

东方财富信息股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

东方财富信息股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-103

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA10197 号

东方财富信息股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东方财富信息股份有限公司（以下简称东方财富）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方财富 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 商誉减值测试</p> <p>如合并财务报表附注五、(二十) 所列示, 截至 2018 年 12 月 31 日, 东方财富商誉的账面原值为 2,932,170,828.21 元, 减值准备余额 4,731,868.08 元。</p> <p>商誉减值测试于每年年度终了进行, 管理层将西藏东方财富证券股份有限公司、东方财富国际证券有限公司、上海东方财富证券研究所有限公司分别确认为单个资产组。</p> <p>管理层聘请了外部估值专家, 采用上市公司比较法评估西藏东方财富证券股份有限公司、东方财富国际证券有限公司资产组的可收回金额。关键假设包括可比资产组市净率及其权重、修正系数、流动性折扣;</p> <p>管理层聘请了外部估值专家, 采用折现现金流模型评估上海东方财富证券研究所有限公司资产组的可收回金额。关键假设包括收入增长率、永续增长率、折现率等。</p> <p>由于评估方法、参数选取涉及管理层判断, 可能受管理层风险偏好的影响, 我们将商誉减值测试作为东方财富 2018 年度关键审计事项。</p>	<p>我们对商誉的减值测试执行的审计程序主要包括:</p> <p>(1) 评估及测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行的有效性, 包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批;</p> <p>(2) 评价东方财富聘请的外部估值专家的专业胜任能力、专业素质和客观性;</p> <p>(3) 通过参考行业惯例, 评估了管理层针对不同资产组使用的估值方法的适当性;</p> <p>(4) 评估上市公司比较法下可比公司、价值比率选取的适当性, 对权重、修正系数、流动性折扣等关键输入值进行复核和敏感性分析, 审慎评价这些关键假设和判断;</p> <p>(5) 对折现现金流模型, 我们将收入增长率、永续增长率等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测进行比较, 审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断;</p> <p>(6) 结合各资产组历年收入、利润及现金流量增长情况, 根据行业特性, 评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。</p>

四、 其他信息

东方财富管理层 (以下简称管理层) 对其他信息负责。其他信息包括东方财富 2018 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督东方财富的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：姚辉
(项目合伙人)

中国注册会计师：李新民

中国·上海

二〇一九年三月四日

东方财富信息股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	11,334,325,902.76	12,080,276,919.84
结算备付金	(二)	2,776,157,386.43	2,334,936,001.87
拆出资金			
融出资金	(三)	8,186,326,745.80	9,842,967,523.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(四)	5,562,782,650.55	2,668,824,820.53
衍生金融资产	(五)	487,181.33	248,268.00
应收票据及应收账款	(六)	257,906,912.27	329,333,537.27
预付款项	(七)	64,111,875.29	56,668,882.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(八)	3,100,739,274.82	2,480,409,087.01
存出保证金	(九)	586,890,312.64	593,529,629.71
买入返售金融资产	(十)	1,508,886,850.22	5,468,250,935.29
存货	(十一)	145,708,168.60	142,249,974.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十二)	847,467,906.00	342,366,930.63
流动资产合计		34,371,791,166.71	36,340,062,510.69
非流动资产:			
发放贷款和垫款	(十三)	14,762,943.39	2,886,543.00
可供出售金融资产	(十四)	89,008,982.93	89,988,086.30
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五)	444,788,404.58	410,436,340.87
投资性房地产			
固定资产	(十六)	1,716,423,761.02	1,761,274,524.65
在建工程	(十七)	9,942,080.28	43,834,230.95
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十八)	77,318,129.06	69,204,453.22
开发支出			
商誉	(十九)	2,927,438,960.13	2,932,170,828.21
长期待摊费用	(二十)	90,161,427.70	78,638,925.85
递延所得税资产	(二十一)	69,325,834.92	116,258,682.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,439,170,524.01	5,504,692,615.26
资产总计		39,810,961,690.72	41,844,755,125.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

东方财富信息股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十二）	213,057,069.31	297,985,533.82
应付短期融资券	（二十三）	1,917,025,000.00	3,136,802,000.00
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	（五）		2,060,340.00
应付票据及应付账款	（二十四）	105,506,035.18	81,971,812.86
预收款项	（二十五）	137,043,760.80	135,198,335.97
卖出回购金融资产款	（二十六）	85,985,126.50	3,658,113,625.82
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十七）	245,366,464.51	235,607,717.95
应交税费	（二十八）	34,979,904.01	62,179,585.67
其他应付款	（二十九）	1,650,507,113.12	965,846,091.08
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款	（三十）	14,293,180,675.18	13,168,538,176.25
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十一）	606,399,591.47	
其他流动负债			
流动负债合计		19,289,050,740.08	21,744,303,219.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	（三十二）	4,814,884,053.09	5,407,605,746.32
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十三）	1,714,372.67	1,190,181.56
递延所得税负债	（二十一）	10,073,050.33	11,209,363.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,826,671,476.09	5,420,005,291.15
负债合计		24,115,722,216.17	27,164,308,510.57
所有者权益：			
股本	（三十四）	5,168,285,026.00	4,288,779,718.00
其他权益工具	（三十五）	1,218,948,400.05	1,219,365,239.40
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十六）	5,504,351,574.00	6,244,200,290.32
减：库存股			
其他综合收益	（三十七）	-3,698,398.13	-8,911,397.93
专项储备			
盈余公积	（三十八）	394,788,468.43	311,419,309.73
一般风险准备			
未分配利润	（三十九）	3,412,564,404.20	2,623,013,744.38
归属于母公司所有者权益合计		15,695,239,474.55	14,677,866,903.90
少数股东权益			2,579,711.48
所有者权益合计		15,695,239,474.55	14,680,446,615.38
负债和所有者权益总计		39,810,961,690.72	41,844,755,125.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东方财富信息股份有限公司
资产负债表
2018年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		82,790,098.20	643,468,401.63
结算备付金		198,124.69	199,940.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		400,207,641.79	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	14,496,236.03	337,764,466.09
预付款项		26,194,360.06	23,388,599.81
其他应收款	(二)	992,525,111.79	340,080,266.15
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		679,499,183.08	299,856,844.02
流动资产合计		2,195,910,755.64	1,644,758,517.82
非流动资产:			
可供出售金融资产		75,000,000.00	75,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	10,796,904,038.13	10,558,551,974.42
投资性房地产			
固定资产		1,528,668,313.91	1,555,925,301.83
在建工程			1,555,985.60
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,481,824.16	22,779,019.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,896,617.42	3,263,234.40
递延所得税资产		16,964,864.78	41,468,617.36
其他非流动资产		4,621,676,788.89	4,000,000,000.00
非流动资产合计		17,056,592,447.29	16,258,544,132.84
资产总计		19,252,503,202.93	17,903,302,650.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

东方财富信息股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		213,057,069.31	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		61,732,925.36	55,488,468.89
预收款项		98,024,320.02	67,298,021.93
应付职工薪酬		57,745,814.67	41,043,177.78
应交税费		3,645,266.75	2,659,662.40
其他应付款		275,559,874.74	290,651,568.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		709,765,270.85	457,140,899.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		3,614,884,053.09	3,406,935,919.01
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		734,372.67	1,190,181.56
递延所得税负债		31,146.27	
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,615,649,572.03	3,408,126,100.57
负债合计		4,325,414,842.88	3,865,267,000.23
所有者权益：			
股本		5,168,285,026.00	4,288,779,718.00
其他权益工具		1,218,948,400.05	1,219,365,239.40
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,494,464,777.44	6,232,416,529.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		394,788,468.43	311,419,309.73
未分配利润		2,650,601,688.13	1,986,054,854.20
所有者权益合计		14,927,088,360.05	14,038,035,650.43
负债和所有者权益总计		19,252,503,202.93	17,903,302,650.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东方财富信息股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,123,446,007.42	2,546,785,181.27
其中: 营业收入	(四十)	1,309,580,716.93	1,112,337,140.94
利息净收入	(四十一)	618,315,240.90	415,633,989.14
已赚保费			
手续费及佣金净收入	(四十二)	1,195,550,049.59	1,018,814,051.19
二、营业总成本		2,272,442,976.05	2,072,164,883.60
其中: 营业成本	(四十)	371,335,725.53	396,996,151.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十三)	31,033,977.04	26,891,327.78
销售费用	(四十四)	259,775,169.89	315,824,916.10
管理费用	(四十五)	1,191,609,602.23	1,101,265,021.81
研发费用	(四十六)	250,328,059.28	182,042,674.11
财务费用	(四十七)	156,451,818.84	-32,303,606.15
其中: 利息费用		235,893,544.12	26,081,882.30
利息收入		79,448,938.35	66,036,883.55
资产减值损失	(四十八)	11,908,623.24	81,448,398.26
加: 其他收益	(四十九)	19,340,032.16	29,971,509.51
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五十)	211,236,184.64	200,611,626.45
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		60,581,162.68	83,920,169.95
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(五十一)	49,207,969.78	-21,793,513.15
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十二)	-594,999.89	-838,766.99
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		407,950.63	-584,795.89
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,130,600,168.69	681,986,357.60
加: 营业外收入	(五十三)	165,241.98	575,701.49
减: 营业外支出	(五十四)	9,931,417.01	3,478,278.62
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,120,833,993.66	679,083,780.47
减: 所得税费用	(五十五)	162,615,256.92	44,239,500.94
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		958,218,736.74	634,844,279.53
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		958,218,736.74	634,844,279.53
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		958,695,412.88	636,901,644.02
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-476,676.14	-2,057,364.49
六、其他综合收益的税后净额		5,212,999.80	-8,561,090.84
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,212,999.80	-8,598,613.43
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		5,212,999.80	-8,598,613.43
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-979,103.37	956,175.99
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		6,192,103.17	-9,554,789.42
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			37,522.59
七、综合收益总额		963,431,736.54	626,283,188.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		963,908,412.68	628,303,030.59
归属于少数股东的综合收益总额		-476,676.14	-2,019,841.90
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.1858	0.1240
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.1858	0.1240

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

东方财富信息股份有限公司
 利润表
 2018 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,350,205,157.15	921,819,254.29
减：营业成本	(四)	321,915,924.00	352,096,039.32
税金及附加		16,866,397.69	14,109,189.55
销售费用		150,384,437.25	206,756,939.42
管理费用		320,361,515.60	326,379,613.46
研发费用		194,312,614.30	154,398,927.16
财务费用		15,815,737.25	-18,426,340.66
其中：利息费用		224,717,178.80	3,545,591.08
利息收入		209,375,867.52	22,835,213.00
资产减值损失		1,149,114.17	3,647,988.95
加：其他收益		10,288,808.89	9,386,183.46
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	548,044,162.68	546,320,074.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		60,581,162.68	83,920,169.95
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		207,641.79	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-621,020.88	-216,879.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		887,319,009.37	438,346,275.88
加：营业外收入		59,109.76	66,504.27
减：营业外支出		3,058,000.00	1,773,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		884,320,119.13	436,639,780.15
减：所得税费用		50,628,532.14	-26,506,577.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		833,691,586.99	463,146,357.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		833,691,586.99	463,146,357.53
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		833,691,586.99	463,146,357.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东方财富信息股份有限公司
合并现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,463,998,203.64	1,169,270,712.49
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		2,862,381,976.53	2,150,978,073.11
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		395,674,284.30	
融出资金净减少额		1,640,598,484.40	
代理买卖证券收到的现金净额		453,288,814.98	1,759,841,217.21
收到的税费返还		27,000,589.75	44,956,192.43
收到其他与经营活动有关的现金	(五十六、1)	1,031,000,572.66	330,228,098.68
经营活动现金流入小计		7,873,942,926.26	5,455,274,293.92
购买商品、接受劳务支付的现金		281,650,023.32	358,724,362.46
融出资金净增加额			5,602,583,698.16
代理买卖证券支付的现金净额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额		2,397,785,078.51	1,475,497,596.61
客户贷款及垫款净增加额		12,225,780.40	2,915,700.00
回购业务资金净减少额			1,549,753,216.58
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			
支付利息、手续费及佣金的现金		620,695,238.88	557,307,789.54
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		993,613,216.03	891,059,585.37
支付的各项税费		302,462,859.17	197,634,775.57
支付其他与经营活动有关的现金	(五十六、2)	598,165,737.62	979,723,755.41
经营活动现金流出小计		5,206,597,933.93	11,615,200,479.70
经营活动产生的现金流量净额		2,667,344,992.33	-6,159,926,185.78
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,112,007,081.60	6,839,735.90
取得投资收益收到的现金		28,578,604.14	19,274,456.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		785,147.59	842,463.79
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	(五十六、3)	1,739,000,000.00	924,735,728.65
投资活动现金流入小计		2,880,370,833.33	951,692,385.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,721,488.12	249,240,849.84
投资支付的现金		1,570,521,017.86	39,000,000.00
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	(五十六、4)	2,288,000,000.00	733,089,127.51
投资活动现金流出小计		4,056,242,505.98	1,021,329,977.35
投资活动产生的现金流量净额		-1,175,871,672.65	-69,637,592.22
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		75,417,168.96	80,623,413.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,500,000.00
取得借款收到的现金		213,057,069.31	297,985,533.82
发行债券收到的现金		5,491,570,000.00	13,709,223,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,780,044,238.27	14,087,831,947.42
偿还债务支付的现金		7,209,332,533.82	4,930,582,307.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		376,354,651.75	262,960,495.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,585,687,185.57	5,193,542,803.53
筹资活动产生的现金流量净额		-1,805,642,947.30	8,894,289,143.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,439,995.10	-14,399,744.25
五、现金及现金等价物净增加额		-304,729,632.52	2,650,325,621.64
加：期初现金及现金等价物余额		14,415,212,921.71	11,764,887,300.07
六、期末现金及现金等价物余额		14,110,483,289.19	14,415,212,921.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东方财富信息股份有限公司
现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,786,498,278.59	846,823,342.19
收到的税费返还		26,755,069.82	42,387,095.40
收到其他与经营活动有关的现金		92,567,963.29	222,958,329.75
经营活动现金流入小计		1,905,821,311.70	1,112,168,767.34
购买商品、接受劳务支付的现金		263,076,537.32	301,604,384.24
支付给职工以及为职工支付的现金		342,529,911.23	375,992,627.57
支付的各项税费		50,770,220.85	21,472,657.09
支付其他与经营活动有关的现金		218,112,785.96	215,380,890.41
经营活动现金流出小计		874,489,455.36	914,450,559.31
经营活动产生的现金流量净额		1,031,331,856.34	197,718,208.03
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		724,331,780.01	478,673,877.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,982,324.47	487,488.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,453,000,000.00	865,013,745.00
投资活动现金流入小计		2,183,314,104.48	1,344,175,111.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		149,379,194.74	127,282,400.86
投资支付的现金		604,000,000.00	920,900,000.00
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		3,209,676,788.89	4,698,013,745.00
投资活动现金流出小计		3,963,055,983.63	5,746,196,145.86
投资活动产生的现金流量净额		-1,779,741,879.15	-4,402,021,034.44
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		75,417,168.96	79,123,413.60
取得借款收到的现金		213,057,069.31	
发行债券收到的现金			4,621,445,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		288,474,238.27	4,700,568,413.60
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,744,334.32	142,332,851.96
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		100,744,334.32	142,332,851.96
筹资活动产生的现金流量净额		187,729,903.95	4,558,235,561.64
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		-560,680,118.86	353,932,735.23
加: 期初现金及现金等价物余额		643,668,341.75	289,735,606.52
六、期末现金及现金等价物余额		82,988,222.89	643,668,341.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

东方财富信息股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	4,288,779,718.00			1,219,365,239.40	6,244,200,290.32		-8,911,397.93		311,419,309.73		2,623,013,744.38	2,579,711.48	14,680,446,615.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	4,288,779,718.00			1,219,365,239.40	6,244,200,290.32		-8,911,397.93		311,419,309.73		2,623,013,744.38	2,579,711.48	14,680,446,615.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	879,505,308.00			-416,839.35	-739,848,716.32		5,212,999.80		83,369,158.70		789,550,659.82	-2,579,711.48	1,014,792,859.17
（一）综合收益总额							5,212,999.80				958,695,412.88	-476,676.14	963,431,736.54
（二）所有者投入和减少资本	21,749,365.00			-416,839.35	117,555,321.51							-2,103,035.34	136,784,811.82
1. 所有者投入的普通股	21,609,504.00				53,807,664.96							-4,000,000.00	71,417,168.96
2. 其他权益工具持有者投入资本	139,861.00			-416,839.35	1,487,779.92								1,210,801.57
3. 股份支付计入所有者权益的金额					38,063,208.00								38,063,208.00
4. 其他					24,196,668.63							1,896,964.66	26,093,633.29
（三）利润分配									83,369,158.70		-169,144,753.06		-85,775,594.36
1. 提取盈余公积									83,369,158.70		-83,369,158.70		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-85,775,594.36	-85,775,594.36
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	857,755,943.00				-857,755,943.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	857,755,943.00				-857,755,943.00								
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					351,905.17								351,905.17
四、本期期末余额	5,168,285,026.00			1,218,948,400.05	5,504,351,574.00		-3,698,398.13		394,788,468.43		3,412,564,404.20		15,695,239,474.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东方财富信息股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	3,558,321,299.00				6,827,161,958.67		-312,784.50		265,104,673.98		2,174,759,588.07	6,145,495.83	12,831,180,231.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	3,558,321,299.00				6,827,161,958.67		-312,784.50		265,104,673.98		2,174,759,588.07	6,145,495.83	12,831,180,231.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	730,458,419.00			1,219,365,239.40	-582,961,668.35		-8,598,613.43		46,314,635.75		448,254,156.31	-3,565,784.35	1,849,266,384.33
（一）综合收益总额							-8,598,613.43				636,901,644.02	-2,019,841.90	626,283,188.69
（二）所有者投入和减少资本	18,794,160.00			1,219,365,239.40	126,686,826.47							-1,545,942.45	1,363,300,283.42
1. 所有者投入的普通股	18,794,160.00				60,329,253.60							1,500,000.00	80,623,413.60
2. 其他权益工具持有者投入资本				1,219,365,239.40									1,219,365,239.40
3. 股份支付计入所有者权益的金额					39,532,274.00								39,532,274.00
4. 其他					26,825,298.87							-3,045,942.45	23,779,356.42
（三）利润分配									46,314,635.75		-188,647,487.71		-142,332,851.96
1. 提取盈余公积									46,314,635.75		-46,314,635.75		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-142,332,851.96		-142,332,851.96
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	711,664,259.00				-711,664,259.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	711,664,259.00				-711,664,259.00								
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					2,015,764.18								2,015,764.18
四、本期期末余额	4,288,779,718.00			1,219,365,239.40	6,244,200,290.32		-8,911,397.93		311,419,309.73		2,623,013,744.38	2,579,711.48	14,680,446,615.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东方财富信息股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,288,779,718.00			1,219,365,239.40	6,232,416,529.10				311,419,309.73	1,986,054,854.20	14,038,035,650.43
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,288,779,718.00			1,219,365,239.40	6,232,416,529.10				311,419,309.73	1,986,054,854.20	14,038,035,650.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	879,505,308.00			-416,839.35	-737,951,751.66				83,369,158.70	664,546,833.93	889,052,709.62
(一) 综合收益总额										833,691,586.99	833,691,586.99
(二) 所有者投入和减少资本	21,749,365.00			-416,839.35	119,452,286.17						140,784,811.82
1. 所有者投入的普通股	21,609,504.00				53,807,664.96						75,417,168.96
2. 其他权益工具持有者投入资本	139,861.00			-416,839.35	1,487,779.92						1,210,801.57
3. 股份支付计入所有者权益的金额					38,063,208.00						38,063,208.00
4. 其他					26,093,633.29						26,093,633.29
(三) 利润分配									83,369,158.70	-169,144,753.06	-85,775,594.36
1. 提取盈余公积									83,369,158.70	-83,369,158.70	
2. 对所有者(或股东)的分配										-85,775,594.36	-85,775,594.36
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	857,755,943.00				-857,755,943.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	857,755,943.00				-857,755,943.00						
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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					351,905.17						351,905.17
四、本期期末余额	5,168,285,026.00			1,218,948,400.05	5,494,464,777.44				394,788,468.43	2,650,601,688.13	14,927,088,360.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

东方财富信息股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,558,321,299.00				6,828,203,562.46				265,104,673.98	1,711,555,984.38	12,363,185,519.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,558,321,299.00				6,828,203,562.46				265,104,673.98	1,711,555,984.38	12,363,185,519.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	730,458,419.00			1,219,365,239.40	-595,787,033.36			46,314,635.75	274,498,869.82	1,674,850,130.61	
（一）综合收益总额										463,146,357.53	463,146,357.53
（二）所有者投入和减少资本	18,794,160.00			1,219,365,239.40	113,861,461.46						1,352,020,860.86
1. 所有者投入的普通股	18,794,160.00				60,329,253.60						79,123,413.60
2. 其他权益工具持有者投入资本				1,219,365,239.40							1,219,365,239.40
3. 股份支付计入所有者权益的金额					39,532,274.00						39,532,274.00
4. 其他					13,999,933.86						13,999,933.86
（三）利润分配								46,314,635.75	-188,647,487.71		-142,332,851.96
1. 提取盈余公积								46,314,635.75	-46,314,635.75		
2. 对所有者（或股东）的分配									-142,332,851.96		-142,332,851.96
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	711,664,259.00				-711,664,259.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	711,664,259.00				-711,664,259.00						
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					2,015,764.18						2,015,764.18
四、本期期末余额	4,288,779,718.00			1,219,365,239.40	6,232,416,529.10			311,419,309.73	1,986,054,854.20	14,038,035,650.43	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东方财富信息股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

截至2018年12月31日止,公司累计发行股本总数5,168,285,026股,注册资本为5,168,265,162.00元,注册地:上海市嘉定区宝安公路2999号1幢,经营地址:上海市徐汇区宛平南路88号金座。

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

公司经营范围:第二类增值电信业务中的呼叫中心业务和信息服务业务(以经营许可证为准),企业投资咨询、策划,商务咨询,会务会展咨询服务,计算机软硬件及网络系统的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让,设计、制作、发布、代理国内外各类广告,经营性互联网文化信息服务,自有房屋租赁。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

截至2018年12月31日,子公司西藏东方财富证券股份有限公司经批准设立的分公司为11家,证券营业部127家。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于2019年3月4日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2018年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
上海天天基金销售有限公司(以下简称“天天基金”)
上海东方财富证券研究所有限公司(以下简称“东财研究所”)
上海东方财富金融数据服务有限公司

子公司名称
北京京东财信息科技有限公司
广州东财信息科技有限公司
上海东方财富置业有限公司
上海优优商务咨询有限公司
上海长盛电子商务有限公司
上海东鑫互联网金融服务有限公司
上海微兆信息科技有限公司（以下简称“微兆科技”）
扬州东方财富金融信息服务有限公司
东方财富征信有限公司
浪客网络科技有限公司
南京东方财富信息技术有限公司
西藏东方财富证券股份有限公司（以下简称“东方财富证券”）
东方财富（香港）有限公司
东方财富国际证券有限公司（注 1）
东方财富金融有限公司（注 1）
东方财富国际期货有限公司（注 1）
深圳东财金融数据服务有限公司（注 2）
上海东方财富期货有限公司（注 3）
西藏东方财富投资管理有限公司（注 3）
上海徐汇东方财富小额贷款有限公司
西藏东财基金管理有限公司（注 3）

注 1.东方财富国际证券有限公司、东方财富金融有限公司、东方财富国际期货有限公司系子公司东方财富（香港）有限公司的全资子公司。

注 2.深圳东财金融数据服务有限公司系子公司上海东方财富金融数据服务有限公司的全资子公司。

注 3.上海东方财富期货有限公司、西藏东方财富投资管理有限公司、西藏东财基金管理有限公司系子公司东方财富证券的全资子公司。

2、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的结构化主体：

爱建信托钱潮 3 号东方财富事务管理单一资金信托由东方财富证券全额出资，占比 100.00%，纳入合并范围。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十三）收入”、“五、（四十）营业收入和营业成本”、“五、（四十一）手续费及佣金收入”、“五、（四十二）利息净收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为:

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为:可供出售权益工具投资的公允价值累计下跌超过初始成本的 40% (含 40%)。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为:可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌趋势已持续 12 个月以上,且资产负债表日后 2 个月无明显恢复迹象,本公司认为需按个别评估方式计提减值准备。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

7、 衍生金融工具

本公司使用远期外汇合约、利率掉期和股指期货合约等衍生金融工具分别规避汇率、利率和证券价格变动等风险。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。公允价值从活跃市场上的公开市场报价中取得(包括最近的市场交易价格等),或使用估值技术确定(例如:现金流量折现法、期权定价模型等)。本公司对场外交易的衍生工具作出了信贷估值调整及债务估值调整,以反映交易对手和公司自身的信用风险。

8、 金融工具的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利现在是可执行的,同时交易双方准备按净额进行结算,或同时结清资产和负债时,金融资产和负债以抵销后的净额在财务报表中列示。

(十) 发放贷款及垫款及坏账准备

采用以风险为基础的分类方法（简称贷款风险分类法），即把贷款分为正常、关注、次级、可疑和损失五类。

正常：借款人经营正常并按时还本付息，或逾期三个月（不含）之内或欠息十个工作日（不含）之内，担保状态正常，在没有足够理由怀疑贷款本息不能足额偿还情况下，可认定为正常类。

关注：若贷款出现逾期三个月（含）以上六个月以下（不含），或欠息十个工作日（含）以上，预计贷款无损失的，可以认定为关注类。

次级：若贷款出现逾期三个月（含）以上六个月（不含）以下，或欠息一个月（不含）以上，预计担保清偿后损失小于等于 10% 的，认定为次级类。

可疑：若贷款出现逾期六个月（含）以上，或欠息两个月（不含）以上，预计担保清偿后损失大于 10%，小于等于 20% 的，认定为可疑类。

对逾期一年（含）以上或已进入法律程序追索的贷款，应归入可疑类。

损失：借款人因依法解散、关闭、撤销、宣告破产终止法人资格，依法追诉担保后，预计损失大于 20% 的，应认定为损失类。

结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

类别	发放贷款及垫资计提比例(%)
正常	1
关注	2
次级	25
可疑	50
损失	100

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名或占应收账款余额 10% 以上的款项之和。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1	集团公司内部往来形成的应收款项不计提减值准备（注）
组合 2	账龄分析法

注：集团公司指本公司及本公司纳入合并范围的子公司。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款（不含应收利息）计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	30	30
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

单项金额不重大但经单项测试后存在减值的应收款项。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：开发成本、拟开发土地、开发产品、出租开发产品、工程施工、库存商品、周转材料等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

开发产品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过建设的开发成本，在正常开发或生产经营过程中，以所开发的最终开发产品或生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变

现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，

在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资

因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，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。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	3-5 年	预计使用年限
公司网站域名	10 年	预计使用年限
交易席位费	10 年	预计使用年限
期货经营权	10 年	预计使用年限
期货公司名称	14 年	预计使用年限

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十八) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按
照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关
的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照
各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额
的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面
价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产
组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进
行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再
对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产
组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关
资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项
费用。本公司长期待摊费用主要为租赁房屋的装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限	
项 目	摊销年限
装修费	按房屋租赁期限

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司无设定收益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但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。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，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，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

(二十二) 可转换公司债券

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

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

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

3、信息技术服务业务收入确认具体原则

(1) 金融数据服务收入

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

(2) 广告收入：

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

(3) 金融电子商务服务收入：

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

4、手续费及佣金收入

(1) 经纪业务手续费收入

代理买卖证券手续费收入：于代理买卖证券交易日予以确认。

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

(2) 投资银行业务手续费收入

证券承销收入：以全额承购包销方式出售代发行的证券在将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价及相关发行费用后确认为证券承销收入；以余额承购包销或代销方式进行承销业务的证券于发行结束后，与发行人结算发行价款时，按约定收取的手续费抵减相关发行费用后确认。

证券保荐业务收入和财务顾问收入：于各项业务提供的相关服务完成时确认收入。

(3) 资产管理业务手续费收入

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

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

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

(4) 期货代理业务手续费收入

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

(5) 投资咨询业务收入

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

5、 利息收入

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

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

6、 投资收益

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

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

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

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司政府补助于实际收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十七) 附回购条件的资产转让

1、 买入返售金融资产

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

2、 卖出回购金融资产款

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

(二十八) 融资融券业务

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

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

对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

公司对融资类业务计提坏账准备，包括专项坏账准备和一般坏账准备，对于有充分客观证据、可识别具体损失的融资类项目，公司根据客户状况和可能损失金额，分析交易对手的信用状况、抵押证券、担保比例及偿债能力等，进行单项减值测试，以此计提专项坏账准备。

对未计提专项减值准备的融资类业务，根据信用风险分类，采用余额百分比法计提坏账准备，计提比例如下：

项 目	计提比例
融出资金	0.2%
买入返售金融资产-约定购回	0.3%
买入返售金融资产-股票质押式回购	0.5%

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	公司董事会审议通过	应收利息重分类至其他应收款，调增“其他应收款”本期金额 259,791,948.93 元，上期金额 184,989,231.61 元；应付利息重分类至其他应付款，调增“其他应付款”本期金额 54,151,525.51 元，上期金额 78,593,355.18 元；
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	公司董事会审议通过	调减“管理费用”本期金额 250,328,059.28 元，上期金额 182,042,674.11 元，重分类至“研发费用”。
（3）企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。比较数据相应调整。	公司董事会审议通过	调减“营业外收入”上期金额 5,608,864.45 元，本期金额 1,353,892.49，重分类至“其他收益”。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、10%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
东方财富信息股份有限公司	15%
上海东方财富证券研究所有限公司	15%
西藏东方财富证券股份有限公司	15%（注）
西藏东方财富投资管理有限公司	15%
西藏东财基金管理有限公司	15%
东方财富（香港）有限公司	执行香港地区税收政策适用的税率
东方财富国际证券有限公司	执行香港地区税收政策适用的税率
东方财富金融有限公司	执行开曼群岛税收政策适用的税率
东方财富国际期货有限公司	执行香港地区税收政策适用的税率
合并范围其他子（孙）公司	25%

注：东方财富证券本年所得税的计算和缴纳按照国家税务总局公告[2012]年 57 号《国家税务总局关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法〉的公告》执行，实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

(二) 税收优惠

企业所得税优惠情况：

1、 东方财富信息股份有限公司

公司于 2016 年 11 月 24 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局以及上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR201631000670），有效期三年。公司可享受自 2016 年度至 2018 年度三年 15% 的企业所得税税收优惠。本年适用企业所得税税率为 15%。

2、 上海东方财富证券研究所有限公司

根据上海市高新技术企业认定办公室 2018 年 10 月 19 日发布的《关于公示 2018 年度上海市第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，上海东方财富证券研究所有限公司在 2018 年度上海市第一批拟认定高新技术企业名单中。若上海东方财富证券研究所有限公司最终被认定为高新技术企业，将享受自 2018 年度至 2020 年度三年 15% 的企业所得税税收优惠。本年适用企业所得税税率为 15%。

3、 东方财富证券、西藏东方财富投资管理有限公司、西藏东财基金管理有限公司

根据藏政发[2014]51 号《西藏自治区企业所得税政策实施办法》，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15% 的税率。同时，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收西藏自治区企业应缴纳的企业所得税中属于西藏自治区地方分享的部分。2017 年度适用企业所得税税率为 15%，同时减免了属于西藏自治区地方分享的部分。2018 年度，东方财富证券及其注册在西藏的子公司仍按上述企业所得税优惠政策计算应纳所得税额。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	191,307.71	203,538.75
银行存款	11,333,841,165.72	12,072,071,347.42
其中：客户存款	10,031,321,740.34	10,152,473,116.86
公司存款	1,302,519,425.38	1,919,598,230.56
其他货币资金	293,429.33	8,002,033.67
合计	11,334,325,902.76	12,080,276,919.84

其中，融资融券业务：

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
自有信用资金			250,696.87			560.39
人民币			250,696.87			560.39
客户信用资金			769,071,520.57			845,981,806.07
人民币			769,071,520.57			845,981,806.07

截至 2018 年 12 月 31 日，东方财富国际证券有限公司和东方财富国际期货有限公司合计存放于香港的货币资金共计人民币 519,580,849.78 元。

(二) 结算备付金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
客户备付金						
其中：人民币			2,459,898,376.76			1,875,984,322.97
美元	1,638,154.50	6.8632	11,242,981.96	486,375.05	6.5342	3,178,071.82
港币	12,731,538.91	0.87620	11,155,374.39	1,809,773.02	0.83591	1,512,807.37
小计			2,482,296,733.11			1,880,675,202.16
自有备付金						
其中：人民币			12,869,198.63			104,137,018.76
美元	208,742.48	6.8632	1,432,641.39	231,252.99	6.5342	1,511,053.29
港币	993,401.24	0.87620	870,418.17	944,435.11	0.83591	789,462.75
小计			15,172,258.19			106,437,534.80
信用备付金						
其中：人民币			278,688,395.13			347,823,264.91
小计			278,688,395.13			347,823,264.91
合计			2,776,157,386.43			2,334,936,001.87

(三) 融出资金

项目	期末余额	年初余额
个人	8,156,720,578.16	9,654,303,022.83
机构	48,411,367.27	209,544,769.70
合计	8,205,131,945.43	9,863,847,792.53
减：减值准备	18,805,199.63	20,880,269.23
合计	8,186,326,745.80	9,842,967,523.30

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
资金	947,796,076.57	915,283,937.82
股票	21,711,905,635.64	27,183,485,712.80
基金	342,657,651.22	236,944,802.73
债券	22,670,411.68	10,355,188.82
合计	23,025,029,775.11	28,346,069,642.17

(四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	5,561,729,689.79	2,667,725,513.29
其中：债务工具投资	312,783,898.77	1,249,808,584.60
权益工具投资	2,186,129,210.60	72,713,982.30
其他	3,062,816,580.42	1,345,202,946.39
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,052,960.76	1,099,307.24
其中：债务工具投资	1,052,960.76	1,099,307.24
合计	5,562,782,650.55	2,668,824,820.53

2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中已融出证券情况

项目	期末公允价值	年初公允价值
融出证券		
-交易性金融资产	4,125,658.01	8,809,434.34
-转融通融入证券		

3、 有承诺条件的金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末余额
债券	卖出回购交易质押	147,013,089.22
ETF	证券已融出	4,125,658.01
合计		151,138,747.23

截至 2018 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期末余额较上年期末余额增加 2,893,957,830.02 元，增长比例为 108.44%。主要系公司根据市场行情调整结构，减少买入返售业务规模，增加自营业务规模所致。

(五) 衍生金融资产

类别	期末						年初					
	套期工具			非套期工具			套期工具			非套期工具		
	名义 金额	公允价值		名义 金额	公允价值		名义 金额	公允价值		名义 金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具（按类别列示）				487,181.33						248,268.00	2,060,340.00	
利率互换业务（注 1）				316,352.73						6,660,907.09		
抵消：应付款项-利率互换待结算款				-316,352.73						-6,660,907.09		
其他衍生工具（按类别列示）												
国债期货（注 2）											984,900.00	
抵消：应付款项-国债期货待结算款											-984,900.00	
合计				487,181.33						248,268.00	2,060,340.00	

注：公司持有的利率互换业务按结算方式分为每日无负债结算和非每日无负债结算，在每日无负债结算制度下，公司其他货币资金已经包括 2018 年 12 月 31 日所有利率互换业务产生的持仓损益金额，因此每日无负债结算下的利率互换按抵消后的净额列示，为人民币零元，2018 年 12 月 31 日，公司该类利率互换业务的名义金额为 59.70 亿元，公允价值浮盈为 316,352.73 元，与应付款项-利率互换待结算款互相抵消。非每日无负债结算下的利率互换按全额列示，2018 年 12 月 31 日，公司该类利率互换业务的名义金额共计 1.30 亿元。其中，名义金额 1.30 亿元，公允价值浮盈 487,181.33 元。

(六) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	257,906,912.27	329,333,537.27
合计	257,906,912.27	329,333,537.27

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	276,791,645.37	99.65	18,884,733.10	6.82	257,906,912.27	353,940,324.55	99.66	24,606,787.28	6.95	329,333,537.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	968,160.17	0.35	968,160.17	100.00		1,205,660.17	0.34	1,205,660.17	100.00	
合计	277,759,805.54	100.00	19,852,893.27		257,906,912.27	355,145,984.72	100.00	25,812,447.45		329,333,537.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	266,874,379.27	13,343,718.97	5.00
1 至 2 年	2,964,176.75	889,253.02	30.00
2 至 3 年	4,602,656.48	2,301,328.24	50.00
3 年以上	2,350,432.87	2,350,432.87	100.00
合计	276,791,645.37	18,884,733.10	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 2,822,054.18 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,137,500.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 83,218,788.34 元，占应收账款期末余额合计数的比例 29.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,255,939.42 元。

(七) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	58,197,940.94	90.77	54,985,279.53	97.04
1 至 2 年	5,898,730.37	9.20	1,345,434.50	2.37
2 至 3 年	11,753.03	0.02	267,696.98	0.47
3 年以上	3,450.95	0.01	70,471.81	0.12
合计	64,111,875.29	100.00	56,668,882.82	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 18,188,099.09 元，占预付款项期末余额合计数的比例 28.37%。

(八) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	259,791,948.93	184,989,231.61
其他应收款	2,840,947,325.89	2,295,419,855.40
合计	3,100,739,274.82	2,480,409,087.01

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
债券投资	10,075,074.05	17,717,365.18
定期存款	218,625.00	467,770.58
存放金融同业	11,743,455.70	19,122,818.06
融资融券	187,387,153.06	90,328,323.25
买入返售	50,260,248.43	57,188,326.13
其中：新质押式国债回购	514,003.06	2,180,648.49
债券买断式回购		823,091.67
股票质押回购	49,746,245.37	54,184,585.97
发放贷款及垫款	107,392.69	12,927.57
其他		151,700.84
合计	259,791,948.93	184,989,231.61

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	193,515,770.55	6.32	193,515,770.55	100.00		177,825,420.00	7.14	177,825,420.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,424,731.28	0.86	10,809,852.61	40.91	15,614,878.67	24,808,347.48	1.00	8,978,006.69	36.19	15,830,340.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,839,727,333.72	92.82	14,394,886.50	0.51	2,825,332,447.22	2,289,210,445.90	91.86	9,620,931.29	0.42	2,279,589,514.61
合计	3,059,667,835.55	100.00	218,720,509.66		2,840,947,325.89	2,491,844,213.38	100.00	196,424,357.98		2,295,419,855.40

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
安徽蓝博旺机械集团合诚机械有限公司	70,923,420.00	70,923,420.00	100.00	预计无法收回
保定天威集团集团有限公司	59,702,000.00	59,702,000.00	100.00	预计无法收回
上海盈方微电子有限公司	47,200,000.00	47,200,000.00	100.00	预计无法收回
盛海燕	15,690,350.55	15,690,350.55	100.00	预计无法收回
合计	193,515,770.55	193,515,770.55		

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	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	398,494,808.48			注 1
代垫基金销售业务赎回款	36,256,427.27			注 1
应收经纪业务清算款	2,388,729,975.43			注 2
其他应收款	16,246,122.54	14,394,886.50	88.61%	
合计	2,839,727,333.72	14,394,886.50		

注 1：应收基金销售业务赎回款及代垫基金销售业务赎回款是子公司上海天天基金销售有限公司提供基金第三方销售服务时，因投资者的赎回申请所产生的应结算款项及互转赎回业务代垫款项。年末对基金个人投资者应收赎回款和代垫赎回款进行减值测试，未发现减值，不计提坏账准备。

注 2：应收经纪业务清算款是东方财富证券经纪业务代理买卖证券款 T 日清算、资金 T+1 日交收形成的应收款，因 T+1 日即收回，不计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,546,556.93	527,327.85	5.00
1 至 2 年	6,035,049.00	1,810,514.71	30.00
2 至 3 年	2,742,230.61	1,371,115.31	50.00
3 年以上	7,100,894.74	7,100,894.74	100.00
合计	26,424,731.28	10,809,852.61	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,296,151.68 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收基金销售业务赎回款	398,494,808.48	728,328,181.63
代垫基金销售业务赎回款	36,256,427.27	920,751,827.03
应收经纪业务清算款	2,388,729,975.43	630,429,399.95
应收逾期投资款	130,625,420.00	130,625,420.00
押金、保证金	17,415,266.57	16,322,305.10
应收第三方支付平台结算款	4,842,563.11	3,967,814.99
其他款项	83,303,374.69	61,419,264.68
合计	3,059,667,835.55	2,491,844,213.38

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
安徽蓝博旺机械集团 合诚机械有限公司	应收逾期投资款	70,923,420.00	3 年以上	2.32	70,923,420.00
保定天威集团集团有 限公司	应收逾期投资款	59,702,000.00	3 年以上	1.95	59,702,000.00
上海盈方微电子技术 有限公司	逾期应收款	47,200,000.00	1-2 年	1.54	47,200,000.00
盛海燕	应收逾期融资款	15,690,350.55	1 年以内	0.51	15,690,350.55
上海东湖宾馆	押金	1,681,000.00	3 年以上	0.05	1,681,000.00
合计		195,196,770.55		6.37	195,196,770.55

(九) 存出保证金

项目	期末余额	年初余额
交易保证金	572,494,156.13	578,423,588.30
信用保证金	14,396,156.51	15,106,041.41
合计	586,890,312.64	593,529,629.71

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金						
其中：人民币			568,931,016.13			573,773,108.30
美元	200,000.00	6.8632	1,372,640.00	200,000.00	6.5342	1,306,840.00
港币	2,500,000.00	0.87620	2,190,500.00	4,000,000.00	0.83591	3,343,640.00
小计			572,494,156.13			578,423,588.30
信用保证金						
其中：人民币			14,396,156.51			15,106,041.41
小计			14,396,156.51			15,106,041.41
合计			586,890,312.64			593,529,629.71

(十) 买入返售金融资产

1、按金融资产种类

标的物类别	期末余额	年初余额
股票	1,098,405,392.73	2,581,561,518.84
债券	416,000,000.00	2,902,784,583.56
合计	1,514,405,392.73	5,484,346,102.40
减：减值准备	5,518,542.51	16,095,167.11
账面价值	1,508,886,850.22	5,468,250,935.29

2、按业务类别列示

项目	期末余额	年初余额
约定购回式证券		
质押式回购证券	1,514,405,392.73	5,199,861,518.84
其中：股票质押式回购	1,098,405,392.73	2,581,561,518.84
新质押式国债回购	416,000,000.00	2,618,300,000.00
债券买断式回购		284,484,583.56
合计	1,514,405,392.73	5,484,346,102.40

3、 股票质押式回购按剩余期限分类

剩余期限	期末余额	年初余额
一个月以内	93,642,582.24	77,226,311.56
一个月至三个月内	147,942,134.79	183,480,508.37
三个月至一年内	835,861,287.00	2,222,224,630.91
一年以上	20,959,388.70	98,630,068.00
合计	1,098,405,392.73	2,581,561,518.84

4、 新质押式国债回购按剩余期限分类

剩余期限	期末余额	期初余额
一个月以内	416,000,000.00	2,618,300,000.00
合计	416,000,000.00	2,618,300,000.00

5、 买入返售金融资产的担保物情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司开展股票质押式回购业务收取的担保物价值为 2,506,802,883.81 元。

6、 截至 2018 年 12 月 31 日，买入返售金融资产期末余额较上年期末余额减少 3,959,364,085.07 元，下降比例为 72.41%。主要系由于东方财富证券股票质押式回购业务规模减少所致。

(十一) 存货

存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	145,708,168.60		145,708,168.60	142,249,974.42		142,249,974.42
合计	145,708,168.60		145,708,168.60	142,249,974.42		142,249,974.42

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财计划	790,000,000.00	241,000,000.00
待认证进项税	4,462,858.29	1,841,066.71
待抵扣及留抵进项税额	29,324,210.78	99,133,528.04

项目	期末余额	年初余额
预缴企业所得税	16,539,824.88	392,335.88
预缴资管流转税	7,141,012.05	
合计	847,467,906.00	342,366,930.63

(十三) 发放贷款及垫款:

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
发放贷款及垫款	15,141,480.40	100.00	378,537.01	2,915,700.00	100.00	29,157.00
合计	15,141,480.40	100.00	378,537.01	2,915,700.00	100.00	29,157.00

发放贷款及垫款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
正常	15,141,480.40	100.00	378,537.01	2.50	2,915,700.00	100.00	29,157.00	1.00
合计	15,141,480.40	100.00	378,537.01	2.50	2,915,700.00	100.00	29,157.00	1.00

(十四) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	80,857,000.00		80,857,000.00	81,500,000.00		81,500,000.00
其中: 按公允价值计量	5,857,000.00		5,857,000.00			
按成本计量	75,000,000.00		75,000,000.00	81,500,000.00		81,500,000.00
券商资产管理计划	8,151,982.93		8,151,982.93	8,488,086.30		8,488,086.30
合计	89,008,982.93		89,008,982.93	89,988,086.30		89,988,086.30

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	券商资产管理计划	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	9,000,000.00	6,500,000.00	15,500,000.00
公允价值	8,151,982.93	5,857,000.00	14,008,982.93
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-848,017.07	-643,000.00	-1,491,017.07
已计提减值金额			

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
中证信用增进股份有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00					1.09%	2,000,000.00
证通股份有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00					0.99%	
合计	75,000,000.00			75,000,000.00						2,000,000.00

(十五) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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	其他			
2. 联营企业											
上海漫道金融信息服务股份有限公司	376,760,536.99			59,801,705.27			26,581,004.14		409,981,238.12		
中证信用云科技（深圳）股份有限公司	33,675,803.88			779,457.41		351,905.17			34,807,166.46		
小计	410,436,340.87			60,581,162.68		351,905.17	26,581,004.14		444,788,404.58		
合计	410,436,340.87			60,581,162.68		351,905.17	26,581,004.14		444,788,404.58		

(十六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,716,423,761.02	1,761,274,524.65
合计	1,716,423,761.02	1,761,274,524.65

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	1,536,314,596.09	539,601,058.93	17,836,329.55	51,957,008.38	2,145,708,992.95
(2) 本期增加金额	116,285,695.00	22,667,981.78	937,850.89	6,959,692.89	146,851,220.56
—购置	114,300,386.14	20,810,036.45	937,850.89	6,432,813.37	142,481,086.85
—在建工程转入	1,985,308.86	1,857,945.33		526,879.52	4,370,133.71
(3) 本期减少金额		19,306,154.14	580,900.00	248,637.67	20,135,691.81
—处置或报废		19,306,154.14	580,900.00	248,637.67	20,135,691.81
(4) 期末余额	1,652,600,291.09	542,962,886.57	18,193,280.44	58,668,063.60	2,272,424,521.70
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	140,266,820.02	211,439,434.39	11,568,438.67	21,159,775.22	384,434,468.30
(2) 本期增加金额	85,525,195.89	93,383,940.17	1,733,998.68	10,058,358.81	190,701,493.55
—计提	85,525,195.89	93,383,940.17	1,733,998.68	10,058,358.81	190,701,493.55
(3) 本期减少金额		18,348,316.31	551,855.00	235,029.86	19,135,201.17
—处置或报废		18,348,316.31	551,855.00	235,029.86	19,135,201.17
(4) 期末余额	225,792,015.91	286,475,058.25	12,750,582.35	30,983,104.17	556,000,760.68
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					

东方财富信息股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,426,808,275.18	256,487,828.32	5,442,698.09	27,684,959.43	1,716,423,761.02
(2) 年初账面价值	1,396,047,776.07	328,161,624.54	6,267,890.88	30,797,233.16	1,761,274,524.65

3、 暂时闲置的固定资产

公司无暂时闲置的固定资产

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

公司无融资租赁租入的固定资产

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
上海市松江区民强路 1525 号 10 幢	13,164,633.13
上海市永和路 118 弄东方环球企业中心 42 号	28,161,099.21
合计	41,325,732.34

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

公司无未办妥产权证书的固定资产

(十七) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	9,942,080.28	43,834,230.95
合计	9,942,080.28	43,834,230.95

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件系统及设备	1,112,264.16		1,112,264.16	13,907,199.44		13,907,199.44
证券营业部及子公司装修工程	8,829,816.12		8,829,816.12	28,371,045.91		28,371,045.91
宛平南路 88 号装修工程				332,561.91		332,561.91
宛平南路 58 弄装修工程				1,223,423.69		1,223,423.69
合计	9,942,080.28		9,942,080.28	43,834,230.95		43,834,230.95

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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 (%)	工程 进度	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
软件系统及设备		13,907,199.44	13,657,155.00	612,639.75	25,839,450.53	1,112,264.16						自有资金
证券营业部及子公司装修工程		28,371,045.91	21,183,489.15	1,772,185.10	38,952,533.84	8,829,816.12						自有资金
宛平南路 88 号装修工程		332,561.91	57,873.51	390,435.42								自有资金
宛平南路 58 弄装修工程		1,223,423.69	371,449.75	1,594,873.44								自有资金
合计		43,834,230.95	35,269,967.41	4,370,133.71	64,791,984.37	9,942,080.28						

(十八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	交易席位费	计算机软件	期货经营权	期货公司名称	期货会员资格投资	公司网站域名	其他	合计
1. 账面原值								
(1) 年初余额	8,355,652.50	108,185,011.38	32,490,415.53	1,400,000.00	1,817,955.00	7,619,417.48	119,500.00	159,987,951.89
(2) 本期增加金额		36,084,143.44						36,084,143.44
—购置		10,244,692.91						10,244,692.91
—在建工程转入		25,839,450.53						25,839,450.53
(3) 本期减少金额		517,900.34		1,400,000.00	417,955.00			2,335,855.34
—处置		517,900.34		1,400,000.00	417,955.00			2,335,855.34
(4) 期末余额	8,355,652.50	143,751,254.48	32,490,415.53		1,400,000.00	7,619,417.48	119,500.00	193,736,239.99

东方财富信息股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	交易席位费	计算机软件	期货经营权	期货公司名称	期货会员资格投资	公司网站域名	其他	合计
2. 累计摊销								
(1) 年初余额	8,355,652.50	60,093,088.35	19,384,879.33	1,400,000.00	6,965.91	1,542,912.58		90,783,498.67
(2) 本期增加金额		23,610,870.11	3,186,666.66		42,214.90	761,941.74		27,601,693.41
—计提		23,610,870.11	3,186,666.66		42,214.90	761,941.74		27,601,693.41
(3) 本期减少金额		517,900.34		1,400,000.00	49,180.81			1,967,081.15
—处置		517,900.34		1,400,000.00	49,180.81			1,967,081.15
(4) 期末余额	8,355,652.50	83,186,058.12	22,571,545.99			2,304,854.32		116,418,110.93
3. 减值准备								
(1) 年初余额								
(2) 本期增加金额								
(3) 本期减少金额								
(4) 期末余额								
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值		60,565,196.36	9,918,869.54		1,400,000.00	5,314,563.16	119,500.00	77,318,129.06
(2) 年初账面价值		48,091,923.03	13,105,536.20		1,810,989.09	6,076,504.90	119,500.00	69,204,453.22

(十九) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海东方财富证券研究所有限公司	4,731,868.08			4,731,868.08
西藏东方财富证券股份有限公司	2,924,666,919.69			2,924,666,919.69
东方财富国际证券有限公司	2,772,040.44			2,772,040.44
合计	2,932,170,828.21			2,932,170,828.21

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
上海东方财富证券研究所有限公司		4,731,868.08		4,731,868.08
合计		4,731,868.08		4,731,868.08

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司管理层于每年年度终了对商誉进行减值测试,管理层将西藏东方财富证券股份有限公司、东方财富国际证券有限公司、上海东方财富证券研究所有限公司整体分别确认为单个资产组。具体商誉减值损失的确认方法,详见附注三、(十八)长期资产减值。

(1) 西藏东方财富证券股份有限公司、东方财富国际证券有限公司
采用上市公司比较法评估资产组可收回金额。以市净率作为价值比率,根据可比资产组与目标资产组的资产管理规模、经营能力、盈利能力、成长能力、风险管理能力和业务创新能力之间的差异,调整可比资产组市净率。根据调整后的市净率、流动性折扣率和预计处置费用计算目标资产组可收回金额。

(2) 上海东方财富证券研究所有限公司
采用折现现金流模型评估资产组可收回金额。以 2016 年度-2018 年度现金流为基础,根据 2015 年度-2017 年度各年度预收款项收款总额情况和各年度预收款项总额在未来各年确认收入的占比情况,计算以后年度预计现金流。采用 12%的折现率,预计企业未来现金流现值计算资产组可收回金额。

4、 商誉减值测试的影响

经测试,西藏东方财富证券股份有限公司和东方财富国际证券有限公司资产组的可收回金额高于账面价值,资产组商誉未出现减值迹象;上海东方财富证券研究所有限公司资产组的可收回金额低于账面价值,商誉出现减值迹象,计提商誉减值 4,731,868.08 元,确认资产减值损失 4,731,868.08 元。

(二十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	65,737,216.65	36,374,140.16	25,168,640.51		76,942,716.30
其他	12,901,709.20	3,976,030.96	3,659,028.76		13,218,711.40
合计	78,638,925.85	40,350,171.12	28,827,669.27		90,161,427.70

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
	应收款减值准备	236,479,458.76	32,895,169.78	221,239,419.53
融出资金减值准备	18,805,199.63	2,389,745.66	20,880,269.23	3,344,485.27
买入返售金融资产减值准备	5,518,542.51	701,290.77	16,095,167.11	2,578,034.26
衍生金融负债			2,060,340.00	330,013.79
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	36,160.00	9,040.00	46,633,228.34	7,503,349.07
应付职工薪酬	138,682,191.53	17,623,591.98	157,394,911.04	25,210,640.54
股票期权成本	50,978,453.50	7,646,768.03	61,701,548.00	9,255,232.20
可抵扣亏损	51,973,051.89	7,950,072.80	203,698,356.67	30,613,530.26
递延收益	734,372.67	110,155.90		
合计	503,207,430.49	69,325,834.92	729,703,239.92	116,258,682.21

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,134,357.47	657,228.29		
衍生金融资产	803,534.06	102,112.29	6,909,175.09	1,106,673.20
非同一控制企业合并资产评估增值	37,254,839.00	9,313,709.75	40,410,760.28	10,102,690.07
合计	43,192,730.53	10,073,050.33	47,319,935.37	11,209,363.27

(二十二) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	213,057,069.31	
保证借款		297,985,533.82
合计	213,057,069.31	297,985,533.82

(二十三) 应付短期融资券

债券名称 (类别)	面值	债券期限	发行金额	票面利率	期末余额	年初余额
收益凭证	1,917,025,000.00		5,491,570,000.00		1,917,025,000.00	3,136,802,000.00
合计	1,917,025,000.00		5,491,570,000.00		1,917,025,000.00	3,136,802,000.00

东方财富证券于本年度共发行 372 期期限一年以内的收益凭证，其中未到期收益凭证的固定收益率为 3.50% 至 5.25%。

(二十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付账款	105,506,035.18	81,971,812.86
合计	105,506,035.18	81,971,812.86

应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
应付广告代理成本	11,475,947.54	14,415,186.02
应付基金销售业务成本	58,707,516.06	37,459,481.40
应付固定资产购置款	5,797,191.34	10,214,853.00
应付其他款	29,525,380.24	19,882,292.44
合计	105,506,035.18	81,971,812.86

(二十五) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
金融数据服务预收款	98,213,254.97	112,166,028.42
广告业务预收款	37,163,528.85	17,084,983.16
资产管理业务预收款	1,216,875.00	4,042,595.38
其他业务预收款	450,101.98	1,904,729.01
合计	137,043,760.80	135,198,335.97

(二十六) 卖出回购金融资产款

1、按金融资产种类列示

项目	期末余额	年初余额
债券	85,985,126.50	1,293,113,625.82
融资融券收益权		2,365,000,000.00
合计	85,985,126.50	3,658,113,625.82

2、按业务类别列示

项目	期末余额	年初余额
债券质押式回购	85,985,126.50	763,638,000.00
买断式回购		529,475,625.82
融资业务债权收益权转让及回购		2,365,000,000.00
合计	85,985,126.50	3,658,113,625.82

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	235,524,479.28	885,050,327.12	875,208,341.89	245,366,464.51
离职后福利-设定提存计划	83,238.67	104,529,010.21	104,612,248.88	
辞退福利		3,024,208.80	3,024,208.80	
合计	235,607,717.95	992,603,546.13	982,844,799.57	245,366,464.51

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	230,418,458.86	768,016,264.94	760,087,084.42	238,347,639.38
(2) 职工福利费		9,099,398.94	9,099,398.94	
(3) 社会保险费	43,999.60	55,224,114.11	55,268,113.71	
其中：医疗保险费	43,415.18	49,154,203.62	49,197,618.80	
工伤保险费	196.97	1,203,888.70	1,204,085.67	
生育保险费	387.45	4,866,021.79	4,866,409.24	
其他				
(4) 住房公积金	12,142.60	38,625,744.59	38,586,743.19	51,144.00
(5) 工会经费和职工教育经费	5,049,878.22	14,084,804.54	12,167,001.63	6,967,681.13
合计	235,524,479.28	885,050,327.12	875,208,341.89	245,366,464.51

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	81,458.75	101,849,581.82	101,931,040.57	
失业保险费	1,779.92	2,679,428.39	2,681,208.31	
合计	83,238.67	104,529,010.21	104,612,248.88	

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	6,430,133.92	7,705,094.09
企业所得税	21,105,676.89	47,096,457.96
个人所得税	6,000,216.58	5,231,349.08
城市维护建设税	457,533.39	633,587.39
教育费附加	316,912.88	492,449.18
文化事业建设费	479,451.84	874,677.82
印花税	167,554.10	110,911.15
其他	22,424.41	35,059.00
合计	34,979,904.01	62,179,585.67

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	54,151,525.51	78,593,355.18
其他应付款	1,596,355,587.61	887,252,735.90
合计	1,650,507,113.12	965,846,091.08

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
应付短期融资券	31,369,044.74	49,635,549.04
次级债券	20,486,301.37	20,486,301.37
客户资金	1,125,783.60	1,152,584.74
可转换公司债券	611,297.81	305,753.42
短期借款	283,188.33	89,934.88
人民币利率互换	270,722.10	7,966.00
卖出回购	5,187.56	6,915,265.73
合计	54,151,525.51	78,593,355.18

2、 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
待交收开放式基金及经纪业务清算款	1,525,089,745.84	767,996,749.98
证券投资者保护基金	9,995,081.43	13,722,278.85
期货投资者保障基金	318,543.23	305,234.34
期货风险准备金	16,766,006.23	12,846,779.18
押金及其他应付款项	44,186,210.88	92,381,693.55
合计	1,596,355,587.61	887,252,735.90

(三十) 代理买卖证券款

项目	期末账款余额	年初账面余额
普通经纪业务	11,081,150,635.80	9,618,091,753.20
其中：个人户	9,993,039,769.01	7,961,171,207.94
机构户	1,088,110,866.79	1,656,920,545.26
信用经纪业务	947,796,076.85	915,533,755.99
其中：个人户	927,452,953.88	886,208,337.04
机构户	20,343,122.97	29,325,418.95
基金第三方销售业务	2,264,233,962.53	2,634,912,667.06
合计	14,293,180,675.18	13,168,538,176.25

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的应付债券	606,399,591.47	
其中：西藏银行次级债	300,000,000.00	
一年内到期的 2 年期收益凭证	306,399,591.47	
合计	606,399,591.47	

(三十二) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
可转换公司债券	3,614,884,053.09	3,406,935,919.01
次级债	1,200,000,000.00	1,500,000,000.00
收益凭证		500,669,827.31
合计	4,814,884,053.09	5,407,605,746.32

2、可转换公司债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
东财转债	4,650,000,000.00	2017.12.20	6 年	4,650,000,000.00	3,406,935,919.01		9,602,389.79	209,157,730.11		-1,209,596.03	3,614,884,053.09
合计				4,650,000,000.00	3,406,935,919.01		9,602,389.79	209,157,730.11		-1,209,596.03	3,614,884,053.09

3、次级债的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	期末余额	年初余额
西藏东方财富证券股份有限公司 2017 年证券公司次级债券（第一期）	1,200,000,000.00	2017/9/26	5 年	1,200,000,000.00	6.00%	1,200,000,000.00	
西藏银行（注）	300,000,000.00	2013/11/25	6 年	500,000,000.00	6.00%		300,000,000.00
合计	1,500,000,000.00			1,700,000,000.00		1,200,000,000.00	300,000,000.00

注：2018 年 12 月 31 日，西藏银行次级债剩余期限小于 1 年，重分类至一年内到期的非流动负债。

4、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

本公司于 2017 年向社会公众投资者发行面值总额 4,650,000,000.00 元可转换公司债券，每张面值为 100 元，按面值发行，期限 6 年。公司可转换公司债券于 2018 年 1 月 29 日起在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称“东财转债”，债券代码 123006。上述可转换公司债券票面利率为第一年 0.2%、第二年 0.4%、第三年 0.6%、第四年 1.0%、第五年 1.5%、第六年 2.0%。每年的付息日为自本次可转债发行首日起每满一年的当日。

公司本次公开发行的“东财转债”转股期限为自本次可转债发行结束之日（2017 年 12 月 26 日）满六个月后的第一个交易日（2018 年 6 月 26 日）起至本次可转债到期日（2023 年 12 月 20 日）止，初始转股价格：13.69 元/股。

(三十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,190,181.56	980,000.00	455,808.89	1,714,372.67	
合计	1,190,181.56	980,000.00	455,808.89	1,714,372.67	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2012 年软件和集成电路产业 发展专项资金(注 1)	95,666.57		95,666.57			与资产相关
金融理财电子商务平台(注 2)	93,692.35		76,142.40		17,549.95	与资产相关
金融服务互动平台升级项目 (注 3)	56,000.00		48,000.00		8,000.00	与资产相关
互联网金融量化投资平台项目 (注 4)	357,822.64		199,999.92		157,822.72	与资产相关
基于 P2B 的东方财富非标准化 金融资产服务平台项目(注 5)	87,000.00		36,000.00		51,000.00	与资产相关
文化名家暨“四个一批”人才项 目	500,000.00				500,000.00	与收益相关
大数据“云盾”项目		980,000.00			980,000.00	与收益相关
合计	1,190,181.56	980,000.00	455,808.89		1,714,372.67	

注 1:公司于 2012 年 9 月收到上海市国库收付中心零余额专户资金共计 1,800,000.00 元,根据上海市经济和信息化委员会文件沪经信(2012)689 号《上海市经济信息化委关于下达 2012 年度软件和集成电路产业发展专项资金项目计划的通知》,该专项资金用于采购设备及人工费用等。公司根据项目实际投入情况,该项补助分解为与资产相关部分和与收益相关部分,本项目已验收完毕,本期结转与资产相关其他收益 95,666.57 元,截至 2018 年 12 月 31 日,递延收益全部结转完毕。

注 2:公司于 2013 年 6 月收到上海市国库收付中心零余额专户资金共计 960,000.00 元,根据上海市科学技术委员会《金融理财电子商务平台》科研计划项目课题合同规定,该专项资金用于采购设备及人工费用等。公司根据项目预算及投入情况,该项补助区分为与资产相关部分和与收益相关部分,本项目已验收完毕,本期结转与资产相关其他收益 76,142.40 元。截至 2018 年 12 月 31 日期末余额均为与资产相关。

注 3:公司于 2013 年 12 月收到上海市嘉定区财政资金收付中心资金 800,000.00 元,于 2014 年 8 月收到上海市嘉定区财政资金收付中心资金共计 240,000.00 元,于 2017 年 8 月收到上海市嘉定区财政资金收付中心资金共计 160,000.00 元。根据上海市文化创意产业推进领导小组办公室《东方财富网金融服务互动平台升级项目》项目计划任务书规定,该专项资金用于采购设备及人工费用等,本期项目验收完毕。本期结转与资产相关其他收益 48,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日期末余额均为与资产相关。

注 4:公司于 2013 年 12 月收到上海市国库收付中心零余额专户资金共计 2,000,000.00 元,根据上海市经济和信息化委员会文件沪经信推(2013)769 号《上海市经济信息化委关于下达 2013 年上海市信息化发展专项资金项目计划(第二批)的通知》,该专项资金用于采购设备及人工费用等。本期项目验收完毕。本期结转与资产相关其他收益 199,999.92 元。截至 2018 年 12 月 31 日期末余额均为与资产相关。

注 5:公司于 2015 年 9 月收到上海市国库收付中心零余额专户资金 540,000.00 元,2017 年 10 月收到上海市国库收付中心零余额专户资金 60,000.00 元。根据上海市经济和信息化委员会文件沪经信信(2015)509 号《上海市经济信息化委关于下达 2015 年度软件何集成电路产业发展专项资金项目计划的通知》,该专项资金用于采购固定资产及人工费用等。本期结转与资产相关其他收益 36,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日期末余额均为与资产相关。

(三十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增(+)-减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	可转换公司债券转股	小计	
股份总额	4,288,779,718.00	21,609,504.00		857,755,943.00	139,861.00	879,505,308.00	5,168,285,026.00

本期股本增减变动的说明:

1、根据公司于 2018 年 3 月 15 日召开的第四届董事会第十四次会议决议和 2018 年 4 月 9 日召开的 2017 年年度股东大会决议,公司以 2017 年 12 月 31 日总股本 4,288,779,718 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 857,755,943 股,转增后公司总股本变更为 5,146,535,661 股。

2、根据公司于 2018 年 5 月 12 日召开的第四届董事会第十六次会议审议通过的《关于公司 2014 年股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期及授予的预留股票期权第二个行权期可行权的议案》,公司 2014 年股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期及授予的预留股票期权第二个行权期的行权条件已满,董事会同意 149 名激励对象在第三个行权期内行权,可行权股票期权数量为 2,160.9504 万份,行权价格为 3.49 元/股。行权后,公司总股本变更为 5,168,145,165 股。

3、经中国证监会证监许可[2017]2106 号文核准，公司于 2017 年 12 月 20 日公开发行了 4,650.00 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 46.50 亿元。截至 2018 年 12 月 31 日，共 15,896 份可转换公司债券进行转股，因转股形成的股份数量为 139,861 股，增加股本 139,861 股。

注：截至 2018 年 12 月 31 日，公司总股本为 5,168,285,026 股，注册资本为 5,168,265,162.00 元，差异系可转换公司债券转股部分股份尚未办理完工商变更。

(三十五) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券初始确认权益部分	46,500,000	1,219,365,239.40			15,896	416,839.35	46,484,104	1,218,948,400.05
合计	46,500,000	1,219,365,239.40			15,896	416,839.35	46,484,104	1,218,948,400.05

本公司于 2017 年度发行的“东财转债”本年度共有 15,896 份可转债进行转股，合计转股 139,861 股，增加股本 139,861 股，其他权益工具对应部分转入资本公积-股本溢价。

(三十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,071,498,101.44	98,945,594.88	859,652,907.66	5,310,790,788.66
其他资本公积	172,702,188.88	69,644,898.96	48,786,302.50	193,560,785.34
（1）其他	111,000,640.88	31,581,690.96		142,582,331.84
（2）权益结算的股份支付	61,701,548.00	38,063,208.00	48,786,302.50	50,978,453.50
合计	6,244,200,290.32	168,590,493.84	908,439,210.16	5,504,351,574.00

1、 资本溢价增减变动原因

本期增加：因股票期权行权增加资本公积 53,807,664.96 元，因股票期权行权由其他资本公积转入资本溢价 43,650,150.00 元，因可转换债券转股由其他权益工具转入资本溢价 1,487,779.92 元，合计增加 98,945,594.88 元。

本期减少：因购买子公司微兆科技少数股东持有的 8% 股份，根据少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，减少合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价 1,896,964.66 元；因资本公积转增股本，减少资本溢价 857,755,943.00 元。合计减少 859,652,907.66 元。

2、 其他资本公积增减变动原因

（1）其他：

本期增加：

1) 因股票期权行权，按行权时股票公允价值计算可税前扣除的金额超过已确认的股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响 26,093,633.29 元计入其他资本公积。

2) 因注销预留股票期权第二个行权期未行权股票期权，原确认计入“资本公积-权益结算的股份支付”5,136,152.50 元转入“资本公积-其他”。

3) 联营企业中证信用云科技（深圳）股份有限公司本期资本公积变动，按持股比例增加其他资本公积 351,905.17 元。

（2）权益结算的股份支付：

本期增加：实施 2014 年股票期权激励计划而确认本期费用，相应增加其他资本公积 38,063,208.00 元。

本期减少：因股票期权行权及注销预留期权，对应资本公积转入资本溢价及其他资本公积。

(三十七) 其他综合收益

项目	年初余额	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：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-8,911,397.93	5,212,999.80			5,212,999.80		-3,698,398.13
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	289,840.96	-979,103.37			-979,103.37		-689,262.41
外币财务报表折算差额	-9,201,238.89	6,192,103.17			6,192,103.17		-3,009,135.72
其他综合收益合计	-8,911,397.93	5,212,999.80			5,212,999.80		-3,698,398.13

(三十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	311,419,309.73	83,369,158.70		394,788,468.43
合计	311,419,309.73	83,369,158.70		394,788,468.43

本期增加系根据公司章程有关规定，按净利润的 10% 提取法定盈余公积。

(三十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,623,013,744.38	2,174,759,588.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,623,013,744.38	2,174,759,588.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	958,695,412.88	636,901,644.02
减：提取法定盈余公积	83,369,158.70	46,314,635.75
应付普通股股利	85,775,594.36	142,332,851.96
期末未分配利润	3,412,564,404.20	2,623,013,744.38

根据公司于 2018 年 3 月 15 日召开的第四届董事会第十四次会议决议和 2018 年 4 月 9 日召开的 2017 年年度股东大会决议，公司以 2017 年 12 月 31 日总股本 4,288,779,718 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.20 元（含税），合计派发现金 85,775,594.36 元。

(四十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,304,090,864.89	371,335,725.53	1,105,947,927.44	396,996,151.69
其他业务	5,489,852.04		6,389,213.50	
合计	1,309,580,716.93	371,335,725.53	1,112,337,140.94	396,996,151.69

(四十一) 手续费及佣金净收入

1、 手续费及佣金净收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入：	1,643,192,329.89	1,374,950,371.63
证券经纪业务	1,497,122,758.84	1,214,088,215.49
其中：代理买卖证券业务	1,357,582,788.23	1,120,132,305.98
交易单元席位租赁	98,873,122.61	82,866,893.42
代销金融产品业务	40,666,848.00	11,089,016.09
期货经纪业务	78,384,197.38	47,231,754.86
投资银行业务	43,125,256.98	53,104,046.29
其中：证券承销业务	32,108,490.57	33,612,657.01
证券保荐业务		
财务顾问业务	11,016,766.41	19,491,389.28
资产管理业务	13,961,345.24	52,479,388.19
基金管理业务	796,116.61	1,299,757.28
投资咨询业务	3,488,719.95	
其他	6,313,934.89	6,747,209.52
手续费及佣金支出	447,642,280.30	356,136,320.44
证券经纪业务	444,104,544.44	355,375,514.63
其中：代理买卖证券业务	444,104,544.44	355,375,514.63
交易单元席位租赁		
投资银行业务	3,537,735.86	760,805.81
其中：证券承销业务	3,537,735.86	760,805.81
手续费及佣金净收入	1,195,550,049.59	1,018,814,051.19

2、 资产管理业务

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	9.00	29.00	2.00
期末客户数量	395.00	29.00	2.00
其中：个人客户	385.00	1.00	
机构客户	10.00	28.00	2.00

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
年初受托资金	3,403,387,404.53	14,624,282,221.25	327,150,000.00
其中：自有资金投入	17,319,304.67		
个人客户	2,728,576,772.94	10,000,000.00	
机构客户	657,491,326.92	14,614,282,221.25	327,150,000.00
期末受托资金	167,026,883.90	10,129,861,087.58	273,808,768.20
其中：自有资金投入			
个人客户	127,749,448.65	3,000,000.00	
机构客户	39,277,435.25	10,126,861,087.58	273,808,768.20
期末主要受托资产初始成本	189,133,736.50	10,102,614,976.77	239,180,000.00
其中：股票	14,349,865.72		
其他债券	32,994,096.01	51,581,660.19	
基金	34,598,670.03	2,000,000.00	
信托、票据等	107,191,104.74	10,049,033,316.58	239,180,000.00
当期资产管理业务净收入	5,067,428.14	8,893,917.10	

(四十二) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,002,549,352.10	762,772,141.23
存放金融同业利息收入	270,530,806.46	238,615,965.90
其中：自有资金存款利息收入	28,644,040.59	41,014,120.67
客户资金存款利息收入	241,886,765.87	197,601,845.23
融资融券利息收入	590,883,948.28	381,086,750.18
买入返售金融资产利息收入	140,446,771.83	143,034,318.29
其中：约定购回利息收入		23,342.16
股权质押回购利息收入	132,753,196.86	126,513,372.41
买断式回购利息收入	230,796.00	9,461,530.09
质押回购利息收入	7,462,778.97	7,036,073.63
拆出资金利息收入	81,666.66	
发放贷款及垫款	606,158.87	21,269.02
其他		13,837.84
利息支出	384,234,111.20	347,138,152.09

项目	本期发生额	上期发生额
客户资金存款利息支出	47,704,331.66	39,986,497.13
卖出回购金融资产利息支出	72,054,209.72	134,452,110.66
其中：报价回购利息支出		
短期借款利息支出		
拆入资金利息支出	364,583.33	401,301.13
其中：转融通利息支出		
长期借款利息支出		
应付债券利息支出	161,807,277.09	134,105,061.05
次级债券利息支出	90,000,000.00	36,986,301.37
其他	12,303,709.40	1,206,880.75
利息净收入	618,315,240.90	415,633,989.14

(四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,038,779.34	6,005,258.29
教育费附加	4,892,624.66	4,276,331.86
河道管理费		11,831.93
车船税	31,350.00	49,510.00
城镇土地使用税	283,482.41	278,268.05
房产税	14,203,876.48	13,539,340.03
印花税	2,525,718.36	1,393,056.03
文化教育事业建设费	2,044,158.23	1,322,402.58
水利资金等	13,987.56	15,329.01
合计	31,033,977.04	26,891,327.78

(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	259,775,169.89	315,824,916.10
其中：主要费用项目		
职工薪酬	142,469,437.17	164,156,271.49
广告、宣传费用	71,054,751.83	93,179,362.87
租赁费用	14,318,068.31	15,771,266.36

项目	本期发生额	上期发生额
技术、咨询服务费	16,019,128.89	28,506,536.98
水电费	2,596,163.50	3,028,028.55
长期待摊费用摊销	2,935,176.05	2,933,673.95
固定资产折旧	540,405.06	700,456.92
无形资产摊销	378,059.07	615,011.92

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	1,191,609,602.23	1,101,265,021.81
其中：主要费用项目		
职工薪酬	668,477,294.14	644,943,244.55
中介机构费	27,518,658.21	38,991,545.06
租赁费	76,821,733.59	60,759,560.60
低值易耗品摊销	10,660,068.49	8,222,405.61
无形资产摊销	27,223,634.34	23,386,346.52
折旧费	103,251,866.94	94,796,975.20
投资者保护基金	17,110,180.05	21,922,586.56
长期待摊费用摊销	25,892,493.22	13,102,288.98

(四十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料燃料动力费用	20,531,999.94	30,000,000.00
人工费	219,720,022.82	144,082,193.55
折旧	10,076,036.52	7,960,480.56
合计	250,328,059.28	182,042,674.11

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	235,893,544.12	26,081,882.30
减：利息收入	79,448,938.35	66,036,883.55
汇兑损益	-2,839,941.30	4,260,158.94
银行手续费等	2,847,154.37	3,391,236.16
合计	156,451,818.84	-32,303,606.15

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	19,474,097.50	58,992,418.80
融出资金减值损失	-2,075,069.60	12,357,741.04
买入返售金融资产减值损失	-10,576,624.60	10,068,401.02
发放贷款及垫款	349,380.01	29,157.00
应收利息	4,971.85	680.40
商誉减值损失	4,731,868.08	
合计	11,908,623.24	81,448,398.26

(四十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
基于移动互联网的基金在线交易终端	95,666.57	164,000.04	与资产相关
东方财富互联网金融量化投资平台	199,999.92	1,642,177.36	与资产相关
东方财富网金融服务互动平台升级项目	48,000.00	1,144,000.00	与资产相关
电子金融理财电子商务平台	76,142.40	76,142.40	与资产相关
基于 P2B 的东方财富非标准化金融资产服务平台项目	36,000.00	513,000.00	与资产相关
财政扶持资金	11,014,000.00	11,948,000.00	与收益相关
稳岗补贴资金	270,830.78	74,325.26	与收益相关
浦东新区促进金融业发展财政扶持资金	1,961,000.00	4,000,000.00	与收益相关
金融发展专项资金	4,200,800.00	4,740,000.00	与收益相关
“新三板”挂牌财政奖励补助资金	83,700.00	61,000.00	与收益相关
代扣个税手续费返还	1,353,892.49	5,608,864.45	与收益相关
合计	19,340,032.16	29,971,509.51	

(五十) 投资收益

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	60,581,162.68	83,920,169.95
金融工具投资收益	150,655,021.96	116,691,456.50
其中：持有期间取得的收益	161,347,553.43	75,533,632.96
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	159,347,553.43	72,533,632.96

项目	本期发生额	上期发生额
-可供出售金融资产	2,000,000.00	3,000,000.00
处置金融工具取得的收益	-10,692,531.47	41,157,823.54
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-11,479,023.73	42,195,635.02
-可供出售金融资产		-1,221,594.24
-衍生金融工具	786,492.26	183,782.76
合计	211,236,184.64	200,611,626.45

(五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	52,268,370.81	-21,164,524.05
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-3,060,401.03	-628,989.10
合计	49,207,969.78	-21,793,513.15

(五十二) 资产处置收益

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
处置未划分为持有待售的长期资产的利得	95,685.63	353,233.07	95,685.63
处置未划分为持有待售的长期资产的损失	-690,685.52	-1,192,000.06	-690,685.52
合计	-594,999.89	-838,766.99	-594,999.89

(五十三) 营业外收入

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	165,241.98	575,701.49	165,241.98
合计	165,241.98	575,701.49	165,241.98

(五十四) 营业外支出

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	8,968,800.00	2,350,000.06	8,968,800.00
非流动资产毁损报废损失		135,493.68	
其他	962,617.01	992,784.88	962,617.01
合计	9,931,417.01	3,478,278.62	9,931,417.01

(五十五) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	116,818,722.57	95,984,285.55
递延所得税费用	45,796,534.35	-51,744,784.61
合计	162,615,256.92	44,239,500.94

(五十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	41,178,118.74	230,857,359.94
收回代垫基金销售业务赎回款	885,411,220.76	
专项补贴、补助款	19,866,265.75	21,043,325.26
利息收入	79,698,083.93	65,654,677.73
营业外收入-其他	165,241.98	6,184,565.94
租赁收入	4,681,641.50	6,488,169.81
合计	1,031,000,572.66	330,228,098.68

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	59,662,141.22	12,151,988.61
代垫基金销售业务赎回款增加		423,453,169.63
销售费用支出	113,469,368.39	147,458,799.66
管理费用支出	391,582,804.87	353,907,862.67
其他	33,451,423.14	42,751,934.84
合计	598,165,737.62	979,723,755.41

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到宇通集团支付的“12 蓝博 01”、“12 蓝博 02”补偿款		21,277,026.00
收回理财产品	1,739,000,000.00	903,458,702.65
合计	1,739,000,000.00	924,735,728.65

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	2,288,000,000.00	732,013,745.00
处置量化 1 号支付的现金净额		1,075,382.51
合计	2,288,000,000.00	733,089,127.51

(五十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	958,218,736.74	634,844,279.53
加：资产减值准备	11,908,623.24	81,448,398.26
固定资产折旧	190,701,493.55	176,041,960.14
无形资产摊销	27,601,693.41	24,001,358.44
长期待摊费用摊销	28,827,669.27	16,035,962.93
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）	594,999.89	838,766.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		135,493.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-49,207,969.78	21,793,513.15
财务费用（收益以“-”号填列）	496,382,063.44	202,004,361.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-66,204,472.35	-85,762,259.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	46,932,847.29	-51,360,104.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,136,312.94	-384,680.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,458,194.18	-7,327,952.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,701,323,447.74	-12,314,409,350.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,713,202,840.99	5,102,641,792.37
其他	38,063,208.00	39,532,274.00
经营活动产生的现金流量净额	2,667,344,992.33	-6,159,926,185.78
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	14,110,483,289.19	14,415,212,921.71
减：现金的期初余额	14,415,212,921.71	11,764,887,300.07
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	-304,729,632.52	2,650,325,621.64

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	14,110,483,289.19	14,415,212,921.71
其中：库存现金	191,307.71	203,538.75
可随时用于支付的银行存款	11,333,841,165.72	12,072,071,347.42
可随时用于支付的其他货币资金	293,429.33	8,002,033.67
可随时用于支付的结算备付金	2,776,157,386.43	2,334,936,001.87
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,110,483,289.19	14,415,212,921.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	147,013,089.22	卖出回购交易质押
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,125,658.01	证券已融出
固定资产	1,106,520,279.57	短期借款抵押
合计	1,257,659,026.80	

(五十九) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			529,399,949.68
其中：美元	24,337,158.05	6.8632	167,030,783.13
港币	413,569,009.98	0.87620	362,369,166.55
结算备付金			24,701,415.91
其中：美元	1,846,896.98	6.8632	12,675,623.35
港币	13,724,940.15	0.87620	12,025,792.56
存出保证金			3,563,140.00
其中：美元	200,000.00	6.8632	1,372,640.00
港币	2,500,000.00	0.87620	2,190,500.00

六、 合并范围的变更

本期合并范围增加一家子公司和一家结构化主体，主要为：1. 新设西藏东财基金管理有限公司。2. 东方财富证券全额出资爱建信托钱潮 3 号东方财富事务管理单一资金信托，占比 100.00%，纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海优优商务咨询有限公司	上海	上海	信息技术服务	100.00		设立
上海东方财富证券研究所有限公司	上海	上海	咨询服务	100.00		非同一控制 下企业合并
北京京东东财信息科技有限公司	北京	北京	信息技术服务	100.00		设立
广州东财信息科技有限公司	广州	广州	信息技术服务	100.00		设立
上海天天基金销售有限公司	上海	上海	金融电子商务服务	100.00		设立
上海东方财富金融数据服务有限公司	上海	上海	信息技术服务	100.00		设立
上海东方财富置业有限公司	上海	上海	房地产开发经营服务	100.00		设立
上海长盛电子商务有限公司	上海	上海	电子商务服务	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东方财富(香港)有限公司	香港	香港	互联网信息服务、互联网金融服务	100.00		设立
上海东鑫互联网金融服务有限公司	上海	上海	互联网金融信息服务	100.00		设立
深圳东财金融数据服务有限公司	深圳	深圳	接受金融机构委托,从事金融外包服务		100.00	设立
扬州东方财富金融信息服务有限公司	扬州	扬州	信息服务	100.00		设立
上海微兆信息科技有限公司	上海	上海	信息服务	100.00		设立
西藏东方财富证券股份有限公司	上海	拉萨	证券经纪、证券自营、资产管理等	99.89	0.11	非同一控制下企业合并
上海东方财富期货有限公司	上海	上海	期货代理		100.00	非同一控制下企业合并
西藏东方财富投资管理有限公司	上海	拉萨	股权投资		100.00	非同一控制下企业合并
东方财富国际证券有限公司	香港	香港	证券经纪		100.00	非同一控制下企业合并
南京东方财富信息技术有限公司	南京	南京	信息服务	100.00		设立
东方财富国际期货有限公司	香港	香港	期货代理		100.00	设立
东方财富金融有限公司	香港	开曼群岛	信息服务		100.00	设立
东方财富征信有限公司	上海	上海	企业信用征信服务	100.00		设立
浪客网络科技有限公司	上海	上海	文化信息服务	100.00		设立
上海徐汇东方财富小额贷款有限公司	上海	上海	发放贷款及相关咨询	70.00	30.00	设立
西藏东财基金管理有限公司	上海	拉萨	基金管理、基金销售等		100.00	新设

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

根据本公司与上海胜衍投资管理中心(有限合伙)签订的股权转让协议,本公司以人民币 400.00 万元受让上海胜衍投资管理中心(有限合伙)持有的微兆科技 8% 股权,转让后本公司持有微兆科技 100% 股权。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	微兆科技
购买成本/处置对价	
— 现金	4,000,000.00
购买成本/处置对价合计	4,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,103,035.34
差额	1,896,964.66
其中：调整资本公积	1,896,964.66

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海漫道金融信息服务股份有限公司	上海	上海	信息服务	27.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	上海漫道金融信息服务股份有限公司	上海漫道金融信息服务股份有限公司
流动资产	9,961,762,818.56	14,544,465,677.87
非流动资产	189,181,410.80	171,609,898.29
资产合计	10,150,944,229.36	14,716,075,576.16
流动负债	9,130,600,706.30	13,819,421,686.97
非流动负债	2,816,666.71	2,166,666.66
负债合计	9,133,417,373.01	13,821,588,353.63
归属于母公司股东权益	1,017,526,856.35	894,487,222.53
对联营企业权益投资的账面价值	409,981,238.12	376,760,536.99
营业收入	985,215,595.94	941,533,568.04
净利润	221,487,797.29	328,160,544.92
综合收益总额	221,487,797.29	328,160,544.92
本期收到的来自联营企业的股利	26,581,004.14	16,273,972.55

3、 不重要的联营企业的财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业:	中证信用云科技（深圳） 股份有限公司	中证信用云科技（深圳） 股份有限公司
投资账面价值合计	34,807,166.46	33,675,803.88
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	586,767.12	-1,131,505.83
—其他综合收益		
—综合收益总额	586,767.12	-1,131,505.83

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本公司发起设立的集合资产管理计划，其融资方式是向投资者发行投资产品，这些结构化主体的目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费或剩余收益。

本公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入或剩余收益。综合分析自有资金参与程度、预期可变回报以及风险敞口损失等情况，本公司对该等结构化主体不具有控制，未纳入合并范围。

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

序号	集合名称	业务性质	财务报表中确认的与结构化主体相关的资产	自有资金投资比例	财务报表中确认的与结构化主体相关的资产余额	在结构化主体中权益的最大损失敞口
1	同心永宣新三板 1 号	资产管理	可供出售金融资产	28.12%	8,151,982.93	8,151,982.93

八、 与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动风险。

(一) 信用风险

信用风险一般是指因客户或交易对手未履行合约责任而引致的损失。本公司的货币资金主要存放在国有商业银行或大型股份制商业银行，结算备付金存放在中国证券登记结算有限责任公司，现金及现金等价物面临的信用风险相对较低。

本公司的信用风险主要来自本公司代理客户买卖证券，若本公司没有提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，本公司有责任代客户进行结算而造成信用损失。为了控制经纪业务产生的信用风险，本公司代理客户进行的证券及期货交易均以全额保证金结算。本公司通过全额保证金结算的方式在很大程度上控制了与本公司交易业务量相关的结算风险。

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

(二) 市场风险

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

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

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

1、 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。本公司面临的汇率变动风险主要与本集团的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。下表列示了本公司主要币种外汇风险敞口的汇率敏感性分析。其计算了当其他项目不变时，外币对人民币汇率的合理可能变动对税前利润和权益的影响。负数表示可能减少税前利润或权益，正数表示可能增加税前利润或权益。

期末：

币种	汇率变化	对净利润的影响
美元	10%	18,107,904.65
港币	10%	37,658,545.91

2、 利率风险

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

本公司持续监控利率风险，依据最新的市场状况通过调整现行持仓等方式作出决策。

期末	对净利润的影响	对股东权益的影响
市场利率提高 100 个基点	-5,206,643.60	
市场利率下降 100 个基点	5,206,643.60	

年初	对净利润的影响	对股东权益的影响
市场利率提高 100 个基点	-22,967,095.00	
市场利率下降 100 个基点	22,967,095.00	

3、 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和债券，所面临的其他价格风险来源于单个证券发行主体自身经营情况或特殊事项的影响，也可能来源于证券市场整体波动的影响。

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

价格风险敞口

	期末余额		年初余额	
	公允价值	占净资产的比例(%)	公允价值	占净资产的比例(%)
交易性金融资产-股票投资	44,149,791.60	0.28	39,026,659.00	0.27
交易性金融资产-基金投资	2,141,979,419.00	13.65	33,687,323.30	0.23
固定收益类证券	3,376,653,439.95	21.51	2,596,110,838.23	17.68
可供出售金融资产-集合资产管理计划投资	8,151,982.93	0.05	8,488,086.30	0.06

价格风险的敏感性分析

市场价格的波动主要影响本公司持有的以公允价值计量的权益投资。于资产负债表日，当所有其他变量保持不变，如果市场价格提高或降低 10%，将对本公司该年度净利润和股东权益产生的影响如下：

期末	对净利润的影响	对股东权益的影响
市场价格提高 10%	556,278,265.06	815,198.29
市场价格下降 10%	-556,278,265.06	-815,198.29

年初	对净利润的影响	对股东权益的影响
市场价格提高 10%	266,882,482.05	848,808.63
市场价格下降 10%	-266,882,482.05	-848,808.63

除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素的变动对于本公司净资产无重大影响。

(三) 流动性风险

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

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

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1 个月内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
金融负债							
短期借款				213,057,069.31			213,057,069.31
卖出回购金融资产		85,985,126.50					85,985,126.50
代理买卖证券款	14,293,180,675.18						14,293,180,675.18
应付利息		8,574,021.38	8,129,276.12	18,461,926.64	18,986,301.37		54,151,525.51
应付款项	1,701,861,622.79						1,701,861,622.79
其他金融负债（=衍生金融负债+应付债券）		596,477,000.00	790,740,000.00	1,136,207,591.47	5,848,410,400.00		8,371,834,991.47
金融负债合计	15,995,042,297.97	691,036,147.88	798,869,276.12	1,367,726,587.42	5,867,396,701.37		24,720,071,010.76

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，证券公司很少能保持资产和负债项目的完全匹配。未匹配的头寸可能会提高收益，但同时也增大了损失的风险。

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

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允 价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2,143,032,379.76	3,375,600,479.19	44,149,791.60	5,562,782,650.55
1 交易性金融资产	2,141,979,419.00	3,375,600,479.19	44,149,791.60	5,561,729,689.79
(1) 债务工具投资		312,783,898.77		312,783,898.77
(2) 权益工具投资	2,141,979,419.00		44,149,791.60	2,186,129,210.60
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		3,062,816,580.42		3,062,816,580.42
2 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,052,960.76			1,052,960.76
(1) 债务工具投资	1,052,960.76			1,052,960.76
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
◆衍生金融资产	487,181.33			487,181.33
◆可供出售金融资产		8,151,982.93	5,857,000.00	14,008,982.93
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			5,857,000.00	5,857,000.00
(3) 券商资产管理计划		8,151,982.93		8,151,982.93
持续以公允价值计量的资产总额	2,143,519,561.09	3,383,752,462.12	50,006,791.60	5,577,278,814.81
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产				
其中：债务工具投资	312,783,898.77		登记结算机构估值系统的报价	
其他	3,062,816,580.42	现金流量折现法		预期收益率
可供出售金融资产				
其中：券商资产管理计划	8,151,982.93		管理人的净值报价	

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
交易性金融资产			
其中：权益工具投资	44,149,791.60	上市公司比较法	流动性折扣
可供出售金融资产			
其中：权益工具投资	5,857,000.00	上市公司比较法	流动性折扣

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

其实（自然人）先生对本公司的直接持股比例为 23.81%，系本公司的最终实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宝付网络科技（上海）有限公司	上海漫道金融信息服务股份有限公司的全资子公司
上海丝芭文化传媒集团有限公司	实际控制人担任董事
上海海立(集团)股份有限公司	本公司独立董事同时担任其独立董事
道铭（龙泉）青瓷文化创意发展有限公司	实际控制人对其具有重大影响

(五) 关联交易情况

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

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宝付网络科技（上海）有限公司	支付结算手续费	3,689,202.55	350,752.79
宝付网络科技（上海）有限公司	数据服务费	4.33	18,221.21
上海丝芭文化传媒集团有限公司	广告宣传费		47,169.81
道铭（龙泉）青瓷文化创意发展有限公司		446,689.65	50,256.41

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海海立(集团)股份有限公司	金融信息服务	10,613.21	7,075.47

3、 关联担保情况

本公司为子公司天天基金与上海银行股份有限公司浦西分行、上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行签署的银行借款协议提供连带担保责任，担保期限自天天基金履行债务的期限届满之日起 1 年。借款最高额分别为 10 亿元、20 亿元，额度内可循环使用。

本公司为子公司天天基金向银行申请 200,000.00 万元综合授信提供连带责任担保，该额度为可循环额度，担保期限自 2018 年度首份授信协议签署之日起至 2018 年度股东大会召开之日止。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬（万元）	514.00	470.65

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	宝付网络科技(上海)有限公司	1,848,765.43	92,438.27	175,961.36	8,798.07

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	宝付网络科技(上海)有限公司	439,353.21	92,661.00
其他应付款			
	宝付网络科技(上海)有限公司		4.33
预收账款			
	上海海立(集团)股份有限公司	10,613.21	7,075.47

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

1、 2014 年股票期权激励计划首次授予股票期权

公司本期授予的各项权益工具总额：无

公司本期行权的各项权益工具总额：21,609,504 份

公司本期失效的各项权益工具总额：1,388,016 份

2、 2014 年股票期权激励计划预留股票期权

公司本期授予的各项权益工具总额：无

公司本期行权的各项权益工具总额：无

公司本期失效的各项权益工具总额：2,484,756 份

(二) 以权益结算的股份支付情况

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

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

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：50,978,453.50 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：38,063,208.00 元

其他说明

1、 2014 年股票期权激励计划首次授予股票期权

经本公司 2014 年第二次临时股东大会审议批准，公司于 2014 年 11 月 21 日起实行 2014 年股票期权激励计划，据此，本公司董事会获授权酌情授予本公司高级管理人员及其他职工以 13.03 元的行权对价获得股票期权，以认购本公司股份。股票期权在授予日起分 4 期考核并行权，以达到考核目标作为激励对象的行权条件。2014 年股票期权首次授予日为 2014 年 11 月 21 日，首次授予激励对象的人数为 176 人，股票期权为 26,590,000 份。

2014 年至 2017 年度，因实施权益分配，董事会分别审议通过并调整了各行权期股票期权数量和行权价格，截至 2018 年 12 月 31 日，调整后的首次授予股票期权行权价格为 3.49 元/股。本报告期内，首次授予股票期权第三个行权期的行权条件满足，董事会同意 149 名激励对象行权 21,609,504 份。

截至 2018 年 12 月 31 日，可行权权益工具的最佳估计数量为 21,491,568 份。

2、 2014 年股票期权激励计划预留授予股票期权

根据第三届董事会第二十四次会议审议通过的《关于 2014 年公司股票期权激励计划预留股票授予相关事项的议案》，董事会同意将 4,200,000 份预留股票期权授出，授予日期为 2015 年 7 月 23 日，行权价格为 65.19 元，实际授出期权为 4,104,000 份。

2015 年至 2017 年度，因实施权益分配，董事会分别审议通过并调整了各行权期股票期权数量和行权价格，截至 2018 年 12 月 31 日，调整后的预留股票期权行权价格为 25.07 元/股。本报告期内预留股票期权第二个行权期的行权条件满足，实际股票期权数量为 0 份，公司注销未行权的股票期权 2,150,712 份。

截至 2018 年 12 月 31 日，可行权权益工具的最佳估计数量为 4,127,760 份。

(三) 以现金结算的股份支付情况

公司无以现金结算的股份支付。

(四) 股份支付的修改、终止情况

本报告期股份支付修改、终止情况：无。

十二、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
与项目相关的政 府补助	2,525,300.00	递延收益	455,808.89	1,159,319.80	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期发生额	上期发生额	
与项目相关的政府补助			2,380,000.00	其他收益
补贴资金		270,830.78	74,325.26	其他收益
专项扶持资金		17,259,500.00	20,749,000.00	其他收益
手续费返还		1,353,892.49	5,608,864.45	其他收益

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

因公司开展回购业务和融资融券业务，质押或受限的金融资产金额为 151,138,747.23 元。详见五、(四)、3。

2、 本公司因短期借款办理的资产抵押情况如下：

借款银行	借款余额	担保抵押人	抵押物名称	抵押金额
招商银行股份有限公司（上海分行）	213,057,069.31	东方财富信息股份有限公司	沪房地(徐)字 2016 第 019197 号；	700,000,000.00
			沪房地(徐)字 2016 第 019174 号；	
			沪房地(徐)字 2016 第 019154 号；	
			沪房地(徐)字 2016 第 019148 号；	
			沪房地(徐)字 2016 第 019150 号；	
			沪房地(徐)字 2016 第 019130 号；	
			沪房地(徐)字 2016 第 019161 号；	
			沪房地(徐)字 2016 第 019131 号；	
			沪房地(徐)字 2016 第 019157 号；	
			沪房地(徐)字 2016 第 019179 号；	
			沪房地(徐)字 2016 第 019151 号；	
			沪房地(徐)字 2016 第 019177 号；	
			沪房地(徐)字 2016 第 019147 号；	
			沪房地(徐)字 2016 第 019153 号；	
			沪房地(徐)字 2016 第 019128 号；	
			沪房地(徐)字 2016 第 019129 号；	
			沪房地(徐)字 2016 第 019156 号；	
			沪房地(徐)字 2016 第 019178 号；	
			沪房地(徐)字 2016 第 019159 号；	
			沪房地(徐)字 2016 第 019175 号；	
沪房地(徐)字 2016 第 019146 号；				
沪房地(徐)字 2016 第 019152 号；				
沪房地(徐)字 2016 第 019132 号；				
沪房地(徐)字 2016 第 019149 号；				
沪房地(徐)字 2016 第 019176 号；				

3、 对外担保

公司无对集团外单位担保，集团范围内，本公司为子公司天天基金提供银行借款和综合授信担保，相关担保情况详见本报告附注附注十、（五）、3、关联担保情况。

(二) 或有事项

“13 天威 PPN001” 债务违约事项

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

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

截至本财务报告批准日, 天威集团破产重整尚未完成, 东方财富证券尚未收到上述债券本金、利息及违约金, 该等债权收回的金额尚不能确定。

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

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

根据公司于 2019 年 3 月 4 日召开的第四届董事会第二十一次会议决议, 本公司拟实施以下资本公积转增股本及利润分配方案: 1. 拟以未来实施权益分派股权登记日的总股本为基数, 用资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股; 2. 拟以未来实施权益分派股权登记日的总股本为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.20 元。剩余未分配利润结转至下年度。该议案需报请公司股东大会决议批准。

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

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

2、报告分部的财务信息

项目	金融数据服务	广告服务	金融电子商务服务	证券业务	其他业务	合计
营业收入	159,682,454.63	71,011,246.00	1,065,419,166.35		13,467,849.95	1,309,580,716.93
利息净收入				617,657,409.76	657,831.14	618,315,240.90
手续费及佣金净收入				1,195,491,439.90	58,609.69	1,195,550,049.59
营业总收入合计	159,682,454.63	71,011,246.00	1,065,419,166.35	1,813,148,849.66	14,184,290.78	3,123,446,007.42
营业成本	195,346,610.52	75,825,876.86	93,615,216.36		6,548,021.79	371,335,725.53
营业成本合计	195,346,610.52	75,825,876.86	93,615,216.36		6,548,021.79	371,335,725.53

(二) 控股股东股权质押情况

截至本财务报告批准日，公司控股股东、实际控制人其实先生及其一致行动人沈友根先生、陆丽丽女士合计持有公司股份 1,528,550,407 股，占公司总股本的 29.58%，其中因进行股票质押式回购交易而质押的股份 555,480,000 股，占上述股东合计持有公司股份总数的 36.34%，占公司总股本的 10.75%。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

公司无其他需说明的重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	14,496,236.03	337,764,466.09
合计	14,496,236.03	337,764,466.09

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,635,796.74	98.99	5,139,560.71	26.17	14,496,236.03	344,684,584.11	99.79	6,920,118.02	2.01	337,764,466.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	200,000.00	1.01	200,000.00	100.00		737,500.00	0.21	737,500.00	100.00	
合计	19,835,796.74	100.00	5,339,560.71		14,496,236.03	345,422,084.11	100.00	7,657,618.02		337,764,466.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,774,728.44	388,736.42	5.00
1 至 2 年	1,964,100.00	589,230.00	30.00
2 至 3 年	4,600,748.00	2,300,374.00	50.00
3 年以上	1,861,220.29	1,861,220.29	100.00
合计	16,200,796.73	5,139,560.71	

组合中，集团公司内部往来形成的应收款项：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
上海东方财富证券研究所有限公司	1,590,000.00		
上海东方财富置业有限公司	78,000.00		
东方财富征信有限公司	1,767,000.01		
合计	3,435,000.01		

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 819,442.69 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,137,500.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

按欠款方集中度归集（不包含集团公司内部往来）的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,199,393.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 36.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,075,969.68 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	678,898.97	2,636,836.51
其他应收款	991,846,212.82	337,443,429.64
合计	992,525,111.79	340,080,266.15

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	218,625.00	171,083.09
集团内部借款	460,273.97	2,465,753.42
合计	678,898.97	2,636,836.51

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	996,074,011.78	99.86	4,304,418.36	0.43	991,769,593.42	341,328,338.16	99.59	3,965,014.52	1.16	337,363,323.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,387,010.81	0.14	1,310,391.41	94.48	76,619.40	1,400,229.77	0.41	1,320,123.77	94.28	80,106.00
合计	997,461,022.59	100.00	5,614,809.77		991,846,212.82	342,728,567.93	100.00	5,285,138.29		337,443,429.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,820,140.48	141,007.02	5.00
1 至 2 年	8,000.00	2,400.00	30.00
2 至 3 年	604,960.00	302,480.00	50.00
3 年以上	3,858,531.34	3,858,531.34	100.00
合计	7,291,631.82	4,304,418.36	

组合中，集团公司内部往来形成的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
西藏东方财富证券股份有限公司	700,000,000.00		
上海天天基金销售有限公司	226,155,704.92		
东方财富（香港）有限公司	57,779,797.44		
浪客网络科技有限公司	1,397,450.35		
南京东方财富信息技术有限公司	1,200,000.00		
北京京东财信息科技有限公司	1,082,358.72		
上海优优商务咨询有限公司	715,824.55		
上海徐汇东方财富小额贷款有限公司	451,243.98		
合计	988,782,379.96		

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 329,671.48 元；本期无收回或转回坏账准备

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	3,996,312.00	3,780,912.00
应收第三方支付平台结算款	1,826,932.13	2,122,067.03
集团公司内部往来款	988,782,379.96	335,548,470.56
其他款项	2,855,398.50	1,277,118.34
合计	997,461,022.59	342,728,567.93

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海东湖宾馆	押金	1,681,000.00	3 年以上	0.17	1,681,000.00
苹果公司 (Apple Inc)	直播充值款	1,387,010.81	3 年以内	0.14	1,310,391.41
上海巨航投资管理有限公司	押金	986,860.00	3 年以上	0.10	986,860.00
上海聚鑫置业有限公司	押金	456,250.00	3 年以上	0.05	456,250.00
紫博蓝网络科技 (北京) 股份有限公司	往来款	693,699.21	1 年以内	0.07	34,684.96
合计		5,204,820.02		0.53	4,469,186.37

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	10,352,115,633.55		10,352,115,633.55	10,148,115,633.55		10,148,115,633.55
对联营、合营企业投资	444,788,404.58		444,788,404.58	410,436,340.87		410,436,340.87
合计	10,796,904,038.13		10,796,904,038.13	10,558,551,974.42		10,558,551,974.42

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海天天基金销售有限公司	338,000,000.00			338,000,000.00		
上海东方财富证券研究所有限公司	71,982,000.00			71,982,000.00		
上海东方财富金融数据服务有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京京东财信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广州东财信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海东方财富置业有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
上海优优商务咨询有限公司	181,033.55			181,033.55		
上海长盛电子商务有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海东鑫互联网金融服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
扬州东方财富金融信息服务有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
东方财富（香港）有限公司	173,368,900.00			173,368,900.00		
西藏东方财富证券股份有限公司	8,960,583,700.00	200,000,000.00		9,160,583,700.00		
上海微兆信息科技有限公司	46,000,000.00	4,000,000.00		50,000,000.00		
东方财富征信有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
浪客网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
南京东方财富信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海徐汇东方财富小额贷款有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00		
合计	10,148,115,633.55	204,000,000.00		10,352,115,633.55		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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	其他			
联营企业											
上海漫道金融信息服务 股份有限公司	376,760,536.99			59,801,705.27			26,581,004.14		409,981,238.12		
中证信用云科技(深圳) 股份有限公司	33,675,803.88			779,457.41		351,905.17			34,807,166.46		
小计	410,436,340.87			60,581,162.68		351,905.17	26,581,004.14		444,788,404.58		
合计	410,436,340.87			60,581,162.68		351,905.17	26,581,004.14		444,788,404.58		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,350,205,157.15	321,915,924.00	921,819,254.29	352,096,039.32
其他业务				
合计	1,350,205,157.15	321,915,924.00	921,819,254.29	352,096,039.32

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	485,465,400.00	459,400,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	60,581,162.68	83,920,169.95
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-2,400.00	-95.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,000,000.00	3,000,000.00
合计	548,044,162.68	546,320,074.95

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-594,999.89	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,340,032.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,172,169.36	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,766,175.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,598,110.61	
少数股东权益影响额	-15,930.58	
合计	11,536,985.41	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收 益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.32%	0.1858	0.1858
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.24%	0.1836	0.1836

东方财富信息股份有限公司
二〇一九年三月四日