

东兴证券股份有限公司

财务报表及审计报告

2018 年 12 月 31 日止年度

东兴证券股份有限公司

财务报表及审计报告
2018年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 5
合并及母公司资产负债表	6 - 9
合并及母公司利润表	10 - 11
合并及母公司现金流量表	12 - 13
合并及母公司股东权益变动表	14 - 17
财务报表附注	18 - 137

审计报告

德师报(审)字(19)第 P02479 号
(第 1 页, 共 5 页)

东兴证券股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了东兴证券股份有限公司(以下简称“东兴证券”)的财务报表,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,公允反映了东兴证券 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合并及母公司现金流量。

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,我们独立于东兴证券,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

三、关键审计事项 - 续

(一) 结构化主体的合并评估

1、事项描述

如财务报表附注六、2 以及附注八所述, 于 2018 年 12 月 31 日东兴证券纳入合并范围的结构化主体总资产额为人民币 75.23 亿元, 在未纳入合并范围的结构化主体包括东兴证券发起和其他方发起的结构化主体中享有权益的资产账面价值及最大损失风险敞口为人民币 80.33 亿元。如财务报表附注四“对结构化主体的合并”所述, 在确定是否合并结构化主体时, 东兴证券管理层需要从对结构化主体拥有的实质性权力及因此享有的全部可变回报等方面综合评估对这些主体(包括信托计划、资产管理计划及基金等)是否具有控制权。考虑结构化主体的合并对合并财务报表具有重要性, 且涉及管理层运用会计政策过程中需要作出的重要判断, 因此我们将结构化主体的合并评估识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对结构化主体的合并评估, 执行的审计程序主要包括:

- 评价管理层确定结构化主体是否纳入合并范围的相关控制设计和执行的有效性;
- 抽样检查结构化主体相关投资协议或服务合同, 并通过综合考虑以下因素, 分析评价管理层对结构化主体是否拥有控制权的判断的合理性及其依据:
 - 相关结构化主体的设立目的、主要活动及决策程序;
 - 针对这些结构化主体, 东兴证券拥有的实质性权力;
 - 如何运用相关权力参与结构化主体相关决策程序并因此享有的可变回报;
- 评估合并财务报表中结构化主体的相关披露是否充分。

(二) 股票质押回购业务的减值评估

1、事项描述

如财务报表附注七、6 所示, 于 2018 年 12 月 31 日, 东兴证券买入返售业务中股票质押回购原值为人民币 86.68 亿元, 减值准备余额为人民币 2.55 亿元。如财务报表附注四“股票质押回购减值”所示, 股票质押回购采用单项计提和组合计提相结合的方式计提减值准备, 采用单项测试计提减值准备时, 需考虑该单个股票质押回购未来现金流现值; 单项测试未发生减值的, 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中, 结合履约保障比例及抵押品流动状况计提减值准备。考虑股票质押回购业务的减值评估对财务报表具有重要性, 且涉及管理层运用重大会计估计, 因此我们将股票质押回购的减值评估识别为关键审计事项。

审计报告 - 续

德师报(审)字(19)第 P02479 号
(第 3 页, 共 5 页)

三、关键审计事项 - 续

2、审计应对

我们针对股票质押回购业务的减值评估执行的审计程序主要包括:

- 评价管理层与股票质押回购业务的减值计提相关内部控制的有效性;
- 评估管理层减值模型和假设是否适当, 并复核减值计算的准确性;
- 抽样复核抵质押品的市场价值以及融资人的信用情况, 复核管理层减值判断的依据及其合理性。

四、其他信息

东兴证券管理层对其他信息负责。其他信息包括东兴证券 2018 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

东兴证券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, 管理层负责评估东兴证券的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算东兴证券、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东兴证券的财务报告过程。

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, 就可能对东兴证券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兴证券不能持续经营。

(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) 就东兴证券中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

审计报告 - 续

德师报(审)字(19)第 P02479 号
(第 5 页, 共 5 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海



中国注册会计师: 李 燕
(项目合伙人)



中国注册会计师: 王亚坤



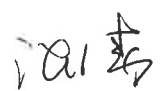
2019 年 4 月 25 日


	附注	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
资产			
货币资金	七、1	8,513,555,499.22	7,992,373,305.11
其中：客户存款	七、1	5,354,004,075.59	6,416,420,054.81
结算备付金	七、2	2,704,292,944.32	3,295,390,038.09
其中：客户备付金	七、2	2,111,752,353.35	2,671,131,925.80
融出资金	七、3	7,491,318,954.19	9,622,823,404.06
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	七、4	12,733,307,151.79	14,727,259,210.61
衍生金融资产	七、5	80,125,636.74	10,847,435.46
买入返售金融资产	七、6	9,155,493,431.13	9,632,118,577.62
应收款项	七、7	253,546,955.76	176,035,989.31
应收利息	七、8	1,100,793,079.41	1,038,643,316.85
存出保证金	七、9	724,190,432.54	732,941,919.24
可供出售金融资产	七、10	29,111,570,920.66	28,914,255,940.87
持有至到期投资	七、11	870,320,698.00	-
长期股权投资	七、12	167,326,207.10	234,606,385.00
固定资产	七、13	181,516,764.61	209,223,710.25
投资性房地产	七、14	31,364,302.27	33,922,682.08
无形资产	七、15	25,232,841.74	27,287,011.99
商誉	七、16	20,000,000.00	20,000,000.00
递延所得税资产	七、17	630,422,969.35	556,803,977.63
其他资产	七、18	1,222,904,115.07	556,213,384.95
资产总计		<u>75,017,282,903.90</u>	<u>77,780,746,289.12</u>

附注为财务报表的组成部分

第6页至第137页的财务报表由下列负责人签署：


法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人

东兴证券股份有限公司

合并资产负债表 - 续
2018年12月31日

	附注	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
负债			
短期借款	七、21	2,437,268,960.41	1,337,456,000.00
拆入资金	七、22	2,000,000,000.00	3,890,000,000.00
应付短期融资款	七、23	1,101,926,452.83	2,709,706,169.81
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	七、24	519,571,306.90	-
衍生金融负债	七、5	92,258,580.49	41,529,554.20
卖出回购金融资产款	七、25	10,137,693,292.06	10,607,673,194.84
代理买卖证券款	七、26	7,435,227,050.32	9,342,532,525.66
应付职工薪酬	七、27	982,523,450.59	1,116,962,956.21
应交税费	七、28	83,665,793.64	39,781,427.44
应付款项	七、29	206,264,604.23	297,084,220.25
应付利息	七、30	725,820,393.42	646,886,747.59
应付债券	七、31	24,457,344,605.84	21,132,710,225.49
长期借款	七、32	525,720,000.00	-
递延所得税负债	七、17	30,034,347.52	39,732,197.28
其他负债	七、33	4,605,052,546.81	7,325,407,686.40
负债合计		55,340,371,385.06	58,527,462,905.17
股东权益			
股本	七、34	2,757,960,657.00	2,757,960,657.00
资本公积	七、35	9,762,075,296.87	9,762,075,296.87
其他综合收益	七、50	(422,960,831.29)	(250,237,255.12)
盈余公积	七、36	1,276,487,261.62	1,122,616,275.18
一般风险准备	七、37	2,114,391,871.68	1,882,095,624.26
未分配利润	七、38	4,152,650,449.20	3,944,464,747.21
归属于母公司股东权益合计		19,640,604,705.08	19,218,975,345.40
少数股东权益		36,306,813.76	34,308,038.55
股东权益合计		19,676,911,518.84	19,253,283,383.95
负债和股东权益总计		75,017,282,903.90	77,780,746,289.12

	附注	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
资产			
货币资金		5,613,454,152.76	6,091,553,496.14
其中：客户存款		4,192,924,309.35	5,229,575,248.43
结算备付金		2,671,530,013.85	3,439,627,152.54
其中：客户备付金		2,025,063,543.34	2,812,081,334.19
融出资金		7,068,832,013.69	9,505,269,984.29
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		3,823,174,821.19	5,752,346,062.19
衍生金融资产		80,125,636.74	10,847,435.46
买入返售金融资产		8,332,477,539.67	9,585,117,124.12
应收款项		313,743,986.04	249,218,977.43
应收利息		902,803,881.18	855,245,850.54
存出保证金		270,899,451.98	165,901,826.22
可供出售金融资产		29,502,882,451.09	25,688,030,733.57
长期股权投资	十七、1	3,007,416,292.82	1,790,576,789.47
固定资产		174,387,762.54	202,789,851.68
无形资产		22,597,934.83	25,883,610.83
投资性房地产		31,364,302.27	33,922,682.08
递延所得税资产		472,359,074.55	382,375,177.53
其他资产		592,556,094.33	155,643,094.66
资产总计		62,880,605,409.53	63,934,349,848.75

	附注	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
负债			
拆入资金		2,000,000,000.00	3,890,000,000.00
应付短期融资款		1,101,926,452.83	2,709,706,169.81
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		519,270,300.00	-
衍生金融负债		782,108.18	41,423,640.57
卖出回购金融资产款		9,469,127,903.60	9,057,914,857.77
代理买卖证券款		6,213,017,106.92	8,047,633,084.46
应付职工薪酬	十七、2	898,226,844.24	1,012,102,553.82
应交税费		72,336,438.33	35,690,673.34
应付款项		191,740,029.47	286,082,842.99
应付利息		707,892,998.45	604,653,599.82
应付债券		22,401,412,364.78	19,183,442,239.00
其他负债		33,492,370.78	38,251,382.27
负债合计		43,609,224,917.58	44,906,901,043.85
股东权益			
股本		2,757,960,657.00	2,757,960,657.00
资本公积		9,761,280,999.29	9,761,280,999.29
其他综合收益		(663,286,593.80)	(295,105,803.13)
盈余公积		1,276,487,261.62	1,122,616,275.18
一般风险准备		2,043,010,668.19	1,813,868,298.05
未分配利润		4,095,927,499.65	3,866,828,378.51
股东权益合计		19,271,380,491.95	19,027,448,804.90
负债和股东权益总计		62,880,605,409.53	63,934,349,848.75

附注为财务报表的组成部分

	附注	2018年度 人民币元	2017年度 人民币元
营业收入		3,314,496,768.38	3,633,172,002.15
手续费及佣金净收入	七、39	1,681,410,390.90	1,994,315,489.89
其中：经纪业务手续费净收入		603,657,982.69	826,124,736.32
投资银行业务手续费净收入		612,510,450.78	746,623,167.76
资产管理业务手续费净收入		441,599,300.50	401,219,919.82
利息净支出	七、40	(754,958,561.97)	(192,272,314.81)
其中：利息收入		1,685,729,723.00	1,570,351,288.15
利息支出		2,440,688,284.97	1,762,623,602.96
投资收益	七、41	2,234,706,556.41	1,662,986,571.84
公允价值变动收益	七、42	167,194,830.36	161,556,344.10
汇兑损失		(21,798,977.31)	(3,176,012.94)
其他业务收入	七、43	2,443,969.23	2,865,108.13
其他收益		5,228,344.26	6,829,341.64
资产处置收益		270,216.50	67,474.30
营业支出		2,123,769,157.73	2,102,431,371.21
税金及附加	七、44	26,808,001.13	40,504,286.23
业务及管理费	七、45	1,892,737,386.15	2,027,753,881.06
资产减值损失	七、46	199,196,675.75	30,636,181.71
其他业务成本		5,027,094.70	3,537,022.21
营业利润		1,190,727,610.65	1,530,740,630.94
加：营业外收入	七、47	7,250,657.89	29,918,893.59
减：营业外支出	七、48	7,486,339.99	6,838,609.85
利润总额		1,190,491,928.55	1,553,820,914.68
减：所得税费用	七、49	182,107,501.59	244,160,527.83
净利润		1,008,384,426.96	1,309,660,386.85
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		1,008,384,426.96	1,309,660,386.85
2. 终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润		1,008,047,034.40	1,309,249,598.89
2. 少数股东损益		337,392.56	410,787.96
其他综合收益的税后净额	七、50	(171,062,193.52)	2,539,397.43
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(172,723,576.17)	4,906,530.17
1. 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
2. 以后会计期间在满足规定条件时 将重分类进损益的其他综合收益		(172,723,576.17)	4,906,530.17
- 可供出售金融资产公允价值变动损益		(277,428,119.73)	28,046,852.17
- 外币财务报表折算差额		104,704,543.56	(23,140,322.00)
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,661,382.65	(2,367,132.74)
综合收益总额		837,322,233.44	1,312,199,784.28
归属于母公司股东的综合收益总额		835,323,458.23	1,314,156,129.06
归属于少数股东的综合收益总额		1,998,775.21	(1,956,344.78)
每股收益	七、51		
基本每股收益		0.366	0.475
稀释每股收益		不适用	不适用

东兴证券股份有限公司

母公司利润表

2018年12月31日止年度

	附注	2018年度 人民币元	2017年度 人民币元
营业收入		2,961,623,905.11	3,257,938,970.60
手续费及佣金净收入	十七、3	1,671,312,160.32	2,017,471,697.58
其中：经纪业务手续费净收入		568,524,738.63	785,424,538.81
投资银行业务手续费净收入		573,625,444.14	706,571,659.47
资产管理业务手续费净收入		505,730,920.62	515,800,812.56
利息净(支出)/收入	十七、4	(307,685,540.23)	294,441,086.47
其中：利息收入		1,506,795,944.69	1,462,023,399.31
利息支出		1,814,481,484.92	1,167,582,312.84
投资收益	十七、5	1,545,643,347.41	1,028,546,057.60
公允价值变动收益/(损失)	十七、6	43,774,025.94	(90,918,541.88)
汇兑收益/(损失)		899,304.75	(806,849.94)
其他业务收入		2,240,515.83	2,308,704.83
其他收益		5,168,344.26	6,829,341.64
资产处置收益		271,746.83	67,474.30
营业支出		1,742,489,749.75	1,793,961,492.80
税金及附加		25,147,930.07	29,394,042.95
业务及管理费	十七、7	1,690,872,967.13	1,778,872,544.64
资产减值损失		23,910,472.74	(16,863,474.52)
其他业务成本		2,558,379.81	2,558,379.73
营业利润		1,219,134,155.36	1,463,977,477.80
加：营业外收入		5,730,946.94	6,133,686.12
减：营业外支出		7,166,489.85	6,401,127.39
利润总额		1,217,698,612.45	1,463,710,036.53
减：所得税费用		191,892,036.18	247,077,764.89
净利润		1,025,806,576.27	1,216,632,271.64
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		1,025,806,576.27	1,216,632,271.64
2. 终止经营净利润		-	-
其他综合收益的税后净额		(368,180,790.67)	(47,369,007.29)
1. 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
2. 以后会计期间在满足规定条件时 将重分类进损益的其他综合收益		(368,180,790.67)	(47,369,007.29)
- 可供出售金融资产公允价值变动损失		(368,180,790.67)	(47,369,007.29)
综合收益总额		657,625,785.60	1,169,263,264.35

附注为财务报表的组成部分

东兴证券股份有限公司

合并现金流量表

2018年12月31日止年度

	附注	2018年度 人民币元	2017年度 人民币元
经营活动产生的现金流量			
购置或处置以公允价值计量且其变动			
计入当期损益的金融资产现金净增加额		2,676,760,666.48	-
收取利息、手续费及佣金的现金		4,474,160,784.43	4,204,621,702.37
拆入资金净增加额		-	2,340,000,000.00
融出资金净减少额		2,125,478,469.58	-
回购业务资金净增加额		-	4,099,099,865.06
收到其他与经营活动有关的现金	七、52(1)	257,211,412.72	39,823,409.85
经营活动现金流入小计		9,533,611,333.21	10,683,544,977.28
购置或处置以公允价值计量且其变动			
计入当期损益的金融资产现金净减少额		-	6,031,491,279.02
融出资金净增加额		-	16,827,066.30
代理买卖证券支付的现金净减少额		1,907,305,475.34	2,804,717,846.84
拆入资金净减少额		1,890,000,000.00	-
回购业务资金净减少额		151,624,559.46	-
支付利息、手续费及佣金的现金		1,253,815,535.53	997,692,852.72
支付给职工及为职工支付的现金		1,391,954,750.00	1,411,398,141.31
支付的各项税费		326,496,307.53	494,222,234.08
支付其他与经营活动有关的现金	七、52(2)	3,571,677,080.21	2,407,879,617.62
经营活动现金流出小计		10,492,873,708.07	14,164,229,037.89
经营活动产生的现金流量净额	七、53(1)	(959,262,374.86)	(3,480,684,060.61)
投资活动产生的现金流量			
收回其他投资收到的现金		85,689,413.62	470,402,800.00
处置固定资产、无形资产和其他			
长期资产收回的现金净额		2,118,985.56	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		83,330,000.00	-
取得投资收益收到的现金		1,384,385,291.17	1,219,438,367.90
收到其他与投资活动有关的现金	七、52(3)	-	778,260.52
投资活动现金流入小计		1,555,523,690.35	1,690,619,428.42
买卖可供出售金融资产支付的现金净额		1,001,511,069.53	6,544,033,188.32
其他投资支付的现金		924,115,408.54	458,805,157.44
购建固定资产、无形资产和其他			
长期资产所支付的现金		69,452,025.75	69,638,107.83
取得其他营业单位支付的现金净额		-	56,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,995,078,503.82	7,128,476,453.59
投资活动产生的现金流量净额		(439,554,813.47)	(5,437,857,025.17)
筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		2,315,155,165.20	1,337,456,000.00
发行债券及收益凭证收到的现金		12,212,094,641.51	10,114,070,823.90
筹资活动现金流入小计		14,527,249,806.71	11,451,526,823.90
偿还债务支付的现金		11,453,351,617.35	6,174,778,670.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,757,611,273.81	1,498,469,375.74
筹资活动现金流出小计		13,210,962,891.16	7,673,248,046.03
筹资活动产生的现金流量净额		1,316,286,915.55	3,778,278,777.87
汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,286,373.12	(51,468,197.34)
现金及现金等价物净减少额		(70,243,899.66)	(5,191,730,505.25)
加：年初现金及现金等价物余额	七、53(2)	11,281,229,143.20	16,472,959,648.45
年末现金及现金等价物余额	七、53(2)	11,210,985,243.54	11,281,229,143.20

附注为财务报表的组成部分

母公司现金流量表
2018年12月31日止年度

	附注	2018年度 人民币元	2017年度 人民币元
经营活动产生的现金流量			
购置或处置以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产现金净增加额		2,251,458,064.72	-
收取利息、手续费及佣金的现金		3,678,792,453.87	3,724,176,225.81
拆入资金净增加额		-	2,340,000,000.00
融出资金净减少额		2,430,411,990.31	8,397,593.56
回购业务资金净增加额		1,645,365,986.70	2,325,624,548.00
收到其他与经营活动有关的现金		6,523,361.98	15,448,414.88
经营活动现金流入小计		10,012,551,857.58	8,413,646,782.25
经营活动产生的现金流量净额			
购置或处置以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产现金净减少额		-	2,670,575,382.52
代理买卖证券支付的现金净减少额		1,834,615,977.54	3,298,092,643.56
拆入资金净减少额		1,890,000,000.00	-
支付利息、手续费及佣金的现金		738,909,635.77	603,632,940.01
支付给职工及为职工支付的现金		1,253,959,152.50	1,288,324,526.07
支付的各项税费		301,327,953.24	460,891,882.96
支付其他与经营活动有关的现金		827,372,616.51	717,206,842.58
经营活动现金流出小计		6,846,185,335.56	9,038,724,217.70
经营活动产生的现金流量净额		3,166,366,522.02	(625,077,435.45)
投资活动产生的现金流量			
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		2,073,621.08	-
收回其他投资收到的现金		-	470,402,800.00
取得投资收益收到的现金		1,359,643,527.45	927,219,153.81
收到其他与投资活动有关的现金		-	765,479.55
投资活动现金流入小计		1,361,717,148.53	1,398,387,433.36
买卖可供出售金融资产支付的现金净额		4,597,081,721.13	10,708,465,885.87
其他投资支付的现金		329,000.00	-
取得子公司支付的现金净额		1,216,839,503.35	500,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产所支付的现金		37,583,075.22	52,257,117.56
投资活动现金流出小计		5,851,833,299.70	11,260,723,003.43
投资活动产生的现金流量净额		(4,490,116,151.17)	(9,862,335,570.07)
筹资活动产生的现金流量			
发行债券及收益凭证收到的现金		12,212,094,641.51	10,114,070,823.90
筹资活动现金流入小计		12,212,094,641.51	10,114,070,823.90
偿还债务支付的现金		10,619,097,000.00	2,060,922,415.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,516,672,799.18	1,276,119,574.30
筹资活动现金流出小计		12,135,769,799.18	3,337,041,989.39
筹资活动产生的现金流量净额		76,324,842.33	6,777,028,834.51
汇率变动对现金及现金等价物的影响		899,304.75	(806,849.94)
现金及现金等价物净减少额		(1,246,525,482.07)	(3,711,191,020.95)
加：年初现金及现金等价物余额		9,524,646,448.68	13,235,837,469.63
年末现金及现金等价物余额		8,278,120,966.61	9,524,646,448.68

附注为财务报表的组成部分

	附注	归属于母公司股东的权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	人民币元		
一、2018年1月1日余额		2,757,960,657.00	9,762,075,296.87	(250,237,255.12)	1,122,616,275.18	1,882,095,624.26	3,944,464,747.21	34,308,038.55	19,253,283,383.95	
二、本年增减变动金额		-	-	(172,723,576.17)	153,870,986.44	232,296,247.42	208,185,701.99	1,998,775.21	423,628,134.89	
(一) 综合收益总额	七、50	-	-	(172,723,576.17)	-	-	1,008,047,034.40	1,998,775.21	837,322,233.44	
(二) 利润分配	七、36	-	-	-	153,870,986.44	232,296,247.42	(799,861,332.41)	-	(413,694,098.55)	
1. 提取盈余公积	七、37	-	-	-	153,870,986.44	-	(153,870,986.44)	-	-	
2. 提取一般风险准备	七、37	-	-	-	-	232,296,247.42	(232,296,247.42)	-	-	
3. 对股东的分配	七、38	-	-	-	-	-	(413,694,098.55)	-	(413,694,098.55)	
三、2018年12月31日余额		2,757,960,657.00	9,762,075,296.87	(422,960,831.29)	1,276,487,261.62	2,114,391,871.68	4,152,650,449.20	36,306,813.76	19,676,911,518.84	

附注	归属于母公司股东的权益							少数股东权益 人民币元	股东权益合计 人民币元
	股本 人民币元	资本公积 人民币元	其他综合收益 人民币元	盈余公积 人民币元	一般风险准备 人民币元	未分配利润 人民币元	人民币元		
一、2017年1月1日余额	2,757,960,657.00	9,762,075,296.87	(255,143,785.29)	940,121,434.43	1,554,604,717.70	3,558,843,387.53	36,614,243.26	18,355,075,951.50	
二、本年增减变动金额	-	-	4,906,530.17	182,494,840.75	327,490,906.56	385,621,359.68	(2,306,204.71)	898,207,432.45	
(一) 综合收益总额	-	-	4,906,530.17	-	-	1,309,249,598.89	(1,956,344.78)	1,312,199,784.28	
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	51,606.65	(349,859.93)	(298,253.28)	
1. 少数股东减资	-	-	-	-	-	51,606.65	(349,859.93)	(298,253.28)	
(三) 利润分配	-	-	-	182,494,840.75	327,490,906.56	(923,679,845.86)	-	(413,694,098.55)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	182,494,840.75	-	(182,494,840.75)	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	327,490,906.56	(327,490,906.56)	-	-	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	327,490,906.56	(413,694,098.55)	-	(413,694,098.55)	
三、2017年12月31日余额	2,757,960,657.00	9,762,075,296.87	(250,237,255.12)	1,122,616,275.18	1,882,095,624.26	3,944,464,747.21	34,308,038.55	19,253,283,383.95	

附注为财务报表的组成部分



东亚证券股份有限公司

母公司股东权益变动表

2018年12月31日止年度

	股本 人民币元	资本公积 人民币元	其他综合收益 人民币元	盈余公积 人民币元	一般风险准备 人民币元	未分配利润 人民币元	股东权益合计 人民币元
一、2018年1月1日余额	2,757,960,657.00	9,761,280,999.29	(295,105,803.13)	1,122,616,275.18	1,813,868,298.05	3,866,828,378.51	19,027,448,804.90
二、本年增减变动金额	-	-	(368,180,790.67)	153,870,986.44	229,142,370.14	229,099,121.14	243,931,687.00
(一) 综合收益总额	-	-	(368,180,790.67)	-	-	1,025,806,576.27	657,625,785.60
(二) 利润分配	-	-	-	153,870,986.44	229,142,370.14	(796,707,455.13)	(413,694,098.55)
1. 提取盈余公积	-	-	-	153,870,986.44	-	(153,870,986.44)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	229,142,370.14	(229,142,370.14)	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(413,694,098.55)	(413,694,098.55)
三、2018年12月31日余额	2,757,960,657.00	9,761,280,999.29	(663,286,593.80)	1,276,487,261.62	2,043,010,668.19	4,095,927,499.65	19,271,380,491.95

	股本 人民币元	资本公积 人民币元	其他综合收益 人民币元	盈余公积 人民币元	一般风险准备 人民币元	未分配利润 人民币元	股东权益合计 人民币元
一、2017年1月1日余额	2,757,960,657.00	9,761,280,999.29	(247,736,795.84)	940,121,434.43	1,554,604,717.70	3,505,648,626.52	18,271,879,639.10
二、本年增减变动金额	-	-	(47,369,007.29)	182,494,840.75	259,263,580.35	361,179,751.99	755,569,165.80
(一) 综合收益总额	-	-	(47,369,007.29)	-	-	1,216,632,271.64	1,169,263,264.35
(二) 利润分配	-	-	-	182,494,840.75	259,263,580.35	(855,452,519.65)	(413,694,098.55)
1. 提取盈余公积	-	-	-	182,494,840.75	-	(182,494,840.75)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	259,263,580.35	(259,263,580.35)	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(413,694,098.55)	(413,694,098.55)
三、2017年12月31日余额	2,757,960,657.00	9,761,280,999.29	(295,105,803.13)	1,122,616,275.18	1,813,868,298.05	3,866,828,378.51	19,027,448,804.90

附注为财务报表的组成部分

一、基本情况

东兴证券股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《关于核准东兴证券股份有限公司开业的批复》(证监机构字[2008]665号)批准于2008年5月28日成立,注册地为北京,注册资本为人民币15.04亿元,2011年10月27日,中国证监会出具证监许可[2011]1727号《关于核准东兴证券股份有限公司变更注册资本的批复》,核准本公司注册资本由人民币15.04亿元增加至人民币20.04亿元。

2015年2月,经中国证监会证监许可[2015]191号文批准,本公司向社会公众首次公开发行500,000,000股人民币普通股(A股),并于2015年2月26日在上海证券交易所挂牌上市。本公司首次公开发行前总股本为2,004,000,000股,发行上市后总股本为2,504,000,000股。股票发行价格为人民币9.18元/股,募集资金总额人民币4,590,000,000.00元。

2016年10月,经中国证监会证监许可[2016]1352号文批准,本公司非公开发行253,960,657股人民币普通股(A股),并于2016年10月17日在上海证券交易所上市交易。本公司非公开发行前总股本为2,504,000,000股,发行后总股本为2,757,960,657股。非公开发行股票价格为人民币18.81元/股,募集资金总额人民币4,776,999,958.17元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)的主要经营业务范围包括: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,证券资产管理,融资融券,证券投资基金销售,代销金融产品,公开募集证券投资基金管理,保险兼业代理业务;商品期货经纪,金融期货经纪,期货投资咨询,资产管理;对金融产品的投资,项目投资,股权投资;投资管理,投资顾问,受托管理股权投资基金,财务顾问服务;实业投资,企业管理,财务咨询等。

于2018年12月31日,本公司共设有68家证券营业部和14家分公司。本公司下设子公司的情况参见附注六、1。

本公司的母公司为中国东方资产管理股份有限公司(以下简称“中国东方”)。

二、 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》(2014年修订)、《证券公司年度报告内容与格式准则(2013年修订)》(证监会公告[2013]41号)、《证券公司财务报表格式和附注》(财会[2013]26号)及《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)披露有关财务信息。

二、 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 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。

持续经营

本集团对自 2018 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 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合并及母公司现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本集团的营业周期均为取得资金并完成回收变现的期间。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

5.1 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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，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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

6. 合并财务报表

6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

财务报表合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

6. 合并财务报表 - 续

6.2 合并财务报表编制的方法 - 续

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。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，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。

7. 现金及现金等价物

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、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。

8. 外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益的“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

8. 外币业务和外币报表折算 - 续

8.2 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的近似的汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

9.1 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

9.2.1 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交易性金融资产和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。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.2.2 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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

因持有意图或能力发生改变的情况，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本集团将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本集团将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.2.3 贷款和应收款项

贷款和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。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

9.2.4 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

9.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.3 金融资产减值 - 续

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项： - 续

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；对于可供出售权益工具市值跌破成本的 50%或持续下跌时间达一年以上时，通常可以判断为严重或非暂时性下跌，结合其他特定相关因素进行综合判断计提减值准备，同时应当考虑特有目的及期限从持有可供出售权益工具投资的整个期间来进行综合判断。判断确定可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。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，但金融资产转回减值损失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。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的金融资产减值

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发生减值时，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.4 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

若本集团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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

9.5 金融负债的分类、确认及计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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及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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.5 金融负债的分类、确认及计量 - 续

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

9.6 金融负债的终止确认

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

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

9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。部分衍生工具确认的相关金融资产和金融负债与相关的衍生工具暂收暂付款，因每日无负债结算，按抵销后的净额在资产负债表内列示。

9.8 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

10. 应收款项

10.1 坏账准备的确认标准

资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：(1)债务人发生严重的财务困难；(2)债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)；(3)债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；(4)其他表明应收款项发生减值的客观依据。

10.2 坏账准备的计提方法

对于单项金额重大(单项金额不小于 500 万元为重大应收款项)的应收款项需单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，需单独进行减值测试，这些特征包括：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。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。

上述单独测试后未发生减值的应收款项与其余单项金额不重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，并以以前年度与之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，结合现时情况确定坏账准备计提金额。

10.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

11. 客户交易结算资金

本集团收到的客户交易结算资金存放于存管银行的专门账户，与自有资金分开管理；为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中核算。本集团在收到代理客户买卖证券款时确认为一项资产和一项负债。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 客户交易结算资金 - 续

本集团接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金。

本集团于每季度末按规定向客户统一结息时，增加客户交易结算资金。

12. 长期股权投资

12.1共同控制、重大影响的判断标准

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。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12.2初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

12. 长期股权投资 - 续

12.3 后续计量及损益确认方法

12.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计量，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

12.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

12.3.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

12. 长期股权投资 - 续

12.3 后续计量及损益确认方法 - 续

12.3.3 处置长期股权投资 - 续

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13. 固定资产

13.1 固定资产

固定资产是指为提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

13.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内按月计提折旧。各类固定资产的预计可使用年限及残值率分别为：

类别	预计可使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	1%	4.95%
交通运输设备	4 年	1%	24.75%
电子及通讯设备	3 年	1%	33.00%
办公及其他设备	5 年	1%	19.80%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

13.3 固定资产其他说明

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

14. 借款费用

借款费用在发生当期确认为费用。

15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧。

自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，以转换当日的账面价值作为投资性房地产的账面价值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16. 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本集团使用寿命有限的无形资产主要包括软件使用权等。软件使用权按取得时的实际成本计价，按直线法在 2 年内进行摊销。

期末对使用寿命有限的无形资产的使用寿命、摊销期限及方法进行复核，与上述估计数有差异的，将调整以上估计数。

17. 长期资产减值的相关描述

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

17. 长期资产减值的相关描述 - 续

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

19. 职工薪酬

19.1 短期职工薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

19.2 离职后福利

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及本集团对符合条件职工实施的企业年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

19.3 辞退福利

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

20. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：(1)该义务是本集团承担的现时义务；(2)履行该义务很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21. 收入

21.1 手续费及佣金收入

各项手续费及佣金收入同时满足下列条件的，才能予以确认：(1)提供的相关服务完成；(2)收入的金额能够可靠地计量；(3)相关的经济利益很可能流入本集团。各项收入确认的具体条件如下：

- (1) 代理客户买卖证券的手续费收入，于已提供有关服务后及收取的金额可以可靠计量时确认为收入。
- (2) 承销业务收入于已提供承销服务后及收取的金额可以合理地估算时确认收入。以全额包销方式代发行证券的，在将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价及相关发行费用后确认为证券承销收入；以余额包销方式代发行证券的，在发行项目结束后、提供的相关服务完成时，根据承销协议、实际证券承销金额和收取比例等计算收取的承销手续费确认收入；以代销方式进行承销业务的，于发行结束后，与发行人结算发行价款时确认收入。
- (3) 受托客户资产管理业务按合同约定方式确认当期收入，其中单一受托资产管理业务收入：于受托管理合同到期，与受托单位结算时，按合同规定的比例计算应由本集团享有的收入，确认为当期的损益；合同中规定本集团按固定比例收取管理费的，则在合同期内分期确认管理费收入；集合受托资产管理业务收入：按权责发生制及合同约定的方式确认当期收入。
- (4) 投资及交易咨询服务收入于已提供有关服务后及收取的金额可以合理地估算时确认收入。

21.2 利息净收入

利息收入按照合同约定的时间和实际利率，在相关的收入能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团时确认收入。

21.3 其他业务收入

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，在业务相关的服务完成时按合同的规定确认当期收入。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

22. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

22.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

22.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

23. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

23.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

23. 所得税的抵销 - 续

23.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

本集团确认与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23.3 所得税的抵销

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

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

24. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

24.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

24. 租赁 - 续

24.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25. 融资融券业务

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

本集团对于融出的资金，确认应收债权；本集团对于融出的证券，不终止确认该证券；对于融出的资金和证券均按照实际利率法确认相应利息收入。

对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

对于正常的未逾期的融资业务，根据融资类业务资产分类，结合履约保障比例及抵押品流动状况按照资产负债表日债权余额的一定比例计提减值准备。

26. 买入返售和卖出回购业务

26.1 买入返售金融资产

买入返售交易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(包括债券和票据)，合同或协议到期日，再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售业务按买入返售相关金融产品时实际支付的款项入账。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

26.2 卖出回购金融资产款

卖出回购交易按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关金融产品(包括债券和票据)出售给交易对手，合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购业务按卖出回购相关金融产品时实际收到的款项入账。卖出的金融产品仍按原分类列于资产负债表的相关项目内，并按照相关的会计政策核算。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

27. 转融通业务

转融通业务是指中国证券金融股份有限公司将自有或者依法筹集的资金或证券出借给本集团，供本集团办理融资融券业务的经营活动。本集团发生的转融通业务包括转融资业务和转融券业务。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

27. 转融通业务 - 续

对于转融资业务，本集团对融入的资金，确认对出借方的负债，并确认相应利息费用。

对于转融券业务，本集团对于融入的证券，由于其主要风险或收益不由本集团享有或承担，不确认该证券，但确认相应利息费用。

28. 资产管理业务

资产管理业务是指本集团接受委托负责经营管理受托资产的业务，包括单一资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。

本集团受托经营资产管理业务，以托管客户或集合计划为主体，独立建账，独立核算。定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核，定期或合同到期与委托客户进行结算，按合同规定的收益分成方式和比例计算受托投资管理手续费及佣金收入。

29. 代理发行证券业务

对于以全额包销方式进行代理发行证券的业务，本集团在收到代发行人发售的证券时，按承购价同时确认为一项资产和一项负债。发行期结束后，如有未售出的证券，按承销价格转为本集团的交易性金融资产或可供出售金融资产。

对于以余额包销方式进行代理发行证券的业务，承销期结束后，如有未售出的证券，按约定的承销价格转为本集团的交易性金融资产或可供出售金融资产。

对于以代销方式进行代理发行证券的业务，承销期结束后，如有未售出的证券，将未售出证券退还委托单位。

30. 风险准备金

本公司根据《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》(证监机构字[2007]320 号)的规定按税后利润的 10%提取交易风险准备金，用于弥补证券交易损失。

根据《证券法》、《金融企业财务规则》和《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》(证监机构字[2007]320 号)的规定，本公司按照当期净利润的 10%提取一般风险准备，又因本公司发行公司债券而将一般风险准备金的提取比例提高至税后利润的 11%。根据《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》(证监会令[第 94 号])，按基金管理费收入的 10%提取一般风险准备，后根据《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》(证监会公告[2017]12 号)，按基金管理费收入的 20%提取一般风险准备。根据中国证监会于 2018 年 11 月 28 日颁布《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》(证监会公告[2018]39 号)，按大集合管理费收入的 10%提取一般风险准备。

本集团子公司东兴期货有限责任公司和东兴证券投资有限公司根据《金融企业财务规则》以及公司章程，按照经股东会批准的比例提取一般风险准备金。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

31. 新财务报表格式

本集团从编制 2018 年度财务报表起执行财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布的《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, 以下简称“财会 15 号文件”)。财会 15 号文件对利润表的列报项目进行了修订。

代扣个人所得税手续费返还的列报

在财会 15 号文件发布以前, 代扣个人所得税手续费返还在“营业外收入”项目列报。在财会 15 号文件发布以后, 本集团将代扣个人所得税手续费返还作为其他与日常活动相关的项目在“其他收益”项目中填列。对于上述列报项目的变更, 本集团采用追溯调整法进行会计处理, 并对上年比较数据进行了重新列报。

“利息费用”和“利息收入”项目的列报

根据财会 15 号文件, 在利润表“财务费用”项目下增加“其中: 利息费用”和“利息收入”行项目进行列报, 对于上述列报项目的变更, 本集团采用追溯调整法进行会计处理, 并对上年比较数据进行了重新列报。

四、运用会计政策过程中所作出的重要判断以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注三所述的会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核, 会计估计的变更仅影响变更当期的, 其影响数在变更当期予以确认; 既影响变更当期又影响未来期间的, 其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

1. 运用会计政策过程中所作出的重要判断

本集团在运用会计政策过程中, 作出了如下重要判断, 这些判断对财务报表中确认的资产、负债金额产生了重大影响:

对结构化主体的合并

在确定是否合并结构化主体时, 本集团主要考虑对这些主体(包括信托计划、资产管理计划及基金等)是否具有控制权。在评估时, 本集团需要结合结构化主体收益率、管理费率、业绩报酬条款以及持有份额等因素测算本集团享有的可变回报比例, 同时需要考虑本集团作为管理人对于结构化主体拥有的实质性权力, 以分析评估本集团是否控制结构化主体。如果本集团面临的可变回报的风险重大并且本集团对于结构化主体的权力将影响本集团取得的可变回报时, 本集团合并该等结构化主体。

四、运用会计政策过程中所作出的重要判断以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素 - 续

2. 会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

划分为可供出售类别的权益工具减值

对于本集团划分为可供出售类别按照公允价值计量的权益工具投资，本集团需判断其公允价值是否发生严重或非暂时性下跌。本集团综合考虑投资的市场价值、市场波动的历史数据等相关因素对该项资产价值进行评估，并判定该项资产是否发生减值。

对于本集团划分为可供出售类别按照成本计量的权益工具投资，当出现减值的客观证据时，将其账面价值减记至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。

融出资金减值

本集团定期检查融出资金以评估减值，决定是否确认减值损失。本集团首先对存在减值迹象的融出资金业务按个别基准检查客户所提供的抵质押品和融资人的信用情况，计提相关的减值；其后按照不同的履约保障比例及抵押品流动状况设置不同的组合对资产余额计提减值。本集团定期复核估计未来现金流量金额及其现值所用的方法及假设，以减少估计损失与实际损失之间的差异。

股票质押回购减值

股票质押回购采用单项计提和组合计提相结合的方式计提减值准备，采用单项测试计提减值准备时，需考虑该单个股票质押回购未来现金流现值；单项测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中，结合履约保障比例及抵押品流动状况计提减值准备。

五、税项

所得税

本公司及设立于中国大陆的子公司企业所得税税率为 25%(2017 年度：25%)。

本公司之子公司东兴证券(香港)金融控股有限公司(以下简称“东兴香港”)及其子公司的所得税按照香港特别行政区所得税率 16.5%(2017 年度：16.5%)计算缴纳。

增值税和营业税

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)的规定，本公司及子公司自 2016 年 5 月 1 日起对全部应税业务缴纳增值税，本公司及子公司为增值税一般纳税人，按照相关税收规定，适用增值税率为 6%。

五、 税项 - 续

增值税和营业税 - 续

根据财政部和国家税务总局 2016 年 12 月 21 日发布的《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》，纳税人购入基金、信托、理财产品等各类资产管理产品持有至到期，不属于财税[2016]36 号的金融商品转让。资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人。

根据财政部和国家税务总局 2017 年 1 月 6 日发布的《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》，2017 年 7 月 1 日(含)以后，资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人，按照现行规定缴纳增值税；对资管产品在 2017 年 7 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。2017 年 6 月 30 日，财政部和国家税务总局联合发布了《关于资管产品增值税有关问题的通知》，规定包括证券公司在内的资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为(以下称资管产品运营业务)，暂适用简易计税方法，按照 3% 的征收率缴纳增值税。对资管产品在 2018 年 1 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

城市维护建设税及教育费附加

城市维护建设税按照应纳流转税额的 5% 或 7% 计缴。教育费附加及地方教育费附加按照应纳流转税额的 3% 和 2% 或 1% 计缴。

东兴证券股份有限公司

六、企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

(1) 通过自行设立方式取得的子公司

子公司名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	于2018年12月31日实际出资额人民币	实质上构成对子公司中投资的其他项目余额	直接持股及表决权比例2018年12月31日	间接持股及表决权比例2017年12月31日	是否合并报表	少数股东权益	
										2018年12月31日	2017年12月31日
东兴证券投资有限公司	福建省平潭综合实验区	魏庆华	人民币20亿元	对金融产品的投资、项目投资、股权投资	人民币10亿元	*	100.00%	*	是	*	*
东兴资本投资管理有限公司	深圳市	魏庆华	人民币5亿元	投资管理、投资管理；股权投资；受托管理股权投资基金；财务顾问服务	人民币2.5亿元	*	100.00%	*	是	*	*
上海东兴实业发展有限公司(6)	上海市	魏国宏	人民币2.5亿元	投资管理、实业投资	人民币2.5亿元	*	100.00%	100.00%	是	*	*
上海东兴金融资产管理有限公司	上海市	郭霖	人民币0.02亿元	资产管理	人民币0.02亿元	*	100.00%	100.00%	是	*	*
东兴证券(香港)金融控股有限公司	香港	谭世豪	港币149,999.94万	投资管理	港币149,999.94万	*	100.00%	*	是	*	*
东兴证券(香港)证券有限公司	香港	兰文	港币500万	做市人牌照	港币500万	*	100.00%	*	是	*	*
东兴信息服务有限公司(深圳)有限公司	深圳市	兰文	港币800万	经济信息咨询、实业项目股权投资(以上均不含限制项目)、市场咨询策划	港币800万	*	100.00%	100.00%	是	*	*
东兴证券(香港)资产管理有限公司	香港	兰文	港币61亿	资产管理	港币61亿	*	100.00%	100.00%	是	*	*
东兴信托有限公司	英属处女群岛	兰文	美元1元	发债	美元1元	*	100.00%	100.00%	是	*	*
Robust Strength Limited	英属处女群岛	兰文	美元1元	发债	美元1元	*	100.00%	100.00%	是	*	*
勇庭有限公司	英属处女群岛	兰文	美元1元	发债	美元1元	*	100.00%	100.00%	是	*	*

(6) 东兴财富资产管理公司于2018年3月正式更名为上海伴兴实业发展有限公司。

东兴证券股份有限公司

六、企业合并及合并财务报表 - 续

1. 子公司情况 - 续

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	注册地	注册资本	经营范围	于2018年 12月31日 实际出资额	持股及表决权比例 2018年 12月31日	2017年 12月31日	是否 合并报表	少数股东权益 2018年 12月31日 人民币百万元	2017年 12月31日 人民币百万元
东兴证券(香港)有限公司 (以下简称“东兴证券香港”)	香港	港币 7.34 亿	证券交易、就机构融资提供咨询服务	港币 6.94 亿	94.52%	70.00%	是	36.31	34.31

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	注册地	注册资本	经营范围	于2018年 12月31日 实际出资额	持股及表决权比例 2018年 12月31日	2017年 12月31日	是否 合并报表	少数股东权益 2018年 12月31日 人民币百万元	2017年 12月31日 人民币百万元
东兴期货有限责任公司 (以下简称“东兴期货”)	上海市	人民币 5.18 亿元	金融业	人民币 5.18 亿元	100.00%	100.00%	是	-	-

六、 企业合并及合并财务报表 - 续

2. 纳入合并范围的结构化主体

本年合并范围中包括的结构化主体为：

<u>结构化主体名称</u>	<u>产品类型</u>
东兴添多利集合资产管理计划	集合资产管理计划
东兴添享利集合资产管理计划	集合资产管理计划
东兴 2 号优质成长集合资产管理计划	集合资产管理计划
东兴金选兴盛 35 号集合资产管理计划	集合资产管理计划
东兴金选兴盛 39 号集合资产管理计划	集合资产管理计划
诺安智享 8 号资产管理计划	单一资产管理计划
汇添富沪港深灵活配置 7 号资产管理计划	单一资产管理计划
鑫道复兴 26 号资产管理计划	单一资产管理计划
富国基金-东兴证券 1 号混合型资产管理计划	单一资产管理计划
新华基金稳健增长 3 号单一客户资产管理计划	单一资产管理计划
证券行业支持民营企业发展系列之 东兴证券 1 号单一资产管理计划	单一资产管理计划
证券行业支持民营企业发展系列之 东兴证券 2 号 FOF 单一资产管理合同	单一资产管理计划
信达澳银基金-东兴期货增强 1 号资产管理计划	单一资产管理计划
共青城东兴智铭投资管理合伙企业(有限合伙)	合伙企业
深圳东兴成长投资管理合伙企业(有限合伙)	合伙企业
Dongxing Fixed Income Fund Segregated Portfolio	私募基金
Dongxing Selected Equity Fund Segregated Portfolio	私募基金

上述结构化主体纳入合并范围的判断因素包括：本集团作为管理人或实际控制人，且分别对该等结构化主体持有一定比例的投资，在结构化主体中享有较大可变回报。于 2018 年 12 月 31 日，共有 17 个结构化主体因本集团享有的可变回报重大而纳入本集团财务报表的合并范围(2017 年 12 月 31 日：16 个)。上述纳入合并范围的结构化主体于 2018 年 12 月 31 日的总资产为人民币 75.23 亿元(2017 年 12 月 31 日：人民币 104.41 亿元)。纳入合并范围的结构化主体中其他权益持有人持有的权益根据合同条款在其他负债项下列示。

纳入合并范围的结构化主体经营成果如下：

	<u>2018 年</u> 人民币百万元	<u>2017 年</u> 人民币百万元
总资产	7,522.78	10,441.28
总负债	802.96	1,662.96
营业收入	489.91	514.19
净利润	244.92	377.11

六、 企业合并及合并财务报表 - 续

3. 未纳入合并范围的结构化主体情况参见附注八。

4. 合并范围发生变动的主体

(1)本年新纳入合并范围的结构化主体

本年新纳入合并范围的 12 个结构化主体，年末主要财务数据情况：

<u>结构化主体名称</u>	<u>资产</u> 人民币百万元	<u>负债</u> 人民币百万元	<u>净资产</u> 人民币百万元
东兴金选兴盛 35 号集合资产管理计划	581.17	38.05	543.12
东兴金选兴盛 39 号集合资产管理计划	285.69	3.78	281.91
证券行业支持民营企业发展系列之 东兴证券 1 号单一资产管理计划	585.47	1.09	584.38
证券行业支持民营企业发展系列之 东兴证券 2 号 FOF 单一资产管理合同	250.13	-	250.13
诺安智享 8 号资产管理计划	29.92	0.19	29.73
汇添富沪港深灵活配置 7 号资产管理计划	49.67	0.18	49.49
鑫道复兴 26 号资产管理计划	50.46	0.06	50.40
富国基金-东兴证券 1 号混合型资产管理计划	48.99	0.11	48.88
新华基金稳健增长 3 号单一客户资产管理计划	52.60	0.17	52.43
信达澳银基金-东兴期货增强 1 号资产管理计划	30.06	0.01	30.05
Dongxing Fixed Income Fund Segregated Portfolio	234.29	1.27	233.02
Dongxing Selected Equity Fund Segregated Portfolio	95.50	2.41	93.09

(2)本年不再纳入合并范围的结构化主体

本年不再纳入合并范围的 11 个结构化主体的情况：

<u>结构化主体名称</u>	<u>产品类型</u>	<u>本年内不再纳入合并范围的原因</u>
东兴金选兴盛 23 号集合资产管理计划	集合资产管理计划	清算
东兴金选兴盛 28 号集合资产管理计划	集合资产管理计划	清算
东兴金选稳赢 5 号集合资产管理计划	集合资产管理计划	清算
东兴稳兴 1 号集合资产管理计划	集合资产管理计划	清算
东兴金选稳赢 11 号集合资产管理计划	集合资产管理计划	清算
东兴金选稳赢 14 号集合资产管理计划	集合资产管理计划	清算
东兴金选稳赢 16 号集合资产管理计划	集合资产管理计划	清算
圆信永丰东兴 1 号资产管理计划	专项资产管理计划	清算
圆信永丰东兴 2 号资产管理计划	专项资产管理计划	清算
东兴物丰资产管理计划	集合资产管理计划	清算
石河子东兴博发股权投资 合伙企业(有限合伙)	合伙企业	清算

七、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 按类别列示

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
库存现金	21,654.48	20,321.95
银行存款	8,513,533,844.74	7,992,351,985.58
其中：客户存款	5,354,004,075.59	6,416,420,054.81
公司存款	3,159,529,769.15	1,575,931,930.77
其他货币资金	-	997.58
合计	8,513,555,499.22	7,992,373,305.11

(2) 按币种列示

	2018年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
现金			
人民币	21,654.48	1.0000	21,654.48
小计			21,654.48
客户资金存款			
人民币	4,545,601,995.59	1.0000	4,545,601,995.59
港币	57,545,978.37	0.8762	50,421,786.25
美元	5,922,335.79	6.8632	40,646,175.01
小计			4,636,669,956.85
客户信用资金存款			
人民币	717,334,118.74	1.0000	717,334,118.74
小计			717,334,118.74
客户存款合计			5,354,004,075.59
公司自有资金存款			
人民币	1,416,951,360.53	1.0000	1,416,951,360.53
港币	342,145,455.80	0.8762	299,787,848.37
美元	180,588,755.84	6.8632	1,239,416,749.08
小计			2,956,155,957.98
公司信用资金存款			
人民币	203,373,811.17	1.0000	203,373,811.17
小计			203,373,811.17
公司存款合计			3,159,529,769.15
合计			8,513,555,499.22

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

1. 货币资金 - 续

(2) 按币种列示 - 续

	2017年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
现金			
人民币	20,321.95	1.0000	20,321.95
小计			20,321.95
客户资金存款			
人民币	5,477,276,949.14	1.0000	5,477,276,949.14
港币	334,130,533.95	0.8359	279,299,713.35
美元	7,152,497.92	6.5342	46,735,851.42
小计			5,803,312,513.91
客户信用资金存款			
人民币	613,107,540.90	1.0000	613,107,540.90
小计			613,107,540.90
客户存款合计			6,416,420,054.81
公司自有资金存款			
人民币	924,302,696.17	1.0000	924,302,696.17
港币	318,511,168.18	0.8359	266,243,485.48
美元	40,882,873.57	6.5342	267,136,872.49
小计			1,457,683,054.14
公司信用资金存款			
人民币	118,248,876.63	1.0000	118,248,876.63
小计			118,248,876.63
公司存款合计			1,575,931,930.77
其他货币资金			
人民币	997.58	1.0000	997.58
小计			997.58
合计			7,992,373,305.11

(3) 于2018年12月31日和2017年12月31日，本集团货币资金不存在抵押、质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的情况。

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

2. 结算备付金

(1) 按类别列示

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
客户备付金	2,111,752,353.35	2,671,131,925.80
公司备付金	592,540,590.97	624,258,112.29
合计	<u>2,704,292,944.32</u>	<u>3,295,390,038.09</u>

(2) 按币种列示

	2018年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
客户普通备付金			
人民币	1,659,781,210.60	1.0000	1,659,781,210.60
港币	10,942,659.85	0.8762	9,587,958.56
美元	1,814,594.51	6.8632	12,453,925.04
小计			<u>1,681,823,094.20</u>
客户信用备付金			
人民币	429,929,259.15	1.0000	429,929,259.15
小计			<u>429,929,259.15</u>
客户备付金合计			<u>2,111,752,353.35</u>
公司自有备付金			
人民币	592,540,590.97	1.0000	592,540,590.97
公司备付金合计			<u>592,540,590.97</u>
合计			<u>2,704,292,944.32</u>

七、合并财务报表主要项目注释 - 续

2. 结算备付金 - 续

(2) 按币种列示 - 续

	2017年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
客户普通备付金			
人民币	2,270,375,268.31	1.0000	2,270,375,268.31
港币	14,446,311.13	0.8359	12,075,671.45
美元	2,040,194.28	6.5342	13,331,037.45
小计			<u>2,295,781,977.21</u>
客户信用备付金			
人民币	375,349,948.59	1.0000	375,349,948.59
小计			<u>375,349,948.59</u>
客户备付金合计			<u>2,671,131,925.80</u>
公司自有备付金			
人民币	624,258,112.29	1.0000	624,258,112.29
公司备付金合计			<u>624,258,112.29</u>
合计			<u><u>3,295,390,038.09</u></u>

3. 融资融券业务

(1) 融出资金

(a) 按类别列示

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
融资融券业务融出资金	7,088,946,841.18	9,522,832,361.58
孖展融资	422,486,940.50	117,553,419.77
小计	<u>7,511,433,781.68</u>	<u>9,640,385,781.35</u>
减：减值准备	20,114,827.49	17,562,377.29
融出资金净值	<u><u>7,491,318,954.19</u></u>	<u><u>9,622,823,404.06</u></u>

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

3. 融资融券业务 - 续

(1) 融出资金 - 续

(b) 按融资主体列示

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
境内		
个人	6,539,369,867.85	9,159,398,920.31
机构	549,576,973.33	363,433,441.27
减：减值准备	20,114,827.49	17,562,377.29
小计	7,068,832,013.69	9,505,269,984.29
境外	422,486,940.50	117,553,419.77
融出资金净值	7,491,318,954.19	9,622,823,404.06

(c) 按放款日的账龄分析

	2018年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
3个月以内	2,553,882,321.71	34.00	4,036,951.84	0.16
3-6个月	908,250,429.18	12.09	1,663,342.18	0.18
6个月以上	4,049,301,030.79	53.91	14,414,533.47	0.36
合计	7,511,433,781.68	100.00	20,114,827.49	0.27

	2017年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
3个月以内	4,716,362,347.85	48.92	6,507,777.21	0.14
3-6个月	1,407,976,473.27	14.60	2,337,921.51	0.17
6个月以上	3,516,046,960.23	36.48	8,716,678.57	0.25
合计	9,640,385,781.35	100.00	17,562,377.29	0.18

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

3. 融资融券业务 - 续

(1) 融出资金 - 续

(d) 于 2018 年 12 月 31 日，融出资金业务强制平仓合约终止后客户尚未归还款项为人民币 15,555,083.57 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 12,081,553.48 元)，参见附注七、7 应收款项。

(e) 账龄在 6 个月以上的融出资金系展期的合约。

(f) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司将上述融资融券业务中共计人民币 972,321,665.65 元的收益权进行了资产证券化(2017 年 12 月 31 日：无)。

(2) 融出证券

	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
以自有证券作为融出证券的(a)		
- 可供出售金融资产	513,387.30	26,462,215.32
- 指定以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	4,459,002.16
小计	<u>513,387.30</u>	<u>30,921,217.48</u>
以转融通融入证券作为融出证券的(b)	<u>12,906,603.87</u>	<u>15,856,765.16</u>
合计	<u><u>13,419,991.17</u></u>	<u><u>46,777,982.64</u></u>

注：

(a) 2018 年 12 月 31 日本集团以自有证券作为融出证券的，为本集团记录为可供出售金融资产，这些资产并没有因为融出而终止确认。

(b) 本集团向中国证券金融股份有限公司转融通融入证券未纳入本集团资产负债表核算，于 2018 年 12 月 31 日转融通融入证券的公允价值总金额为人民币 26,586,000.00 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 50,056,199.39 元)。

(c) 经强制平仓后仍无法全额收回融出证券的形成融出证券违约，2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团融出证券违约金额为零。

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

3. 融资融券业务 - 续

(3) 融资融券业务担保物公允价值

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
资金	1,157,334,118.74	1,003,107,539.74
债券	199,946,393.55	37,733,726.90
股票	21,136,901,391.67	45,116,624,233.10
基金	157,088,691.58	62,313,450.02
合计	<u>22,651,270,595.54</u>	<u>46,219,778,949.76</u>

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 按类别列示

	2018年12月31日		
	成本 人民币元	公允价值变动 人民币元	账面价值 人民币元
交易性金融资产			
债券	5,045,626,339.47	(32,570,892.95)	5,013,055,446.52
股票	1,254,738,583.71	212,743,908.03	1,467,482,491.74
基金	3,952,765,559.84	580,885.55	3,953,346,445.39
小计	<u>10,253,130,483.02</u>	<u>180,753,900.63</u>	<u>10,433,884,383.65</u>
指定以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			
债券	30,488,057.25	(343,274.19)	30,144,783.06
股票	836,428,651.14	84,674,354.04	921,103,005.18
未上市股权	252,684,689.40	77,328,067.18	330,012,756.58
债券挂钩票据	994,860,045.05	23,302,178.27	1,018,162,223.32
小计	<u>2,114,461,442.84</u>	<u>184,961,325.30</u>	<u>2,299,422,768.14</u>
合计	<u>12,367,591,925.86</u>	<u>365,715,225.93</u>	<u>12,733,307,151.79</u>

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 续

(1) 按类别列示 - 续

	2017年12月31日		
	成本 人民币元	公允价值变动 人民币元	账面价值 人民币元
交易性金融资产			
债券	6,259,302,475.35	(36,444,740.88)	6,222,857,734.47
股票	1,629,233,860.71	264,518,933.31	1,893,752,794.02
基金	5,111,187,854.58	1,416,468.78	5,112,604,323.36
小计	12,999,724,190.64	229,490,661.21	13,229,214,851.85
指定以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			
股票	890,574,276.31	31,532,213.49	922,106,489.80
未上市股权	196,029,254.10	-	196,029,254.10
债券挂钩票据	372,128,867.37	7,779,747.49	379,908,614.86
小计	1,458,732,397.78	39,311,960.98	1,498,044,358.76
合计	14,458,456,588.42	268,802,622.19	14,727,259,210.61

(2) 使用受限的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

截至2018年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中使用受限的金融资产共计人民币1,067,106,694.54元(2017年12月31日：人民币2,063,595,269.87元)。其中，因收益互换受限产品人民币0.00元(2017年12月31日：人民币152,789,837.64元)，因质押导致使用受限的资产共计人民币1,067,106,694.54元(2017年12月31日：人民币1,906,346,430.07元)，用于融出证券业务的资产账面价值人民币0.00元(2017年12月31日：4,459,002.16元)。

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

5. 衍生金融工具 - 续

(1) 在当日无负债结算制度下，本集团于 2018 年 12 月 31 日所有的利率互换及期货合约产生的持仓损益均已结算并包含在结算备付金中。因此，衍生金融资产和衍生金融负债项下的利率互换和期货投资按抵销相关暂收暂付款后的净额列示，金额为零。于 2018 年 12 月 31 日，本集团未到期的利率互换及期货合约之累计公允价值变动为盈利人民币 6,695,791.04 元 (2017 年 12 月 31 日为盈利人民币 407,666.30 元)。

6. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

<u>标的物类别</u>	<u>2018 年 12 月 31 日 人民币元</u>	<u>2017 年 12 月 31 日 人民币元</u>
股票	8,668,419,524.90	8,069,107,687.88
债券	742,487,291.05	1,659,597,547.62
其中：国债	37,001,320.00	856,919,933.14
金融债	15,000,000.00	-
其他	690,485,971.05	802,677,614.48
小计	<u>9,410,906,815.95</u>	<u>9,728,705,235.50</u>
减：减值准备	<u>255,413,384.82</u>	<u>96,586,657.88</u>
账面价值	<u>9,155,493,431.13</u>	<u>9,632,118,577.62</u>

(2) 按业务类别列示

	<u>2018 年 12 月 31 日 人民币元</u>	<u>2017 年 12 月 31 日 人民币元</u>
股票质押式回购	8,668,419,524.90	8,069,107,687.88
债券逆回购	742,487,291.05	1,659,597,547.62
小计	<u>9,410,906,815.95</u>	<u>9,728,705,235.50</u>
减：减值准备	<u>255,413,384.82</u>	<u>96,586,657.88</u>
合计	<u>9,155,493,431.13</u>	<u>9,632,118,577.62</u>

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

6. 买入返售金融资产 - 续

(3) 股票质押式回购、债券逆回购的剩余期限

本集团股票质押式回购融出资金账面价值按剩余期限划分明细如下：

	2018 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元	2017 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元
1 个月以内	137,000,000.00	62,329,609.20
1-3 个月	-	122,630,153.37
3-12 个月	69,337,500.00	4,115,358,462.31
12 个月以上	8,462,082,024.90	3,768,789,463.00
小计	<u>8,668,419,524.90</u>	<u>8,069,107,687.88</u>
减：减值准备	<u>255,413,384.82</u>	<u>96,586,657.88</u>
合计	<u><u>8,413,006,140.08</u></u>	<u><u>7,972,521,030.00</u></u>

债券逆回购融出资金账面价值按剩余期限划分明细如下：

	2018 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元	2017 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元
1 个月以内	722,507,291.05	1,659,597,547.62
1-3 个月	19,980,000.00	-
合计	<u><u>742,487,291.05</u></u>	<u><u>1,659,597,547.62</u></u>

(4) 担保物信息

	2018 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元	2017 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元
债券	703,281,044.50	1,643,322,395.50
股票	14,809,304,897.67	17,031,172,125.61
合计	<u><u>15,512,585,942.17</u></u>	<u><u>18,674,494,521.11</u></u>

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

7. 应收款项

(1) 按明细列示

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
应收业务收入款	191,599,978.68	155,878,197.92
借款保证金	34,350,598.73	-
应收融资融券客户款	15,555,083.57	12,081,553.48
其他	27,596,378.35	20,157,791.39
小计	269,102,039.33	188,117,542.79
减：坏账准备	15,555,083.57	12,081,553.48
账面价值	253,546,955.76	176,035,989.31

(2) 按账龄分析

账龄	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	占比 %	金额 人民币元	比例 %
1年以内	227,228,990.76	84.44	3,473,530.09	1.53
1-2年	27,679,529.30	10.29	1,634,229.55	5.90
2-3年	3,906,712.56	1.45	2,093,886.64	53.60
3年以上	10,286,806.71	3.82	8,353,437.29	81.21
合计	269,102,039.33	100.00	15,555,083.57	5.78

账龄	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	占比 %	金额 人民币元	比例 %
1年以内	146,821,138.48	78.04	180,493.03	0.12
1-2年	30,267,735.28	16.09	2,123,306.35	7.02
2-3年	9,080,273.08	4.83	8,479,132.63	93.38
3年以上	1,948,395.95	1.04	1,298,621.47	66.65
合计	188,117,542.79	100.00	12,081,553.48	6.42

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

7. 应收款项 - 续

(3) 按评估方式列示

种类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	占比 %	金额 人民币元	比例 %
单项金额重大并单独 计提坏账准备的 应收款项	-	-	-	-
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的 应收款项	15,555,083.57	5.78	15,555,083.57	100.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备的 应收款项	253,546,955.76	94.22	-	-
合计	269,102,039.33	100.00	15,555,083.57	5.78

种类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	占比 %	金额 人民币元	比例 %
单项金额重大并单独 计提坏账准备的 应收款项	-	-	-	-
单项金额不重大但 单独计提坏账准备的 应收款项	12,081,553.48	6.42	12,081,553.48	100.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备的 应收款项	176,035,989.31	93.58	-	-
合计	188,117,542.79	100.00	12,081,553.48	6.42

(4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

应收款项	2018年12月31日			计提理由
	金额 人民币元	坏账准备 人民币元	计提比例 %	
应收融资融券客户款	15,555,083.57	15,555,083.57	100.00	融资融券客户违约，债 权收回的可能性较低
合计	15,555,083.57	15,555,083.57		

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

7. 应收款项 - 续

(5) 年末应收款项中前五名欠款单位

名称	2018年 12月31日 人民币元	欠款性质	账龄	占应收款项 总额的比例 %
滁州惠科光电科技有限公司	40,499,100.00	债券承销收入	一年以内	15.05
东兴现金添迎利 BE0100	34,612,599.21	集合资产管理费收入	一年以内	12.86
北京市海淀区国有资本 经营管理中心	18,000,000.00	债券承销收入	一年以内	6.69
东兴金选精质 38 号	13,490,374.34	集合资产管理费收入	一年以内	5.01
福建阳光集团有限公司	10,350,000.00	资产管理业务咨询收入	一年以内	3.85
前五名欠款金额合计	116,952,073.55			43.46

(6) 上述应收款项中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(7) 上述应收款项中应收关联方款项请参见附注十一。

8. 应收利息

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
债券投资应收利息	576,128,612.74	521,951,766.01
融资融券应收利息	469,570,170.30	478,101,301.47
买入返售应收利息	70,620,119.14	20,654,578.85
存放金融同业应收利息	12,848,465.21	8,767,882.30
理财产品应收利息	4,991,509.12	9,167,788.22
小计	1,134,158,876.51	1,038,643,316.85
减：减值准备	33,365,797.10	-
账面价值	1,100,793,079.41	1,038,643,316.85

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

9. 存出保证金

	2018年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金			
人民币	183,106,576.36	1.0000	183,106,576.36
港币	500,000.00	0.8762	438,100.00
美元	270,000.00	6.8632	1,853,064.00
小计			185,397,740.36
信用保证金			
人民币	14,207,402.43	1.0000	14,207,402.43
小计			14,207,402.43
期货保证金			
人民币	524,585,289.75	1.0000	524,585,289.75
小计			524,585,289.75
合计			724,190,432.54

	2017年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金			
人民币	146,823,156.95	1.0000	146,823,156.95
港币	1,000,000.00	0.8359	835,900.00
美元	270,000.00	6.5342	1,764,234.00
小计			149,423,290.95
信用保证金			
人民币	17,385,969.96	1.0000	17,385,969.96
小计			17,385,969.96
期货保证金			
人民币	566,132,658.33	1.0000	566,132,658.33
小计			566,132,658.33
合计			732,941,919.24

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

10. 可供出售金融资产

(1) 按投资品种类别列示

	2018年12月31日			
	成本 人民币元	公允价值变动 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
债券	21,407,786,370.63	46,641,509.93	-	21,454,427,880.56
股票	2,158,240,277.42	(490,254,728.55)	(2,195,095.24)	1,665,790,453.63
基金	2,054,150,720.12	(221,389,636.74)	-	1,832,761,083.38
资产管理计划	1,437,758,722.19	16,217,334.90	(18,000,000.00)	1,435,976,057.09
信托计划	543,100,000.00	-	-	543,100,000.00
理财产品	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
其他	2,122,690,000.00	(43,174,554.00)	-	2,079,515,446.00
合计	29,823,726,090.36	(691,960,074.46)	(20,195,095.24)	29,111,570,920.66

	2017年12月31日			
	成本 人民币元	公允价值变动 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
债券	17,831,909,316.58	(157,200,472.11)	-	17,674,708,844.47
股票	1,638,012,924.05	(342,737,073.72)	-	1,295,275,850.33
基金	1,509,710,421.00	(71,245,966.38)	-	1,438,464,454.62
资产管理计划	4,759,330,957.93	19,457,848.33	(18,173,962.29)	4,760,614,843.97
信托计划	1,525,670,000.00	(1,741,300.10)	-	1,523,928,699.90
其他	1,989,580,000.00	231,683,247.58	-	2,221,263,247.58
合计	29,254,213,619.56	(321,783,716.40)	(18,173,962.29)	28,914,255,940.87

(2) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

2018年12月31日

	可供出售权益工具 人民币元	可供出售债务工具 人民币元	合计 人民币元
年初余额	173,962.29	18,000,000.00	18,173,962.29
本年计提	2,195,095.24	-	2,195,095.24
本年减少	(173,962.29)	-	(173,962.29)
年末余额	2,195,095.24	18,000,000.00	20,195,095.24

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

10. 可供出售金融资产 - 续

(2) 可供出售金融资产减值准备的变动情况 - 续

2017年12月31日

	可供出售权益工具 人民币元	可供出售债务工具 人民币元	合计 人民币元
年初余额	1,400,000.00	67,431,497.10	68,831,497.10
本年减少	(1,226,037.71)	(49,431,497.10)	(50,657,534.81)
年末余额	173,962.29	18,000,000.00	18,173,962.29

(3) 存在限售期限的可供出售金融资产

截至 2018 年 12 月 31 日，可供出售金融资产不存在限售期限的证券 (2017 年 12 月 31 日存在限售期限的证券公允价值为：人民币 123,911.36 元)

2017年12月31日

证券代码	证券名称	公允价值 人民币元	限售解禁日
002892	科力尔	45,099.99	2018-08-15
002859	洁美科技	34,290.69	2018-04-09
002860	星帅尔	44,520.68	2018-04-12

(4) 有承诺条件的可供出售金融资产

本公司作为管理人以自有资金投资部分资产管理集合计划时承诺自有资金参与份额在计划存续期内不退出。截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司持有的上述退出受到限制的集合计划的账面价值总计人民币 476,079,296.82 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 335,119,687.28 元)。

(5) 截至 2018 年 12 月 31 日，可供出售金融资产中用于债券回购质押及转融通担保证券的金额总计为人民币 6,674,423,105.14 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 8,056,657,276.38 元)，用于债券借贷质押的金额为人民币 2,695,413,370.00 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 1,814,535,410.00 元)。

(6) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团可供出售金融资产余额中包含融出证券，详细信息参见附注七、3。

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

11. 持有至到期投资

	2018年12月31日	
	账面余额	公允价值
债券	870,320,698.00	870,320,698.00
合计	870,320,698.00	870,320,698.00

	2017年12月31日	
	账面余额	公允价值
债券	-	-
合计	-	-

东兴证券股份有限公司

七、合并财务报表主要项目注释 - 续

12. 长期股权投资

(1)长期股权投资详细情况如下

2018年12月31日

被投资单位	年初余额 人民币元	本年增减变动							减值准备 年末余额 人民币元	
		追加投资 人民币元	减少投资 人民币元	权益法下确认 的投资收益 人民币元	其他综合 收益调整 人民币元	其他权益 变动 人民币元	宣告发放现金 股利或利润 人民币元	计提 减值准备 人民币元		其他 人民币元
联营企业： 东方邦信金融科技 (上海)有限公司 共青城博元投资中心(有限合伙) 上杭兴源股权投资合伙企业 (有限合伙)	178,606,385.00 56,000,000.00	- -	(183,330,000.00)	4,723,615.00	- -	- -	- -	- -	- -	- 56,000,000.00
合计	234,606,385.00	100,000,000.00	(183,330,000.00)	16,049,822.10	-	-	-	-	-	111,326,207.10

2017年12月31日

被投资单位	年初余额 人民币元	本年增减变动							减值准备 年末余额 人民币元	
		追加投资 人民币元	减少投资 人民币元	权益法下确认 的投资收益 人民币元	其他综合 收益调整 人民币元	其他权益 变动 人民币元	宣告发放现金 股利或利润 人民币元	计提 减值准备 人民币元		其他 人民币元
联营企业： 东方邦信金融科技 (上海)有限公司 共青城博元投资中心(有限合伙)	183,330,000.00 -	- -	- -	(4,723,615.00)	- -	- -	- -	- -	- -	- -
合计	183,330,000.00	56,000,000.00	(4,723,615.00)	-	-	-	-	-	-	234,606,385.00

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

12. 长期股权投资 - 续

(2)上述联营企业基本信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	本集团持股比例	
				2018年 12月31日	2017年 12月31日
东方邦信金融科技(上海)有限公司(a)	上海	上海自贸区	金融科技	-	25.00%
共青城博元投资中心(有限合伙)(b)	上海	江西省九江市	股权投资	21.41%	22.31%
上杭兴源股权投资合伙企业(有限合伙)(c)	上海	福建省龙岩市	股权投资	9.88%	-

(a) 东方邦信金融科技(上海)有限公司系由本公司全资子公司东兴证券投资有限公司投资，于2018年12月31日，该投资已全部处置。

(b) 共青城博元投资中心(有限合伙)系由本公司全资子公司东兴资本投资管理有限公司和中国东方资产管理有限公司等企业共同投资成立。

(c) 上杭兴源股权投资合伙企业(有限合伙)系由本公司全资子公司东兴资本投资管理有限公司和宁波梅山保税港区远晟投资管理有限公司于2018年共同投资成立。

(3)于2018年12月31日和2017年12月31日，被投资单位向本集团转移资金的能力均未受到限制。

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 固定资产

	房屋及建筑物 人民币元	交通运输设备 人民币元	电子及通讯设备 人民币元	办公及其他设备 人民币元	合计 人民币元
原值					
2017年1月1日	283,396,714.96	24,894,754.26	221,966,089.83	18,438,543.74	548,696,102.79
本年购置	-	709,823.43	28,605,319.75	3,626,273.20	32,941,416.38
本年减少	-	-	(10,767,728.92)	(655,003.00)	(11,422,731.92)
自用房地产转换为投资性 房地产	(51,519,824.04)	-	-	-	(51,519,824.04)
外币报表折算差额	-	(43,719.57)	(238,444.36)	(28,723.30)	(310,887.23)
2017年12月31日	231,876,890.92	25,560,858.12	239,565,236.30	21,381,090.64	518,384,075.98
本年购置	-	2,565,867.19	18,850,489.87	1,693,837.21	23,110,194.27
本年减少	-	(1,935,990.00)	(17,961,058.74)	(2,066,838.76)	(21,963,887.50)
外币报表折算差额	-	30,064.20	327,796.86	55,061.12	412,922.18
2018年12月31日	231,876,890.92	26,220,799.51	240,782,464.29	21,063,150.21	519,943,304.93
累计折旧					
2017年1月1日	98,666,472.68	21,702,600.85	151,886,880.44	13,311,030.21	285,566,984.18
本年计提	11,491,638.41	1,585,108.35	34,199,670.16	2,057,143.89	49,333,560.81
本年减少	-	-	(10,112,948.12)	(613,938.04)	(10,726,886.16)
自用房地产转换为投资性 房地产	(15,038,762.23)	-	-	-	(15,038,762.23)
外币报表折算差额	-	(15,549.84)	50,449.31	(9,430.34)	25,469.13
2017年12月31日	95,119,348.86	23,272,159.36	176,024,051.79	14,744,805.72	309,160,365.73
本年计提	11,491,638.35	1,748,896.33	33,550,986.71	2,385,889.89	49,177,411.28
本年减少	-	(1,916,630.10)	(16,461,643.49)	(1,783,041.81)	(20,161,315.40)
外币报表折算差额	-	19,765.25	212,203.68	18,109.78	250,078.71
2018年12月31日	106,610,987.21	23,124,190.84	193,325,598.69	15,365,763.58	338,426,540.32
净额					
2017年12月31日	136,757,542.06	2,288,698.76	63,541,184.51	6,636,284.92	209,223,710.25
2018年12月31日	125,265,903.71	3,096,608.67	47,456,865.60	5,697,386.63	181,516,764.61

- (1) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚未办理产权手续的房屋及建筑物原值为人民币 26,134,000.00 元，净值为人民币 16,647,358.00 元 (2017 年 12 月 31 日：原值为人民币 33,231,679.00 元，净值为人民币 21,655,189.38 元)。
- (2) 于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在重大的所有权受到限制的固定资产。
- (3) 于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在重大的暂时闲置的固定资产。
- (4) 于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在重大的融资租赁租入固定资产。
- (5) 于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在重大的持有待售的固定资产。

七、合并财务报表主要项目注释 - 续

14. 投资性房地产

	<u>房屋及建筑物</u> 人民币元	<u>土地</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
<u>原值</u>			
2017年1月1日	-	-	-
自用房地产转换为 投资性房地产	51,519,824.04	-	51,519,824.04
2017年12月31日	51,519,824.04	-	51,519,824.04
2018年12月31日	51,519,824.04	-	51,519,824.04
<u>累计折旧</u>			
2017年1月1日	-	-	-
本年计提 自用房地产转换为 投资性房地产	2,558,379.73 15,038,762.23	-	2,558,379.73 15,038,762.23
2017年12月31日	17,597,141.96	-	17,597,141.96
本年计提	2,558,379.81	-	2,558,379.81
2018年12月31日	20,155,521.77	-	20,155,521.77
<u>净额</u>			
2017年12月31日	33,922,682.08	-	33,922,682.08
2018年12月31日	31,364,302.27	-	31,364,302.27

于2018年12月31日和2017年12月31日，本集团不存在尚未办理产权手续的投资性房地产。

七、合并财务报表主要项目注释 - 续

15. 无形资产

	交易席位费 人民币元	软件 人民币元	合计 人民币元
<u>原值</u>			
2017年1月1日	20,341,975.00	108,704,583.98	129,046,558.98
本年增加	-	21,916,936.22	21,916,936.22
本年减少	-	(63,515.06)	(63,515.06)
外币报表折算差额	(32,224.50)	(8,724.00)	(40,948.50)
2017年12月31日	20,309,750.50	130,549,281.14	150,859,031.64
本年增加	-	20,950,667.90	20,950,667.90
本年减少	-	(120,708.00)	(120,708.00)
外币报表折算差额	22,159.50	351,379.00	373,538.50
2018年12月31日	20,331,910.00	151,730,620.04	172,062,530.04
<u>累计摊销</u>			
2017年1月1日	19,850,000.00	80,967,003.48	100,817,003.48
本年计提	-	22,752,962.72	22,752,962.72
本年减少	-	(52,623.06)	(52,623.06)
外币报表折算差额	-	54,676.51	54,676.51
2017年12月31日	19,850,000.00	103,722,019.65	123,572,019.65
本年计提	-	23,023,675.25	23,023,675.25
本年减少	-	(120,708.00)	(120,708.00)
外币报表折算差额	-	354,701.40	354,701.40
2018年12月31日	19,850,000.00	126,979,688.30	146,829,688.30
<u>净额</u>			
2017年12月31日	459,750.50	26,827,261.49	27,287,011.99
2018年12月31日	481,910.00	24,750,931.74	25,232,841.74

16. 商誉

	2018年1月1日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	减值准备 人民币元	2018年12月31日 人民币元
东兴期货有限责任公司	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00

七、合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 商誉 - 续

- (1) 于2018年12月31日和2017年12月31日, 本集团商誉是因收购东兴期货有限责任公司产生的, 原值及净值均为人民币20,000,000.00元。
- (2) 于2018年12月31日和2017年12月31日, 本集团根据预计的未来现金流量的现值测试商誉并不存在减值。

17. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 已确认的未经抵销的递延所得税资产及负债

	可抵扣/应纳税暂时性差异		递延所得税资产/负债	
	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
递延所得税资产:				
可供出售金融资产公允价值变动	693,107,882.44	402,316,829.93	173,276,970.60	100,433,090.60
未支付的工资余额	954,570,101.76	1,065,442,604.11	238,642,525.44	266,360,651.03
金融企业购买营业用房补助	1,844,778.00	2,057,637.00	461,194.50	514,409.25
资产减值准备	154,506,933.36	129,426,889.27	38,626,733.33	32,356,722.31
可抵扣的亏损	534,389,412.92	683,911,821.55	133,597,353.23	165,354,155.41
预提销售产品费	696,277.96	238,264.42	174,069.49	59,566.11
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产/负债公允价值变动	-	29,182,661.70	-	7,295,665.43
其他	213,462,993.71	130,684.24	53,365,748.43	32,671.06
合计	2,552,578,380.15	2,312,707,392.22	638,144,595.02	572,406,931.20
递延所得税负债:				
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产/负债公允价值变动	190,798,312.58	289,038,635.77	33,378,243.86	47,696,046.51
可供出售金融资产公允价值变动	1,147,807.98	12,940,469.12	189,388.32	3,235,117.28
固定资产折旧年限差异	16,753,364.04	17,615,948.25	4,188,341.01	4,403,987.06
合计	208,699,484.60	319,595,053.14	37,755,973.19	55,335,150.85
净额	2,343,878,895.55	1,993,112,339.08	600,388,621.83	517,071,780.35

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

	递延所得税资产 和负债年末 互抵金额 2018年 12月31日 人民币元	抵销后递延所得税 资产或负债 年末余额 2018年 12月31日 人民币元	递延所得税资产 和负债年初 互抵金额 2017年 12月31日 人民币元	抵销后递延所得税 资产或负债 年初余额 2017年 12月31日 人民币元
递延所得税资产	7,721,625.67	630,422,969.35	15,602,953.57	556,803,977.63
递延所得税负债	7,721,625.67	30,034,347.52	15,602,953.57	39,732,197.28

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

17. 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

(3) 未确认递延所得税资产及负债明细

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
资产减值准备(a) 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产(b)	-	1,361,100.00
可抵扣亏损(c)	(16,614,529.64)	17,700,386.31
	69,298,807.96	-
合计	<u>52,684,278.32</u>	<u>19,061,486.31</u>

(a) 系本集团纳入合并范围内的结构化产品计提的资产减值准备，因财政部和国家税务总局并未出台针对客户资产管理业务所得税纳税问题的具体规定，因此暂时未针对该等减值准备确认递延所得税资产。

(b) 系本集团纳入合并范围内的结构化产品持有的该等金融资产的公允价值变动，因财政部和国家税务总局并未出台针对客户资产管理业务所得税纳税问题的具体规定，因此暂时未针对该等公允价值变动确认递延所得税资产。

(c) 本集团认为在未来可抵扣期间不能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣亏损，因此未确认相关递延所得税资产。

18. 其他资产

按类别列示

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
其他应收款(1)	595,392,434.42	130,242,635.42
预付账款(2)	52,348,454.16	27,185,869.48
长期待摊费用(3)	28,563,214.98	22,432,579.49
待抵扣增值税进项税额	16,948,677.64	24,162,935.84
存货	126,492,499.32	3,810,810.81
委托贷款(4)	436,056,359.01	382,261,648.47
应收股利	325,570.05	-
小计	<u>1,256,127,209.58</u>	<u>590,096,479.51</u>
减：坏账准备	33,223,094.51	33,883,094.56
合计	<u>1,222,904,115.07</u>	<u>556,213,384.95</u>

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

18. 其他资产 - 续

(1) 其他应收款

(a) 按明细列示

	2018年12月31日	
	金额	比例
	人民币元	%
应收投资清算款	378,555,000.00	63.58
仓单抵押借款	44,739,862.10	7.51
应收违约债券款	33,157,253.57	5.57
押金	23,727,465.30	3.99
待赎回基金款	19,093,000.00	3.21
其他应收暂付款项	16,465,853.27	2.77
备用金	8,636,108.73	1.45
其他	71,017,891.45	11.92
小计	<u>595,392,434.42</u>	<u>100.00</u>
减：坏账准备	<u>33,223,094.51</u>	
其他应收款净值	<u><u>562,169,339.91</u></u>	

	2017年12月31日	
	金额	比例
	人民币元	%
应收违约债券款	33,157,253.57	25.46
押金	31,456,636.47	24.15
定增申购款	13,829,999.40	10.62
备用金	9,145,035.85	7.02
其他应收暂付款项	42,653,710.13	32.75
小计	<u>130,242,635.42</u>	<u>100.00</u>
减：坏账准备	<u>33,883,094.56</u>	
其他应收款净值	<u><u>96,359,540.86</u></u>	

七、合并财务报表主要项目注释 - 续

18. 其他资产 - 续

(1) 其他应收款 - 续

(b) 按账龄分析

账龄	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	占比 %	金额 人民币元	比例 %
1年以内	536,450,737.03	90.10	-	-
1-2年	44,613,742.76	7.50	33,223,094.51	74.47
2-3年	3,883,867.74	0.65	-	-
3年以上	10,444,086.89	1.75	-	-
合计	595,392,434.42	100.00	33,223,094.51	5.58

账龄	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	占比 %	金额 人民币元	比例 %
1年以内	111,830,986.10	85.86	30,733,094.56	27.48
1-2年	7,606,702.22	5.84	3,150,000.00	41.41
2-3年	4,977,178.81	3.82	-	-
3年以上	5,827,768.29	4.48	-	-
合计	130,242,635.42	100.00	33,883,094.56	26.02

(c) 按种类分析

种类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	占比 %	金额 人民币元	比例 %
单项计提	33,223,094.51	5.58	33,223,094.51	100.00
组合计提	562,169,339.91	94.42	-	-
合计	595,392,434.42	100.00	33,223,094.51	5.58

种类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	占比 %	金额 人民币元	比例 %
单项计提	33,883,094.56	26.02	33,883,094.56	100.00
组合计提	96,359,540.86	73.98	-	-
合计	130,242,635.42	100.00	33,883,094.56	26.02

七、合并财务报表主要项目注释 - 续

18. 其他资产 - 续

(1) 其他应收款 - 续

(d) 年末其他应收款中前五名单位

名称	2018年 12月31日 人民币元	欠款性质	账龄	占其他应收款 总额的比例 %
华润信托	285,555,000.00	应收投资清算款	1年以内	47.96
吉林粮食集团收储经销有限公司	33,157,253.57	违约债券	1年-2年以内	5.57
中信建投基金管理有限公司	111,925,736.25	应收投资清算款、其他	1年以内	18.80
中银基金管理有限公司	12,793,000.00	待赎回基金款	1年以内	2.15
北京国华京都置业有限公司	3,924,978.00	房租押金	3年以上	0.66
	<u>447,355,967.82</u>			<u>75.14</u>

(e) 上述其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(2) 预付账款

(a) 按账龄分析

账龄	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	占比 %	金额 人民币元	比例 %
1年以内	42,066,756.81	80.36	-	-
1-2年	5,557,606.93	10.62	-	-
2-3年	3,595,028.25	6.87	-	-
3年以上	1,129,062.17	2.15	-	-
合计	<u>52,348,454.16</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

账龄	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	占比 %	金额 人民币元	比例 %
1年以内	17,674,456.44	65.01	-	-
1-2年	8,020,403.70	29.50	-	-
2-3年	809,015.37	2.98	-	-
3年以上	681,993.97	2.51	-	-
合计	<u>27,185,869.48</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

18. 其他资产 - 续

(2) 预付账款 - 续

(b) 年末预付账款中前五名单位

于2018年12月31日，本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为人民币22,885,999.04元(2017年12月31日：人民币8,773,536.00元)，占预付账款年末余额合计数的比例为43.72%(2017年12月31日：32.27%)。

(3) 长期待摊费用

	<u>2018年1月1日</u> 人民币元	<u>本年增加</u> 人民币元	<u>本年摊销</u> 人民币元	<u>其他减少</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
固定资产装修费	22,432,579.49	25,391,163.58	(19,120,789.22)	(139,738.87)	28,563,214.98
合计	22,432,579.49	25,391,163.58	(19,120,789.22)	(139,738.87)	28,563,214.98

	<u>2017年1月1日</u> 人民币元	<u>本年增加</u> 人民币元	<u>本年摊销</u> 人民币元	<u>其他减少</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
固定房屋装修费	18,934,111.67	14,779,755.24	(11,281,287.42)	-	22,432,579.49
合计	18,934,111.67	14,779,755.24	(11,281,287.42)	-	22,432,579.49

(4) 委托贷款

该等款项为本公司之香港子公司东兴香港发放的委托贷款。

19. 资产减值准备

	2018年度					<u>本年末余额</u> 人民币元
	<u>年初金额</u> 人民币元	<u>本年计提</u> 人民币元	<u>本年转回</u> 人民币元	<u>本年转销</u> 人民币元	<u>汇率变动</u> 人民币元	
坏账准备						
- 应收账款(附注七、7)	12,081,553.48	3,473,530.09	-	-		15,555,083.57
- 其他资产	33,883,094.56	-	(660,000.05)	-		33,223,094.51
融资融券资产(附注七、3)	17,562,377.29	2,552,450.20	-	-		20,114,827.49
买入返售金融资产(附注七、6)	96,586,657.88	158,269,803.17	-	-	556,923.77	255,413,384.82
可供出售金融资产(附注七、10)	18,173,962.29	2,195,095.24	-	(173,962.29)		20,195,095.24
应收利息(附注七、8)	-	33,365,797.10	-	-		33,365,797.10
合计	178,287,645.50	199,856,675.80	(660,000.05)	(173,962.29)	556,923.77	377,867,282.73

七、合并财务报表主要项目注释 - 续

19. 资产减值准备 - 续

	年初金额 人民币元	本年计提 人民币元	2017年度		本年余额 人民币元
			本年转回 人民币元	本年转销 人民币元	
坏账准备					
- 应收账款(附注七、7)	16,735,433.05	180,493.03	(4,834,372.60)	-	12,081,553.48
- 其他资产	-	35,567,467.16	-	(1,684,372.60)	33,883,094.56
融资融券资产(附注七、3)	47,656,149.78	-	(30,093,772.49)	-	17,562,377.29
买入返售金融资产(附注七、6)	31,120,837.70	67,184,720.18	(1,361,100.00)	(357,800.00)	96,586,657.88
可供出售金融资产(附注七、10)	68,831,497.10	-	(36,007,253.57)	(14,650,281.24)	18,173,962.29
合计	164,343,917.63	102,932,680.37	(72,296,498.66)	(16,692,453.84)	178,287,645.50

20. 所有权受到限制的资产

项目	原因	2018年12月31日 人民币元	2017年12月31日 人民币元
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	收益互换受限产品	-	152,789,837.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	回购质押	1,067,106,694.54	1,906,346,430.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	已融出证券	-	4,459,002.16
可供出售金融资产	已融出证券	513,387.30	26,462,215.32
可供出售金融资产	存在限售期	-	123,911.36
可供出售金融资产	债券回购质押及转融通担保	6,674,423,105.14	8,056,657,276.38
可供出售金融资产	债券借贷质押	2,695,413,370.00	1,814,535,410.00
可供出售金融资产	自有资金参与集合计划退出受合同限制	476,079,296.82	335,119,687.28
融出资金	融出资金收益权资产证券化	972,321,665.65	-
总计		11,885,857,519.45	12,296,493,770.21

21. 短期借款

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
信用借款	2,437,268,960.41	1,337,456,000.00
合计	2,437,268,960.41	1,337,456,000.00

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

21. 短期借款 - 续

- (1) 截止 2018 年 12 月 31 日，短期借款金额为人民币 2,437,268,960.41 元，系东兴证券(香港)金融控股有限公司的银行短期信用借款，到期日为 2019 年 12 月 18 日，借款利率 3.41%。
- (2) 截至 2017 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 1,337,456,000.00 元，系东兴证券(香港)金融控股有限公司与中国东方资产管理公司下属公司中国东方资产管理(国际)控股有限公司签订短期信用借款合同，借款合同金额为 16 亿元港币，到期日为 2018 年 2 月 24 日，利率为 5.22%，借款用于流动资金，到期一次还本付息。

22. 拆入资金

(1) 按类别列示

	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
银行拆入款项	-	2,300,000,000.00
转融通融入款项	2,000,000,000.00	1,590,000,000.00
合计	<u>2,000,000,000.00</u>	<u>3,890,000,000.00</u>

(2) 转融通融入资金剩余期限

	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
1 个月至 3 个月	2,000,000,000.00	50,000,000.00
3 个月至 1 年	-	1,540,000,000.00
合计	<u>2,000,000,000.00</u>	<u>1,590,000,000.00</u>

东兴证券股份有限公司

七、合并财务报表主要项目注释 - 续

23. 应付短期融资款

类型	债券面值 人民币元	发行日期	到期日期	票面利率	2018年1月1日		2018年12月31日	
					账面余额 人民币元	本年增加额 人民币元	本年减少额 人民币元	账面余额 人民币元
公司债								
17东兴04	1,000,000,000.00	2017/10/19	2018/10/19	5.10%	999,617,924.53	382,075.47	1,000,000,000.00	-
17东兴F3	1,580,000,000.00	2017/11/14	2018/11/14	5.20%	1,579,329,245.28	670,754.72	1,580,000,000.00	-
18东兴F2	1,000,000,000.00	2018/04/26	2019/04/26	4.80%	-	1,002,122,641.51	2,830,188.68	999,292,452.83
小计					2,578,947,169.81	1,003,175,471.70	2,582,830,188.68	999,292,452.83
收益凭证								
金鹏32号	60,000,000.00	2017/11/03	2018/01/31	4.50%	60,000,000.00	-	60,000,000.00	-
金鹏33号	50,000,000.00	2017/11/08	2018/01/10	4.30%	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-
金鹏34号	19,109,000.00	2017/12/22	2018/03/21	5.40%	19,109,000.00	-	19,109,000.00	-
金鹏37号	55,842,000.00	2018/01/19	2018/04/18	5.00%	-	55,842,000.00	55,842,000.00	-
金鹏38号	50,926,000.00	2018/01/23	2018/06/04	5.00%	-	50,926,000.00	50,926,000.00	-
金鹏39号	69,456,000.00	2018/02/06	2018/08/06	5.10%	-	69,456,000.00	69,456,000.00	-
金鹏40号	14,535,000.00	2018/03/01	2018/06/04	5.00%	-	14,535,000.00	14,535,000.00	-
金鹏41号	92,402,000.00	2018/03/15	2018/04/23	5.00%	-	92,402,000.00	92,402,000.00	-
金鹏42号	149,474,000.00	2018/03/15	2018/06/18	5.10%	-	149,474,000.00	149,474,000.00	-
金鹏43号	37,020,000.00	2018/03/29	2018/07/02	5.00%	-	37,020,000.00	37,020,000.00	-
金鹏44号	4,079,000.00	2018/03/29	2018/09/24	5.20%	-	4,079,000.00	4,079,000.00	-
金鹏45号	128,080,000.00	2018/04/10	2018/07/16	5.10%	-	128,080,000.00	128,080,000.00	-
金鹏46号	16,841,000.00	2018/04/12	2018/05/21	4.90%	-	16,841,000.00	16,841,000.00	-
金鹏47号	260,443,000.00	2018/04/13	2018/06/27	5.05%	-	260,443,000.00	260,443,000.00	-
金鹏48号	41,966,000.00	2018/04/26	2018/06/04	4.80%	-	41,966,000.00	41,966,000.00	-
金鹏49号	23,212,000.00	2018/04/26	2018/07/30	5.00%	-	23,212,000.00	23,212,000.00	-
金鹏50号	82,718,000.00	2018/04/27	2018/07/02	4.90%	-	82,718,000.00	82,718,000.00	-
金鹏51号	69,918,000.00	2018/05/04	2018/06/05	5.00%	-	69,918,000.00	69,918,000.00	-
金鹏52号	6,974,000.00	2018/05/10	2018/06/18	4.30%	-	6,974,000.00	6,974,000.00	-
金鹏53号	8,984,000.00	2018/05/10	2018/08/13	4.70%	-	8,984,000.00	8,984,000.00	-
金鹏54号	65,659,000.00	2018/05/24	2018/07/02	4.30%	-	65,659,000.00	65,659,000.00	-
金鹏55号	4,179,000.00	2018/05/24	2018/08/27	4.70%	-	4,179,000.00	4,179,000.00	-
金鹏56号	2,444,000.00	2018/05/24	2018/11/19	4.80%	-	2,444,000.00	2,444,000.00	-
金鹏57号	36,907,000.00	2018/06/07	2018/07/16	4.50%	-	36,907,000.00	36,907,000.00	-
金鹏58号	13,964,000.00	2018/06/07	2018/09/10	4.80%	-	13,964,000.00	13,964,000.00	-
金鹏59号	53,050,000.00	2018/06/07	2019/01/14	4.90%	-	53,050,000.00	53,050,000.00	-
金鹏60号	62,900,000.00	2018/06/21	2018/07/30	4.50%	-	62,900,000.00	62,900,000.00	-
金鹏61号	15,589,000.00	2018/06/21	2018/09/24	4.80%	-	15,589,000.00	15,589,000.00	-

东兴证券股份有限公司

七、合并财务报表主要项目注释 - 续

23. 应付短期融资款 - 续

类型	债券面值 人民币元	发行日期	到期日期	票面利率 人民币元	2018年1月1日		2018年12月31日	
					账面余额 人民币元	本年增加额 人民币元	本年减少额 人民币元	账面余额 人民币元
收益凭证								
金鹏 62 号	3,552,000.00	2018/06/21	2018/12/17	4.90%	-	3,552,000.00	3,552,000.00	-
金鹏 63 号	130,000,000.00	2018/06/21	2018/10/22	4.90%	-	130,000,000.00	130,000,000.00	-
金鹏 64 号	150,372,000.00	2018/07/05	2018/08/13	4.50%	-	150,372,000.00	150,372,000.00	-
金鹏 65 号	7,418,000.00	2018/07/05	2018/10/08	4.70%	-	7,418,000.00	7,418,000.00	-
金鹏 66 号	210,624,000.00	2018/07/05	2018/12/17	4.80%	-	210,624,000.00	210,624,000.00	-
金鹏 67 号	43,647,000.00	2018/07/06	2018/08/05	4.10%	-	43,647,000.00	43,647,000.00	-
金鹏 68 号	96,110,000.00	2018/07/19	2018/08/27	4.50%	-	96,110,000.00	96,110,000.00	-
金鹏 69 号	100,744,000.00	2018/07/19	2018/10/22	4.80%	-	100,744,000.00	100,744,000.00	-
金鹏 70 号	37,427,000.00	2018/07/26	2018/09/03	4.30%	-	37,427,000.00	37,427,000.00	-
金鹏 71 号	9,456,000.00	2018/07/26	2018/10/29	4.60%	-	9,456,000.00	9,456,000.00	-
金鹏 72 号	1,157,000.00	2018/07/26	2019/04/22	4.70%	-	1,157,000.00	9,456,000.00	-
金鹏 74 号	58,632,000.00	2018/08/02	2018/09/10	3.90%	-	58,632,000.00	-	1,157,000.00
金鹏 75 号	6,120,000.00	2018/08/02	2018/11/05	4.10%	-	6,120,000.00	58,632,000.00	-
金鹏 76 号	39,457,000.00	2018/08/09	2018/09/17	3.70%	-	39,457,000.00	6,120,000.00	-
金鹏 77 号	63,236,000.00	2018/08/09	2018/11/12	3.90%	-	63,236,000.00	39,457,000.00	-
金鹏 78 号	99,992,000.00	2018/08/16	2018/09/24	3.70%	-	99,992,000.00	63,236,000.00	-
金鹏 79 号	57,769,000.00	2018/08/16	2018/11/19	3.90%	-	57,769,000.00	99,992,000.00	-
金鹏 80 号	14,075,000.00	2018/08/23	2018/09/24	3.50%	-	14,075,000.00	57,769,000.00	-
金鹏 81 号	4,345,000.00	2018/08/23	2018/11/26	3.70%	-	4,345,000.00	14,075,000.00	-
金鹏 82 号	19,998,000.00	2018/08/30	2018/10/08	3.50%	-	19,998,000.00	4,345,000.00	-
金鹏 83 号	17,101,000.00	2018/08/30	2018/12/03	3.70%	-	17,101,000.00	19,998,000.00	-
金鹏 84 号	50,000,000.00	2018/09/06	2018/10/15	3.50%	-	50,000,000.00	17,101,000.00	-
金鹏 85 号	3,165,000.00	2018/09/06	2018/12/10	3.70%	-	3,165,000.00	50,000,000.00	-
金鹏 86 号	63,672,000.00	2018/09/13	2018/10/22	3.50%	-	63,672,000.00	3,165,000.00	-
金鹏 87 号	4,404,000.00	2018/09/13	2018/12/17	3.70%	-	4,404,000.00	63,672,000.00	-
金鹏 88 号	42,021,000.00	2018/09/20	2018/10/29	3.50%	-	42,021,000.00	4,404,000.00	-
金鹏 89 号	1,175,000.00	2018/09/20	2018/12/24	3.70%	-	1,175,000.00	42,021,000.00	-
金鹏 90 号	23,237,000.00	2018/09/27	2018/11/05	3.50%	-	23,237,000.00	1,175,000.00	-
金鹏 91 号	42,388,000.00	2018/09/27	2018/12/24	3.70%	-	42,388,000.00	23,237,000.00	-
金鹏 92 号	32,207,000.00	2018/10/11	2018/11/19	3.50%	-	32,207,000.00	42,388,000.00	-
金鹏 93 号	6,429,000.00	2018/10/11	2018/12/24	3.70%	-	6,429,000.00	32,207,000.00	-
金鹏 94 号	2,699,000.00	2018/10/18	2018/11/26	3.00%	-	2,699,000.00	6,429,000.00	-
金鹏 95 号	810,000.00	2018/10/18	2019/01/21	3.20%	-	810,000.00	2,699,000.00	-
金鹏 96 号	9,987,000.00	2018/10/25	2018/11/26	3.00%	-	9,987,000.00	810,000.00	-
金鹏 97 号	814,000.00	2018/10/25	2019/01/21	3.20%	-	814,000.00	9,987,000.00	-

东兴证券股份有限公司

七、合并财务报表主要项目注释 - 续

23. 应付短期融资款 - 续

类型	债券面值 人民币元	发行日期	到期日期	票面利率	2018年1月1日		2018年12月31日	
					账面余额 人民币元	账面余额 人民币元	本年增加额 人民币元	本年减少额 人民币元
收益凭证								
金鹏 98 号	23,267,000.00	2018/11/01	2018/12/03	3.00%	-	23,267,000.00	-	-
金鹏 99 号	802,000.00	2018/11/01	2019/01/28	3.20%	-	802,000.00	802,000.00	-
金鹏 100 号	50,000,000.00	2018/11/15	2018/12/17	3.00%	-	50,000,000.00	50,000,000.00	-
金鹏 101 号	3,045,000.00	2018/11/15	2019/02/11	3.20%	-	3,045,000.00	3,045,000.00	-
金鹏 102 号	5,918,000.00	2018/11/29	2019/01/07	3.00%	-	5,918,000.00	5,918,000.00	-
金鹏 103 号	1,526,000.00	2018/11/29	2019/02/25	3.20%	-	1,526,000.00	1,526,000.00	-
金鹏 104 号	4,375,000.00	2018/12/13	2019/01/14	3.00%	-	4,375,000.00	4,375,000.00	-
金鹏 105 号	7,922,000.00	2018/12/13	2019/03/11	3.20%	-	7,922,000.00	7,922,000.00	-
金鹏 106 号	21,015,000.00	2018/12/20	2019/03/18	3.50%	-	21,015,000.00	21,015,000.00	-
金鹏 107 号	650,000.00	2018/12/27	2019/01/28	3.00%	-	650,000.00	650,000.00	-
金鹏 108 号	100,000.00	2018/12/27	2019/03/25	3.50%	-	100,000.00	100,000.00	-
新手 1 号	400,000.00	2017/12/20	2018/01/02	6.99%	400,000.00	-	400,000.00	-
新手 2 号	1,250,000.00	2017/12/27	2018/01/09	6.99%	1,250,000.00	-	1,250,000.00	-
新手 3 号	700,000.00	2018/01/03	2018/01/16	6.99%	-	700,000.00	700,000.00	-
新手 4 号	1,300,000.00	2018/01/10	2018/01/23	6.99%	-	1,300,000.00	1,300,000.00	-
新手 5 号	1,450,000.00	2018/01/17	2018/01/30	6.99%	-	1,450,000.00	1,450,000.00	-
新手 6 号	1,400,000.00	2018/01/24	2018/02/06	6.99%	-	1,400,000.00	1,400,000.00	-
新手 7 号	2,550,000.00	2018/02/14	2018/02/27	6.99%	-	2,550,000.00	2,550,000.00	-
新手 8 号	2,250,000.00	2018/02/28	2018/03/13	6.99%	-	2,250,000.00	2,250,000.00	-
新手 9 号	2,050,000.00	2018/03/07	2018/03/20	6.99%	-	2,050,000.00	2,050,000.00	-
新手 10 号	2,200,000.00	2018/03/14	2018/03/27	6.99%	-	2,200,000.00	2,200,000.00	-
新手 11 号	2,200,000.00	2018/03/21	2018/04/03	6.99%	-	2,200,000.00	2,200,000.00	-
新手 12 号	1,300,000.00	2018/03/28	2018/04/10	6.99%	-	1,300,000.00	1,300,000.00	-
新手 13 号	2,150,000.00	2018/04/04	2018/04/17	6.99%	-	2,150,000.00	2,150,000.00	-
新手 14 号	1,450,000.00	2018/04/11	2018/04/24	6.99%	-	1,450,000.00	1,450,000.00	-
新手 15 号	700,000.00	2018/04/25	2018/05/08	6.99%	-	700,000.00	700,000.00	-
新手 16 号	2,600,000.00	2018/05/09	2018/05/22	6.99%	-	2,600,000.00	2,600,000.00	-
新手 17 号	950,000.00	2018/05/16	2018/05/29	6.99%	-	950,000.00	950,000.00	-
新手 18 号	850,000.00	2018/05/23	2018/06/05	6.99%	-	850,000.00	850,000.00	-
新手 19 号	5,850,000.00	2018/05/30	2018/06/12	6.99%	-	5,850,000.00	5,850,000.00	-
新手 20 号	4,250,000.00	2018/06/06	2018/06/19	6.99%	-	4,250,000.00	4,250,000.00	-
新手 21 号	3,750,000.00	2018/06/13	2018/06/26	6.99%	-	3,750,000.00	3,750,000.00	-
新手 22 号	800,000.00	2018/06/20	2018/07/03	6.99%	-	800,000.00	800,000.00	-
新手 23 号	1,250,000.00	2018/06/27	2018/07/10	6.99%	-	1,250,000.00	1,250,000.00	-
新手 24 号	1,250,000.00	2018/07/04	2018/07/17	6.99%	-	1,250,000.00	1,250,000.00	-

东兴证券股份有限公司

七、合并财务报表主要项目注释 - 续

23. 应付短期融资款-续

类型	债券面值 人民币元	发行日期	到期日期	票面利率	2018年1月1日		2018年12月31日	
					账面余额 人民币元	本年增加额 人民币元	本年减少额 人民币元	账面余额 人民币元
收益凭证								
新丰 25 号	850,000.00	2018/07/11	2018/07/24	6.99%	-	850,000.00	850,000.00	-
新丰 26 号	950,000.00	2018/07/18	2018/07/31	6.99%	-	950,000.00	950,000.00	-
新丰 27 号	1,250,000.00	2018/07/25	2018/08/07	6.99%	-	1,250,000.00	1,250,000.00	-
新丰 28 号	1,300,000.00	2018/08/01	2018/08/14	6.99%	-	1,300,000.00	1,300,000.00	-
新丰 29 号	1,300,000.00	2018/08/08	2018/08/21	6.99%	-	1,300,000.00	1,300,000.00	-
新丰 30 号	2,050,000.00	2018/08/15	2018/08/28	6.99%	-	2,050,000.00	2,050,000.00	-
新丰 31 号	1,500,000.00	2018/08/22	2018/09/04	6.99%	-	1,500,000.00	1,500,000.00	-
新丰 32 号	2,050,000.00	2018/08/29	2018/09/11	6.99%	-	2,050,000.00	2,050,000.00	-
新丰 33 号	2,500,000.00	2018/09/05	2018/09/18	6.99%	-	2,500,000.00	2,500,000.00	-
新丰 34 号	500,000.00	2018/09/12	2018/09/25	6.99%	-	500,000.00	500,000.00	-
新丰 35 号	900,000.00	2018/09/26	2018/10/09	6.99%	-	900,000.00	900,000.00	-
新丰 36 号	750,000.00	2018/10/10	2018/10/23	6.99%	-	750,000.00	750,000.00	-
新丰 37 号	950,000.00	2018/10/17	2018/10/30	6.99%	-	950,000.00	950,000.00	-
新丰 38 号	950,000.00	2018/10/24	2018/11/06	6.99%	-	950,000.00	950,000.00	-
新丰 39 号	1,050,000.00	2018/10/31	2018/11/13	6.99%	-	1,050,000.00	1,050,000.00	-
新丰 40 号	1,000,000.00	2018/11/07	2018/11/20	6.99%	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-
新丰 41 号	700,000.00	2018/11/14	2018/11/27	6.99%	-	700,000.00	700,000.00	-
新丰 42 号	800,000.00	2018/11/21	2018/12/04	6.99%	-	800,000.00	800,000.00	-
新丰 43 号	1,050,000.00	2018/11/28	2018/12/11	6.99%	-	1,050,000.00	1,050,000.00	-
新丰 44 号	1,200,000.00	2018/12/05	2018/12/18	6.99%	-	1,200,000.00	1,200,000.00	-
新丰 45 号	2,250,000.00	2018/12/12	2018/12/25	6.99%	-	2,250,000.00	2,250,000.00	-
新丰 46 号	1,150,000.00	2018/12/19	2019/01/01	6.99%	-	1,150,000.00	1,150,000.00	-
新丰 47 号	300,000.00	2018/12/26	2019/01/08	6.99%	-	300,000.00	300,000.00	-
小计					130,759,000.00	3,010,972,000.00	3,039,097,000.00	102,634,000.00
合计					2,709,706,169.81	4,014,147,471.70	5,621,927,188.68	1,101,926,452.83

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

24. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

(1) 按类别列示

	2018年12月31日		
	成本 人民币元	公允价值变动 人民币元	账面价值 人民币元
交易性金融负债			
期权	4,268,834.22	(3,967,827.32)	301,006.90
债券借贷	517,930,786.98	1,339,513.02	519,270,300.00
合计	<u>522,199,621.20</u>	<u>(2,628,314.30)</u>	<u>519,571,306.90</u>

25. 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

<u>标的物类别</u>	2018年	2017年
	<u>12月31日</u> 人民币元	<u>12月31日</u> 人民币元
债券	10,137,693,292.06	10,607,673,194.84
合计	<u>10,137,693,292.06</u>	<u>10,607,673,194.84</u>

(2) 按业务类别列示

	2018年	2017年
	<u>12月31日</u> 人民币元	<u>12月31日</u> 人民币元
其他卖出回购金融资产款	10,137,693,292.06	10,607,673,194.84
合计	<u>10,137,693,292.06</u>	<u>10,607,673,194.84</u>

(3) 本集团为卖出回购业务而设定质押的证券类别及账面价值，详见附注七、20。

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

26. 代理买卖证券款

(1) 按项目列示

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
普通经纪业务		
- 个人	5,296,583,453.14	6,359,456,321.11
- 机构	981,309,478.44	1,979,968,663.65
信用业务		
- 个人	1,023,570,146.17	981,281,068.58
- 机构	133,763,972.57	21,826,472.32
合计	<u>7,435,227,050.32</u>	<u>9,342,532,525.66</u>

(2) 按币种列示

	2018年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
人民币	7,269,217,537.30	1.0000	7,269,217,537.30
港币	127,173,349.67	0.8762	111,429,288.98
美元	7,952,591.22	6.8632	54,580,224.04
合计			<u>7,435,227,050.32</u>
	2017年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
人民币	8,976,756,226.46	1.0000	8,976,756,226.46
港币	364,240,116.70	0.8359	304,468,313.55
美元	9,382,630.72	6.5342	61,307,985.65
合计			<u>9,342,532,525.66</u>

七、合并财务报表主要项目注释 - 续

27. 应付职工薪酬

	年初余额 人民币元	本年计提 人民币元	本年支付 人民币元	年末余额 人民币元
工资、奖金、津贴和 补贴	1,115,597,204.11	917,897,065.15	(1,052,300,955.76)	981,193,313.50
职工福利费	104,375.00	27,369,051.91	(27,473,426.91)	-
社会保险费				
其中：基本医疗保险费	373,469.49	41,952,535.38	(41,964,481.59)	361,523.28
工伤保险费	13,506.53	883,777.63	(884,006.28)	13,277.88
生育保险费	32,330.82	2,236,449.01	(2,237,070.64)	31,709.19
住房公积金	42,252.03	57,425,071.13	(57,417,492.13)	49,831.03
设定提存计划				
其中：养老保险费(1)	654,804.41	87,155,666.76	(87,186,127.40)	624,343.77
失业保险(1)	73,012.14	2,773,273.49	(2,768,696.37)	77,589.26
企业年金(1)	17,079.44	79,562,232.47	(79,565,641.12)	13,670.79
工会经费和职工教育经费	34,797.24	11,307,188.67	(11,291,475.40)	50,510.51
辞退福利	-	694,195.60	(606,659.22)	87,536.38
企业补充医疗保险	13,468.04	24,311,425.48	(24,311,425.48)	13,468.04
其他	6,656.96	3,947,311.70	(3,947,291.70)	6,676.96
合计	1,116,962,956.21	1,257,515,244.38	(1,391,954,750.00)	982,523,450.59

- (1) 按照中国有关法规，本集团的职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险，本集团各公司以当地规定的社会基本养老保险和失业保险的缴纳基数和比例，向当地社会基本养老保险和失业保险经办机构缴纳保险费。

除了以上基本养老保险和失业保险计划外，本公司为符合条件的职工设立了企业年金计划，按上年职工工资总额的一定比例提取年金计划供款。

28. 应交税费

税费项目	2018年	2017年
	12月31日 人民币元	12月31日 人民币元
企业所得税	56,418,245.30	1,021,424.41
增值税	11,918,285.10	21,825,667.73
代扣代缴税费	11,280,398.10	12,165,891.14
城建税	1,950,907.93	1,879,149.87
教育费附加及地方教育费附加	1,452,259.42	1,643,156.05
其他	645,697.79	1,246,138.24
合计	83,665,793.64	39,781,427.44

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

29. 应付款项

(1) 按类别列示

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
应付交易保证金	76,376,932.65	126,926,700.51
应付投资者保护基金	71,524,714.60	97,874,180.70
应付产品销售费用	13,018,471.35	30,280,035.45
应付交易所交易单元费	11,817,985.50	18,994,762.36
应付经纪人佣金	3,372,329.67	-
应付三方存管业务手续费	3,077,572.06	6,066,160.65
应付风险金	-	3,738,361.87
其他	27,076,598.40	13,204,018.71
合计	<u>206,264,604.23</u>	<u>297,084,220.25</u>

(2) 账龄超过1年的重大应付账款

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
应付收益互换履约保证金	-	111,149,498.94

30. 应付利息

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
公司债券利息	507,728,280.80	267,342,945.91
次级债券利息	151,014,794.52	327,639,452.05
拆入资金利息	43,322,606.19	9,149,249.99
其中：转融通融入资金利息	43,322,606.19	8,132,303.59
卖出回购利息	11,350,100.38	15,677,726.93
短期借款利息	4,149,606.51	24,865,689.52
应付收益凭证利息	1,631,597.36	784,907.55
长期借款利息	375,638.33	-
客户交易结算资金利息	272,102.15	770,874.73
其他	5,975,667.18	655,900.91
合计	<u>725,820,393.42</u>	<u>646,886,747.59</u>

东兴证券股份有限公司

七、合并财务报表主要项目注释 - 续

31. 应付债券

类型	债券面值 人民币元	发行日期	到期日期	票面利率	2018年1月1日		2018年12月31日	
					账面余额 人民币元	本年增加额 人民币元	本年减少额 人民币元	账面余额 人民币元
次级债								
15 东兴 01	5,000,000,000.00	2015/05/19	2018/05/19	5.68%	5,000,000,000.00	-	5,000,000,000.00	-
16 东兴 02	2,000,000,000.00	2016/07/21	2021/07/21	3.68%	2,000,000,000.00	-	-	2,000,000,000.00
17 东兴 01	3,000,000,000.00	2017/03/20	2020/03/20	5.00%	3,000,000,000.00	-	-	3,000,000,000.00
小计					10,000,000,000.00	-	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
公司债								
14 东兴债	2,000,000,000.00	2015/04/07	2019/04/07	4.89%	1,999,524,000.00	-	-	1,999,524,000.00
16 东兴债	2,800,000,000.00	2016/01/13	2021/01/13	3.03%	2,800,000,000.00	-	-	2,800,000,000.00
17 东兴 02	1,500,000,000.00	2017/06/15	2020/06/15	4.80%	1,490,880,503.14	3,773,584.91	-	1,494,654,088.05
17 东兴 03	900,000,000.00	2017/06/15	2022/06/15	4.99%	894,000,000.00	1,358,490.57	-	895,358,490.57
17 东兴 F2	2,000,000,000.00	2017/11/09	2020/11/09	5.39%	1,999,037,735.86	339,622.63	-	1,999,377,358.49
18 东兴 F1	3,000,000,000.00	2018/04/12	2021/04/12	5.37%	-	3,002,122,641.51	8,490,566.04	2,993,632,075.47
18 东兴 F3	1,300,000,000.00	2018/04/26	2021/04/26	5.10%	-	1,300,919,811.32	3,679,245.28	1,297,240,566.04
18 东兴 F4	3,000,000,000.00	2018/08/06	2021/08/16	4.88%	-	3,001,965,408.81	14,150,943.40	2,987,814,465.41
东兴 1 优	950,000,000.00	2018/10/30	2020/04/30	4.50%	-	953,537,735.84	21,226,415.09	932,311,320.75
子公司发行境外美元债	美元 300,000,000.00	2016/09/27	2019/09/27	2.25%	1,949,267,986.49	106,664,254.57	-	2,055,932,241.06
小计					11,132,710,225.49	8,370,681,550.16	47,547,169.81	19,455,844,605.84
收益凭证								
金鹏 73 号	1,500,000.00	2018/07/26	2019/07/29	4.80%	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00
小计					-	1,500,000.00	-	1,500,000.00
合计					21,132,710,225.49	8,372,181,550.16	5,047,547,169.81	24,457,344,605.84

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

32. 长期借款

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
信用借款	525,720,000.00	-
合计	<u>525,720,000.00</u>	<u>-</u>

(1) 本期东兴证券(香港)金融控股有限公司与中国东方资产管理公司下属公司中国东方资产管理(国际)控股有限公司签订补充借款合同, 将原借款合同中的6亿元港币展期至2020年3月31日, 利率为6.52%。

33. 其他负债

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
递延收益	1,844,778.00	2,057,637.00
其他应付款 (1)	81,930,393.20	44,984,607.19
期货风险准备金	11,016,721.08	9,366,861.99
应付纳入合并结构化主体 其他权益持有人之款项 (2)	4,459,874,093.33	7,268,998,580.22
预收款项	50,386,561.20	-
合计	<u>4,605,052,546.81</u>	<u>7,325,407,686.40</u>

(1) 其他应付款

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
标准仓单质押业务	42,005,000.00	-
应付期权费	21,301,090.35	18,540,590.56
代扣五险一金	1,042,973.64	621,907.74
其他	17,581,329.21	25,822,108.89
合计	<u>81,930,393.20</u>	<u>44,984,607.19</u>

(2) 于2018年12月31日及2017年12月31日, 应付结构化主体持有人权益持有者款项详见附注六、2纳入合并范围的结构化主体。

(3) 于2018年12月31日及2017年12月31日, 其他应付款中未有应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

34. 股本

2018 年度及 2017 年度

	年初数 人民币元	发行新股 人民币元	送股 人民币元	公积金转股 人民币元	其他 人民币元	小计 人民币元	年末数 人民币元
无限售条件股份 -人民币普通股	2,757,960,657.00	-	-	-	-	-	2,757,960,657.00

35. 资本公积

2018 年度及 2017 年度

	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末数 人民币元
股本溢价	9,761,280,999.29	-	-	9,761,280,999.29
同一控制下企业合并	794,297.58	-	-	794,297.58
合计	9,762,075,296.87	-	-	9,762,075,296.87

36. 盈余公积

2018 年度

	年初数 人民币元	本年计提 人民币元	本年减少 人民币元	年末数 人民币元
法定盈余公积金(1)	880,075,905.03	102,580,657.63	-	982,656,562.66
任意盈余公积金(2)	242,540,370.15	51,290,328.81	-	293,830,698.96
合计	1,122,616,275.18	153,870,986.44	-	1,276,487,261.62

2017 年度

	年初数 人民币元	本年计提 人民币元	本年减少 人民币元	年末数 人民币元
法定盈余公积金(1)	758,412,677.87	121,663,227.16	-	880,075,905.03
任意盈余公积金(2)	181,708,756.56	60,831,613.59	-	242,540,370.15
合计	940,121,434.43	182,494,840.75	-	1,122,616,275.18

- (1) 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程的规定，法定盈余公积金按照本公司当期净利润的 10%提取，当法定盈余公积累计额达到本公司注册资本的 50%以上时，可不再提取。
- (2) 根据董事会提议，本公司本年拟按年度净利润的 5%提取任意盈余公积金。

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

37. 一般风险准备

<u>2018年度</u>	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年计提</u> 人民币元	<u>本年减少</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
一般风险准备金	942,680,533.77	129,715,589.79	-	1,072,396,123.56
交易风险准备金	939,415,090.49	102,580,657.63	-	1,041,995,748.12
合计	1,882,095,624.26	232,296,247.42	-	2,114,391,871.68

<u>2017年度</u>	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年计提</u> 人民币元	<u>本年减少</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
一般风险准备金	796,192,039.83	146,488,493.94	-	942,680,533.77
交易风险准备金	758,412,677.87	181,002,412.62	-	939,415,090.49
合计	1,554,604,717.70	327,490,906.56	-	1,882,095,624.26

- (1) 本公司根据中国证监会证监机构字[2007]320号文件按税后利润的10%提取交易风险准备金;
- (2) 根据《证券法》、《金融企业财务规则》和《关于证券公司2007年年度报告工作的通知》(证监机构字[2007]320号)的规定,本公司按照当期净利润的10%提取一般风险准备,又因本公司发行公司债券而将一般风险准备金的提取比例提高至税后利润的11%;
- (3) 根据《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》(证监会令[第94号]),本公司按基金管理费收入的10%提取一般风险准备,后根据《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》(证监会[2017]12号公告),按基金管理费收入的20%提取一般风险准备。根据中国证监会于2018年11月28日颁布[第39号公告]《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》,本公司按大集合管理费收入的10%提取一般风险准备。
- (4) 本集团子公司东兴期货根据《金融企业财务规则》以及东兴期货章程,按照经股东会批准的比例提取一般风险准备金。
- (5) 本集团子公司东兴投资根据公司章程的规定提取法定交易风险准备。

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

38. 未分配利润

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
年初未分配利润	3,944,464,747.21	3,558,843,387.53
加：本年归属于母公司 股东的净利润	1,008,047,034.40	1,309,249,598.89
减：提取法定盈余公积	102,580,657.63	121,663,227.16
提取任意盈余公积	51,290,328.81	60,831,613.59
提取一般风险准备金	129,715,589.79	146,488,493.94
提取交易风险准备金	102,580,657.63	181,002,412.62
分配普通股股利(1)	413,694,098.55	413,694,098.55
其他	-	(51,606.65)
年末未分配利润	4,152,650,449.20	3,944,464,747.21

- (1) 2018年6月15日，经股东大会批准，本公司作如下现金分红：以总股本2,757,960,657股为基数，向全体A股股东每10股派发现金红利人民币1.50元(含税)，分配现金红利人民币413,694,098.55元，占2017年度合并报表归属于母公司所有者净利润的31.60%。

七、合并财务报表主要项目注释 - 续

39. 手续费及佣金净收入

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
手续费及佣金收入		
证券经纪业务	731,897,550.27	1,014,593,990.37
其中：代理买卖证券业务	607,015,897.50	863,410,223.56
交易单元席位租赁	115,696,387.23	137,105,024.18
代销金融产品业务(1)	9,185,265.54	14,078,742.63
期货经纪业务	72,207,772.13	71,566,222.27
投资银行业务	630,717,184.68	757,509,251.18
其中：证券承销业务	384,938,168.51	478,370,844.09
证券保荐业务	62,996,540.21	85,554,698.24
财务顾问业务(2)	182,782,475.96	193,583,708.85
资产管理业务(3)	441,599,300.50	401,219,919.82
投资咨询业务	21,684,525.50	18,327,107.88
其他	2,695,240.89	2,194,239.93
小计	<u>1,900,801,573.97</u>	<u>2,265,410,731.45</u>
手续费及佣金支出		
证券经纪业务	160,797,046.75	223,918,863.35
其中：代理买卖证券业务	160,797,046.75	223,918,863.35
期货经纪业务	39,650,292.96	36,116,612.97
投资银行业务	18,206,733.90	10,886,083.42
其中：证券承销业务	18,206,733.90	10,886,083.42
其他	737,109.46	173,681.82
小计	<u>219,391,183.07</u>	<u>271,095,241.56</u>
手续费及佣金净收入	<u>1,681,410,390.90</u>	<u>1,994,315,489.89</u>

(1) 代销金融产品业务手续费收入明细如下：

	<u>2018 年度</u>	
	<u>销售总金额</u> 人民币元	<u>佣金总收入</u> 人民币元
代销金融产品业务		
- 基金	467,662,500.52	8,922,265.54
- 信托	29,300,000.00	263,000.00
合计	<u>496,962,500.52</u>	<u>9,185,265.54</u>

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

39. 手续费及佣金净收入 - 续

(1) 代销金融产品业务手续费收入明细如下： - 续

	2017 年度	
	销售总金额 人民币元	佣金总收入 人民币元
代销金融产品业务		
- 基金	1,618,902,967.11	14,078,742.63
- 信托	-	-
合计	1,618,902,967.11	14,078,742.63

(2) 财务顾问业务净收入明细如下：

	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
并购重组财务顾问业务净收入		
- 境内上市公司	34,566,037.73	28,144,339.63
- 其他公司	9,566,509.43	5,471,698.12
融资财务顾问业务净收入	18,245,283.03	19,752,187.79
其他财务顾问业务净收入	120,404,645.77	140,215,483.31
合计	182,782,475.96	193,583,708.85

(3) 资产管理业务

	2018 年 12 月 31 日				
	公募基金 人民币元	私募基金 人民币元	集合资产 人民币元	单一资产 人民币元	专项资产 人民币元
年末产品数量	8	3	46	89	8
年末客户数量	6,937	15	49,954	89	90
其中：个人客户	6,883	2	49,806	2	-
机构客户	54	13	148	87	90
年初受托资金	6,838,267,503.33	704,178,357.42	19,958,333,632.42	87,926,455,996.35	3,439,617,300.00
其中：自有资金投入	792,714,411.11	89,500,000.00	1,440,851,010.15	-	410,000,000.00
个人客户	354,288,646.79	-	9,223,905,409.43	100,000,000.00	-
机构客户	5,691,264,445.43	614,678,357.42	9,293,577,212.84	87,826,455,996.35	3,029,617,300.00
年末受托资金	7,465,158,574.67	1,712,033,210.00	21,463,489,009.13	62,370,521,514.92	23,024,206,000.00
其中：自有资金投入	568,003,866.10	134,500,000.00	1,923,717,657.84	-	-
个人客户	244,071,004.21	14,000,000.00	14,601,786,275.67	-	-
机构客户	6,653,083,704.36	1,563,533,210.00	4,937,985,075.62	62,370,521,514.92	23,024,206,000.00
年末主要受托资产					
初始成本	7,264,614,907.73	1,665,848,544.50	20,787,384,135.51	62,076,102,990.15	23,075,311,020.54
其中：股票	64,023,066.95	-	148,172,325.86	1,558,267,207.48	-
国债	158,724,353.02	-	1,558,200.30	-	-
其他债权	554,403,024.35	-	13,138,861,275.35	3,936,886,259.79	-
基金	-	-	2,196,460,177.46	2,448,263,143.07	51,213,618.35
同业存单	4,332,015,861.91	-	-	-	-
其他投资产品	2,155,448,601.50	1,665,848,544.50	5,302,332,156.54	54,132,686,379.81	23,024,097,402.19
当年资产管理业务 净收入	28,816,391.85	13,608,737.90	172,031,323.16	112,435,143.85	114,707,703.74

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

40. 利息净收入

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
利息收入		
买入返售金融资产利息收入	652,950,126.17	356,151,616.72
其中：股权质押回购利息收入	557,482,340.81	320,896,975.50
融资融券利息收入	652,443,212.73	726,686,076.03
存放金融同业利息收入	271,903,179.57	378,681,915.59
其中：自有资金存款利息收入	61,290,502.95	141,636,866.18
客户资金存款利息收入	210,612,676.62	237,045,049.41
同业存单利息收入	108,433,204.53	76,922,135.01
拆出资金利息收入	-	408,333.33
其他	-	31,501,211.47
小计	<u>1,685,729,723.00</u>	<u>1,570,351,288.15</u>
	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
利息支出		
公司债券利息支出	859,340,142.13	364,567,167.52
卖出回购金融资产利息支出	366,816,331.44	262,200,438.20
结构化主体其他持有人利息支出	346,854,900.02	364,088,598.23
次级债券利息支出	331,228,412.16	488,348,755.25
拆入资金利息支出	274,876,752.59	66,185,116.07
其中：转融通利息支出	174,823,749.98	9,188,083.35
短期借款利息支出	97,232,565.94	139,719,662.32
长期借款利息支出	76,168,394.00	-
客户资金存款利息支出	40,227,985.70	39,342,404.23
收益凭证利息支出	30,490,847.85	30,786,003.44
资产证券化利息支出	10,916,502.96	-
其他	6,535,450.18	7,385,457.70
小计	<u>2,440,688,284.97</u>	<u>1,762,623,602.96</u>
利息净收入	<u>(754,958,561.97)</u>	<u>(192,272,314.81)</u>

七、合并财务报表主要项目注释 - 续

41. 投资收益

	<u>2018年度</u> 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元
权益法核算的长期股权投资收益	16,049,822.10	(4,723,615.00)
金融工具投资收益	2,218,656,734.31	1,667,710,186.84
其中：持有期间取得的分红和利息	2,172,545,483.82	1,702,710,358.44
- 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	894,605,153.94	419,402,231.15
- 可供出售金融资产	1,279,712,715.81	1,267,016,797.61
- 衍生金融工具	(1,772,385.93)	16,291,329.68
处置金融工具取得的收益/(损失)	46,111,250.49	(35,000,171.60)
- 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	(346,566,271.75)	135,996,933.97
- 可供出售金融资产	86,192,375.91	(171,446,576.71)
- 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	-	-
- 衍生金融工具	306,485,146.33	449,471.14
合计	<u>2,234,706,556.41</u>	<u>1,662,986,571.84</u>

(1) 于2018年及2017年度，本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

42. 公允价值变动收益

	<u>2018年度</u> 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	146,901,329.76	251,211,508.88
衍生金融工具	17,665,186.30	(89,655,164.78)
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	2,628,314.30	-
合计	<u>167,194,830.36</u>	<u>161,556,344.10</u>

43. 其他业务收入

	<u>2018年度</u> 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元
租赁收入	2,121,599.99	2,035,932.38
其他	322,369.24	829,175.75
合计	<u>2,443,969.23</u>	<u>2,865,108.13</u>

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

44. 税金及附加

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
营业税	-	9,042,705.40
城市维护建设税	13,659,452.71	15,047,749.83
教育费附加及地方教育费附加	9,772,798.64	10,462,187.54
房产税	2,262,840.86	2,320,821.06
其他	1,112,908.92	3,630,822.40
合计	<u>26,808,001.13</u>	<u>40,504,286.23</u>

45. 业务及管理费

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
职工薪酬	1,257,515,244.38	1,365,992,061.90
租赁费	150,289,100.77	135,955,041.43
折旧摊销费	91,321,875.75	83,367,810.95
邮电通讯费	68,919,681.62	71,053,102.75
会议差旅费	58,693,942.45	63,235,353.23
业务宣传及招待费	37,173,458.29	38,945,012.40
产品销售及广告费	31,052,143.39	33,327,210.03
投资者保护基金	27,882,049.57	45,495,846.03
交易所会员费	22,386,997.96	23,601,842.53
咨询费	10,835,607.12	44,062,490.67
其他	136,667,284.85	122,718,109.14
合计	<u>1,892,737,386.15</u>	<u>2,027,753,881.06</u>

46. 资产减值损失

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
坏账损失(附注七、19)	2,813,530.04	30,913,587.59
可供出售金融资产减值损失(附注七、19)	2,195,095.24	(36,007,253.57)
融资融券减值损失(附注七、19)	2,552,450.20	(30,093,772.49)
买入返售金融资产减值损失(附注七、19)	158,269,803.17	65,823,620.18
应收利息减值损失(附注七、19)	33,365,797.10	-
合计	<u>199,196,675.75</u>	<u>30,636,181.71</u>

七、合并财务报表主要项目注释 - 续

47. 营业外收入

(1) 按类别列示

	<u>2018年度</u> 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元	<u>计入当期非经常性</u> <u>损益的金额</u>
政府补助	6,053,807.11	6,318,522.37	6,053,807.11
税源奖励	405,700.00	23,402,070.27	405,700.00
其他	791,150.78	198,300.95	791,150.78
合计	<u>7,250,657.89</u>	<u>29,918,893.59</u>	<u>7,250,657.89</u>

(2) 政府补助明细

<u>补助项目</u>	<u>2018年度</u> 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元	<u>与资产相关/</u> <u>与收益相关</u>
金融企业购买营业			
用房补助	212,859.00	212,859.00	与收益相关补贴
稳岗补贴	216,048.11	204,409.37	与收益相关补贴
昌吉北京南路证券			
营业部财政补贴款	-	250,000.00	与收益相关补贴
济南分公司金融补助资金	320,100.00	3,091,800.00	与收益相关补贴
上海广灵二路证券营业部			
企业扶持资金	-	420,000.00	与收益相关补贴
上海广灵二路证券营业部			
政府绩效奖励	160,000.00	-	与收益相关补贴
上海分公司上海市			
虹口财政局财政补贴	500,000.00	560,000.00	与收益相关补贴
上海分公司上海市			
重点企业表彰奖励	60,000.00	-	与收益有关补贴
上海肇嘉浜路证券营业部			
财政划拨企业			
发展专项资金	110,000.00	440,000.00	与收益相关补贴
上海市虹口财政局财政补贴	-	480,000.00	与收益相关补贴
上海市虹口财政局绩效奖励	960,000.00	-	与收益相关补贴
深圳分公司福田区政府			
落户支持专项资金	1,000,000.00	-	与收益相关补贴
天津航天道证券营业部			
企业扶持资金	-	144,654.00	与收益相关补贴
南京分公司房屋租赁补贴	514,800.00	514,800.00	与收益相关补贴
南京分公司市政府开业补贴	2,000,000.00	-	与收益相关补贴
合计	<u>6,053,807.11</u>	<u>6,318,522.37</u>	

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

48. 营业外支出

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元	<u>计入当期非经常性</u> <u>损益的金额</u>
对外捐赠	6,266,409.90	6,356,116.13	6,266,409.90
违约赔偿支出	1,028,481.43	29,270.40	1,028,481.43
其他	191,448.66	453,223.32	191,448.66
合计	<u>7,486,339.99</u>	<u>6,838,609.85</u>	<u>7,486,339.99</u>

49. 所得税费用

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
当期所得税	174,129,572.75	237,328,429.67
递延所得税	7,977,928.84	6,832,098.16
合计	<u>182,107,501.59</u>	<u>244,160,527.83</u>

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
利润总额	1,190,491,928.55	1,553,820,914.68
按 25% 的税率计算的所得税费用	297,622,982.15	388,455,228.67
不可抵扣费用的纳税影响	11,829,618.11	28,592,514.20
免税收入的纳税影响	(144,872,869.04)	(162,571,920.67)
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 及可抵扣暂时性差异的纳税影响	16,108,407.57	-
子公司适用不同税率的影响	(1,924,319.20)	(11,656,329.10)
以前年度所得税调整	3,343,682.00	1,341,034.73
所得税费用	<u>182,107,501.59</u>	<u>244,160,527.83</u>

东兴证券股份有限公司

七、合并财务报表主要项目注释 - 续

50. 其他综合收益

2018 年度

	年初余额 人民币元	本期所得税前 发生额 人民币元	减：前期计入其他 综合收益当期 转入损益 人民币元	减：所得税 费用 人民币元	税后归属于 母公司所有者 人民币元	税后归属于 少数股东 人民币元	年末余额 人民币元
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：							
可供出售金融资产公允价值变动损益	(241,445,247.40)	(283,983,982.19)	86,192,375.91	(92,787,770.09)	(277,428,119.73)	39,531.72	(518,873,367.13)
外币财务报表折算差额	(8,792,007.72)	106,326,394.49	-	-	104,704,543.56	1,621,850.93	95,912,535.84
其他综合收益合计	(250,237,255.12)	(177,657,587.70)	86,192,375.91	(92,787,770.09)	(172,723,576.17)	1,661,382.65	(422,960,831.29)

2017 年度

	年初余额 人民币元	本期所得税前 发生额 人民币元	减：前期计入其他 综合收益当期 转入损益 人民币元	减：所得税 费用 人民币元	税后归属于 母公司所有者 人民币元	税后归属于 少数股东 人民币元	年末余额 人民币元
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：							
可供出售金融资产公允价值变动损益	(269,492,099.57)	215,367,345.09	177,830,826.35	9,529,198.29	28,046,852.17	(39,531.72)	(241,445,247.40)
外币财务报表折算差额	14,348,314.28	(25,467,923.02)	-	-	(23,140,322.00)	(2,327,601.02)	(8,792,007.72)
其他综合收益合计	(255,143,785.29)	189,899,422.07	177,830,826.35	9,529,198.29	4,906,530.17	(2,367,132.74)	(250,237,255.12)

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

51. 每股收益

(1) 计算每股收益时，归属于母公司普通股股东的当年净利润为：

	<u>2018年度</u> 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元
归属于母公司普通股股东的当年净利润	1,008,047,034.40	1,309,249,598.89

(2) 每股收益

	<u>2018年度</u> 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元
按归属于母公司股东的净利润计算： 基本每股收益	0.366	0.475

52. 现金流量表补充信息

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

	<u>2018年度</u> 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元
往来款的净减少额	232,324,385.55	-
存出保证金的减少额	8,751,486.70	-
营业外收入	7,367,506.94	36,112,235.23
其他收益	5,228,344.26	-
其他业务收入	2,557,184.18	2,158,088.32
其他	982,505.09	1,553,086.30
合计	257,211,412.72	39,823,409.85

七、 合并财务报表主要项目注释 - 续

52. 现金流量表补充信息 - 续

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
纳入合并范围的结构化主体资金投放净额	2,809,124,486.89	1,644,737,309.87
业务及管理费	576,534,281.98	578,394,008.21
现货业务净增加额	125,672,765.26	3,810,810.81
往来款的净增加额	52,859,206.09	63,106,716.64
营业外支出	7,486,339.99	6,838,609.85
存出保证金的净增加额	-	108,116,288.16
其他	-	2,875,874.08
合计	<u>3,571,677,080.21</u>	<u>2,407,879,617.62</u>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产而收回的现金净额	<u>-</u>	<u>778,260.52</u>

七、合并财务报表主要项目注释 - 续

53. 现金流量表补充披露

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
净利润	1,008,384,426.96	1,309,660,386.85
加: 资产减值损失	199,196,675.75	30,636,181.71
投资性房地产折旧	2,558,379.81	2,558,379.73
固定资产折旧	49,177,411.28	49,333,560.81
无形资产摊销	23,023,675.25	22,752,962.72
长期待摊费用摊销	19,120,789.22	11,281,287.42
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的收益	(270,216.50)	(67,474.30)
公允价值变动收益	(167,194,830.36)	(161,556,344.10)
非经营性利息净支出	1,296,943,660.51	946,499,453.52
汇兑损失	21,798,977.31	3,176,012.94
投资收益	(1,381,954,913.82)	(1,090,846,605.90)
营业外收入	(212,859.00)	-
递延所得税资产/负债的减少	7,977,928.84	6,832,098.16
经营性应收项目的增加	4,629,678,349.85	(3,572,344,791.82)
经营性应付项目的减少	(6,667,489,829.96)	(1,038,599,168.35)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(959,262,374.86)</u>	<u>(3,480,684,060.61)</u>

(2) 现金及现金等价物的构成

	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u> 人民币元	<u>2017 年</u> <u>12 月 31 日</u> 人民币元
现金		
其中: 库存现金	21,654.48	20,321.95
可随时用于支付的银行存款	8,506,670,644.74	7,985,817,785.58
可随时用于支付的其他货币资金	-	997.58
结算备付金	2,704,292,944.32	3,295,390,038.09
现金及现金等价物余额	<u>11,210,985,243.54</u>	<u>11,281,229,143.20</u>

现金及现金等价物不包含本公司和集团内子公司持有的原始期限超过三个月的银行存款。

七、合并财务报表主要项目注释 - 续

54. 受托客户资产管理业务的净资产情况

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
资产项目		
受托管理资金存款	1,108,759,934.10	3,448,551,525.09
存出与托管客户资金	41,774,475.65	26,823,348.01
客户结算备付金	57,474,647.37	63,323,173.33
应收受托业务款项	858,389,579.68	1,775,034,163.24
受托投资	114,336,411,456.07	115,526,756,665.59
其中：投资成本	114,869,261,598.43	114,511,979,639.13
已实现未结算损益	(532,850,142.36)	1,014,777,026.46
合计	<u>116,402,810,092.87</u>	<u>120,840,488,875.26</u>
负债项目		
受托管理资金	116,035,408,308.72	118,866,852,789.52
应付受托业务款项	367,401,784.15	1,973,636,085.74
合计	<u>116,402,810,092.87</u>	<u>120,840,488,875.26</u>

八、在未纳入合并范围的结构化主体中的权益

1. 本集团发起设立的未纳入合并财务报表的结构化主体的权益

本集团发起的该类结构化主体主要包括资产管理计划、单一资产管理计划和专项资产管理计划、公募基金、私募基金、合伙企业，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。本集团对该类结构化主体不具有控制，因此未合并该类结构化主体。本集团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。

截止 2018 年 12 月 31 日本集团发起设立但未纳入合并财务报表的结构化主体中，本集团享有的权益在本集团资产负债表中的相关资产项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

	2018年12月31日				
	发起规模 人民币元	以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产 人民币元	可供出售金融资产 人民币元	长期股权投资 人民币元	最大损失敞口 人民币元
集合资产管理计划	16,273,911,224.00	-	1,091,917,097.93	-	1,091,917,097.93
单一资产管理计划	61,370,521,514.92	-	-	-	-
专项资产管理计划	23,024,206,000.00	-	-	-	-
基金	9,177,191,784.67	601,759,412.19	82,591,715.50	167,326,207.10	851,677,334.79
合计	<u>109,845,830,523.59</u>	<u>601,759,412.19</u>	<u>1,174,508,813.43</u>	<u>167,326,207.10</u>	<u>1,943,594,432.72</u>

八、 在未纳入合并范围的结构化主体中的权益 - 续

2. 本集团持有投资的其他未纳入合并财务报表的结构化主体的权益

本集团亦通过投资在部分由关联方或第三方独立机构发起的该类结构化主体中持有权益。

本集团在关联方或第三方独立机构发起设立但未纳入合并财务报表的结构化主体中享有的权益在本集团资产负债表中的相关资产项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

	2018年12月31日			
	以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产	可供出售金融资产	长期股权投资	最大损失敞口
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
集合资产管理计划	-	66,058,959.16	-	66,058,959.16
专项资产管理计划	-	278,000,000.00	-	278,000,000.00
基金	3,351,587,033.20	1,750,169,367.88	-	5,101,756,401.08
信托计划	-	543,100,000.00	-	543,100,000.00
理财产品	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
合计	3,351,587,033.20	2,737,328,327.04	-	6,088,915,360.24

除上表列示两种情况外，本集团未有向纳入合并范围或未纳入合并范围结构化主体提供财务支持或其他支持。

九、 金融资产转移

回购协议

回购协议指本集团在卖出一项金融资产的同时，与交易对手约定在未来指定日期以固定价格回购该资产(或与其实质上相同的金融资产)的交易。由于回购价格是固定的，本集团仍然承担与卖出资产相关的所有权上几乎所有的风险和报酬。卖出的金融资产(在卖出回购期内本集团无法使用)未在财务报表中予以终止确认，而是被视为相关担保借款的担保物，因为本集团保留了该等金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬。此外，本集团就所收到的对价确认一项金融负债。在此类交易中，交易对手对本集团的追索权均不限于被转让的金融资产。已转移金融资产作为卖出回购金融资产交易的质押品。

融出证券

本集团与客户签订协议，融出以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及可供出售金融资产予客户，以客户的证券或押金为抵押，由于本集团仍保留有关证券的全部风险，因此并未于资产负债表终止确认该等证券。

融资融券收益权资产证券化

本集团以融资融券收益权为底层资产开展资产证券化业务。对于该等资产证券化业务，本集团保留了相关信贷资产的风险和报酬，故未对该部分证券化的信贷资产进行终止确认资产。

九、 金融资产转移 - 续

融资融券收益权资产证券化 - 续

下表列示了本集团并未终止确认的已转移金融资产及相关负债的账面价值：

	2018年12月31日					合计 人民币元
	指定以公允价值计量 且其变动计入当期				买入返售金融 资产收益权 人民币元	
	交易性金融资产 人民币元	损益的金融资产 人民币元	可供出售金融资产 人民币元	融出资金收益权 人民币元		
转移资产的账面值	1,067,106,694.54	-	8,637,613,748.35	972,321,665.65	-	10,677,042,108.54
相关负债的账面值	(668,565,388.46)	-	(9,469,127,903.60)	(932,311,320.75)	-	(11,070,004,612.81)
合计	398,541,306.08	-	(831,514,155.25)	40,010,344.90	-	(392,962,504.27)

	2017年12月31日					合计 人民币元
	指定以公允价值计量 且其变动计入当期				买入返售金融 资产收益权 人民币元	
	交易性金融资产 人民币元	损益的金融资产 人民币元	可供出售金融资产 人民币元	融出资金收益权 人民币元		
转移资产的账面值	1,906,346,430.07	4,459,002.16	7,636,069,882.52	-	-	9,546,875,314.75
相关负债的账面值	(1,549,758,337.07)	-	(9,057,914,857.77)	-	-	(10,607,673,194.84)
合计	356,588,093.00	4,459,002.16	(1,421,844,975.25)	-	-	(1,060,797,880.09)

十、 分部报告

1. 分部报告政策

本集团以内部组织结构、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，结合经营分部规模，确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本集团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具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，本集团将其合并为一个经营分部。

2. 分部报告财务信息

	2018 年度及 2018 年 12 月 31 日						
	证券经纪 人民币元	自营投资 人民币元	投资银行 人民币元	资产管理 人民币元	其他业务 人民币元	抵销 人民币元	合计 人民币元
(1) 营业收入	1,350,012,093.03	502,917,172.42	573,625,444.14	573,975,270.43	313,966,788.36	-	3,314,496,768.38
其中：手续费及佣金净收入	588,871,598.67	-	573,625,444.14	426,374,546.68	92,538,801.41	-	1,681,410,390.90
投资收益	-	1,523,198,093.62	-	490,730,480.19	220,777,982.60	-	2,234,706,556.41
其他净收入 (含公允价值变动)	761,140,494.36	(1,020,280,921.20)	-	(343,129,756.44)	650,004.35	-	(601,620,178.93)
(2) 营业支出	1,026,875,647.92	102,344,680.38	311,276,710.37	247,247,021.21	436,025,097.85	-	2,123,769,157.73
(3) 营业利润	323,136,445.11	400,572,492.04	262,348,733.77	326,728,249.22	(122,058,309.49)	-	1,190,727,610.65
(4) 利润总额	322,882,648.20	400,572,492.04	262,348,733.77	326,728,249.22	(122,040,194.68)	-	1,190,491,928.55
(5) 资产总额	22,018,175,171.05	29,030,916,343.72	20,753,516.89	10,060,464,034.81	17,033,668,922.20	(3,146,695,084.77)	75,017,282,903.90
(6) 负债总额	14,791,700,277.71	19,626,019,380.65	-	5,115,244,426.86	15,947,410,305.33	(140,003,005.49)	55,340,371,385.06
折旧和摊销费用	33,088,784.94	1,815,534.95	1,046,583.73	2,724,234.43	52,646,737.70	-	91,321,875.75

东兴证券股份有限公司

十、 分部报告 - 续

2. 分部报告财务信息 - 续

	2017年度 2017年12月31日						合计 人民币元
	证券经纪 人民币元	自营投资 人民币元	投资银行 人民币元	资产管理 人民币元	其他业务 人民币元	抵销 人民币元	
(1)营业收入	1,611,972,045.50	425,406,505.97	706,563,353.96	499,502,388.09	389,727,708.63	-	3,633,172,002.15
其中：手续费及佣金净收入	794,398,409.40	-	706,571,659.47	387,932,612.69	106,085,721.55	(672,913.22)	1,994,315,489.89
投资收益	-	1,016,130,164.53	-	501,168,042.72	145,015,451.37	672,913.22	1,662,986,571.84
其他净收入	-	-	-	-	-	-	-
(含公允价值变动)	817,573,636.10	(590,723,658.56)	(8,305.51)	(389,598,267.32)	138,626,535.71	-	(24,130,059.58)
(2)营业支出	854,374,165.64	72,387,524.37	432,889,898.43	167,698,454.60	575,081,328.17	-	2,102,431,371.21
(3)营业利润	757,597,879.86	353,018,981.60	273,673,455.53	331,803,933.49	(185,353,619.54)	-	1,530,740,630.94
(4)利润总额	764,201,495.44	353,018,981.60	273,673,455.53	331,803,933.49	(168,876,951.38)	-	1,553,820,914.68
(5)资产总额	26,306,287,630.37	29,952,128,060.54	20,753,516.89	12,105,063,607.76	11,330,468,351.39	(1,933,954,877.83)	77,780,746,289.12
(6)负债总额	17,700,414,804.32	21,467,533,274.08	-	8,824,063,398.18	10,698,829,516.95	(163,378,088.36)	58,527,462,905.17
折旧和摊销费用	31,387,687.60	3,674,266.53	960,779.78	1,420,287.25	45,924,789.79	-	83,367,810.95

十一、关联方关系及其交易

本集团及本公司与关联方交易的条件及价格均按正常业务进行处理，并按交易类型及交易内容由相应决策机构审批。

1. 本公司的母公司

公司名称	注册地点	业务性质	注册资本	表决权比例	持股比例
中国东方资产管理股份有限公司(以下简称“中国东方”)	北京市	资产管理	人民币 682.43 亿元	52.74%	52.74%

中国东方资产管理股份有限公司前身为中国东方资产管理公司。中国东方资产管理公司是经国务院批准，并由财政部于 1999 年 10 月成立的国有独资有限责任公司。经国务院批准，中国东方资产管理公司于 2016 年 9 月完成整体改制，并由财政部、全国社会保障基金理事会共同发起设立中国东方资产管理股份有限公司，注册资本为人民币 553.63 亿元。之后通过引入战略投资者，中国东方资产管理股份有限公司注册资本增加至人民币 682.43 亿元。

2. 本公司的子公司

子公司相关信息详见附注六、1 所述。

3. 本集团的联营和合营企业

联营企业相关信息详见附注七、12 所述。

4. 本集团的其他重要关联方

关联方名称	与本集团的关系
中华联合保险集团股份有限公司(以下简称“联合保险”)	同受母公司最终控制
中华联合财产保险股份有限公司(以下简称“联合财险”)	同受母公司最终控制
中华联合人寿保险股份有限公司(以下简称“联合寿险”)	同受母公司最终控制
北京东方金诚信用管理有限公司(以下简称“金诚信用”)	同受母公司最终控制
东方金诚国际信用评估有限公司(以下简称“金诚国际信用”)	同受母公司最终控制
邦信资产管理有限公司(以下简称“邦信资产”)	同受母公司最终控制
东方邦信创业投资有限公司(以下简称“邦信创业”)	同受母公司最终控制
东方资产管理(国际)控股有限公司 (以下简称“东方资产(国际)”)	同受母公司最终控制
北京东富宝实投资管理中心(有限合伙) (以下简称“东富宝实投”)	同受母公司最终控制
北京东银融泰投资管理有限公司(以下简称“东银融泰”)	同受母公司最终控制
大连银行股份有限公司(以下简称“大连银行”)	同受母公司最终控制
深圳东方小微赢投资管理合伙企业(以下简称“小微赢投”)	同受母公司最终控制
深圳前海邦信投资有限公司(以下简称“邦信投资”)	同受母公司最终控制
上杭兴源股权投资合伙企业(有限合伙) (以下简称“上杭兴源”)	同受母公司最终控制

十一、关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团的其他重要关联方 - 续

<u>关联方名称</u>	<u>与本集团的关系</u>
深圳前海东方创业金融控股有限公司 (以下简称“东方创业金融”)	同受母公司最终控制
北京东方景昶投资管理中心(有限合伙) (以下简称“东方景昶”)	同受母公司最终控制
北京东方博海资产管理有限公司(以下简称“东方博海”)	同受母公司最终控制
东方邦信融通控股股份有限公司(以下简称“邦信融通”)	同受母公司最终控制
珠海东方景睿投资管理中心(有限合伙) (以下简称“东方景睿”)	同受母公司最终控制
北京东富国创投资管理中心(以下简称“东富国创”)	同受母公司最终控制
北京东富天恒投资中心(以下简称“东富天恒”)	同受母公司最终控制
东富(北京)投资管理有限公司(以下简称“东富(北京)”)	同受母公司最终控制
上海瑞丰国际大厦置业有限公司(以下简称“上海瑞丰”)	同受母公司最终控制
东方邦信金融科技(上海)有限公司 (以下简称“邦信金融科技”)	同受母公司最终控制
北京启明新能投资管理中心(有限合伙) (以下简称“北京启明新能”)	同受母公司最终控制
共青城博元投资中心(有限合伙) (以下简称“共青城博元”)	同受母公司最终控制
上海东兴投资控股发展有限公司 (以下简称“上海东兴”)	同受母公司最终控制
东银发展(控股)有限公司(以下简称“东银发展”)	同受母公司最终控制
石河子东兴博大股权投资合伙企业(有限合伙) (以下简称“东兴博大”)	同受母公司最终控制

5. 定价政策

本集团按一般商业条款与关联方叙做常规业务。

6. 本集团及本公司与关联方在本期发生了如下重大关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

<u>关联方名称</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2018年度</u> 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元
联合保险	咨询费支出	-	9,382,835.61
联合保险	车辆及财产保险	-	17,267.73
联合财险	车辆及财产保险	1,162,574.78	233,629.34
联合财险	补充医疗保险	24,011,550.00	-
联合寿险	补充医疗保险	417,311.81	-
金诚信用	咨询费支出	-	5,933,805.51
大连银行	手续费支出	2,187.00	-
大连银行	代销金融产品支出	200,238.17	-

十一、关联方关系及其交易 - 续

6. 本集团及本公司与关联方在本期发生了如下重大关联交易 - 续

(2) 出售商品/提供劳务情况表

<u>关联方名称</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2018年度</u> 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元
中国东方	财务顾问服务	6,496,399.37	2,395,283.02
中国东方	资产管理业务	78,133,374.50	67,010,260.20
中国东方	证券承销业务	29,910,961.51	5,132,075.47
中国东方	投资咨询业务	783,018.87	905,620.75
中国东方	代理买卖证券	1,199.06	20.00
东方资产(国际)	代理买卖证券	447,628.99	326,158.67
东富宝实投	资产管理业务	-	68,819.44
邦信资产	资产管理业务	43,396.23	1,172,732.34
邦信资产	财务顾问服务	2,004,716.98	4,009,433.95
邦信资产	证券承销业务	7,075,471.69	11,320,754.72
邦信资产	投资咨询业务	-	150,339.62
邦信资产	代销金融产品收入	-	-
东银融泰	资产管理业务	795,086.75	1,288,410.73
联合财险	代理买卖证券	404,290.31	932,894.87
联合财险	衍生品业务	675,000.00	-
联合寿险	代理买卖证券	118,527.75	161,245.84
联合保险	代理买卖证券	81,765.14	60,425.65
大连银行	财务顾问服务	443,396.23	-
大连银行	代理买卖证券	88,858.99	111,059.50
大连银行	证券承销业务	-	188,679.25
大连银行	资产管理业务	57,496,102.37	51,049,634.06
大连银行	衍生品业务	14,712.61	-
邦信投资	资产管理业务	1,261,611.70	970,833.33
东方创业金融	资产管理业务	1,716,124.00	62,086,473.61
东方博海	代销金融产品收入	27,900.00	1,304,322.51
邦信融通	资产管理业务	5,836,759.03	6,200.00
东方景睿	资产管理业务	-	659,027.77
东富(北京)	资产管理业务	900,000.00	902,500.00
上海东兴	证券承销业务	12,830,188.68	-

(3) 向关联租赁情况

<u>关联方名称</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2018年度</u> 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元
上海瑞丰	租赁费	6,100,023.63	6,973,217.82
中国东方	租赁费	1,609,078.58	1,607,000.01
联合财险	租赁费	1,051,527.24	1,042,054.08

十一、关联方关系及其交易-续

6. 本集团及本公司与关联方在本期发生了如下重大关联交易-续

(4) 关联方担保情况

2016年9月27日，本公司全资子公司东兴证券(香港)金融控股有限公司旗下境外全资特殊目的公司东兴启航有限公司(Dongxing Voyage Co.,Ltd)于境外完成了总额为3亿美元固定利率高级无抵押债券的发行。本次债券发行依据美国证券法S条例向专业投资人发售，已获准于9月28日在新加坡交易所上市。债券期限3年，到期日为2019年9月27日，债券票息2.25%，每半年支付一次，关联方中国东方资产管理(国际)控股有限公司为本期债券提供担保。

(5) 向关联方资金拆借

<u>关联方名称</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2018年 12月31日 人民币元</u>	<u>2017年 12月31日 人民币元</u>
中国东方	拆入资金	-	1,000,000,000.00
东方资产(国际)	长期借款	525,720,000.00	-
东方资产(国际)	短期借款	-	1,337,456,000.00
		<u> </u>	<u> </u>

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本年度本集团未发生关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 其他关联交易

<u>关联方名称</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2018年度 人民币元</u>	<u>2017年度 人民币元</u>
中国东方	借款利息	3,231,111.10	116,692,753.68
中国东方	卖出回购金融资产 利息支出	3,407,317.80	1,343,825.37
东方资产(国际)	借款利息	78,850,126.22	25,772,670.23
东方资产(国际)	担保费	12,353,736.56	15,372,495.69
联合财险	卖出回购金融资产 利息支出	-	8,963,835.62
大连银行	卖出回购金融资产 利息支出	318,567.92	1,363,746.17
大连银行	利息收入	745,697.33	13,961,434.09
		<u> </u>	<u> </u>

十一、关联方关系及其交易-续

6. 本集团及本公司与关联方在本期发生了如下重大关联交易 - 续

(7) 其他关联交易 - 续

<u>关联方名称</u>	<u>关联交易内容</u>	2018年 <u>12月31日</u> 人民币元	2017年 <u>12月31日</u> 人民币元
大连银行	银行存款	29,452,783.37	104,627,850.48
邦信资产	可供出售金融资产	171,140,640.00	-
中国东方	可供出售金融资产	3,859,081.39	-
东兴博大	可供出售金融资产	80,000,000.00	108,106,892.12
大连银行	交易性金融负债	301,006.90	-
邦信金融科技	长期股权投资	-	178,606,385.00
共青城博元	长期股权投资	56,000,000.00	56,000,000.00
上杭兴源	长期股权投资	111,326,207.10	-

(8) 关联方应收应付款项

<u>关联方名称</u>	<u>关联交易内容</u>	2018年 <u>12月31日</u> 人民币元	2017年 <u>12月31日</u> 人民币元
中国东方	应收款项	-	811,320.75
邦信资产	应收款项	2,125,000.00	94,339.62
上海瑞丰	其他应收款	1,944,868.69	1,944,858.69
中国东方	其他应收款	101,000.00	101,000.00
联合财险	其他应收款	183,612.00	183,612.00
大连银行	其他应收款	200,000.00	-
东方资产(国际)	应付利息	375,637.74	24,865,688.80
中国东方	代理买卖证券款	226,694.28	177,366.36
东富国创	代理买卖证券款	-	1,036,300.69
东富天恒	代理买卖证券款	-	876.53
大连银行	代理买卖证券款	16,087.04	1,142,156.48
北京启明新能	代理买卖证券款	-	994,921.01
东方资产(国际)	其他应付款	3,237,919.98	3,078,936.06

(9) 关联方共同投资情况

- (a) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司作为委托人与本公司关联方东方邦信置业有限公司、宁波金融资产管理股份有限公司共同投资本公司管理的集合资产管理计划总规模人民币 14.99 亿元，其中东方邦信置业有限公司投资人民币 10 亿元认购集合资产管理计划份额，宁波金融资产管理股份有限公司投资人民币 2.6 亿元认购集合资产管理计划份额。本公司自有资金出资人民币 2.39 亿元认购集合资产管理计划份额，本年度实现自有资金投资收益为人民币 18,299,930.04 元。

十一、关联方关系及其交易 - 续

6. 本集团及本公司与关联方在本期发生了如下重大关联交易 - 续

(9) 关联方共同投资情况 - 续

- (b) 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司作为委托人与本公司关联方北京东银融泰投资管理有限公司共同投资本公司管理的集合资产管理计划总规模人民币 15,233.88 万元, 其中北京东银融泰投资管理有限公司投资人民币 15,000 万元认购集合资产管理计划份额。本公司自有资金出资人民币 233.88 万元认购集合资产管理计划份额, 自有资金的投资损失为人民币 5,616.47 元, 管理费收入为人民币 734,260.80 元。
- (c) 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司作为委托人与本公司关联方大连银行股份有限公司共同投资本公司管理的集合资产管理计划总规模人民币 8.9 亿元, 其中大连银行股份有限公司投资人民币 7.6 亿元认购集合资产管理计划份额。本公司自有资金出资人民币 1.3 亿元认购集合资产管理计划份额, 自有资金取得的投资收益为人民币 1,241 万元, 收取集合资产管理计划管理费人民币 721 万元。
- (d) 2018 年度, 中国东方下属合伙企业上海嘉贯添鉴投资中心(有限合伙)认购东兴资本参与管理的私募股权基金“上杭兴源股权投资合伙企业(有限合伙)”人民币 3 亿元有限合伙份额, 东兴资本认缴人民币 2.97 亿元份额, 实缴人民币 1 亿元。
- (e) 2018 年度, 东兴香港向其控股子公司东兴证券(香港)有限公司增资 6 亿元港币, 关联方中国东方资产管理(国际)控股有限公司放弃同比例增资, 东兴香港持股比例由 70.00% 升至 94.52%。
- (f) 2018 年度, 东兴投资退出关联方东方邦信金融科技(上海)有限公司股权投资, 收回股权投资款本金人民币 18,333 万元。

(10) 关键管理人员报酬

	<u>2018 年度</u> 人民币万元	<u>2017 年度</u> 人民币万元
关键管理人员报酬	<u>2,169.33</u>	<u>2,029.01</u>

关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员, 包括董事和高级管理人员。

(11) 其他

- (a) 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司作为管理人、本公司关联方中国东方资产管理股份有限公司作为原始权益人, 于 2018 年 5 月发行“如日 2018 年第一期资产支持专项计划”, 发行规模为人民币 115.66 亿元(优先级总计人民币 109.88 亿元、次级总计人民币 5.78 亿元), 中国东方资产管理股份有限公司认购优先级及全部次级共计约人民币 12.39 亿元。

十一、关联方关系及其交易 - 续

6. 本集团及本公司与关联方在本期发生了如下重大关联交易 - 续

(11) 其他 - 续

- (b) 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司作为管理人、本公司关联方中国东方资产管理股份有限公司作为原始权益人, 于 2018 年 11 月发行“如日 2018 年第二期资产支持专项计划”, 发行规模为人民币 67.23 亿元(优先级总计人民币 65.90 亿元、次级总计人民币 1.33 亿元), 中国东方资产管理股份有限公司认购全部次级共计人民币 1.33 亿元。
- (c) 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司作为管理人、本公司关联方中国东方资产管理股份有限公司作为原始权益人, 于 2018 年 12 月发行“煦日 2018 年第一期资产支持专项计划”, 发行规模为人民币 48.28 亿元(优先级总计人民币 41.52 亿元、次级总计人民币 6.76 亿元), 中国东方资产管理股份有限公司认购优先级及次级共计约人民币 2.41 亿元。

十二、承诺事项及或有事项

1. 资本承诺

于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日, 本集团及本公司无对外已签署的资本性支出合约。

2. 经营租赁承诺

至资产负债表日止, 对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下:

	本集团	
	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额		
资产负债表日后第 1 年	160,797,076.29	139,072,245.87
资产负债表日后第 2 年	86,481,221.55	76,205,907.95
资产负债表日后第 3 年	66,608,729.38	62,411,939.40
资产负债表日后第 3 年以上	69,952,921.24	67,141,055.07
合计	383,839,948.46	344,831,148.29

3. 或有事项

于资产负债表日, 本公司无重大需要说明的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2019年3月20日，公司发行2019年非公开公司债券(第一期)，债券发行规模为人民币40亿元，期限为1年期，债券存续期内票面利率固定不变，票面利率为3.54%。

2019年4月25日，经本公司第四届董事会第十八次会议决议批准，本公司拟作如下现金分红：以总股本2,757,960,657股为基数，向全体A股股东每10股派发现金红利人民币1.10元(含税)，拟分配现金红利为人民币303,375,672.27元，占2018年度合并报表归属于母公司所有者净利润的30.10%。本次分配后剩余可供分配利润结转至下一年度。以上分配预案将提交公司股东大会审议，待股东大会审议通过后执行。

十四、风险管理

1. 风险管理政策和组织架构

(1) 风险管理政策

本集团成立以来严格按照《公司法》、《证券法》、《证券公司监督管理条例》、《证券公司内部控制指引》等相关法律、法规规章要求，明确了董事会、经理层及各个部门的风险管理职责，建立了全面风险管理组织体系和多防线内部控制机制。本集团通过建立全面风险管理体系，不断优化风险管理的治理架构、风险管理策略、风险监控指标、风险评估流程、风险应对措施、风险报告制度，培育风险文化，使风险识别、监测、评估和控制机制能够有效运行，将风险管理贯穿事前、事中和事后，确保公司风险可测、可控、可承受。本集团根据业务发展特点，尤其对创新业务进行了严格的风险把控，着重在事前和事中进行风险管理，并针对创新业务不断修改、完善相关风险监控指标与风险评估流程，确保公司的风险识别、监测、评估和控制机制在创新业务方面同样有效运行。

(2) 风险管理组织架构

本集团建立了董事会与监事会，公司经理层、首席风险官与合规总监，专职风险管理部门，业务经营部门、职能管理部门、分支机构及子公司四个层次的风险管理架构。

董事会是集团风险管理的最高机构，承担全面风险管理的最终责任，审议批准集团全面风险管理的基本制度；负责审批集团总体风险管理战略与重大政策；确定集团可以承受的总体风险水平；审议批准公司的风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额；任免、考核首席风险官，确定其薪酬待遇，建立与首席风险官的直接沟通机制；监督和评价风险管理的全面性及有效性。董事会通过其下设的风险控制委员会和审计委员会行使风险管理职能。

公司监事会承担全面风险管理的监督责任，负责监督检查董事会和经理层在风险管理方面的履职尽责情况并督促整改。

经理层是公司风险管理的执行与管理机构，对全面风险管理承担主要责任，主要职责包括：执行董事会制定的风险管理政策；组织建立健全有效的风险管理制度和机制；组织实施各类风险的识别、评估与管理。

十四、风险管理- 续

1. 风险管理政策和组织架构 - 续

(2) 风险管理组织架构 - 续

首席风险官负责公司全面风险管理工作，履职范围涵盖公司经营运作的所有环节。负责拟定公司风险管理的基本制度，制定相关的工作流程；督导公司各部门建立健全相关的业务制度以及相应的风险管理规则，检查、评估各部门风险管理措施与流程的具体落实情况与效果并要求改正或完善；建议董事会及经理层根据市场情况以及公司业务发展制定、修改、撤销有关公司相关业务的风险偏好、风险容忍度与风险限额；对公司重大决策和主要业务活动进行风险评估；为公司高级管理人员、各部门和分支机构提供风险管理咨询、组织相关培训；向公司风险控制委员会、董事会、监管部门报告公司风险管理状况。

合规总监全面负责本集团合规管理工作，对董事会负责，主要职责包括：组织拟定合规管理的基本制度和其他合规管理制度，督导下属各单位实施；法律法规和准则发生变动的，及时建议董事会或高级管理人员并督导有关部门，评估其对合规管理的影响，修改、完善有关制度和业务流程；对集团内部规章制度、重大决策、新产品和新业务方案等进行合规审查并签署合规审查意见；对集团及其工作人员经营管理和执业行为的合规性进行监督检查；协助董事会和高级管理人员建立和执行信息隔离墙、利益冲突管理和反洗钱制度；按照公司规定，为高级管理人员、下属各单位提供合规咨询、组织合规培训；发现公司存在违法违规行为或合规风险隐患的，依照公司章程规定及时向董事会、经营管理主要负责人报告，提出处理意见，并督促整改；配合证券监管机构对公司的检查和调查，跟踪和评估监管意见和监管要求的落实情况。

本集团设立风险管理部、合规法律部和稽核审计部三个专职风险管理部门。风险管理部在首席风险官领导下推动集团全面风险管理工作，负责规划并贯彻执行公司风险管理战略；建设并完善风险管理体系；审核公司经营活动的经营风险，为业务决策提供风险管理建议；进行风险识别、评估、监测、报告和处置；指导、督促、协助和检查各部门、分支机构及子公司的风险管理工作。

合规法律部主要负责确定本集团合规管理目标，建设并完善合规管理体系；为各项业务提供合规咨询，对各类新业务进行合规审核，培育本集团合规文化；组织实施本集团信息隔离墙和反洗钱制度，对员工执业行为进行管理；负责本集团法律事务管理，审查本集团各类合同，提供法律咨询和指导。稽核审计部主要对公司财务收支、经济活动、内部控制、风险管理实施独立、客观的监督、评价和建议；负责为本公司审计委员会提供资料，为其审计决策提供支持和服务；根据情况定期或不定期，有计划对公司总部部门、分支机构、子公司进行审计。

风险管理部、合规法律部和稽核审计部三个专职风险管理部门相互独立，通过建立信息共享、配合处理和协同互助的工作机制，从事前、事中和事后三个阶段防范化解风险，构建了立体、完整的全面风险管理体系。风险管理部、合规法律部和稽核审计部三个专职风险管理部门与各业务部门、分支机构及其内部的合规及风险控制岗位建立了固定的信息沟通渠道，并与各业务部门、分支机构保持顺畅的沟通、协调机制，通过出具合规提示函、风险提示函、风险报告等对各业务部门、分支机构的业务开展进行风险防范和监督。业务经营部门及职能管理部门负责对各自业务风险进行一线监控和管理。

十四、风险管理- 续

1. 风险管理政策和组织架构 - 续

(2) 风险管理组织架构 - 续

本集团将子公司的风险管理纳入统一体系，对其风险管理工作实行垂直管理，各子公司参考本集团上述风险管理政策和风险管理组织架构建立与各自公司业务发展相匹配的风险管理政策和架构。

2. 信用风险

信用风险指由于交易对手不能履行合约而导致损失的风险。本集团的信用风险主要来自以下方面：一是证券买卖的代理业务，若公司未提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，本集团有责任代客户进行结算而造成损失；二是货币资金、结算备付金、存出保证金、买入返售金融资产和应收款项等金融资产以及债券投资，其信用风险主要为交易对手违约和标的证券发行人主体违约风险，最大的风险敞口等于这些资产的账面金额；三是融资融券业务、约定购回式证券交易业务、股票质押式回购交易业务(含兴易融、兴现融、兴新融等小额股票质押业务)的信用风险，主要为客户未能及时足额偿还负债本息而违约的风险。

为控制经纪业务产生的信用风险，本集团代理客户进行的证券交易均以全额保证金结算，从而避免了代理业务相关的结算风险。

本集团的货币资金、结算备付金和存出保证金均存放于信用良好的商业银行、中国证券登记结算有限责任公司和相关交易所；买入返售金融资产均为质押式、买断式回购；应收款主要为应收业务收入款及各项押金等，信用风险较低，且根据减值测试情况对应收款项已充分计提了坏账准备，将该类金融资产的信用风险降低至较低水平。本集团通过选择投资国债、中央银行票据、信用评级高的债券等来控制固定收益类证券投资的信用风险，注重发行主体的资质分析，且通过分散化投资以分散信用风险，截止 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的国债、中央银行票据和金融债券占比为 4.16%，AA-级(含)以上的信用债券占比为 95.96%。

本集团对融资融券业务、约定购回式证券交易业务、股票质押式回购交易业务的信用风险控制主要是通过适当性管理、征授信管理、客户黑名单管理、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式实现。

十四、风险管理 - 续

2. 信用风险 - 续

在不考虑担保物或其他信用增级措施的情况下，于资产负债表日最大信用风险敞口是指金融资产扣除减值准备后的账面价值。本集团最大信用风险敞口金额列示如下：

	本集团	
	2018年	2017年
	12月31日	12月31日
	人民币元	人民币元
货币资金	8,513,533,844.74	7,992,352,983.16
结算备付金	2,704,292,944.32	3,295,390,038.09
融出资金	7,491,318,954.19	9,622,823,404.06
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产(1)	6,061,362,452.90	6,227,316,736.63
衍生金融资产	80,125,636.74	10,847,435.46
买入返售金融资产	9,155,493,431.13	9,632,118,577.62
应收款项	253,546,955.76	176,035,989.31
应收利息	1,100,793,079.41	1,038,643,316.85
存出保证金	724,190,432.54	732,941,919.24
可供出售金融资产(1)	22,276,041,017.90	21,625,841,059.79
持有至到期投资	870,320,698.00	-
其他金融资产	998,225,698.92	478,621,189.33
表内信用风险敞口小计	<u>60,229,245,146.55</u>	<u>60,832,932,649.54</u>

(1) 上述以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产中包含债券投资、债权类产品投资和融出证券业务下融出给客户的权益证券。

3. 市场风险

本集团涉及的市场风险指由于市场价格、利率或汇率的变动等对本集团资产价值所产生的影响，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。利率风险主要影响生息资产和负债。本集团的生息资产主要为货币资金、结算备付金、存出保证金、买入返售金融资产、债券投资和其他固定收益类投资。本集团利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具，采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，当利率发生合理、可能的变动时，将对利润总额和不考虑企业所得税影响的其他综合收益产生的影响。本集团通过对配置投资组合进行久期管理、凸性管理等来管理组合的利率风险，定期开展压力测试以测算各种压力情景下各项风控指标变化的情况。证券经纪业务客户资金存款和代理买卖证券款币种与期限相互匹配，本集团经纪业务的利率敏感性资产和负债的币种与期限结构基本匹配，利率风险可控。

十四、风险管理 - 续

3. 市场风险 - 续

(1) 利率风险 - 续

本集团报告期末按合同约定的重新定价日或到期日(以较早者为准)列示的承担利率风险的金融工具如下, 未包括在下表中的其他金融工具为不计息或不涉及利率风险的金融资产或金融负债:

合并

项目	2018年12月31日						合计 人民币元
	1个月内 人民币元	1至3个月 人民币元	1至12个月 人民币元	1至5年 人民币元	5年以上 人民币元	非生息 人民币元	
货币资金	8,506,670,644.74	-	6,863,200.00	-	-	21,654.48	8,513,555,499.22
结算备付金	2,704,292,944.32	-	-	-	-	-	2,704,292,944.32
融出资金	423,615,256.14	1,904,404,369.92	5,163,299,328.13	-	-	-	7,491,318,954.19
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	232,609,377.68	1,003,825,418.18	724,950,091.65	4,872,335,225.68	148,748,690.90	5,750,838,347.70	12,733,307,151.79
衍生金融资产	-	-	-	-	-	80,125,636.74	80,125,636.74
买入返售金融资产	1,442,354,029.84	345,245,908.86	4,656,050,888.49	2,711,842,603.94	-	-	9,155,493,431.13
应收款项	-	-	-	-	-	253,546,955.76	253,546,955.76
应收利息	-	-	-	-	-	1,100,793,079.41	1,100,793,079.41
存出保证金	724,190,432.54	-	-	-	-	-	724,190,432.54
可供出售金融资产	374,908,069.19	387,506,023.26	2,782,011,876.59	16,204,025,825.86	2,527,076,085.66	6,836,043,040.10	29,111,570,920.66
持有至到期投资	-	-	686,318,698.00	184,002,000.00	-	-	870,320,698.00
其他资产	-	43,742,763.92	392,313,595.09	-	-	562,169,339.91	998,225,698.92
总资产	14,408,640,754.45	3,684,724,484.14	14,411,807,677.95	23,972,205,655.48	2,675,824,776.56	14,583,538,054.10	73,736,741,402.68
短期借款	-	-	2,437,268,960.41	-	-	-	2,437,268,960.41
拆入资金	2,000,000,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000,000.00
应付短期融资款	67,869,000.00	33,608,000.00	1,000,449,452.83	-	-	-	1,101,926,452.83
衍生金融负债	-	-	-	-	-	92,258,580.49	92,258,580.49
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融负债	519,270,300.00	-	-	-	-	301,006.90	519,571,306.90
卖出回购金融资产款	10,137,693,292.06	-	-	-	-	-	10,137,693,292.06
代理买卖证券款	7,435,227,050.32	-	-	-	-	-	7,435,227,050.32
长期借款	-	-	-	525,720,000.00	-	-	525,720,000.00
应付款项	-	-	-	-	-	206,264,604.23	206,264,604.23
应付利息	-	-	-	-	-	725,820,393.42	725,820,393.42
应付债券	-	-	4,056,956,241.06	20,400,388,364.78	-	-	24,457,344,605.84
其他负债	-	-	-	-	-	4,541,804,486.53	4,541,804,486.53
总负债	20,160,059,642.38	33,608,000.00	7,494,674,654.30	20,926,108,364.78	-	5,566,449,071.57	54,180,899,733.03
净头寸	(5,751,418,887.93)	3,651,116,484.14	6,917,133,023.65	3,046,097,290.70	2,675,824,776.56	9,017,088,982.53	19,555,841,669.65

十四、风险管理 - 续

3. 市场风险 - 续

(1) 利率风险 - 续

项目	2017年12月31日						
	1个月内 人民币元	1至3个月 人民币元	3至12个月 人民币元	1至5年 人民币元	5年以上 人民币元	非生息 人民币元	合计 人民币元
货币资金	7,985,818,783.16	-	6,534,200.00	-	-	20,321.95	7,992,373,305.11
结算备付金	3,295,390,038.09	-	-	-	-	-	3,295,390,038.09
融出资金	476,830,966.60	2,005,255,259.78	7,140,737,177.68	-	-	-	9,622,823,404.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,517,830,861.50	112,464,200.00	1,619,362,091.78	3,643,029,937.84	474,936,907.94	7,359,635,211.55	14,727,259,210.61
衍生金融资产	-	-	-	-	-	10,847,435.46	10,847,435.46
买入返售金融资产	1,719,936,708.09	122,340,023.63	4,031,897,048.65	3,757,944,797.25	-	-	9,632,118,577.62
应收款项	-	-	-	-	-	176,035,989.31	176,035,989.31
应收利息	-	-	-	-	-	1,038,643,316.85	1,038,643,316.85
存出保证金	192,963,588.09	-	-	-	-	539,978,331.15	732,941,919.24
可供出售金融资产	88,452,082.18	592,039,457.94	8,012,093,299.07	11,163,432,947.63	1,743,361,057.65	7,314,877,096.40	28,914,255,940.87
其他资产	-	-	-	382,261,648.47	-	96,359,540.86	478,621,189.33
总资产	15,277,223,027.71	2,832,098,941.35	20,810,623,817.18	18,946,669,331.19	2,218,297,965.59	16,536,397,243.53	76,621,310,326.55
短期借款	-	1,337,456,000.00	-	-	-	-	1,337,456,000.00
拆入资金	2,300,000,000.00	50,000,000.00	1,540,000,000.00	-	-	-	3,890,000,000.00
应付短期融资款	111,650,000.00	19,109,000.00	2,578,947,169.81	-	-	-	2,709,706,169.81
衍生金融负债	105,913.63	-	-	-	-	41,423,640.57	41,529,554.20
卖出回购金融资产款	10,605,073,974.84	2,299,310.00	299,910.00	-	-	-	10,607,673,194.84
代理买卖证券款	9,342,532,525.66	-	-	-	-	-	9,342,532,525.66
应付款项	-	-	-	-	-	297,084,220.25	297,084,220.25
应付利息	-	-	-	-	-	646,886,747.59	646,886,747.59
应付债券	-	-	5,000,000,000.01	16,132,710,225.48	-	-	21,132,710,225.49
其他负债	-	-	-	7,268,998,580.22	-	44,984,607.19	7,313,983,187.41
总负债	22,359,362,414.13	1,408,864,310.00	9,119,247,079.82	23,401,708,805.70	-	1,030,379,215.60	57,319,561,825.25
净头寸	(7,082,139,386.42)	1,423,234,631.35	11,691,376,737.36	(4,455,039,474.51)	2,218,297,965.59	15,506,018,027.93	19,301,748,501.30

敏感性分析

本集团利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具，衡量在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，对本集团利润总额和不考虑企业所得税影响的其他综合收益的影响如下：

	2018年度	
	对利润 总额的影响 人民币元	对其他综合 收益的影响 人民币元
市场利率平行上升 100 基点	(83,128,172.78)	(450,646,957.33)
市场利率平行下降 100 基点	85,057,760.08	461,638,179.52
	2017年度	
	对利润 总额的影响 人民币元	对其他综合 收益的影响 人民币元
市场利率平行上升 100 基点	(12,167,551.00)	(374,441,209.26)
市场利率平行下降 100 基点	12,167,551.00	391,524,592.64

十四、风险管理 - 续

3. 市场风险 - 续

(1) 利率风险 - 续

敏感性分析 - 续

对利润总额的影响是指假设利率于未来 1 年中间发生一定变动对 1 年内净生息头寸利息收入及年末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金融负债所产生的重估后公允价值变动的影响。

对其他综合收益的影响是指基于在一定利率变动时对年末持有的可供出售金融资产进行重估后公允价值变动的影响。

上述敏感性分析假设各期限资产和负债的收益率平行上移或下移，因此，不反映仅某些利率变动而剩余利率不变所可能带来的影响。这种预测还基于其他简化的假设，包括所有头寸将持有到期。

该假设并不代表本集团的资金使用及利率风险管理的政策，因此上述影响可能与实际情况存在差异。

另外，上述利率变动影响分析仅是作为例证，显示在各个预计收益情形及本集团现时利率风险状况下，利润总额和其他综合收益的估计变动。但该影响并未考虑管理层为管理利率风险而可能采取的风险管理活动。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本集团的外汇风险主要与本集团的营运相关(以不同于本集团功能货币的外币结算及付款)。

本集团所持有的外币资产及负债相对于总资产及负债占比较小；外币净资产占比低于本集团净资产的 7.88%，并无重大外汇风险。以本集团的收益结构衡量，大部分交易以人民币结算，外币交易占比对于本集团不算重大。本集团认为，鉴于本集团的外币资产、负债及收入占总资产、负债及收入的比例很小，本集团业务的外汇风险不重大。

十四、风险管理 - 续

3. 市场风险 - 续

(3) 其他价格风险

价格风险是指因市场价格变动(利率风险或汇率风险引起的变动除外)而引起的金融工具未来现金流量或公允价值变动的风险,不论该变动是由于个别金融工具或其发行人的特定因素引起的,还是由某些影响整个交易市场中的所有类似金融工具的因素引起的。本集团的价格风险主要来自自营投资、做市等业务持仓。为有效管理风险,本集团主要采取以下措施:一是通过构建证券投资组合,运用金融衍生工具,进行有效的风险对冲;二是统一管理持仓的风险敞口,通过业务部门内部风控岗和风险管理部两道防线,实施独立的风险监控、分析、报告,及时发现和处置风险;三是实施风险许可证管理,控制风险敞口规模、集中度、损失限额等指标,并不定期调整以应对不断变化的市场风险、业务状况或风险承受能力;四是结合情景分析、压力测试等方法对组合的相对风险和绝对风险进行评估。

敏感性分析

如果权益工具的市价上升或下降 10%,假设可供出售金融资产仅考虑公允价值波动而不需计提减值的前提下,其他变量不变,基于资产负债表日的上述资产对本集团利润总额和不考虑企业所得税影响的其他综合收益的影响如下:

	2018 年度	
	对利润 总额的影响 人民币千元	对其他综合收益 的影响 人民币千元
市价上升 10%	62,966.17	723,022.97
市价下降 10%	(62,966.17)	(723,022.97)
	2017 年度	
	对利润 总额的影响 人民币千元	对其他综合收益 的影响 人民币千元
市价上升 10%	78,270.25	744,613.43
市价下降 10%	(78,270.25)	(744,613.43)

4. 流动性风险

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

十四、风险管理 - 续

4. 流动性风险 - 续

本集团重视并持续加强流动性风险的管理，集团资金实行统一管理和运作，重视资产与负债的期限结构，随时关注其到期日以及到期金额的匹配并进行有效的管理，以保证到期债务的支付；集团建立了流动性风险限额和预警体系，根据集团业务规模、性质、复杂程度、流动性风险偏好和外部市场发展变化情况，设定流动性风险限额并对其执行情况进行监控，及时跟踪市场近期变化情况及集团流动性状况，确保集团在现金流异常时能及时采取应对措施；集团建立了流动性风险报告机制，明确流动性风险报告种类、内容、形式、频率以及报告路径，确保董事会、经理层和其他管理人员及时了解流动性风险水平及其管理状况；集团加强日间流动性管理，通过提前进行现金流测算和融资安排确保具有充足的日间流动性头寸，及时满足正常和压力情景下的日间支付需求；集团积极开展融资渠道管理，确保资金来源的稳定性和可靠性；集团建立优质流动性储备池，保持一定数量的流动性储备资产，监测其变现能力，确保变现能够在正常的结算期内完成，以弥补现金流缺口，降低流动性风险；集团建立流动性风险应急机制，制定流动性风险应急预案并定期对应急预案进行演练和测试，不断更新和完善应急处理方案，确保集团可以应对紧急情况下的流动性需求。

按合约期限划分的未贴现现金流量

本集团持有的金融资产和金融负债按剩余合同义务到期期限的未折现现金流分析列示如下。表格所列未折现的现金流包括利息及本金的现金流。对于浮动利率的项目，未折现金额为基于报告期末的利率计算。

合并

项目	2018年12月31日							合计 人民币元
	已逾期/无期限 人民币元	即期偿还 人民币元	1个月内 人民币元	1至3个月 人民币元	3至12个月 人民币元	1至5年 人民币元	5年以上 人民币元	
货币资金	21,654.48	8,506,670,644.74	-	-	7,110,596.43	-	-	8,513,802,895.65
结算备付金	-	2,704,292,944.32	-	-	-	-	-	2,704,292,944.32
融出资金	-	-	423,791,744.80	2,108,576,804.72	5,707,954,618.79	-	-	8,240,323,168.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,750,838,347.70	-	267,516,615.73	1,217,066,427.45	972,740,889.06	5,495,914,574.84	243,981,484.47	13,948,058,339.25
衍生金融资产	-	-	-	80,125,636.74	-	-	-	80,125,636.74
买入返售金融资产	-	-	1,487,816,006.15	492,772,044.02	5,003,745,091.69	2,906,594,006.50	-	9,890,927,148.36
应收款项	253,546,955.76	-	-	-	-	-	-	253,546,955.76
存出保证金	-	724,190,432.54	-	-	-	-	-	724,190,432.54
可供出售金融资产	6,871,869,787.78	-	438,114,500.00	464,670,552.75	3,353,405,759.17	17,778,450,008.97	2,907,349,209.30	31,813,859,817.97
持有至到期投资	-	-	-	-	717,203,039.41	234,344,947.20	-	951,547,986.61
其他金融资产	562,169,339.91	-	-	44,398,905.38	415,852,410.53	-	-	1,022,420,655.82
总资产	13,438,446,085.63	11,935,154,021.60	2,617,238,866.68	4,407,610,371.06	16,178,012,405.08	26,415,303,537.51	3,151,330,693.77	78,143,095,981.33
短期借款	-	-	-	-	2,583,505,098.03	-	-	2,583,505,098.03
拆入资金	-	-	2,051,566,666.66	-	-	-	-	2,051,566,666.66
应付短期融资款	-	-	69,506,435.36	33,885,680.24	1,049,197,374.55	-	-	1,152,589,490.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	301,006.90	-	519,442,902.74	-	-	-	-	519,743,909.64
衍生金融负债	91,476,472.31	-	782,108.18	-	-	-	-	92,258,580.49
卖出回购金融资产	-	-	10,154,355,885.25	-	-	-	-	10,154,355,885.25
代理买卖证券款	-	7,435,227,050.32	-	-	-	-	-	7,435,227,050.32
长期借款	-	-	-	-	-	590,698,992.00	-	590,698,992.00
应付款项	206,264,604.23	-	-	-	-	-	-	206,264,604.23
应付债券	-	-	84,840,000.00	150,000,000.00	4,993,021,688.16	22,223,985,000.00	-	27,451,846,688.16
其他负债	4,541,804,486.53	-	-	-	-	-	-	4,541,804,486.53
总负债	4,839,846,569.97	7,435,227,050.32	12,880,493,998.19	183,885,680.24	8,625,724,160.74	22,814,683,992.00	-	56,779,861,451.46
净头寸	8,598,599,515.66	4,499,926,971.28	(10,263,255,131.51)	4,223,724,690.82	7,552,288,244.34	3,600,619,545.51	3,151,330,693.77	21,363,234,529.87

十四、风险管理 - 续

4. 流动性风险 - 续

按合约期限划分的未贴现现金流量- 续

合并 - 续

项目	2017年12月31日							合计 人民币元
	已逾期/无期限 人民币元	即期偿还 人民币元	1个月内 人民币元	1至3个月 人民币元	3至12个月 人民币元	1至5年 人民币元	5年以上 人民币元	
货币资金	-	7,688,381,922.64	300,090,410.96	-	7,154,897.82	-	-	7,995,627,231.42
结算备付金	-	3,344,183,416.39	-	-	-	-	-	3,344,183,416.39
融出资金	-	-	507,875,550.71	2,177,738,440.80	7,732,578,516.58	-	-	10,418,192,508.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,124,492,860.71	-	482,456,310.13	102,119,501.58	1,534,008,229.58	5,073,771,028.94	660,537,077.30	15,977,385,008.24
衍生金融资产	-	-	10,847,435.46	-	-	-	-	10,847,435.46
买入返售金融资产	-	-	1,723,465,940.18	203,777,747.49	4,332,409,112.05	4,035,104,976.72	-	10,294,757,776.44
应收款项	-	175,433,131.57	-	-	602,857.74	-	-	176,035,989.31
存出保证金	-	552,095,820.13	182,906,644.39	-	-	-	-	735,002,464.52
可供出售金融资产	7,314,753,185.04	-	153,180,670.51	605,296,492.01	8,295,958,889.12	13,598,012,201.50	2,441,741,000.00	32,408,942,438.18
持有至到期投资	-	-	-	-	-	-	-	-
其他金融资产	-	96,359,540.86	-	-	-	382,261,648.47	-	478,621,189.33
总资产	15,439,246,045.75	11,856,453,831.59	3,360,822,962.34	3,088,932,181.88	21,902,712,502.89	23,089,149,855.63	3,102,278,077.30	81,839,595,457.38
短期借款	-	-	5,929,510.41	1,342,046,588.70	-	-	-	1,347,976,099.11
拆入资金	-	-	2,302,522,944.44	51,289,166.67	1,579,706,333.33	-	-	3,933,518,444.44
应付短期融资款	-	-	112,683,559.88	19,360,610.56	2,713,160,000.00	-	-	2,845,204,170.44
衍生金融负债	-	-	41,529,554.20	-	-	-	-	41,529,554.20
卖出回购金融资产	-	-	10,627,775,956.82	2,326,667.39	306,432.33	-	-	10,630,409,056.54
代理买卖证券款	-	9,342,532,525.66	-	-	-	-	-	9,342,532,525.66
应付款项	-	297,084,220.25	-	-	-	-	-	297,084,220.25
应付债券	-	-	3,798,066.80	157,228,578.74	5,798,619,251.65	17,605,233,201.23	-	23,564,879,098.42
其他负债	44,984,607.19	-	-	-	-	7,268,998,580.22	-	7,313,983,187.41
总负债	44,984,607.19	9,639,616,745.91	13,094,239,592.55	1,572,251,612.06	10,091,792,017.31	24,874,231,781.45	-	59,317,116,356.47
净头寸	15,394,261,438.56	2,216,837,085.68	(9,733,416,630.21)	1,516,680,569.82	11,810,920,485.58	(1,785,081,925.82)	3,102,278,077.30	22,522,479,100.91

十五、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的公允价值

第一层次公允价值计量是指由活跃市场上相同资产或负债的标价(不做任何调整)得出的公允价值计量。

第二层次公允价值计量是指由除第一层级所含标价之外的、可直接(即价格)或间接(即由价格得出)观察的与资产或负债相关的输入数据得出的公允价值计量。

第三层次公允价值计量是指由包含以不可观察市场数据为依据的与资产或负债相关的输入变量(不可观察输入变量)的估价技术得出的公允价值计量。

十五、公允价值的披露 - 续

1. 以公允价值计量的资产和负债的公允价值 - 续

本集团

项目	2018年12月31日			
	第一层次 人民币元	第二层次 人民币元	第三层次 人民币元	合计 人民币元
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	1,208,712,844.85	9,960,696,998.29	1,563,897,308.65	12,733,307,151.79
(1)交易性金融资产	1,208,712,844.85	8,912,389,991.91	312,781,546.89	10,433,884,383.65
-债券	182,623,077.68	4,770,335,838.84	60,096,530.00	5,013,055,446.52
-股票	992,920,068.63	221,877,406.22	252,685,016.89	1,467,482,491.74
-基金	33,169,698.54	3,920,176,746.85	-	3,953,346,445.39
(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	-	1,048,307,006.38	1,251,115,761.76	2,299,422,768.14
-股票	-	-	921,103,005.18	921,103,005.18
-未上市股权	-	-	330,012,756.58	330,012,756.58
-债券挂钩票据	-	1,018,162,223.32	-	1,018,162,223.32
-可转换金融机构债券	-	30,144,783.06	-	30,144,783.06
可供出售金融资产	13,053,738,770.65	12,110,476,664.92	3,915,955,485.09	29,080,170,920.66
-债券	11,346,216,330.83	9,443,136,259.35	665,075,290.38	21,454,427,880.56
-股票	1,644,601,923.63	21,188,530.00	-	1,665,790,453.63
-基金	62,920,516.19	1,388,175,818.48	381,664,748.71	1,832,761,083.38
-资产管理计划	-	1,157,976,057.09	278,000,000.00	1,435,976,057.09
-信托计划	-	-	543,100,000.00	543,100,000.00
-其他	-	100,000,000.00	2,048,115,446.00	2,148,115,446.00
衍生金融资产	-	-	80,125,636.74	80,125,636.74
资产合计	14,262,451,615.50	22,071,173,663.21	5,559,978,430.48	41,893,603,709.19
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融负债	-	519,270,300.00	301,006.90	519,571,306.90
衍生金融负债	-	782,108.18	91,476,472.31	92,258,580.49
负债合计	-	520,052,408.18	91,777,479.21	611,829,887.39

十五、公允价值的披露-续

1. 以公允价值计量的资产和负债的公允价值 - 续

本集团 - 续

项目	2017年12月31日			
	第一层次 人民币元	第二层次 人民币元	第三层次 人民币元	合计 人民币元
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	4,278,407,863.29	10,448,851,347.32	-	14,727,259,210.61
(1)交易性金融资产	4,121,159,023.49	9,108,055,828.36	-	13,229,214,851.85
-债券	1,990,768,800.41	4,232,088,934.06	-	6,222,857,734.47
-股票	1,427,901,543.92	465,851,250.10	-	1,893,752,794.02
-基金	702,488,679.16	4,410,115,644.20	-	5,112,604,323.36
(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	157,248,839.80	1,340,795,518.96	-	1,498,044,358.76
-股票	157,248,839.80	764,857,650.00	-	922,106,489.80
-未上市股权	-	196,029,254.10	-	196,029,254.10
-债券挂钩票据	-	379,908,614.86	-	379,908,614.86
可供出售金融资产	6,277,928,538.27	16,490,270,243.66	6,114,057,158.94	28,882,255,940.87
-债券	4,953,831,826.29	12,720,877,018.18	-	17,674,708,844.47
-股票	1,264,074,991.77	31,076,947.20	123,911.36	1,295,275,850.33
-基金	60,021,720.21	1,378,442,734.41	-	1,438,464,454.62
-信托计划	-	298,258,699.90	1,225,670,000.00	1,523,928,699.90
-资产管理计划	-	2,061,614,843.97	2,699,000,000.00	4,760,614,843.97
-其他	-	-	2,189,263,247.58	2,189,263,247.58
衍生金融资产	-	10,847,435.46	-	10,847,435.46
资产合计	10,556,336,401.56	26,949,969,026.44	6,114,057,158.94	43,620,362,586.94
衍生金融负债	105,913.63	41,423,640.57	-	41,529,554.20
负债合计	105,913.63	41,423,640.57	-	41,529,554.20

2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债、可供出售金融资产，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

东兴证券股份有限公司

十五、公允价值的披露 - 续

3. 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

	2018年12月31日		2017年12月31日		估值技术和输入值	不可观察之重要输入值
	人民币 公允价值	人民币 公允价值	人民币 公允价值	人民币 公允价值		
金融资产						
债务工具	15,261,779,104.57	16,952,965,952.24			折现现金流。未来现金流基于合约金额及票面利率估算，并按反映交易对手信用风险的利率折现	不适用
股票	243,065,936.22	1,261,785,847.30			市价调整法。公允价值按最近成交价决定	不适用
基金	5,308,352,565.33	5,788,558,378.61			市价组合法。按所投资债券、权益工具的市值及相关费用决定	不适用
资产管理计划	1,157,976,057.09	2,061,614,843.97			市价组合法。按标的的市值及相关费用决定	不适用
其他衍生工具	-	10,847,435.46			公允价值按相关权益证券回报与本集团和交易对手互换协议所协定 固定收入的差额决定	不适用
收益互换	(782,108.18)	(41,423,640.57)			公允价值按相关权益证券回报与本集团和交易对手互换协议所协定 固定收入的差额决定	不适用
债券借贷	(519,270,300.00)	-			折现现金流。未来现金流基于合约金额及票面利率估算，并按反映 交易对手信用风险的利率折现	不适用
其他	100,000,000.00	874,196,568.86			市价组合法。按所投资债券、权益工具的市值及相关费用决定	不适用
合计	21,551,121,255.03	26,908,545,385.87				

东兴证券股份有限公司

十五、公允价值的披露 - 续

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

本集团

金融工具	2018年12月31日	2017年12月31日	估值技术和输入值	不可观察之重要输入值
	人民币 公允价值	人民币 公允价值		
股票	1,173,788,022.07	123,911.36	利用相似的上市公司的价值乘数对非上市股权价值进行核算	流动性折扣
期权	80,125,636.74	-	公允价值按照期权估值模型进行价值核算	历史波动率
期权	(91,777,479.21)	-	公允价值按照期权估值模型进行价值核算	历史波动率
其他	4,306,064,771.67	6,113,933,247.58	折现现金流，未来现金流基于合同约定估算，并按反映投资标的信用风险的折现率折现	折现率
合计	5,468,200,951.27	6,114,057,158.94		

十五、公允价值的披露 - 续

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

2018 年与 2017 年本集团上述以公允价值计量的项目各层次之间本年没有发生重大第一层次和第二层次之间的转换，2018 年由第三层次转入第一层次的以公允价值计量的金融资产共计人民币 123,911.36 元(2017 年：人民币 589,582.97 元)，主要为以前年度流通受限，于本年流通解禁的可供出售权益工具。

下表列示了在第三层级公允价值计量的金融资产的变动情况：

<u>本集团</u>	以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产 人民币元	可供出售 金融资产 人民币元
2018 年 1 月 1 日	-	6,114,057,158.94
计入其他综合收益	-	626,871,827.80
计入损益	69,274,759.87	-
买入	1,494,622,548.78	2,101,050,039.09
转出第三层级	-	(123,911.36)
处置	-	(4,925,899,629.38)
2018 年 12 月 31 日	<u>1,563,897,308.65</u>	<u>3,915,955,485.09</u>
于 2018 年 12 月 31 日持有资产/ 负债的总收益/(损失)		
- 计入损益	69,274,759.87	158,608,800.12
- 计入其他综合收益	-	626,871,827.80

6. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，除以下项目外，本集团财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

	2018 年 12 月 31 日			
	账面价值 人民币元	公允价值 人民币元	差异 人民币元	公允价值 计量层次
应付债券 - 公司债	19,455,844,605.84	19,709,512,241.06	(253,667,635.22)	第二层次
应付债券 - 次级债	5,000,000,000.00	5,011,744,000.00	(11,744,000.00)	第二层次
持有至到期投资	870,320,698.00	870,320,698.00	-	第三层次
	2017 年 12 月 31 日			
	账面价值 人民币元	公允价值 人民币元	差异 人民币元	公允价值 计量层次
应付债券 - 公司债	11,132,710,225.49	11,013,033,586.49	119,676,639.00	第二层次
应付债券 - 次级债	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	-	第二层次

十六、资本管理

本公司资本管理的目标如下：

- 建立以净资本为核心的风险控制指标体系以确保满足外部监管要求；
- 保证本公司持续经营的能力，以保持持续对股东和其他利益关系方的回报；
- 保持经营发展所需的充足资本支持。

本公司按照中国证监会相关规定计算净资本，编制、报送风险监管报表。其中，净资本是指在证券公司净资产的基础上，按照变现能力对资产负债项目及其他项目进行风险调整后得出的综合性风险监管指标。

同时，本公司建立与风险监管指标相适应的内部控制制度，建立动态的风险监控和资本补足机制，确保净资本等风险监管指标持续符合标准。本公司每月向当地监管机构报送月度风险监管报表。

于2018年12月31日及2017年12月31日，本公司符合外部监管要求的资本管理目标。

十七、公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

(1) 按类别列示

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
子公司	3,007,416,292.82	1,790,576,789.47
合计	3,007,416,292.82	1,790,576,789.47
减：减值准备	-	-
长期股权投资净额	3,007,416,292.82	1,790,576,789.47

十七、公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 应付职工薪酬

	年初余额 人民币元	本年计提 人民币元	本年支付 人民币元	年末余额 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	1,010,736,801.72	818,903,034.93	(932,743,129.50)	896,896,707.15
职工福利费	104,375.00	24,273,528.28	(24,377,903.28)	-
社会保险费				
其中：基本医疗保险费	373,469.49	39,893,553.09	(39,905,499.30)	361,523.28
工伤保险费	13,506.53	836,830.92	(837,059.57)	13,277.88
生育保险费	32,330.82	2,004,055.61	(2,004,677.24)	31,709.19
住房公积金	42,252.03	54,534,738.77	(54,527,159.77)	49,831.03
设定提存计划				
其中：养老保险费(1)	654,804.41	82,229,981.77	(82,260,442.41)	624,343.77
失业保险(1)	73,012.14	2,618,822.79	(2,614,245.67)	77,589.26
企业年金(1)	17,079.44	78,905,432.39	(78,908,841.04)	13,670.79
工会经费和职工教育经费	34,797.24	10,755,904.57	(10,740,191.30)	50,510.51
辞退福利	-	694,195.60	(606,659.22)	87,536.38
企业补充医疗保险	13,468.04	24,311,425.48	(24,311,425.48)	13,468.04
其他	6,656.96	121,938.72	(121,918.72)	6,676.96
合计	1,012,102,553.82	1,140,083,442.92	(1,253,959,152.50)	898,226,844.24

十七、公司财务报表主要项目注释- 续

3. 手续费及佣金净收入

	<u>2018年度</u> 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元
手续费及佣金收入		
证券经纪业务	726,958,587.49	1,009,343,402.16
其中：代理买卖证券业务	602,076,934.72	857,965,299.89
交易单元席位租赁	115,696,387.23	137,105,024.18
代销金融产品业务(1)	9,185,265.54	14,273,078.09
投资银行业务	591,832,178.04	717,457,742.89
其中：证券承销业务	373,275,355.24	468,641,562.28
证券保荐业务	43,018,867.91	57,499,999.98
财务顾问业务(2)	175,537,954.89	191,316,180.63
资产管理业务收入(3)	505,730,920.62	515,800,812.56
投资咨询业务	21,472,925.50	7,644,193.13
其他	2,695,240.89	2,194,239.93
小计	<u>1,848,689,852.54</u>	<u>2,252,440,390.67</u>
手续费及佣金支出		
证券经纪业务	158,433,848.86	223,918,863.35
其中：代理买卖证券业务	158,433,848.86	223,918,863.35
投资银行业务	18,206,733.90	10,886,083.42
其中：证券承销业务	18,206,733.90	10,886,083.42
其他	737,109.46	163,746.32
小计	<u>177,377,692.22</u>	<u>234,968,693.09</u>
手续费及佣金净收入	<u><u>1,671,312,160.32</u></u>	<u><u>2,017,471,697.58</u></u>

十七、公司财务报表主要项目注释- 续

3. 手续费及佣金净收入 - 续

(1) 代销金融产品业务净收入

	2018年度	
	销售总金额 人民币元	佣金总收入 人民币元
代销金融产品业务		
- 基金	467,662,500.52	8,922,265.54
- 信托	29,300,000.00	263,000.00
合计	496,962,500.52	9,185,265.54

	2017年度	
	销售总金额 人民币元	佣金总收入 人民币元
代销金融产品业务		
- 基金	1,618,902,967.11	14,273,078.09
- 信托	-	-
合计	1,618,902,967.11	14,273,078.09

(2) 财务顾问业务净收入

	2018年度 人民币元	2017年度 人民币元
并购重组财务顾问业务净收入		
- 境内上市公司	34,566,037.73	28,144,339.63
- 其他公司	9,566,509.43	5,471,698.12
融资财务顾问业务净收入	18,245,283.03	19,752,187.79
其他财务顾问业务净收入	113,160,124.70	137,947,955.09
合计	175,537,954.89	191,316,180.63

十七、公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 手续费及佣金净收入 - 续

(3) 资产管理业务收入情况

	2018年12月31日			
	公募基金 人民币元	集合资产 人民币元	单一资产 人民币元	专项资产 人民币元
年末产品数量	8	46	89	8
年末客户数量	6,937	49,954	89	90
其中：个人客户	6,883	49,806	2	-
机构客户	54	148	87	90
年初受托资金	6,838,267,503.33	28,439,351,132.54	87,926,455,996.35	3,439,617,300.00
其中：自有资金投入	792,714,411.11	2,751,184,259.56	-	410,000,000.00
个人客户	354,288,646.79	12,362,625,193.67	100,000,000.00	-
机构客户	5,691,264,445.43	13,325,541,679.31	87,826,455,996.35	3,029,617,300.00
年末受托资金	7,465,158,574.67	21,463,489,009.13	62,370,521,514.92	23,024,206,000.00
其中：自有资金投入	568,003,866.10	1,923,717,657.84	-	-
个人客户	244,071,004.21	14,601,786,275.67	-	-
机构客户	6,653,083,704.36	4,937,985,075.62	62,370,521,514.92	23,024,206,000.00
年末主要受托资产				
初始成本	7,264,614,907.73	20,787,384,135.51	62,076,102,990.15	23,075,311,020.54
其中：股票	64,023,066.95	148,172,325.86	1,558,267,207.48	-
国债	158,724,353.02	1,558,200.30	-	-
其他债权	554,403,024.35	13,138,861,275.35	3,936,886,259.79	-
基金	-	2,196,460,177.46	2,448,263,143.07	51,213,618.35
同业存单	4,332,015,861.91	-	-	-
其他投资产品	2,155,448,601.50	5,302,332,156.54	54,132,686,379.81	23,024,097,402.19
当年资产管理业务				
净收入	28,816,391.85	250,488,863.67	111,717,961.36	114,707,703.74

十七、公司财务报表主要项目注释- 续

4. 利息净收入

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
利息收入		
存放金融同业利息收入	194,277,410.08	324,784,027.28
其中：自有资金存款利息收入	38,457,399.20	128,607,596.23
客户资金存款利息收入	155,820,010.88	196,176,431.05
融资融券利息收入	635,053,440.59	713,911,124.13
买入返售金融资产利息收入	569,031,889.49	345,997,779.56
其中：股权质押回购利息收入	557,482,340.81	320,896,975.50
可供出售金融资产利息收入	108,433,204.53	76,922,135.01
拆出资金利息收入	-	408,333.33
小计	<u>1,506,795,944.69</u>	<u>1,462,023,399.31</u>
	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
利息支出		
次级债利息支出	331,228,412.16	488,348,755.25
公司债券利息支出	794,970,915.14	294,474,180.70
卖出回购金融资产利息支出	335,601,415.02	242,771,178.80
拆入资金利息支出	274,876,752.59	66,185,116.07
其中：转融通利息支出	174,823,749.98	9,188,083.35
客户资金存款利息支出	31,608,314.09	39,342,404.23
收益凭证利息支出	30,490,847.85	30,786,003.44
资产证券化利息支出	10,916,502.96	-
其他	4,788,325.11	5,674,674.35
小计	<u>1,814,481,484.92</u>	<u>1,167,582,312.84</u>
利息净收入	<u>(307,685,540.23)</u>	<u>294,441,086.47</u>

十七、公司财务报表主要项目注释- 续

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
金融工具投资收益	1,545,643,347.41	1,028,546,057.60
其中：持有期间取得的分红和利息	1,577,337,711.86	1,052,111,454.50
- 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	323,535,837.87	88,018,677.58
- 可供出售金融资产	1,255,574,259.92	947,801,447.24
- 衍生金融工具	(1,772,385.93)	16,291,329.68
处置金融工具取得的损失	(31,694,364.45)	(23,565,396.90)
- 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	(428,969,595.73)	102,851,365.31
- 可供出售金融资产	106,209,603.90	(126,585,002.12)
- 衍生金融工具	291,065,627.38	168,239.91
合计	<u>1,545,643,347.41</u>	<u>1,028,546,057.60</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6. 公允价值变动收益

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	(60,241,705.25)	6,788,484.65
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	(1,339,513.02)	-
衍生金融工具	105,355,244.21	(97,707,026.53)
合计	<u>43,774,025.94</u>	<u>(90,918,541.88)</u>

十七、公司财务报表主要项目注释- 续

7. 业务及管理费

	<u>2018年度</u> 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元
职工薪酬	1,140,083,442.92	1,193,863,891.55
租赁费	128,912,799.40	118,680,319.40
折旧摊销费	80,473,647.52	74,917,239.88
邮电通讯费	67,674,205.22	70,081,149.96
会议差旅费	54,997,993.48	57,487,549.28
投资者保护基金	27,882,049.57	45,495,846.03
咨询费	10,776,312.80	36,567,952.01
业务宣传及招待费	35,229,337.32	36,797,764.31
产品销售及广告费	31,052,143.39	33,319,780.78
交易所会员费	22,386,997.96	22,695,712.89
其他	91,404,037.55	88,965,338.55
合计	<u>1,690,872,967.13</u>	<u>1,778,872,544.64</u>

十八、财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2019 年 4 月 25 日已经本公司董事会批准报出。

补充资料

2018年12月31日止年度

1. 非经常性损益明细表

	2018年度 人民币元	2017年度 人民币元
非流动性资产处置收益	270,216.50	67,474.30
计入当期损益的政府补助(与本公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,568,007.11	6,318,522.37
除上述各项之外的其他营业外收支净额	(1,575,344.95)	22,955,103.01
合计	5,262,878.66	29,341,099.68
非经常性损益的所得税影响额	(1,573,625.68)	(7,450,915.60)
归属少数股东非经常性损益的影响净额	-	-
归属于母公司股东的非经常性损益影响净额	3,689,252.98	21,890,184.08

上述非经常性损益明细表系按照中国证监会《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)》(证监会公告[2008]第43号)的要求确定和披露。

由于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债、可供出售金融资产属于本公司正常自营证券业务,故本公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的有关非经常性损益项目,包括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及负债、可供出售金融资产取得的投资收益等,界定为经常性损益的项目。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润		加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2018年度	归属于母公司普通股股东的净利润	5.19	0.366	不适用
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.17	0.364	不适用
2017年度	归属于母公司普通股股东的净利润	6.98	0.475	不适用
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.86	0.467	不适用

本公司于2018年12月31日发行在外的普通股数为2,757,960,657股(2017年12月31日:2,757,960,657股)。

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的相关规定,本公司编制了上述净资产收益率和每股收益计算表。

补充资料 - 续

2018年12月31日止年度

3. 合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 合并资产负债表主要项目的变动情况说明

截至2018年12月31日止，在合并资产负债表中，变动幅度大于30%的重要项目变动情况及变动原因分析如下：

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	增减(%)	变动原因
衍生金融资产	80,125,636.74	10,847,435.46	638.66	主要权益衍生工具资产的公允价值增加所致
应收款项	253,546,955.76	176,035,989.31	44.03	主要系应收业务收入增加所致
其他资产	1,222,904,115.07	556,213,384.95	119.86	主要系本公司期末应收待赎回基金款项
短期借款	2,437,268,960.41	1,337,456,000.00	82.23	主要系本公司之子公司东兴香港新增短期借款所致
拆入资金	2,000,000,000.00	3,890,000,000.00	-48.59	主要系银行拆入款项减少所致
应付短期融资款	1,101,926,452.83	2,709,706,169.81	-59.33	主要系应付短期融资款下降所致
衍生金融负债	92,258,580.49	41,529,554.20	122.15	主要系权益衍生负债的公允价值变动所致
应交税费	83,665,793.64	39,781,427.44	110.31	主要系应交企业所得税增长所致
应付款项	206,264,604.23	297,084,220.25	-30.57	主要系应付交易保证金下降所致
其他负债	4,605,052,546.81	7,325,407,686.40	-37.14	主要系应付结构化主体其他权益持有人的款项减少

补充资料 - 续

2018年12月31日止年度

3. 合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明 - 续

(2) 合并利润表主要项目的变动情况说明

2018年度合并利润表中，变动幅度大于30%的重要项目变动情况及变动原因分析如下：

项目	2018年度	2017年度	增减(%)	变动原因
利息净收入	(754,958,561.97)	(192,272,314.81)	不适用	主要系拆入资金、卖出回购金融资产及公司债利息支出增加所致
投资收益	2,234,706,556.41	1,662,986,571.84	34.38	主要系持有的金融资产利息收入增加
汇兑损失	(21,798,977.31)	(3,176,012.94)	不适用	主要系子公司东兴香港汇兑损失增加所致
资产处置收益	270,216.50	67,474.30	300.47	主要系资产处置收益增加所致
税金及附加	26,808,001.13	40,504,286.23	-33.81	主要系增值税应税收入减少所致
资产减值损失	199,196,675.75	30,636,181.71	550.20	主要系计提股票质押减值损失所致
其他业务成本	5,027,094.70	3,537,022.21	42.13	主要系子公司东兴期货其他业务成本增加所致
营业外收入	7,250,657.89	29,918,893.59	-75.77	主要系税源奖励减少所致

(3) 合并现金流量表主要项目的变动情况说明

项目	2018年度	2017年度	增减(%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	(959,262,374.86)	(3,480,684,060.61)	不适用	主要系融出资金和投资以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产现金净流入增加所致
投资活动产生的现金流量净额	(439,554,813.47)	(5,437,857,025.17)	不适用	主要系购置可供出售金融资产资金净流出下降所致
筹资活动产生的现金流量净额	1,316,286,915.55	3,778,278,777.87	-65.16	主要系2018年债务融资净流入减少所致



证书序号: 000400

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：曾顺福



证书号: 36 发证时间: 二〇二〇年十二月十二日
证书有效期至: 二〇二〇年十二月十二日

证书序号: 0004094

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 曾顺福

主任会计师:

经营场所:



组织形式:

特殊的普通合伙企业

执业证书编号:

31000012

批准执业文号:

财会函(2012)40号

批准执业日期:

二〇一二年九月十四日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913100005587870XB

证照编号: 00000002201903070062



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2012年10月19日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年10月19日至不约定期限

执行事务合伙人 曾顺福

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2019年03月07日

183



姓名 李燕

性别 女

出生日期 1977-3-31

工作单位 普华永道中天会计师事务所有限公司北京分所

身份证号码 652322197703310523

证书编号: 31000007031 f
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年 11月 28日
Date of Issuance

年度检验
Annual Renewal

本证书经检验合格
This certificate is valid after
this renewal.



北京注册会计师协会
2007年度年检合格

2008年 3月 20日
ly /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registrati



格，继续
id for another year after



9 年 3 月 20 日
ly Im Id

年度检验登记

Annual Renewal Registra



本证书经检验合格，无
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2010 年 3 月 16 日
ly Im Id

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名：李燕

证书编号：310000070319

年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 3月 27日
ly im /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 3月 27日
ly im /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

德勤华永会计师事务所有限公司北京分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年 2月 4日
ly im /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年 2月 4日
ly im /d



姓 名 _____
Full name 王亚坤 _____
性 别 _____
Sex 女 _____
出 生 日 期 _____
Date of birth 1989-03-26 _____
工 作 单 位 _____
Working unit 德勤华永会计师事务所（特殊普
通合伙）北京分所 _____
身 份 证 号 码 _____
Identity card No. 140106198903260822 _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名：王亚坤

证书编号：310000125593

年 /y 月 /m 日 /d

证书编号：310000125593
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2017 年 05 月 16 日
Date of Issuance