,755.54
管理费用	402,006,466.67	336,768,237.21
研发费用	469,062,251.03	225,176,993.75
财务费用	-73,248,393.17	-39,734,354.36
其中：利息费用	333,334,208.21	165,709,928.10
利息收入	406,998,824.63	205,713,785.60
加：其他收益	43,472,853.09	45,902,599.81
投资收益（损失以“-”号填列）	24,573,972.24	12,999,025.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,340,428.14	10,507,271.28
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）	4,667,208.84	7,416,817.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,652,672.76	-251,332.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-71,000,000.00	-25,120,485.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-204,148.76	-71,221.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,825,685,844.95	1,728,892,352.71
加：营业外收入	34,091.59	40,022.92
减：营业外支出	12,316,220.45	3,639,555.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,813,403,716.09	1,725,292,820.08
减：所得税费用	667,634,335.99	170,619,377.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,145,769,380.10	1,554,673,442.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,145,769,380.10	1,554,673,442.89
（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	3,145,769,380.10	1,554,673,442.89
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	2021 年度	2020 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	4,709,661,275.08	3,136,233,587.21
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		
客户贷款及垫款净减少额	37,265,418.28	
收取利息、手续费及佣金的现金	11,769,638,696.76	7,426,539,603.19
拆入资金净增加额	200,000,000.00	400,000,000.00
回购业务资金净增加额	15,575,167,230.45	5,376,453,481.38
代理买卖证券收到的现金净额	15,673,397,374.05	17,602,032,248.68
收到的税费返还		65,256,259.26
收到其他与经营活动有关的现金	1,565,573,609.84	301,985,641.58

经营活动现金流入小计	49,530,703,604.46	34,308,500,821.30
购买商品、接受劳务支付的现金	617,194,385.74	483,843,732.50
融出资金净增加额	13,264,794,164.34	14,063,080,053.23
为交易目的而持有的金融资产净增加额	17,875,827,706.44	7,724,733,961.10
客户贷款及垫款净增加额		24,692,484.20
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	2,700,043,991.80	1,699,194,555.17
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,697,694,910.66	1,198,395,287.01
支付的各项税费	2,244,179,668.63	984,836,498.80
支付其他与经营活动有关的现金	2,156,709,595.10	3,600,697,607.83
经营活动现金流出小计	40,556,444,422.71	29,779,474,179.84
经营活动产生的现金流量净额	8,974,259,181.75	4,529,026,641.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,328,488,857.33	1,300,236,469.64
取得投资收益收到的现金	140,392,771.96	7,878,857.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,083,340.59	1,183,170.17
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	78,494.93	55,124.86
投资活动现金流入小计	4,470,043,464.81	1,309,353,622.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,386,103,759.03	275,962,559.86
投资支付的现金	17,885,156,068.55	1,434,174,888.18
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,170,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	71,600,274.85	
投资活动现金流出小计	19,342,860,102.43	1,720,307,448.04
投资活动产生的现金流量净额	-14,872,816,637.62	-410,953,825.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		38,777,860.94
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	1,147,320,120.26	3,045,454,554.60

发行债券收到的现金	57,633,042,562.92	22,747,036,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		52,469,336.72
筹资活动现金流入小计	58,780,362,683.18	25,883,737,752.26
偿还债务支付的现金	29,818,133,758.37	9,759,217,841.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,126,035,283.74	519,300,895.70
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	89,411,260.28	
筹资活动现金流出小计	31,033,580,302.39	10,278,518,737.33
筹资活动产生的现金流量净额	27,746,782,380.79	15,605,219,014.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-29,609,230.89	-51,398,789.38
五、现金及现金等价物净增加额	21,818,615,694.03	19,671,893,041.09
加：期初现金及现金等价物余额	48,031,027,413.67	28,359,134,372.58
六、期末现金及现金等价物余额	69,849,643,107.70	48,031,027,413.67

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	4,755,890,856.50	2,887,089,089.28
收到的税费返还		55,655,410.44
收到其他与经营活动有关的现金	202,129,255.31	1,085,188,668.42
经营活动现金流入小计	4,958,020,111.81	4,027,933,168.14
购买商品、接受劳务支付的现金	352,623,659.60	349,800,492.17
支付给职工以及为职工支付的现金	606,215,361.99	461,674,675.12
支付的各项税费	956,550,283.72	188,735,711.47
支付其他与经营活动有关的现金	517,171,674.94	440,691,534.32
经营活动现金流出小计	2,432,560,980.25	1,440,902,413.08
经营活动产生的现金流量净额	2,525,459,131.56	2,587,030,755.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,770,019,232.59	600,057,083.75
取得投资收益收到的现金	357,818,527.71	194,699,171.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	610,229.40	8,785.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金	1,600,000,000.00	49,868,500.00
投资活动现金流入小计	4,728,447,989.70	844,633,540.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	72,446,970.63	87,205,343.04
投资支付的现金	4,542,627,484.02	1,053,359,055.94
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	18,187,115,938.98	8,978,930,675.56
投资活动现金流出小计	22,802,190,393.63	10,119,495,074.54
投资活动产生的现金流量净额	-18,073,742,403.93	-9,274,861,534.07
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		38,777,860.94
取得借款收到的现金	861,160,120.26	375,454,562.60
发行债券收到的现金	15,779,925,500.00	7,275,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	16,641,085,620.26	7,689,232,423.54
偿还债务支付的现金	413,950,766.37	572,618,841.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	524,413,859.31	216,036,180.50
支付其他与筹资活动有关的现金	26,243,655.58	
筹资活动现金流出小计	964,608,281.26	788,655,022.13
筹资活动产生的现金流量净额	15,676,477,339.00	6,900,577,401.41
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	128,194,066.63	212,746,622.40
加：期初现金及现金等价物余额	690,922,410.99	478,175,788.59
六、期末现金及现金等价物余额	819,116,477.62	690,922,410.99

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	8,613,136,491.00				14,451,069,974.79		-41,050,280.77		594,148,886.07		9,539,162,150.16		33,156,467,221.25		33,156,467,221.25
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	8,613,136,491.00				14,451,069,974.79		-41,050,280.77		594,148,886.07		9,539,162,150.16		33,156,467,221.25		33,156,467,221.25
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	1,753,191,364.00			1,956,432,160.45	-989,500,531.37		127,506,845.61		314,576,938.01		7,721,562,568.59		10,883,769,345.29		10,883,769,345.29
(一) 综合收益总额							127,506,845.61				8,552,927,696.06		8,680,434,541.67		8,680,434,541.67
(二) 所有者投入和减少资本	30,564,066.00			1,956,432,160.45	733,126,766.63								2,720,122,993.08		2,720,122,993.08
1. 所有者															

投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	30,564,066.00		1,956,432,160.45	684,288,878.66							2,671,285,105.11		2,671,285,105.11
3. 股份支付计入所有者权益的金额				48,139,540.00							48,139,540.00		48,139,540.00
4. 其他				698,347.97							698,347.97		698,347.97
(三) 利润分配							314,576,938.01	-831,365,127.47			-516,788,189.46		-516,788,189.46
1. 提取盈余公积							314,576,938.01	-314,576,938.01					
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配								-516,788,189.46			-516,788,189.46		-516,788,189.46
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	1,722,627,298.00			-1,722,627,298.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,722,627,298.00			-1,722,627,298.00									
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	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

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度												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	6,715,608,655.00				8,930,620,933.89		9,585,221.37		438,681,541.78		5,117,992,903.36		21,212,489,255.40		21,212,489,255.40
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期	6,715,608,655.00				8,930,620,933.89		9,585,221.37		438,681,541.78		5,117,992,903.36		21,212,489,255.40		21,212,489,255.40

初余额													
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	1,897,527,836.00			5,520,449,040.90		-50,635,502.14	155,467,344.29		4,421,169,246.80		11,943,977,965.85		11,943,977,965.85
(一) 综合 收益总额						-50,635,502.14			4,778,104,850.74		4,727,469,348.60		4,727,469,348.60
(二) 所有 者投入和减 少资本	554,406,105.00			6,863,570,771.90							7,417,976,876.90		7,417,976,876.90
1. 所有者 投入的普通 股	2,231,177.00			36,546,683.94							38,777,860.94		38,777,860.94
2. 其他权 益工具持有 者投入资本	552,174,928.00			6,825,768,215.94							7,377,943,143.94		7,377,943,143.94
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额													
4. 其他				1,255,872.02							1,255,872.02		1,255,872.02
(三) 利润 分配							155,467,344.29		-356,935,603.94		-201,468,259.65		-201,468,259.65
1. 提取盈 余公积							155,467,344.29		-155,467,344.29				
2. 提取一 般风险准备													
3. 对所有 者(或股 东)的分配									-201,468,259.65		-201,468,259.65		-201,468,259.65
4. 其他													
(四) 所有 者权益内部 结转	1,343,121,731.00			-1,343,121,731.00									

		优先股	永续债	其他		库存股	综合收益	储备			他	
一、上年期末余额	8,613,136,491.00				14,441,183,178.23				594,148,886.07	4,131,450,376.35		27,779,918,931.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,613,136,491.00				14,441,183,178.23				594,148,886.07	4,131,450,376.35		27,779,918,931.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,753,191,364.00			1,956,432,160.45	-989,500,531.37				314,576,938.01	2,314,404,252.63		5,349,104,183.72
（一）综合收益总额										3,145,769,380.10		3,145,769,380.10
（二）所有者投入和减少资本	30,564,066.00			1,956,432,160.45	733,126,766.63							2,720,122,993.08
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	30,564,066.00			1,956,432,160.45	684,288,878.66							2,671,285,105.11
3. 股份支付计入所有者权益的金额					48,139,540.00							48,139,540.00
4. 其他					698,347.97							698,347.97
（三）利润分配									314,576,938.01	-831,365,127.47		-516,788,189.46
1. 提取盈余公积									314,576,938.01	-314,576,938.01		
2. 对所有者（或股东）的分配										-516,788,189.46		-516,788,189.46
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	1,722,627,298.00				-1,722,627,298.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,722,627,298.00				-1,722,627,298.00							
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	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

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	6,715,608,655.00				8,920,734,137.33				438,681,541.78	2,933,712,537.40		19,008,736,871.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,715,608,655.00				8,920,734,137.33				438,681,541.78	2,933,712,537.40		19,008,736,871.51
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,897,527,836.00				5,520,449,040.90				155,467,344.29	1,197,737,838.95		8,771,182,060.14
(一) 综合收益总额										1,554,673,442.89		1,554,673,442.89
(二) 所有者投入和减少资本	554,406,105.00				6,863,570,771.90							7,417,976,876.90
1. 所有者投入的普通股	2,231,177.00				36,546,683.94							38,777,860.94
2. 其他权益工具持有者投入资本	552,174,928.00				6,825,768,215.94							7,377,943,143.94
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					1,255,872.02							1,255,872.02
(三) 利润分配									155,467,344.29	-356,935,603.94		-201,468,259.65
1. 提取盈余公积									155,467,344.29	-155,467,344.29		

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》。

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。

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。

公司的最终控制方为其实先生。

本财务报表业经公司董事会于2022年3月17日决议批准。

本年合并范围内新增9家全资子公司，为上海哈富网络科技有限公司、扬州东方财富数据服务有限公司、成都东方财富信息技术有限公司、东方财富国际证券有限公司、东方财富国际期货有限公司、哈富网络科技有限公司、哈富有限公司、Eastmoney Sea Holdings PTE. LTD.和Hafoo Securities (Singapore) PTE. LTD.。

本年合并范围内新增24家结构化主体，减少2家结构化主体。截至2021年12月31日，共有26只产品因本公司享有的可变回报重大而纳入本公司合并财务报表的合并范围

本年合并财务报表范围及其变化情况详见本附注八、合并范围的变更及本附注九、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本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，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

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截至2021年12月31日的财务状况以及2021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、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。

6、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，包括母公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被母公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及母公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与母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，其余部分冲减少数股东权益。

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公司取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至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。

7、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。

8、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，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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。

9、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企业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、其他金融负债。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，其他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，不能重分类为其他金融负债；其他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。

其他金融负债

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。

10、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。合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注之金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

11、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。

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。

母公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在母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。

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) 计价方法、使用寿命、减值测试

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，无法预见其能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
土地使用权	40年
计算机软件	3-5年
交易席位费	10年
期货经营权	10年
专利权	5年

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）内部研究开发支出会计政策

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报告分部。

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

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、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。

25、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交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

(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交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

(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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

租赁（自2021年1月1日起适用）

租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- (1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- (2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

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。

作为出租人

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。

租赁（适用于2020年度）

实质上转移了与资产所有权有关的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。

作为经营租赁承租

经营租赁的租金支出，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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、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。

28、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金额进行重大调整。

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金额重大调整。

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金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。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。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

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。

29、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
新租赁准则	公司董事会审议通过	本公司已按照准则要求进行相应调整

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

- 1) 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- 2) 本公司对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 1) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 2) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，母公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 3) 作为使用权资产减值测试的替代，母公司评估了包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 4) 首次执行日前的租赁变更，母公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	41,420,490,433.77	41,420,490,433.77	
结算备付金	6,652,245,869.33	6,652,245,869.33	
拆出资金			
融出资金	30,072,385,470.42	30,072,385,470.42	
交易性金融资产	12,831,853,398.85	12,831,853,398.85	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	726,021,922.60	726,021,922.60	
应收款项融资			
预付款项	106,959,684.71	94,094,296.47	-12,865,388.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,801,549,035.32	9,801,549,035.32	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产	895,038,591.26	895,038,591.26	
存出保证金	2,070,467,729.03	2,070,467,729.03	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	81,508,614.18	81,508,614.18	
流动资产合计	104,658,520,749.47	104,645,655,361.23	-12,865,388.24
非流动资产：			
发放贷款和垫款	37,138,141.39	37,138,141.39	
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	451,522,742.84	451,522,742.84	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	123,926,074.02	123,926,074.02	
投资性房地产			
固定资产	1,763,881,149.40	1,763,881,149.40	
在建工程	36,294,004.57	36,294,004.57	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		161,266,325.97	161,266,325.97
无形资产	174,332,788.65	174,332,788.65	

开发支出			
商誉	2,945,861,162.24	2,945,861,162.24	
长期待摊费用	55,709,096.26	55,709,096.26	
递延所得税资产	81,549,857.49	81,549,857.49	
其他非流动资产			
非流动资产合计	5,670,215,016.86	5,831,481,342.83	161,266,325.97
资产总计	110,328,735,766.33	110,477,136,704.06	148,400,937.73
流动负债：			
短期借款	2,940,214,165.22	2,940,214,165.22	
应付短期融资券	8,402,188,109.28	8,402,188,109.28	
向中央银行借款			
拆入资金	1,012,222,222.22	1,012,222,222.22	
交易性金融负债	123,669,805.08	123,669,805.08	
衍生金融负债	430,968.80	430,968.80	
应付票据			
应付账款	211,046,973.13	211,046,973.13	
预收款项	1,033,242.19	1,033,242.19	
合同负债	180,183,670.38	180,183,670.38	
卖出回购金融资产款	8,533,225,079.65	8,533,225,079.65	
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款	49,797,784,255.00	49,797,784,255.00	
代理承销证券款			
应付职工薪酬	347,111,853.77	347,111,853.77	
应交税费	336,270,172.24	336,270,172.24	
其他应付款	1,759,641,832.07	1,759,641,832.07	
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	2,239,377,911.52	2,305,463,883.42	66,085,971.90
其他流动负债	4,175,801.76	4,175,801.76	
流动负债合计	75,888,576,062.31	75,954,662,034.21	66,085,971.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	1,218,986,301.37	1,218,986,301.37	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		82,314,965.83	82,314,965.83
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,450,000.00	1,450,000.00	
递延所得税负债	23,220,584.22	23,220,584.22	
其他非流动负债	40,035,597.18	40,035,597.18	
非流动负债合计	1,283,692,482.77	1,366,007,448.60	82,314,965.83
负债合计	77,172,268,545.08	77,320,669,482.81	148,400,937.73
所有者权益：			
股本	8,613,136,491.00	8,613,136,491.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	14,451,069,974.79	14,451,069,974.79	
减：库存股			
其他综合收益	-41,050,280.77	-41,050,280.77	
专项储备			
盈余公积	594,148,886.07	594,148,886.07	
一般风险准备			
未分配利润	9,539,162,150.16	9,539,162,150.16	
归属于母公司所有者权益合计	33,156,467,221.25	33,156,467,221.25	
少数股东权益			
所有者权益合计	33,156,467,221.25	33,156,467,221.25	
负债和所有者权益总计	110,328,735,766.33	110,477,136,704.06	148,400,937.73

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	690,708,967.36	690,708,967.36	
结算备付金	213,443.63	213,443.63	
交易性金融资产	102,706,476.71	102,706,476.71	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	292,760,368.50	292,760,368.50	
应收款项融资			
预付款项	48,604,726.10	46,066,126.56	-2,538,599.54
其他应收款	39,036,019.57	39,036,019.57	
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			
其他流动资产			
流动资产合计	1,174,030,001.87	1,171,491,402.33	-2,538,599.54
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	24,699,803,732.39	24,699,803,732.39	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	123,926,074.02	123,926,074.02	
投资性房地产			
固定资产	1,291,695,016.76	1,291,695,016.76	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		50,811,159.83	50,811,159.83
无形资产	11,983,804.52	11,983,804.52	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	355,080.25	355,080.25	
递延所得税资产	2,425,435.55	2,425,435.55	
其他非流动资产	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00	
非流动资产合计	27,430,189,143.49	27,481,000,303.32	50,811,159.83
资产总计	28,604,219,145.36	28,652,491,705.65	48,272,560.29
流动负债：			
短期借款	253,017,819.18	253,017,819.18	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	88,166,825.18	88,166,825.18	
预收款项			
合同负债	66,425,231.87	66,425,231.87	
应付职工薪酬	124,081,793.67	124,081,793.67	
应交税费	161,209,042.49	161,209,042.49	
其他应付款	115,581,916.83	115,581,916.83	
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		15,500,148.21	15,500,148.21

其他流动负债	2,586,338.00	2,586,338.00	
流动负债合计	811,068,967.22	826,569,115.43	15,500,148.21
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		32,772,412.08	32,772,412.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,450,000.00	1,450,000.00	
递延所得税负债	7,731,577.99	7,731,577.99	
其他非流动负债	4,049,668.50	4,049,668.50	
非流动负债合计	13,231,246.49	46,003,658.57	32,772,412.08
负债合计	824,300,213.71	872,572,774.00	48,272,560.29
所有者权益：			
股本	8,613,136,491.00	8,613,136,491.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	14,441,183,178.23	14,441,183,178.23	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	594,148,886.07	594,148,886.07	
未分配利润	4,131,450,376.35	4,131,450,376.35	
所有者权益合计	27,779,918,931.65	27,779,918,931.65	
负债和所有者权益总计	28,604,219,145.36	28,652,491,705.65	48,272,560.29

调整情况说明

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。公司自2021年1月1日开始执行新租赁准则，对财务报表年初相关项目进行调整。

（4）2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计销项税额，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%
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%
东方财富证券股份有限公司	15%
西藏东方财富投资管理有限公司	15%
西藏东财基金管理有限公司	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 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]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2019年10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2020年度及2021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分别于2018年11月和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，2020年度及2021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，故2021年度实际适用企业所得税税率为15%。

东方财富证券及子公司西藏东方财富投资管理有限公司、西藏东财基金管理有限公司

根据《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招商引资优惠政策若干规定的通知》（藏政发[2021]9号），东方财富证券及子公司西藏东方财富投资管理有限公司、西藏东财基金管理有限公司本年适用企业所得税税率为15%，东方财富证券及西藏东财基金管理有限公司减半征收属于西藏自治区地方分享的部分。

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	118,831.67	174,400.35
银行存款	59,413,524,155.48	41,365,935,302.36
其中：客户存款	49,258,243,872.56	36,781,607,801.53
公司存款	10,155,280,282.92	4,584,327,500.83
其他货币资金	127,792,784.51	18,887,190.24
小计	59,541,435,771.66	41,384,996,892.95
加：应计利息	69,158,011.91	35,493,540.82
合计	59,610,593,783.57	41,420,490,433.77
其中：存放在境外的款项总额	3,450,360,468.89	1,606,897,041.73
因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	162,288,745.60	6,215,301.64

其他说明：

截至2021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为3,800,470,870.04元，其中自有信用资金为0.00元，客户信用资金为3,800,470,870.04元。

2、结算备付金

项目	期末余额	期初余额
客户普通备付金	8,203,952,619.80	5,465,146,358.42
客户信用备付金	406,303,889.46	645,205,499.17
公司自有备付金	670,505,521.06	139,925,515.38
公司信用备付金	1,189,734,051.32	401,968,496.36
加：应计利息	5,179,663.92	
合计	10,475,675,745.56	6,652,245,869.33

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。截至2021年12月31日，公司不存在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	41,660,734,395.98	29,393,883,394.66
孖展融资及新股认购融资	1,379,749,703.83	381,806,540.81
加：应计利息	451,928,604.75	364,813,319.81
小计	43,492,412,704.56	30,140,503,255.28
减：减值准备	85,331,105.92	68,117,784.86
合计	43,407,081,598.64	30,072,385,470.42

(2) 按客户类型列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
个人	42,164,149,004.40	28,841,897,179.10
机构	876,335,095.41	933,792,756.37
加：应计利息	451,928,604.75	364,813,319.81
小计	43,492,412,704.56	30,140,503,255.28
减：减值准备	85,331,105.92	68,117,784.86
合计	43,407,081,598.64	30,072,385,470.42

(3) 担保物公允价值

单位：元

担保物类别	期末余额	期初余额
资金	4,610,473,888.90	3,382,538,134.55
股票	129,567,033,182.62	85,210,230,801.65
基金	3,964,406,650.19	3,587,485,334.21
债券	256,636,272.26	286,918,511.42
合计	138,398,549,993.97	92,467,172,781.83

截至2021年12月31日，上述融出资金中无用于融资业务债权收益权转让的担保。

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	33,570,836,530.79	12,831,853,398.85
其中：债券	22,383,411,876.00	8,262,074,139.28
基金	9,473,750,338.44	1,862,969,825.18
银行理财和结构性存款	583,349,140.34	2,317,491,036.71
股票及新三板	342,088,608.90	322,195,074.28
其他	788,236,567.11	67,123,323.40
合计	33,570,836,530.79	12,831,853,398.85

5、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益衍生工具		
收益互换	101,664,864.74	
场外期权	5,705,191.68	
场内期权	3,397,141.20	
合计	110,767,197.62	

其他说明：

公司于本年末所持有当日无负债结算制度下的期货合约产生的持仓损益，已经结算并包括在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、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	7,358,710.00	0.39%	3,885,150.92	52.80%	3,473,559.08	5,319,202.60	0.69%	3,285,807.53	61.77%	2,033,395.07
按组合计提坏账准备的应收账款	1,869,039,265.08	99.61%	53,253,793.34	2.85%	1,815,785,471.74	770,072,894.16	99.31%	46,084,366.63	5.98%	723,988,527.53
其中：账龄组合	1,869,039,265.08	99.61%	53,253,793.34	2.85%	1,815,785,471.74	770,072,894.16	99.31%	46,084,366.63	5.98%	723,988,527.53
合计	1,876,397,975.08	100.00%	57,138,944.26	3.05%	1,819,259,030.82	775,392,096.76	100.00%	49,370,174.16	6.37%	726,021,922.60

按单项计提坏账准备：3,885,150.92

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
证券业务	2,269,259.59	2,269,259.59	100.00%	预计无法收回
公募基金业务	3,473,559.08			
互联网广告服务业务	1,600,943.39	1,600,943.39	100.00%	预计无法收回
金融电子商务服务业务	14,947.94	14,947.94	100.00%	预计无法收回
合计	7,358,710.00	3,885,150.92	--	--

按组合计提坏账准备：53,253,793.34

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	1,730,965,329.07	26,782,564.70	1.55%
1至2年	131,690,874.02	20,241,921.90	15.37%
2至3年	318,945.01	165,189.76	51.79%
3年以上	6,064,116.98	6,064,116.98	100.00%
合计	1,869,039,265.08	53,253,793.34	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	1,734,438,888.15

1至2年	131,690,874.02
2至3年	1,138,944.97
3年以上	9,129,267.94
3至4年	759,579.99
4至5年	1,834,448.64
5年以上	6,535,239.31
合计	1,876,397,975.08

(2) 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	3,285,807.53				599,343.39	3,885,150.92
按组合计提	46,084,366.63	7,768,770.10			-599,343.39	53,253,793.34
合计	49,370,174.16	7,768,770.10				57,138,944.26

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	316,003,331.16	16.84%	11,508,963.38
客户二	220,082,336.76	11.73%	7,293,582.56
客户三	112,288,579.72	5.98%	3,051,232.97
客户四	103,853,094.16	5.53%	3,236,914.21
客户五	80,605,369.45	4.30%	1,107,509.64
合计	832,832,711.25	44.38%	

7、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	81,187,976.68	93.31%	92,593,851.52	98.41%
1至2年	5,644,676.25	6.49%	712,205.19	0.76%
2至3年	156,122.23	0.18%	788,239.76	0.84%
3年以上	15,533.98	0.02%		
合计	87,004,309.14	--	94,094,296.47	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至2021年12月31日，前五名预付款项汇总金额人民币27,108,827.94元，占预付款项期末余额合计数的比例31.16%。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,338,749,508.38	9,801,549,035.32
合计	8,338,749,508.38	9,801,549,035.32

(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
应收经纪业务清算款	3,282,318,164.61	1,750,518,778.87
应收基金销售业务赎回款	3,186,400,753.89	5,162,385,758.16
代垫基金销售业务赎回款	1,827,984,453.88	2,848,674,493.58
应收逾期投资款	128,825,420.00	128,825,420.00
押金、保证金	31,314,039.18	21,938,272.92
应收第三方支付平台结算款	4,260,980.68	10,026,940.43
其他	106,913,646.06	105,218,206.16
合计	8,568,017,458.30	10,027,587,870.12

(2) 坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	16,153,238.89		209,885,595.91	226,038,834.80
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	3,285,880.89		428,277.46	3,714,158.35
本期转回			485,043.23	485,043.23
2021 年 12 月 31 日余额	19,439,119.78		209,828,830.14	229,267,949.92

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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	8,316,724,046.21

1至2年	30,802,643.29
2至3年	10,735,810.99
3年以上	209,754,957.81
3至4年	21,878,310.20
4至5年	49,722,566.67
5年以上	138,154,080.94
合计	8,568,017,458.30

(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	
按单项计提坏账准备	209,885,595.91	428,277.46	485,043.23			209,828,830.14
按组合计提坏账准备	16,153,238.89	3,285,880.89				19,439,119.78
合计	226,038,834.80	3,714,158.35	485,043.23			229,267,949.92

(4) 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
安徽蓝博旺机械集团合诚机械有限公司	应收逾期投资款	70,923,420.00	3年以上	0.82%	70,923,420.00
保定天威集团有限公司	应收逾期投资款	57,902,000.00	3年以上	0.68%	57,902,000.00
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	0.55%	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	1年以内, 1至2年	0.25%	6,561,913.26
盛海燕	应收逾期融资融券客户款	15,690,350.55	3年以上	0.18%	15,690,350.55
合计	--	212,212,168.68	--	2.48%	197,774,081.94

9、存出保证金

项目	期末余额	期初余额
交易保证金	3,092,173,949.97	2,026,528,270.24
信用保证金	50,062,927.07	43,939,458.79
合计	3,142,236,877.04	2,070,467,729.03

10、买入返售金融资产

(1) 按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
股票质押式回购	375,000,000.00	862,220,021.18
债券质押式回购	3,101,600,203.00	29,300,000.00
加：应计利息	1,806,433.09	4,465,626.77
小计	3,478,406,636.09	895,985,647.95
减：减值准备	587,377.61	947,056.69
合计	3,477,819,258.48	895,038,591.26

(2) 按金融资产种类列示

项目	期末余额	期初余额
股票	375,000,000.00	862,220,021.18
债券	3,101,600,203.00	29,300,000.00
加：应计利息	1,806,433.09	4,465,626.77
小计	3,478,406,636.09	895,985,647.95
减：减值准备	587,377.61	947,056.69
合计	3,477,819,258.48	895,038,591.26

(3) 担保物公允价值

截至2021年12月31日，公司开展股票质押式回购业务收取的担保物价值为人民币2,731,884,000.00元，银行间逆回购业务收取的担保物价值为人民币2,152,558,920.90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。

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期收益凭证		69,620,678.62
待认证进项税	6,274,629.92	4,289,928.71
待抵扣及留抵进项税额	64,644,456.29	6,136,102.33
预缴企业所得税	7,691,818.17	153,777.92
预缴资管流转税		1,308,126.60
合计	78,610,904.38	81,508,614.18

12、发放贷款及垫款

项目	期末余额	期初余额
信用贷	565,965.13	37,831,383.41
加：应计利息	29,986.83	271,069.04
小计	595,951.96	38,102,452.45
减：减值准备	595,951.96	964,311.06
合计	0.00	37,138,141.39

13、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	成本	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
地方债		8,610,913,922.02	149,115,965.48	89,249,960.15	8,849,279,847.65	89,249,960.15	443,313.48
金融债		4,323,659,808.00	49,763,480.00	78,082,233.00	4,451,505,521.00	78,082,233.00	287,364.63
企业债		408,830,762.01	13,007,340.00	11,937,907.99	433,776,010.00	11,937,907.99	252,546.04
中期票据		281,861,540.00	8,546,910.00	5,172,830.00	295,581,280.00	5,172,830.00	162,761.78
国债		1,006.80	31.67	-6.03	1,032.44	-6.03	0.25
合计		13,625,267,038.83	220,433,727.15	184,442,925.11	14,030,143,691.09	184,442,925.11	1,145,986.18

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,145,986.18			1,145,986.18
2021 年 12 月 31 日余额	1,145,986.18			1,145,986.18

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

14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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	405,855,900.97			5,308,105.96			72,900,000.00			338,264,006.93	25,120,485.00
中证信用云	45,666,841.87			4,032,322.18			7,000,000.00			42,699,164.05	
小计	451,522,742.84			9,340,428.14			79,900,000.00			380,963,170.98	25,120,485.00
合计	451,522,742.84			9,340,428.14			79,900,000.00			380,963,170.98	25,120,485.00

15、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	327,377,741.46	123,926,074.02
合计	327,377,741.46	123,926,074.02

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,692,122,169.62	1,763,881,149.40
合计	2,692,122,169.62	1,763,881,149.40

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	通用设备	专用设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,873,037,532.10	17,348,378.78	59,491,756.99	744,664,881.58	2,694,542,549.45
2.本期增加金额	835,278,318.16	1,627,597.06	3,796,867.80	310,426,469.87	1,151,129,252.89
(1) 购置	835,278,318.16	1,627,597.06	3,725,537.70	282,272,506.78	1,122,903,959.70
(2) 在建工程转入			71,330.10	28,153,963.09	28,225,293.19
3.本期减少金额		2,682,542.21	595,989.25	14,128,538.27	17,407,069.73
(1) 处置或报废		2,682,542.21	595,989.25	14,128,538.27	17,407,069.73
4.外币报表折算差额			-573,111.13		-573,111.13
5.期末余额	2,708,315,850.26	16,293,433.63	62,119,524.41	1,040,962,813.18	3,827,691,621.48
二、累计折旧					
1.期初余额	414,043,579.82	14,400,300.85	45,252,139.88	456,965,379.50	930,661,400.05
2.本期增加金额	101,134,831.53	1,083,812.58	5,678,142.83	114,001,454.84	221,898,241.78
(1) 计提	101,134,831.53	1,083,812.58	5,678,142.83	114,001,454.84	221,898,241.78
3.本期减少金额		2,512,740.87	510,222.67	13,505,624.10	16,528,587.64
(1) 处置或报废		2,512,740.87	510,222.67	13,505,624.10	16,528,587.64
4.外币报表折算差额			-461,602.33		-461,602.33
5.期末余额	515,178,411.35	12,971,372.56	49,958,457.71	557,461,210.24	1,135,569,451.86
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	2,193,137,438.91	3,322,061.07	12,161,066.70	483,501,602.94	2,692,122,169.62
2.期初账面价值	1,458,993,952.28	2,948,077.93	14,239,617.11	287,699,502.08	1,763,881,149.40

(2) 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	22,325,493.03
上海市松江区民强路 1525 号 10 幢	10,345,936.24

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	123,356,696.08	36,294,004.57
合计	123,356,696.08	36,294,004.57

(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
软件系统及设备	4,122,175.67		4,122,175.67	10,288,994.54		10,288,994.54
证券营业部及子公司装修工程	1,220,769.83		1,220,769.83	1,041,812.32		1,041,812.32
嘉定新城中心 B16-1 地块项目	118,013,750.58		118,013,750.58	24,963,197.71		24,963,197.71
合计	123,356,696.08		123,356,696.08	36,294,004.57		36,294,004.57

(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	资金来源
嘉定新城中心 B16-1 地块项目	1,445,490,000.00	24,963,197.71	93,050,552.87			118,013,750.58	17.94%		自有资金及银行贷款
合计	1,445,490,000.00	24,963,197.71	93,050,552.87			118,013,750.58	--		--

18、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	161,266,325.97
2.本期增加金额	77,885,313.50
3.本期减少金额	6,847,444.46
4.外币报表折算差额	-155,445.93
5.期末余额	232,148,749.08
二、累计折旧	
1.期初余额	
2.本期增加金额	72,277,153.13
(1) 计提	72,277,153.13

3.本期减少金额	2,401,090.18
(1) 处置	2,401,090.18
4.外币报表折算差额	-32,513.65
5.期末余额	69,843,549.30
三、账面价值	
1.期末账面价值	162,305,199.78
2.期初账面价值	161,266,325.97

其他说明：

公司使用权资产于资产负债表日未发生可收回金额低于账面价值的情况，无需计提使用权资产减值准备。

19、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		8,355,652.50	186,468,963.89	32,490,415.53	1,400,000.00	7,619,417.48	256,955.45	357,191,860.81
2.本期增加金额		598,402.57		35,844,506.33				-137,455.45	36,305,453.45
(1) 购置		460,947.12		35,406,453.23					35,867,400.35
(2) 内部研发									
(3) 企业合并增加									
(4) 在建工程转入				438,053.10					438,053.10
(5) 其他		137,455.45						-137,455.45	
3.本期减少金额				85,470.09					85,470.09
(1) 处置				85,470.09					85,470.09
4.外币报表折算差额				-18,677.40					-18,677.40
5.期末余额	120,600,455.96	598,402.57	8,355,652.50	222,209,322.73	32,490,415.53	1,400,000.00	7,619,417.48	119,500.00	393,393,166.77
二、累计摊销									
1.期初余额	4,180,815.86		8,355,652.50	137,546,695.77	28,944,879.31		3,828,737.80	2,290.92	182,859,072.16
2.本期增加金额	3,859,214.64	68,194.23		28,328,946.71	3,186,666.67		761,941.74	-2,290.92	36,202,673.07
(1) 计提	3,859,214.64	65,903.31		28,328,946.71	3,186,666.67		761,941.74		36,202,673.07
(2) 其他		2,290.92						-2,290.92	
3.本期减少金额				68,376.03					68,376.03
(1) 处置				68,376.03					68,376.03
4.外币报表折算差额				-17,753.36					-17,753.36
5.期末余额	8,040,030.50	68,194.23	8,355,652.50	165,789,513.09	32,131,545.98		4,590,679.54		218,975,615.84

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	112,560,425.46	530,208.34		56,419,809.64	358,869.55	1,400,000.00	3,028,737.94	119,500.00	174,417,550.93
2.期初账面价值	116,419,640.10			48,922,268.12	3,545,536.22	1,400,000.00	3,790,679.68	254,664.53	174,332,788.65

20、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
东财投资咨询	4,731,868.08			4,731,868.08
东方财富证券	2,924,666,919.69			2,924,666,919.69
哈富证券	2,772,040.44			2,772,040.44
东财保险经纪	26,506,514.51			26,506,514.51
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
东财投资咨询	4,731,868.08			4,731,868.08
东财保险经纪	8,084,312.40			8,084,312.40
合计	12,816,180.48			12,816,180.48

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（原名“东方财富国际证券有限公司”）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。

公司管理层于每年年度终了对商誉进行减值测试，管理层将东财投资咨询、东方财富证券、哈富证券、东财保险经纪整体分别确认为单个资产组。

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

东方财富证券、哈富证券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。本公司根据财务预测和税前折现率每年18.00%，预计单个资产组的未来现金流量现值，该税前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3%的长期平均增长率推断，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。

商誉减值测试的影响

经测试，东方财富证券、哈富证券的可收回金额高于账面价值，资产组商誉未出现减值迹象。截至2021年12月31日，东财保险经纪资产组的可收回金额高于账面价值，因此2021年度公司未进一步计提减值准备。

21、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	其他减少金额	期末余额
装修费	47,102,245.89	8,551,061.62	21,323,432.91		34,329,874.60
其他	8,606,850.37	4,070,624.98	3,725,521.03		8,951,954.32
合计	55,709,096.26	12,621,686.60	25,048,953.94		43,281,828.92

22、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	82,750,789.09	12,499,109.46	53,120,659.93	9,957,270.19
应付职工薪酬	187,634,973.83	26,777,071.37	137,913,665.62	18,805,162.47
信用减值准备	356,495,085.28	54,643,120.83	328,148,869.23	49,452,422.74
公允价值变动	191,217,356.42	26,550,553.20	22,191,169.72	3,117,502.09
递延收益	2,058,000.00	308,700.00	1,450,000.00	217,500.00
合计	820,156,204.62	120,778,554.86	542,824,364.50	81,549,857.49

（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	27,787,075.16	6,946,768.79	30,942,996.44	7,735,749.11

公允价值变动	822,944,513.01	115,263,931.03	99,485,284.55	15,484,835.11
合计	850,731,588.17	122,210,699.82	130,428,280.99	23,220,584.22

(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	98,988,516.47	21,790,038.39		81,549,857.49
递延所得税负债	98,988,516.47	23,222,183.35		23,220,584.22

(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	171,597,550.66	183,617,842.38
公允价值变动	25,130,981.56	33,915,973.44
信用减值准备	34,125,177.54	17,289,292.34
应付职工薪酬	126,097.38	
合计	230,979,807.14	234,823,108.16

(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
2021 年		19,575,814.50
2022 年	6,079,755.63	35,163,740.89
2023 年	27,279,453.28	39,676,195.67
2024 年	40,252,438.81	49,258,467.89
2025 年	17,469,571.92	17,465,600.77
2026 年及以后	80,516,331.02	22,478,022.66
合计	171,597,550.66	183,617,842.38

23、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		252,723,093.20
保证借款	150,000,000.00	600,000,000.00
信用借款	2,626,160,000.00	2,069,999,992.00
加：应付利息	33,442,383.88	17,491,080.02
合计	2,809,602,383.88	2,940,214,165.22

24、应付短期融资券

单位：元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期收益凭证	8,402,188,109.28	11,639,461,355.24	13,444,882,782.80	6,596,766,681.72
短期融资券		19,098,116,164.38	12,572,703,424.65	6,525,412,739.73
合计	8,402,188,109.28	30,737,577,519.62	26,017,586,207.45	13,122,179,421.45

25、拆入资金

项目	期末余额	期初余额
转融通融入资金	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
同业拆借	200,000,000.00	
加：应付利息	6,662,888.89	12,222,222.22
合计	1,206,662,888.89	1,012,222,222.22

26、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	2,903,711,243.37	94,231,907.71
其中：收益凭证	1,635,450,566.40	70,021,711.18
收益互换	750,427,134.06	23,801,116.53
期权	256,381,292.91	409,080.00
融券卖空	261,452,250.00	
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	28,453,726.64	29,437,897.37
其中：结构化主体	28,453,726.64	29,437,897.37
合计	2,932,164,970.01	123,669,805.08

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。

27、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收益互换	57,187,276.95	270,514.42
场外期权	51,323.04	160,454.38
场内期权	427,079.70	
合计	57,665,679.69	430,968.80

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期货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。

28、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
基金销售业务成本	145,618,808.12	126,087,480.01
广告代理成本	10,692,422.80	10,749,248.77
长期资产购置款	2,416,697.35	3,421,053.28
其他	70,283,691.84	70,789,191.07
合计	229,011,620.11	211,046,973.13

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
交通银行股份有限公司上海市分行	21,252,414.28	未结算
中国民生银行股份有限公司成都分行	3,868,714.55	未结算
合计	25,121,128.83	--

29、预收款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	411,729.15	1,033,242.19
合计	411,729.15	1,033,242.19

30、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	148,051,990.77	134,002,270.87
广告业务预收款	42,437,462.82	43,105,633.25
投资咨询业务预收款	6,562,073.27	2,909,266.26
其他业务预收款	157,500.00	166,500.00
合计	197,209,026.86	180,183,670.38

31、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	26,275,800,000.00	5,246,361,000.00
买断式回购	410,509,440.00	

融资融券债权收益权回购		3,280,000,000.00
加：应付利息	21,356,169.89	6,864,079.65
合计	26,707,665,609.89	8,533,225,079.65

(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	26,686,309,440.00	5,246,361,000.00
融资融券收益权		3,280,000,000.00
加：应付利息	21,356,169.89	6,864,079.65
合计	26,707,665,609.89	8,533,225,079.65

32、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		
个人	43,400,054,472.21	30,654,141,668.05
机构	2,617,797,014.49	2,003,750,723.14
普通经纪业务小计	46,017,851,486.70	32,657,892,391.19
信用业务		
个人	4,313,004,371.61	3,161,754,224.67
机构	297,469,517.29	220,783,909.88
信用业务小计	4,610,473,888.90	3,382,538,134.55
基金第三方销售业务	13,295,312,787.51	13,753,950,878.94
加：应付利息	5,203,996.77	3,402,850.32
合计	63,928,842,159.88	49,797,784,255.00

33、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	347,031,848.17	1,638,493,927.61	1,576,374,471.15	409,151,304.63
二、离职后福利-设定提存计划	80,005.60	125,779,233.17	125,859,238.77	
三、辞退福利		4,186,776.18	3,286,776.18	900,000.00
合计	347,111,853.77	1,768,459,936.96	1,705,520,486.10	410,051,304.63

(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	340,064,283.73	1,446,261,741.58	1,384,092,340.09	402,233,685.22
2、职工福利费		20,779,399.20	20,779,399.20	
3、社会保险费	113,567.66	82,418,403.03	82,531,970.69	

其中：医疗保险费	111,380.12	73,730,294.06	73,841,674.18	
工伤保险费	76.62	1,633,670.18	1,633,746.80	
生育保险费	2,110.92	7,054,438.79	7,056,549.71	
4、住房公积金	342,683.26	62,963,211.02	63,305,894.28	
5、工会经费和职工教育经费	6,511,313.52	26,071,172.78	25,664,866.89	6,917,619.41
合计	347,031,848.17	1,638,493,927.61	1,576,374,471.15	409,151,304.63

(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	75,331.20	121,911,667.32	121,986,998.52	
2、失业保险费	4,674.40	3,867,565.85	3,872,240.25	
合计	80,005.60	125,779,233.17	125,859,238.77	

34、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	346,680,149.25	239,557,998.95
增值税	67,165,158.08	73,487,947.30
个人所得税	42,615,869.30	6,781,626.02
城市维护建设税	4,202,239.69	4,556,027.23
房产税	3,436,494.57	5,422,593.08
教育费附加	3,407,979.51	3,996,766.96
印花税	1,320,176.92	2,423,680.20
土地使用税	36,289.63	37,878.14
其他		5,654.36
合计	468,864,356.95	336,270,172.24

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。

35、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,016,652,033.62	1,759,641,832.07
合计	3,016,652,033.62	1,759,641,832.07

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待交收开放式基金及经纪业务清算款	2,702,537,895.16	1,601,149,350.61

期货风险准备金	81,868,656.72	46,564,436.77
证券投资者保护基金	29,615,364.84	12,860,180.45
期货投资者保障基金	711,412.37	538,168.48
保证金、押金及其他应付款项	201,918,704.53	98,529,695.76
合计	3,016,652,033.62	1,759,641,832.07

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
期货风险准备金	46,564,436.77	发生期货交易风险损失事项时核销
员工风险金	12,704,207.04	按照协议约定
经纪人风险金	6,686,889.74	按照协议约定
合计	65,955,533.55	--

36、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	5,964,411,189.48	2,239,377,911.52
一年内到期的租赁负债	66,105,663.82	66,085,971.90
合计	6,030,516,853.30	2,305,463,883.42

37、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		2,586,338.00
应付转融券利息	1,320,857.91	1,589,463.76
应付债券借贷利息	521,624.65	
合计	1,842,482.56	4,175,801.76

38、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	6,277,498,743.82	
次级债券		1,218,986,301.37
可转换公司债券	13,432,803,100.80	
合计	19,710,301,844.62	1,218,986,301.37

(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：元

债券名称	面值	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
东财转3	15,800,000.00	2021年4月	6	15,800,000.00		13,732,069.60	22,935.38	300,091,288.06		622,293.17				13,432,803.10
21东财01	2,000,000.00	2021年1月	2	2,000,000.00		2,000,000.00	72,739.72							2,072,739.72
21东财02	2,000,000.00	2021年8月	1	2,000,000.00		2,000,000.00	21,821.91						2,021,821.91	
21东财03	2,000,000.00	2021年9月	1	2,000,000.00		2,000,000.00	16,553.42						2,016,553.42	
21东财04	1,700,000.00	2021年12月	2	1,700,000.00		1,700,000.00	698,630.14							1,700,698.63
21东财05	600,000.00	2021年12月	3	600,000.00		600,000.00	254,794.52							600,254.79
17东财C1	1,200,000.00	2017年9月	5	1,200,000.00	1,218,986.37		72,000.00				72,000.00		1,218,986.37	
HAFOO N2412	1,911,570.00	2021年12月	3	1,899,390.22		1,899,390.22	2,975,326.69	307,302.36				1,132.73		1,903,805.59
收益凭证	680,021,000.00			680,021,000.00		680,021,000.00	27,028.54						707,049,545.64	
合计	--	--	--	27,879,411.22	1,218,986.37	24,611,480.83	237,007.74	300,398,590.42		622,293.17	72,000.00	1,132.73	5,964,411.18	19,710,301.84

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

公司于2021年4月7日向不特定对象发行了15,800.00万张“东财转3”，募集资金总额158.00亿元，可转换公司债券存续的起止日期：2021年4月7日至2027年4月6日；“东财转3”转股的起止日期：2021年10月13日至2027年4月6日。

“东财转3”应募集资金总额为人民币158.00亿元，发行费用（不含税）人民币18,938,462.27元，本次发行费用在负债成份和权益成份之间分摊，分摊后负债成份公允价值人民币13,732,069,603.24元，权益成份公允价值人民币2,048,991,934.49元。

公司股票自2022年1月4日至2022年1月24日连续15个交易日的收盘价格均不低于当期转股价格（23.35元/股）的130%（30.36元/股），已触发《募集说明书》中约定的有条件赎回条款。公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于赎回全部已发行可转换公司债券的议案》，决定行使“东财转3”赎回权，按照可转债面值加当期应计利息的价格赎回在赎回登记日收市后登记在册的全部“东财转3”。根据安排，截止2022年2月28日收市后仍未转股的“东财转3”停止交易、停止转股，本公司按照100.18元/张的价格强制赎回“东财转3”。

本公司境外附属公司哈富有限公司于2021年12月2日完成以本公司为担保主体的3亿美元3年期境外高级无抵押美元债券的发行，并在香港联合交易所有限公司上市。

39、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	81,951,615.12	82,314,965.83
合计	81,951,615.12	82,314,965.83

40、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	1,450,000.00	608,000.00		2,058,000.00	
合计	1,450,000.00	608,000.00		2,058,000.00	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
东方财富乐学智能教学平台项目专项资金	1,450,000.00						1,450,000.00	与资产相关
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		608,000.00					608,000.00	与资产相关

41、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	43,141,263.41	40,035,597.18
合计	43,141,263.41	40,035,597.18

42、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	8,613,136,491.00			1,722,627,298.00	30,564,066.00	1,753,191,364.00	10,366,327,855.00

其他说明:

根据公司2020年年度股东大会决议通过,公司以股权登记日总股本8,613,136,491股为基数,用资本公积金向全体股东每10股转增2股,共转增1,722,627,298股。

2021年度,共有7,137,385张可转换公司债券“东财转3”进行转股,增加股本30,564,066股。

43、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证监会核准,公司于2021年4月7日公开发行了15,800.00万张可转债“东财转3”,每张面值100元,发行总额158.00亿元。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量(张)	账面价值	数量(张)	账面价值	数量(张)	账面价值	数量(张)	账面价值
可转债权益成分			158,000,000	2,048,991,934.49	7,137,385	92,559,774.04	150,862,615	1,956,432,160.45
合计			158,000,000	2,048,991,934.49	7,137,385	92,559,774.04	150,862,615	1,956,432,160.45

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明,以及相关会计处理的依据:

本次发行可转换公司债券应募集资金总额为158.00亿元,发行费用(不含税)18,938,462.27元,本次发行费用在负债成份和权益成份之间分摊,分摊后负债成份公允价值13,732,069,603.24元,权益成份公允价值2,048,991,934.49元。

2021年度，共有7,137,385张可转换公司债券“东财转3”进行转股，增加股本30,564,066股。截止2022年2月28日收市，“东财转3”尚有14.06万张未转股，根据《募集说明书》中有条件赎回条款的约定，公司已按照可转债面值加当期应计利息的价格赎回全部未转股的“东财转3”。

44、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）	14,268,504,603.60	684,288,878.66	1,722,627,298.00	13,230,166,184.26
其他资本公积	182,565,371.19	48,837,887.97		231,403,259.16
（1）权益结算的股份支付		48,139,540.00		48,139,540.00
（2）其他	182,565,371.19	698,347.97		183,263,719.16
合计	14,451,069,974.79	733,126,766.63	1,722,627,298.00	13,461,569,443.42

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

股本溢价增加系可转换债券转股转入资本溢价人民币684,288,878.66元所致。

股本溢价减少系根据公司2020年年度股东大会决议通过，公司以股权登记日总股本 8,613,136,491 股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增2股，共转增1,722,627,298股所致。

(2)其他资本公积

实施2021年股票期权激励计划而确认本年费用，相应增加其他资本公积48,139,540.00元。

45、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	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-41,050,280.77	153,226,017.31			25,719,171.70	127,506,845.61	86,456,564.84
其中：其他债权投资公允价值变动		184,442,925.11			25,560,359.32	158,882,565.79	158,882,565.79
其他债权投资信用减值准备		1,145,986.18			158,812.38	987,173.80	987,173.80
外币财务报表折算差额	-41,050,280.77	-32,362,893.98				-32,362,893.98	-73,413,174.75
其他综合收益合计	-41,050,280.77	153,226,017.31			25,719,171.70	127,506,845.61	86,456,564.84

46、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	594,148,886.07	314,576,938.01		908,725,824.08
合计	594,148,886.07	314,576,938.01		908,725,824.08

47、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	9,539,162,150.16	5,117,992,903.36
调整后期初未分配利润	9,539,162,150.16	5,117,992,903.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,552,927,696.06	4,778,104,850.74
减：提取法定盈余公积	314,576,938.01	155,467,344.29
应付普通股股利	516,788,189.46	201,468,259.65
期末未分配利润	17,260,724,718.75	9,539,162,150.16

注：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。截至2021年12月31日，上述金额累计为人民币2,245,026,085.15元。

48、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	5,400,430,236.44	663,441,110.02	3,247,833,420.51	566,645,612.46
其他业务	4,374,771.11		4,454,925.86	
合计	5,404,805,007.55	663,441,110.02	3,252,288,346.37	566,645,612.46

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

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
服务类型	5,072,507,947.30	253,338,643.55	78,958,416.70	5,404,805,007.55
合计	5,072,507,947.30	253,338,643.55	78,958,416.70	5,404,805,007.55

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 240,350,290.27 元，其中，197,209,026.86 元预计将于 2022 年度确认收入，43,141,263.41 元预计将于 2023 及以后年度确认收入。

49、利息净收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,752,308,183.16	2,143,269,974.91
其中：融出资金利息收入	2,467,430,181.47	1,440,235,262.88
货币资金及结算备付金利息收入	970,503,510.98	650,894,687.56
其他债权投资利息收入	260,440,358.51	
买入返售金融资产利息收入	52,006,913.54	48,290,407.43
其中：股票质押式回购利息收入	37,903,533.49	45,262,826.75
发放贷款和垫款	1,057,757.56	3,547,090.04
债权投资利息收入	869,461.10	302,527.00
利息支出	1,431,378,901.30	607,027,451.32
其中：应付债券利息支出	712,431,898.59	305,951,752.25
其中：次级债券利息支出	72,000,000.00	72,000,000.00
卖出回购金融资产利息支出	430,170,467.93	132,012,638.49
客户资金存款利息支出	151,257,780.11	110,565,852.64
拆入资金利息支出	102,874,219.53	46,629,880.30
其中：转融通利息支出	93,626,000.13	36,980,443.52
其他利息支出	34,644,535.14	11,867,327.64
利息净收入	2,320,929,281.86	1,536,242,523.59

50、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	4,597,499,340.26	3,032,162,906.13
证券经纪业务收入	6,488,736,790.41	4,368,700,689.26
其中：代理买卖证券业务	5,927,887,747.84	4,056,516,355.82
交易单元席位租赁	400,384,722.52	210,423,324.90
代销金融产品业务	160,464,320.05	101,761,008.54
证券经纪业务支出	1,891,237,450.15	1,336,537,783.13
其中：代理买卖证券业务	1,891,237,450.15	1,336,537,783.13
期货经纪业务净收入	706,065,906.58	376,960,731.93
期货经纪业务收入	706,065,906.58	376,960,731.93
投资银行业务净收入	18,197,326.40	11,246,854.71
投资银行业务收入	18,197,326.40	13,227,986.79
其中：证券承销业务	15,830,188.67	10,283,018.86
财务顾问业务	2,367,137.73	2,944,967.93
投资银行业务支出		1,981,132.08
其中：证券承销业务		1,981,132.08
受托资产管理业务净收入	4,394,860.81	9,013,653.99
资产管理业务收入	4,394,860.81	9,062,268.14
资产管理业务支出		48,614.15
基金管理业务净收入	32,634,774.25	15,894,130.70
基金管理业务收入	32,634,774.25	15,894,130.70

投资咨询业务净收入	9,705,920.52	4,230,251.89
投资咨询业务收入	9,705,920.52	4,230,251.89
其他手续费及佣金净收入	88,230.01	517,709.61
其他手续费及佣金收入	88,230.01	517,709.61
合计	5,368,586,358.83	3,450,026,238.96

51、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	45,327,152.38	25,770,662.23
教育费附加	36,200,058.11	20,266,029.88
房产税	15,944,695.85	14,177,714.49
印花税	6,312,177.52	6,606,885.26
土地使用税	180,223.26	175,005.89
车船使用税	34,720.00	33,670.00
水利资金及其他	16,740.18	34,900.56
合计	104,015,767.30	67,064,868.31

52、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术、咨询服务费	259,290,694.07	245,184,660.58
职工薪酬	193,981,032.21	206,249,242.69
广告宣传费	179,945,881.63	52,221,095.06
使用权资产折旧	5,854,711.88	
邮电通讯费	2,003,447.18	2,598,187.13
业务招待费	2,003,134.96	1,456,307.64
低值易耗品摊销	1,928,879.91	950,564.20
水电费	1,724,790.13	1,634,764.16
长期待摊费用摊销	1,271,228.04	1,649,560.41
办公费	1,256,692.07	1,584,026.13
其他	2,918,783.68	9,469,529.41
合计	652,179,275.76	522,997,937.41

53、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	931,990,476.33	708,725,922.89
交易所设施使用费	174,199,138.74	105,075,147.53
固定资产折旧	123,630,126.11	124,530,251.75

设备维护修理费	118,106,289.21	101,054,246.37
技术咨询服务费	94,703,459.62	90,741,539.51
使用权资产折旧	60,007,193.33	
投资者保护基金	52,330,073.59	22,205,468.11
邮电通讯费	39,725,880.87	28,958,872.61
期货风险准备金	35,304,219.95	18,848,385.94
无形资产摊销	32,045,765.62	30,382,412.69
其他	187,344,613.24	237,464,964.28
合计	1,849,387,236.61	1,467,987,211.68

54、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	688,493,172.51	357,401,344.29
固定资产折旧	21,470,242.72	9,790,668.78
其他	14,007,782.00	11,191,894.94
合计	723,971,197.23	378,383,908.01

55、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	402,777,049.73	208,246,592.16
减：利息收入	266,592,664.39	175,804,784.85
汇兑损益	928,288.99	-107,444.13
银行手续费等	1,785,864.55	1,587,410.61
合计	138,898,538.88	33,921,773.79

56、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	121,607,011.01	93,937,547.92
代扣个人所得税手续费返还	3,443,933.49	5,601,648.06
其他代扣代缴税费手续费返还	3,589.27	
进项税加计抵减	7,570,032.90	4,399,000.58
合计	132,624,566.67	103,938,196.56

57、投资收益

单位：元

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,340,428.14	10,507,271.28

金融工具持有期间取得的收益	676,023,505.65	290,205,678.87
其中：交易性金融资产	726,064,088.78	287,705,678.87
交易性金融负债	-53,040,583.13	
其他非流动金融资产	3,000,000.00	2,500,000.00
处置金融工具取得的收益	49,720,844.72	15,374,013.03
其中：交易性金融资产	246,245,057.08	33,859,548.22
交易性金融负债	6,655,661.61	
衍生金融工具	-203,179,873.97	-18,485,535.19
合计	735,084,778.51	316,086,963.18

58、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	328,906,857.81	3,515,273.64
交易性金融负债	-95,929,919.66	-1,691,468.36
衍生金融工具	30,160,790.99	-7,332,571.78
其他非流动金融资产	11,451,667.44	4,799,037.96
合计	274,589,396.58	-709,728.54

59、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	-3,229,115.12	-6,667,964.54
其他债权投资减值损失	-1,145,986.18	
应收账款坏账损失	-7,768,770.10	-23,037,919.76
发放贷款及垫款减值损失	368,359.10	-553,279.56
融出资金减值损失	-17,213,321.06	-27,118,707.26
买入返售金融资产减值损失	359,679.08	3,151,266.37
合计	-28,629,154.28	-54,226,604.75

60、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、长期股权投资减值损失		-25,120,485.00
二、商誉减值损失		-8,084,312.40
合计		-33,204,797.40

61、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
非流动资产处置损益	-214,954.06	1,993.66

62、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	302,688.21	50,878.75	302,688.21
合计	302,688.21	50,878.75	302,688.21

63、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	23,195,074.70	16,689,235.55	23,195,074.70
其他	2,733,094.09	478,503.38	2,733,094.09
合计	25,928,168.79	17,167,738.93	25,928,168.79

64、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	1,467,000,783.00	742,505,266.03
递延所得税费用	34,042,246.53	-5,155,888.35
合计	1,501,043,029.53	737,349,377.68

(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	10,053,970,725.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,508,095,608.84
子公司适用不同税率的影响	-12,724,555.58
调整以前期间所得税的影响	86,441,400.41
非应税收入的影响	-48,797,439.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,164,846.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,023,369.40
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	9,280,860.64
税率变动对期初递延所得税余额的影响	651,080.55
允许加计扣除的成本、费用的影响	-85,265,959.97
其他	220,557.65
所得税费用	1,501,043,029.53

65、其他综合收益

详见附注 45。

66、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
专项补贴、补助款	126,473,419.78	100,718,070.67
利息收入	257,499,612.14	175,635,382.96
营业外收入	302,688.21	50,989.19
租赁收入	3,783,464.60	4,072,924.51
收回往来款、代垫款等	156,824,385.41	21,508,274.25
代垫基金销售业务赎回款减少	1,020,690,039.70	
合计	1,565,573,609.84	301,985,641.58

(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
企业间往来	30,747,815.68	55,866,852.34
代垫基金销售业务赎回款增加		1,714,497,296.91
费用支出	1,044,395,111.19	752,897,039.22
存出保证金及其他	1,081,566,668.23	1,077,436,419.36
合计	2,156,709,595.10	3,600,697,607.83

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购结构化主体/子公司增加的现金	78,494.93	55,124.86
合计	78,494.93	55,124.86

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	71,600,274.85	
合计	71,600,274.85	

(5) 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
股指期权		263,140.00
收益互换		23,999,650.00
收资管计划投资款		28,206,546.72
合计		52,469,336.72

(6) 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
支付与租赁有关的现金	89,411,260.28	
合计	89,411,260.28	

67、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	8,552,927,696.06	4,778,104,850.74
加：资产减值准备		33,204,797.40
信用减值损失	28,629,154.28	54,226,604.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	221,898,241.78	210,474,446.63
使用权资产折旧	72,277,153.13	
无形资产摊销	32,343,458.43	30,728,398.08
长期待摊费用摊销	25,048,953.94	29,093,754.92
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）	214,954.06	-1,993.66
股份支付费用	48,139,540.00	
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）	-274,589,396.58	709,728.54
财务费用（收益以“-”号填列）	869,156,262.44	525,687,125.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,297,972.79	-18,421,683.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	59,759,819.10	-10,100,953.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-25,717,572.57	4,945,064.98
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）	-40,128,936,793.63	-28,725,589,666.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,515,405,684.10	27,616,106,989.28

其他		-140,822.50
经营活动产生的现金流量净额	8,974,259,181.75	4,529,026,641.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	69,849,643,107.70	48,031,027,413.67
减: 现金的期初余额	48,031,027,413.67	28,359,134,372.58
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	21,818,615,694.03	19,671,893,041.09

(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	69,849,643,107.70	48,031,027,413.67
其中: 库存现金	118,831.67	174,400.35
可随时用于支付的银行存款	59,256,235,409.88	41,364,720,000.72
可随时用于支付的其他货币资金	122,792,784.51	13,887,190.24
可随时用于支付的结算备付金	10,470,496,081.64	6,652,245,822.36
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	69,849,643,107.70	48,031,027,413.67

注: 现金及现金等价物不包含母公司和集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

68、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	158,480,874.54	保证金
货币资金	3,807,871.06	公募基金业务一般风险准备金
无形资产	112,560,425.46	以自有资产抵押向银行申请授信及贷款
交易性金融资产	19,368,079,483.90	卖出回购交易质押/转让、债券借贷
交易性金融资产	726,681,578.72	融券业务融出证券
其他债权投资	11,442,825,200.91	卖出回购交易质押、债券借贷
合计	31,812,435,434.59	--

69、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	--	--	3,362,785,835.61
其中：美元	285,340,563.79	6.3757	1,819,245,832.63
欧元	54.00	7.2197	389.86
港币	1,887,890,916.26	0.8176	1,543,539,613.12
结算备付金			94,896,060.80
其中：美元	13,993,829.80	6.3757	89,220,460.64
港币	6,941,781.02	0.8176	5,675,600.16
融出资金			1,194,117,100.75
其中：美元	42,147,122.49	6.3757	268,717,408.84
港币	1,131,848,938.24	0.8176	925,399,691.91
其他应收款			1,424,323.05
其中：美元	3,122.00	6.3757	19,904.93
港币	1,717,732.51	0.8176	1,404,418.12
存出保证金			20,385,610.17
其中：美元	200,000.00	6.3757	1,275,140.00
港币	23,373,862.72	0.8176	19,110,470.17
代理买卖证券款			1,317,706,884.11
其中：美元	78,372,940.63	6.3757	499,682,357.53
港币	1,000,518,758.19	0.8176	818,024,136.72
欧元	54.00	7.2197	389.86
其他应付款			45,638,113.61
其中：美元	1,836,498.80	6.3757	11,708,965.40
港币	41,284,963.20	0.8176	33,754,585.91
新加坡元	37,000.00	4.7179	174,562.30
短期借款			286,198,111.52
其中：港币	350,046,613.89	0.8176	286,198,111.52
应付债券			1,903,805,593.14
其中：美元	298,603,383.65	6.3757	1,903,805,593.14

(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主要为东方财富（香港）有限公司、哈富证券有限公司、东方财富金融有限公司、哈富期货有限公司、东方财富国际证券有限公司、东方财富国际期货有限公司、哈富网络科技有限公司及哈富有限公司，其经营地在香港，记账本位币为港币；东方财富证券（美国）有限公司经营地在美国，记账本位币为美元；Eastmoney Sea Holdings PTE. LTD.和Hafoo Securities (Singapore) PTE. LTD.经营地在新加坡，记账本位币为新加坡元。

70、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	2,058,000.00	递延收益	
与收益相关的政府补助	121,607,011.01	其他收益	121,607,011.01

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本年合并范围内新增 9 家全资子公司，为上海哈富网络科技有限公司、扬州东方财富数据服务有限公司、成都东方财富信息技术有限公司、东方财富国际证券有限公司、东方财富国际期货有限公司、哈富网络科技有限公司、哈富有限公司、Eastmoney Sea Holdings PTE. LTD. 和 Hafoo Securities (Singapore) PTE. LTD.。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 24 家结构化主体，减少 2 家结构化主体。截至 2021 年 12 月 31 日，共有 26 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。

九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海优优商务咨询有限公司	上海	上海	信息技术服务	100.00%		设立
上海东方财富证券投资咨询有限公司	上海	上海	证券投资咨询	100.00%		非同一控制下企业合并
北京京东财信息科技有限公司	北京	北京	信息技术服务	100.00%		设立
广州东财信息科技有限公司	广州	广州	信息技术服务	100.00%		设立
上海天天基金销售有限公司	上海	上海	基金销售	100.00%		设立
上海东方财富金融数据服务有限公司	上海	上海	信息技术服务	100.00%		设立
上海东方财富置业有限公司	上海	上海	非居住房地产租赁，物业管理	100.00%		设立
上海东方财富网络科技有限公司	上海	上海	电子商务服务及各类商品拍卖	100.00%		设立
东方财富（香港）有限公司	香港	香港	互联网信息服务、互联网金融服务	100.00%		设立

上海优优财富投资管理有限公司	上海	上海	投资管理、资产管理	100.00%		设立
深圳东财金融数据服务有限公司	深圳	深圳	信息技术服务		100.00%	设立
扬州东方财富金融信息服务有限公司	扬州	扬州	信息技术服务	100.00%		设立
上海微兆信息科技有限公司	上海	上海	信息技术服务	100.00%		设立
东方财富证券股份有限公司	上海	拉萨	证券经纪、融资融券业务等	99.93%	0.07%	非同一控制下企业合并
上海东方财富期货有限公司	上海	上海	期货经纪		100.00%	非同一控制下企业合并
西藏东方财富投资管理有限公司	上海	拉萨	股权投资		100.00%	非同一控制下企业合并
哈富证券有限公司	香港	香港	证券经纪		100.00%	非同一控制下企业合并
南京东方财富信息技术有限公司	南京	南京	信息技术服务	100.00%		设立
上海哈富网络科技有限公司	上海	上海	信息技术服务	100.00%		设立
成都东方财富信息技术有限公司	成都	成都	信息技术服务	100.00%		设立
浪客网络科技有限公司	上海	上海	信息技术服务	100.00%		设立
上海沪阅信息技术有限公司	上海	上海	信息技术服务	70.00%	30.00%	设立
西藏东财基金管理有限公司	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
西藏东方财富创新资本有限公司	上海	拉萨	另类投资		100.00%	设立
东财保险经纪有限公司	上海	上海	保险经纪	100.00%		非同一控制下企业合并
成都京合企业管理有限责任公司	成都	成都	房屋租赁、物业管理	100.00%		非同一控制下企业合并
扬州东方财富数据服务有限公司	扬州	扬州	信息技术服务		100.00%	设立
东方财富征信有限公司	上海	上海		100.00%		设立
东方财富证券（美国）有限公司	美国	美国			100.00%	设立
哈富网络科技有限公司	香港	香港			100.00%	设立
哈富期货有限公司	香港	香港			100.00%	设立
东方财富金融有限公司	香港	开曼群岛			100.00%	设立
东方财富国际证券有限公司	香港	香港			100.00%	设立
东方财富国际期货有限公司	香港	香港			100.00%	设立
Eastmoney Sea Holdings PTE. LTD.	新加坡	新加坡			100.00%	设立
Hafoo Securities (Singapore) PTE. LTD.	新加坡	新加坡			100.00%	设立
哈富有限公司	香港	英属维尔京群岛			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	信用服务	27.00%		权益法
------	----	----	------	--------	--	-----

(2) 重要联营企业的主要财务信息

企业名称：上海漫道数字信息技术股份有限公司

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	3,761,696,852.09	2,788,180,640.73
非流动资产	132,492,061.75	147,513,141.75
资产合计	3,894,188,913.84	2,935,693,782.48
流动负债	3,049,220,683.56	1,839,433,119.30
非流动负债	21,915.39	974,000.00
负债合计	3,049,242,598.95	1,840,407,119.30
归属于母公司股东权益	844,946,314.89	1,095,286,663.18
按持股比例计算的净资产份额	228,135,505.02	295,727,399.06
调整事项	110,128,501.91	110,128,501.91
--其他	110,128,501.91	110,128,501.91
对联营企业权益投资的账面价值	338,264,006.93	405,855,900.97
营业收入	771,866,364.29	569,096,647.17
净利润	20,525,549.78	13,727,413.77
综合收益总额	20,525,549.78	13,727,413.77
本年度收到的来自联营企业的股利	72,900,000.00	

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

企业名称：中证信用云（科技）股份有限公司

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	42,699,164.05	45,666,841.87
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	4,032,322.18	6,556,940.73
--综合收益总额	4,032,322.18	6,556,940.73

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

截至2021年12月31日及2020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。

截至2021年12月31日，本公司在上述证券投资基金、私募投资基金及资产管理计划中的投资之账面价值共计约人民币245,487,550.09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9,842,173.11元。

十、与金融工具相关的风险

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：

2021 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			59,610,593,783.57	59,610,593,783.57
结算备付金			10,475,675,745.56	10,475,675,745.56
融出资金			43,407,081,598.64	43,407,081,598.64
交易性金融资产	33,570,836,530.79			33,570,836,530.79
衍生金融资产	110,767,197.62			110,767,197.62
应收账款			1,819,259,030.82	1,819,259,030.82
其他应收款			8,338,749,508.38	8,338,749,508.38
存出保证金			3,142,236,877.04	3,142,236,877.04
买入返售金融资产			3,477,819,258.48	3,477,819,258.48
非流动资产				
其他债权投资		14,030,143,691.09		14,030,143,691.09
其他非流动金融资产	327,377,741.46			327,377,741.46
合计	34,008,981,469.87	14,030,143,691.09	130,271,415,802.49	178,310,540,963.45

2021 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			2,809,602,383.88	2,809,602,383.88
应付短期融资券			13,122,179,421.45	13,122,179,421.45
拆入资金			1,206,662,888.89	1,206,662,888.89
交易性金融负债	2,903,711,243.37	28,453,726.64		2,932,164,970.01
衍生金融负债	57,665,679.69			57,665,679.69
应付账款			229,011,620.11	229,011,620.11
卖出回购金融资产款			26,707,665,609.89	26,707,665,609.89
代理买卖证券款			63,928,842,159.88	63,928,842,159.88
其他应付款			2,904,456,599.69	2,904,456,599.69
一年内到期的非流动负债			5,964,411,189.48	5,964,411,189.48
其他流动负债			1,842,482.56	1,842,482.56
非流动负债				
应付债券			19,710,301,844.62	19,710,301,844.62

合计	2,961,376,923.06	28,453,726.64	136,584,976,200.45	139,574,806,850.15
----	------------------	---------------	--------------------	--------------------

2020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			41,420,490,433.77	41,420,490,433.77
结算备付金			6,652,245,869.33	6,652,245,869.33
融出资金			30,072,385,470.42	30,072,385,470.42
交易性金融资产	12,831,853,398.85			12,831,853,398.85
应收账款			726,021,922.60	726,021,922.60
其他应收款			9,801,549,035.32	9,801,549,035.32
存出保证金			2,070,467,729.03	2,070,467,729.03
买入返售金融资产			895,038,591.26	895,038,591.26
其他流动资产			69,620,678.62	69,620,678.62
非流动资产				
发放贷款和垫款			37,138,141.39	37,138,141.39
其他非流动金融资产	123,926,074.02			123,926,074.02
合计	12,955,779,472.87		91,744,957,871.74	104,700,737,344.61

2020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			2,940,214,165.22	2,940,214,165.22
应付短期融资券			8,402,188,109.28	8,402,188,109.28
拆入资金			1,012,222,222.22	1,012,222,222.22
交易性金融负债	94,231,907.71	29,437,897.37		123,669,805.08
衍生金融负债	430,968.80			430,968.80
应付账款			211,046,973.13	211,046,973.13
卖出回购金融资产款			8,533,225,079.65	8,533,225,079.65
代理买卖证券款			49,797,784,255.00	49,797,784,255.00
其他应付款			1,699,679,046.37	1,699,679,046.37
一年内到期的非流动负债			2,239,377,911.52	2,239,377,911.52
其他流动负债			1,589,463.76	1,589,463.76
非流动负债				
应付债券			1,218,986,301.37	1,218,986,301.37
合计	94,662,876.51	29,437,897.37	76,056,313,527.52	76,180,414,301.40

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。截至2021年12月31日，上述转让资产的账面价值为人民币726,681,578.72元。

(2) 转融通业务

本公司与证券公司签订转融通业务合同，并将股票交存至证券公司作为保证金。对于本公司提交的担保证券，证券公司行使股票享有的权利时，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。截至2021年12月31日，上述转让资产的账面价值为人民币290,921,018.70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。截至2021年12月31日，上述转让资产的账面价值为人民币228,255,195.20元。

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（包括利率风险、汇率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

(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、衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

本公司的信用风险主要来自以下业务：

1) 对于应收账款及其他应收款，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。

对于应收账款及其他应收款，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。

影响买入返售金融资产及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股市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，确认了买入返售金融资产及融出资金信用减值损失。

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/履约保障比例大于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/履约保障比例大于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/履约保障比例小于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、前瞻性信息等因素估计违约概率；
- 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、履约保障比例、担保物变现能力等因素，定期对融资人进行风险评估。本年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/履约保障比例，减值损失率一般为0.06%-1.34%；

第二阶段：根据不同的维持担保比例/履约保障比例，减值损失率一般不低于4.11%；

第三阶段：综合考虑质押物总估值、维持担保比例/履约保障比例、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。

项目	期末余额	期初余额
流动资产		
货币资金	59,610,474,951.90	41,420,316,033.42
结算备付金	10,475,675,745.56	6,652,245,869.33
融出资金	43,407,081,598.64	30,072,385,470.42
交易性金融资产	33,245,692,483.69	12,515,486,058.69
衍生金融资产	110,767,197.62	
应收账款	1,819,259,030.82	726,021,922.60
其他应收款	8,338,749,508.38	9,801,549,035.32
存出保证金	3,142,236,877.04	2,070,467,729.03
买入返售金融资产	3,477,819,258.48	895,038,591.26
其他流动资产		69,620,678.62
非流动资产		

发放贷款和垫款		37,138,141.39
其他债权投资	14,030,143,691.09	
最大信用风险敞口	177,657,900,343.22	104,260,269,530.08

(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。而流动性是指资产在不受价值损失的条件下是否具有迅速变现的能力，资金的流动性影响到本公司偿还到期债务的能力。由于本公司的流动资产绝大部分为现金及银行存款，因此具有能于到期日应付可预见的融资承诺或资金被客户提取的需求。

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

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2021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		2,081,828,111.52		747,003,694.58			2,828,831,806.10
应付短期融资券		916,786,181.47	4,321,756,520.03	7,998,611,575.34			13,237,154,276.84
拆入资金		1,207,168,388.89					1,207,168,388.89
交易性金融负债	28,453,726.64	417,773,704.35	1,010,735,615.28	1,483,583,859.81			2,940,546,906.08
衍生金融负债		49,490.12	40,560,777.83	17,055,411.74			57,665,679.69
应付账款	241,420.14	32,900,078.91	194,548,492.86	1,321,628.20			229,011,620.11
卖出回购金融资产款		26,719,133,701.97					26,719,133,701.97
代理买卖证券款	63,928,842,159.88						63,928,842,159.88
其他应付款	2,721,994,228.22	101,137.16		182,361,234.31			2,904,456,599.69
一年内到期的非流动负债		712,124,144.44	14,231,615.26	5,443,736,527.16			6,170,092,286.86
其他流动负债		1,842,482.56					1,842,482.56
非流动负债							
应付债券		75,000,000.00		99,772,523.00	6,865,299,345.93	15,387,986,730.00	22,428,058,598.93
租赁负债					82,319,937.54		82,319,937.54
合计	66,679,531,534.88	32,164,707,421.39	5,581,833,021.26	15,973,446,454.14	6,947,619,283.47	15,387,986,730.00	142,735,124,445.14

2020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	无期限	合计
流动负债								
短期借款		2,687,196,346.04		253,017,819.18				2,940,214,165.22
应付短期融资券		167,017,208.95		8,235,170,900.33				8,402,188,109.28
拆入资金		1,012,222,222.22						1,012,222,222.22
交易性金融负债	29,846,977.37	905,359.28	10,095,485.45	82,821,982.98				123,669,805.08
衍生金融负债	2,316.79	100,841.73	15,360.28	312,450.00				430,968.80
应付账款				211,046,973.13				211,046,973.13
卖出回购金融资产款		5,249,086,480.32	800,948,750.00	2,483,189,849.33				8,533,225,079.65
代理买卖证券款	49,797,784,255.00							49,797,784,255.00

其他应付款	1,601,149,350.61			111,928,044.69			46,564,436.77	1,759,641,832.07
一年内到期的非流动负债		24,266,184.40		2,215,111,727.12				2,239,377,911.52
其他流动负债		1,589,463.76						1,589,463.76
非流动负债								
应付债券					1,218,986,301.37			1,218,986,301.37
合计	51,428,782,899.77	9,142,384,106.70	811,059,595.73	13,592,599,746.76	1,218,986,301.37		46,564,436.77	76,240,377,087.10

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

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

(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。

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：

2021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	59,541,316,939.99					69,276,843.58	59,610,593,783.57
结算备付金	10,470,496,081.64					5,179,663.92	10,475,675,745.56
融出资金	1,812,249,724.95	8,863,915,658.97	32,278,987,609.97			451,928,604.75	43,407,081,598.64
交易性金融资产	373,718,887.56	194,165,700.00	4,152,856,050.00	13,955,372,994.06	3,330,287,360.99	11,564,435,538.18	33,570,836,530.79
衍生金融资产						110,767,197.62	110,767,197.62
应收账款						1,819,259,030.82	1,819,259,030.82
其他应收款						8,338,749,508.38	8,338,749,508.38
存出保证金	3,142,236,877.04						3,142,236,877.04
买入返售金融资产	3,101,600,203.00		374,412,622.39			1,806,433.09	3,477,819,258.48
非流动资产							
其他债权投资	1,000.77			7,102,147,098.56	6,707,561,864.61	220,433,727.15	14,030,143,691.09
其他非流动金融资产						327,377,741.46	327,377,741.46
金融资产总计	78,441,619,714.95	9,058,081,358.97	36,806,256,282.36	21,057,520,092.62	10,037,849,225.60	22,909,214,288.95	178,310,540,963.45

2021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	2,076,198,111.52		700,000,000.00			33,404,272.36	2,809,602,383.88
应付短期融资券	900,743,000.00	4,236,216,000.00	7,870,000,000.00			115,220,421.45	13,122,179,421.45
拆入资金	1,200,000,000.00					6,662,888.89	1,206,662,888.89
交易性金融负债	413,192,000.00	871,653,000.00	594,803,000.00			1,052,516,970.01	2,932,164,970.01
衍生金融负债						57,665,679.69	57,665,679.69
应付账款						229,011,620.11	229,011,620.11
卖出回购金融资产款	26,686,309,440.00					21,356,169.89	26,707,665,609.89
代理买卖证券款	63,923,638,163.11					5,203,996.77	63,928,842,159.88
其他应付款						2,904,456,599.69	2,904,456,599.69
一年内到期的非流动	680,021,000.00		5,200,000,000.00			84,390,189.48	5,964,411,189.48

负债							
其他流动负债						1,842,482.56	1,842,482.56
非流动负债							
应付债券				6,203,805,593.14	13,410,566,088.94	95,930,162.54	19,710,301,844.62
金融负债总计	95,880,101,714.63	5,107,869,000.00	14,364,803,000.00	6,203,805,593.14	13,410,566,088.94	4,607,661,453.44	139,574,806,850.15
利率敏感度缺口总计	-17,438,481,999.68	3,950,212,358.97	22,441,453,282.36	14,853,714,499.48	-3,372,716,863.34	18,301,552,835.51	38,735,734,113.30

2020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	41,384,822,492.60					35,667,941.17	41,420,490,433.77
结算备付金	6,652,245,869.33						6,652,245,869.33
融出资金	1,551,913,541.14	5,946,924,139.83	22,208,734,469.64			364,813,319.81	30,072,385,470.42
交易性金融资产	2,250,059,430.00	463,445,340.00	1,297,648,230.00	5,383,673,220.26	919,704,942.00	2,517,322,236.59	12,831,853,398.85
应收账款						726,021,922.60	726,021,922.60
其他应收款						9,801,549,035.32	9,801,549,035.32
存出保证金	2,070,467,729.03						2,070,467,729.03
买入返售金融资产	39,963,761.50	1,331,158.35	549,532,586.55	299,745,458.09		4,465,626.77	895,038,591.26
其他流动资产		19,800,000.00	49,500,000.00			320,678.62	69,620,678.62
非流动资产							
发放贷款和垫款	1,606,380.85	5,608,867.60	29,670,350.37			252,542.57	37,138,141.39
其他非流动金融资产						123,926,074.02	123,926,074.02
金融资产总计	53,951,079,204.45	6,437,109,505.78	24,135,085,636.56	5,683,418,678.35	919,704,942.00	13,574,339,377.47	104,700,737,344.61

2020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	2,669,999,992.00		252,723,093.20			17,491,080.02	2,940,214,165.22
应付短期融资券	164,034,000.00	2,388,040,000.00	5,780,312,000.00			69,802,109.28	8,402,188,109.28
拆入资金	1,000,000,000.00					12,222,222.22	1,012,222,222.22

交易性金融负债	900,000.00	9,995,000.00	58,614,000.00			54,160,805.08	123,669,805.08
衍生金融负债						430,968.80	430,968.80
应付账款						211,046,973.13	211,046,973.13
卖出回购金融资产款	5,246,361,000.00	800,000,000.00	2,480,000,000.00			6,864,079.65	8,533,225,079.65
代理买卖证券款	49,794,381,404.68					3,402,850.32	49,797,784,255.00
其他应付款						1,699,679,046.37	1,699,679,046.37
一年内到期的非流动负债	23,331,000.00		2,204,121,000.00			11,925,911.52	2,239,377,911.52
其他流动负债						1,589,463.76	1,589,463.76
非流动负债							
应付债券				1,200,000,000.00		18,986,301.37	1,218,986,301.37
金融负债总计	58,899,007,396.68	3,198,035,000.00	10,775,770,093.20	1,200,000,000.00		2,107,601,811.52	76,180,414,301.40
利率敏感度缺口总计	-4,947,928,192.23	3,239,074,505.78	13,359,315,543.36	4,483,418,678.35	919,704,942.00	11,466,737,565.95	28,520,323,043.21

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。

下表列出了截至2021年12月31日与2020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，将对利润总额和其他综合收益产生的影响。

单位：元

2021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	-372,518,958.39	-278,491,694.09	-651,010,652.48
金融工具	-50	385,762,439.06	287,576,246.05	673,338,685.11

单位：元

2020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	-55,854,553.74		-55,854,553.74
金融工具	-50	58,034,281.34		58,034,281.34

(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，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%，将对本公司该年度利润总额和其他综合收益产生的影响如下：

单位：元

2021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%	499,937,554.03		499,937,554.03
金融工具	-10%	-499,937,554.03		-499,937,554.03

单位：元

2020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%	605,521,073.39		605,521,073.39
金融工具	-10%	-605,521,073.39		-605,521,073.39

(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2021年度及2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、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	9,016,860,227.67	23,755,928,799.43	798,047,503.69	33,570,836,530.79
(1) 债券	529,300.00	22,382,882,576.00		22,383,411,876.00
(2) 基金	8,689,128,255.35	784,622,083.09		9,473,750,338.44
(3) 股票	327,127,902.32		14,960,706.58	342,088,608.90
(4) 银行理财和结构性存款		583,349,140.34		583,349,140.34
(5) 其他	74,770.00	5,075,000.00	783,086,797.11	788,236,567.11
2.衍生金融资产	3,397,141.20		107,370,056.42	110,767,197.62
3.其他债权投资		14,030,143,691.09		14,030,143,691.09
4.其他非流动金融资产			327,377,741.46	327,377,741.46
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			327,377,741.46	327,377,741.46
持续以公允价值计量的资产总额	9,020,257,368.87	37,786,072,490.52	1,232,795,301.57	48,039,125,160.96
1.交易性金融负债		289,905,976.64	2,642,258,993.37	2,932,164,970.01
(1) 短期收益凭证			1,635,450,566.40	1,635,450,566.40
(2) 资管计划		28,453,726.64		28,453,726.64
(3) 债券		261,452,250.00		261,452,250.00
(4) 收益互换及其他			1,006,808,426.97	1,006,808,426.97
2.衍生金融负债	427,079.70		57,238,599.99	57,665,679.69
持续以公允价值计量的负债总额	427,079.70	289,905,976.64	2,699,497,593.36	2,989,830,649.70

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、银行理财及结构性存款产品等，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

2021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			
债券	22,382,882,576.00	登记结算机构估值系统的报价	到期收益率
基金	784,622,083.09	管理人的净值报价	底层资产公允价值
银行理财和结构性存款	583,349,140.34	现金流量折现法	预期收益率
其他	5,075,000.00	管理人的净值报价	底层资产公允价值
其他债权投资			
债券	14,030,143,691.09	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
股票/非上市股权	342,338,448.04	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	526,454,007.24	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	256,632,789.87	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	101,664,864.74	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	5,705,191.68	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	2,385,877,700.46	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	256,381,292.91	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	57,187,276.95	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	51,323.04	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

2021 年 12 月 31 日	交易性金融资产	其他非流动金融资产	交易性金融负债	衍生金融资产	衍生金融负债
年初余额	85,416,337.26	123,926,074.02			
转出第三层次	-10,429,810.00				
当期利得或损失总额					
计入损益	63,864,158.85	11,451,667.44	115,881,855.15	107,370,056.42	57,238,599.99
购买/发行	669,156,021.63	192,000,000.00	2,620,148,928.22		
出售/结算	-9,959,204.05		-93,771,790.00		
年末余额	798,047,503.69	327,377,741.46	2,642,258,993.37	107,370,056.42	57,238,599.99
计入损益的当期未实现利得或损失的变动	58,512,968.87	11,451,667.44	92,131,776.33	107,370,056.42	57,238,599.99

单位：元

2020 年 12 月 31 日	交易性金融资产	其他非流动金融资产	交易性金融负债	衍生金融资产	衍生金融负债
年初余额	79,161,922.70	119,127,036.06			
转入第三层次					
转出第三层次					
当期利得或损失总额					
计入损益	407,050.51	4,799,037.96			
计入其他综合收益					
购买/发行	5,847,364.05				
出售/结算					
年末余额	85,416,337.26	123,926,074.02			
计入损益的当期未实现利得或损失的变动	407,050.51	4,799,037.96			

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 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司应付债券的账面价值及公允价值列示如下：

单位：元

	期末金额	期初金额
账面价值	23,770,907,440.96	3,458,364,212.89
公允价值	35,851,544,550.14	3,497,586,245.76

十二、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九、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九、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（以下简称“上海境庐”）	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

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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海境庐	房屋租赁	2,229,154.45	1,266,666.66

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）。

（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	202,866.80	否

关联担保情况说明：

根据第五届董事会第十二次会议和 2020 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 2021 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 74.00 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 2021 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；根据第五届董事会第十三次会议及公司 2021 年第一次临时股东大会会议审议通过，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：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,871.76	1,912.97

注：不含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62,304.58元。

公司与实际控制人在其他任职企业关联交易金额如下：

单位：元

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
上海长三角商业创新研究院	对外捐赠	3,000,000.00	150,000.00

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	190,000.00	57,000.00	190,000.00	9,500.00

(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	3,178,716.84	
应付账款	上海境庐		180,952.38

(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	2,940,038.70	

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：份

公司本期授予的各项权益工具总额	45,000,000.00
-----------------	---------------

公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	303,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司 2021 年股票激励计划于 2025 年 8 月 10 日到期，行权价格为 34.74 元

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，确定股票期权激励计划在授予日的公允价值。
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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	48,139,540.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	48,139,540.00

其他说明：

2021年股票期权激励计划授予第二类限制性股票根据《东方财富信息股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）》，拟向激励对象授予的限制性股票数量为50,000,000.00股，其中首次授予限制性股票数量45,000,000.00股，预留授予限制性股票数量5,000,000.00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》，董事会同意将45,000,000.00份限制性股票授出，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45,000,000份。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。

十四、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

	2021 年 12 月 31 日
已签约但未拨备	788,113,516.39
其中：资本承诺	638,113,516.39
投资承诺	150,000,000.00

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2021年12月31日，本公司未决诉讼涉案金额为2,044.88万元。

(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。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

根据公司于 2022 年 3 月 17 日召开的第五届董事会第二十次会议决议，本公司拟实施以下资本公积转增股本及利润分配方案：以总股本 11,011,802,120 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 2,202,360,424 股，转增后公司总股本为 13,214,162,544 股。以总股本 11,011,802,120 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.80 元（含税），合计派发现金 880,944,169.60 元。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会议批准。

十六、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	253,338,643.55	5,072,507,947.30		78,958,416.70	5,404,805,007.55
利息净收入			2,317,975,771.72	2,953,510.14	2,320,929,281.86
手续费及佣金净收入			5,368,583,034.48	3,324.35	5,368,586,358.83
营业总收入合计	253,338,643.55	5,072,507,947.30	7,686,558,806.20	81,915,251.19	13,094,320,648.24
营业成本	241,187,090.42	328,734,211.38		93,519,808.22	663,441,110.02
营业成本合计	241,187,090.42	328,734,211.38		93,519,808.22	663,441,110.02

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。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	1,600,943.39	0.12%	1,600,943.39	100.00%		1,001,600.00	0.33%	1,001,600.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,283,767,481.68	99.88%	6,625,604.56	0.52%	1,277,141,877.12	299,953,676.28	99.67%	7,193,307.78	2.40%	292,760,368.50
合计	1,285,368,425.07	100.00%	8,226,547.95		1,277,141,877.12	300,955,276.28		8,194,907.78		292,760,368.50

按单项计提坏账准备：1,600,943.39 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
互联网广告服务业务	1,600,943.39	1,600,943.39	100.00%	预计无法收回

按组合计提坏账准备：6,625,604.56 元

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	9,714,104.65	485,705.23	5.00%
1 至 2 年	197,169.81	59,150.94	30.00%
2 至 3 年	276,462.26	138,231.13	50.00%
3 年以上	5,942,517.26	5,942,517.26	100.00%
合计	16,130,253.98	6,625,604.56	--

按组合计提坏账准备：0.00 元

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	1,267,637,227.70		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,277,351,332.35
1 至 2 年	197,169.81
2 至 3 年	276,462.26
3 年以上	7,543,460.65
3 至 4 年	94,339.62
4 至 5 年	1,106,788.68
5 年以上	6,342,332.35
合计	1,285,368,425.07

（2）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	
按单项计提坏账	1,001,600.00				599,343.39	1,600,943.39
按组合计提坏账	7,193,307.78	31,640.17			-599,343.39	6,625,604.56

合计	8,194,907.78	31,640.17			8,226,547.95
----	--------------	-----------	--	--	--------------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	4,930,188.68	0.38%	2,241,509.43
客户二	1,602,877.35	0.12%	1,584,646.22
客户三	1,320,754.71	0.10%	66,037.74
客户四	1,094,339.62	0.09%	54,716.98
客户五	943,396.23	0.07%	47,169.81
合计	9,891,556.59	0.76%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	74,218,835.30	39,036,019.57
合计	74,218,835.30	39,036,019.57

(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
押金、保证金	17,011,188.55	9,219,380.00
应收第三方支付平台款	2,479,365.90	1,981,409.61
集团内部公司间往来	61,002,057.65	32,248,328.33
其他款项	2,871,918.33	2,111,564.17
合计	83,364,530.43	45,560,682.11

(2) 坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	5,141,885.46		1,382,777.08	6,524,662.54
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	2,612,525.15		8,507.44	
2021 年 12 月 31 日余额	7,754,410.61		1,391,284.52	9,145,695.13

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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	70,754,045.56
1至2年	4,720,555.88
2至3年	1,369,156.00
3年以上	6,520,772.99
3至4年	1,514,276.54
4至5年	678,057.80
5年以上	4,328,438.65
合计	83,364,530.43

（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	
按组合计提坏账准备	5,141,885.46	2,612,525.15				7,754,410.61
按单项计提坏账准备	1,382,777.08	8,507.44				1,391,284.52
合计	6,524,662.54	2,621,032.59				9,145,695.13

（4）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
单位一	押金	9,240,000.00	1年以内及1至2年	11.08%	1,590,750.00
单位二	押金	1,969,079.10	1年以内	2.36%	98,453.96
单位三	押金	1,681,000.00	3年以上	2.02%	1,681,000.00
单位四	充值款	1,477,970.56	1年以内至3年以上	1.77%	1,391,284.52
单位五	押金	1,409,800.00	2至3年及3年以上	1.69%	1,198,330.00
合计	--	15,777,849.66	--	18.92%	5,959,818.48

3、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	27,776,460,342.66	71,000,000.00	27,705,460,342.66	24,248,280,989.55		24,248,280,989.55
对联营、合营企业投资	406,083,655.98	25,120,485.00	380,963,170.98	476,643,227.84	25,120,485.00	451,522,742.84
合计	28,182,543,998.64	96,120,485.00	28,086,423,513.64	24,724,924,217.39	25,120,485.00	24,699,803,732.39

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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	338,000,000.00	70,017,131.00				408,017,131.00	
上海东方财富证券投资咨询有限公司	71,982,000.00	343,090.00				72,325,090.00	
上海东方财富金融数据服务有限公司	50,000,000.00	565,396.00				50,565,396.00	
北京京东财信息科技有限公司	1,000,000.00	96,934.00				1,096,934.00	
广州东财信息科技有限公司	1,000,000.00	21,540.00				1,021,540.00	
上海东方财富置业有限公司	200,000,000.00	200,053,851.00				400,053,851.00	
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	
扬州东方财富金融信息服务有限公司	50,000,000.00	96,934.00				50,096,934.00	
东方财富（香港）有限公司	694,350,756.00	645,923,708.92				1,340,274,464.92	
西藏东方财富证券股份有限公司	22,210,583,700.00	2,606,960,275.19				24,817,543,975.19	
上海微兆信息科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00			50,000,000.00
东方财富征信有限公司	50,000,000.00			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	5,000,000.00	1,464,747.00				6,464,747.00	
上海沪阅信息技术有限公司	140,000,000.00			8,000,000.00		132,000,000.00	8,000,000.00
东财保险经纪有限公司	64,270,000.00	192,600.00				64,462,600.00	

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		100,000.00				100,000.00	
成都东方财富信息技术有限公司		1,686,162.00				1,686,162.00	
其他		656,984.00				656,984.00	
合计	24,248,280,989.55	3,528,179,353.11			71,000,000.00	27,705,460,342.66	71,000,000.00

(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)	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	405,855,900.97			5,308,105.96			72,900,000.00			338,264,006.93	25,120,485.00
中证信用云	45,666,841.87			4,032,322.18			7,000,000.00			42,699,164.05	
小计	451,522,742.84			9,340,428.14			79,900,000.00			380,963,170.98	25,120,485.00
合计	451,522,742.84			9,340,428.14			79,900,000.00			380,963,170.98	25,120,485.00

4、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	5,422,757,732.70	388,053,952.58	3,001,472,217.43	365,624,587.11
合计	5,422,757,732.70	388,053,952.58	3,001,472,217.43	365,624,587.11

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
其中：服务类型	5,209,045,212.53	77,813,269.88	67,516,666.83	68,382,583.46	5,422,757,732.70
合计	5,209,045,212.53	77,813,269.88	67,516,666.83	68,382,583.46	5,422,757,732.70

与履约义务相关的信息：

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

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 62,374,497.71 元，其中 61,430,711.07 元预计将于 2022 年度确认收入，943,786.64 元预计将于 2023 及以后年度确认收入。

5、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	9,340,428.14	10,507,271.28
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,233,544.10	-8,246.09
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	3,000,000.00	2,500,000.00
合计	24,573,972.24	12,999,025.19

十八、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	说明
非流动资产处置损益	-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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	27,691,968.95	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	485,043.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,625,480.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,017,555.66	
减：所得税影响额	22,337,214.34	
合计	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

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	22.11%	0.83	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.82%	0.82	0.81

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