

东北证券股份有限公司

2018 年度财务报表

审计报告



中准会计师事务所（特殊普通合伙）

Zhongzhun Certified Public Accountants

(电话) TEL: (010) 88356126

(传真) FAX: (010) 88354837

(邮编) POSTCODE: 100044

(地址) ADDRESS: 北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层



审计报告

zhongzhun
中准审字[2019]2020号

东北证券股份有限公司全体股东：



一、审计意见

我们审计了东北证券股份有限公司（以下简称东北证券公司）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，公允反映了东北证券公司 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，我们独立于东北证券公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事

项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要与审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）结构化主体纳入合并范围的确定

1、事项描述

东北证券公司管理或投资了多项结构化主体（如证券投资基金、资产管理计划、合伙企业等），担任投资管理人或者在其中拥有权益。公司管理层需就是否控制结构化主体作出判断并据以确定结构化主体是否应纳入合并范围。在确定结构化主体是否纳入合并报表范围时，管理层需结合前述结构化主体的设立目的，对拥有的权力进行评估，并综合评估东北证券公司参与结构化主体相关活动而享有的可变回报以及运用对结构化主体的权力影响可变回报的能力。

截至 2018 年 12 月 31 日，纳入合并财务报表范围的结构化主体的净资产为人民币 13.29 亿元，详见财务报表附注八、（三）所述，在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的情况，详见财务报表附注八、（四）所述。

管理层在确定结构化主体是否纳入合并范围时，需要考虑的因素并非完全可量化，需要做出重大判断，这些判断具有一定的复杂性且结果与合并财务报表广泛相关，因此我们认定该事项为关键审计事项。

2、审计应对

针对该关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序予以应对：

（1）了解管理层确定结构化主体是否纳入合并报表范围的评估过程及合并财务报表的编制过程，评估结构化主体是否纳入合并范围等关键财务报告内部控制的设计和执行情况；

（2）选取不同类型结构化主体样本实施下列程序：①检查合同文件及公司内部工作流程记录，以了解该结构化主体设立目的及东北证券公司参与程度，以评价管理层对结构化主体拥有的权力的判断；②检查结构化主体对风险和报酬的结构化设计，以评价管理层就参与结构化主体相关活动而拥有可变回报或承担风险敞口做出的判断；③检查管理层对享有或承担结构化主体收益或风险比重及变动性的计算，结合管理层可能进行的定性分析，综合评价管理层关于东北证券公司影响来自结构化主体可变回报的能力所作的判断；④综合评价管理层对结构化

主体是否纳入合并范围做出的判断；

(3) 评价东北证券公司是否已按照企业会计准则的要求对已合并及未合并的结构化主体予以充分披露。

(二) 融资类业务减值评估

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，东北证券公司融资类业务形成债权资产原值为人民币 139.49 亿元，其减值准备余额为人民币 2.24 亿元，其中融出资金 69.95 亿元，减值准备 0.17 亿元，买入返售金融资产 69.54 亿元，减值准备 2.07 亿元，详见财务报表附注六、(三) 融出资金、附注六、(六) 买入返售金融资产所述。

东北证券公司于每个资产负债表日对融资类业务的客户进行甄别和认定，对于有充分客观证据、可识别并合理估计损失的融资类业务项目，根据客户状况和可能损失金额，分析交易对手的信用等级、偿债能力、抵押品流动状况、担保比例等因素，对资产进行单独减值测试，确认个别减值损失；对于未个别确认减值损失的融资类业务，根据业务分类，结合维持担保比例情况进行类似风险特征金融资产组合减值测试，按照资产负债表日融资余额的一定比例计提减值准备。

由于融出资金金额重大，其减值准备的计提涉及管理层的判断和估计，且其估计结果对财务报表影响重大，因此我们认定该事项为关键审计事项。

2、审计应对

针对东北证券公司管理层计提融资类业务减值准备的估计，我们主要实施了以下审计程序予以应对：

(1) 测试管理层识别融资类业务形成减值的内部控制制度执行有效性；

(2) 针对个别减值准备计提，我们复核管理层用于估计减值损失金额的抵押资产公允价值；结合客户是否存在违约行为并分析融资方以往还款记录，综合判断融资类业务可收回金额；综合评价管理层对减值金额的估计；

(3) 针对类似风险特征金融资产组合测试减值准备的计提，我们结合市场惯例和历史损失经验检查了管理层采用的模型和输入值的一贯性和适当性；对管理层确定的融资类业务减值准备金额进行了重新计算，以验证减值准备计提的正确性；

(4) 评价东北证券公司对融资类业务余值的列报。

(三) 可供出售金融资产减值评估

1、事项描述

如财务报表附注六（十）所述，截至 2018 年 12 月 31 日，东北证券公司可供出售金融资产账面余额为人民币 117.46 亿元，其减值准备余额为人民币 5.27 亿元。东北证券公司对可供出售金融资产按单项进行减值测试。资产负债表日，某项可供出售金融资产的公允价值持续一年低于取得成本或已经低于取得成本的 50%，认定该可供出售金融资产已发生减值；对于以成本计量的可供出售金融资产，将该项可供出售金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率为基础计算的未来现金流量现值的差额，确认为减值损失。在判断可供出售金融资产减值迹象及减值准备计提过程中，管理层需对金融资产是否有减值迹象的客观性证据（如发行人或被投资人发生严重财务困难等情形）进行综合分析和判断，合理估计未来现金流量现值。

上述资产减值准备的计提涉及管理层的重大判断和估计，且估计结果对财务报表影响重大，因此我们认定该事项为关键审计事项。

2、审计应对

针对东北证券公司管理层计提可供出售金融资产减值准备的评估，我们主要实施了以下审计程序予以应对：

（1）对于可供出售债务工具，我们基于该金融工具的市场价值或债务人信用等级对管理层识别是否存在减值迹象做出的判断进行了评估；

（2）对于以公允价值计量的权益工具，我们基于市场价值对管理层识别是否存在减值迹象做出的判断进行了评估；

我们检查了管理层对相关公允价值的获取方式，并与可观察市场进行了核对；同时我们筛选了资产负债表日公允价值持续一年低于取得成本或已经低于取得成本的 50%的可供出售金融资产，对下跌幅度及持续下跌时间进行了复核测试，对管理层计提减值准备的结果进行了复算；

（3）对于以成本计量的可供出售权益工具，我们分析了被投资单位的财务状况及其所处行业信息，以评估管理层对其减值迹象的判断的合理性；并评估了管理层对现金流量的预测及折现率选择的适当性；

（4）评价东北证券公司对可供出售金融资产账面价值的列报。

四、其他信息

东北证券公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。

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

东北证券公司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，管理层负责评估东北证券公司的持续经营能力，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。

东北证券公司治理层（以下简称治理层）负责监督东北证券公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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) 就东北证券公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发布审计意见。我们负责指导、监督和执行东北证券公司审计，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。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：支力
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：赵幻彤

二〇一九年四月九日

主题词： 东北证券股份有限公司 审计报告

地址：北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

邮编：100044

电话：010-88356126

Add: 4th Floor, No.22, Shouti South Road, Haidian District, Beijing

Postal code: 100044

Tel: 010-88356126

合并资产负债表

2018年12月31日

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

资 产	附注	期末余额	年初余额
资产：			
货币资金	六-（一）	11,569,794,622.18	11,190,786,791.47
其中：客户存款	六-（一）	8,875,497,513.44	9,146,823,822.51
结算备付金	六-（二）	1,367,046,169.41	2,251,388,617.67
其中：客户备付金	六-（二）	806,208,929.85	887,587,564.55
拆出资金			
融出资金	六-（三）	6,978,155,626.96	8,432,262,843.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六-（四）	20,044,401,103.55	7,983,897,772.33
衍生金融资产	六-（五）	1,806,295.00	18,231,689.78
买入返售金融资产	六-（六）	6,746,993,962.52	8,510,407,942.01
应收款项	六-（七）	398,275,937.70	593,664,928.55
应收利息	六-（八）	679,360,039.24	335,365,400.43
存出保证金	六-（九）	2,001,906,444.89	2,133,868,335.16
可供出售金融资产	六-（十）	11,219,222,792.95	15,217,345,107.23
持有至到期投资		-	-
长期股权投资	六-（十一）	628,339,997.57	599,463,841.15
投资性房地产	六-（十二）	78,889,464.36	31,582,362.13
固定资产	六-（十三）	665,222,310.85	707,680,675.36
在建工程		-	
无形资产	六-（十四）	238,979,140.72	221,084,724.70
商誉	六-（十五）	75,920,803.93	75,920,803.93
递延所得税资产	六-（十七）	655,848,672.76	321,991,018.48
持有待售的资产		-	
其他资产	六-（十六）	1,672,710,655.18	1,313,902,559.47
资产总计		65,022,874,039.77	59,938,845,413.66

公司负责人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪山

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

单位：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

负债及股东权益	附注	期末余额	年初余额
负债：			
短期借款		-	
应付短期融资款	六-（十九）	4,503,650,000.00	2,900,000,000.00
拆入资金	六-（二十）	-	1,750,000,000.00
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		1,367,894.79	3,600,576.39
卖出回购金融资产款	六-（二十一）	14,514,217,616.44	7,226,849,903.84
代理买卖证券款	六-（二十二）	10,556,653,817.09	11,525,519,383.00
代理承销证券款	六-（二十三）	-	502,027,348.50
应付职工薪酬	六-（二十四）	679,227,555.34	768,170,366.03
应交税费	六-（二十五）	94,379,434.16	219,211,756.56
应付款项	六-（二十六）	745,584,508.57	213,044,253.55
应付利息	六-（二十七）	325,841,230.34	516,622,712.57
预计负债		1,213,600.00	
长期借款		-	
应付债券	六-（二十八）	9,946,190,203.34	6,171,170,031.94
其中：优先股			
永续债			
长期应付职工薪酬			
递延收益	六-（二十九）	1,221,076.08	40,883,783.80
递延所得税负债	六-（二十七）	159,505,671.92	148,167,217.06
持有待售的负债		-	
其他负债	六-（三十）	7,369,977,969.53	11,147,907,387.81
负债合计		48,899,030,577.60	43,133,174,721.05
股东权益：			
股本	六-（三十一）	2,340,452,915.00	2,340,452,915.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六-（三十二）	5,749,787,563.89	5,749,787,563.89
减：库存股		-	
其他综合收益	六-（五十）	-722,323,371.55	-29,522,549.09
盈余公积	六-（三十三）	864,069,371.64	847,308,798.99
一般风险准备	六-（三十四）	1,900,250,798.27	1,705,502,849.12
未分配利润	六-（三十五）	4,903,187,783.27	5,057,253,100.55
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		15,035,425,060.52	15,670,782,678.46
少数股东权益		1,088,418,401.65	1,134,888,014.15
股东权益合计		16,123,843,462.17	16,805,670,692.61
负债及股东权益总计		65,022,874,039.77	59,938,845,413.66

公司负责人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪山

资产负债表

2018年12月31日

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

资 产	附注	期末余额	年初余额
资产：			
货币资金	十六（一）	9,387,154,993.65	9,157,082,042.82
其中：客户存款		7,621,682,243.91	8,180,684,270.73
结算备付金	十六（二）	1,335,731,986.36	2,213,341,182.11
其中：客户备付金		918,699,514.42	1,084,013,861.78
拆出资金		-	
融出资金		6,978,155,626.96	8,432,262,843.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	十六（五）	19,018,040,101.53	6,956,446,485.90
衍生金融资产		1,806,295.00	18,231,689.78
买入返售金融资产		6,493,993,962.52	8,392,157,942.01
应收款项	十六（三）	332,028,117.97	448,760,410.11
应收利息		767,168,555.97	378,129,746.19
存出保证金		848,004,154.67	1,360,117,020.02
可供出售金融资产	十六（六）	8,703,943,089.58	12,327,337,485.21
持有至到期投资		-	
长期股权投资	十六（四）	3,701,050,400.40	3,663,616,821.60
投资性房地产		154,899,732.99	109,845,372.77
固定资产		578,036,309.89	616,360,407.22
在建工程		-	
无形资产		208,275,177.42	196,438,051.12
递延所得税资产		541,901,355.09	261,688,578.54
持有待售的资产			
其他资产	十六（七）	1,861,154,362.49	1,731,001,951.41
资产总计		60,911,344,222.49	56,262,818,030.62

公司负责人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪山

资产负债表（续）
2018年12月31日

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

负债及股东权益	附注	期末余额	年初余额
负债：			
短期借款			
应付短期融资款		4,503,650,000.00	2,900,000,000.00
拆入资金			1,750,000,000.00
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			3,600,576.39
卖出回购金融资产款		14,514,217,616.44	7,226,849,903.84
代理买卖证券款		9,036,167,302.35	10,212,309,265.58
代理承销证券款		-	502,027,348.50
应付职工薪酬		549,951,232.00	620,954,917.81
应交税费		32,281,875.89	165,066,218.22
应付款项		515,050,146.42	111,119,493.11
应付利息		325,841,230.34	516,622,712.57
预计负债		1,213,600.00	
长期借款			
应付债券		9,946,190,203.34	6,171,170,031.94
其中：优先股			
永续债			
长期应付职工薪酬			
递延收益		1,039,809.48	40,702,517.20
递延所得税负债		138,056,011.65	111,581,268.80
持有待售的负债			
其他负债		7,093,422,988.10	11,061,128,821.37
负债合计		46,657,082,016.01	41,393,133,075.33
股东权益（所有者权益）			
股本		2,340,452,915.00	2,340,452,915.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,731,707,549.24	5,731,707,549.24
减：库存股			
其他综合收益		-637,690,232.27	-88,707,048.46
盈余公积		869,511,997.21	852,751,424.56
一般风险准备		1,739,023,994.42	1,705,502,849.12
未分配利润		4,211,255,982.88	4,327,977,265.83
外币报表折算差额			
股东权益合计		14,254,262,206.48	14,869,684,955.29
负债及股东权益总计		60,911,344,222.49	56,262,818,030.62

公司负责人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪山

合并利润表

2018 年度

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		6,780,105,834.67	4,934,452,308.92
手续费及佣金净收入	六-（三十六）	1,320,757,381.40	1,650,568,226.47
其中：经纪业务手续费净收入		674,919,683.29	753,804,757.74
投资银行业务手续费净收入		226,568,661.11	320,033,091.06
资产管理业务手续费净收入		168,736,236.47	208,102,386.88
利息净收入	六-（三十七）	78,300,570.72	-127,385,705.57
其中：利息收入		1,542,700,655.27	1,545,542,253.30
利息支出		1,464,400,084.55	1,672,927,958.87
其他收益	六-（三十九）	19,260,278.48	8,699,310.29
投资收益(损失以“-”号填列)	六-（三十八）	1,402,866,099.75	1,556,422,958.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		72,902,464.55	71,943,558.65
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六-（四十一）	237,695,202.22	8,180,718.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六-（四十）	167,108.64	-55,420.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-625,407.62	-1,261,603.34
其他业务收入	六-（四十二）	3,721,684,601.08	1,839,283,824.29
二、营业支出		6,530,996,042.67	4,171,203,799.79
税金及附加	六-（四十三）	27,836,518.97	26,891,746.34
业务及管理费	六-（四十四）	2,099,924,593.28	2,084,689,579.53
资产减值损失	六-（四十五）	681,125,085.08	231,045,482.53
其他业务成本	六-（四十六）	3,722,109,845.34	1,828,576,991.39
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		249,109,792.00	763,248,509.13
加：营业外收入	六-（四十七）	57,584,883.22	23,782,196.69
减：营业外支出	六-（四十八）	7,391,615.48	6,458,135.16
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		299,303,059.74	780,572,570.66
减：所得税费用	六-（四十九）	-12,651,504.02	77,869,582.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		311,954,563.76	702,702,988.60
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		311,954,563.76	702,702,988.60
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）		301,352,976.41	666,946,558.98
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,601,587.35	35,756,429.62
六、其他综合收益的税后净额		-678,711,081.71	-349,135,047.85
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-692,800,822.46	-348,380,643.93
（一）以后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净负债净资产的变动			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-692,800,822.46	-348,380,643.93
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-6,032,040.43	-300,273.26
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-686,768,782.03	-348,080,370.67
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		14,089,740.75	-754,403.92
七、综合收益总额		-366,756,517.95	353,567,940.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		-391,447,846.05	318,565,915.05
归属于少数股东的综合收益总额		24,691,328.10	35,002,025.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.28

公司负责人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪山

利润表
2018 年度

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		2,069,606,354.74	2,165,348,069.74
手续费及佣金净收入	十六（八）	768,351,912.93	1,053,768,818.02
其中：经纪业务手续费净收入		524,574,153.08	704,079,099.16
投资银行业务手续费净收入		226,568,661.11	320,033,091.06
资产管理业务手续费净收入		-	-
利息净收入		85,205,185.56	-103,626,831.04
其中：利息收入		1,542,187,660.71	1,550,041,371.57
利息支出		1,456,982,475.15	1,653,668,202.61
其他收益		9,509,647.97	7,510,686.65
投资收益(损失以“-”号填列)	十六（九）	1,000,219,531.35	1,190,512,241.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		75,118,199.09	74,442,028.67
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		183,143,119.42	-5,835,030.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		167,939.88	-64,893.34
汇兑收益（损失以“-”号填列）		1,029,833.93	-1,261,603.34
其他业务收入		21,979,183.70	24,344,682.33
二、营业支出		1,987,923,198.23	1,732,608,301.20
税金及附加		22,955,312.61	22,510,888.59
业务及管理费		1,452,993,076.59	1,540,709,480.64
资产减值损失		508,748,454.45	166,206,380.93
其他业务成本		3,226,354.58	3,181,551.04
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		81,683,156.51	432,739,768.54
加：营业外收入		44,201,784.85	15,000,988.55
减：营业外支出		7,105,599.41	3,909,827.67
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		118,779,341.95	443,830,929.42
减：所得税费用		-48,826,384.55	8,954,101.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		167,605,726.50	434,876,827.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		167,605,726.50	434,876,827.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-548,983,183.81	-175,878,803.03
（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）以后将重分类进损益的其他综合收益		-548,983,183.81	-175,878,803.03
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-6,032,040.43	-300,273.26
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-542,951,143.38	-175,578,529.77
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			
七、综合收益总额		-381,377,457.31	258,998,024.66

公司负责人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪山

合并现金流量表

2018 年度

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
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		-11,129,939,386.94	8,152,621,227.42
收取利息、手续费及佣金的现金		3,279,688,225.81	3,577,140,204.95
拆入资金净增加额		-1,750,000,000.00	1,660,000,000.00
回购业务资金净增加额		8,935,178,132.86	-2,398,652,418.58
融出资金净减少额		1,436,534,628.20	
代理买卖证券收到的现金净额		-	
收到其他与经营活动有关的现金	六-（五十一）	8,671,314,848.75	5,514,114,088.29
经营活动现金流入小计		9,442,776,448.68	16,505,223,102.08
融出资金净增加额		-	721,466,730.41
代理买卖证券支付的现金净额		1,097,634,179.56	3,853,793,458.29
支付利息、手续费及佣金的现金		744,641,895.46	802,708,726.97
支付给职工以及为职工支付的现金		1,356,135,121.79	1,757,933,457.05
支付的各项税费		357,536,377.95	499,364,244.76
支付其他与经营活动有关的现金	六-（五十一）	6,601,884,493.11	4,368,985,949.89
经营活动现金流出小计		10,157,832,067.87	12,004,252,567.37
经营活动产生的现金流量净额		-715,055,619.19	4,500,970,534.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,925,120,699.59	5,877,269,215.31
取得投资收益收到的现金		607,288,401.59	255,277,086.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	2,724,286.45
收到其他与投资活动有关的现金		11,508.11	212,011.00
投资活动现金流入小计		8,532,420,609.29	6,135,482,599.41
投资支付的现金		8,204,167,067.64	5,634,794,308.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		110,861,720.47	233,582,664.99
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,315,028,788.11	5,868,376,973.16
投资活动产生的现金流量净额		217,391,821.18	267,105,626.25
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	138,340,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			138,340,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		19,567,000,000.00	7,950,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,567,000,000.00	8,088,340,000.00
偿还债务支付的现金		7,101,020,000.00	12,700,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,200,646,975.38	1,406,600,168.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	5,410,677.41
支付其他与筹资活动有关的现金	六-（五十一）	11,278,951,080.60	5,521,411,957.66
筹资活动现金流出小计		19,580,618,055.98	19,628,012,125.69
筹资活动产生的现金流量净额		-13,618,055.98	-11,539,672,125.69
四、汇率变动对现金的影响		5,245,214.77	-8,793,122.27
五、现金及现金等价物净增加额		-506,036,639.22	-6,780,389,087.00
加：期初现金及现金等价物余额		13,223,014,860.22	20,003,403,947.22
六、期末现金及现金等价物余额		12,716,978,221.00	13,223,014,860.22

公司负责人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪山

现金流量表

2018 年度

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
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		-11,223,447,978.28	8,434,099,885.04
收取利息、手续费及佣金的现金		2,612,559,289.36	2,914,338,279.92
拆入资金净增加额		-1,750,000,000.00	1,660,000,000.00
回购业务资金净增加额		9,014,828,132.86	-2,313,184,073.37
融出资金净减少额		1,436,534,628.20	
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,889,287,205.95	2,535,449,941.55
经营活动现金流入小计		3,979,761,278.09	13,230,704,033.14
融出资金净增加额		-	721,466,730.41
代理买卖证券支付的现金净额		1,176,141,963.23	3,779,739,218.79
支付利息、手续费及佣金的现金		657,009,860.91	716,614,790.66
支付给职工以及为职工支付的现金		1,024,900,554.07	1,369,433,153.61
支付的各项税费		148,463,023.42	279,600,847.76
支付其他与经营活动有关的现金		1,564,393,375.42	1,874,138,100.30
经营活动现金流出小计		4,570,908,777.05	8,740,992,841.53
经营活动产生的现金流量净额		-591,147,498.96	4,489,711,191.61
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		37,994,267.70	34,666,073.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		57,100.00	191,541.00
投资活动现金流入小计		38,051,367.70	34,857,614.00
投资支付的现金			64,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		98,920,594.60	215,114,591.24
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		98,920,594.60	279,114,591.24
投资活动产生的现金流量净额		-60,869,226.90	-244,256,977.24
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		19,567,000,000.00	7,950,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,567,000,000.00	7,950,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,101,020,000.00	12,700,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,200,646,975.38	1,383,103,685.07
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		11,263,350,000.00	4,751,930,000.00
筹资活动现金流出小计		19,565,016,975.38	18,835,033,685.07
筹资活动产生的现金流量净额		1,983,024.62	-10,885,033,685.07
四、汇率变动对现金的影响		6,900,456.32	-8,793,122.27
五、现金及现金等价物净增加额		-643,133,244.92	-6,648,372,592.97
加：期初现金及现金等价物余额		11,366,017,224.93	18,014,389,817.90
六、期末现金及现金等价物余额		10,722,883,980.01	11,366,017,224.93

公司负责人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪山

合并股东权益变动表

2018 年度

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本期金额												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东的权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	其他		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,340,452,915.00	-	-	-	5,749,787,563.89	-	-29,522,549.09	847,308,798.99	1,705,502,849.12	5,057,253,100.55	-	-	1,134,888,014.15	16,805,670,692.61
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	2,340,452,915.00	-	-	-	5,749,787,563.89	-	-29,522,549.09	847,308,798.99	1,705,502,849.12	5,057,253,100.55	-	-	1,134,888,014.15	16,805,670,692.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-692,800,822.46	16,760,572.65	194,747,949.15	-154,065,317.28	-	-	-46,469,612.50	-681,827,230.44
（一）综合收益总额							-692,800,822.46			301,352,976.41			24,691,328.10	-366,756,517.95
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-70,331,892.00	-70,331,892.00
1. 股东投入的普通股	-				-									-
2. 其他权益工具持有者投入资本														-
3. 股份支付计入股东权益的金额														-
4. 与少数股东的权益性交易														-
5. 其他					-								-70,331,892.00	-70,331,892.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	16,760,572.65	194,747,949.15	-445,553,813.30	-	-	-	-234,045,291.50
1. 提取盈余公积								16,760,572.65		-16,760,572.65				-
2. 提取一般风险准备									20,554,613.25	-20,554,613.25				-
3. 对股东的分配										-234,045,291.50			-	-234,045,291.50
4. 其他									174,193,335.90	-174,193,335.90				-
（四）股东权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-				-									-
2. 盈余公积转增股本														-
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）其他										-9,864,480.39			-829,048.60	-10,693,528.99
四、本期期末余额	2,340,452,915.00	-	-	-	5,749,787,563.89	-	-722,323,371.55	864,069,371.64	1,900,250,798.27	4,903,187,783.27	-	-	1,088,418,401.65	16,123,843,462.17

公司负责人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪山

合并股东权益变动表（续）

2018 年度

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	上期金额												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东的权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,340,452,915.00	-	-	-	5,745,288,310.17	-	318,858,094.84	809,263,741.79	1,618,527,483.58	4,754,814,881.38	-	-	1,013,311,757.15	16,600,517,183.91
加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
同一控制下企业合并														-
其他														-
二、本年初余额	2,340,452,915.00	-	-	-	5,745,288,310.17	-	318,858,094.84	809,263,741.79	1,618,527,483.58	4,754,814,881.38	-	-	1,013,311,757.15	16,600,517,183.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	4,499,253.72	-	-348,380,643.93	38,045,057.20	86,975,365.54	302,438,219.17	-	-	121,576,257.00	205,153,508.70
（一）综合收益总额							-348,380,643.93			666,946,558.98			35,002,025.70	353,567,940.75
（二）股东投入和减少资本													96,247,288.70	96,247,288.70
1. 股东投入的普通股													138,340,000.00	138,340,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														-
3. 股份支付计入股东权益的金额														-
4. 与少数股东的权益性交易														-
5. 其他													-42,092,711.30	-42,092,711.30
（三）利润分配								43,487,682.77	86,975,365.54	-364,508,339.81			-5,410,677.41	-239,455,968.91
1. 提取盈余公积								43,487,682.77		-43,487,682.77				-
2. 提取一般风险准备									86,975,365.54	-86,975,365.54				-
3. 对股东的分配										-234,045,291.50			-5,410,677.41	-239,455,968.91
4. 其他														-
（四）股东权益内部结转														-
1. 资本公积转增股本														-
2. 盈余公积转增股本														-
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）其他					4,499,253.72			-5,442,625.57					-4,262,379.99	-5,205,751.84
四、本期末余额	2,340,452,915.00	-	-	-	5,749,787,563.89	-	-29,522,549.09	847,308,798.99	1,705,502,849.12	5,057,253,100.55	-	-	1,134,888,014.15	16,805,670,692.61

公司负责人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪山

股东权益变动表

2018 年度

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,340,452,915.00	-	-	-	5,731,707,549.24	-	-88,707,048.46	852,751,424.56	1,705,502,849.12	4,327,977,265.83	-	14,869,684,955.29
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年初余额	2,340,452,915.00	-	-	-	5,731,707,549.24	-	-88,707,048.46	852,751,424.56	1,705,502,849.12	4,327,977,265.83	-	14,869,684,955.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-548,983,183.81	16,760,572.65	33,521,145.30	-116,721,282.95	-	-615,422,748.81
（一）综合收益总额							-548,983,183.81			167,605,726.50		-381,377,457.31
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	16,760,572.65	33,521,145.30	-284,327,009.45	-	-234,045,291.50
1.提取盈余公积								16,760,572.65		-16,760,572.65		-
2.提取一般风险准备									33,521,145.30	-33,521,145.30		-
3.对股东的分配										-234,045,291.50		-234,045,291.50
4.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
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）其他												-
四、本期期末余额	2,340,452,915.00	-	-	-	5,731,707,549.24	-	-637,690,232.27	869,511,997.21	1,739,023,994.42	4,211,255,982.88	-	14,254,262,206.48

公司负责人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪山

股东权益变动表（续）

2018 年度

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,340,452,915.00	-	-	-	5,727,208,295.52	-	87,171,754.57	809,263,741.79	1,618,527,483.58	4,257,608,777.95	-	14,840,232,968.41
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												
二、本年初余额	2,340,452,915.00	-	-	-	5,727,208,295.52	-	87,171,754.57	809,263,741.79	1,618,527,483.58	4,257,608,777.95	-	14,840,232,968.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	4,499,253.72	-	-175,878,803.03	43,487,682.77	86,975,365.54	70,368,487.88	-	29,451,986.88
（一）综合收益总额							-175,878,803.03			434,876,827.69		258,998,024.66
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配								43,487,682.77	86,975,365.54	-364,508,339.81	-	-234,045,291.50
1. 提取盈余公积								43,487,682.77		-43,487,682.77		-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	86,975,365.54	-86,975,365.54		-
3. 对股东的分配										-234,045,291.50		-234,045,291.50
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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）其他					4,499,253.72							4,499,253.72
四、本期期末余额	2,340,452,915.00	-	-	-	5,731,707,549.24	-	-88,707,048.46	852,751,424.56	1,705,502,849.12	4,327,977,265.83	-	14,869,684,955.29

公司负责人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪

东北证券股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

东北证券股份有限公司（以下简称“东北证券”）是经中国证监会核准由锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司（以下简称“锦州六陆”）定向回购股份暨以新增股份换股吸收合并东北证券有限责任公司（以下简称“东北有限”）而设立。东北有限的前身为吉林省证券有限责任公司（以下简称“吉林证券”）。经中国人民银行《关于同意成立吉林省证券公司的批复》（银复[1988]237 号）批准，1988 年 8 月 24 日吉林省证券公司正式成立，注册地址吉林省长春市。

1997 年 10 月 13 日，经中国人民银行《关于吉林省证券公司增资改制有关问题的批复》（银复[1997]396 号）批准，吉林省证券公司增资改制并更名为“吉林省证券有限责任公司”，注册资本增加至 1.2 亿元。

1999 年 9 月 15 日，经中国证监会《关于吉林省证券有限公司和吉林信托投资公司证券部合并重组事宜的批复》（证监机构字[1999]102 号）批准，吉林省证券有限责任公司与吉林省信托投资公司证券部合并重组，在此基础上增资扩股组建新的证券公司。

2000 年 6 月 23 日，经中国证监会《关于核准吉林省证券有限责任公司更名及增资扩股的批复》（证监机构字[2000]132 号）批准，吉林证券更名为“东北证券有限责任公司”，吸收新股东入股，注册资本增至 1,010,222,500 元。

2003 年 12 月 5 日，受中国证监会指定，东北有限托管原新华证券有限公司的客户业务及所属证券营业部；2004 年 4 月 22 日，经中国证监会批准，东北有限在长春、北京、大连、太原、江阴、上海、深圳等大中城市新设 23 家证券营业部和 1 家证券服务部。

经中国证监会《关于核准锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司定向回购股份暨以新增股份换股吸收合并东北证券有限公司的通知》（证监公司字[2007]117 号）核准，锦州六陆与东北有限于 2007 年 8 月 20 日完成吸收合并，并实施股权分置改革方案，锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司更名为东北证券股份有限公司，公司注册地址迁至吉林省长春市，公司经营范围变更为证券业务；2007 年 8 月 27 日，公司在深圳证券交易所复牌，股票代码不变，股票简称变更为“东北证券”。

2007 年 8 月 31 日，东北证券在吉林省工商局办理了工商登记变更手续，注册资本变更为 581,193,135 元。

2009 年 6 月 26 日,东北证券实施完毕 2008 年度利润分配(每 10 股送 1 股派 3 元现金);2009 年 8 月 13 日,公司办理完毕工商登记变更手续,注册资本变更为 639,312,448 元。

2012 年 7 月 31 日,经中国证监会《关于核准东北证券股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2012]1016 号)核准,东北证券于 2012 年 8 月 22 日以非公开发行股票的方式向 10 名特定投资者发行了 339,270,568 股人民币普通股(A 股),2012 年 10 月 11 日,公司办理完毕工商登记变更手续,注册资本变更为 978,583,016 元。

2014 年 4 月 16 日,东北证券实施完毕 2013 年度利润分配(每 10 股转增 10 股派 0.80 元现金);2014 年 5 月 15 日,公司办理完毕工商登记变更手续,注册资本变更为 1,957,166,032 元。

2016 年 4 月 13 日,经中国证监会《关于核准东北证券股份有限公司配股的批复》(证监许可[2016]241 号)核准,东北证券配股(向全体股东每 10 股配售 2 股)发行了 383,286,883 股人民币普通股(A 股),2016 年 4 月 21 日,公司办理完毕工商登记变更手续,注册资本变更为 2,340,452,915 元。

公司经营范围:证券经纪;证券投资咨询;与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问;证券承销与保荐;证券自营;融资融券;证券投资基金代销;代销金融产品。公司统一社会信用代码:91220000664275090B。

截至 2018 年 12 月 31 日,公司母公司共有员工 3,006 人(其中:高级管理人员 9 人),下设上海证券自营分公司、上海证券研究咨询分公司、北京分公司、上海分公司、通化分公司、深圳分公司、上海浦东分公司、四平分公司、松原分公司、吉林市分公司、白城分公司、湖北分公司、河南分公司、安徽分公司、延边分公司、重庆分公司、青岛分公司、白山分公司、辽源分公司、山东分公司、江苏分公司、黑龙江分公司、陕西分公司、广西分公司、河北分公司、江西分公司、山西分公司、福建分公司、内蒙古分公司、广东分公司、辽宁分公司、宁波分公司、前海分公司、浙江分公司、云南分公司、天津分公司、大连分公司、北京中关村分公司、佛山分公司、海南分公司、甘肃分公司、贵州分公司、北京第二分公司、新疆分公司、深圳科技园分公司、四川分公司等 46 家;人力资源部、办公室、财务部、运营管理部、证券部、战略规划部、风险管理总部、信息技术部、资金运营部、清算托管部、资产托管部、经纪业务管理部、网络金融部、金融产品部、机构客户部、财富客户部、零售客户部、党群工作部、纪检监察部、上海代表处、北京代表处、合规管理部、稽核审计部、投资银行管理总部、固定收益总部等 25 个部门及 104 家证券营业部。公司母公司具有公司经营证券业务资格、公司营业网点经营证券业务资格、经营外资股业务资格、网上交易委托业务资格、全国银行间同业拆借市场成员、开放式证券投资基金代销业务资格、上证基金通业务资格、结算参与人、权证结算参与人、基金通结算参与人、保荐人、询价对象、证券业务外汇经营资格、大宗交易系统合格投资者资格、代办股份转让主办券商业务资格、报价转让业务资格、实施经纪人制度资格、为期货公司提供中间介绍业务资格、融资融券业务资格、

中小企业私募债券承销业务资格、债券质押式报价回购业务试点资格、向保险机构投资者提供综合服务业务资格、公司自营业务参与股指期货交易业务资格、保证金现金管理产品资格、转融通业务试点资格、约定购回式证券交易业务资格、代销金融产品业务资格、股票质押式回购业务交易资格、代理证券质押登记业务资格、转融券业务试点资格、人民币利率互换业务资格、全国中小企业股份转让系统主办券商业务资格、港股通业务交易权限、柜台市场试点业务资格、私募基金综合托管业务资格、上海证券交易所股票期权经纪、自营业务交易权限、上市公司股权激励行权融资业务试点资格、军工涉密业务咨询服务资格、上市公司股权激励限制性股票融资业务试点资格、机构间私募产品报价与服务系统做市商资格、银行间债券市场尝试做市业务权限、信用风险缓释工具核心交易商资格、定向债务融资工具专项机构投资者、质押式报价回购交易权限等；公司全资子公司东证融通具有私募投资基金管理人资格，全资子公司东证融达具有另类投资业务资格，全资子公司东证融汇具有经营证券业务资格，控股子公司东方基金具有基金管理资格、经营证券期货业务资格、特定客户资产管理业务资格、合格境内机构投资者资格、投资管理人受托管理保险资金业务资格；控股子公司渤海期货具有金融期货经纪业务资格、资产管理业务资格、金融期货交易结算业务资格、期货投资咨询业务资格、仓单服务、基差交易、合作套保、定价服务、做市业务等。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
渤海期货股份有限公司
东证融通投资管理有限公司
东证融达投资有限公司
东方基金管理有限责任公司
东证融汇证券资产管理有限公司

注：渤海期货股份有限公司、东证融通投资管理有限公司、东方基金管理有限责任公司之子公司均纳入公司合并范围，具体详见“八、在其他主体中的权益”部分。

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

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

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、(九)金融工具 4、金融资产减值”、“三、(十三)固定资产”、“三、(二十)预计负债”、“三、(二十二)收入”、“三、(三十一)除金融资产外的其他主要资产减值”。

(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

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

1、同一控制下企业合并

本公司报告期内发生同一控制下企业合并的,采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方的账面价值计量。合并方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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的,母公司应当编制合并报表,按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

2、非同一控制下的企业合并

本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的,采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本:①一次交换交易实现的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价

值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。③在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

购买方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。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方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。②购买方对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

（六）合并财务报表

1、本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定

被母公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）均纳入合并财务报表。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。通常情况下母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

（1）通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；或其他投资方持有的表决权份额相对于公司而言分散度极高；

（2）根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

（3）有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

（4）在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。并根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

4、超额亏损的处理

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的份额时，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

5、当期增加减少子公司的合并报表处理

(1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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在以前期间一直存在。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一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。

（七）现金及现金等价物

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

公司外币业务采用统账制核算。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或与交易发生日即期汇率近似的汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易初始确认时的汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（九）金融工具

1、金融资产的分类确认依据与初始计量

金融资产在初始确认时，按照公司取得金融资产的目的，将持有的金融资产划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。上述分类一经确定，不得随意变更。各类金融资产取得时支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金等非衍生金融资产；衍生金融资产；或是初始确认时被公司管理层直接指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(当直接指定能产生更相关的会计信息时)。这类金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时记入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。这类金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关交易费用记入初始成本,后续采用实际利率法,按摊余成本计量。

如公司将尚未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资产(出售或重分类金额相对于该类投资在出售或重分类前的总额超过 10%),对该类投资的剩余部分也重分类为可供出售金融资产,且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。但是,下列情况除外:

① 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后,将剩余部分予以出售或重分类。

③出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

(3) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。这类金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关交易费用记入初始成本,后续采用实际利率法,按摊余成本计量。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指除应收款项、持有至到期投资及以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产,包括公司持有的集合理财产品;持有的对上市公司不具有控制、共同控制或重大影响的限售股权;以及其他公允价值能够可靠计量的由公司直接指定为可供出售金融资产的股票、债券投资等。对于持有的非上市公司不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资,公司按照可供出售金融资产核算,并按照取得的成本计量。

2、金融资产的后续计量

公司按照下列原则对金融资产进行后续计量:

(1) 以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产,按照公允价值计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,公允价值变动形成的利得或损失记入当期损益;

(2) 持有至到期投资和应收款项,采用实际利率法,按摊余成本计量;

(3) 可供出售金融资产,按照公允价值计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生

的交易费用，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接记入其他综合收益，在该金融资产减值或终止确认时转出记入当期损益；可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额记入当期损益；可供出售金融资产持有期间的现金股利或利息，在被投资单位宣告发放时计入当期损益；

(4) 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。

3、金融资产公允价值的确定

公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价格（即脱手价格）。该价格是假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易中进行的。公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。在确定公允价值时，公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

对存在活跃市场的投资品种，如资产负债表日有市价的，采用市价确定公允价值。活跃市场的市场价格包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易价格。资产负债表日无市价，但最近交易日后经济环境未发生重大变化的，采用最近交易市价确定公允价值。资产负债表日无市价，且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易市价，确定公允价值。有充足证据表明最近交易市价不能真实反映公允价值的，对最近交易的市价进行调整，确定公允价值。

对不存在活跃市场的投资品种，采用市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，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，才可以使用不可观察输入值。

运用估值技术得出的结果，应反映估值日在公平条件下进行正常商业交易所采用的交易价格。采用估值技术确定公允价值时，尽可能使用市场参与者在定价时考虑的所有市场参数，并通过定期校验，确保估值技术的有效性。

对于以公允价值计量的资产和负债，按照其公允价值计量所使用的输入值划分为以下三个层次：

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。

4、金融资产减值

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，判断是否发生减值：

(1) 以摊余成本计量的金融资产(包括持有至到期投资和应收款项)

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对于以摊余成本计量的应收款项单项金额 100 万元（含 100 万元）以上及公司因向客户融出资金、证券到期未获偿还部分形成的应收款项,单独进行减值测试。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。单独测试未发生减值的，按逾期账龄划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额低于 100 万元的应收款项，如有减值迹象的单独进行减值测试，如无减值迹象的按逾期账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例如下：

账龄	计提比例
一年以内	1%
一至二年	10%
二至三年	20%
三年以上	50%

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，在该金融资产持有期间或适用的更短期间内不得转回。

(3) 可供出售金融资产

公司对可供出售金融资产按单项进行减值测试。资产负债表日，某项可供出售金融资产的公允价值持续一年低于取得成本或已经低于取得成本的 50%，认定该可供出售金融资产已发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。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后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不得通过损益转回。

5、金融资产转移

(1) 金融资产的终止确认

金融资产的终止确认，是指将金融资产从公司账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流量的合同权利终止或金融资产转移满足终止确认条件时，可终止确认金融资产。金融资产转移满足以下条件的可终止确认金融资产：A、公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；B、公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的。

(2) 不符合终止确认条件的转移

以下金融资产转移不符合终止确认条件，不应当终止确认金融资产：

- ①采用附追索权方式出售金融资产。
- ②将应收款项整体出售，同时保证对金融资产购买方可能发生的信用损失等进行全额补偿。
- ③附回购协议的金融资产出售，回购价固定或是原售价加合理回报。
- ④附总回报互换的金融资产出售，该互换使市场风险又转回给了公司。
- ⑤附重大价内看跌（涨）期权的金融资产出售。
- ⑥开展融资融券业务融出的自有证券。

(3) 继续涉入条件下的金融资产转移

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

6、金融负债分类

金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

(2) 其他金融负债。

7、金融负债的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。其他金融负债，以实际利率法计算的摊余成本进行后续计量。在其终止确认、摊销时产生的收益或损失，均计入当期损益。

(十) 融资融券业务

公司对客户融出的资金，确认应收债权，并确认相应的利息收入；公司转融通融入的资金，确认为资产，同时确认为对出借方的负债。

公司对客户融出自有证券，不终止确认该证券，但确认相应的利息收入；公司转融通融入证券，不计入资产负债表，但应在财务报表附注中披露转融通融入的证券期末市值和转融通融入后拆借给客户的证券期末市值、未融出证券期末市值等。公司融出的自有证券必须是计入可供出售金融资产的证券，按照可供出售金融资产确定的标准确定是否发生减值。

公司对客户融资融券并代理客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

转融通业务指公司通过证券金融公司融入资金或证券。对于融入的资金，在资产负债表内按照融入金额确认为资产，同时确认一项对出借方的负债；对于融入的证券，由于其主要收益或风险不由公司享有或承担，公司不将其计入资产负债表的金融资产项目，只在表外登记备查。资产负债表日，按照转融资业务和转融券业务利率计提利息费用，在转融通业务到期时支付相应利息。

公司对融资类业务的客户进行甄别和认定，对于有充分客观证据、可识别具体损失的融资类业务项目，根据客户状况和可能损失金额，分析交易对手的信用等级、偿债能力、抵押品流动状况、担保比例等因素，对资产进行单独减值测试，计提专项坏账准备；对于未计提专项坏账准备的融资类业务，根据融资类业务资产分类结合维保比例情况按照资产负债表日融资余额的一定比例计提坏账准备，其中：融出资金业务按照 2‰ 计提，约定购回式证券交易业务按照 3‰ 计提，股票质押式回购业务按照 5‰ 计提。

(十一) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式合并对价的，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份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的

差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。以及以发行权益性证券方式。

（2）非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

非同一控制下的企业合并：公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本。在购买日按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为取得对被购买方的控制权而付出资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值。为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（3）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金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，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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为基础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。

2、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

（1）共同控制

公司在确定是否构成共同控制时，一般考虑以下情况作为确定基础：

- ①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。
- ②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。
- ③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

（2）重大影响

在确定能否对被投资单位施加重大影响时，一方面要考虑公司直接或间接持有被投资单位的表决权股份，同时也要考虑公司及其他方持有的现行可执行潜在表决权在假定转换为对

被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的现行可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

公司通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ②在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

3、减值测试方法及减值准备计提方法

除金融资产外的其他主要资产减值的核算方法详见附注三-（三十一）“除金融资产外的其他主要资产减值”。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指公司为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

某项房地产，部分用于赚取租金或资本增值，部分自用，能够单独计量和出售的，用于赚取租金或资本增值的部分，确认为投资性房地产；不能单独计量和出售的，全部确认为自用房地产（包括固定资产和无形资产）；但当用于赚取租金或资本增值的部分超过 90%（含 90%）时，全部确认为投资性房地产。

公司对投资性房地产采用成本模式计量，并采用与公司固定资产相同的折旧政策。公司投资性房地产的减值核算方法详见附注三-（三十一）“除金融资产外的其他主要资产减值”。

（十三）固定资产

公司为提供劳务、出租或经营管理等而持有的，使用年限在 1 年（不含 1 年）以上的有形资产，计入固定资产。包括房屋及建筑物、机器设备、交通运输设备等。购买计算机硬件所附带的软件，未单独计价的，应并入计算机硬件作为固定资产管理；单独计价的软件，计入无形资产。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确

定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 至 40	5	2.375-4.75
机器设备及电子通讯设备	5 至 12	5	7.92-19
运输设备	5 至 6	5	15.83-19

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司固定资产的减值核算方法详见附注三-（三十一）“除金融资产外的其他主要资产减值”。

（十四）在建工程

在建工程是指公司进行基建、更新改造等各项建筑和安装工程发生的支出。

在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。所建造的固定资产或经营租入固定资产改良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或长期待摊费用并计提折旧或摊销；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额或摊销额。

当资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件同时具备时，为购建符合资本化条件的资产占用借款的借款费用开始利息资本化。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款利息资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（十五）无形资产

1、无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司按照无形资产的取得成本或可归属于无形资产开发阶段且能够可靠计量的支出对无形资产进行初始计量。对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。对金额较小的开发、研究支出，可采用一次摊销的方法。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

2、本公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的划分标准：

(1) 本公司将为进一步开发活动而进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

(2) 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，开发阶段的支出予以资本化。

3、每年年度终了，公司对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如无形资产的使用寿命及摊销方法与原估计有差异，须改变摊销期限和摊销方法，采用未来适用法，不进行追溯调整。

4、对使用寿命确定的无形资产当存在减值迹象时进行减值测试；对使用寿命不确定的无形资产每年都进行减值测试，无形资产减值的核算详见附注三-（三十一）“除金融资产外的其他主要资产减值”。

5、公司出售无形资产，将取得的价款与该无形资产账面价值的差额计入当期损益。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，按费用项目的受益期限采用直线法平均摊销。

公司对以经营租赁方式租入的固定资产进行的改良，其发生的符合资本化条件的各项支出，记入本科目，并在 5 年内进行摊销。如果 5 年内同一经营租入固定资产又发生类似改良支出，将上次未摊完的长期待摊费用余额一次性计入当期损益。

（十七）抵债资产

抵债资产按其取得时的公允价值进行初始确认，按其账面价值与可收回金额孰低进行后续计量，对可收回金额低于其账面价值的抵债资产，计提减值准备。

（十八）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十九）买入返售与卖出回购款项

1、买入返售金融资产

公司按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关金融产品，同时约定于未来某确定日期再以约定价格返售相同之金融产品，该金融资产不在资产负债表内确认，买入该金融产品所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示，买入返售的金融

产品在表外做备查登记。买入价与返售价之间的差额，计入利息收入。公司约定购回业务融出资金及股票质押回购融出资金确认为买入返售金融资产。

2、卖出回购金融资产款

公司按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关金融产品出售给交易对手，同时约定本公司于未来某确定日期再以约定价格回购相同的金融产品，不在资产负债表内终止确认该金融产品，出售该金融资产所得款项，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，计入利息支出。公司报价回购业务融入资金及债权收益权转让业务确认为卖出回购金融资产款。

（二十）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出公司（指可能性超过 50%但小于或等于 95%）；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）应付债券

应付债券指公司发行期限一年以上的债券，公司自主选择发行方式，如：平价发行、溢价发行及折价发行。公司按照债券发行面值计入应付债券面值，按照实际收到的价款与面值之间的差额计入应付债券利息调整，资产负债表日，按照实际利率法计提债券利息费用，按照债券发行时约定的利率及日期支付利息。

（二十二）收入

1、手续费及佣金收入的确认与计量

代理买卖证券业务：在代理买卖证券交易日予以确认。其中，出租交易单元佣金收入、代销金融产品佣金收入按双方确认金额，在收到或取得收取价款的凭证时确认收入。

代兑付证券业务：于代兑付证券业务完成且实际收讫价款或取得收取价款的凭证时予以确认。

代保管证券业务：于代保管服务完成且实际收讫价款或取得收取价款的凭证时予以确认。

证券承销：于承销期结束将承销证券款交付委托单位并收取承销手续费时予以确认。公司应将按约定收取的承销手续费确认为证券承销收入。如有未售出的证券，区分以下情况处理：

(1) 采用余额包销方式承销证券的，在收到证券时按约定承销价格转为可供出售金融资产；

(2) 采用代销方式承销证券的，应将未售出的证券退还委托单位。

发行保荐、财务顾问业务：按照劳务收入的确认原则，区分提供劳务交易结果能否可靠估计进行确认。公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认收入；公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的，区分已经发生的劳务成本能否得到补偿进行如下处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿的，应按已收或预计能够收回的金额确认收入，并结转已经发生的劳务成本；

(2) 已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并结转已经发生的劳务成本；

(3) 已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认收入。

受托客户资产管理业务：在资产负债表日按合同约定的方法确认收入。

期货经纪业务：依据同客户签订的期货合约中有关手续费收取标准的约定，向客户收取相关的手续费，在扣除上缴给交易所的手续费后，公司按其净额确认为手续费收入。

2、利息收入的确认与计量

在相关的收入金额能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入时，按资金使用时间和实际利率确认利息收入。

买入返售金融资产在当期到期返售的，按返售价格与买入价格的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。

3、投资收益的确认与计量

公司的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产和持有至到期投资在持有期间取得的利息或现金股利确认为当期收益。处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产时取得的价款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收益。处置可供出售金融资产时，取得的价款与该金融资产账面成本的差额，计入投资收益。

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，根据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投资收益。

4、其他业务收入的确认与计量

其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入。在收入的金额能够可靠计量，且相关经济利益很可能流入公司时确认收入。

（二十三）经营性租赁

经营性租赁，是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人，以获取租金的协议。租赁的主要特征是，在租赁期内转移资产的使用权，而不是转移资产的所有权，这种转移是有偿的，取得使用权以支付租金为代价。

1、公司作为承租人对经营租赁的处理

（1）租金的处理在经营租赁下，公司不将租赁资产资本化，将支付或应付的租金在租赁期内各个期间按直线法计入当期损益；

（2）初始直接费用的处理公司在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益；

（3）或有租金的处理在经营租赁下，公司或有租金在实际发生时计入当期损益；

（4）出租人提供激励措施的处理出租人提供免租期的，公司应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了公司某些费用的，公司应将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

2、公司作为出租人对经营租赁的处理

（1）租金的处理公司应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益；

（2）初始直接费用的处理经营租赁中公司发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，应当计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；

（3）租赁资产折旧的计提对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧；

（4）或有租金的处理在经营租赁下，公司对或有租金的处理，即在实际发生时计入当期收益；

（5）公司对经营租赁提供激励措施的处理公司提供免租期的，公司应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内出租人应当确认租金收入。公司承担了承租人某些费用的，公司应将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配；

（6）经营租赁资产在会计报表中的处理在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和

报酬仍然留在公司一方,因此公司应当将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示,如果出租资产属于固定资产,则列在资产负债表固定资产项下,如果出租资产属于流动资产,则列在资产负债表有关流动资产项下。

（二十四）政府补助

1、政府补助的确认

公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产,同时满足下列条件时,确认为政府补助:

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件;
- (2) 企业能够收到政府补助。

2、政府补助的会计分类

政府补助会计处理上划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助

包括用于购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息以及政府向公司无偿划拨的长期非货币性资产等。

(2) 与收益相关的政府补助

不能划入上述与资产相关的政府补助范围或者难以区分是否属于与资产相关的政府补助应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3、政府补助的计量

(1) 政府补助的确认

公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产,同时满足下列条件时,确认为政府补助:

- ①企业能够满足政府补助所附条件;
- ②企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的会计分类

政府补助会计处理上划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

①与资产相关的政府补助

包括用于购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息以及政府向公司无偿划拨的长期非货币性资产等。

②与收益相关的政府补助

不能划入上述与资产相关的政府补助范围或者难以区分是否属于与资产相关的政府补助应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(3) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助,公司取得时确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值,确认为递延收益的,应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

③已确认的政府补助需要返还的,分别按下列情况处理:

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的,直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税费用根据财务报表中资产和负债账面金额与其计税基础之间的差额产生的暂时性差异和适用税率计算:

1、所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认,除非应纳税暂时性差异产生是由于商誉的初始确认或是在某一既不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、也不影响会计利润的交易中(该交易不是公司合并)的资产和负债的初始确认下产生的。对于联营公司与合营公司投资等相关的应纳税暂时性差异,在公司能够控制暂时性差异转回的时间及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回时,不确认递延所得税负债。

2、可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。当可抵扣暂时性差异是在某一既不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损),也不影响会计利润的交易中(该交易不是公司合并)的资产和负债的初始确认下产生时,不确认递延所得税资产。

3、资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的,对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量,除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债计入所有者权益外,将其影响数计入变化当期的所得税费用。

4、公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时,均采用与收回资产或清偿负债的预期方式相一致的税率和计税基础。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

离职后福利指企业为获得员工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬及福利。主要分为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

辞退福利指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

其他长期职工福利是指除上述职工薪酬以外的情况，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等等。对于支付义务在报告期末之后 12 个月以上职工薪酬，公司应当予以折现，以现值列示。

（二十七）利润分配方法

公司按下列顺序和比例分配当年税后利润：

- 1、弥补以前年度公司亏损；
- 2、提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取；
- 3、公司在从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，可以提取任意公积金；
- 4、公司在税后利润中，按照相关法律、法规提取一般风险准备金和交易风险准备金；
- 5、公司弥补亏损和提取上述各项公积金后所余利润，按股东持有股份比例分配，但本公司章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

（二十八）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联关系的企业，不构成公司的关联方。

（二十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时具有相同或相似性的经营方式，可以合并为一个经营分部。

（三十）风险准备金

1、公司根据《证券法》和财政部“关于印发《金融企业财务规则实施指南》的通知”（财金[2007]23号）的规定，公司按照当期净利润的 10%提取一般风险准备金。提取的一般风险准备金计入“一般风险准备”项目核算。

2、公司根据《证券法》和财政部“关于印发《金融企业财务规则实施指南》的通知”（财金[2007]23号）的规定，按照当期净利润的 10%提取交易风险准备金。根据财政部财会[2013]26号文件要求，提取的交易风险准备金计入“一般风险准备”项目核算。

3、渤海期货股份有限公司根据财商字[1994]44号《关于〈商品期货交易财务管理暂行规定〉的通知》的规定，按代理手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5%提取交易损失准备金。提取的交易损失准备金计入“业务及管理费用”项目核算。

4、东方基金管理有限责任公司根据中国证券监督管理委员会基金部通知[2007]39号《关于基金管理公司提高风险准备金提取比例有关问题的通知》的规定，应当按照不低于基金管理费收入 10%的比例计提一般风险准备金。同时，根据证监会[第 94 号令]《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》规定，风险准备金余额达到上季末管理基金资产净值的 1%时可以不再提取。风险准备金余额高于上季末管理基金资产净值 1%的，基金管理人可以申请转出部分资金，但转出后的风险准备金余额不得低于上季末管理基金资产净值的 1%。

5、东证融汇证券资产管理有限公司根据根据 2018 年 11 月 28 日中国证券监督管理委员会印发的《证券公司大集合资产管理业务适用〈关于规范金融机构资产管理业务的指导意见〉操作指引》的规定，按照大集合资产管理产品管理费和业绩报酬收入的 10%提取一般风险准备金。提取的一般风险准备金计入“一般风险准备”项目核算。风险准备金主要用于弥补因基金管理人或托管人违法违规、违反基金合同、操作错误或因技术故障等原因给基金财产或基金份额持有人造成的损失，以及中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）规定的其他用途。风险准备金可投资于银行存款、国债、中央银行票据、中央企业债券、中央级金融机构发行的金融债券，以及中国证监会规定的其他投资品种。风险准备金专户应当保持不低于风险准备金总额 10%的现金或者到期日在一年以内的政府债券。基金管理人与托管人应当选定一家具有基金托管资格的商业银行（以下简称存管银行）开立专门的风险准备金账户

(以下简称风险准备金专户)，用于风险准备金的归集、存放与支付。该账户不得与其他类型账户混用，不得存放其他性质资金。

(三十一) 除金融资产外的其他主要资产减值

对以成本模式计量的投资性房地产、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产，公司在期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。使用寿命不确定的无形资产和商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回，在相关资产处置时予以转出。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

(三十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- 1、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2、公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3、公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4、该项转让将在一年内完成。

(三十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本公司参照执行财政部于 2018 年 6 月 15 日、9 月 7 日分别发布的《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）、《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》的有关要求，对财务报表格式进行了修订，同时根据相关解读的要求，调整了“其他收益”的列报口径，将公司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》收到的代扣代缴税款手续费，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，并对 2017 年度财务报表中“其他收益”金额进行了追溯调整。本次变更影响上期合并利润表列示的其他收益金额 8,340,310.29 元，营业外收入金额 -8,340,310.29 元；影响上期母公司利润表列示的其他收益金额 7,151,686.65 元，营业外收入金额 -7,151,686.65 元。

2、会计估计变更

本报告期公司无会计估计变更。

（三十四）前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错。

四、税项

（一）公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、10%、16%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%

（二）税收优惠及批文

本期无税收优惠政策。

（三）其他说明

1、根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，公司发生增值税应税行为原适用 11% 增值税率的，调整为 10%。

2、渤海期货股份有限公司的下属子公司渤海融盛商贸（香港）有限公司所得税税率为

16.5%。

五、企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元)

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册及营业地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
东证融通投资管理有限公司*	有限公司	北京	投资业	60,000	投资管理	60,000		100	100	是	85,192.55		
东证融达投资有限公司	有限公司	上海	另类投资	300,000	投资管理	112,682		100	100	是			
东证融汇证券资产管理有限公司	有限公司	上海	证券资产管理	70,000	证券资产管理	70,000		100	100	是			

*东证融通投资管理有限公司少数股东权益 85,192.55 万元系其控制的投资管理公司及结构化主体中归属于其他出资人应享有的权益。

2、通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
渤海期货股份有限公司	股份有限公司	上海	期货业	50,000	期货交易	48,000		96	96	是	2,813.50		

3、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目 余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司年初所有者 权益中所享有份额后的余额
东方基金管理 有限责任公司	有限公司	北京	金融业	30,000	基金管理 业务	28,953.57		64	64	是	35,315.96		

（二）特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体
公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

（三）合并范围发生变更的说明
公司纳入合并范围的子公司本期未发生变更。

（四）本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

- 1、公司本期无新纳入合并范围的主体。
- 2、公司本期因股权处置不再纳入合并范围的主体如下：
深圳合创源石油技术发展有限公司

（五）本期发生的同一控制下企业合并
本期未发生同一控制下企业合并。

（六）本期发生的非同一控制下企业合并
本期未发生非同一控制下企业合并。

（七）母公司汇总报表范围

母公司汇总报表范围为公司总部、上海代表处、北京代表处、清算托管部、投资银行管理总部、固定收益总部、金融产品部、资金运营部、46 家分公司及 104 家证券营业部。

所属证券营业部明细如下：

序号	营业部名称
1	长春西安大路证券营业部
2	长春同志街第三证券营业部
3	长春百汇街证券营业部
4	长春建设街证券营业部
5	长春东风大街证券营业部
6	长春湖西路证券营业部
7	长春东朝阳路证券营业部
8	长春自由大路证券营业部
9	长春前进大街证券营业部
10	长春人民大街证券营业部
11	长春飞跃路证券营业部
12	长春东盛大街证券营业部

序号	营业部名称
13	长春丹江街证券营业部
14	长春生态大街证券营业部
15	吉林光华路证券营业部
16	吉林遵义东路证券营业部
17	舒兰滨河大街证券营业部
18	四平新华大街证券营业部
19	四平紫气大路证券营业部
20	双辽辽河路证券营业部
21	公主岭证券营业部
22	松原松江大街证券营业部
23	松原团结街证券营业部
24	白山通江路证券营业部
25	江源城墙街证券营业部
26	抚松小南街证券营业部
27	临江临江大街证券营业部
28	松江河松山街证券营业部
29	延吉光明街证券营业部
30	敦化证券营业部
31	珲春证券营业部
32	和龙文化路证券营业部
33	白城中兴东大路证券营业部
34	大安德胜路证券营业部
35	辽源人民大街证券营业部
36	通化新华大街证券营业部
37	梅河口银河大街证券营业部
38	集安文化路证券营业部
39	九台站前路证券营业部
40	农安利民路证券营业部
41	德惠德惠路证券营业部
42	北京三里河东路证券营业部
43	北京朝外大街证券营业部
44	石家庄民生路证券营业部

序号	营业部名称
45	郑州城东路证券营业部
46	平顶山矿工路证券营业部
47	济南经十东路证券营业部
48	青岛山东路证券营业部
49	潍坊北宫东街营业部
50	威海统一路证券营业部
51	淄博中润大道证券营业部
52	济宁洸河路证券营业部
53	太原桃园北路证券营业部
54	大同永和路证券营业部
55	上海永嘉路证券营业部
56	上海虹口区吴淞路证券营业部
57	上海南奉公路证券营业部
58	上海局门路证券营业部
59	上海北艾路证券营业部
60	上海世纪大道证券营业部
61	上海迎春路证券营业部
62	上海普陀区武宁路证券营业部
63	上海浦东大道证券营业部
64	南京标营路证券营业部
65	南京中山北路证券营业部
66	常州花园街证券营业部
67	江阴滨江东路证券营业部
68	苏州苏雅路证券营业部
69	盐城建军东路证券营业部
70	南通世纪大道证券营业部
71	无锡清扬路证券营业部
72	合肥芜湖路证券营业部
73	六安紫竹林路证券营业部
74	杭州西湖大道证券营业部
75	杭州信诚路证券营业部
76	绍兴金柯桥大道证券营业部

序号	营业部名称
77	温州新城大道证券营业部
78	台州广场西路证券营业部
79	宁波江安路证券营业部
80	宁波鄞奉路证券营业部
81	南昌阳明路证券营业部
82	长沙芙蓉中路证券营业部
83	武汉香港路证券营业部
84	襄阳春园路证券营业部
85	武汉水果湖路证券营业部
86	重庆科园一路证券营业部
87	重庆沙南街证券营业部
88	重庆铜梁证券营业部
89	福州五一中路证券营业部
90	晋江长兴路证券营业部
91	泉州丰泽街证券营业部
92	厦门莲前东路证券营业部
93	莆田东圳东路证券营业部
94	福清西环路证券营业部
95	深圳福华一路证券营业部
96	韶关新华南路证券营业部
97	广州南沙金沙路证券营业部
98	揭阳临江南路证券营业部
99	珠海石花西路证券营业部
100	南宁东葛路证券营业部
101	桂林穿山东路证券营业部
102	乌兰察布恩和路证券营业部
103	通辽和平路证券营业部
104	昆明安康路证券营业部

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

(一) 货币资金

1、按类别列示

项目	期末余额	年初余额
库存现金	471.42	30,279.17
银行存款	11,514,456,108.54	11,181,410,098.42
其中：客户存款	8,875,497,513.44	9,146,823,822.51
公司存款	2,466,099,024.51	1,827,380,786.56
风险准备金存款	172,859,570.59	207,205,489.35
其他货币资金	55,338,042.22	9,346,413.88
合计	11,569,794,622.18	11,190,786,791.47

2、银行存款按币种列示

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
公司自有资金存款						
其中：人民币			2,452,938,809.51			1,823,168,240.30
港币	15,777.30	0.8762	13,824.07			
美元	1,905,471.40	6.8632	13,072,488.68	633,353.31	6.5342	4,138,457.20
小计			2,466,025,122.26			1,827,306,697.50
公司信用资金存款						
其中：人民币			73,902.25			74,089.06
小计			73,902.25			74,089.06
公司自有资金合计			2,466,099,024.51			1,827,380,786.56
客户资金存款						
其中：人民币			6,527,936,617.17			7,135,432,443.90
港币	13,390,502.61	0.8762	11,732,758.34	13,872,581.84	0.8359	11,596,091.22
美元	12,849,943.24	6.8632	88,191,730.48	10,728,831.84	6.5342	70,104,333.02
小计			6,627,861,105.99			7,217,132,868.14
客户信用资金存款						
其中：人民币			849,015,810.99			729,782,513.04
小计			849,015,810.99			729,782,513.04
期货业务客户						
其中：人民币			1,398,620,596.46			1,199,908,441.33

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
小计			1,398,620,596.46			1,199,908,441.33
客户存款合计			8,875,497,513.44			9,146,823,822.51
风险准备金存款						
其中：人民币			172,859,570.59			207,205,489.35
小计			172,859,570.59			207,205,489.35
合计			11,514,456,108.54			11,181,410,098.42

(1) 融资融券业务

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
自有信用资金						
人民币			73,902.25			74,089.06
客户信用资金						
人民币			849,015,810.99			729,782,513.04
小计			849,089,713.24			729,856,602.10

(2) 银行存款期末余额中无短期拆入或临时存入的大额款项。

(3) 期末余额中使用受限制的货币资金：

- ①公司基本户中冻结 3,000.00 元，为办理 ETC 时的保证金金额。
- ②东方基金管理有限责任公司一般风险准备银行存款专户 169,559,570.59 元。
- ③东证融汇证券资产管理有限公司一般风险准备银行存款专户 3,300,000.00 元。
- ④渤海期货股份有限公司持有信用证保证金 47,000,000.00 元。

(二) 结算备付金

1、按类别列示

项目	期末余额	年初余额
客户备付金	806,208,929.85	887,587,564.55
公司备付金	560,837,239.56	1,363,801,053.12
合计	1,367,046,169.41	2,251,388,617.67

2、按币种列示

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
公司自有备付金						
其中：人民币			560,837,239.56			1,363,801,053.12
港币						
美元						
小计			560,837,239.56			1,363,801,053.12
公司信用备付金						
其中：人民币						
港币						
美元						
小计						
公司备付金合计			560,837,239.56			1,363,801,053.12
客户普通备付金						
其中：人民币			716,064,554.58			732,189,426.14
港币	7,333,314.40	0.8762	6,425,450.08	8,869,806.55	0.8359	7,414,271.30
美元	2,907,327.25	6.8632	19,953,568.38	6,862,462.97	6.5342	44,840,705.54
小计			742,443,573.04			784,444,402.98
客户信用备付金						
其中：人民币			63,765,356.81			103,143,161.57
小计			63,765,356.81			103,143,161.57
客户备付金合计			806,208,929.85			887,587,564.55
合计			1,367,046,169.41			2,251,388,617.67

期末结算备付金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的情形。

(三) 融出资金

1、按类别列示

项目	期末余额	年初余额
融资融券业务融出资金	6,995,391,082.45	8,449,161,166.14
减：减值准备	17,235,455.49	16,898,322.33
融出资金净值	6,978,155,626.96	8,432,262,843.81

2、按账龄分析

账龄	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 (%)
1至3月	1,922,809,125.48	27.49	3,845,618.25	0.20	1,401,235,263.99	16.58	2,802,470.53	0.20
3至6月	5,072,581,956.97	72.51	13,389,837.24	0.26	7,047,925,902.15	83.42	14,095,851.80	0.20
合计	6,995,391,082.45	100.00	17,235,455.49	0.25	8,449,161,166.14	100.00	16,898,322.33	0.20

3、按客户类别列示

项目	期末余额	年初余额
个人	5,276,318,537.44	7,951,390,910.13
机构	1,719,072,545.01	497,770,256.01
合计	6,995,391,082.45	8,449,161,166.14

4、融资融券担保物

项目	期末余额	年初余额
资金	966,848,639.85	910,847,388.59
证券资产	19,994,977,277.21	24,124,776,880.57
合计	20,961,825,917.06	25,035,624,269.16

(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	
	成本	公允价值	成本	公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其中：交易性债券	18,201,155,909.65	18,340,000,321.47	4,309,634,162.22	4,325,370,571.14
交易性权益工具	9,298,254.74	6,362,655.38	133,697,022.39	125,481,756.16
基金投资	1,605,656,600.48	1,625,406,893.58	1,363,497,743.87	1,331,115,136.87
理财产品	72,170,000.00	72,631,233.12	519,000,000.00	521,103,319.64
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			1,684,858,977.25	1,680,826,988.52
合计	19,888,280,764.87	20,044,401,103.55	8,010,687,905.73	7,983,897,772.33

2、变现受限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末余额
交易性债券企业债	质押式回购交易	12,632,631,614.34
交易性债券企业债	买断式回购交易	217,911,449.32
合计		12,850,543,063.66

3、本期以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中无已融出证券

(五) 衍生金融工具

类别	期末金额					
	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	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具						
利率互换				24,707,000,000.00		23,407,224.18
减：可抵消的暂收暂付						-23,407,224.18
国债期货				369,343,800.00	2,529,250.00	
减：可抵消的暂收暂付					-2,529,250.00	
债券远期						
权益衍生工具						
股指期货				462,573,060.00	1,464,820.00	
减：可抵消的暂收暂付					-1,464,820.00	
商品期货				25,126,960.00	825.00	36,265.00
减：可抵消的暂收暂付					-825.00	-36,265.00
现货						
减：可抵消的暂收暂付						
股票期权				72,304,003.14	1,806,295.00	329,275.00
商品期权				91,229,339.50		1,038,619.79
合计				25,727,577,162.64	1,806,295.00	1,367,894.79

类别	年初金额					
	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	
		资产	负债		资产	负债

类别	年初金额					
	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	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具						
利率互换				17,540,000,000.00		23,845,424.35
减：可抵消的暂收暂付						-23,845,424.35
国债期货						
减：可抵消的暂收暂付						
债券远期				1,674,787,660.93	18,203,569.78	
权益衍生工具						
股指期货	26,275,718.80	12,440,842.30		43,808,961.20	12,135,922.30	
减：可抵消的暂收暂付		-12,440,842.30			-12,135,922.30	
商品期货						
减：可抵消的暂收暂付						
现货						
减：可抵消的暂收暂付						
股票期权				19,617,720.80		3,600,576.39
商品期权				735,634.50	28,120.00	
合计	26,275,718.80			19,278,949,977.43	18,231,689.78	3,600,576.39

注：当日无负债结算制度下，公司 2018 年 12 月 31 日持有的利率互换合约、国债期货合约、股指期货合约、商品期货合约、现货合约以资产负债抵销后的净额列示。因此，衍生金融资产项下的利率互换、国债期货、股指期货、商品期货、现货投资与暂收暂付款抵销后无余额。

（六）买入返售金融资产

1、按标的物类别列示

项目	期末账面余额	年初账面余额
股票	6,283,797,894.53	7,251,184,146.17
债券	670,155,547.95	1,295,479,716.57
其中：国债	440,451,000.00	145,318,000.00
金融债		719,905,133.01
公司债	229,704,547.95	430,256,583.56

项目	期末账面余额	年初账面余额
合计	6,953,953,442.48	8,546,663,862.74
减：减值准备	206,959,479.96	36,255,920.73
账面价值	6,746,993,962.52	8,510,407,942.01

2、按业务类别列示

项目	期末余额	年初余额	备注
股票质押式回购	6,283,797,894.53	7,251,184,146.17	
债券买断式回购	229,704,547.95	708,881,716.57	
债券质押式回购	440,451,000.00	586,598,000.00	
合计	6,953,953,442.48	8,546,663,862.74	

3、按股票质押式回购融出资金剩余期限分类

项目	期末账面余额	年初账面余额
一个月内	1,201,640,000.00	451,368,801.26
一个月至三个月内	844,891,800.00	912,547,309.02
三个月至一年内	3,728,947,514.69	5,243,076,500.95
一年以上	508,318,579.84	644,191,534.94
合计	6,283,797,894.53	7,251,184,146.17

4、买入返售金融资产的担保物信息

项目	期末公允价值	年初公允价值
股票	12,201,900,699.20	16,270,322,224.44
债券	674,983,400.00	1,326,727,032.00
合计	12,876,884,099.20	17,597,049,256.44

(七) 应收款项

1、按明细列示

项目	期末余额	年初余额
应收清算款	200,526,876.86	397,636,912.06
应收资产管理费	16,175,203.10	28,911,483.96
应收手续费及佣金	173,249,443.17	171,214,005.49
应收股转公司股票认购款		1,850,000.00

项目	期末余额	年初余额
应收“现金管家”代垫客户款	12,090,000.00	3,000,000.00
应收债券本金	12,000,000.00	
应收融出资金客户款	658,155.47	1,656,944.83
应收私募托管费	647,083.94	847,950.42
应收股票质押违约客户利息款	7,451,294.17	
合计	422,798,056.71	605,117,296.76
减：坏账准备	24,522,119.01	11,452,368.21
应收款项账面价值	398,275,937.70	593,664,928.55

2、按账龄分析

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 (%)
1 年以内	373,194,531.85	88.27	12,499,869.80	3.35	561,176,161.77	92.73	5,611,761.61	1.00
1 至 2 年	32,251,888.31	7.63	4,782,066.94	14.83	36,281,683.55	6.00	4,308,716.31	11.88
2 至 3 年	14,268,090.80	3.37	4,883,450.14	34.23	7,659,451.44	1.27	1,531,890.29	20.00
3 年以上	3,083,545.75	0.73	2,356,732.13	76.43				
合计	422,798,056.71	100.00	24,522,119.01		605,117,296.76	100.00	11,452,368.21	

3、按评估方式列示

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 (%)
单项计提减值准备	23,000,483.42	5.44	16,171,747.12	70.31	756,164.39	0.12	756,164.39	100.00
组合计提减值准备	399,797,573.29	94.56	8,350,371.89	2.09	604,361,132.37	99.88	10,696,203.82	1.77
合计	422,798,056.71	100.00	24,522,119.01		605,117,296.76	100.00	11,452,368.21	

①期末单项计提减值准备的应收账款

应收款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	款项性质
应收股票质押客户款	7,451,294.17	7,451,294.17	100.00	违约客户未支付利息
东方基金定增优选 1 号	5,687,948.39	5,687,948.39	100.00	手续费及佣金收入
东方基金定增优选 7 号	5,062,534.19	960,750.78	18.98	手续费及佣金收入
东方基金定增优选 6 号	3,184,386.81	457,433.92	14.36	手续费及佣金收入
应收融资融券客户款	658,155.47	658,155.47	100.00	违约客户未支付利息
常德农商行	504,109.59	504,109.59	100.00	手续费及佣金收入
澧县农商行	252,054.80	252,054.80	100.00	手续费及佣金收入
东方汇智齐林电力高科技产业投资专项资产管理计划	200,000.00	200,000.00	100.00	手续费及佣金收入
合计	23,000,483.42	16,171,747.12		

②期末组合计提减值准备的应收账款

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 (%)
1 年以内	362,909,879.80	90.77	3,629,098.80	1.00	561,176,161.77	92.85	5,611,761.61	1.00
1 至 2 年	27,680,871.17	6.93	2,768,087.12	10.00	35,525,519.16	5.88	3,552,551.92	10.00
2 至 3 年	8,834,083.97	2.21	1,766,816.79	20.00	7,659,451.44	1.27	1,531,890.29	20.00
3 年以上	372,738.35	0.09	186,369.18	50.00				
合计	399,797,573.29	100.00	8,350,371.89		604,361,132.37	100.00	10,696,203.82	

(八) 应收利息

1、分类列示

项目	期末余额	年初余额
应收买入返售金融资产利息	60,921,477.78	23,088,803.03
应收债券投资利息	516,082,377.31	188,564,046.93
应收融资融券业务利息	111,414,266.58	131,352,331.80
应收资金拆借利息	4,746,467.58	1,690,218.67
合计	693,164,589.25	344,695,400.43
应收利息减值准备	13,804,550.01	9,330,000.00
应收利息净额	679,360,039.24	335,365,400.43

2、期末应收利息中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、应收利息期末余额较年初余额增加 102.57%主要系债券投资业务与股票质押业务利息收入增加所致。

(九) 存出保证金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
一、交易保证金			1,922,829,619.30			2,023,821,300.03
1、中国证券登记结算有限责任公司上海分公司						
人民币			573,576,512.84			1,008,846,675.54
美元	200,000.00	6.8632	1,372,640.00	200,000.00	6.5342	1,306,840.00
小计			574,949,152.84			1,010,153,515.54
2、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司						
人民币			25,804,616.29			31,498,208.90
美元	70,000.00	6.8632	480,424.00	70,000.00	6.5342	457,394.00
港币	500,000.00	0.8762	438,100.00	500,000.00	0.8359	417,950.00
小计			26,723,140.29			32,373,552.90
3、中国证券登记结算有限责任公司北京分公司						
人民币			625,161.62			1,655,124.89
4、期货存出保证金			1,190,110,245.17			760,694,276.14
5、期权保证金			129,342,811.40			164,648,865.20
6、转融通保证金			1,079,107.98			54,295,965.36
二、信用保证金			67,505,360.45			100,065,382.48
三、履约保证金						
四、其他存出保证金			11,571,465.14			9,981,652.65
合计			2,001,906,444.89			2,133,868,335.16

(十) 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
可供出售债务工具	3,824,004,261.52	17,843,575.88	3,806,160,685.64	6,438,600,217.13	582,385.92	6,438,017,831.21
可供出售权益工具	3,565,486,478.72	284,965,433.35	3,280,521,045.37	4,718,191,472.12	115,969,655.13	4,602,221,816.99
其中：按公允价值计量	2,733,304,339.48	268,335,916.89	2,464,968,422.59	2,844,466,960.76	114,612,298.42	2,729,854,662.34
按成本计量	832,182,139.24	16,629,516.46	815,552,622.78	1,873,724,511.36	1,357,356.71	1,872,367,154.65
基金	1,539,036,312.14	6,351,381.45	1,532,684,930.69	956,511,534.71		956,511,534.71
证券公司理财产品	1,172,102,665.07	162,065,640.91	1,010,037,024.16	1,172,512,294.17	62,357,366.64	1,110,154,927.53
其他券商理财产品	198,148,506.23	16,000,000.00	182,148,506.23	1,413,125,840.95	26,367,714.96	1,386,758,125.99
信托计划及其他投资	1,394,906,373.96	40,000,000.00	1,354,906,373.96	675,980,398.59		675,980,398.59
已融出证券	52,764,226.90		52,764,226.90	47,700,472.21		47,700,472.21
合 计	11,746,448,824.54	527,226,031.59	11,219,222,792.95	15,422,622,229.88	205,277,122.65	15,217,345,107.23

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	权益工具的成本/债务 的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	已计提减值金额
可供出售债务工具	3,821,903,373.36	3,806,160,685.64	2,100,888.16	17,843,575.88
可供出售权益工具	3,170,983,127.86	2,464,968,422.59	-437,678,788.38	268,335,916.89
基金	1,926,214,927.33	1,532,684,930.69	-387,178,615.19	6,351,381.45
证券公司理财产品	1,368,351,861.26	1,010,037,024.16	-196,249,196.19	162,065,640.91
其他券商理财产品	197,138,845.76	182,148,506.23	1,009,660.47	16,000,000.00
信托计划及其他投资	1,362,085,847.00	1,354,906,373.96	32,820,526.96	40,000,000.00
已融出证券	62,581,282.33	52,764,226.90	-9,817,055.43	
合计	11,909,259,264.90	10,403,670,170.17	-994,992,579.60	510,596,515.13

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

年初余额	账面余额			减值准备				在被投资单位持 股比例(%)	本期现金红利
	本期增加	本期减少	期末余额	年初	本期增加	本期减少	期末		
1,873,724,511.36	230,727,674.19	1,272,270,046.31	832,182,139.24	1,357,356.71	15,272,159.75		16,629,516.46	753,790.03	

4、可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	证券集合理财 自有部分及其他	合计
年初已计提减值金额	115,969,655.13	582,385.92	88,725,081.60	205,277,122.65
本年计提	202,864,532.71	17,843,575.88	153,866,077.89	374,574,186.48
其中：从其他综合收益转入				
本年减少	33,868,754.49	582,385.92	18,174,137.13	52,625,277.54
其中：期后公允价值回升转回				
期末已计提减值金额	284,965,433.35	17,843,575.88	224,417,022.36	527,226,031.59

5、可供出售金融资产的说明

- (1) 本期无由持有至到期投资重分类转入的可供出售金融资产；
- (2) 本期无因债务人违约而处置担保物或其他信用增级对应的资产所取得的金融资产或非金融资产；
- (3) 可供出售金融资产中含拟融出证券 56,660,350.57 元，其中成本 78,258,059.51 元，公允价值变动-15,356,629.53 元，计提减值准备 6,241,079.41 元；
- (4) 可供出售权益工具期末无公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况。

6、存在限售期限及有承诺条件的可供出售金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末余额
可供出售金融资产集合理财	公司为发起人，承诺不提前赎回	511,543,233.09
融出证券	证券已融出	52,764,226.90
可供出售金融资产债券	质押式回购交易债券	1,733,078,536.87
合计		2,297,385,996.86

7、融出证券

项目	期末公允价值	年初公允价值
融出证券	52,764,226.90	47,700,472.21
—可供出售金融资产	52,764,226.90	47,700,472.21

8、已融出证券担保物

已融出证券担保物同融出资金担保物。

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资分类如下：

项目	期末余额	年初余额
合营企业		
联营企业	626,939,997.57	598,063,841.15
其他股权投资	1,400,000.00	1,400,000.00
小计	628,339,997.57	599,463,841.15
减：减值准备		
长期股权投资账面价值	628,339,997.57	599,463,841.15

2、合营企业、联营企业相关信息

被投资单位名称	本企业 持股比例(%)	本企业在被投资 单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、联营企业							
银华基金管理股份有限公司	18.9	18.9	3,360,707,297.87	975,407,497.83	2,385,299,800.04	1,709,278,568.16	397,450,788.83
襄阳东证和同探路者体育产 业基金合伙企业(有限合伙)	52.73	52.73	204,514,673.04	481,660.34	204,033,012.70	596,637.20	-4,202,037.81
合计			3,565,221,970.91	975,889,158.17	2,589,332,812.74	1,709,875,205.36	393,248,751.02

3、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算 方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企 业其他综合收益变动 中享有的份额	期末余额	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资 单位表决 权比例(%)	在被投资单位持股 比例与表决权比 例不一致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
1、对联营企业的投资												
银华基金管理股份有限公司	权益法	42,000,000.00	472,762,311.17	37,433,578.80	309,647.41	510,195,889.97	18.9	18.9				37,994,267.70
襄阳东证和同探路者体育产业 基金合伙企业（有限合伙）	权益法	127,800,000.00	125,301,529.98	-8,557,422.38	-6,341,687.84	116,744,107.60	52.73	52.73				
权益法小计		169,800,000.00	598,063,841.15	28,876,156.42	-6,032,040.43	626,939,997.57						37,994,267.70
2、其他长期股权投资												
大连商品交易所会员资格投资	成本法	500,000.00	500,000.00			500,000.00						
郑州商品交易所会员资格投资	成本法	400,000.00	400,000.00			400,000.00						

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海期货交易所会员资格投资	成本法	500,000.00	500,000.00			500,000.00						
成本法小计		1,400,000.00	1,400,000.00			1,400,000.00						
合计		171,200,000.00	599,463,841.15	28,876,156.42	-6,032,040.43	628,339,997.57						37,994,267.70

4、向投资企业转移资金的能力未受到限制。

5、公司期末无有限售条件的长期股权投资。

6、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

(十二) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.年初余额	43,547,857.89			43,547,857.89
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货/固定资产/在建工程 转入	48,210,300.00			48,210,300.00
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	91,758,157.89			91,758,157.89
二、累计折旧和累计摊销				
1.年初余额	11,965,495.76			11,965,495.76
2.本期增加金额				
存货\固定资产\在建工程转入				
计提或摊销	903,197.77			903,197.77
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,868,693.53			12,868,693.53
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本期增加金额				
计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	78,889,464.36			78,889,464.36
2.年初账面价值	31,582,362.13			31,582,362.13

1、截止 2018 年 12 月 31 日公司无作为抵押或担保的投资性房地产。

2、2018 年度投资性房地产计提折旧金额为 903,197.77 元。

3、投资性房地产原值本期无减少数。

4、截止 2018 年 12 月 31 日投资性房地产未发生减值。

(十三) 固定资产

1、账面价值

项目	期末余额	年初余额
固定资产原价	1,108,566,982.32	1,155,516,061.62
减：累计折旧	443,344,671.47	447,835,386.26
固定资产减值准备		
固定资产账面价值合计	665,222,310.85	707,680,675.36

2、固定资产增减变动表

项目	房屋及建筑物	机器及电子 通讯设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	713,691,436.85	419,738,025.33	22,086,599.44	1,155,516,061.62
2. 本期增加金额				
(1) 购置		26,361,907.85	1,507,010.26	27,868,918.11
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他*	5,389,600.00			5,389,600.00
3. 本期减少金额				
处置或报废	19,679,065.44	59,726,627.97	801,904.00	80,207,597.41
其他减少				
4. 期末余额	699,401,971.41	386,373,305.21	22,791,705.70	1,108,566,982.32
二、累计折旧				
1. 年初余额	170,098,001.05	259,415,794.45	18,321,590.76	447,835,386.26
2. 本期增加金额				
计提	17,042,094.58	45,294,214.24	1,504,007.17	63,840,315.99

项目	房屋及建筑物	机器及电子 通讯设备	运输设备	合计
3. 本期减少金额				
处置或报废	10,898,688.04	56,670,473.94	761,868.80	68,331,030.78
其他减少				
4. 期末余额	176,241,407.59	248,039,534.75	19,063,729.13	443,344,671.47
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	523,160,563.82	138,333,770.46	3,727,976.57	665,222,310.85
2. 年初账面价值	543,593,435.80	160,322,230.88	3,765,008.68	707,680,675.36

*本期房屋及建筑物其他增加系公司取得“13 福星门债”债权对应的部分抵押房产以物抵债裁定书，裁定自公司收到裁定书时所有权转移。详见“附注十三、其他重要事项说明”。

- (1) 本期折旧额 63,840,315.99 元。
- (2) 本期由在建工程转入固定资产原值为 0 元。

3、本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4、截至 2018 年 12 月 31 日除前述“13 福星门债”债权以物抵债的不动产权证尚在办理过程中外，无其他产权存在瑕疵的固定资产。

5、本公司固定资产无抵押、担保情况。

6、本公司固定资产无减值情况。

(十四) 无形资产

无形资产增减变动表

项目	交易席位费	计算机软件	房屋使用权	合计
一、账面原值				

项目	交易席位费	计算机软件	房屋使用权	合计
1.年初余额	39,425,700.93	320,162,379.27	12,000,000.00	371,588,080.20
2.本期增加金额				
(1) 购置		49,060,782.12		49,060,782.12
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
处置		41,300.00		41,300.00
4.期末余额	39,425,700.93	369,181,861.39	12,000,000.00	420,607,562.32
二、累计摊销				
1.年初余额	39,139,730.43	106,582,622.30	4,781,002.77	150,503,355.50
2.本期增加金额				
计提		30,784,411.31	379,947.24	31,164,358.55
3.本期减少金额				
处置		39,292.45		39,292.45
4.期末余额	39,139,730.43	137,327,741.16	5,160,950.01	181,628,421.60
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本期增加金额				
计提				
3.本期减少金额				
处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	285,970.50	231,854,120.23	6,839,049.99	238,979,140.72
2.年初账面价值	285,970.50	213,579,756.97	7,218,997.23	221,084,724.70

(1) 无形资产本期摊销额 31,164,358.55 元。

(2) 期末无形资产无用于抵押或担保之情形。

(十五) 商誉

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
购置(东方基金)股权溢价	75,920,803.93			75,920,803.93	
合计	75,920,803.93			75,920,803.93	

经测试，商誉本期未发生减值。

(十六) 其他资产

1、分项列示

项目	期末余额	年初余额
1、其他应收款	656,395,308.68	496,093,003.29
2、预付账款	130,820,793.98	110,226,587.10
3、抵债资产	7,155,895.00	7,155,895.00
4、长期待摊费用	40,745,305.84	40,966,450.68
5、基于股权的债权投资	153,050,770.28	170,332,900.00
6、预缴企业所得税	17,899,615.06	73,850,429.39
7、存货	550,484,707.22	348,853,867.05
8、待抵扣税金	116,158,259.12	66,423,426.96
合计	1,672,710,655.18	1,313,902,559.47

2、其他应收款

(1) 按明细列示

项目	期末余额	年初余额
其他应收款余额	828,213,454.07	599,361,275.78
减：坏账准备	171,818,145.39	103,268,272.49
其他应收款价值	656,395,308.68	496,093,003.29

(2) 其他应收款账龄分析

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 (%)
1 年以内	419,457,112.92	50.65	4,193,578.26	1.00	325,033,840.81	54.23	27,374,783.12	8.42
1 至 2 年	186,008,473.05	22.46	63,040,174.29	33.89	148,251,710.35	24.73	36,037,671.04	24.31
2 至 3 年	98,964,536.41	11.95	46,266,421.15	46.75	122,251,482.95	20.40	37,112,907.57	30.36
3 年以上	123,783,331.69	14.94	58,317,971.69	47.11	3,824,241.67	0.64	2,742,910.76	71.72
合计	828,213,454.07	100.00	171,818,145.39		599,361,275.78	100.00	103,268,272.49	

(3) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	815,025,825.24	98.41	171,137,262.98	21.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,187,628.83	1.59	680,882.41	5.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	828,213,454.07	100.00	171,818,145.39	

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	584,965,726.62	97.60	102,054,680.79	17.45
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,733,969.31	2.29	552,011.85	4.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	661,579.85	0.11	661,579.85	100.00
合计	599,361,275.78	100.00	103,268,272.49	

①单项金额重大的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	款项性质
西安通源石油科技股份有限公司	257,310,679.22	2,573,106.79	1.00%	金融资产处置款
重庆市福星门业(集团)有限公司	212,121,209.54	99,805,145.14	47.05%	私募债逾期本息; 详见“十三、其他重要事项说明”
山东玖龙海洋产业股份有限公司	159,304,755.42	38,436,337.23	24.13%	私募债逾期本息; 详见“十三、其他重要事项说明”
花王国际建设集团有限公司	38,000,000.00	380,000.00	1.00%	公司之孙公司东方汇智资产管理有限 公司对外借款
北京华夏环宇航空服务有限公司	37,000,000.00	370,000.00	1.00%	公司之孙公司东方汇智资产管理有限

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	款项性质
				公司对外借款
“长沙事件”垫付款项	24,370,517.00	24,370,517.00	100.00%	垫付投资者款项
北京朋威安宇商贸有限公司	20,000,000.00	200,000.00	1.00%	公司之孙公司东方汇智资产管理有限 公司对外借款
上海泰和投资发展有限公司	10,000,000.00	100,000.00	1.00%	公司之孙公司东方汇智资产管理有限 公司对外借款
上海慧弘实业集团有限公司	10,000,000.00	100,000.00	1.00%	公司之孙公司东方汇智资产管理有限 公司对外借款
上海坤简投资合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	90,000.00	1.00%	公司之孙公司东方汇智资产管理有限 公司对外借款
重庆川彬商贸有限公司	8,000,000.00	80,000.00	1.00%	公司之孙公司东方汇智资产管理有限 公司对外借款
华润深国投信托有限公司	7,497,553.55	74,975.53	1.00%	集合信托产品赎回款
北京市里仁律师事务所	5,510,000.00	2,755,000.00	50.00%	代垫律师费
北京泰和顺赢商贸有限公司	5,000,000.00	50,000.00	1.00%	公司之孙公司东方汇智资产管理有限 公司对外借款
阿里云计算有限公司	2,271,774.30	29,177.43	1.28%	云资源租赁款
华南国际经济贸易仲裁委员会	1,943,292.00	681,262.98	35.06%	仲裁费
北方和平案	1,800,000.00	900,000.00	50.00%	诉讼
公司员工	1,500,000.00	15,000.00	1.00%	备用金
长春市医疗保险经办中心	1,209,376.41	12,093.76	1.00%	医保费
上海证券交易所	1,135,487.60	11,354.88	1.00%	期权经手费
中国平安人寿保险股份有限公司北京分公司	1,051,180.20	93,292.24	8.87%	押金
腾讯云计算（北京）有限责任公司	1,000,000.00	10,000.00	1.00%	云资源租赁款
合计	815,025,825.24	171,137,262.98		

②单项金额不重大组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	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 (%)	
1 年以内	10,472,618.63	79.41	103,733.33	11,633,351.28	84.70	113,966.39
1 至 2 年	1,341,643.64	10.18	134,164.36	908,766.95	6.62	90,876.70
2 至 3 年	812,328.56	6.16	162,465.71	829,189.26	6.04	165,837.85
3 年以上	561,038.00	4.25	280,519.01	362,661.82	2.64	181,330.91
合计	13,187,628.83	100.00	680,882.41	13,733,969.31	100.00	552,011.85

(4) 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款中欠款金额前五名单位情况。

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
西安通源石油科技股份有限公司	非关联方	257,310,679.22	1 年以内	31.07
重庆市福星门业（集团）有限公司	非关联方	212,121,209.54	3 年以上	25.61
山东玖龙海洋产业股份有限公司	非关联方	159,304,755.42	2 年以内	19.23
花王国际建设集团有限公司	非关联方	38,000,000.00	1 年以内	4.59
北京华夏环宇航空服务有限公司	非关联方	37,000,000.00	1 年以内	4.47
合计		703,736,644.18		84.97

(6) 其他应收款中无应收关联方账款。

(7) 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

3、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	80,210,876.51	61.31	93,533,925.16	84.86
1 至 2 年	47,117,288.35	36.02	15,610,000.08	14.16
2 至 3 年	2,607,879.62	1.99	950,543.36	0.86

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
3 年以上	884,749.50	0.68	132,118.50	0.12
合计	130,820,793.98	100.00	110,226,587.10	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
长春荣丰房地产开发有限公司	非关联方	37,342,547.50	2017 年	未完工
恒生电子股份有限公司	非关联方	12,164,389.74	2017 /2018 年	未完工
厦门建发轻工有限公司	非关联方	11,514,100.00	2018 年	未完工
深圳市财富趋势科技股份有限公司	非关联方	4,386,300.60	2016/2017/ 2018 年	未完工
苏美达国际技术贸易有限公司	非关联方	3,620,000.00	2018 年	未完工
合计		69,027,337.84		

(3) 期末预付款项中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
安装及装修费	40,966,450.68	30,809,100.14	24,597,047.58	6,433,197.40	40,745,305.84	公司部分分支机构迁址 处置安装及装修费
合计	40,966,450.68	30,809,100.14	24,597,047.58	6,433,197.40	40,745,305.84	

5、抵债资产

项目	期末余额	年初余额
抵债资产余额	22,254,396.18	22,254,396.18
减：抵债资产减值准备	15,098,501.18	15,098,501.18
抵债资产净额	7,155,895.00	7,155,895.00

东北有限为沈阳东宇药业有限公司(简称东宇药业)在华夏银行沈阳中山广场支行贷款提供担保并已承担了保证责任,向华夏银行支付了担保款 4,500 万元,后东宇药业归还 315 万元,尚欠付东北有限本金 4,185 万元。2003 年 9 月 25 日东北有限与东宇药业、沈阳东宇房地产开发公司(简称东宇房地产)签订协议书,东宇房地产为东宇药业欠付东北有限款项提供担保;2006 年 11 月 6 日,东北有限与东宇药业、东宇房地产签订抵债协议,以东宇房

地产所开发的位于沈阳浑南新区房产 6,064.06 平方米抵偿东宇药业欠付款项。公司将上述款项从应收款项转入抵债资产，同时计提减值准备 8,497,670.00 元。

2007 年 12 月 7 日，东北证券与沈阳东宇大厦有限公司及沈阳东宇环境工程有限公司签订《担保承诺书》，沈阳东宇大厦有限公司及沈阳东宇环境工程有限公司承诺，若沈阳东宇药业及沈阳东宇地产开发公司不偿还上述款项，沈阳东宇大厦有限公司及沈阳东宇环境工程有限公司对沈阳东宇药业所欠债务承担民事责任。

公司申请执行沈阳东宇药业有限公司、沈阳东宇房产开发有限公司、沈阳东宇集团有限公司借款纠纷案于 2004 年立案，执行依据为（2003）吉省证字第 9223 号强制执行公证书，案号为（2004）朝执字第 1138 号，执行标的为本金 4200 万元及利息，其中已执行现金 15 万元。朝阳区法院裁定位于沈阳市浑南新区沈营路 29-2 号的三套门市房过户至公司名下，房产评估价值为 19,595,603.82 元。2013 年 12 月 30 日，三套门市房房产证已办理完成并转入固定资产。

此外，根据（2003）吉林省证字第 9223 号强制执行公证书，东宇药业至今未执行相关义务，为保障公司利益，公司将其位于沈阳市和平区南大街 2 号的东宇大厦 11 层以及 14-18 层申请续封。前述资产仍处于查封状态，其中东宇大厦 11 层公司为第一顺位查封，评估价值 7,155,895.00 元，公司于 2014 年度根据抵债资产账面价值与东宇大厦 11 层评估价值的差额计提减值准备 6,600,831.18 元。

6、基于股权的债权投资

项目	年初账面价值	本期增加	本期减少	计提减值	期末账面价值	债权期限
安徽蓝博旺机械集团合诚机械有限公司*	33,800,805.00				33,800,805.00	4 至 5 年
安徽蓝博旺机械集团液压流体机械有限责任公司*	26,289,515.00			23,523.93	26,265,991.07	4 至 5 年
安徽蓝博旺机械集团精密液压件有限责任公司*	15,022,580.00				15,022,580.00	4 至 5 年
吉林省九春肥业有限公司**	15,000,000.00				15,000,000.00	5 至 6 年
辽宁东顺农牧科技集团有限公司***	5,220,000.00			5,220,000.00		3 至 4 年
阿拉山口地平线石油天然气股份有限公司	75,000,000.00			12,038,605.79	62,961,394.21	2 至 3 年
合计	170,332,900.00			17,282,129.72	153,050,770.28	

注：截至 2018 年 12 月 31 日阿拉山口地平线石油天然气股份有限公司上述债权投资已逾期，尚未得到本息偿付。

*安徽蓝博旺机械集团合诚机械有限公司、安徽蓝博旺机械集团液压流体机械有限责任公司、安徽蓝博旺机械集团精密液压件有限责任公司上述债权投资已逾期，共计提减值 2,921.71 万元。详见“十三、其他重要事项说明”。

**吉林省九春肥业有限公司上述债权投资详见“十三、其他重要事项说明”。

***辽宁东顺农牧科技集团有限公司上述债权投资详见“十三、其他重要事项说明”。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 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
应收款项	193,767,157.61	48,441,789.40	114,720,640.70	28,680,160.19
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	22,359,117.05	5,589,779.26	90,218,593.33	22,554,648.33
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	1,046,792,232.98	261,698,058.25	272,627,539.67	68,156,884.93
可供出售金融资产减值准备	527,226,031.59	131,806,507.90	205,277,122.65	51,319,280.68
递延绩效工资	301,938,396.78	75,484,599.20	305,734,154.53	76,433,538.64
应付未付利息	126,650,202.77	31,662,550.69	120,575,507.99	30,143,877.00
融出资金	17,235,455.49	4,308,863.87	16,898,322.33	4,224,580.58
买入返售金融资产	206,959,479.96	51,739,869.99	36,255,920.73	9,063,980.18
可弥补亏损	102,814,968.26	25,368,166.47	22,147,455.69	5,536,863.92
其他投资减值准备	31,949,229.72	7,987,307.42	69,667,100.00	17,416,775.00
应收利息坏账准备	13,804,550.01	3,451,137.50	9,330,000.00	2,332,500.00
未开票费用	3,843,142.78	960,785.70	10,932,310.23	2,733,077.57
存货跌价准备	29,397,028.44	7,349,257.11	13,579,405.83	3,394,851.46
合计	2,624,736,993.44	655,848,672.76	1,287,964,073.68	321,991,018.48

(2) 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
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	199,107,839.99	49,776,959.99	57,618,109.82	14,404,527.47

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
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	53,615,837.63	13,403,959.42	208,037,123.59	52,009,280.90
固定资产	65,456,669.77	16,364,167.44	67,347,622.91	16,836,905.73
应收利息	319,842,340.27	79,960,585.07	259,666,011.83	64,916,502.96
合计	638,022,687.66	159,505,671.92	592,668,868.15	148,167,217.06

2、本期无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损等

(十八) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	114,720,640.70	113,665,251.61	30,283,358.71	1,762,269.20	196,340,264.40
存货跌价准备	13,579,405.83	30,371,633.58		14,554,010.97	29,397,028.44
可供出售金融资产减值准备	205,277,122.65	374,574,186.48		52,625,277.54	527,226,031.59
抵债资产减值准备	15,098,501.18				15,098,501.18
融出资金减值准备	16,898,322.33	337,133.16			17,235,455.49
买入返售金融资产减值准备	36,255,920.73	186,704,955.56	16,001,396.33		206,959,479.96
其他投资减值准备	69,667,100.00	17,282,129.72			86,949,229.72
应收利息坏账准备	9,330,000.00	4,474,550.01			13,804,550.01
合计	480,827,013.42	727,409,840.12	46,284,755.04	68,941,557.71	1,093,010,540.79

(十九) 应付短期融资款

类型	发行日期	到期日期	票面利率 (%)	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
东证 1702	2017-05-15	2018-04-20	5.20	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	
融银 52 号	2017-05-16	2018-05-15	5.00	500,000,000.00		500,000,000.00	
17 东北证券 CP001	2017-11-10	2018-02-09	4.73	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	
18 东北证券 CP001	2018-01-16	2018-04-17	4.99		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
18 东北证券 CP002	2018-03-12	2018-06-08	4.69		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
18 东北证券 CP003	2018-04-16	2018-07-13	4.08		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
18 东北证券 CP004	2018-05-21	2018-08-17	4.40		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
东北证券新客户专享 1 期	2018-06-27	2018-07-17	6.86		1,850,000.00	1,850,000.00	
东北证券新客户专享 2 期	2018-07-04	2018-07-24	6.86		2,200,000.00	2,200,000.00	
东北证券新客户专享 3 期	2018-07-11	2018-07-31	6.86		1,550,000.00	1,550,000.00	
18 东北证券 CP005	2018-07-11	2018-10-10	3.69		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
东北证券新客户专享 4 期	2018-07-18	2018-08-07	6.86		800,000.00	800,000.00	
东北证券新客户专享 5 期	2018-07-25	2018-8-14	6.86		1,300,000.00	1,300,000.00	
东北证券新客户专享 6 期	2018-08-01	2018-08-21	6.86		1,050,000.00	1,050,000.00	
尊享客户收益凭证一期	2018-08-06	2018-09-04	6.60		6,450,000.00	6,450,000.00	
东北证券新客户专享 7 期	2018-08-08	2018-08-28	6.86		1,250,000.00	1,250,000.00	
东证 1801	2018-08-13	2019-08-13	4.48		1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
东北证券新客户专享 8 期	2018-08-15	2018-09-04	6.86		2,350,000.00	2,350,000.00	

类型	发行日期	到期日期	票面利率 (%)	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
东北证券新客户专享 9 期	2018-08-22	2018-09-11	6.86		2,550,000.00	2,550,000.00	
东北证券新客户专享 10 期	2018-08-29	2018-09-18	6.00		2,600,000.00	2,600,000.00	
东北证券新客户专享 11 期	2018-09-05	2018-09-25	6.00		1,850,000.00	1,850,000.00	
东北证券新客户专享 12 期	2018-09-12	2018-09-25	6.00		2,250,000.00	2,250,000.00	
18 东北证券 CP006	2018-10-22	2019-01-18	3.36		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
东北证券新客户专享 13 期	2018-10-24	2018-11-13	6.00		1,050,000.00	1,050,000.00	
东北证券银行渠道尊享 1 期	2018-10-30	2018-11-19	6.20		600,000.00	600,000.00	
东北证券新客户专享 14 期	2018-10-31	2018-11-20	6.00		2,200,000.00	2,200,000.00	
东北证券银行渠道尊享 2 期	2018-11-06	2018-11-26	6.20		1,000,000.00	1,000,000.00	
东北证券新客户专享 15 期	2018-11-07	2018-11-27	6.00		1,950,000.00	1,950,000.00	
东北证券银行渠道尊享 3 期	2018-11-13	2018-12-03	6.20		500,000.00	500,000.00	
东北证券新客户专享 16 期	2018-11-14	2018-12-04	6.00		10,000,000.00	10,000,000.00	
东北证券银行渠道尊享 4 期	2018-11-20	2018-12-10	6.20		200,000.00	200,000.00	
东北证券新客户专享 17 期	2018-11-21	2018-12-11	6.00		6,600,000.00	6,600,000.00	
东北证券银行渠道尊享 5 期	2018-11-27	2018-12-17	6.20		700,000.00	700,000.00	
东北证券新客户专享 18 期	2018-11-28	2018-12-18	6.00		2,900,000.00	2,900,000.00	
东北证券银行渠道尊享 6 期	2018-12-04	2018-12-24	6.20		200,000.00	200,000.00	
东北证券新客户专享 19 期	2018-12-05	2018-12-25	6.00		2,550,000.00	2,550,000.00	
18 东北证券 CP007	2018-12-10	2019-03-08	3.25		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00

类型	发行日期	到期日期	票面利率 (%)	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
东北证券新客户专享 20 期	2018-12-12	2018-12-25	6.00		4,850,000.00	4,850,000.00	
东北证券新客户专享 21 期	2018-12-19	2019-01-08	6.00		2,400,000.00		2,400,000.00
东北证券新客户专享 22 期	2018-12-26	2019-01-15	6.00		1,250,000.00		1,250,000.00
合计				2,900,000,000.00	13,067,000,000.00	11,463,350,000.00	4,503,650,000.00

(二十) 拆入资金

项 目	期末余额	年初余额
转融通融入资金		1,750,000,000.00
合计		1,750,000,000.00

(二十一) 卖出回购金融资产款

1、按标的物类别列示

项目	期末余额	年初余额
国债	4,265,100,000.00	
公司债	2,535,250,000.00	3,416,680,954.14
金融债	1,060,610,191.78	372,540,000.00
其他债券	6,653,257,424.66	1,937,628,949.70
债权收益权		1,500,000,000.00
合计	14,514,217,616.44	7,226,849,903.84

2、按业务类别列示

项 目	期末余额	年初余额	备注
质押式回购	14,233,886,000.00	5,156,165,000.00	
买断式回购	280,331,616.44	570,684,903.84	
债权收益权		1,500,000,000.00	
合计	14,514,217,616.44	7,226,849,903.84	

3、卖出回购金融资产款的担保物信息

项目	规模	担保物公允价值	剩余期限	利率区间
质押式回购交易	14,233,886,000.00	15,013,587,485.80	2 天至 21 天	3%-11%
买断式回购交易	280,331,616.44	280,331,616.44	2 天至 9 天	3.95%-5.5%
合计	14,514,217,616.44	15,293,919,102.24		

(二十二) 代理买卖证券款

项目	期末余额		年初余额	
	外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
普通经纪业务客户资金				
个人资金				
人民币		6,780,978,164.00		8,394,055,849.85

项目	期末余额		年初余额	
	外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
美元	13,959,270.67	95,805,266.47	15,803,997.22	103,266,478.69
港币	16,831,874.39	14,748,088.35	18,760,829.06	15,682,177.01
小 计		6,891,531,518.82		8,513,004,505.55
法人资金				
人民币		1,177,604,003.63		782,782,674.48
美元				
港币	209,016.25	183,140.05	208,995.06	174,698.97
小 计		1,177,787,143.68		782,957,373.45
普通经纪业务客户资金合计		8,069,318,662.50		9,295,961,879.00
融资融券信用客户资金				
机构资金				
人民币				
小 计				
个人资金				
人民币		966,848,639.85		910,847,388.59
小 计		966,848,639.85		910,847,388.59
融资融券信用客户资金合计		966,848,639.85		910,847,388.59
应付期货保证金		1,520,486,514.74		1,318,710,115.41
合计		10,556,653,817.09		11,525,519,383.00

(二十三) 代理承销证券款

项目	期末账款余额	年初账面余额
代理承销股票款		502,027,348.50
合计		502,027,348.50

(二十四) 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	767,106,628.01	1,162,650,388.63	1,250,798,085.94	678,958,930.70
离职后福利设定提存计划	1,063,738.02	110,111,896.45	110,907,009.83	268,624.64
辞退福利		800,314.74	800,314.74	
一年内到期的其他福利				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	768,170,366.03	1,273,562,599.82	1,362,505,410.51	679,227,555.34

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	722,209,520.32	1,025,976,068.01	1,118,424,304.33	629,761,284.00
(2) 职工福利费	20,000.00	15,599,730.16	15,593,950.16	25,780.00
(3) 社会保险费	311,618.67	52,420,094.12	52,374,251.33	357,461.46
其中：医疗保险费	286,662.27	47,250,873.73	47,208,472.89	329,063.11
工伤保险费	3,706.81	1,177,354.71	1,176,304.14	4,757.38
生育保险费	21,249.59	3,991,865.68	3,989,474.30	23,640.97
(4) 住房公积金	441,265.32	49,782,398.69	49,740,940.46	482,723.55
(5) 工会经费和职工教育经费	44,120,423.70	18,860,384.77	14,652,926.78	48,327,881.69
(6) 短期带薪缺勤		230.70	230.70	
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	3,800.00	11,482.18	11,482.18	3,800.00
合计	767,106,628.01	1,162,650,388.63	1,250,798,085.94	678,958,930.70

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	1,046,854.16	106,527,826.40	107,288,379.32	286,301.24
失业保险费	16,883.86	3,496,084.38	3,530,644.84	-17,676.60
企业年金缴费		87,985.67	87,985.67	
合计	1,063,738.02	110,111,896.45	110,907,009.83	268,624.64

(1) 期末应付职工薪酬中尚未支付的工资款为 629,761,284.00 元。

(2) 本期发生工会经费和职工教育经费金额 18,860,384.77 元。

(3) 本期支付关键管理人员薪酬（含以前年度）30,870,400.00 元。

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
1、企业所得税	13,800,907.10	44,544,596.54
2、增值税	48,319,913.26	10,374,727.26
3、城建税	2,827,796.92	917,558.80
4、教育费附加	1,985,124.78	644,649.52
5、代扣代缴个人所得税	26,228,896.49	161,686,298.74
其中：代扣代缴限售股个人所得税	6,220,405.42	148,040,215.74
6、房产税		
7、印花税	243,998.95	4,763.73
8、其他	972,796.66	1,039,161.97
合计	94,379,434.16	219,211,756.56

(二十六) 应付款项

项目	期末余额	年初余额
应付客户现金股利	4,770,566.37	3,644,305.14
应付在途清算款	491,237,440.34	87,936,740.00
应付投资者保护基金	20,110,324.91	21,223,371.94
应付期货投资者保障基金	109,966.84	166,346.99
应付尾随佣金款	15,389,061.50	31,119,537.48
应付期货质押保证金	211,637,200.00	68,953,952.00
应付手续费及佣金	2,329,948.61	
合计	745,584,508.57	213,044,253.55

(二十七) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
应付拆入资金利息		27,901,250.00
其中：应付转融通融入资金利息		27,901,250.00
应付卖出回购利息	25,157,363.32	14,820,182.40
次级债利息	99,651,666.77	292,629,444.55
应付收益凭证利息	160,042,063.02	133,693,972.60
应付短期融资款利息	40,990,137.23	47,577,863.02
合计	325,841,230.34	516,622,712.57

(二十八) 应付债券

债券名称	发行日期	到期日期	票面利率 (%)	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
96 三号	1996 年	1997 年	10.50	85,748.00			85,748.00
96 四号	1996 年	1997 年	10.50	6,630.00			6,630.00
96 五号	1996 年	1997 年	10.50	2,541.50			2,541.50
96 六号	1996 年	1999 年	10.50	3,315.00			3,315.00
97 一号	1997 年	1999 年	10.00	16,500.00			16,500.00
97 三号	1997 年	1999 年	13.04	25,214.00			25,214.00
97 四号	1997 年	1999 年	8.31	43,149.40			43,149.40
98 二号	1998 年	2000 年	8.31	19,708.78			19,708.78
98 三号	1998 年	2000 年	7.81	4,624.80			4,624.80
98 四号	1998 年	2000 年	7.81	46,248.00			46,248.00
2000 一号	2000 年	2000 年	11.08	192,168.40			192,168.40
2000 二号	2000 年	2001 年	11.08	23,326.80			23,326.80
2001 一号	2001 年	2002 年	8.00	10,800.00			10,800.00
13 东北 01	2013 年	2018 年	6.00	1,844,640,000.00	95,360,000.00	1,940,000,000.00	
13 东北 02	2013 年	2018 年	6.10	70,429,094.52	3,840,905.48	74,270,000.00	
15 东北债	2015 年	2020 年	4.80	1,805,620,962.74	75,493,869.26	73,020,000.00	1,808,094,832.00
融银 33 号收益凭证	2016 年	2018 年	3.80	100,000,000.00		100,000,000.00	
融银 34 号收益凭证	2016 年	2018 年	3.90	300,000,000.00		300,000,000.00	
融银 35 号收益凭证	2016 年	2018 年	3.90	300,000,000.00		300,000,000.00	
融银 36 号收益凭证	2016 年	2018 年	3.90	300,000,000.00		300,000,000.00	
融银 50 号收益凭证	2017 年	2019 年	4.80	500,000,000.00			500,000,000.00
融银 51 号收益凭证	2017 年	2019 年	5.10	950,000,000.00			950,000,000.00
18 东北 01	2018 年	2021 年	6.10		3,172,385,000.00	60,000.00	3,172,325,000.00
融银 53 号收益凭证	2018 年	2020 年	5.38		500,000,000.00		500,000,000.00
融银 55 号收益凭证	2018 年	2020 年	5.50		200,000,000.00		200,000,000.00
融银 54 号收益凭证	2018 年	2020 年	5.40		300,000,000.00		300,000,000.00
18 东北债	2018 年	2021 年	4.50		2,523,020,396.66	7,730,000.00	2,515,290,396.66
合计				6,171,170,031.94	6,870,100,171.40	3,095,080,000.00	9,946,190,203.34

(二十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,672,735.80	3,129,001.33	3,580,661.05	1,221,076.08	稳岗补贴
征收补偿	39,211,048.00		39,211,048.00		房屋征收补偿
合计	40,883,783.80	3,129,001.33	42,791,709.05	1,221,076.08	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 与收益相关
社保稳岗补贴款	1,672,735.80	3,129,001.33	3,580,661.05		1,221,076.08	与收益相关
合计	1,672,735.80	3,129,001.33	3,580,661.05		1,221,076.08	

(三十) 其他负债

1、 分类列示

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	267,655,347.57	80,835,135.47
代理兑付证券款	664,000.40	664,000.40
期货风险准备金*	36,733,504.24	28,178,660.40
预收款	46,082,738.09	24,758,806.80
次级债	7,000,000,000.00	11,000,000,000.00
长期应付款	18,500,000.00	8,500,000.00
待结转销项税	342,379.23	4,970,784.74
合计	7,369,977,969.53	11,147,907,387.81

期货风险准备金系根据中国证监会的要求，本公司子公司渤海期货股份有限公司按当期手续费收入的 5% 提取期货风险准备金。

2、 其他应付款

(1) 其他应付款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
应付单位工程尾款	180,314,284.76	64,820,663.05
代扣代缴员工保险	49,373.26	-400,567.03
应付房租	7,317,924.77	6,398,478.10
应付个人报销款	1,698,678.89	1,697,645.22

项目	期末余额	年初余额
应付咨询服务费款	3,868,920.44	
应付经纪人劳务费	6,310,608.75	6,070,271.76
场外外盘期货、期权结算款	66,291,518.98	
其他	1,804,037.72	2,248,644.37
合 计	267,655,347.57	80,835,135.47

(2) 期末无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、次级债

项目	金额	期限	利率 (%)
16 东北 C1	2,000,000,000.00	2016.10.26-2019.10.26	3.58
16 东北 C2	3,000,000,000.00	2016.11.23-2021.11.23	3.90
17 东北 C1	2,000,000,000.00	2017.04.12-2020.04.12	5.15
合 计	7,000,000,000.00		

4、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
落户奖励*	2,000,000.00	2,000,000.00
金融发展专项资金**	16,500,000.00	6,500,000.00
合 计	18,500,000.00	8,500,000.00

*落户奖励为深圳市财政委员会向公司发放的金融机构落户奖励，文件规定落户未满 10 年，奖励款全额退还。

**金融发展专项资金为深圳市财政委员会向公司发放的金融发展专项资金(资管规模追加奖励)，根据文件规定公司承诺自申请奖励金获批之日起，十年内不迁离深圳，若在承诺期间内迁离深圳，公司将退回所获奖励额。

(三十一) 股本

1、按股份列示

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,340,452,915.00						2,340,452,915.00

2、分类列示

股份类别	年初余额		本次变动增减(+、-)					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5. 高管股份									
二、无限售条件股份	2,340,452,915.00	100.00						2,340,452,915.00	100.00
1. 人民币普通股	2,340,452,915.00	100.00						2,340,452,915.00	100.00

股份类别	年初余额		本次变动增减(+,-)					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
5. 高管股份									
三、股份总数	2,340,452,915.00	100.00						2,340,452,915.00	100.00

3、股东持股被质押股权情况

股东名称	冻结股数	股份性质	质权人名称	冻结日期	解冻日期
吉林亚泰(集团)股份有限公司	100,000,000	无限售流通股	中国工商银行股份有限公司长春二道支行	2016-03-29	至办理解冻手续日
吉林亚泰(集团)股份有限公司	184,337,575	无限售流通股	中国建设银行股份有限公司吉林省分行	2016-04-27	至办理解冻手续日
吉林亚泰(集团)股份有限公司	133,662,425	无限售流通股	中国建设银行股份有限公司吉林省分行	2016-04-27	至办理解冻手续日
吉林亚泰(集团)股份有限公司	31,000,000	无限售流通股	上海浦东发展银行股份有限公司长春分行	2016-07-13	至办理解冻手续日
吉林亚泰(集团)股份有限公司	9,000,000	无限售流通股	招商银行股份有限公司哈尔滨分行	2016-12-20	至办理解冻手续日
吉林亚泰(集团)股份有限公司	9,000,000	无限售流通股	招商银行股份有限公司哈尔滨分行	2016-12-20	至办理解冻手续日
吉林亚泰(集团)股份有限公司	50,000,000	无限售流通股	江海证券有限公司	2016-12-22	至办理解冻手续日
吉林亚泰(集团)股份有限公司	32,600,000	无限售流通股	吉林公主岭农村商业银行股份有限公司	2017-08-07	至办理解冻手续日
吉林亚泰(集团)股份有限公司	33,373,954	无限售流通股	吉林公主岭农村商业银行股份有限公司	2017-09-20	至办理解冻手续日
吉林亚泰(集团)股份有限公司	42,000,000	无限售流通股	江海证券有限公司	2018-03-30	至办理解冻手续日
吉林省爱都商贸有限公司	25,000,000	无限售流通股	吉林银行股份有限公司长春东盛支行	2018-04-19	至办理解冻手续日

股东名称	冻结股数	股份性质	质权人名称	冻结日期	解冻日期
长春市正茂家佳物流有限公司	8,830,000	无限售流通股	吉林公主岭农村商业银行股份有限公司	2018-06-12	至办理解冻手续日
长春市正茂家佳物流有限公司	15,700,000	无限售流通股	吉林公主岭农村商业银行股份有限公司	2018-06-12	至办理解冻手续日
吉林省正茂物流仓储经营有限公司	10,470,000	无限售流通股	吉林公主岭农村商业银行股份有限公司	2018-06-12	至办理解冻手续日
吉林省正茂物流仓储经营有限公司	15,700,000	无限售流通股	吉林公主岭农村商业银行股份有限公司	2018-06-12	至办理解冻手续日
吉林省申广商贸有限公司	15,700,000	无限售流通股	吉林公主岭农村商业银行股份有限公司	2018-06-12	至办理解冻手续日
吉林省申广商贸有限公司	6,644,000	无限售流通股	吉林公主岭农村商业银行股份有限公司	2018-06-12	至办理解冻手续日
吉林省爱都商贸有限公司	5,860,000	无限售流通股	吉林公主岭农村商业银行股份有限公司	2018-06-12	至办理解冻手续日
吉林亚泰(集团)股份有限公司	90,000,000	无限售流通股	招商银行股份有限公司长春分行	2018-06-19	至办理解冻手续日
其他自然人	362,738	无限售流通股	各证券公司及资产管理公司		
合计	819,240,692				

4、股东持股被司法冻结情况

股东名称	冻结股数	股份性质	质权人名称	冻结日期	解冻日期
其他自然人	1,560	无限售流通股	济南市槐荫区人民法院	2017-09-07	2020-09-06
其他自然人	600	无限售流通股	武汉市硚口区人民法院	2018-12-03	2021-11-30
其他自然人	21,000	无限售流通股	张家港市人民法院	2018-11-01	2021-11-01
其他自然人	2,000	无限售流通股	张家港市人民法院	2018-03-26	2021-03-26
其他自然人	100	无限售流通股	广州市天河区人民法院	2018-10-16	2021-10-16
其他自然人	500	无限售流通股	淄博市中级人民法院 2016 鲁 03 执 306 号	2016-05-11	2019-05-10
其他自然人	5,100	无限售流通股	扬州市广陵区人民法院	2017-09-20	2020-09-19

股东名称	冻结股数	股份性质	质权人名称	冻结日期	解冻日期
其他自然人	700	无限售流通股	揭西县人民法院	2017-09-27	2020-09-26
其他自然人	36,200	无限售流通股	武汉经济技术开发区人民法院	2018-12-07	2021-12-06
合计	67,760				

(三十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,746,193,588.76			5,746,193,588.76
其他资本公积	3,593,975.13			3,593,975.13
合计	5,749,787,563.89			5,749,787,563.89

(三十三) 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	847,308,798.99	16,760,572.65		864,069,371.64
合计	847,308,798.99	16,760,572.65		864,069,371.64

(三十四) 一般风险准备

项目	期末余额	年初余额
一般风险准备	1,010,142,828.52	852,751,424.56
交易风险准备	890,107,969.75	852,751,424.56
合计	1,900,250,798.27	1,705,502,849.12

依据《证券法》和财政部《关于印发〈金融企业财务规则实施指南〉的通知》(财金[2007]23号)的规定,公司年末按照税后利润的 10%提取一般风险准备金及交易风险准备金。

一般风险准备还包括公司下属子公司东方基金管理有限责任公司、渤海期货股份有限公司、东证融汇证券资产管理有限公司根据所属行业或所属地区适用法律法规要求提取的一般风险准备。

(三十五) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	5,057,253,100.55	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	301,352,976.41	
减: 提取法定盈余公积	16,760,572.65	10%
提取一般风险准备	2,541,514.13	10%*
提取交易风险准备	18,013,099.12	10%*
应付普通股股利	234,045,291.50	
转作股本的普通股股利		
其他**	184,057,816.29	
期末未分配利润	4,903,187,783.27	

*一般风险准备及交易风险准备提取比例详见附注六-（三十四）

**其他减少包括：（1）纳入公司合并范围的结构化主体重庆东证怀新股权投资基金合伙企业（有限合伙）本期购买其他合伙人份额取得的投资与按照新增持股比例计算应享有其自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整留存收益 9,864,480.39 元。

（2）本期合并报表恢复确认子公司前期计提一般风险准备归属于母公司股东的份额 174,193,335.90 元。

（三十六）手续费及佣金净收入

1、按业务类别列示

项 目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入		
经纪业务收入	847,624,219.98	960,528,953.08
— 证券经纪业务收入	690,868,342.68	905,454,558.22
其中：代理买卖证券业务手续费收入	541,839,344.71	736,529,358.27
交易单元席位租赁收入	135,772,495.80	155,648,649.76
代理销售金融产品收入	13,256,502.17	13,276,550.19
— 期货经纪业务收入	156,755,877.30	55,074,394.86
投资银行业务收入	226,596,962.99	320,231,204.25
其中：证券承销业务收入	93,410,534.79	115,768,867.91
财务顾问业务收入	128,096,805.55	175,688,751.41
其中：并购重组财务顾问业务收入境内上市公司	12,876,415.09	12,876,415.09
并购重组财务顾问业务收入其他		
其他财务顾问业务收入	115,220,390.46	162,812,336.32
证券保荐业务收入	5,089,622.65	28,773,584.93
资产管理业务收入	168,736,236.47	208,102,386.88
投资咨询业务收入	18,709,965.68	30,968,879.01
基金管理业务收入	230,104,679.74	335,033,069.03
私募托管业务收入	1,718,155.11	2,856,042.75
手续费及佣金收入小计	1,493,490,219.97	1,857,720,535.00
手续费及佣金支出		
经纪业务支出	172,704,536.69	206,724,195.34
— 证券经纪业务支出	172,704,536.69	206,724,195.34
其中：代理买卖证券业务手续费支出	115,756,535.97	138,915,652.02

项 目	本期金额	上期金额
资金三方存管费支出	19,177,160.59	19,887,098.90
经纪人报酬支出	37,770,840.13	47,921,444.42
交易单元席位租赁支出		
代销金融产品业务支出		
一期货手续费支出		
投资银行业务支出	28,301.88	198,113.19
其中：证券承销业务支出	18,867.92	179,245.27
财务顾问业务支出	9,433.96	18,867.92
其中：并购重组财务顾问业务支出境内上市公司		
并购重组财务顾问业务支出其他		
其他财务顾问业务支出	9,433.96	18,867.92
证券保荐业务支出		
资产管理业务支出		
投资咨询业务支出		
基金管理业务支出		230,000.00
手续费及佣金支出小计	172,732,838.57	207,152,308.53
手续费及佣金净收入	1,320,757,381.40	1,650,568,226.47

(1) 代理销售金融产品销售情况列示如下：

代理金融产品 业务	本期金额		上期金额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	3,949,307,863.94	10,452,934.87	11,964,984,214.58	9,532,858.67
银行理财产品	837,468,700.00	61,348.32	1,107,414,000.00	509,786.90
其他	458,820,500.00	2,742,218.98	917,368,063.70	3,233,904.62
合计	5,245,597,063.94	13,256,502.17	13,989,766,278.28	13,276,550.19

(2) 资产管理业务开展情况及收入列示如下：

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	45	190	3
期末客户数量	67,757	190	23
其中：个人客户	67,648	4	
机构客户	109	186	23

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	19,433,222,524.08	66,750,825,146.83	1,823,000,000.00
其中：自有资金投入	1,188,038,397.94		
个人客户	11,673,013,626.14	104,400,000.00	
机构客户	6,572,170,500.00	66,646,425,146.83	1,823,000,000.00
期末受托资金	11,512,357,542.51	36,559,811,460.27	1,284,256,000.00
其中：自有资金投入	787,226,624.02		
个人客户	10,205,727,369.54	50,000,000.00	
机构客户	519,403,548.95	36,509,811,460.27	1,284,256,000.00
期末主要受托资产初始成本	29,405,514,380.88	13,696,168,350.91	1,596,335,451.84
其中：股票	863,550,519.35	87,991,879.18	
债券	2,927,625,432.30	13,112,128,651.84	
基金	10,617,407.35	204,566,889.89	222,380,000.00
其他投资	25,603,721,021.88	291,480,930.00	1,373,955,451.84
当期资产管理业务净收入	120,622,392.54	46,548,955.89	1,564,888.04

2、证券经纪业务净收入按行政区域列示

地区	本期金额		上期金额	
	营业部数量	手续费及佣金净收入	营业部数量	手续费及佣金净收入
吉林省	41	214,217,620.40	41	315,167,686.47
北京市	2	16,990,322.65	2	20,058,919.69
山西省	2	2,600,793.79	2	3,588,415.61
湖北省	3	5,089,648.63	3	8,344,583.59
重庆市	3	13,316,136.61	3	18,133,888.66
江苏省	8	19,680,062.45	6	31,054,389.32
上海市	9	48,323,035.84	8	65,240,536.22
浙江省	7	6,517,030.28	4	9,519,416.44
福建省	6	6,412,991.04	4	8,363,059.26
广东省	5	2,091,354.67	6	7,725,778.86
山东省	6	4,043,492.35	6	5,143,614.65
广西壮族自治区	2	1,386,387.57	2	2,289,112.15
湖南省	1	959,955.90	1	1,595,560.39
河南省	2	1,850,545.86	2	3,171,058.83

地区	本期金额		上期金额	
	营业部数量	手续费及佣金净收入	营业部数量	手续费及佣金净收入
河北省	1	1,767,220.22	1	2,501,859.07
江西省	1	1,677,225.02	1	2,539,460.79
安徽省	2	1,346,780.18	2	2,948,007.99
四川省			1	1,171,623.75
内蒙古自治区	2	646,705.10	2	412,499.20
云南省	1	13,986.56	1	132,254.36
小计	104	348,931,295.12	98	509,101,725.30
公司本部及分公司		169,232,510.87		189,628,637.58
合计	104	518,163,805.99	98	698,730,362.88

(三十七) 利息净收入

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,542,700,655.27	1,545,542,253.30
存放金融同业利息收入	402,294,272.45	482,581,978.50
其中：自有资金存款利息收入	130,131,106.75	181,030,735.85
客户资金存款利息收入	272,163,165.70	301,551,242.65
融资融券利息收入	589,937,346.57	606,677,105.86
买入返售金融资产利息收入	439,375,951.11	453,803,855.91
其中：约定购回利息收入		8,495.02
股权质押回购利息收入	401,395,927.05	431,953,644.78
基于股权的债权投资利息收入		
债券利息收入	110,954,332.14	1,148,900.00
其他收入	138,753.00	1,330,413.03
利息支出	1,464,400,084.55	1,672,927,958.87
客户资金存款利息支出	42,376,522.01	46,753,766.89
卖出回购金融资产利息支出	355,255,269.66	333,316,356.64
其中：报价回购利息支出		
拆入资金利息支出	78,376,883.20	74,400,034.49
其中：转融通利息支出	17,219,583.33	27,901,250.00
应付债券利息支出	662,507,239.91	520,360,684.10
次级债券利息支出	306,917,202.22	655,183,481.13

项目	本期金额	上期金额
其他	18,966,967.55	42,913,635.62
利息净收入	78,300,570.72	-127,385,705.57

注：利息净收入较上年增加 161.47%，主要原因是公司兑付部分次级债券本金导致利息支出减少所致。

（三十八）投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	72,902,464.55	71,943,558.65
处置长期股权投资产生的投资收益		28,256.04
金融工具投资收益	1,329,963,635.20	1,484,451,144.05
其中：持有期间取得的收益	939,885,762.56	973,775,203.67
（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	446,172,427.38	637,109,180.89
（2）可供出售金融资产	493,713,335.18	336,666,022.78
处置金融工具取得的收益	390,077,872.64	510,675,940.38
（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	66,413,119.28	-133,972,236.42
（2）可供出售金融资产	-51,640,399.00	662,605,173.39
（3）衍生金融工具	375,305,152.36	-17,956,996.59
合 计	1,402,866,099.75	1,556,422,958.74

2、按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期 增减变动的 原因
银华基金管理股份有限公司	75,118,199.09	74,442,028.67	
襄阳东证和同探路者体育产业 基金合伙企业（有限合伙）	-2,215,734.54	-2,498,470.02	
合计	72,902,464.55	71,943,558.65	

3、投资收益汇回无重大限制。

（三十九）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,230,000.00	359,000.00
三代手续费收入	7,271,067.91	8,340,310.29
稳岗补贴	3,759,210.57	
合计	19,260,278.48	8,699,310.29

(四十) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	167,108.64	-55,420.43
合计	167,108.64	-55,420.43

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	172,802,385.10	29,092,996.26
衍生金融工具	13,169,329.36	-20,912,277.79
商品期货交易	51,723,487.76	
合计	237,695,202.22	8,180,718.47

注：公允价值变动收益较上年增加 2805.55%，主要由于本期以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值上升所致。

(四十二) 其他业务收入

项目	本期金额	上期金额
租金收入	5,812,489.43	7,422,657.48
其他收入	25,742,863.01	13,901,676.23
现货买卖	3,690,129,248.64	1,817,959,490.58
合计	3,721,684,601.08	1,839,283,824.29

注：其他业务收入较上年增长 102.34%，主要由于公司之孙公司渤海融幸（上海）商贸有限公司开展期货现货买卖业务规模增加所致。

(四十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	10,724,112.85	10,784,683.98	5%、7%
教育费附加及地方教育费附加	7,500,889.91	7,745,276.97	3%、2%、1%

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
其他	9,611,516.21	8,361,785.39	
合计	27,836,518.97	26,891,746.34	

(四十四) 业务及管理费

项目	本期金额	上期金额
业务及管理费	2,099,924,593.28	2,084,689,579.53

业务及管理费主要项目明细如下:

项目	本期金额	上期金额
职工工资	965,790,872.15	1,068,424,723.62
劳动保险费	162,874,402.21	153,495,464.30
咨询费	68,862,709.02	86,234,270.12
租赁费	88,649,600.48	78,148,195.81
投资者保护基金	31,565,163.68	35,004,870.10
固定资产折旧	63,840,315.99	60,685,887.15
尾随佣金	35,493,509.78	42,636,466.56
业务招待费	63,209,927.39	62,084,043.48
业务宣传费	65,905,999.08	62,675,335.57
邮电费	97,168,644.09	52,794,921.68
差旅费	39,421,305.17	44,428,951.72
会议费	15,195,556.92	22,517,408.56
电子设备运转费	28,166,837.08	26,021,764.41
公杂费	17,440,483.13	21,165,625.55
住房公积金	49,061,715.52	48,654,119.05
长期待摊费用	24,597,047.58	20,978,167.95
水电费	7,509,448.71	7,795,635.05
合计	1,824,753,537.98	1,893,745,850.68

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	87,856,442.91	32,991,876.09
存货跌价损失	30,371,633.58	13,579,405.83

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产减值损失	374,574,186.48	150,570,624.02
融出资金减值损失	337,133.16	1,442,933.46
约定购回融出资金减值损失		-6,342.00
股票质押回购融出资金减值损失	170,703,559.23	3,106,285.13
其他投资减值损失	17,282,129.72	29,360,700.00
合计	681,125,085.08	231,045,482.53

注：资产减值损失本年较上年增加 194.80%，主要由于本期计提可供出售金融资产减值损失和股票质押回购融出资金减值损失增加所致。

（四十六）其他业务成本

项目	本期金额	上期金额
投资性房地产折旧额	903,197.77	943,830.10
其他	699,062.33	768,179.25
现货买卖业务	3,720,507,585.24	1,826,864,982.04
合计	3,722,109,845.34	1,828,576,991.39

注：其他业务成本较上年增加 103.55%，主要由于公司之孙公司渤海融幸（上海）商贸有限公司开展现货交易规模增加所致。

（四十七）营业外收入

1、按类别列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	29,301,158.70	96,963.84	29,301,158.70
其中：处置固定资产利得	29,301,158.70	96,963.84	29,301,158.70
处置无形资产利得			
政府补助	24,773,029.22	21,691,220.87	24,773,029.22
违约金	3,268,312.22		3,268,312.22
印花税返还		1,320,828.04	
其他	242,383.08	673,183.94	242,383.08
合计	57,584,883.22	23,782,196.69	57,584,883.22

注：营业外收入较上年增加 142.13%，主要由于处置非流动资产利得增加所致。

2、政府补助明细

项目	政府补助文件	本期金额
政府补助（补贴款）	川发改财金函[2018]363号、股转系统函[2017]5551号、沈政办发[2016]90号、苏园管（2014）67号）、鄞金2017年126号、深府金函[2018]76号、深府规[2017]2号、浦扶金融机构[2017]第0041号、浦府[2017]18号、浦财扶航头[2018]第00122号	5,137,944.22
政府补助（补贴款）		5,941,685.00
基于税收的政府补助款		100,000.00
财政扶持款	浦扶金融机构[2018]第0018号	2,780,000.00
财政扶持款		284,200.00
金融发展专项	长金办联发{2018}148号、长府发[2015]15号、长金联发[2018]1号、南府办[2017]12号	10,459,200.00
省级服务业标准化和社会管理和公共服务综合标准化试点项目款	吉质监标函[2018]9号	70,000.00
合计		24,773,029.22

*本期收到的上述政府补助，根据公司会计政策划分标准，全部确认为与收益相关。

（四十八）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,766,558.40	1,027,606.63	2,766,558.40
其中：固定资产处置损失	2,766,558.40	1,027,606.63	2,766,558.40
长期待摊处置损失			
无形资产报废损失			
罚款及滞纳金	267,078.25	10,356.28	267,078.25
对外捐赠	1,692,127.60	2,079,788.00	1,692,127.60
其中：公益性捐赠支出	1,692,127.60	2,022,348.00	1,692,127.60
诉讼赔偿款	1,236,752.50	2,048,720.88	1,136,752.50
其他	1,429,098.73	1,291,663.37	1,429,098.73
合计	7,391,615.48	6,458,135.16	7,391,615.48

（四十九）所得税费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	73,972,313.67	144,805,652.62
递延所得税调整	-86,623,817.69	-66,936,070.56
合计	-12,651,504.02	77,869,582.06

所得税费用与会计利润关系的说明

项目	本期金额
利润总额	299,303,059.74
按法定税率计算的所得税费用	74,825,764.93
子公司适用不同税率的影响	335,575.60
对以前期间所得税的调整	-1,598,997.98
不征税、减免税收入	-120,870,384.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,710,043.20
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
利用以前年度可抵扣亏损	-5,053,505.35
本年所得税费用	-12,651,504.02

(五十) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-29,522,549.09	-934,833,525.76	-31,896,096.96	-224,226,347.09	-692,800,822.46	14,089,740.75	-722,323,371.55
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	218,083.79	-6,032,040.43			-6,032,040.43		-5,813,956.64
可供出售金融资产公允价值变动损益	-29,740,632.88	-928,801,485.33	-31,896,096.96	-224,226,347.09	-686,768,782.03	14,089,740.75	-716,509,414.91
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-29,522,549.09	-934,833,525.76	-31,896,096.96	-224,226,347.09	-692,800,822.46	14,089,740.75	-722,323,371.55

(五十一) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金 8,671,314,848.75 元，主要项目列示如下：

项 目	本期金额
1、其他业务收入	4,285,514,785.25
2、支付的在途资金	539,788,369.99
3、往来款	434,901,539.29
4、处置可供出售金融资产收到的现金	2,479,449,051.79
5、应付货币保证金增加	167,577,828.65
6、存出保证金	512,112,865.35

2、支付的其他与经营活动有关的现金 6,601,884,493.11 元，主要项目列示如下：

项 目	本期金额
1、现金支付的费用	711,005,505.91
2、代付客户限售股个税	141,819,810.32
3、往来款	437,118,776.84
4、购买商品	4,498,560,225.72
5、应收货币保证金增加	126,145,998.68
6、代付承销证券款	502,027,348.50

3、支付的其他与筹资活动有关的现金 11,278,951,080.60 元，主要项目列示如下：

项 目	本期金额
兑付收益凭证款	11,263,350,000.00

(五十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	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	311,954,563.76	702,702,988.60
加：资产减值准备	681,125,085.08	231,045,482.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,743,513.76	61,629,717.25
无形资产摊销	31,164,358.55	26,165,785.32
长期待摊费用摊销	24,597,047.58	20,978,167.95
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)	-167,108.64	55,420.43

项 目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-26,534,600.30	930,642.79
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-237,695,202.22	-8,180,718.47
利息支出（收益以“－”号填列）	972,845,110.54	1,175,544,165.23
汇兑损失（收益以“－”号填列）	625,407.62	1,261,603.34
投资损失（收益以“－”号填列）	-69,675,846.00	-71,971,814.69
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-140,316,480.98	-81,853,238.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	49,943,776.34	10,195,009.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的减少（增加以“－”号填列）	-11,877,592,859.14	7,938,869,092.67
可供出售金融资产的减少（增加以“－”号填列）	2,747,371,920.01	1,768,892,788.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,600,241,245.06	-1,259,051,761.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,935,751,879.20	-6,235,403,346.67
其他*	216,562,570.59	219,160,548.92
经营活动产生的现金流量净额	-715,055,619.19	4,500,970,534.71
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	12,716,978,221.00	13,223,014,860.22
减：现金的年初余额	13,223,014,860.22	20,003,403,947.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-506,036,639.22	-6,780,389,087.00

*其他为公司基本户ETC冻结资金、东方基金管理有限责任公司、东证融汇证券资产管理有限公司存入专户的风险准备金、渤海期货股份有限公司持仓保证金。

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	12,716,978,221.00	13,223,014,860.22
其中：库存现金	471.42	30,279.17
可随时用于支付的银行存款*	11,341,593,537.95	10,969,798,609.07
可随时用于支付的其他货币资金	8,338,042.22	1,797,354.31
可随时用于支付的结算备付金	1,367,046,169.41	2,251,388,617.67
可用于支付的存放中央银行款项		
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	12,716,978,221.00	13,223,014,860.22
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		

*可随时用于支付的银行存款期末余额中不包括：

- ① 公司基本户中冻结 3,000.00 元，为办理 ETC 时的保证金金额。
- ② 东方基金管理有限责任公司一般风险准备银行存款专户 169,559,570.59 元。
- ③ 东证融汇证券资产管理有限公司一般风险准备银行存款专户 3,300,000.00 元。
- ④ 渤海期货股份有限公司持有信用证保证金 47,000,000.00 元。

七、分部报告

公司以内部组织结构、管理要求等为依据确定经营分部，并以经营分部为基础确定报告分部。

(一) 分部资产负债情况

2018 年度

资产	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	信用交易业务	基金管理业务	期货业务	其他业务	抵销	合计
资产：										
货币资金	7,676,271,217.58	3,697,212.43	22,732,469.54	72,533,141.14		176,280,908.97	1,459,746,023.03	2,303,338,976.42	144,805,326.93	11,569,794,622.18
其中：客户存款	15,299,986,045.25						1,398,620,596.46		7,823,109,128.27	8,875,497,513.44
结算备付金	1,191,242,638.37		144,489,347.99	31,314,183.05						1,367,046,169.41
其中：客户备付金	918,699,514.42			30,108,250.42					142,598,834.99	806,208,929.85
内部清算	-55,349,176.59	21,583.68	54,180,101.99		-9,287,842.71			10,435,333.74	0.11	
拆出资金										
融出资金					6,978,155,626.96					6,978,155,626.96
交易性金融资产			19,018,040,101.53	543,669,414.01		64,160,874.93	170,106,230.76	248,424,482.32		20,044,401,103.55
衍生金融资产			-17,643,949.18						-19,450,244.18	1,806,295.00
买入返售金融资产			417,155,547.95		6,076,838,414.57	203,000,000.00	50,000,000.00			6,746,993,962.52
应收款项									-398,275,937.70	398,275,937.70
应收利息			502,203,591.22		171,960,913.02	4,746,467.58	102,314.42	93,350,804.73	93,004,051.73	679,360,039.24
内部往来应收款	3,859,168,298.77	-68,293,873.46	-4,665,274,106.70	-185,166,893.68	-9,124,551,626.84			-1,552,933,516.44	-11,737,051,718.35	

资产	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	信用交易业务	基金管理业务	期货业务	其他业务	抵销	合计
应收所属利润								12,354,470,882.69	12,354,470,882.69	
存出保证金	651,753,857.43	560,420.29	189,250,766.35	23,700,000.00			1,190,110,245.17	6,439,110.60	59,907,954.95	2,001,906,444.89
可供出售金融资产	200,000.00	1,409,234.44	7,302,209,473.80	535,214,653.09	209,031,114.06	111,024,399.33	110,533,813.26	3,099,600,104.97	150,000,000.00	11,219,222,792.95
持有至到期投资										
长期股权投资							1,400,000.00	3,817,794,508.00	3,190,854,510.43	628,339,997.57
投资性房地产	76,010,268.63							78,889,464.36	76,010,268.63	78,889,464.36
拨付所属资金								440,475,906.87	440,475,906.87	
固定资产	286,806,311.65	1,697,164.86	842,268.13	4,832,801.90		3,057,701.92	3,405,589.64	288,570,204.12	-76,010,268.63	665,222,310.85
在建工程										
无形资产	8,713,700.19	4,371,497.55	9,127,509.33	6,729,297.67		25,659,719.33	2,034,954.68	182,342,461.97		238,979,140.72
商誉									-75,920,803.93	75,920,803.93
递延所得税资产			208,784,540.09	73,007,612.24	64,234,771.04	12,566,062.32	12,479,660.66	284,776,026.41		655,848,672.76
其他资产	-167,571,449.50	22,279,765.00	56,223,276.58	19,840,242.09	8,109,449.64	197,777,234.36	667,238,764.83	2,371,723,757.20	1,502,910,385.02	1,672,710,655.18
资产总计	13,527,245,666.53	-34,256,995.21	23,242,320,938.62	1,125,674,451.51	4,374,490,819.74	798,273,368.74	3,667,157,596.45	24,027,698,507.96	5,705,730,314.57	65,022,874,039.77

负债及所有者权益	证券经纪业务	证券承销与保荐 业务	证券自营业务	证券资产管理业务	信用交易业务	基金管理业务	期货业务	其他业务	抵销	合计
负债：										
短期借款							700,000,000.00		700,000,000.00	
应付短期融资款			4,500,000,000.00					3,650,000.00		4,503,650,000.00
拆入资金										
交易性金融负债										
衍生金融负债							1,367,894.79			1,367,894.79
卖出回购金融资产款			14,514,217,616.44							14,514,217,616.44
代理买卖证券款	9,036,167,302.35						1,725,199,796.62		204,713,281.88	10,556,653,817.09
代理承销证券款										
应付职工薪酬	26,488,086.60	180,313,632.22	37,134,767.36	21,777,148.00		50,311,430.38	48,162,372.38	316,470,954.45	1,430,836.05	679,227,555.34
应交税费	6,642,037.98	2,438,716.29	-25,200,341.99	15,764,526.98	15,838,085.40	32,196,795.81	12,398,989.42	-9,319,126.23	-43,619,750.50	94,379,434.16
应付款项									-745,584,508.57	745,584,508.57
应付利息			66,147,500.55					259,693,729.79		325,841,230.34
预计负债								1,213,600.00		1,213,600.00
内部往来应付款								-11,737,051,718.35	-11,737,051,718.35	
应付上级利润	3,862,904,812.13	-228,221,055.28	4,654,405,020.85	259,963,362.71	4,379,422,586.51			-574,003,844.23	12,354,470,882.69	
长期借款										

负债及所有者权益	证券经纪业务	证券承销与保荐 业务	证券自营业务	证券资产管理业务	信用交易业务	基金管理业务	期货业务	其他业务	抵销	合计
应付债券								9,946,190,203.34		9,946,190,203.34
递延所得税负债		-22,907.21	41,132,862.01			1,823,276.73	14,014,225.08	102,558,215.31		159,505,671.92
其他负债	159,289,798.66	6,303,340.39	3,824,275.21	11,703,736.83	3,788,259.35	49,664,310.95	462,639,739.76	7,938,726,186.38	1,265,961,678.00	7,369,977,969.53
递延收益	277,721.94					181,266.60		762,087.54		1,221,076.08
负债合计	13,091,769,759.66	-39,188,273.59	23,791,661,700.43	309,208,774.52	4,399,048,931.26	134,177,080.47	2,963,783,018.05	6,248,890,288.00	2,000,320,701.20	48,899,030,577.60
股东权益：				700,000,000.00		300,000,000.00	500,000,000.00	4,067,274,400.55	5,567,274,400.55	
股本				700,000,000.00		300,000,000.00	500,000,000.00	4,067,274,400.55	3,226,821,485.55	2,340,452,915.00
上级拨入资金	435,475,906.87	5,000,000.00							440,475,906.87	
资本公积							13,305,949.69	5,731,707,549.24	-4,774,064.96	5,749,787,563.89
减：库存股										
其他综合收益		-68,721.62	-549,340,761.81	-89,494,048.31	-24,558,111.52	-8,571,700.11	-1,858,977.02	-51,591,222.28	-3,160,171.12	-722,323,371.55
盈余公积				20,595,972.54		11,848,474.62	15,493,856.80	904,207,116.86	88,076,049.18	864,069,371.64
一般风险准备				44,840,326.06		164,564,633.54	11,526,158.67	1,739,023,994.42	59,704,314.42	1,900,250,798.27
未分配利润				140,523,426.70		17,997,239.41	164,907,590.26	4,536,260,851.69	-43,498,675.21	4,903,187,783.27
外币报表折算差额										
归属于母公司股东权										
益合计	435,475,906.87	4,931,278.38	-549,340,761.81	816,465,676.99	-24,558,111.52	485,838,647.46	703,374,578.40	16,926,882,690.48	3,763,644,844.73	15,035,425,060.52
少数股东权益						178,257,640.81		851,925,529.48	-58,235,231.36	1,088,418,401.65

负债及所有者权益	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	信用交易业务	基金管理业务	期货业务	其他业务	抵销	合计
股东权益合计	435,475,906.87	4,931,278.38	-549,340,761.81	816,465,676.99	-24,558,111.52	664,096,288.27	703,374,578.40	17,778,808,219.96	3,705,409,613.37	16,123,843,462.17
负债及股东权益总计	13,527,245,666.53	-34,256,995.21	23,242,320,938.62	1,125,674,451.51	4,374,490,819.74	798,273,368.74	3,667,157,596.45	24,027,698,507.96	5,705,730,314.57	65,022,874,039.77

2017 年度

资产	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	信用交易业务	基金管理业务	期货业务	其他业务	抵销	合计
资产：										
货币资金	8,216,721,545.42	15,501,016.90	12,501,272.76	54,201,030.03		235,993,571.33	1,322,048,071.98	1,567,589,172.60	233,768,889.55	11,190,786,791.47
其中：客户存款	15,299,986,045.25						1,199,908,441.33		7,353,070,664.07	9,146,823,822.51
结算备付金	1,988,328,071.51		225,013,110.60	27,591,656.61					-10,455,778.95	2,251,388,617.67
其中：客户备付金	942,731,010.54			26,886,813.37					82,030,259.36	887,587,564.55
内部清算	-1,332,873,784.75	502,027,348.50	659,459,145.24		25,435,741.81			145,951,549.18	-0.02	
拆出资金										
融出资金					8,432,262,843.81					8,432,262,843.81
交易性金融资产			6,851,133,041.82	345,932,925.64		140,751,622.56	25,481,008.98	620,599,173.33		7,983,897,772.33
衍生金融资产			-8,909,390.96						-27,141,080.74	18,231,689.78
买入返售金融资产			1,162,229,716.57		7,214,928,225.44	95,800,000.00	22,450,000.00	15,000,000.00		8,510,407,942.01

资产	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	信用交易业务	基金管理业务	期货业务	其他业务	抵销	合计
应收款项									-593,664,928.55	593,664,928.55
应收利息			168,974,345.12		153,085,620.60	1,690,218.67	69,101.78	60,866,180.05	49,320,065.79	335,365,400.43
内部往来应收款	4,311,917,074.91	-269,120,960.58	-6,141,116,384.89	-374,238,320.29	-10,636,414,247.33			-2,036,868,456.61	-15,145,841,294.79	
应收所属利润								11,313,436,865.39	11,313,436,865.39	
存出保证金	1,178,043,049.67	509,935.79	175,291,826.20	23,700,000.00			765,650,057.09	6,272,208.36	15,598,741.95	2,133,868,335.16
可供出售金融资产	200,000.00		9,931,670,515.30	1,110,154,927.53	155,873,079.26	116,902,960.59	231,894,370.38	3,820,649,254.17	150,000,000.00	15,217,345,107.23
持有至到期投资										
长期股权投资							1,400,000.00	3,788,918,351.58	3,190,854,510.43	599,463,841.15
投资性房地产		78,263,010.64						31,582,362.13	78,263,010.64	31,582,362.13
拨付所属资金								440,475,906.87	440,475,906.87	
固定资产	48,963,038.79	256,299,582.33	1,209,319.16	4,207,033.29	-	4,652,796.98	4,594,734.57	309,491,159.60	-78,263,010.64	707,680,675.36
在建工程										
无形资产	9,501,751.36	2,604,663.79	8,374,141.97	6,229,248.24		20,755,432.26	2,221,298.04	171,398,189.04		221,084,724.70
商誉									-75,920,803.93	75,920,803.93
递延所得税资产			71,625,002.45	40,116,000.01	14,261,694.66	8,813,685.87	7,899,489.37	178,860,964.58	-414,181.54	321,991,018.48
其他资产	-34,202,389.11	16,248,404.45	13,722,055.04	31,187,549.32	1,656,944.83	206,153,611.03	426,460,182.87	2,094,697,709.67	1,442,021,508.63	1,313,902,559.47
资产总计	14,386,598,357.80	602,333,001.82	13,131,177,716.38	1,269,082,050.38	5,361,089,903.08	831,513,899.29	2,810,168,315.06	22,528,920,589.94	982,038,420.09	59,938,845,413.66

负债及所有者权益	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	信用交易业务	基金管理业务	期货业务	其他业务	抵销	合计
负债：										
短期借款										
应付短期融资款			2,900,000,000.00							2,900,000,000.00
拆入资金					1,750,000,000.00					1,750,000,000.00
交易性金融负债										
衍生金融负债									-3,600,576.39	3,600,576.39
卖出回购金融资产款			6,226,849,903.84					1,000,000,000.00		7,226,849,903.84
代理买卖证券款	10,212,309,265.58						1,557,621,967.97		244,411,850.55	11,525,519,383.00
代理承销证券款		502,027,348.50								502,027,348.50
应付职工薪酬	30,768,286.44	228,384,641.33	42,026,648.28	43,445,702.15		68,833,787.68	26,435,843.05	329,910,071.40	1,634,614.30	768,170,366.03
应交税费	143,900,623.59	4,725,389.66	-13,511,732.58	8,117,924.96	18,409,969.82	10,175,937.12	5,429,228.61	-25,189,259.73	-67,153,675.11	219,211,756.56
应付款项									-213,044,253.55	213,044,253.55
应付利息			76,557,767.64		27,901,250.00			412,163,694.93		516,622,712.57
预计负债										
内部往来应付款								-15,145,841,294.79	-15,145,841,294.79	
应付上级利润	3,850,905,548.45	-143,864,471.74	3,998,263,569.29	370,789,480.53	3,551,522,703.35			-314,179,964.49	11,313,436,865.39	

负债及所有者权益	证券经纪业务	证券承销与保荐 业务	证券自营业务	证券资产管理业务	信用交易业务	基金管理业务	期货业务	其他业务	抵销	合计
长期借款										
应付债券								6,171,170,031.94		6,171,170,031.94
递延所得税负债			10,130,155.13		1,387,764.16	2,127,705.03	4,146,119.01	130,375,473.73		148,167,217.06
其他负债	-287,013,933.33	6,060,094.07	4,148,669.65	15,314,128.69	7,704,923.28	55,100,438.67	620,291,423.47	11,871,844,375.00	1,145,542,731.69	11,147,907,387.81
递延收益	252,660.20					181,266.60		40,449,857.00		40,883,783.80
负债合计	13,951,122,450.93	597,333,001.82	13,244,464,981.25	437,667,236.33	5,356,926,610.61	136,419,135.10	2,213,924,582.11	4,470,702,984.99	-2,724,613,737.91	43,133,174,721.05
股东权益：										
股本				700,000,000.00		300,000,000.00	500,000,000.00	4,067,274,400.55	3,226,821,485.55	2,340,452,915.00
上级拨入资金	435,475,906.87	5,000,000.00							440,475,906.87	
资本公积							13,305,949.69	5,731,707,549.24	-4,774,064.96	5,749,787,563.89
减：库存股										
其他综合收益			-113,287,264.87	-62,019,646.58	4,163,292.47	-2,012,340.77	-542,249.48	143,242,581.44	-933,078.70	-29,522,549.09
盈余公积				19,343,446.07		11,848,474.62	8,396,519.20	886,124,866.04	78,404,506.94	847,308,798.99
一般风险准备				38,686,892.14		205,085,586.76	4,428,821.07	1,705,502,849.12	248,201,299.97	1,705,502,849.12
未分配利润				135,404,122.42		15,797,119.40	70,654,692.47	4,622,598,336.73	-212,798,829.53	5,057,253,100.55
外币报表折算差额										
归属于母公司股东权益	435,475,906.87	5,000,000.00	-113,287,264.87	831,414,814.05	4,163,292.47	530,718,840.01	596,243,732.95	17,156,450,583.12	3,775,397,226.14	15,670,782,678.46

负债及所有者权益	证券经纪业务	证券承销与保荐 业务	证券自营业务	证券资产管理业务	信用交易业务	基金管理业务	期货业务	其他业务	抵销	合计
益合计										
少数股东权益						164,375,924.18		901,767,021.83	-68,745,068.14	1,134,888,014.15
股东权益合计	435,475,906.87	5,000,000.00	-113,287,264.87	831,414,814.05	4,163,292.47	695,094,764.19	596,243,732.95	18,058,217,604.95	3,706,652,158.00	16,805,670,692.61
负债及股东权益总计	14,386,598,357.80	602,333,001.82	13,131,177,716.38	1,269,082,050.38	5,361,089,903.08	831,513,899.29	2,810,168,315.06	22,528,920,589.94	982,038,420.09	59,938,845,413.66

(二) 分部利润情况

2018 年度

项 目	证券经纪业务	证券承销与保荐 业务	证券自营业务	证券资产 管理业务	信用交易业务	基金管理 业务	期货业务	其他业务	抵销	合计
一、营业收入	686,364,283.84	193,109,099.33	810,703,010.63	84,955,798.31	976,970,747.97	255,254,468.24	4,170,551,919.66	-339,927,487.25	57,876,006.06	6,780,105,834.67
手续费及佣金净收入	522,308,108.25	193,038,855.09	33,213,768.28	171,017,405.39		221,284,144.64	157,402,886.28	56,768,443.34	34,276,229.87	1,320,757,381.40
其中：经纪业务手续费净收入	521,901,159.20			2,928,177.90			156,755,877.30		6,665,531.11	674,919,683.29
投资银行业务手续费净收入	316,037.74	193,038,855.09	33,213,768.28						28,301.88	226,568,661.11
资产管理业务手续费净收入				168,089,227.49			647,008.98			168,736,236.47
利息净收入	142,992,299.92	47,967.76	-383,417,505.93	1,719,086.29	974,385,536.40	12,464,545.93	19,799,961.63	-689,691,321.28		78,300,570.72
投资收益(损失以“-”号填列)		22,276.48	977,450,844.47	-91,243,179.94	2,585,211.57	2,271,765.67	236,035,694.04	275,556,541.42	-186,946.04	1,402,866,099.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益								72,902,464.55		72,902,464.55
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			183,456,563.50	2,736,488.37		-724,554.82	46,816,252.81	5,410,452.36		237,695,202.22

项 目	证券经纪业务	证券承销与保荐 业务	证券自营业务	证券资产 管理业务	信用交易业务	基金管理 业务	期货业务	其他业务	抵销	合计
汇兑收益（损失以“-”号填列）	798,348.99						-1,655,241.55	231,484.94		-625,407.62
其他业务收入	19,821,260.27					19,369,773.16	3,704,122,366.45	2,157,923.43	23,786,722.23	3,721,684,601.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-24,819.34		-659.69	-723.28		-107.96		193,418.91		167,108.64
其他收益	469,085.75			726,721.48		588,901.62	8,030,000.00	9,445,569.63		19,260,278.48
二、营业支出	523,547,990.30	174,357,523.36	129,631,076.01	208,077,146.00	191,813,751.02	273,792,060.54	4,025,606,443.19	1,062,233,004.35	58,062,952.10	6,530,996,042.67
税金及附加	8,111,631.13	1,284,973.78	7,100,343.80	829,389.81	6,948,000.88	990,502.72	2,683,510.29	39,969.53	151,802.97	27,836,518.97
业务及管理费	513,738,029.37	172,518,137.37	68,924,686.27	99,456,635.05	13,825,057.75	254,731,750.12	271,350,104.42	761,038,600.05	55,658,407.12	2,099,924,593.28
资产减值损失			53,606,045.94	107,791,121.14	171,040,692.39	18,069,807.70	30,436,595.71	300,180,822.20		681,125,085.08
其他业务成本	1,698,329.80	554,412.21					3,721,136,232.77	973,612.57	2,252,742.01	3,722,109,845.34
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	162,816,293.54	18,751,575.97	681,071,934.62	-123,121,347.69	785,156,996.95	-18,537,592.30	144,945,476.47	-1,402,160,491.60	-186,946.04	249,109,792.00
加：营业外收入	7,860,015.23	202,993.67	1,360,019.88	12,121,200.00		0.06	28,976.33	36,011,678.05		57,584,883.22
减：营业外支出	2,383,632.99	2,744.00			17,286.89	78.20	283,600.20	4,704,273.20		7,391,615.48
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	168,292,675.78	18,951,825.64	682,431,954.50	-111,000,147.69	785,139,710.06	-18,537,670.44	144,690,852.60	-1,370,853,086.75	-186,946.04	299,303,059.74
减：所得税费用			37,116,082.36	-12,699,294.54	-42,760,173.10	4,764,601.33	36,124,892.97	-35,197,613.04		-12,651,504.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	168,292,675.78	18,951,825.64	645,315,872.14	-98,300,853.15	827,899,883.16	-23,302,271.77	108,565,959.63	-1,335,655,473.71	-186,946.04	311,954,563.76

2017 年度

项 目	证券经纪业务	证券承销与保荐 业务	证券自营业务	证券资产 管理业务	信用交易业务	基金管理业务	期货业务	其他业务	抵销	合计
一、营业收入	873,214,083.64	326,442,041.93	443,368,338.55	208,280,591.40	1,014,234,106.61	365,979,258.33	2,008,689,473.46	-358,479,629.63	-52,724,044.63	4,934,452,308.92
手续费及佣金净收入	699,748,146.10	306,161,731.100	13,437,397.69	213,537,408.29	-2,491.20	335,033,069.03	55,489,326.74	36,628,584.59	9,464,945.87	1,650,568,226.47
其中：经纪业务手续费净收入	699,061,526.58			5,435,021.41			55,489,326.74		6,181,116.99	753,804,757.74
投资银行业务手续费净收入	632,075.46	306,161,731.10	13,437,397.69						198,113.19	320,033,091.06
资产管理业务手续费净收入				208,102,386.88						208,102,386.88
利息净收入	170,486,067.43	87,463.94	-588,987,501.67	1,846,827.36	1,011,086,554.48	10,808,734.22	24,955,134.26	-757,668,985.59		-127,385,705.57
投资收益(损失以“-”号填列)		3,512,933.63	1,025,066,917.30	-6,552,641.11	3,150,043.33	3,000,154.00	101,229,399.38	356,487,558.74	-70,528,593.47	1,556,422,958.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益								74,442,028.67	2,498,470.02	71,943,558.65
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			-6,148,474.77	-551,003.14		7,125,136.64	5,399,249.39	2,355,810.35		8,180,718.47
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-978,357.38							-283,245.96		-1,261,603.34
其他业务收入	3,938,916.28	16,679,913.26				10,022,002.85	1,821,597,052.37	3,725,852.79	16,679,913.26	1,839,283,824.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-60,688.79					-9,838.41	19,311.32	-4,204.55		-55,420.43
其他收益	80,000.00							279,000.00	-8,340,310.29	8,699,310.29
二、营业支出	509,774,341.89	321,319,251.70	86,098,474.25	146,360,279.06	26,166,931.45	287,746,189.82	1,957,697,712.74	860,528,751.84	24,488,132.96	4,171,203,799.79
税金及附加	7,435,119.82	7,306,401.95	5,365,029.60	1,580,645.07	7,271,685.43	1,681,984.58	805,762.02	1,254,158.79	5,809,040.92	26,891,746.34
业务及管理费	502,339,222.07	311,775,128.81	66,320,150.17	103,837,064.53	14,352,369.43	284,089,725.64	115,903,358.79	704,170,657.36	18,098,097.27	2,084,689,579.53
资产减值损失			14,413,294.48	40,942,569.46	4,542,876.59	1,715,924.41	13,613,985.83	154,160,105.59	-1,656,726.17	231,045,482.53

项 目	证券经纪业务	证券承销与保荐 业务	证券自营业务	证券资产 管理业务	信用交易业务	基金管理业务	期货业务	其他业务	抵销	合计
其他业务成本		2,237,720.94				258,555.19	1,827,374,606.10	943,830.10	2,237,720.94	1,828,576,991.39
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	363,439,741.75	5,122,790.23	357,269,864.30	61,920,312.34	988,067,175.16	78,233,068.51	50,991,760.72	-1,219,008,381.47	-77,212,177.59	763,248,509.13
加：营业外收入	5,834,965.81	2,565,673.06	5,918,896.72	755,395.03		1,262,426.28	798,800.11	14,986,349.97	8,340,310.29	23,782,196.69
减：营业外支出	1,883,899.44	0.26	2,260.75	60,566.99		2,325,845.97	160,370.51	2,025,191.24		6,458,135.16
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	367,390,808.12	7,688,463.03	363,186,500.27	62,615,140.38	988,067,175.16	77,169,648.82	51,630,190.32	-1,206,047,222.74	-68,871,867.30	780,572,570.66
减：所得税费用			3,326,219.89	14,193,752.32	-1,135,719.14	17,178,808.50	2,975,443.02	41,745,259.01	414,181.54	77,869,582.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	367,390,808.12	7,688,463.03	359,860,280.38	48,421,388.06	989,202,894.30	59,990,840.32	48,654,747.30	-1,247,792,481.75	-69,286,048.84	702,702,988.60

（三）补充信息

2018 年度

项目	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	信用交易业务	基金管理业务	期货业务	其他业务	抵销	合计
1、折旧与摊销费用	32,463,243.73	2,919,116.67	1,429,668.00	2,342,517.32		5,593,633.94	15,447,136.91	60,309,603.32		120,504,919.89
2、资本性支出	21,310,764.66	2,582,338.78	1,905,665.03	3,473,452.42		8,842,550.19	14,863,210.11	108,360,719.18		161,338,700.37
3、资产减值损失			53,606,045.94	107,791,121.14	171,040,692.39	18,069,807.70	30,436,595.71	300,180,822.20		681,125,085.08

2017 年度

项目	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	信用交易业务	基金管理业务	期货业务	其他业务	抵销	合计
1、折旧与摊销费用	13,708,372.95	10,338,322.43	1,089,223.75	1,681,353.34		6,368,903.62	12,707,142.87	62,880,351.56		108,773,670.52
2、资本性支出	15,666,460.73	2,179,035.60	4,804,001.73	2,748,087.19		6,223,104.00	13,434,561.29	121,600,631.33		166,655,881.87
3、资产减值损失			14,413,294.48	40,942,569.46	4,542,876.59	1,715,924.41	13,613,985.83	154,160,105.59	-1,656,726.17	231,045,482.53

八、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	
东证融通投资管理有限公司	北京	北京	投资业	100%		设立
东证融达投资有限公司	上海	上海	另类投资	100%		设立
渤海期货股份有限公司	上海	上海	期货业	96%		购入
东方基金管理有限责任公司	北京	北京	金融业	64%		设立及购入
东证融汇证券资产管理有限公司	上海	上海	证券资产管理	100%		设立
东证融成资本管理有限公司*	北京	北京	资本投资服务		100%	设立
襄阳东证和同股权投资管理有限公司*	襄阳	襄阳	投资业		70%	设立
渤海融盛资本管理有限公司**	上海	上海	资本投资服务		100%	设立
渤海融幸(上海)商贸有限公司**	上海	上海	其他批发业		100%	设立
渤海融盛商贸(香港)有限公司**	香港	香港	其他批发业		100%	设立
东方汇智资产管理有限公司***	北京	深圳	资产管理		52.08%	设立

*东证融通投资管理有限公司的下属子公司

**渤海期货股份有限公司的下属子公司

***东方基金管理有限责任公司的下属子公司

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于 少数股东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权益余额
东方基金管理有限责任公司	36%	104,333.52		353,159,553.90

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额		年初余额	
	资产合计	负债合计	资产合计	负债合计
渤海期货股份有限公司	3,667,157,596.45	2,963,783,018.05	2,810,168,315.06	2,213,924,582.11
东方基金管理有限责任公司	798,273,368.75	134,177,080.47	831,513,899.29	136,419,135.10

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
渤海期货股份有限公司	4,170,551,919.66	108,565,959.63	107,249,232.09	-294,313,116.23	2,008,689,473.46	48,654,747.30	48,463,455.68	-297,281,097.96
东方基金管理有限责任公司	255,287,051.44	-23,302,271.77	-29,874,317.93	-77,928,341.12	365,979,258.33	59,990,840.32	57,916,528.51	-172,895,972.85

*以上财务数据已按母公司会计政策进行调整

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
银华基金管理股份有限公司	深圳	深圳	金融业	18.90		长期股权投资权益法
襄阳东证和同探路者体育产业基金合伙企业（有限合伙）	襄阳	襄阳	投资业	52.73		长期股权投资权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

银华基金管理股份有限公司	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
资产合计	3,360,707,297.87	2,991,911,140.09
负债合计	975,407,497.83	804,692,810.71
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,385,299,800.04	2,187,218,329.38
按持股比例计算的净资产份额	450,821,662.21	413,384,264.25
调整事项	59,378,046.92	59,378,046.92
对联营企业权益投资的账面价值	510,195,889.97	472,762,311.17
营业收入	1,709,278,568.16	1,657,802,946.72
净利润	397,450,788.83	400,915,952.29
其他综合收益	1,638,364.11	-1,588,747.39
综合收益总额	399,089,134.94	399,327,204.90
本年度收到的来自联营企业的股利	37,994,267.70	34,666,073.00

(三) 在纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司综合考虑在投资或管理的结构化主体中享有的可变回报,或承担的风险敞口等因素,将下列结构化主体纳入合并报表范围:

名称	持股比例
吉林东证鼎锐投资合伙企业(有限合伙)	55.22%
深圳东证鼎晟一号医疗股权投资基金合伙企业(有限合伙)	100.00%
深圳东证通源海外石油产业投资基金合伙企业(有限合伙)	95.00%
吉林省体创融发母基金合伙企业(有限合伙)	0.02%
新余东证广致投资管理中心(有限合伙)	33.33%
重庆东证怀新股权投资基金合伙企业(有限合伙)	79.05%
新余东证奥融创新投资管理中心(有限合伙)	20.00%

截至 2018 年 12 月 31 日,纳入合并财务报表范围的结构化主体的净资产为 132,893.22 万元,其中本公司享有的权益账面价值为 63,036.44 万元。

(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投资基金和资产管理计划,这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费,其融资方式是向投资者发行投资产品。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。

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：

项目	期末金额	最大风险敞口
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,286,552.33	16,286,552.33
可供出售金融资产	583,479,096.96	583,479,096.96
其他资产		

九、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的第一大股东情况

股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	股东对本 公司的持股 比例(%)	股东对本公 司的表决权 比例(%)	本公司最终控制方	统一信用代码
吉林亚泰(集团)股份有限公司	股东	股份公司	长春市	宋尚龙	建材、房地产开发、 煤炭批发经营、药品 生产及经营、国家允 许的进出口经营业 务等	324,891.3588	30.81	30.81	长春市人民政府国 有资产监督管理 委员会	91220000123961012F

(二) 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万 元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一信用代码
东方基金管理有限责任公司	控股子公司	有限公司	北京	崔伟	金融业	30,000	64	64	911100007635106822
东证融达投资有限公司	全资子公司	有限公司	上海	刘浩	投资业	300,000	100	100	91310115078128151J
渤海期货股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	上海	王石梅	期货业	50,000	96	96	91310000MA1FL1T12Q
东证融通投资管理有限公司	全资子公司	有限公司	北京	刘永	投资业	60,000	100	100	9111010256579440XR
东证融汇证券资产管理有限公司	全资子公司	有限公司	上海	陈健	证券资产管理	70,000	100	100	91310000MA1FL15YX3

(三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定 代表人	业务 性质	注册资本 (万元)	本企业持股 比例(%)	本企业在被投资 单位表决权比例 (%)	关联 关系	统一信用代码
一、合营企业									
银华基金管理股份有限公司	股份有限 公司	深圳	王珠林	金融业	22,220	18.9	18.9	参股	914403007109283569
襄阳东证和同探路者体育产业 基金合伙企业（有限合伙）	有限 合伙企业	襄阳		投资业		52.73	52.73	参股	91420606MA48JMJM6E

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	统一信用代码
吉林省信托有限责任公司	股东	91220000123916641Y

(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、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
银华基金管理股份有限公司	代理销售金融产品	市价	310,407.46	2.34	43,802.58	0.33

3、关联租赁情况

公司资产出租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
东北证券股份有限公司	银华基金管理股份有限公司	出租交易席位	2018.1.1	2018.12.31	市价	7,179,879.67

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*	30,870,400.00	47,019,600.00

*上述发生额为当期实际支付关键管理人员的薪酬（税前）。

5、公司本期关联担保的情况。

经中国证监会机构部《关于东北证券为东证融汇提供净资本担保承诺事项的复函》（机构部函[2016]2283号）批准，公司向其全资子公司东证融汇证券资产管理有限公司共提供8亿元净资本担保承诺，在东证融汇开展业务需要现金支持时，公司无条件在担保额度内为其提供现金。

经公司2018年12月25日第九届董事会2018年第六次临时会议决议，并于2019年1月14日取得中国证券监督管理委员会上海监管局《关于东北证券股份有限公司向东证融汇

资产管理有限公司出具净资产担保承诺书的无异议函》(沪证监机构字[2019]14 号),公司向全资子公司东证融汇证券资产管理有限公司净资产担保承诺金额由 8 亿元调整为 3 亿元。

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

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
应收款项	银华基金管理股份有限公司	16,095,104.84	1,030,463.26	13,761,345.50	707,857.60

7、关联方承诺

公司于 2016 年 4 月 14 日完成向原股东配售股票工作,发行人民币普通股 383,286,883 股。公司股东吉林亚泰(集团)股份有限公司承诺如本次认购取得东北证券 120,194,790 股行为触发要约收购义务,承诺自配股结束之日起 36 个月内不转让本次认购的新增股份。

十、或有事项

2017 年 4 月 25 日,吉林敦化农村商业银行股份有限公司(以下简称“敦化农商行”)以吉林昊融集团股份有限公司(以下简称“昊融集团”)、东北证券股份有限公司(以下简称“东北证券”)为被告、恒丰银行股份有限公司南通分行为第三人提起诉讼,要求昊融集团支付特定股权收益权回购款本金及溢价款共 3.25175 亿元,逾期罚息 2,190 万元,东北证券对解质押 800 万股吉恩镍业股票、1,500 万股东海证券股权未办理质押登记、未办理西乌珠穆沁旗昊融有色金属有限责任公司 99%的股权质押的行为在 3.4215 亿元范围内承担优先偿付责任。案件已做出一审判决(吉林省高院(2017)吉民初 22 号民事判决):一、被告昊融集团于本判决发生法律效力之后,立即给付原告敦化农商行回购本金 3 亿元、回购溢价款 2,317.5 万元、违约金 2,190 万元以及 2017 年 3 月 21 日以后的回购溢价款和违约金(2017 年 3 月 21 日以后的回购溢价款和违约金的具体计算标准:1.回购溢价款:以 3 亿元为本金,按年收益率 7.95%计算,从 2017 年 3 月 21 日起计算至付清之日止;2.违约金:以 3 亿元为本金,按每日万分之五计算,从 2017 年 3 月 21 日起计算至付清之日止);二、如被告昊融集团未履行本判决主文第一项定的给付义务,原告敦化农商行可对被告昊融集团提供的质押编号为 ZYD131182(吉恩镍业 4,300 万股流通股)项下股票行使质权;三、如被告昊融集团未履行本判决主文第一项确定的给付义务,被告东北证券应在原告敦化农商行不能实现债权的范围内,以 4,800 万元为限,对原告敦化农商行承担赔偿责任;四、被告昊融集团于本判决发生法律效力之后,立即给付原告敦化农商行律师代理费用 30 万元;五、驳回原告敦化农商行其他诉讼请求。公司不服一审判决,提出上诉。

2018 年 5 月 17 日,公司收到吉林市中级人民法院关于吉林昊融集团股份有限公司破产重整债权申报的通知。

2018 年 11 月 2 日，公司收到最高人民法院二审即终审判决，判决如下：一、维持吉林省高院（2017）吉民初 22 号民事判决第一项、第二项、第四项；二、撤销吉林省高院（2017）吉民初 22 号民事判决第五项；三、变更吉林省高院（2017）吉民初 22 号民事判决第三项：如吉林昊融集团股份有限公司未履行吉林省高院（2017）吉民初 22 号民事判决主文第一项确定的给付义务，东北证券在吉林敦化农商行不能实现债权的范围内，以昊融集团提供的质押吉恩镍业 800 万股股票为限，对吉林敦化农商行承担赔偿责任，赔偿金额以该股票被处置时的价值为准；四、驳回敦化农商行的其他诉讼请求。一审案件受理费和保全费，按照一审判决执行；二审案件受理费 281,800 元，由吉林敦化农村商业银行股份有限公司负担 197,260 元，由东北证券股份有限公司负担 84,540 元。

本案判决结果为公司以案涉 800 万股吉恩镍业股票被处置时的价格为限承担补充赔偿责任。截至 2018 年 12 月 31 日公司针对该事项确认预计负债 121.36 万元。

截至资产负债表日（2018 年 12 月 31 日）除上述事项外，公司无需要披露的其他重要或有事项。

十一、承诺事项

（一）重大承诺事项

持股 5%以上股东关于新增股份自愿锁定的承诺事项，详见“附注九（五）7 关联方承诺”

（二）前期承诺履行情况

公司各承诺方均遵守了上述承诺，未发生违反上述承诺的情况。

十二、资产负债表日后事项

（一）公司于 2019 年 1 月收到深圳证券交易所（以下简称“深交所”）下发的《关于同意东北证券开通质押式报价回购交易权限的通知》（深证会[2019]18 号），同意公司自 2019 年 1 月 7 日起开通质押式报价回购交易权限。

（二）经公司 2018 年 12 月 25 日第九届董事会 2018 年第六次临时会议决议，并于 2019 年 1 月 14 日取得中国证券监督管理委员会上海监管局《关于东北证券股份有限公司向东证融汇资产管理有限公司出具净资本担保承诺书的无异议函》（沪证监机构字[2019]14 号），公司向全资子公司东证融汇证券资产管理有限公司净资本担保承诺金额由 8 亿元调整为 3 亿元。

（三）2019 年 1 月 15 日公司完成 2019 年第一期短期融资券的发行，发行总额为

1,500,000,000.00 元，短期融资券期限为 91 天，票面利率为 3.12%，起息日为 2019 年 1 月 16 日，固定利率，单利按年计息。

(四) 2019 年 1 月 23 日，公司未收到债务人冯超按股票质押交易协议约定，应于合同到期日支付的质押股票回购款 7,000,000.00 元。2016 年 10 月 24 日，公司与冯超签订《东北证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》及《股票质押式回购交易协议书》，约定冯超以其持有的 1,216,935 股无锡银行（股票代码:600908）股票提供质押，向公司融入资金 700 万元。协议签订后，公司履行了合同义务。2018 年 9 月 27 日，冯超未按照合同约定支付自 2018 年 6 月 27 日起的利息，构成违约。公司因此于 2019 年 2 月向冯超提起诉讼，要求冯超立即偿付回购款本金 700 万元、利息（以 700 万元本金为基数，按约定年利率 6.5% 计算，自 2018 年 6 月 27 日至实际给付之日止）、违约金（以 700 万元本金为基数，按 0.05%/日的标准计算，自 2018 年 9 月 28 日起至实际给付之日止），并判决公司对冯超所有并提供质押的 1,595,166 股无锡银行（含冯超后期补充质押无锡银行 378,231 股股票）折价或拍卖、变卖后所得价款优先受偿。截至本财务报告批准报出日（2019 年 4 月 9 日）案件尚未开庭审理。截至 2018 年 12 月 31 日，公司针对该事项计提减值准备 57,890.78 元。

(五) 2019 年 1 月 3 日，公司未收到债务人 RAAS CHINA LIMITED（莱士中国有限公司，以下简称莱士中国）按和解协议约定，应于合同到期日支付的质押股票回购款 4.89 亿元。莱士中国系上市公司上海莱士血液制品股份有限公司（以下简称上海莱士，股票代码：002252）股东。2016 年 5 月 3 日和 2017 年 7 月 2 日莱士中国有限公司与公司分别签订《东北证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》及相关交易协议书，莱士中国以其所持有的上海莱士 3,183.10 万股（后因上市公司进行送股，质押股票变更为 5,729.58 万股，于 2017 年 6 月 27 日部分解质押 736.58 万股后变更为 4,993 万股）股票提供质押，向公司融入资金 5 亿元。后该笔业务经延期购回交易日期为 2018 年 7 月 3 日，购回利率为年利率 6.4%。HOANGKIEU（黄凯）（以下简称“黄凯”）、上海凯吉进出口有限公司（以下简称“上海凯吉”）与公司签订《担保合同》，二者为上述股票质押式回购交易项下的全部债权，包括本金、利息、违约金、赔偿金、实现债权的费用（包括但不限于诉讼费、财产保全费、评估费、拍卖费、律师费用等）提供连带责任保证。

2018 年 7 月 3 日，该笔股票质押式回购交易到期，莱士中国未进行购回交易支付本金，构成违约，公司因此向吉林省高级人民法院提起诉讼，要求莱士中国支付本金 5 亿元和以该本金为基数、以约定年利率 6.4% 为标准计算的利息，以及以该本金为基数、按日万分之五标准计算的违约金，直至全部款项支付完毕之日止；要求对莱士中国提供质押的上海莱士（股票代码：002252）4,993 万股股票折价或拍卖、变卖后所得价款优先受偿；要求黄凯、上海凯吉作为担保人承担连带清偿责任。

2018 年 8 月 10 日，莱士中国、深圳莱士凯吉投资咨询有限公司、黄凯、上海凯吉、科瑞集团有限公司与公司达成和解，并与公司签订了《东北证券股份有限公司股票质押式回购

交易业务补充协议暨和解协议书》(以下简称“和解协议书”),将购回交易日延至 2019 年 1 月 3 日,购回利率变更为 12.8%,约定深圳莱士凯吉投资咨询有限公司加入对莱士中国本金、利息和违约金的支付;同日,科瑞集团有限公司与公司签订了《保证合同》,对涉诉债务提供连带责任保证。《和解协议书》签订后,莱士中国已经向公司支付首笔本金 300 万元,诉讼费 127.09 万元,律师费 10 万元;公司于 2018 年 8 月 13 日向吉林省高级人民法院申请撤诉。

截至 2019 年 1 月 4 日,莱士中国、深圳莱士凯吉投资咨询有限公司、黄凯、上海凯吉、科瑞集团有限公司等五被告仅偿付部分借款本金,未支付任何利息,因此构成根本违约。2019 年 1 月 28 日,公司对莱士中国、深圳莱士凯吉投资咨询有限公司、黄凯、上海凯吉、科瑞集团有限公司提起诉讼,请求法院判令上述五被告偿还公司本金 4.89 亿元、利息及违约金。截至本财务报告批准报出日(2019 年 4 月 9 日)案件尚未进行实体审理。

(六) 2019 年 2 月 13 日公司接到第一大股东吉林亚泰(集团)股份有限公司(以下简称“亚泰集团”)通知,亚泰集团于 2019 年 2 月 12 日解除质押股数 31,000,000 股,本次解除质押股份占其所持有股份比例的 4.3%,质权人为上海浦东发展银行股份有限公司长春分行,并于 2019 年 2 月 12 日再次向上海浦东发展银行股份有限公司长春分行质押股份 37,190,000 股,于 2019 年 2 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕股份质押登记手续,亚泰集团共持有本公司股份 721,168,744 股,占公司总股本的 30.81%。本次解除质押及股份被质押后,亚泰集团所持公司股份中仍处于质押状态的股份数量为 721,163,954 股,占公司总股本的 30.81%。

(七) 2016 年 5 月 19 日,公司与张永侠签订《东北证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》及相关交易协议书,张永侠以其所持有的吉林利源精制股份有限公司(股票代码:002501,以下简称“利源精制”)9,450 万股股票提供质押,向公司融入资金 388,670,000 元,购回交易日已延期至 2019 年 2 月 1 日,购回利率为年利率 6.5%。王民作为张永侠的配偶向公司出具了《配偶声明书》和公证书等文件。张永侠自 2018 年 6 月 27 日起未按约定支付利息。

2018 年 4 月 24 日,公司与王民、张永侠签订《东北证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》及相关交易协议书,王民以其所持有的利源精制(股票代码:002501)2,500 万股股票提供质押,向公司融入资金 80,000,000 元,购回交易日期为 2018 年 10 月 22 日,购回利率为年利率 7.2%。王民自 2018 年 6 月 27 日起未按约定支付利息。

2018 年 7 月 2 日,公司就上述王民 2,500 万股股票质押违约事项向长春市中级人民法院提起诉讼;2018 年 7 月 31 日,公司就上述张永侠 9,450 万股股票质押违约事项向吉林省高级人民法院提起诉讼。

2019 年 2 月 18 日,公司收到长春市中级人民法院一审判决,判决:一、王民、张永侠于判决书生效后立即给付公司购回交易本金 8,000 万元并支付利息、违约金(1.利息计算方

式：以 8,000 万元为基数，自 2018 年 4 月 25 日起至实际给付之日止，按年利率 7.2% 计算，扣除已付利息 5 万元；2. 违约金计算方式：以 8,000 万元为基数，自 2018 年 6 月 28 日起至实际给付之日止，按年利率 16.8% 计算)；二、吉林利源精制股份有限公司对本判决第一项确定的债权承担共同偿还责任；三、公司对王民持有的 2,500 万股利源精制股票享有质权，有权在本判决确定的债权范围内对折价或者以拍卖、变卖该股票的价款优先受偿。

2019 年 2 月 26 日，公司收到吉林省高级人民法院一审判决书，判决如下：一、张永侠、王民、吉林利源精制股份有限公司共同偿付公司回购股票款本金 388,670,000 元、相应利息（以上述本金为基数，自 2018 年 3 月 27 日起至实际给付之日止，按年利率 6.5% 计算）以及违约金（以上述本金为基数，自 2018 年 6 月 28 日至实际给付之日止，按日万分之三计算）；二、如张永侠、王民、吉林利源精制股份有限公司未履行本判决主文第一项确定的给付义务，公司可以对中国证券登记结算有限责任公司登记项下张永侠提供的上市公司利源公司 9,450 万股股票对应的股权行使质权。上述判决生效后，被告未履行义务，公司已就上述两案申请强制执行。截至 2018 年 12 月 31 日，公司针对该事项计提减值准备 12,276.98 万元。

(八) 2017 年 2 月，同创九鼎投资控股有限公司（以下简称同创九鼎）与公司签订《承诺股份受让协议》，约定自同创九鼎投资管理集团股份有限公司（股票简称：九鼎集团，股票代码：430719，以下简称九鼎集团）股票转让方式由做市转让变更为协议转让之日起 30 日内，最迟不超过 2017 年 6 月 30 日，同创九鼎以每股 5 元的价格，受让公司持有的九鼎集团股票共计 2,726,146 股，同时支付转让价款。

2018 年 3 月 27 日，九鼎集团股票转让方式由做市转让方式变更为集合竞价转让方式。虽经公司多次催促，同创九鼎仍拒绝履行其合同义务。

2019 年 2 月 21 日，公司向同创九鼎提起诉讼并申请财产保全。2019 年 3 月 22 日，同创九鼎提出和解并向公司转款 1,328.70 万元，并于 2019 年 3 月 29 日以 177.20 万元的价格受让公司持有的九鼎集团 2,726,146 股股票。公司向长春市中级人民法院申请撤诉，本案终结。

(九) 2019 年 3 月公司接到第一大股东亚泰集团通知，亚泰集团于 2016 年 12 月 22 日将其持有的部分公司股份与江海证券进行了股票质押式回购交易，质押股份数量 50,000,000 股，占亚泰集团所持公司股份比例 6.93%，占公司总股本 2.14%；初始交易日为 2016 年 12 月 22 日，购回交易日为 2018 年 12 月 20 日。2018 年 12 月，亚泰集团针对上述股票质押回购交易办理了延期购回手续，购回交易日延期至 2019 年 11 月 20 日。2019 年 3 月 6 日，亚泰集团将上述质押股份中的 8,000,000 股股票提前购回并办理了解除质押手续；本次部分提前购回并解除质押后，亚泰集团所持公司股份中仍处于质押状态的股份数量为 713,163,954 股，占公司总股本的 30.47%。

(十) 2019 年 3 月 5 日公司完成 2019 年第二期短期融资券的发行，发行总额为 1,500,000,000.00 元，短期融资券期限为 91 天，票面利率为 2.85%，起息日为 2019 年 3 月 6

日，固定利率，单利按年计息。

(十一) 2019 年 3 月 27 日，公司吴淞路证券营业部客户向公司及上海吴淞路证券营业部提起诉讼。要求被告赔偿原告资金损失 10,980,333.40 元及上述资金损失的利息（自损失发生之日起至实际赔偿之日止，以相应损失金额为基数，按照银行同期贷款利率 4 倍计算）。截至本财务报告批准报出日（2019 年 4 月 9 日），案件尚未进行证据交换和开庭审理。

(十二) 2019 年 4 月 9 日公司第九届董事会第九次会议审议通过了 2018 年度利润分配议案，拟以公司股份总数 2,340,452,915 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利 1.00 元（含税），合计派发现金股利 234,045,291.50 元，2018 年现金股利占当年实现的可供分配利润的 1749.73%，派现后公司累计未分配利润为 4,669,142,491.77 元。本议案尚需提交公司 2018 年度股东大会审议。

十三、其他重要事项说明

(一) 东证融通投资管理有限公司（以下称“东证融通”）于 2013 年 5 月 21 日与安徽蓝博旺机械集团下属三家企业，即安徽蓝博旺机械集团合诚机械有限公司（以下称“合诚机械”）、安徽蓝博旺机械集团液压流体机械有限责任公司（以下称“液压流体”）、安徽蓝博旺机械集团精密液压件有限责任公司（以下称“精密液压”）签署投资协议，为上述三家公司分别提供 4,500 万元、3,500 万元、2,000 万元，合计 1 亿元的基于股权的债权投资。同日，中海信达担保有限公司（以下简称“中海信达”）与东证融通签订《担保合同》，自愿对合诚机械、液压流体、精密液压的合同义务提供全额不可撤销的连带责任保证。上述三笔投资已于 2014 年 6 月 3 日到期，上述三家公司未按协议归还款项。

为进一步保障东证融通权利的实现，合诚机械、液压流体、精密液压流体的控股股东安徽蓝博旺机械集团工程车辆有限公司（以下称“工程车辆公司”）于 2015 年 1 月 13 日出具承诺函，自愿对合诚机械、液压流体、精密液压所负东证融通合同义务承担全额不可撤销的连带责任担保。

2015 年 1 月 20 日，工程车辆公司股东吕青堂、陈栋与东证融通签订股权质押合同，吕青堂自愿将其持有的工程车辆公司 1,940 万元股权质押给东证融通、陈栋将其持有的 60 万元股权质押给东证融通，质押股权合计为 2,000 万元，占工程车辆公司的股权比例为 57.14%。股权质押登记已于 2015 年 1 月 20 日办理完毕，东证融通已取得寿县市场监督管理局出具的编号为（六安）股质登记设字[2015]第 13 号、（六安）股质登记设字[2015]第 14 号股权出质设立登记通知书。同月，东证融通就此纠纷向三笔投资资金监管银行为被申请人向北京仲裁委员会申请仲裁。2015 年 1 月 9 日北京仲裁委员会受理三案，并先后就三案进行了开庭审理。

在精密液压仲裁案件审理过程中，由于北京华夏物证鉴定中心针对精密液压投资资金监管银行中国建设银行股份有限公司在涉案协议上的印章为伪造，东证融通于 2015 年 11 月

22 日向北京仲裁委员会发出撤回该案件申请的文书，2015 年 12 月 24 日北京仲裁委员会作出关于撤销（2015）京仲案字第 0074 号争议仲裁案的决定。

2016 年 8 月 11 日，北京仲裁委员会就液压流体仲裁事项作出（2016）京仲裁字第 0496 号裁决书，认定尽管信用社应对东证融通承担补充赔偿责任，因公司尚未对主债务人穷尽司法程序，因此驳回了东证融通的仲裁申请。

东证融通于 2016 年 12 月 21 日就合诚机械仲裁事项向北京仲裁委员会提出了撤回仲裁申请，并获得仲裁委员会同意，在 2016 年 12 月 23 日仲裁委员会作出了（2016）京仲撤字第 0497 号撤销（2015）京仲案字第 0075 号争议仲裁案的决定。

2016 年 12 月，东证融通就前述三项仲裁案所涉投资协议及《担保合同》事宜，以合诚机械、中海信达、工程车辆公司、陈栋、吕青堂、张红霜为被告在北京市第二中级人民法院提起民事诉讼，并为该法院受理。截至本财务报告批准报出日该诉讼案件正在审理中。

2017 年 11 月 28 日，北京市第二中级人民法院（2016）京 02 民初 542 号民事判决书，判决液压流体于本判决生效后 10 日内支付东证融通款项 3,500 万元，并支付利息 175 万元，另支付东证融通利息以及违约金；中海信达、车连工程、吕青堂对上述给付款项承担连带清偿责任；东证融通对其与陈栋、吕青堂签订的《股权质押合同》中约定的股权在质押担保范围内享有优先受偿权。同日，北京市第二中级人民法院（2016）京 02 民初 543 号民事判决书，判决合诚机械于本判决生效后 10 日内偿还东证融通 4,500 万元，并支付利息 165 万元，另支付东证融通利息以及违约金，中海信达、车连工程、吕青堂对上述给付款项承担连带清偿责任；东证融通对其与陈栋、吕青堂签订的《股权质押合同》中约定的股权在质押担保范围内享有优先受偿权。

关于东证融通诉液压流体、合诚机械案件，东证融通依据生效判决书向北京市第二中级人民法院申请强制执行，法院予以执行立案。2018 年 1 月 18 日，北京市第二中级人民法院向被执行人发送执行通知，因被执行人未履行法律文书确定的义务，北京市第二中级人民法院裁定冻结被执行人相应的银行存款、其他财产等。

关于东证融通诉精密液压案件，中海信达担保有限公司（以下简称“中海信达”）第一次开庭结束后，出现下落不明、无法送达文件情况，法院启动公告程序向中海信达送达文件。2018 年 5 月 3 日，北京市西城区人民法院再次进行了开庭审理。2018 年 10 月 15 日，北京市西城区人民法院做出一审判决，判决安徽蓝博旺机械集团精密液压件公司判决生效十日内偿还东证融通款项 2,000 万元及利息、违约金等。东证融通对其与陈栋、吕青堂签订的《股票质押合同》中约定的股权在质押担保范围内享有优先受偿权，中信信达担保公司、安徽蓝博旺机械集团工程车辆有限公司、吕青堂对上述第一项、第二项判决的给付款项承担连带清偿责任。东证融通已就本案申请强制执行。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司针对液压流体、合诚机械、精密液压三项债权共计提减值准备 2,921.71 万元。

(二)关于东证融通就中国光大银行股份有限公司合肥长江支行(以下简称“光大银行”)、安徽霍邱农村商业银行股份有限公司户胡支行(以下简称“霍邱农商行”)应承担监管责任申请仲裁事项,2018年1月,东证融通再次以光大银行、霍邱农商行为被申请人向北京市仲裁委员会申请仲裁。

北京市仲裁委员会于2018年8月作出(2018)京仲裁字第1338号仲裁裁决书,裁决在强制执行主债务人及担保人财产后仍不能实现东证融通的3255万元本金的部分,由霍邱农商行承担补充赔偿责任;于2018年11月28日作出(2018)京仲裁字第2253号仲裁裁决书,裁决在强制执行主债务人及担保人财产后仍不能实现东证融通的4,455万元本金的部分,由光大银行承担补充赔偿责任。

(三)以公司作为管理人的东北证券融汇一期集合资产管理计划于2013年8月认购重庆市福星门业(集团)有限公司发行的“2013年中小企业私募债券”(以下简称“13福星门债”),公司以自有资金参与该计划的全部份额,投资本金10,000万元,期限为3年。2015年8月,“13福星门债”发行人明确表示无法继续履行私募债相关约定,无法按时还本付息。经债券持有人会议决议,授权受托管理人东北证券以自身名义代全体债券持有人提起仲裁并办理其他相关事项。2015年11月24日,公司向华南国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁申请并对发行人、担保人的财产申请诉中财产保全。2016年5月20日公司与华润深国信托有限公司(华润信托·睿益18号固定收益产品投资单一资金信托(以下简称“睿益18号”)之受托人)签订“13福星门”债券相关权利义务之转让协议,受让睿益18号持有的1,250,000张“13福星门债”的收益权,本息合计金额14,637.50万元。2016年5月30日华南国际经济贸易仲裁委员会做出裁决,裁定福星门业偿还“13福星门债”本金25,000万元和利息(利息按年利率9.5%计算),公证费30,000元,保全费5,000元,律师费5,510,000元,仲裁费1,935,334元,对抵押物中的房地产及森林资源折价或拍卖、变卖,公司对前述处置所得在起所付债务数额范围内拥有优先受偿权利。因发行人及担保人未履行裁决书内容,公司已向重庆市第五中级人民法院提起财产保全申请,法院已经立案受理。法院已委托评估机构对第一批抵押资产进行评估,并于2017年5月2日出具评估报告,范围为抵押资产中部分房产、车库,评估总价值10,721.94万元。2017年5月24日,重庆市第五中级人民法院做出(2017)渝05破申26号民事裁定书,同意受理抵押人的破产重整申请。根据法律规定,抵押人名下所有的“13福星门”债权抵押物为林权使用权,须暂停执行程序,直到破产重整程序结束。其余已评估资产正在申请法院拍卖,未评估完资产正在继续评估。

公司分别于2018年6月28日、6月29日参加了福星门业、星圳公司债权人会议,并被法院指定为福星门业债权委员会主席。2018年7月6日,重庆市五中院对评估价值为5,359.99万元的抵押资产进行司法拍卖,流拍后公司申请以物抵债。2018年8月14日,公司收到重庆市第五中级人民法院以物抵债裁定书,裁定自公司收到裁定书时所有权转移。2018年7月,司法评估机构对抵押人圣杰酒店名下位于银海大厦的813.24平方米车库做出

评估，评估价值 290.33 万元。2018 年 11 月 27 日公司对银海大厦负一层车库通过阿里拍卖平台拍卖，以 203 万元价格成交。公司于 2019 年 2 月 19 日收到重庆市第五中级人民法院划入的前述案款 169.30 万元（扣除相关费用）。

截至 2018 年 12 月 31 日公司针对前述两项事项共计计提减值准备 13,580.51 万元。

（四）东证融通于 2013 年 8 月 30 日与吉林省九春肥业有限公司签订协议，协议约定东证融通公司向其提供 3,500 万元投资。吉林省九春肥业有限公司实际控制人王景山对此协议提供连带责任保证，光大银行为促成此协议签订出具确认函。协议到期后，吉林省九春肥业有限公司仅给付 2,000 万元，尚余 1,500 万元未清偿。东证融通公司向长春市中级人民法院提起诉讼，一审法院判决吉林省九春肥业有限公司本判决生效后立即返还给东证融通投资管理有限公司 1,500 万元并支付利息，王景山对上述款项承担连带清偿责任，光大银行承担补充赔偿责任。光大银行不服一审判决，向吉林省高级人民法院提起上诉，2015 年 7 月 15 日经终审判决，驳回上诉，维持一审判决。2015 年东证融通已向长春市中级人民法院申请强制执行。

因九春商贸与王景山无法提供评估股权所必须的财务报表等资料，评估和审计机构无法进行评估审计工作。长春市中级人民法院执行局已向光大银行发出通知，要求其提供九春商贸与王景山其它财产线索。由于光大银行未能在期限内按要求提供财产线索，长春市中级人民法院已向光大银行发送《限期执行通知书》，要求光大银行承担补充赔偿责任。光大银行提出异议，并已立案，由长春市中级人民法院执行局复议处进行审查。2019 年 1 月，长春市中级人民法院裁定将案件移送长春市二道区人民法院执行。2019 年 3 月，长春市二道区人民法院受理本案，并裁定冻结被执行人相应的银行存款、其他财产等。

（五）公司于 2012 年 11 月认购重庆市福星门业（集团）有限公司发行的“2012 年中小企业私募债券”（以下简称“12 福星门债”），投资本金 11,500 万元，期限为 3 年。2015 年 11 月“12 福星门”私募债存在违约事项，未能按约定还本付息。2016 年 3 月，公司向华南国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁申请，并对发行人、担保人的财产申请诉中财产保全。2016 年 6 月 21 日，重庆市九龙坡区人民法院受理财产保全申请并对福星门业、担保人财产以及抵押物办理财产保全。

2016 年 10 月 14 日华南国际经济贸易仲裁委员会作出仲裁裁决：1、福星门业偿还公司本金 11,500 万元及利息，自 2014 年 11 月 30 日起按 10% 年利率计算至实际偿还时止；2、支付律师费及差旅费人民币 30 万元；3、对抵押物中的房地产及森林资源折价或拍卖、变卖，并对处置所得中的 46% 份额在裁定重庆市福星门业（集团）有限公司的债务范围内依法对公司予以清偿；4、担保人承担连带赔偿责任；5、仲裁费用 936,164 元，仲裁员开支 20,779.40 元，由福星门业支付至公司。担保人就本项费用与福星门业承担连带责任。2016 年 11 月中旬，因被申请人未履行裁决书内容，公司已向重庆市第五中级人民法院申请强制执行，法院立案受理。2017 年 5 月 24 日，重庆市第五中级人民法院根据抵押人的申请，做出（2017）

渝 05 破申 26 号民事裁定书，认为其“天籁谷”项目开发前景良好，通过后续资金投入，该项目形成的地产销售收入有望清偿到期债务，因此裁定同意受理抵押人的破产重整申请，并指定重庆市綦江区人民法院审理。重庆市福星门业（集团）有限公司也已进入重整阶段。2017 年 9 月 26 日，重庆市綦江区人民法院指定重庆丽达律师事务所为破产管理人进行破产重整工作。2017 年 10 月 23 日，公司收到重庆市綦江区人民法院向破产管理人申报债权和召开第一次债权人会议的公告。公司已按上述公告申报债权。根据法律相关规定，抵押人名下所有的“12 福星门”债权抵押物须暂停执行程序，直到破产重整程序结束。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司已完成“12 福星门”债权申报工作并参加了欧枫公司破产重整第一次债权人会议，破产管理人正在对欧枫公司的资产和账务情况进行评估、审计。

（六）2014 年 1 月 28 日，东证融通与辽宁东顺农牧科技集团（以下简称“辽宁东顺”）有限公司签订《可转债投资协议》约定，向辽宁东顺提供可转债融资 5,000 万，期限为 12 个月，年利率为 12%，按月结息。同日，辽宁东顺法定代表人王学生、杨金玲夫妇与公司签署《担保合同》，就前述债务承担不可撤销的连带保证；此外，王学生、于更、杨志武三位股东就辽宁东顺 100%股份签订《股权质押合同》，提供质押担保，并办理股权质押登记手续。三份协议均经辽宁诚信公证处公证，其中《可转债投资协议》、《担保合同》具有强制执行效力。阜新银行沈阳和平支行根据 2014 年 2 月 13 日签署的《资金监管协议》提供资金监管服务。辽宁东顺分别于 2014 年 3 月 14 日、4 月 15 日、5 月 15 日向东证融通支付利息，共计 100 万元。其余利息与本金未予支付。

2016 年 12 月 7 日，东证融通向辽宁诚信公证处申请强制执行证书。2017 年 1 月东证融通依据《执行证书》向沈阳市中级人民法院申请强制执行。同时，依据《股权质押合同》向法院申请实现担保物权，但因对方当事人不配合核实相关情况，法院裁定驳回东证融通请求。2017 年 4 月 20 日，沈阳市中级人民法院已根据东证融通提供的财产线索对辽宁东顺名下九套房产进行轮候查封。

2018 年 7 月 25 日，东证融通向沈阳市中级人民法院申请本案执行转破产，并提交申请书。2018 年 11 月 22 日沈阳市中级人民法院作出关于辽宁东顺案执行转破产（（2018）辽 01 破 501 号）决定书。

截至 2018 年 12 月 31 日公司针对该事项计提减值准备 5,500.00 万元。

（七）公司期末债券中间业务中存在一笔与国海证券股份有限公司（以下简称“国海证券”）的远期债券交易业务，持有所有权归属于国海证券的面值为 15,000 万元的“16 稻花香债券”，2016 年 12 月 26 日公司与国海证券签订备忘录，约定：1）前述债券应由乙方在远期买回，公司持有期间该债券产生的收益和风险均由国海证券承担；2）公司代国海证券持有该债券的期限不得晚于国海证券配股完成后三个月，具体参照国海证券公布配股相关公告日期，代持期间可以通过合同续签方式由公司持有。公司持有该债券期间的资金成本由国海证券承担，资金成本利率以合同期间每日 FR001（银行间市场隔夜回购盘利率）加权平均值

上浮 250BP。若此期间市场回暖，双方可以提前处理该债券，但须双方认可后进行处置，并最终经由国海证券账户卖出。国海证券亦可以在每月合同到期后买回；3）在国海证券买回该债券前，双方应以月为周期，以该债券为标的签署债券交易协议，明确公司持有期间的收益率以及远期交易价格、交易时间、交割方式等要素，直至国海证券买回该债券，交易协议应以公司提供版本为准。

（八）2011 年 7 月，公司全资子公司东证融通出资 3,075 万元，认购成都华塑电子技术开发有限公司（以下简称“成都华塑”）增发的 410 万元注册资本。成都华塑实际控制人陈红兵、大股东蒋昌华承诺业绩未完成将履行现金补偿义务以及特定条件下股份的回购义务。2014 年 1 月，东证融通向成都华塑支付 800 万元可转债投资，年利率 12%，期限自 2014 年 1 月 26 日至 2014 年 11 月 25 日。到期后，成都华塑无力偿还可转债本金及最后一期利息 828 万元，且因未完成业绩承诺应当补偿东证融通 641.36 万元现金。因此，2014 年 12 月，蒋昌华以其持有的 410 万股股权，按 3.5 元/股价格，折价 1,435 万元抵偿前述业绩补偿及可转债投资本息。上述股权转让手续于 2015 年 1 月 8 日在工商主管部门完成办理，东证融通持股 1,288 万股，占其总股本的 21.4%。

东证融通多次依据约定要求成都华塑、陈红兵提供财务报表及审计报告，均未果。2015 年 6 月，东证融通向陈红兵及蒋昌华邮寄《要求支付收购款项的函》，并经公证处公证。函中明确要求陈红兵、蒋昌华履行股份回购义务，支付价款截至 2015 年 6 月 1 日总计 5,474.26 万元。迟延支付的，按每日 1.64 万元加计。东证融通多次要求成都华塑、陈红兵及蒋昌华履行回购义务，以及支付剩余债务 28 万元，均未果。

东证融通于 2017 年 5 月 10 日以成都华塑、陈红兵、蒋昌华为被告向成都市中级人民法院提起股权回购纠纷及可转债投资纠纷之诉。2017 年 11 月 7 日经四川省成都市中级人民法院（2017）川 01 民初 1816 号民事判决书一审判决陈红兵、蒋昌华向东证融通支付 55,981,852.06 元，用于受让东证融通持有成都华塑 1,288 万股股份；陈红兵、蒋昌华于判决生效之日起十五日内向东证融通支付违约金；蒋昌华于判决生效之日起十五日内向东证融通支付可转债投资利息 28 万元。

东证融通已申请强制执行，截至本财务报告批准报出日（2019 年 4 月 9 日）正在对被执行人名下下一个地下车位进行评估。

（九）2014 年公司与山东玖龙海洋产业股份有限公司（原名山东海益宝水产股份有限公司，以下称“山东海益宝”）签署《框架协议》、《承销协议》，并作为拟发行的私募债券的承销商，为山东海益宝本次发行出具了定向回购函。私募债券于 2014 年 12 月 4 日发行完毕，存续期 3 年，发行规模 1.5 亿元，发行利率 8.3%。实际控制人范立强、担保人海阳盛大房地产开发有限公司提供连带责任保证担保，同时范立强还提供了其所持有的山东海益宝的股权作为质押担保。2015 年底，由于山东海益宝涉及中建三局以及平安银行等多项诉讼，且因对外融资困难而出现资金紧张的情况，建设项目全面暂停。鉴于以上情况，原山东海益宝

私募债持有人认为该债券存在偿债风险并要求公司履行债券定向回购义务。2016 年 9 月，公司全资子公司东证融达投资有限公司（以下称“东证融达”）通过市场交易全额购买了山东海益宝私募债券并成为实际持有者，持有 1.5 亿元债券份额。山东海益宝私募债于 2017 年 12 月 4 日到期，山东海益宝已出具情况说明，无法按期支付到期本金与利息。同时截至 2017 年 12 月 4 日，山东海益宝应付公司三年财务顾问费共 1,665 万元尚未支付。

公司于 2018 年 1 月分别在长春市中级人民法院、吉林省高级人民法院提起诉讼，主张财务顾问费 1,665 万元和私募债券本息合计 1.6245 亿元，并申请财产保全。法院已轮候查封山东海益宝名下 52 处海域使用权(含抵押给公司的 2 处海域使用权)、4 处土地使用权、3 处房屋所有权、其持有的全国中小企业股份转让系统挂牌公司海益宝水产科技股份有限公司的 68,047,100 股股权及海阳盛大名下的三处土地使用权。

2018 年 6 月 27 日，公司收到长春市中级人民法院关于山东海益宝财务顾问费案一审判决，判令山东海益宝给付公司财务顾问费 1,665 万元及利息损失（自 2018 年 1 月 2 日开始，按人民银行同期贷款利率计算）。

2018 年 8 月 3 日，公司收到吉林省高级人民法院关于债券本息案一审判决书，判决：山东玖龙海洋产业股份有限公司应于本判决生效起十日内给付公司债券本金 1.5 亿元、利息 1,245 万元及罚息；范立强、海阳盛大房地产开发有限公司对上述付款义务承担连带清偿责任；公司对范立强持有山东玖龙海洋产业股份有限公司 51%的股权享有质押权，并在上述债券本金、利息、罚息内享有优先受偿权；公司对山东玖龙海洋产业股份有限公司所持有的两块海域使用权享有抵押权，并在债券本金 7,500 万元及相应的利息、罚息内享有优先受偿权。

公司已就上述两案申请强制执行，并查封范立强所有的山东玖龙海洋产业股份有限公司 51%的股权，轮候查封山东玖龙海洋产业股份有限公司 19%的股权。

截至 2018 年 12 月 31 日公司针对该事项计提减值准备 3,843.63 万元。

(十)东证融汇代表资管计划授权德邦证券股份有限公司代为申请仲裁五洋建设集团股份有限公司“15 五洋债”案

五洋建设集团股份有限公司（以下简称“五洋建设”）于 2015 年 8 月发行了“15 五洋债”，2017 年 8 月 14 日为“15 五洋债”回售到期日。截至 2017 年 8 月 14 日，发行人未能完成回售资金、付息资金的发放，“15 五洋债”已构成违约。

东证融汇管理的“元伯 1 号”、“元伯 2 号”及“元伯 9 号”产品合计持仓“15 五洋债”面值 6,735.80 万元（其中“元伯 1 号”持仓面值 1,500 万元，“元伯 2 号”持仓面值 1,500 万元，“元伯 9 号”持仓面值 3,735.80 万元），面值 0.67 亿元的持仓债券面临本息损失风险。

“元伯 1 号”、“元伯 2 号”及“元伯 9 号”为结构化集合产品，公司自有资金均参与次级并优先承担损失。

东证融汇已代表资管计划授权“15 五洋债”受托管理人德邦证券股份有限公司（以下简称“德邦证券”）向发行人主张权利。授权事项包括债券清偿谈判；向上海国际仲裁中心申请仲裁；对发行人采取财产保全措施、执行措施；委托律师、会计师事务所协助代表管理人/委托人处理上述事宜。

中国证监会于 2018 年 1 月 19 日公告，认定“15 五洋债”为欺诈发行。根据《行政处罚事先告知书》（处罚字[2018]3 号），五洋建设涉嫌以虚假申报文件骗取公开发行公司债券核准、非公开发行公司债券披露的文件存在虚假记载。

2018 年 1 月 19 日，德邦证券公告，五洋建设收到上海证券交易所纪律处分决定书，对公司及董事长、监事、信息披露事务负责人予以公开谴责，对财务负责人予以通报批评。

2018 年 1 月 23 日，德邦证券公告，德邦证券代表“15 五洋债”已回售债券持有人向上海仲裁委仲裁，仲裁书裁决：五洋建设应向仲裁书附件所列示的“15 五洋债”已回售债券持有人支付本息。德邦证券已按照相关法规及投资者授权向有管辖权法院申请强制执行。

2018 年 7 月 9 日，五洋建设公告，收到中国证监会《行政处罚决定书》和《市场禁入决定书》。证监会完成了对五洋建设涉嫌欺诈发行公司债券、信息披露违法一案的听证和复核程序，对五洋建设及 20 名相关责任人作出行政处罚决定及市场禁入决定。认定五洋建设存在“以虚假申报文件骗取公开发行公司债券核准”及“非公开发行公司债券披露的文件存在虚假记载”的违法事实。

2019 年 1 月 22 日，中国证监会做出《行政处罚决定书》（[2019]6 号），中国证监会认定“大信会计师事务所在审计（五洋建设集团股份有限公司用于公开发行公司债券的 2012 年至 2014 年财务报表）过程中未能勤勉尽责，导致出具的审计报告存在虚假记载，违反了《证券法》第一百七十三条的规定，签字注册会计师钟永和、孙建伟是上述行为直接负责的主管人员”，决定：一、对大信会计师事务所责令改正，没收大信会计师事务所业务收入 60 万元，并处以 180 万元罚款；二、对钟永和、孙建伟给予警告，并分别处以 10 万元罚款。

（十一）2017 年 6 月 14 日，公司与金龙控股集团有限公司（以下简称“金龙控股”）签署了《东北证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》及相关交易协议书，金龙控股以其持有金龙机电股份有限公司（股票代码：300032）11,628,000 股股票提供质押，向公司融入资金 66,900,000 元，购回交易日期为 2018 年 6 月 13 日，购回利率为年利率 6.2%。2018 年 4 月 24 日，金龙控股向公司部分购回并偿还本金 690 万元，解除质押股票 1 股。合同到期后，金龙控股未能按约定履行其他回购义务。2018 年 8 月 3 日，公司向吉林省高级人民法院提起诉讼并提出财产保全申请。

2018 年 8 月 21 日，吉林省高级人民法院依据公司财产保全申请对金龙控股持有的金龙机电股份有限公司（股票代码：300032）200,414,490 股股票进行轮候查封。2018 年 11 月 30 日，吉林省高级人民法院判决：一、被告金龙控股集团有限公司应于本判决生效之日起十五日内给付原告东北证券股份有限公司购回交易本金 6,000 万元；二、被告金龙控股集团

有限公司应于本判决生效之日起十五日内给付原告东北证券股份有限公司融出资金利息 1,231,940 元（2018 年 3 月 27 日至 2018 年 4 月 23 日以本金 6,690 万元为基数，2018 年 4 月 24 日至 2018 年 7 月 20 日以本金 6,000 万元为基数，按年利率 6.2% 计算）及其后利息（2018 年 7 月 21 日起至实际清偿之日按年利率 6.2% 计算）；三、被告金龙控股集团有限公司应于本判决生效之日起十五日内给付原告东北证券股份有限公司违约金 388.6333 万元（本金 6,000 万元，自 2018 年 3 月 12 日至 2018 年 7 月 20 日，按年利率 17.8% 计算）及其后违约金（2018 年 7 月 21 日起至实际清偿之日按年利率 17.8% 计算）；四、原告东北证券股份有限公司对被告金龙控股集团有限公司所持有的 1,162.7999 万股金龙机电股份有限公司股票（股票代码：300032）享有质权，并有权在上述第一项至第三项债权范围内对折价或者以拍卖、变卖该股票的价款优先受偿。判决生效后，因被告未主动履行生效法律文书确定的义务。公司于 2019 年 1 月 23 日向吉林省高级人民法院申请强制执行，截至本财务报告批准报出日（2019 年 4 月 9 日）本案尚在立案审查阶段。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司针对该事项计提减值准备 2,334.63 万元。

（十二）2016 年 8 月 1 日，公司与阙文彬签订《东北证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》及相关交易协议书，阙文彬以其所持有的恒康医疗集团股份有限公司（股票代码：002219）9,887 万股股票提供质押，向公司融入资金 5 亿元，购回交易日期分别为 2018 年 1 月 30 日和 2018 年 2 月 13 日，购回利率为年利率 6.3%。何晓兰作为阙文彬的妻子向公司出具了《配偶声明书》和公证书等文件，四川恒康发展有限责任公司（以下简称“恒康发展”）与公司签订了《担保合同》和参与还款的《协议书》。合同到期后阙文彬未按约定购回股票、偿还本金，公司因此向吉林省高级人民法院提起诉讼并提出财产保全申请，法院于 2018 年 2 月 13 日立案受理。

2018 年 11 月 30 日，吉林省高级人民法院做出一审判决，判决如下：一、被告阙文彬、何晓兰、四川恒康发展有限责任公司应于本判决生效之日起十五日内给付原告东北证券股份有限公司购回交易本金 5 亿元；二、被告阙文彬、何晓兰、四川恒康发展有限责任公司应于本判决生效之日起十五日内给付原告东北证券股份有限公司融出资金利息 420 万元（自 2017 年 12 月 27 日起计算至 2018 年 2 月 13 日止）及其后利息（2018 年 2 月 14 日起至实际清偿之日按年利率 6.3% 计算）；三、被告阙文彬、何晓兰、四川恒康发展有限责任公司互负连带责任；四、原告东北证券股份有限公司对被告阙文彬持有的 9,887 万股恒康医疗集团股份有限公司股票（股票代码：002219）享有质权，并有权在上述第一项至第二项债权范围内对折价或者以拍卖、变卖该股票的价款优先受偿。判决生效后，因被告未主动履行生效法律文书确定的义务，公司于 2019 年 1 月 18 日向吉林省高级人民法院申请强制执行。截至本财务报告批准报出日（2019 年 4 月 9 日）本案尚在立案审查阶段。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司针对该事项计提减值准备 2,290.36 万元。

（十三）公司上海自营分公司于 2017 年 7 月 7 日以自有资金 4,000 万元投资于“乾晖

10 号证券投资集合资金信托计划”，公司作为 B1 级受益人，期限为 12 个月。2018 年 6 月 4 日，“乾晖 10 号”预估信托单位净值跌破预警线 0.9500 元，劣后级自然人陈雄未按合同补充资金；2018 年 6 月 5 日，信托管理人国民信托有限公司对“乾晖 10 号”持有的全部非现金资产进行平仓变现，“乾晖 10 号”财产因此受到严重损失。公司于 2018 年 11 月向北京市东城区人民法院提起诉讼，2018 年 12 月 6 日东城区法院就本案正式立案，截至本财务报告批准报出日（2019 年 4 月 9 日）本案尚未开庭审理。截至 2018 年 12 月 31 日公司已全额计提资产减值损失，共计 4,000 万元。

（十四）2018 年 9 月底，公司北京朝外大街证券营业部收到北京市朝阳区人民法院送达的民事诉状，自然人姜玲以该营业部未履行投资者适当性评估为由提起诉讼，要求该营业部赔偿其购买“大业信托新三板 2 号投资集合资金信托计划”产品经济损失 13,633,750 元。经查，姜玲非公司北京朝外大街证券营业部客户，也未以自己名义购买案涉信托产品，且该信托产品不是公司代销产品，公司北京朝外大街证券营业部未对姜玲购买该产品的投资者适当性进行评估。截至本报告批准报出日（2019 年 4 月 9 日）该案件尚未开庭审理。

十四、风险管理

公司在日常经营活动中面临的风险主要包括市场风险、信用风险、流动性风险、合规风险、操作风险等。公司通过建立全面风险管理体系，逐步优化风险管理的组织职能，不断探索风险管理模式和方法，培育良好的风险文化，建立科学的风险识别、评估、应对、监测和报告机制，将风险管理贯穿经营决策的整个过程，确保风险可测、可控、可承受。

（一）风险管理概况

1、风险管理治理架构

在风险管理组织架构方面，公司按照《证券公司全面风险管理规范》的要求，结合自身的运营需求，建立了四个层级、三道防线的全面风险管理组织架构，并明确了监事会在全面风险管理中的监督职责。

四个层级是指：董事会层面，包括董事会及董事会下设的风险控制委员会；经理层层面，包括总裁办公会及下设的风险管理委员会、资产配置委员会、IT 治理委员会以及各业务条线决策小组；风险管理相关职能部门层面，包括负责全面风险管理的风险管理总部，负责流动性风险管理的资金运营部，负责声誉风险管理的证券部等；各业务条线层面，包括业务部门负责人、业务部门内设的风险控制部门（或岗位）和全体员工。

三道防线是指：业务部门、风险管理相关职能部门和稽核审计部门共同构成了风险管理三道防线，实施事前、事中与事后的风险防范、监控与评价工作。

在风险授权方面，公司建立了《公司授权管理制度》。公司授权按层级划分包括三会（股东大会、董事会、监事会）授权、经理层授权和各业务单位内部授权；按授权范围划分包括财务管理权、财产管理权、人事管理权和业务管理权等。公司授权管理体系完善，在授权上

兼顾了风险和效率的动态平衡，符合公司业务发展和风险管理需要。

在风险管理制度体系方面，公司制定了以《公司全面风险管理制度》为核心的风险管理政策制度，包括风险组织管理、风险授权管理、风险偏好管理、风险控制指标管理、分类型风险管理、应急处置管理和风险管理工具或方法等七大类别，涵盖了风险识别、评估、应对、监管与报告的风险管理工作流程。

2、风险管理方法和实践

公司建立了《公司风险偏好管理体系与政策》，明确了公司风险偏好管理体系、公司风险偏好政策、公司风险容忍度以及明确了公司实行风险限额管理。公司由董事会制定风险偏好，由经理层对其进行分解至各业务条线、各分支机构、各子公司，由风险管理部门协助拟定相关风险偏好政策并对已经分解至各业务的风险限额指标实施监测，对预警超限情况进行报告并跟踪处理。公司按照业务类型和风险类型两个维度，建立了风险识别、计量、应对、监控与报告的风险管理政策、流程、标准和方法，工作流程清晰，职责明确。

3、风险管理基础保障

公司从人才、技术和数据治理等方面加强对风险管理的基础保障。公司聘任了首席风险官，设置了风险管理部门协助首席风险官开展全面风险管理工作；风险管理部门配备了计量、金融、技术、财务、法律等方面的专业人才；公司建立健全全面风险管理信息系统，力求实现各类风险的识别、评估、计量、监控和报告；公司正在积极推进数据中心的建设，目前已取得了阶段性成果。

4、风险管理文化建设

公司强调“风险管理人人有责”的风险文化理念，把风险文化提升到企业文化的高度来重视，纳入企业文化建设体系中。公司通过制定完善的风险管理培训和评估计划，对于不同层级和岗位的人员开展风险管理培训。通过优化风险管理考核指标，将风险管理纳入员工和部门的绩效管理体系。公司在宣传风险文化理念的同时，更注重业务培训，提升一线员工专业水平，加强岗位胜任能力评估，使一线员工知风险才能控风险。

（二）公司面临的各种风险

1、市场风险

市场风险是指因市场价格（股票价格、利率、汇率和商品价格）或者其它市场因子的不利变化而使公司表内、表外业务发生损失的风险，包括证券价格风险、利率风险和汇率风险等。公司承担市场风险的业务主要是投资业务；同时，公司将资产管理业务也纳入市场风险管理体系。

2、信用风险

信用风险是指发行人、交易对手未能履行合同所规定的义务或由于信用评级下调或履约能力降低导致债务的市场价格变动，从而对公司造成损失的风险。公司承担信用风险的业务主要包括债券投资与发行业务和信用交易业务（融资融券、约定式购回和股票质押式回购）

等。

3、流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务或满足正常业务开展的资金需求的风险。

4、合规风险

合规风险是指因公司及员工的经营管理或执业行为违反法律、法规，存在受到法律制裁、遭受财产损失或声誉损失的风险，严重时会被采取监管措施，使公司失去或暂停业务资格，也会对开展新业务等带来不利影响。

5、操作风险

操作风险是指由于不完善或有问题的内部程序、员工、信息技术系统以及外部事件所造成损失的风险。包括以下四类风险：

(1) 人员风险：指由于员工胜任能力不足、越权操作或内部欺诈等不道德行为所导致的风险；

(2) 流程风险：指由于业务流程不完善、执行不严格或缺少业务流程的风险；

(3) 技术风险：指由于信息技术系统不完善而导致的系统故障、失败以及信息安全的风险，如系统崩溃、程序错误、通讯失败、病毒感染、黑客恶意攻击、公司信息资产被非授权泄露等；

(4) 外部风险：指由于第三方原因或除上述三种风险外的原因引起的风险，如外部欺诈、意外灾害等。

(三) 公司已经或拟采取的对策和措施

1、完善全面风险管理体系。公司评估并不断完善全面风险管理体系设计和运行情况，发挥经理层专业决策机构的风险决策作用，强化风险管理总部、合规管理部、稽核审计部等部门职责，充分发挥其在独立防范、控制和化解风险方面的作用；夯实风险数据、风控系统和风险管理团队建设等基础保障；加强风险管理培训和宣传，优化风险绩效考核指标体系，促进各主体归位尽责。

2、加强市场风险管理。公司采取稳健、审慎的策略，在准确识别和计量的基础上审慎评估公司承担的市场风险。同时加强市场预判，及时调整策略。公司规范投资决策流程，采用多元化的资产配置策略，分散投资风险；完善自营业务限额管理，不断优化风险限额体系，以控制盈亏波动水平和市场风险暴露程度；采用 VAR 等对持有金融资产的市场风险进行量化，运用压力测试作为必要的补充量化工具；通过风险对冲工具和资本中介业务，降低公司由于市场风险造成的经营波动。

3、加强信用风险管理。公司以内部信用评级为基础，通过准入管理、授信管理、履约保障、信用风险计量、风险限额和压力测试等方法进行信用风险管理；采用违约概率、违约

损失率和违约风险敞口等计量信用风险；采用尽职调查、分级授权审批、限额管理、抵押品缓释等手段控制信用风险。为控制债券投资业务的信用风险，公司通过建立债券交易对手库，对交易对手实行跟踪授信管理；公司明确了可投资债券的债项评级要求并建立了信用债内部评级制度。为控制信用交易业务的信用风险，公司通过制定各项严格的制度和措施，从征信、授信、盯市、违约处置等多个环节对该业务涉及的信用风险进行控制，其中包括建立严格的客户准入制度和征信、授信标准；建立严格的担保物范围及折算率、保证金比例、履约担保比例的标准；建立信用交易逐日盯市制度，及时预警、准确报告，达到平仓线时按照合同约定进行强制平仓等。

4、加强流动性风险管理。公司一方面对融资来源、优质流动性资产、流动性风险限额及市场流动性进行实时监控；另一方面公司对各项负债进行统筹管理，通过股权融资、发行次级债、收益权凭证、短期融资券、开展收益权转让等方式筹集资金，并合理预期各业务部门的资金需求及到期债务，从而进一步提高公司防范资金流动性风险的能力。公司可用资金和可动用的流动性资产能覆盖未来一段时间的对外资金需求，各项流动性指标均处于安全状态。

5、强化合规风险管理。公司通过进一步完善制度建设，做好风险识别，规范业务操作流程；加强对业务的实时监控与风险预警；加强对各项业务的稽核审计，保证公司制度的有效执行；加强合规培训，营造良好的合规文化，提高员工的合规意识；加强各项业务间隔离墙建设，提升防范内幕交易和管理利益冲突的能力等措施，加强合规管理。

6、加强操作风险管理。一是公司在组织架构、岗位设置、权责分配、业务流程等方面，通过适当的职责分工、授权和分级审批等机制，形成合理制约和有效监督；二是开展全面风险识别、评估和控制标准建设工作，对公司各业务环节的风险进行全面识别和评估，以达到充分识别风险、实行风险分级管理、优化审批权限、明确控制责任人和工作标准及形成操作手册的目的；三是完善用人机制，通过组织内外部竞聘、技能培训等方式提高员工岗位胜任能力；通过员工行为管理、合规培训、签订各类承诺书的方式，有效加强对人员道德风险的管控；四是积极推进 IT 治理，根据 IT 治理工作方案、规划及相关制度，合理安排公司信息系统的建设、管理及运行维护等工作；五是建立危机处理机制和流程，针对各项业务、信息系统、结算核算等关键业务环节，制定切实有效的应急措施和预案并通过应急演练检验和提高危机处理机制的有效性。

十五、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				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	101,925,518.06	19,944,281,880.49		20,046,207,398.55
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	101,925,518.06	19,944,281,880.49		20,046,207,398.55
(1) 债务工具投资		18,340,000,321.47		18,340,000,321.47
(2) 权益工具投资	6,362,655.38			6,362,655.38
(3) 衍生金融资产	1,806,295.00			1,806,295.00
(4) 其他	93,756,567.68	1,604,281,559.02		1,698,038,126.70
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) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 可供出售金融资产	1,540,361,224.76	8,382,063,202.01	481,245,743.40	10,403,670,170.17
1. 债务工具投资		3,806,160,685.64		3,806,160,685.64
2. 权益工具投资	1,472,655,510.09	563,831,396.00	481,245,743.40	2,517,732,649.49
3. 其他	67,705,714.67	4,012,071,120.37		4,079,776,835.04
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	1,642,286,742.82	28,326,345,082.50	481,245,743.40	30,449,877,568.72
(四) 交易性金融负债	1,367,894.79			1,367,894.79
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	1,367,894.79			1,367,894.79
其他				

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	
(五) 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	1,367,894.79			1,367,894.79
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非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

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

(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
债权投资	22,146,161,007.11	对公开报价计算		债券收益率
股权投资	563,831,396.00	可比交易		近期回购价格
非上市基金投资	3,020,867,143.11	对相关资产公开报价计算		相关资产收盘价
集合计划及信托产品	2,595,485,536.28	对相关资产公开报价计算		相关资产收盘价
合计	28,326,345,082.50			

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第三层次公允价值计量项目的采用市盈率及市净率等估值模型。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

1、按类别列示

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	9,379,713,313.24	9,156,635,840.77

项目	期末余额	年初余额
其中：客户存款	7,621,682,243.91	8,180,684,270.73
公司存款	1,758,031,069.33	975,951,570.04
其他货币资金	7,441,680.41	446,202.05
合计	9,387,154,993.65	9,157,082,042.82

2、银行存款按币种列示

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
公司自有资金存款：						
其中：人民币			1,753,608,126.80			971,739,023.78
美元	633,674.45	6.8632	4,349,040.28	633,353.31	6.5342	4,138,457.20
小计			1,757,957,167.08			975,877,480.98
公司信用资金存款						
其中：人民币			73,902.25			74,089.06
小计			73,902.25			74,089.06
公司自有资金合计			1,758,031,069.33			975,951,570.04
客户资金存款						
其中：人民币			6,672,741,944.10			7,369,201,333.45
港币	13,390,502.61	0.8762	11,732,758.34	13,872,581.84	0.8359	11,596,091.22
美元	12,849,943.24	6.8632	88,191,730.48	10,728,831.84	6.5342	70,104,333.02
小计			6,772,666,432.92			7,450,901,757.69
客户信用资金存款						
其中：人民币			849,015,810.99			729,782,513.04
小计			849,015,810.99			729,782,513.04
期货业务客户						
其中：人民币						
小计						
客户存款合计			7,621,682,243.91			8,180,684,270.73
合计			9,379,713,313.24			9,156,635,840.77

(1) 融资融券业务

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
自有信用资金						
人民币			73,902.25			74,089.06
客户信用资金						
人民币			849,015,810.99			729,782,513.04
合计			849,089,713.24			729,856,602.10

(2) 银行存款期末余额中无短期拆入或临时存入的大额款项。

(3) 期末余额中使用受限制的货币资金：

公司基本户中冻结3,000.00元，为办理ETC时的保证金金额。

(二) 结算备付金

1、按类别列示

项目	期末余额	年初余额
客户备付金	918,699,514.42	1,084,013,861.78
公司备付金	417,032,471.94	1,129,327,320.33
合计	1,335,731,986.36	2,213,341,182.11

2、按币种列示

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
公司自有备付金						
其中：人民币			417,032,471.94			1,129,327,320.33
港币						
美元						
小计			417,032,471.94			1,129,327,320.33
公司信用备付金						
其中：人民币						
港币						
美元						
小计						

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金						
其中：人民币			828,555,139.15			928,615,723.37
港币	7,333,314.40	0.8762	6,425,450.08	8,869,806.55	0.8359	7,414,271.30
美元	2,907,327.25	6.8632	19,953,568.38	6,862,462.97	6.5342	44,840,705.54
小计			854,934,157.61			980,870,700.21
客户信用备付金						
其中：人民币			63,765,356.81			103,143,161.57
小计			63,765,356.81			103,143,161.57
合计			1,335,731,986.36			2,213,341,182.11

期末结算备付金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的情形。

(三) 应收款项

1、按明细列示

项目	期末余额	年初余额
应收资产管理费	348,977.79	1,180,051.16
应收手续费及佣金	113,282,226.32	111,344,540.41
应收股转公司股票认购款		1,850,000.00
应收“现金管家”代垫客户款	12,090,000.00	3,000,000.00
应收融出资金客户利息款	658,155.47	1,656,944.83
应收清算款	200,526,876.86	337,014,546.51
应收私募托管费	647,083.94	847,950.42
应收股票质押违约客户利息款	7,451,294.17	
应收债券本金	12,000,000.00	
合计	347,004,614.55	456,894,033.33
减：减值准备	14,976,496.58	8,133,623.22
应收款项账面价值	332,028,117.97	448,760,410.11

2、按账龄分析

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
		(%)		(%)		(%)		(%)
1 年以内	322,312,280.14	92.89	11,251,477.95	3.49	429,400,718.83	93.98	4,294,007.19	1.00
1 至 2 年	18,707,429.76	5.39	1,870,742.98	10.00	23,395,948.21	5.12	3,020,142.77	12.91
2 至 3 年	5,810,360.61	1.67	1,767,003.63	30.41	4,097,366.29	0.90	819,473.26	20.00
3 年以上	174,544.04	0.05	87,272.02	50.00				
合计	347,004,614.55	100.00	14,976,496.58		456,894,033.33	100.00	8,133,623.22	

3、应收款项按种类披露

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
		(%)		例 (%)		(%)		例 (%)
单项计提减值准备	8,865,614.03	2.55	8,865,614.03	100.00	756,164.39	0.17	756,164.39	100.00
组合计提减值准备	338,139,000.52	97.45	6,110,882.55	1.81	456,137,868.94	99.83	7,377,458.83	1.62
合计	347,004,614.55	100.00	14,976,496.58		456,894,033.33	100.00	8,133,623.22	

① 期末单项计提减值准备的应收账款

应收款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例	款项性质
			(%)	
应收股票质押客户利息款	7,451,294.17	7,451,294.17	100.00	股票质押违约客户利息款
应收融资融券客户利息款	658,155.47	658,155.47	100.00	融资融券违约客户利息款
常德农商行	504,109.59	504,109.59	100.00	手续费及佣金收入
澧县农商行	252,054.80	252,054.80	100.00	手续费及佣金收入
合计	8,865,614.03	8,865,614.03		

② 期末组合计提减值准备的应收账款

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
		(%)		(%)		(%)		(%)
1 年以内	314,202,830.50	92.92	3,142,028.31	1.00	429,400,718.83	94.14	4,294,007.19	1.00
1 至 2 年	18,707,429.76	5.53	1,870,742.98	10.00	22,639,783.82	4.96	2,263,978.38	10.00

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
		(%)		(%)		(%)		(%)
2至3年	5,054,196.22	1.50	1,010,839.24	20.00	4,097,366.29	0.90	819,473.26	20.00
3年以上	174,544.04	0.05	87,272.02	50.00				
合计	338,139,000.52	100.00	6,110,882.55		456,137,868.94	100.00	7,377,458.83	

(四) 长期股权投资

1、按类别列示

项目	期末余额	年初余额
子公司	3,190,854,510.43	3,190,854,510.43
联营企业	510,195,889.97	472,762,311.17
小计	3,701,050,400.40	3,663,616,821.60
减：减值准备		
长期股权投资账面价值	3,701,050,400.40	3,663,616,821.60

2、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
联营企业：												
银华基金管理股份有限公司	权益法	42,000,000.00	472,762,311.17	37,433,578.80	309,647.41	510,195,889.97	18.90	18.90				37,994,267.70
权益法小计		42,000,000.00	472,762,311.17	37,433,578.80	309,647.41	510,195,889.97	18.90	18.90				37,994,267.70
子公司：												
东方基金管理有限责任公司	成本法	289,535,723.26	289,535,723.26			289,535,723.26	64	64				
渤海期货股份有限公司	成本法	474,497,301.62	474,497,301.62			474,497,301.62	96	96				
东证融通投资管理有限公司	成本法	600,000,000.00	600,000,000.00			600,000,000.00	100	100				
东证融达投资有限公司	成本法	1,126,821,485.55	1,126,821,485.55			1,126,821,485.55	100	100				
东证融汇证券资产管理有限公司	成本法	700,000,000.00	700,000,000.00			700,000,000.00	100	100				
成本法小计		3,190,854,510.43	3,190,854,510.43			3,190,854,510.43						
合计		3,232,854,510.43	3,663,616,821.60	37,433,578.80	309,647.41	3,701,050,400.40						37,994,267.70

(1) 公司向投资企业转移资金的能力未受到限制。

(2) 公司期末无有限售条件的长期股权投资。

(五) 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	
	成本	公允价值	成本	公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,879,153,078.04	19,018,040,101.53	5,311,120,466.78	5,275,619,497.38
其中：交易性债券	18,201,155,909.65	18,340,000,321.47	4,309,634,162.22	4,325,370,571.14
交易性权益工具	1,956,842.49	1,821,132.80	114,857,917.91	105,533,818.55
基金投资	676,040,325.90	676,218,647.26	781,628,386.65	739,401,663.61
理财产品			105,000,000.00	105,313,444.08
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			1,684,858,977.25	1,680,826,988.52
合计	18,879,153,078.04	19,018,040,101.53	6,995,979,444.03	6,956,446,485.90

2、变现受限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产交易性债券	质押式回购交易	12,632,631,614.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产交易性债券	买断式回购交易	217,911,449.32
合计		12,850,543,063.66

3、本期以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中无已融出证券。

(六) 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		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	3,807,326,916.21	6,985,939.57	3,800,340,976.64
可供出售权益工具	2,122,593,911.62	284,965,433.35	1,837,628,478.27
其中：按公允价值计量	1,524,023,265.24	268,335,916.89	1,255,687,348.35
按成本计量	598,570,646.38	16,629,516.46	581,941,129.92
基金	1,275,356,411.67		1,275,356,411.67

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
证券公司理财产品	898,402,278.58	98,369,809.44	800,032,469.14
信托计划及其他投资	977,820,526.96	40,000,000.00	937,820,526.96
已融出证券	52,764,226.90		52,764,226.90
合计	9,134,264,271.94	430,321,182.36	8,703,943,089.58

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	6,438,600,217.13	582,385.92	6,438,017,831.21
可供出售权益工具	3,224,356,353.61	115,969,655.13	3,108,386,698.48
其中：按公允价值计量	2,733,239,549.63	114,612,298.42	2,618,627,251.21
按成本计量	491,116,803.98	1,357,356.71	489,759,447.27
基金	626,556,324.58		626,556,324.58
证券公司理财产品	713,936,623.78	53,942,830.03	659,993,793.75
其他理财产品	826,209,719.21	2,508,063.24	823,701,655.97
信托计划及其他投资	622,980,709.01		622,980,709.01
已融出证券	47,700,472.21		47,700,472.21
合计	12,500,340,419.53	173,002,934.32	12,327,337,485.21

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	权益工具的成本债务 的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	已计提减值 金额
可供出售债务工具	3,804,892,570.10	3,800,340,976.64	2,434,346.11	6,985,939.57
可供出售权益工具	1,902,804,739.79	1,255,687,348.35	-378,781,474.55	268,335,916.89
基金	1,650,935,742.81	1,275,356,411.67	-375,579,331.14	
证券公司理财产品	1,063,484,634.05	800,032,469.14	-165,082,355.47	98,369,809.44
其他理财产品				
信托计划及其他投资	945,000,000.00	937,820,526.96	32,820,526.96	40,000,000.00
已融出证券	62,581,282.33	52,764,226.90	-9,817,055.43	
合计	9,429,698,969.08	8,122,001,959.66	-894,005,343.52	413,691,665.90

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例(%)	本期现金 红利
年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初	本期增加	本期减少	期末		
491,116,803.98	129,727,674.19	22,273,831.79	598,570,646.38	1,357,356.71	15,272,159.75		16,629,516.46	753,790.03	

4、可供出售金融资产的说明

- (1) 本期无由持有至到期投资重分类转入的可供出售金融资产。
- (2) 本期无因债务人违约而处置担保物或其他信用增级对应的资产所取得的金融资产或非金融资产。
- (3) 可供出售金融资产中含拟融出证券 56,660,350.57 元，其中成本 78,258,059.51 元，公允价值变动-15,356,629.53 元，计提减值准备 6,241,079.41 元；
- (4) 可供出售权益工具期末无公允价值严重下跌或非暂时性下跌未计提减值准备的情况。

5、可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	证券集合理财 自有部分	合计
年初已计提减值金额	115,969,655.13	582,385.92	56,450,893.27	173,002,934.32
本年计提	202,864,532.71	6,985,939.57	90,362,279.22	300,212,751.50
其中：从其他综合收益转入				
本年减少	33,868,754.49	582,385.92	8,443,363.05	42,894,503.46
其中：期后公允价值回升转回				
期末已计提减值金额	284,965,433.35	6,985,939.57	138,369,809.44	430,321,182.36

6、存在限售期限及有承诺条件的可供出售金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末余额
可供出售金融资产集合理财	公司为发起人，承诺不提前赎回	325,210,098.07
融出证券	证券已融出	52,764,226.90
可供出售金融资产债券	质押式回购交易债券	1,733,078,536.87
合计		2,111,052,861.84

(七) 其他资产

1、分项列示

项目	期末余额	年初余额
1、其他应收款	1,675,657,104.90	1,512,315,723.19
2、预付账款	100,760,366.36	99,965,644.46
3、抵债资产	7,155,895.00	7,155,895.00
4、长期待摊费用	33,961,245.73	34,829,906.60
5、待抵扣税金	31,704,981.93	3,884,183.40
6、预缴企业所得税	11,914,768.57	72,850,598.76
合计	1,861,154,362.49	1,731,001,951.41

2、其他应收款

(1) 按明细列示

项目	期末余额	年初余额
其他应收款余额	1,804,628,214.44	1,612,341,176.54
减：坏账准备	128,971,109.54	100,025,453.35

项目	期末余额	年初余额
其他应收款价值	1,675,657,104.90	1,512,315,723.19

(2) 其他应收款账龄分析

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 (%)
1 年以内	1,557,360,772.91	86.30	182,595.10	0.01	1,339,181,496.98	83.06	24,431,048.67	1.82
1 至 2 年	25,038,458.52	1.39	24,437,311.15	97.60	148,098,651.95	9.18	36,022,365.20	24.32
2 至 3 年	98,877,026.41	5.48	46,248,919.15	46.77	121,506,250.76	7.54	36,963,861.13	30.42
3 年以上	123,351,956.60	6.83	58,102,284.14	47.10	3,554,776.85	0.22	2,608,178.35	73.37
合计	1,804,628,214.44	100.00	128,971,109.54		1,612,341,176.54	100.00	100,025,453.35	

(3) 其他应收款按种类披露

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 (%)
单项金额重大的其他应收款	1,799,448,852.57	99.71	128,664,526.72	7.15	1,605,959,279.36	99.60	99,177,038.18	6.18
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,179,361.87	0.29	306,582.82	5.92	5,720,317.33	0.35	186,835.32	3.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					661,579.85	0.05	661,579.85	100.00
合计	1,804,628,214.44	100.00	128,971,109.54		1,612,341,176.54	100.00	100,025,453.35	

①期末单项金额重大的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	款项性质
渤海融幸（上海）商贸有限公司	700,000,000.00			控股孙公司往来款
东证融成资本管理有限公司	574,199,000.00			全资孙公司往来款
东证融通投资管理有限公司	263,068,252.99			全资子公司往来款
重庆市福星门业（集团）有限公司	212,121,209.54	99,805,145.14	47.05	私募债逾期投资本息详见“十三、其他重要事项说明”
“长沙事件”垫付款项	24,370,517.00	24,370,517.00	100.00	垫付款
华润深国投信托有限公司	7,497,553.55	74,975.53	1.00	集合信托产品赎回款
北京市里仁律师事务所	5,510,000.00	2,755,000.00	50.00	代垫律师费
阿里云计算有限公司	2,271,774.30	29,177.43	1.28	云资源租赁款
华南国际经济贸易仲裁委员会	1,943,292.00	681,262.98	35.06	仲裁费
东证融汇证券资产管理有限公司	1,822,389.18			全资子公司往来款
北方和平案	1,800,000.00	900,000.00	50.00	诉讼
公司员工	1,500,000.00	15,000.00	1.00	备用金
长春市医疗保险经办机构	1,209,376.41	12,093.76	1.00	医保费
上海证券交易所	1,135,487.60	11,354.88	1.00	期权经手费
腾讯云计算（北京）有限责任公司	1,000,000.00	10,000.00	1.00	云资源租赁款
合计	1,799,448,852.57	128,664,526.72		

②单项金额不重大组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	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 (%)	
1 年以内	3,728,713.18	71.99	37,170.93	4,787,454.71	83.69	47,874.55
1 至 2 年	596,167.22	11.51	59,616.72	755,708.55	13.21	75,570.86
2 至 3 年	724,818.56	14.00	144,963.71	83,957.07	1.47	16,791.41
3 年以上	129,662.91	2.50	64,831.46	93,197.00	1.63	46,598.50
合计	5,179,361.87	100.00	306,582.82	5,720,317.33	100.00	186,835.32

(4) 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
渤海融幸(上海)商贸有限公司	控股孙公司	700,000,000.00	1 年以内	38.79
东证融成资本管理有限公司	全资孙公司	574,199,000.00	1 年以内	31.82
重庆市福星门业(集团)有限公司	非关联方	212,121,209.54	2 至 3 年	11.75
东证融通投资管理有限公司	全资子公司	263,068,252.99	1 年以内	14.58
“长沙事件”垫付款项	非关联方	24,370,517.00	1 至 2 年	1.35
合计		1,773,758,979.53		98.29

(6) 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

3、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	51,284,208.57	50.90	84,740,050.81	84.77
1 至 2 年	46,320,278.67	45.97	14,389,681.79	14.39
2 至 3 年	2,517,879.62	2.50	703,793.36	0.70
3 年以上	637,999.50	0.63	132,118.50	0.14
合计	100,760,366.36	100.00	99,965,644.46	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
长春荣丰房地产开发有限公司	非关联方	37,342,547.50	2017 年	未完工
恒生电子股份有限公司	非关联方	12,164,389.74	2017/2018 年	未完工
深圳市财富科技股份有限公司	非关联方	4,386,300.60	2016/2017/ 2018 年	未完工
深圳市思迪信息技术股份有限公司	非关联方	2,966,981.31	2016/2017 年	未完工
中国建设银行长春西安大路支行	非关联方	2,500,000.00	2018 年	待摊销银行 透支结算年 费
合计		59,360,219.15		

(3) 期末预付款项中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
安装及装修费	34,829,906.60	16,819,849.19	11,255,312.66	6,433,197.40	33,961,245.73	公司部分分支机构迁址 处置安装及装修费
合计	34,829,906.60	16,819,849.19	11,255,312.66	6,433,197.40	33,961,245.73	

5、抵债资产

项目	期末余额	年初余额
抵债资产余额	22,254,396.18	22,254,396.18
减：抵债资产减值准备	15,098,501.18	15,098,501.18
抵债资产净额	7,155,895.00	7,155,895.00

详见“六、合并财务报表主要项目注释（十六）其他资产 5、抵债资产”。

（八）手续费及佣金净收入

1、按类别列示

项目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入		
经纪业务收入	697,533,873.79	911,218,226.38
— 证券经纪业务收入	697,533,873.79	911,218,226.38
其中：代理买卖证券业务手续费收入	541,839,344.71	736,529,358.27
交易单元席位租赁收入	135,772,495.80	155,648,649.76
代理销售金融产品收入	19,922,033.28	19,040,218.35
投资银行业务收入	226,596,962.99	320,231,204.25
其中：证券承销业务收入	93,410,534.79	115,768,867.91
财务顾问业务收入	128,096,805.55	175,688,751.41
其中：并购重组财务顾问业务收入境内上市公司	12,876,415.09	12,876,415.09
并购重组财务顾问业务收入其他		
其他财务顾问业务收入	115,220,390.46	162,812,336.32
证券保荐业务收入	5,089,622.65	28,773,584.93
资产管理业务收入		
投资咨询业务收入	14,228,833.69	24,986,099.74
私募托管业务收入	1,718,155.11	2,856,042.75
IB 业务收入	1,262,109.94	1,814,485.31

项 目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入小计	941,339,935.52	1,261,106,058.43
手续费及佣金支出		
经纪业务支出	172,959,720.71	207,139,127.22
一 证券经纪业务支出	172,959,720.71	207,139,127.22
其中：代理买卖证券业务手续费支出	116,011,719.99	139,330,583.90
资金三方存管费支出	19,177,160.59	19,887,098.90
经纪人报酬支出	37,770,840.13	47,921,444.42
交易单元席位租赁支出		
代销金融产品业务支出		
投资银行业务支出	28,301.88	198,113.19
其中：证券承销业务支出	18,867.92	179,245.27
财务顾问业务支出	9,433.96	18,867.92
其中：并购重组财务顾问业务支出境内上市公司		
并购重组财务顾问业务支出其他		
其他财务顾问业务支出	9,433.96	18,867.92
证券保荐业务支出		
资产管理业务支出		
投资咨询业务支出		
手续费及佣金支出小计	172,988,022.59	207,337,240.41
手续费及佣金净收入	768,351,912.93	1,053,768,818.02

(1) 代理销售金融产品销售情况列示如下

代理金融产品 业务	本期金额		上期金额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	15,828,510,052.12	10,848,102.67	11,964,984,214.58	9,532,858.67
银行理财产品	837,468,700.00	61,348.32	1,107,414,000.00	509,786.90
资管计划	33,302,552,717.62	6,309,924.43	49,812,417,997.08	5,763,668.16
其他	458,820,500.00	2,702,657.86	917,368,063.70	3,233,904.62
合 计	50,427,351,969.74	19,922,033.28	63,802,184,275.36	19,040,218.35

2、证券经纪业务净收入按行政区域列示

地区	本期金额		上期金额	
	营业部数量	手续费及佣金净收入	营业部数量	手续费及佣金净收入

地区	本期金额		上期金额	
	营业部数量	手续费及佣金净收入	营业部数量	手续费及佣金净收入
吉林省	41	214,217,620.40	41	315,167,686.47
北京市	2	16,990,322.65	2	20,058,919.69
山西省	2	2,600,793.79	2	3,588,415.61
湖北省	3	5,089,648.63	3	8,344,583.59
重庆市	3	13,316,136.61	3	18,133,888.66
江苏省	8	19,680,062.45	6	31,054,389.32
上海市	9	48,323,035.84	8	65,240,536.22
浙江省	7	6,517,030.28	4	9,519,416.44
福建省	6	6,412,991.04	4	8,363,059.26
广东省	5	2,091,354.67	6	7,725,778.86
山东省	6	4,043,492.35	6	5,143,614.65
广西壮族自治区	2	1,386,387.57	2	2,289,112.15
湖南省	1	959,955.90	1	1,595,560.39
河南省	2	1,850,545.86	2	3,171,058.83
河北省	1	1,767,220.22	1	2,501,859.07
江西省	1	1,677,225.02	1	2,539,460.79
安徽省	2	1,346,780.18	2	2,948,007.99
四川省			1	1,171,623.75
内蒙古自治区	2	646,705.10	2	412,499.20
云南省	1	13,986.56	1	132,254.36
小计	104	348,931,295.12	98	509,101,725.30
公司本部及分公司		175,642,857.96		194,977,373.86
合计	104	524,574,153.08	98	704,079,099.16

（九）投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	75,118,199.09	74,442,028.67
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	925,101,332.26	1,116,070,212.48
其中：持有期间取得的收益	907,847,108.33	914,424,278.82

项目	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	432,910,502.82	587,648,519.21
可供出售金融资产	474,936,605.51	326,775,759.61
处置金融工具取得的收益	17,254,223.93	201,645,933.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,234,600.86	-196,701,099.58
可供出售金融资产	-186,057,783.51	410,645,057.94
衍生金融工具	153,077,406.58	-12,298,024.70
合计	1,000,219,531.35	1,190,512,241.15

2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
银华基金管理股份有限公司	75,118,199.09	74,442,028.67	
合计	75,118,199.09	74,442,028.67	

(十) 现金流量表补充资料

项目	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	167,605,726.50	434,876,827.69
加：资产减值准备	508,748,454.45	166,206,380.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,652,537.23	56,051,233.32
无形资产摊销	27,247,840.19	22,675,518.56
长期待摊费用摊销	11,255,312.66	10,410,626.01
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）	-167,939.88	64,893.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-26,545,998.70	885,029.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-183,143,119.42	5,835,030.69
利息支出	968,394,608.20	1,158,272,682.27
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-1,029,833.93	1,261,603.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-75,118,199.09	-74,442,028.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-117,726,471.15	-60,919,509.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	40,287,999.32	5,231,221.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-11,883,173,634.01	8,055,450,490.11

项 目	本期金额	上期金额
的减少（增加以“-”号填列）		
可供出售金融资产的减少（增加以“-”号填列）	2,621,143,006.75	516,935,347.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,092,535,666.65	-1,097,400,338.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,198,883,545.27	-4,716,089,817.51
其他*	3,000.00	4,406,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-591,147,498.96	4,489,711,191.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,722,883,980.01	11,366,017,224.93
减：现金的年初余额	11,366,017,224.93	18,014,389,817.90
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-643,133,244.92	-6,648,372,592.97

*其他为公司基本户 ETC 冻结资金。

十七、补充资料

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

（一）非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	26,701,708.94	-986,063.22
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）	33,003,029.22	22,050,220.87
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		

项目	本期金额	上期金额
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	9,915,916.70	4,903,793.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	69,620,654.86	25,967,951.39
减：非经常性损益的所得税影响数	17,471,933.28	6,496,436.92
扣除所得税影响后的非经常性损益	52,148,721.58	19,471,514.47
其中：归属于上市公司股东的非经常性损益	51,757,033.77	19,741,567.54
归属于少数股东的非经常性损益	391,687.81	-270,053.07

重要的非经常性损益项目的说明：

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
其他营业外收入和支出中的重大项目如下：		
1、其他营业外收入	3,510,695.30	1,994,011.98
其中：捐赠利得		
无法支付的应付款项		
违约赔偿所得	3,268,312.22	
交易所退还监管费等		
印花税返还		1,994,011.98
2、其他营业外支出	4,625,057.08	5,430,528.53
其中：诉讼赔偿款	1,236,752.50	2,048,720.88
公益、救济性捐赠支出	1,692,127.60	2,022,348.00
滞纳金		
其他收益中的重大项目	11,030,278.48	8,340,310.29
其中：个人所得税手续费返还	7,271,067.91	8,340,310.29
稳岗补贴	3,759,210.57	

对非经常性损益项目的其他说明：

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》规定，由于证券投资业务为本公司的主营业务，因此持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及衍生工具产生的公允价值变动收益以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及衍生工具和可供出售金融资产取得的投资收益不界定为非经常性损益。具体项目如下：

项目	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、衍生工具及可供出售金融资产的投资收益	1,329,963,635.20	1,484,451,144.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及衍生工具公允价值变动损益	237,695,202.22	8,180,718.47
合计	1,567,658,837.42	1,492,631,862.52

（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

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	1.96	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	1.63	0.11	0.11

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

$$1、\text{加权平均净资产收益率} = P_0 \div (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中： P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； NP 为归属于公司普通股股东的净利润； E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2、“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（应考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

$$3、\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司发生配股时，因其是向现有股东以低于当前股票市价的价格发行普通股，则需考虑配股中的送股因素，即配股可理解为按市价发行股票和无对价送股的混合体，计算每股收益时应当计算出一个调整系数，再用配股前发行在外普通股的股数乘以该调整系数，得出计算每股收益时应采用的普通股股数。具体计算公式如下：

每股理论除权价格 = (行权前发行在外普通股的公允价值总额 + 配股收到的款项) ÷ 行权后发行在外的普通股股数

$$\text{调整系数} = \text{行权前发行在外普通股的每股公允价值} \div \text{每股理论除权价格}$$

$$\text{因配股重新计算的上年度基本每股收益} = \text{上年度基本每股收益} \div \text{调整系数}$$

$$\text{本年度基本每股收益} = \text{归属于普通股股东的当期净利润} \div (\text{配股前发行在外普通股股数} \times$$

调整系数×配股前普通股发行在外的时间权重+配股后发行在外普通股加权平均数)

(1) 2018 年度发行在外的普通股加权平均数计算数据

S=2,340,452,915.00 股

(2) 2017 年度发行在外的普通股加权平均数计算数据

S0=2,340,452,915.00 股

注：①2018 年公司发行在外普通股 2,340,452,915.00 股。

②2017 年公司发行在外普通股 2,340,452,915.00 股。

4、因公司不存在稀释性潜在普通股，故公司稀释每股收益等于基本每股收益。

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额较大或比较期间变动较大的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,044,401,103.55	7,983,897,772.33	151.06%	交易性金融资产规模增加(债务工具)
应收款项	398,275,937.70	593,664,928.55	-32.91%	应收清算款减少
应收利息	679,360,039.24	335,365,400.43	102.57%	应收债券投资利息增加
投资性房地产	78,889,464.36	31,582,362.13	149.79%	“13 福星门债”抵押物以物抵债转入投资性房地产
递延所得税资产	655,848,672.76	321,991,018.48	103.69%	可供出售金融资产公允价值下降导致递延所得税资产增加
其他资产	1,672,710,655.18	1,313,902,559.47	27.31%	期货子公司现货交易增加,导致存货增加
应付短期融资款	4,503,650,000.00	2,900,000,000.00	55.30%	新增收益凭证及短期公司债
拆入资金		1,750,000,000.00	-100.00%	本期未开展转融通业务
卖出回购金融资产款	14,514,217,616.44	7,226,849,903.84	100.84%	质押式回购规模增加
应交税费	94,379,434.16	219,211,756.56	-56.95%	代扣限售股个人所得税和企业所得税减少
应付款项	745,584,508.57	213,044,253.55	249.97%	应付在途清算款及应付期货质押保证金增加
应付债券	9,946,190,203.34	6,171,170,031.94	61.17%	本期发行收益凭证及公司债
其他负债	7,369,977,969.53	11,147,907,387.81	-33.89%	本期部分次级债到期偿还
递延收益	1,221,076.08	40,883,783.80	-97.01%	征收补偿款转营业外收入
其他综合收益	-722,323,371.55	-29,522,549.09	2346.68%	可供出售金融资产公允价值下降
手续费及佣金净收入	1,320,757,381.40	1,650,568,226.47	-19.98%	证券经纪业务、投资银行业务、资产管理业务、基金管理业务、投资咨询业务减少所致
利息净收入	78,300,570.72	-127,385,705.57	-161.47%	本期次级债利息支出减少
公允价值变动收益	237,695,202.22	8,180,718.47	2805.55%	交易性金融资产公允价值上升
其他业务收入	3,721,684,601.08	1,839,283,824.29	102.34%	期货子公司现货交易增加

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
其他收益	19,260,278.48	8,699,310.29	121.40%	稳岗补贴及个税返还增加
资产减值损失	681,125,085.08	231,045,482.53	194.80%	计提可供出售金融资产减值损失及股票质押回购资产减值损失
其他业务成本	3,722,109,845.34	1,828,576,991.39	103.55%	期货子公司现货交易规模增加
营业外收入	57,584,883.22	23,782,196.69	142.13%	处置非流动资产利得增加
所得税费用	-12,651,504.02	77,869,582.06	-116.25%	利润下降，企业所得税减少
净利润	311,954,563.76	702,702,988.60	-55.61%	受市场波动影响，公司业绩下降

十八、财务报告的批准报出

本财务报告已经公司董事会于 2019 年 4 月 9 日召开的第九届董事会第九次会议批准报出。

东北证券股份有限公司

二〇一九年四月九日