

东方财富信息股份有限公司 2023 年财务报告

一、审计报告

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

审计报告正文

东方财富信息股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了东方财富信息股份有限公司的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的东方财富信息股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方财富信息股份有限公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

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

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

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。 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。 相关披露请参见财务报表附注。	层所采用的方法和关键假设；我们评估了估值模型的合理性以及相关参数的适当性。该评估是基于我们对公司业务和所处行业的了解，包括相关子公司的过往业绩和行业统计数据等。我们也测试了估值模型的计算准确性； 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。
（二）融出资金减值评估	
截至 2023 年 12 月 31 日，公司融出资金的账面净值为人民币 46,263,938,553.39 元，其中减值准备余额为人民币 94,617,170.04 元。 公司于每个资产负债表日，以预期信用损失为基础对融出资金进行减值测试并确认损失准备。如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。如果已经发生信用损失，公司确认整个存续期内的信用减值。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。 由于相关资产金额重大，其减值评估需要管理层作出重大判断，包括对减值阶段的划分及未来现金流量的估计等，因此我们将融出资金认定为关键审计事项。 相关披露请参见财务报表附注。	我们对融出资金减值评估执行的审计程序主要包括： 评估及测试了与融出资金减值计提流程相关的内部控制设计、运行的有效性； 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； 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； 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； 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； 评价财务报表中融出资金减值的相关披露是否符合企业会计准则的要求。
（三）收入的确认	
2023 年度，公司营业总收入金额为人民币 11,081,439,282.37 元，其中营业收入金额为人民币 3,887,734,788.12 元、手续费及佣金净收入金额为人民币 4,966,717,606.00 元。 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。 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。 相关披露请参见财务报表附注。	我们对收入的确认执行的审计程序主要包括： 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； 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； 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； 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； 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；

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； 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。
--

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督东方财富信息股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就东方财富信息股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

安永华明会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱宝钦
(项目合伙人)

中国注册会计师：严盛炜

中国 北京

二〇二四年三月十四日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：东方财富信息股份有限公司

单位：元

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

在建工程	649,421,895.91	413,068,094.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	139,782,228.39	161,542,586.74
无形资产	168,172,074.80	173,518,409.31
开发支出		
商誉	2,945,861,162.24	2,945,861,162.24
长期待摊费用	51,082,768.51	56,035,706.87
递延所得税资产	8,411,098.09	79,379,159.67
其他非流动资产	400,000,000.00	
非流动资产合计	23,607,046,159.25	16,458,765,164.57
资产总计	239,578,320,552.16	211,880,730,164.65
流动负债：		
短期借款	2,357,018,660.73	1,317,132,739.24
应付短期融资券	12,514,949,379.99	10,345,130,755.91
向中央银行借款		
拆入资金	4,440,407,077.78	3,914,860,833.34
交易性金融负债	6,862,613,342.59	4,914,252,647.01
衍生金融负债	160,784,729.05	181,341,903.81
应付票据		
应付账款	213,699,357.45	299,105,381.45
预收款项	174,036.82	9,174.31
合同负债	142,720,004.97	159,773,383.92
卖出回购金融资产款	39,595,266,701.50	37,961,757,153.05
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款	64,971,957,751.08	66,394,081,731.51
代理承销证券款		
应付职工薪酬	584,789,615.18	522,960,763.26
应交税费	280,915,904.12	350,801,539.87
其他应付款	8,869,610,811.00	3,754,026,947.08
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,080,288,399.64	3,847,406,646.82
其他流动负债	4,581,697.17	1,937,352.76
流动负债合计	150,079,777,469.07	133,964,578,953.34
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		1,802,166.67
应付债券	17,251,456,887.16	12,525,775,761.61
其中：优先股		

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

法定代表人：其实

主管会计工作负责人：黄建海

会计机构负责人：王陈洲

2、母公司资产负债表

单位：元

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

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

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

3、合并利润表

单位：元

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

分保费用		
税金及附加	94,816,672.29	107,528,350.29
销售费用	468,066,060.96	526,053,726.28
管理费用	2,315,737,794.95	2,191,832,282.13
研发费用	1,080,649,176.70	935,742,208.54
财务费用	-168,026,858.86	-112,259,029.06
其中：利息费用	92,235,923.07	140,415,728.12
利息收入	262,259,751.81	254,960,795.65
加：其他收益	375,302,175.97	384,024,287.69
投资收益（损失以“-”号填列）	2,084,094,520.56	1,635,648,805.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,968,005.15	3,044,430.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-5,061,226.18	-15,323,847.34
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	151,692,873.71	-519,486,548.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,327,695.07	24,101,579.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,464,428.44	-171,836.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,345,456,555.94	9,811,175,324.66
加：营业外收入	2,205,994.21	492,180.70
减：营业外支出	20,655,502.74	28,999,543.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,327,007,047.41	9,782,667,962.25
减：所得税费用	1,133,537,769.42	1,273,206,728.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,193,469,277.99	8,509,461,233.33
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,193,469,277.99	8,509,461,233.33
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	8,193,469,277.99	8,509,461,233.33
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	81,456,980.64	-8,540,868.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	81,456,980.64	-8,540,868.95
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	14,223,197.14	
1.重新计量设定受益计划变动额		

2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	14,223,197.14	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	67,233,783.50	-8,540,868.95
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动	44,510,080.98	-137,374,989.56
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备	1,152,417.33	1,391,811.57
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	21,571,285.19	127,442,309.04
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	8,274,926,258.63	8,500,920,364.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,274,926,258.63	8,500,920,364.38
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.52	0.54
(二) 稀释每股收益	0.52	0.54

法定代表人：其实

主管会计工作负责人：黄建海

会计机构负责人：王陈洲

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	4,205,974,518.98	4,970,480,376.04
减：营业成本	366,877,538.03	321,317,455.21
税金及附加	33,766,999.21	37,614,314.24
销售费用	309,411,523.40	372,414,303.86
管理费用	376,293,334.74	478,202,391.67
研发费用	633,490,193.62	615,723,489.40
财务费用	-64,978,591.09	-113,980,426.03
其中：利息费用	18,113,397.87	56,005,815.10
利息收入	83,510,692.75	170,402,846.13
加：其他收益	182,512,091.92	228,019,971.73
投资收益（损失以“-”号填列）	12,970,992.23	12,054,584.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,968,005.15	3,044,430.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”		

号填列)		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	6,101,181.54	-17,743,491.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,207,929.86	-3,330,032.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,474,180.93	-191,373.28
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	2,754,431,535.69	3,477,998,507.02
加：营业外收入	1,537,473.73	162,417.69
减：营业外支出	7,237,800.00	7,314,500.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	2,748,731,209.42	3,470,846,424.71
减：所得税费用	343,713,430.40	455,057,558.70
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	2,405,017,779.02	3,015,788,866.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	2,405,017,779.02	3,015,788,866.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	2,405,017,779.02	3,015,788,866.01
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

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

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

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

6、母公司现金流量表

单位：元

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

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

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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

的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	2,642,832,508.00				-2,642,832,508.00		20,311.32				-20,311.32			
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,642,832,508.00				-2,642,832,508.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益							20,311.32				-20,311.32			
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	15,856,995,052.00				23,391,734,848.79	511,687,523.97	159,392,987.85		1,450,806,488.58		31,615,618,706.57		71,962,860,559.82	71,962,860,559.82

上期金额

单位：元

[illegible]

(四) 所有者权益内部结转	2,202,360,424.00				-2,202,360,424.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	2,202,360,424.00				-2,202,360,424.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	13,214,162,544.00				26,074,617,376.79		77,915,695.89		1,210,304,710.68		24,587,662,895.88		65,164,663,223.24		65,164,663,223.24

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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

1. 资本公积转增资本 (或股本)	2,642,832,508.00				-2,642,832,508.00							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	15,856,995,052.00				23,381,848,052.23	511,687,523.97			1,450,806,488.58	9,518,645,061.83		49,696,607,130.67

上期金额

单位：元

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

2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	13,214,162,544.00				26,064,730,580.23				1,210,304,710.68	8,279,120,438.79		48,768,318,273.70

三、公司基本情况

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

根据本公司 2009 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]249 号《关于核准东方财富信息股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股 35,000,000 股，增加注册资本 35,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币

140,000,000.00 元。本公司于 2010 年 3 月 19 日在深圳证券交易所挂牌交易，并于 2010 年 4 月 12 日在上海市工商行政管理局取得相同注册号的《企业法人营业执照》。

本公司注册地：上海市嘉定区宝安公路 2999 号 1 幢，经营地址：上海市徐汇区宛平南路 88 号东方财富大厦。

本公司主要经营活动为：证券业务、金融电子商务服务业务、金融数据服务业务等。

本公司的最终控制方为其实先生。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 3 月 14 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并：

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

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

非同一控制下企业合并：

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

10、金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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

金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

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

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

金融工具减值

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

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

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

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

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。

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

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

金融工具抵销

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

衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

可转换债券

本公司发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

11、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

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

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

13、固定资产

（1）确认条件

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

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

（2）折旧方法

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

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

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

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产等科目，标准如下：

	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用

15、借款费用

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

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

16、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其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	确定依据
土地使用权	40 年	产权登记期限
计算机软件	2-5 年	预计受益期限
交易席位费	10 年	预计受益期限
期货经营权	10 年	预计受益期限
专利权	5 年	预计受益期限

本公司取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。

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

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

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

17、长期资产减值

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

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

19、合同负债

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

20、职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

21、预计负债

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

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

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

22、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按

照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用布莱克-舒尔斯模型（“BS 模型”）确定。

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

23、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

信息技术服务业务收入确认具体原则

（1）金融电子商务服务收入

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

（2）金融数据服务收入

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

（3）互联网广告服务业务收入

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

手续费及佣金收入确认具体原则

（1）经纪业务及投资咨询业务

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

投资咨询收入在安排有关交易或提供有关服务后确认。

（2）承销及保荐业务

承销及保荐费于承销或保荐责任完成时确认。

（3）资产管理业务

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

（4）其他收入

其他收入在相关商品或服务控制权转移给客户时确认。

利息收入

本公司的利息收入主要是东方财富证券、哈富证券有限公司、上海东方财富期货有限公司、西藏东财基金管理有限公司等作为主营业务产生的利息收入，其他公司的利息收入计入财务费用，以下会计政策适用于利息收入作为主营业务的公司。

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

24、合同成本

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

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

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

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

25、政府补助

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

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

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

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

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

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

27、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

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

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

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

租赁负债

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

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

租赁变更

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

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

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

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

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

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

短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

作为经营租赁出租人

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

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

28、融资融券会计核算

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

融出资金

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

融出证券

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

（2）公允价值计量

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

（3）分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(4) 重大会计判断和估计

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

判断

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

业务模式

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

合同现金流量特征

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

金融资产转移

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

结构化主体的合并

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

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

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

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

估计的不确定性

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

金融工具减值

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

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

商誉减值

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

运用估值技术确定金融工具的公允价值

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

递延所得税资产

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

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

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

单位：元

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

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

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率/征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
东方财富信息股份有限公司	15%
东方财富证券股份有限公司	15%
上海东方财富证券投资咨询有限公司	15%
上海东方财富金融数据服务有限公司	15%
注册在中国大陆以外国家及地区的公司	按当地税收政策计缴各项税费
合并范围其他子（孙）公司	25%（符合《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号) 条件的，执行小微企业所得税优惠税率)

2、税收优惠

东方财富信息股份有限公司

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

上海东方财富证券投资咨询有限公司

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

上海东方财富金融数据服务有限公司

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

东方财富证券股份有限公司

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

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

其他说明：

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

2、结算备付金

单位：元

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

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

3、融出资金

(1) 按业务类别列示

单位：元

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

(2) 按客户类型列示

单位：元

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

(3) 担保物公允价值

单位：元

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

4、交易性金融资产

单位：元

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

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

5、衍生金融资产

单位：元

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

其他说明：

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

6、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

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

7、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按单项计提坏账准备：1,870,452.15

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
证券业务	2,269,259.59	2,269,259.59	443,240.06	443,240.06	100.00%	预计无法收回
公募基金业务	3,055,887.56		3,397,568.45			
互联网广告服务业务	1,412,264.15	1,412,264.15	1,412,264.15	1,412,264.15	100.00%	预计无法收回
金融电子商务服务业务	14,947.94	14,947.94	14,947.94	14,947.94	100.00%	预计无法收回
合计	6,752,359.24	3,696,471.68	5,268,020.60	1,870,452.15		

按组合计提坏账准备：25,145,937.28

单位：元

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,177,245.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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

8、其他应收款

单位：元

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

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

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

2) 按账龄披露

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

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

按单项计提坏账准备：143,584,867.59

单位：元

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

按组合计提坏账准备：17,173,460.70

单位：元

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

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	22,625,858.51		217,406,218.08	240,032,076.59
本期计提			3,550,761.86	3,550,761.86
本期转回	5,452,397.81		6,448,692.35	11,901,090.16
本期核销			70,923,420.00	70,923,420.00
2023 年 12 月 31 日余额	17,173,460.70		143,584,867.59	160,758,328.29

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
应收逾期投资款	70,923,420.00

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

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

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

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

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

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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

10、存出保证金

单位：元

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

11、买入返售金融资产

(1) 按业务类别列示

单位：元

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

(2) 按金融资产种类列示

单位：元

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

(3) 担保物公允价值

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

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

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

(1) 一年内到期的债权投资

☒适用 ☐不适用

1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

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

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

2) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额				
本期计提	380,600.94			380,600.94
2023 年 12 月 31 日余额	380,600.94			380,600.94

(2) 一年内到期的其他债权投资

☒适用 ☐不适用

1) 一年内到期的其他债权投资情况

单位：元

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

一年内到期的其他债权投资的减值准备本期变动情况

单位：元

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

2) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额				
本期计提	2,230,188.60			2,230,188.60

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

13、其他流动资产

单位：元

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

14、债权投资

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额				
本期计提	1,198,663.48			1,198,663.48
2023 年 12 月 31 日余额	1,198,663.48			1,198,663.48

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,795,204.44			2,795,204.44
本期计提	1,796,620.76			1,796,620.76
本期转回	72,899.64			72,899.64
本期转销	2,395,548.34			2,395,548.34
2023 年 12 月 31 日余额	2,123,377.22			2,123,377.22

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

16、其他权益工具投资

单位：元

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

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

本期存在终止确认

单位：元

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

其他说明：

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

17、长期股权投资

单位：元

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

18、其他非流动金融资产

单位：元

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

19、固定资产

单位：元

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

(1) 固定资产情况

单位：元

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

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
上海市永和路 118 弄东方环球企业中心 42 号	24,008,227.84
上海市松江区民强路 1525 号 10 幢	8,466,804.98

20、在建工程

单位：元

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

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
嘉定新城中心 B16-1 地块项目	1,445,490,000.00	372,578,474.53	263,320,920.82			635,899,395.35	41.05%	115,236.00	59,665.33	3.60%、3.90%	自有资金、银行贷款
合计	1,445,490,000.00	372,578,474.53	263,320,920.82			635,899,395.35		115,236.00	59,665.33		

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

21、使用权资产

单位：元

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

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

22、无形资产

单位：元

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

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

23、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

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

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息如下：

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

(4) 可收回金额的具体确定方法

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

单位：元

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

注：上述账面价值包含分摊至该资产组的商誉账面价值。

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

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

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

商誉减值测试的影响如下：

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

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

24、长期待摊费用

单位：元

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

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

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

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

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

26、其他非流动资产

单位：元

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

其他说明：

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

27、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

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

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

其他说明：

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

28、短期借款

单位：元

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

29、应付短期融资券

单位：元

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

30、拆入资金

单位：元

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

31、交易性金融负债

单位：元

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

收益互换	972,214,690.82	1,230,049,701.14
场外期权	109,999,937.64	79,324,292.07
融券卖空	1,161,739,536.41	1,120,543,219.77
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	534,306,229.72	71,378,280.12
其中：结构化主体	534,306,229.72	71,378,280.12
合计	6,862,613,342.59	4,914,252,647.01

其他说明：

本公司指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债为纳入合并范围内的结构化主体中归属于第三方的权益。

32、衍生金融负债

单位：元

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

其他说明：

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

33、应付账款

单位：元

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

34、其他应付款

单位：元

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

(1) 其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

35、预收款项

单位：元

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

36、合同负债

单位：元

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

37、卖出回购金融资产款

(1) 按业务类别列示

单位：元

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

(2) 按金融资产种类列示

单位：元

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

38、代理买卖证券款

单位：元

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

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

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

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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

40、应交税费

单位：元

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

其他说明：

注：个人所得税中包含证券经纪业务代扣代缴限售股解禁个人所得税。

41、一年内到期的非流动负债

单位：元

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

42、其他流动负债

单位：元

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

43、长期借款

单位：元

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

44、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

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

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

单位：亿元

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

45、租赁负债

单位：元

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

46、递延收益

单位：元

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

注：

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

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

47、其他非流动负债

单位：元

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

其他说明：

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

48、股本

单位：元

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

其他说明：

根据公司 2022 年年度股东大会决议通过，公司以股权登记日总股本 13,214,162,544 股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，共转增 2,642,832,508 股。

49、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）股本溢价

于 2023 年度，股本溢价减少系根据公司 2022 年年度股东大会决议通过，公司以股权登记日总股本 13,214,162,544 股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，共转增 2,642,832,508 股。

（2）其他资本公积

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

50、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

51、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		16,702,808.68		-20,311.32	2,479,611.54	14,243,508.46		14,243,508.46
其中：其他权益工具投资公允价值变动		16,702,808.68		-20,311.32	2,479,611.54	14,243,508.46		14,243,508.46

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

52、盈余公积

单位：元

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

53、未分配利润

单位：元

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

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

54、营业收入和营业成本

单位：元

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

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

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 ☒否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	金融电子商务服务		金融数据服务		互联网广告服务业务等		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务类型	3,625,250,886.20	220,665,896.53	198,176,078.35	237,722,393.03	64,307,823.57	79,587,811.38	3,887,734,788.12	537,976,100.94
合计	3,625,250,886.20	220,665,896.53	198,176,078.35	237,722,393.03	64,307,823.57	79,587,811.38	3,887,734,788.12	537,976,100.94

与履约义务相关的信息：

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

金融电子商务服务：

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

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

(3) 退货及质量保证条款：无。

金融数据服务：

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

(2) 重要的支付条款：在提供金融数据服务前支付款项。

(3) 退货及质量保证条款：无。

互联网广告服务：

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

(2) 重要的支付条款：广告投放结束后 3-6 个月。

(3) 退货及质量保证条款：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

55、利息净收入

单位：元

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

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

56、手续费及佣金净收入

单位：元

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

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

57、税金及附加

单位：元

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

58、管理费用

单位：元

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

59、销售费用

单位：元

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

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

60、研发费用

单位：元

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

61、财务费用

单位：元

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

其他说明：

借款费用资本化金额已计入在建工程。

62、其他收益

单位：元

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

63、公允价值变动收益

单位：元

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

64、投资收益

单位：元

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

65、信用减值损失

单位：元

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

66、资产处置收益

单位：元

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

67、营业外收入

单位：元

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

68、营业外支出

单位：元

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

69、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

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

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

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

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

70、其他综合收益

详见附注 51。

71、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

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

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

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

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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

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

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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

(5) 以净额列报现金流量的说明

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

72、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,193,469,277.99	8,509,461,233.33
加：资产减值准备	11,327,695.07	-24,101,579.32

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	336,029,226.12	278,246,375.76
使用权资产折旧	87,332,122.07	87,723,939.72
无形资产摊销	32,390,971.32	27,866,071.47
长期待摊费用摊销	31,228,175.10	31,815,105.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,464,428.44	171,836.76
股份支付费用	-40,050,020.00	52,725,552.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-243,059,029.75	573,149,018.49
财务费用（收益以“－”号填列）	546,399,457.18	533,472,250.07
投资损失（收益以“－”号填列）	-111,191,096.14	-139,404,344.64
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	70,968,061.58	-57,589,121.28
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-10,366,088.10	23,996,985.50
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-19,822,832,945.34	-27,637,402,767.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,779,165,073.48	19,017,335,340.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,137,724,690.98	1,277,465,895.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
可转换公司债券转股		13,451,724,909.92
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	70,942,089,625.91	74,007,249,366.61
减：现金的期初余额	74,007,249,366.61	69,849,643,107.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,065,159,740.70	4,157,606,258.91

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

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

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金和结算备付金

单位：元

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

73、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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

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

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

☒适用 ☐不适用

本公司境外经营实体名称、主要经营地、记账本位币如下：

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

74、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

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

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

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

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

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

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

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

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

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

本年合并范围内新增 1 家全资子公司，为奇思妙想数字科技股份有限公司。

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

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

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

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

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

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

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

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

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

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

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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

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

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

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

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

1、金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

单位：元

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

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

单位：元

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

单位：元

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

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

单位：元

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

2、金融资产转移

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

(1) 融出证券

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

(2) 转融通业务

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

(3) 卖出回购协议

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

3、金融工具风险

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

(1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、应收账款、其他应收款、其他债权投资、交易性金融资产、衍生金融资产、一年内到期的非流动资产、债权投资、存出保证金等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

本公司的信用风险主要来自以下业务：

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

2) 证券融资类业务的信用风险主要涉及客户提供虚假资料、未及时足额偿还负债、持仓规模及结构违反合同约定、交易行为违反监管规定、提供的担保物资产涉及法律纠纷等。本公司主要通过投资者适

当性管理、信用额度审批、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式，控制信用业务的信用风险。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

信用风险显著增加判断标准

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

化情况。

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

已发生信用减值资产的定义

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

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

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

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

预期信用损失计量的参数

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

三个阶段的减值计提方法

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

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

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

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

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

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

第一阶段：根据不同的维持担保比例，减值损失率一般为0.05%-0.70%；

第二阶段：根据不同的维持担保比例，减值损失率一般不低于1.23%；

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

最大信用风险敞口

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

单位：元

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

(2) 流动性风险

流动性风险一般是指在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。资金的流动性影响到本公司偿还到期债务的能力。由于本公司的流动资产绝大部分具有迅速变现能力，因此具有能于到期日应付可预见的融资承诺或资金被客户提取的需求。

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

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

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

单位：元

2022 年 12 月 31 日	即期偿还	1 个月内	1 至 3 个月	3 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	合计
------------------	------	-------	----------	-----------	---------	-------	----

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

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

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

(3) 市场风险

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

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

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

(a) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而波动的风险。

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

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

单位：元

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

单位：元

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

单位：元

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

单位：元

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

敏感性分析

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

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

单位：元

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

单位：元

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

(b) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的外币金融工具主要为客户存款和客户备付金，相关金融工具的汇率变动风险由客户承担；外币借款和应付债券主要为境外子公司的对外融资；因此本公司面临的汇率变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司合并范围内各实体的记账本位币的外币结算时）有关。

(c) 其他价格风险

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

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

敏感性分析

市场价格的波动主要影响本公司持有的以公允价值计量的权益投资。于资产负债表日，当所有其他变量保持不变且不考虑相关税费，如果市场价格提高或降低10%，将对本公司报告期内利润总额、其他综合收益和所有者权益合计产生的影响如下：

单位：元

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

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

单位：元

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

(4) 资本管理

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

本公司于2023年度及2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、公允价值的披露

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

本公司采用以下公允价值层次计量和披露金融工具的公允价值：

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

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

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

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

单位：元

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

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

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

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

单位：元

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

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

单位：元

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

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

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

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

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

7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

单位：元

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

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是其实先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

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

5、关联交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

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

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：万元

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

关联担保情况说明

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

（3）关键管理人员报酬

单位：元

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

注：不含 A 股限制性股票激励计划非现金利益。

（4）其他关联交易

本年公司实际控制人、董监高及其亲属通过东方财富证券、天天基金等子公司购买股票、基金等金融产品共计支付手续费等人民币 14,407.02 元。

本年公司向上海长三角商业创新研究院捐赠人民币 300 万元。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

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

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

（2）应付项目

单位：元

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

（3）使用权资产

单位：元

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

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

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

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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

可行权权益工具数量的确定依据	根据截至本财务报告批准日最新取得的可行权职工人数变动等后续信息进行最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	60,815,072.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-40,050,020.00

3、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

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

其他说明：

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

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

单位：元

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

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

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

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

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

2、利润分配情况

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

十八、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	金融数据服务	金融电子商务服务	证券业务	互联网广告服务业务等	合计
营业收入	198,176,078.35	3,625,250,886.20		64,307,823.57	3,887,734,788.12
利息净收入			2,226,986,888.25		2,226,986,888.25
手续费及佣金净收入			4,966,717,606.00		4,966,717,606.00
营业总收入合计	198,176,078.35	3,625,250,886.20	7,193,704,494.25	64,307,823.57	11,081,439,282.37
营业成本	237,722,393.03	220,665,896.53		79,587,811.38	537,976,100.94
营业成本合计	237,722,393.03	220,665,896.53		79,587,811.38	537,976,100.94

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司无其他需说明的重要事项。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,412,264.15	1.46%	1,412,264.15	100.00%		1,412,264.15	0.53%	1,412,264.15	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	95,437,486.66	98.54%	8,231,361.81	8.62%	87,206,124.85	265,884,311.34	99.47%	6,792,149.42	2.55%	259,092,161.92
合计	96,849,750.81	100.00%	9,643,625.96		87,206,124.85	267,296,575.49	100.00%	8,204,413.57		259,092,161.92

按单项计提坏账准备：1,412,264.15

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
互联网广告服务业务	1,412,264.15	1,412,264.15	1,412,264.15	1,412,264.15	100.00%	预计无法收回
合计	1,412,264.15	1,412,264.15	1,412,264.15	1,412,264.15		

按组合计提坏账准备：8,231,361.81

单位：元

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

按组合计提坏账准备：0

单位：元

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

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

单位：元

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

2、其他应收款

单位：元

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

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

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

2) 按账龄披露

单位：元

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

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

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按单项计提坏账准备：1,604,955.58

单位：元

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

按组合计提坏账准备：5,805,763.70

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	10,452,881.25		1,604,980.28	12,057,861.53
本期转回	4,647,117.55		24.70	4,647,142.25
2023 年 12 月 31 日余额	5,805,763.70		1,604,955.58	7,410,719.28

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况（不包含集团内部往来）

单位：元

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

3、一年内到期的非流动资产

单位：元

	期末账面余额	期初账面余额
子公司借款	387,570,264.67	

4、长期股权投资

单位：元

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

（1）对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海天天基金销售有限公司	416,957,355.00					-5,851,612.00	411,105,743.00	
上海东方财富证券投资咨询有限公司	72,505,180.00					-186,956.00	72,318,224.00	
上海东方财富金融数据服务有限公司	51,228,299.00					-482,020.00	50,746,279.00	
北京京东财信息科技有限公司	1,208,896.00					-84,180.00	1,124,716.00	
广州东财信息科技有限公司	1,045,165.00					-17,445.00	1,027,720.00	
上海东方财富置业有限公司	500,112,916.00		180,000,000.00			-43,628.00	680,069,288.00	
上海优优商务咨询有限公司	181,033.55						181,033.55	
上海东方财富网络科技有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
上海优优财富投资管理有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
扬州东方财富信息服务有限公司	50,200,066.00					-79,225.00	50,120,841.00	
东方财富（香港）有限公司	1,340,274,464.92						1,340,274,464.92	
东方财富证券股份有限公司	40,900,790,851.49					-1,693,465.00	40,899,097,386.49	
上海微兆信息科技有限公司		50,000,000.00						50,000,000.00
东方财富征信有限公司	37,000,000.00	13,000,000.00					37,000,000.00	13,000,000.00
浪客网络科技有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
南京东方财富信息技术有限公司	8,012,009.00					-1,169,001.00	6,843,008.00	
东财保险经纪有限公司	64,513,651.00					-79,340.00	64,434,311.00	
成都京合企业管理有限责任公司	211,913,500.00						211,913,500.00	
上海哈富网络科技有限公司	37,217,916.00		13,000,000.00			-217,916.00	50,000,000.00	
成都东方财富信息技术有限公司	1,806,072.00		5,100,000.00			-95,216.00	6,810,856.00	
其他	1,504,843.00					-687,270.00	817,573.00	
合计	43,806,472,217.96	63,000,000.00	198,100,000.00			-10,687,274.00	43,993,884,943.96	63,000,000.00

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

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

5、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

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

收入相关信息：

单位：元

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

其他说明

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

技术服务：

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

金融数据服务：

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

互联网广告服务：

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

6、投资收益

单位：元

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

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

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

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用