



**东方财富信息股份有限公司**

**2013 年度报告**

**2014 年 04 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人其实、主管会计工作负责人陆威及会计机构负责人(会计主管人员)叶露声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	28
第六节 股份变动及股东情况.....	32
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	37
第八节 公司治理.....	42
第九节 财务报告.....	44
第十节 备查文件目录.....	122

## 释义

释义项	指	释义内容
东方财富	指	东方财富信息股份有限公司
东方财富网	指	网址为"www.eastmoney.com"、"www.18.com.cn"的网站
天天基金网	指	网址为"www.1234567.com.cn"的网站
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
保荐人/中金公司	指	中国国际金融有限公司
立信事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	东方财富信息股份有限公司股东大会
公司董事/董事会	指	东方财富信息股份有限公司的董事/董事会
公司监事/监事会	指	东方财富信息股份有限公司的监事/监事会
艾瑞咨询	指	iResearch 艾瑞咨询集团，是一家专注于网络媒体、电子商务、网络游戏、无线增值等新经济领域，研究和了解消费者行为，并为网络行业及传统行业客户提供数据产品服务 and 研究咨询服务的专业机构
CNNIC	指	中国互联网络信息中心（China Internet Network Information Center），是经国家主管部门批准，于 1997 年 6 月 3 日组建的管理和服务机构，行使国家互联网络信息中心的职责，负责管理维护中国互联网地址系统，引领中国互联网地址行业发展，权威发布中国互联网统计信息，代表中国参与国际互联网社群
中国网站排名网	指	网址为 www.chinarank.org.cn 的网站，是由中国互联网协会主办，国务院新闻办公室网络局、信息产业部电信管理局指导，北京中乾网润信息技术有限公司提供技术支持的大型网站排名项目。以网站访问流量统计数据为依据适时发布"中国网站排名"

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	东方财富	股票代码	300059
公司的中文名称	东方财富信息股份有限公司		
公司的中文简称	东方财富		
公司的外文名称	East Money Information Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写	Eastmoney		
公司的法定代表人	其实		
注册地址	上海市嘉定区宝安公路 2999 号 1 幢		
注册地址的邮政编码	201801		
办公地址	上海市龙田路 195 号 3 号楼 C 座 9 楼		
办公地址的邮政编码	200235		
公司国际互联网网址	www.eastmoney.com		
电子信箱	dongmi@eastmoney.com		
公司聘请的会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陆威	荣兴
联系地址	上海市龙田路 195 号 3 号楼 C 座 9 楼	上海市龙田路 195 号 3 号楼 C 座 9 楼
电话	021-64382978	021-64382978
传真	021-64389508	021-64389508
电子信箱	dongmi@eastmoney.com	dongmi@eastmoney.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### 四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2005 年 01 月 20 日	嘉定区曹安路 1926 号 L173	3101142094752	310114771458474	77145847-4
注册登记地点、经营范围变更	2006 年 03 月 21 日	嘉定区江桥镇华江路 20 号 A 座 714 室	3101142094752	310114771458474	77145847-4
注册登记地点变更	2006 年 05 月 10 日	嘉定区曹安路 1926 号 L173	3101142094752	310114771458474	77145847-4
注册登记地点变更	2007 年 09 月 27 日	嘉定区宝安公路 2999 号 1 幢	310114001233032	310114771458474	77145847-4
注册资本变更	2007 年 10 月 30 日	嘉定区宝安公路 2999 号 1 幢	310114001233032	310114771458474	77145847-4
公司名称、注册资本、公司类型、营业期限变更	2007 年 12 月 20 日	嘉定区宝安公路 2999 号 1 幢	310114001233032	310114771458474	77145847-4
公司名称变更	2008 年 01 月 07 日	嘉定区宝安公路 2999 号 1 幢	310114001233032	310114771458474	77145847-4
法定代表人变更	2009 年 04 月 07 日	嘉定区宝安公路 2999 号 1 幢	310114001233032	310114771458474	77145847-4
注册资本变更	2009 年 07 月 22 日	嘉定区宝安公路 2999 号 1 幢	310114001233032	310114771458474	77145847-4
企业类型、注册资本变更	2010 年 04 月 12 日	嘉定区宝安公路 2999 号 1 幢	310114001233032	310114771458474	77145847-4
法定代表人、注册资本变更	2011 年 07 月 04 日	嘉定区宝安公路 2999 号 1 幢	310114001233032	310114771458474	77145847-4
注册资本变更	2012 年 06 月 21 日	嘉定区宝安公路 2999 号 1 幢	310114001233032	310114771458474	77145847-4
注册资本变更	2013 年 06 月 13 日	嘉定区宝安公路 2999 号 1 幢	310114001233032	310114771458474	77145847-4

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入(元)	248,474,867.84	222,701,535.89	11.57%	280,308,218.79
营业成本(元)	89,735,083.82	64,732,333.89	38.62%	60,150,212.35
营业利润(元)	-3,386,372.35	35,325,273.50	-109.59%	109,702,689.35
利润总额(元)	4,976,841.27	43,364,773.50	-88.52%	121,413,726.88
归属于上市公司普通股股东的净利润(元)	5,001,337.41	37,581,860.98	-86.69%	106,528,210.93
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	-2,615,754.67	30,737,065.98	-108.51%	96,610,667.27
经营活动产生的现金流量净额(元)	476,077,544.26	20,163,754.39	2,261.06%	156,049,780.11
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.7084	0.06	1,080.67%	0.7431
基本每股收益(元/股)	0.01	0.06	-83.33%	0.16
稀释每股收益(元/股)	0.01	0.06	-83.33%	0.16
加权平均净资产收益率(%)	0.29%	2.2%	-1.91%	6.44%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.15%	1.79%	-1.94%	5.84%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
期末总股本(股)	672,000,000.00	336,000,000.00	100%	210,000,000.00
资产总额(元)	2,432,782,397.40	1,801,371,020.90	35.05%	1,823,711,142.99
负债总额(元)	743,607,844.89	81,816,306.70	808.87%	123,359,834.54
归属于上市公司普通股股东的所有者权益(元)	1,689,108,559.23	1,719,485,114.74	-1.77%	1,700,302,619.76
归属于上市公司普通股股东的每股净资产(元/股)	2.5136	5.1175	-50.88%	8.0967
资产负债率(%)	30.57%	4.54%	26.03%	6.76%

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	5,001,337.41	37,581,860.98	1,689,108,559.23	1,719,485,114.74
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	5,001,337.41	37,581,860.98	1,689,108,559.23	1,719,485,114.74
按境外会计准则调整的项目及金额				

### 3、境内外会计准则下会计数据差异说明

## 三、非经常性损益的项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,911,878.77	9,639,500.00	14,908,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-548,665.15	-1,600,000.00	-3,196,962.47	
减：所得税影响额	746,121.54	1,194,705.00	1,793,493.87	
合计	7,617,092.08	6,844,795.00	9,917,543.66	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

## 四、重大风险提示

### （1）行业及业务受证券场景气度波动影响的风险

当前，国内网络财经信息服务的市场需求与证券场景气度仍具有较高的相关性，证券市场投资者（包括直接投资 A 股或购买基金间接投资 A 股的投资者）在网络财经信息服务用户中仍占较高比重，一旦证券市

场景气度下降，市场活跃程度和投资者热情均会受到直接影响，并进而可能抑制投资者对网络财经信息服务的需求。

应对措施：公司将继续积极推进财经大平台战略，加强技术和产品的研发创新，丰富平台的内容和表现形式，延伸平台服务，提高服务的质量和水平，不断提升用户体验，巩固和增强庞大用户优势和用户黏性，降低证券场景气度波动带来的影响。

### （2）财经信息大平台和网络信息传输系统安全运行风险

公司商业模式的持续运作和盈利模式的有效实施，有赖于公司财经信息平台和网络信息传输系统的安全运行。如果出现互联网系统安全运行问题，可能造成本公司网站及大平台不能正常访问和金融数据服务客户端不能正常使用等后果。虽然公司已制定了完善的数据库备份、数据安全传输和质量管理体系等措施，但由于第三方服务提供方而造成的互联网系统安全运行问题，将可能影响公司网站及大平台的正常运行和财经信息服务的正常提供，降低用户体验和满意度，甚至给公司品牌形象带来不利影响。

应对措施：公司将进一步完善公司内部软硬件管理规范，严格执行内部实时监控流程，确保安全设备的质量，定期进行相关技术人员的安全技能培训，提高技术安全维护队伍的技术水平，以防范软件、硬件和系统故障等风险。制定完善的数据库本地与异地灾备制度，配备专业的数据库管理与系统运营维护人员，以保证数据库系统与网络系统平稳运行和数据安全。

### （3）行业竞争进一步加剧的风险

网络财经信息服务业处于快速发展阶段，各种创新业务模式不断涌现，竞争较为激烈，鉴于行业广阔的发展前景和国内资本市场的进一步健全和开放，行业的参与者也将越来越多，这将进一步加剧竞争，而缺乏竞争力和核心优势的企业将会被市场淘汰。如果公司不能紧跟行业发展形势，提高公司的竞争力和核心优势，可能将无法适应激烈的行业竞争。

应对措施：公司需采取更加积极的经营管理措施，加大研发投入，紧密跟踪行业发展趋势和前沿创新技术，并积极关注行业竞争所带来的整合机遇，从而维持并加强公司在用户访问量、用户黏性及技术方面的核心竞争优势，促进公司持续健康发展。

## 第四节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### 1、报告期内主要业务回顾

报告期内，国际形势错综复杂，世界经济有所复苏，但仍处于深刻调整中，国内经济发展下行压力进一步加大，国内资本市场总体表现仍然持续低迷，网络财经信息服务行业的发展面临前所未有的困难和压力。面对严峻的国内外形势，公司全体员工，积极立足于整体战略，努力克服困难，认真扎实工作，全面落实2013年度工作计划，进一步加强战略投入，努力加强和推动公司主营业务的发展，积极发展金融电子商务服务新业务，全力推进基金第三方销售服务业务的健康快速发展，进一步加强研发和创新工作，进一步提高经营管理水平，进一步加强成本费用的管理，进一步提升市场服务能力，进一步巩固和提升公司市场份额和核心竞争力，为公司未来可持续健康发展打下坚实的基础。

报告期内，公司继续坚持互联网“用户为王”的本质，进一步加强互联网网站平台、财经互动平台、金融终端平台、无线财经平台的持续完善和创新工作，全力加强互联网金融电子商务服务平台的研发和建设，进一步扩大互联网财经大平台的服务范围，进一步以用户需求为中心，持续完善和提升用户体验，为公司建立完整的一站式金融服务平台，夯实基础。

报告期内，互联网电子商务蓬勃发展，互联网金融创新大潮初涌，发展初期势头迅猛，互联网金融电子商务服务行业的发展，迎来了千载难逢的历史机遇。公司从战略层面全力推进基金第三方销售服务业务的发展，为未来公司互联网金融电子商务业务服务范围的进一步扩展，积累平台经验，提升服务能力，打下良好基础。在基金第三方销售服务业务方面，公司始终坚持以客户为中心的原则，积极丰富互联网金融电商平台的基金产品线，进一步加强产品和服务创新，进一步提升交易服务功能，进一步完善用户体验，提升服务质量和水平。报告期内，公司基金第三方销售服务业务实现了快速发展，产品创新和平台服务受到市场广泛欢迎，基金销售额逐季大幅增长，金融电子商务服务业务收入开始成为主要营业收入之一。

公司互联网金融电子商务服务业务目前处于发展初期阶段，以基金第三方销售服务业务为起步，开局良好，公司将积极置身于互联网金融创新的大潮，紧紧抓住互联网金融电子商务发展的大好机遇，充分发挥公司海量用户、一站式金融服务大平台和互联网财经媒体平台的强大优势，全力做好基金第三方销售服务业务，做好互联网金融电子商务服务业务的扩展和推进工作，推动互联网金融电子商务服务业务成为公司未来重要的战略业务和利润增长点，进一步优化主营业务结构，确保公司长远可持续发展，同时推动国内金融电子商务服务行业的健康发展。

报告期内，公司努力克服资本市场持续低迷波动的影响，进一步加强金融数据服务业务的发展，加大金融终端收费端、免费端和移动端的研发和创新力度，推出面向机构的终端产品，受到市场广泛欢迎，努力搭建完整的金融终端平台，满足了不同用户对金融数据全平台、多终端、24小时的个性化服务需求，进一步提升了公司整体金融数据业务的服务能力和市场竞争力。报告期内，公司努力克服宏观经济形势和业务推广统筹安排的影响，加强了广告业务体系调整，进一步提升营销管理水平，提升客户服务能力，确保互联网广告服务业务未来能够实现平稳发展。

报告期内，公司进一步加强了募投项目管理工作，按照规范加强募集资金的使用和管理，继续推进募投项目的实施和建设。截止报告期末，公司已顺利完成了三个募投项目的建设；同时，公司积极做好金融数据机构服务平台系统项目的推进实施和金融信息服务中心项目的协调调整工作。

报告期内，公司进一步加强了财务管理工作，加强风险控制，加强效益提升；进一步加强了人力资源管理工作，加强人才引进和员工培训工作，强化了人才储备；同时积极推进企业文化建设，增强了公司内部活力和凝聚力，提升市场竞争力。

报告期内，公司实现营业收入248,474,867.84元，比上年同期增长11.57%；实现营业利润-3,386,372.35元，比上年同期下降109.59%；归属于上市公司股东的净利润5,001,337.41元，比上年同期下降86.69%。

## 2、报告期内主要经营情况

### (1) 主营业务分析

#### 1)概述

受2012年金融数据服务业务预收收入大幅下降因素影响，报告期内确认的递延收入同比大幅下降，导致报告期内金融数据服务业务收入同比出现较大幅度下降。同时，受宏观经济形势和公司业务推广统筹安排的影响，报告期内公司互联网广告服务业务收入同比也出现了一定幅度下降。报告期内，公司坚持以客户为中心的原则，积极丰富基金产品线，进一步加强产品和服务创新，提升交易服务功能，进一步完善用户体验，提升服务质量和水平，受到市场广泛欢迎，基金第三方销售服务业务实现了快速发展，公司金融电子商务平台基金销售规模大幅上升，金融电子商务服务业务收入较去年同期大幅增长。鉴于以上主要业务收入增减变动情况，2013年公司营业总收入实现一定增长。

#### 2)报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

报告期内，基金第三方销售服务业务实现了快速发展，公司金融电子商务平台基金销售规模大幅上升，金融电子商务服务业务收入较去年同期大幅增长，成为主要业务收入和利润来源之一。

#### 3)收入

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减情况
营业收入	248,474,867.84	222,701,535.89	11.57%

#### 驱动收入变化的因素

受2012年金融数据服务业务预收收入大幅下降因素影响，报告期内确认的递延收入同比大幅下降，导致2013年金融数据服务业务收入同比出现较大幅度下降。同时，受宏观经济形势和公司业务推广统筹安排的影响，报告期内，公司互联网广告服务业务收入同比也出现了一定幅度下降。报告期内，基金第三方销售服务业务实现了快速发展，公司金融电子商务平台基金销售规模大幅上升，金融电子商务服务业务收入较去年同期大幅增长。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

数量分散的订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

报告期内，基金第三方销售服务业务实现了快速发展，公司金融电子商务平台基金销售规模大幅上升，金融电子商务服务业务收入较去年同期大幅增长，报告期内，公司金融电子商务服务业务实现收入6,646.65万元，占营业总收入的比率为26.75%，金融电子商务服务业务已成为公司主营业务之一。

#### 4)成本

单位：元

项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
	金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
信息技术服务成本	89,735,083.82	100%	64,732,333.89	100%	38.62%

## 5)费用

单位：元

	2013 年	2012 年	同比增减 (%)	重大变动说明
销售费用	110,894,625.98	96,748,393.17	14.62%	
管理费用	84,464,034.61	65,386,886.85	29.18%	主要因为公司进一步加大了战略及业务投入，人员规模较去年同期有一定程度的增长，相应的职工薪酬、租赁费、税费等较上年同期增长较大。
财务费用	-41,863,667.30	-48,779,024.89	-14.18%	
所得税	-20,889.96	5,762,001.75	-100.36%	主要因为公司报告期所得税汇算清缴退税及利润总额较上年同期大幅下降。

## 6)研发投入

报告期内，为进一步完善产品线和服务能力，加强和提升公司市场竞争力，公司进一步推进研发工作，积极做好新产品的研发和技术储备工作。报告期内，公司新增软件著作权23项，新增非专利技术3项。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2013 年	2012 年	2011 年
研发投入金额 (元)	39,678,000.00	39,596,000.00	40,850,000.00
研发投入占营业收入比例 (%)	15.97%	17.78%	14.57%
研发支出资本化的金额 (元)	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例 (%)	0%	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比重 (%)	0%	0%	0%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 7)现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	886,314,858.39	241,435,491.80	267.1%
经营活动现金流出小计	410,237,314.13	221,271,737.41	85.4%
经营活动产生的现金流量净	476,077,544.26	20,163,754.39	2,261.06%

额			
投资活动现金流入小计	9,900.00	60,583,397.26	-99.98%
投资活动现金流出小计	226,668,362.22	14,093,823.74	1,508.28%
投资活动产生的现金流量净额	-226,658,462.22	46,489,573.52	-587.55%
筹资活动现金流入小计	3,760,000.00		
筹资活动现金流出小计	33,657,117.59	21,183,055.72	58.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,897,117.59	-21,183,055.72	41.14%
现金及现金等价物净增加额	219,518,948.45	45,470,272.19	382.77%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

报告期内,公司经营活动现金净流量较上年同期相比出现较大幅度的上升,主要由于基金第三方销售服务业务经营活动现金净流量及金融数据服务业务预收收入增加。

报告期内,投资活动现金流入量较上年同期减少,主要由于上年同期人民币结构性存款到期收回。

报告期内,投资活动现金流出量较上年大幅增加,主要由于报告期内公司办理了兴业银行人民币结构性存款。

报告期内,筹资活动现金流出量大幅增加,主要由于报告期内支付的现金股利增加。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

报告期内,公司经营活动现金净流量较上年同期相比出现较大幅度的上升,主要由于基金第三方销售服务业务经营活动现金净流量及金融数据服务业务预收收入增加。

#### 8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	41,849,298.35
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例(%)	16.84%

向单一客户销售比例超过 30% 的客户资料

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额(元)	52,099,491.88
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例(%)	49.1%

向单一供应商采购比例超过 30% 的客户资料

适用  不适用

#### 9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用  不适用

报告期内,公司按照在首次公开发行招股说明书中披露的发展战略,制定符合发展战略的经营计划,

积极推进互联网财经大平台战略。公司进一步加强了海量财经资讯库和海量金融数据库的建设和完善，进一步扩大财经资讯和金融数据库的覆盖面，满足用户对海量财经资讯和金融数据的及时性和个性化需求。进一步提高海量财经资讯和金融数据的整合和加工处理能力，增强平台资讯和数据的可读性、可检索性和相关性。进一步强化股吧等互动平台的优化、创新和完善，提升多媒体财经视频服务，丰富财经信息平台的内容和表现方式，改善和提升用户的使用体验。进一步加强金融数据终端平台和无线财经信息平台的建设和完善，推出面向机构用户的金融终端，提升金融数据平台的服务能力和水平，进一步提升用户黏性。全力加强互联网金融电子商务服务业务的发展，丰富互联网财经大平台的服务内容和范围，进一步巩固和提升了公司的核心竞争力，为公司实现可持续健康发展，打下坚实的基础。

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

(1) 报告期内，公司立足于整体战略规划，进一步加大了战略投入，加强互联网财经大平台的建设和完善，提升平台的响应速度，对互动平台作了全新改版，改善了用户发言和互动的体验，加强了金融终端平台和无线终端平台的研发和创新工作，全力加强互联网金融电子商务服务平台的建设和完善，不断拓展提升大平台的服务能力和范围。

(2) 报告期内，公司坚持以用户为中心，积极适应市场和用户需求的变化，进一步加大金融终端的研发和创新力度，不断丰富终端产品，完善终端平台，相继推出了基于量化投资的金融数据服务终端产品“投资大师”，基于Level-2行情数据、具有深市千档委托数据等特色功能的金融数据服务终端产品“东方财富通Level-2极速版”，受到市场广泛欢迎。推出了面向机构的金融数据服务终端产品“Choice资讯”，更好地满足个人用户和机构用户对金融数据全平台、多终端、24小时的个性化需求，进一步提升公司整体金融数据服务业务的服务能力和竞争力。报告期内，受宏观经济形势和公司业务推广统筹安排等因素的影响，公司互联网广告服务业务较去年同期出现一定程度下滑。公司加强了广告业务体系调整，进一步提升营销管理水平，提升客户服务能力，互联网广告服务业务基本实现平稳发展。

(3) 报告期内，公司从战略层面进一步推动金融电子商务服务业务的发展，全力推进基金第三方销售服务业务的发展，积极丰富基金产品线，不断提升平台交易功能，完善用户体验，提升服务质量和水平，截止2013年12月底，共上线67家基金公司，1578支基金产品。报告期内，公司金融电子商务平台共计实现基金认申购及定期定额申购交易2162136笔，基金销售额为360.89亿元。

报告期内，公司积极进行产品和服务创新，公司全资子公司“上海天天基金销售有限公司”于2013年5月2日，推出“天天现金宝”业务，6月26日完善并正式更名为“活期宝”业务。“活期宝”一经推出，即受到了市场关注和投资者的广泛欢迎，截止2013年12月底，“活期宝”共计实现申购交易1188099笔，销售额累计为262.85亿元。公司不断加强产品和服务创新，积极适应市场需求，推出创新型产品、创新型服务，推动了公司基金第三方销售服务业务实现快速发展，也为公司未来进一步扩大金融电子商务业务的服务内容和服务范围，积累经验，夯实基础。

(4) 报告期内，公司继续加强品牌宣传的投入力度，互联网平台的整体价值和品牌综合影响力得到进一步提升。

(5) 报告期内，公司三个募投项目按计划顺利完成，募投项目的后续建设和维护工作在积极推进中。同时进一步做好金融数据机构服务平台项目的建设，进一步做好协调调整金融信息服务中心项目的推进工作。

(6) 报告期内，公司进一步加强了财务管理工作，加强了资金和应收款项的管理，加强了风险管理，进一步提升了内控管理水平。进一步加强人力资源管理，加强人才引进和员工培训，进一步强化了人才储备。积极推进企业文化建设，增强了公司的凝聚力和向心力。

(7) 报告期内，公司进一步加强了投资者关系管理工作，积极加强与投资者的互动交流，及时认真答复投资者提出的每一个问题，积极参加监管机构的培训。报告期内，共接听投资者来电267个，回答深交所互动易平台投资者提问211个，举行了2012年年度报告网上说明会，参加反向路演三次，举行产品发布会一次。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

□ 适用 √ 不适用

## (2) 主营业务分部报告

1)占比 10%以上的产品、行业或地区情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年 同期增减(%)	营业成本比上年 同期增减(%)	毛利率比上年同 期增减(%)
分行业						
信息技术服务业	248,474,867.84	89,735,083.82	63.89%	11.57%	38.62%	-7.05%
分产品						
金融数据服务	70,392,804.89	48,641,069.23	30.9%	-28.59%	42.2%	-34.4%
广告服务	99,654,888.61	24,248,111.92	75.67%	-9.89%	-6.7%	-0.83%
金融电子商务服 务业务	66,466,488.88	15,309,120.92	76.97%			
其他	11,960,685.46	1,536,781.75	87.15%	-11.66%	-66.12%	20.65%
分地区						
电信覆盖地区	180,909,537.39	65,334,303.80	63.89%	24.73%	54.97%	-7.05%
联通覆盖地区	63,531,046.81	22,943,824.70	63.89%	-16.77%	3.41%	-7.05%
其他	4,034,283.64	1,456,955.32	63.89%	203.62%	277.23%	-7.05%

2)公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据  
不适用

## (3) 资产、负债状况分析

1)资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比 例 (%)	金额	占总资产比 例 (%)		
货币资金	1,746,259,555.95	71.78%	1,526,871,263.72	84.76%	-12.98%	
应收账款	49,190,109.27	2.02%	37,581,406.96	2.09%	-0.07%	
固定资产	51,847,286.09	2.13%	50,022,555.22	2.78%	-0.65%	
其他应收款	209,371,845.25	8.61%	2,604,463.44	0.14%	8.47%	
其他流动资产	200,000,000.00	8.22%			8.22%	

2)负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
应付账款	29,715,054.46	1.22%	17,136,191.80	0.95%	0.27%	
预收款项	97,472,800.37	4.01%	60,618,740.76	3.37%	0.64%	
应付职工薪酬	6,829,098.00	0.28%			0.28%	
代理买卖证券款	598,874,803.34	24.62%			24.62%	

#### (4) 公司竞争能力重大变化分析

报告期内，公司核心竞争力无重大变化。

#### (5) 投资状况分析

##### 1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	130,455.45
报告期投入募集资金总额	7,779.67
已累计投入募集资金总额	77,935.03
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	0%
募集资金总体使用情况说明	

##### 2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 大型网络在线平台系统升级项目	否	11,739.56	11,739.56	1,900.7	11,726.9	99.89%	2012 年 11 月 01 日				
2. 在线金融数据服务系统升级项目	否	13,676.79	13,676.79	0	13,639.71	99.73%	2012 年 11 月 01 日	6,560.28	22,969.51		
3. 基于手机端的财经信息服务系统项	否	4,571.89	4,571.89	878.97	4,568.42	99.92%	2012 年 11 月 01 日				

目							日				
承诺投资项目小计	--	29,988.24	29,988.24	2,779.67	29,935.03	--	--	6,560.28	22,969.51	--	--
超募资金投向											
1.建设研发基地与金融信息服务中心	否	46,214.82	46,214.82		20,000	43.28%	2013年12月01日				
2.东方财富金融数据机构服务平台系统项目	否	5,000	5,000		5,000	100%	2014年06月01日				
3.增资全资子公司上海天天基金销售有限公司	否	5000	5000	5,000	5,000	100%					
补充流动资金（如有）	--				18,000		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	56,214.82	56,214.82	5,000	48,000	--	--			--	--
合计	--	86,203.06	86,203.06	7,779.67	77,935.03	--	--	6,560.28	22,969.51	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	大型网络在线平台系统升级项目已建成,其建成后为公司现有服务及其他两个募集资金投资项目提供全面平台支持,不单独核算投资效益。基于手机端的财经信息服务系统项目已建成,其建成后主要与公司现有服务及其他两个募集资金投资项目相结合,实现协同效应,不单独进行手机端项目收费,不单独核算投资效益。研发基地和金融信息服务中心项目,鉴于公司业务发展、项目规划要求、周边配套和整体经济低迷等原因,项目于2014年1月22日终止。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司募集资金净额为130,455.45万元,其中超募资金为100,467.21万元。1、公司第一届董事会第十六次会议及2010年第二次临时股东大会审议通过了《关于超募资金的使用计划》,计划使用部分超募资金46,214.82万元建设研发基地和金融信息服务中心。根据公司第二届董事会第三次会议审议通过的《关于成立项目公司负责金融信息服务中心建设和运营管理工作的议案》,公司拟用超募资金20,000.00万元(包含13,693.00万元的金融信息服务中心项目建设用地款)注册成立项目公司,负责金融信息服务中心项目的建设和运营管理工作。公司独立董事、监事会、保荐机构都发表了相关意见,同意上述超募资金的使用计划。公司已于2011年4月27日注册成立了全资子公司上海东方财富置业有限公司,公司投资金额20,000.00万元。2、根据公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》,公司计划使用部分超募资金9,000.00万元永久补充流动资金,独立董事、监事会、保荐机构都发表了相关意见,同意上述超募资金的使用。公司已于2011年4月8日完成补充流动资金事项。3、根据公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资设立全资子公司的议案》,公司拟使用超募资金5,000万元投资设立全资子公司负责东方财富金融数据机构服务平台系统项目的具体建设和运营管理工作,公司独立董事、监事会、保荐机构都发表了相关意见,同意上述超募资金的使用计划。公司已于2011年11月8日注册成立了全资子公司上海东方财富金融数据服务有限公司,公司投资金额5,000.00万元,另支付了设立公司的验资费2万元。4、根据公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》,公司计划使用部分超募资金9,000.00万元永久补充流动资金,独立董事、监事会、保荐机构都发表了相关意见,同意上述超募资金的使用。公司已于2012年3月23日完成补充流动资金事项。5、根据公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司使用部分超募资金对全资子公司上海天天基金销售有限公司进行增资的议案》,公司计划使用部分超募资金										

	5,000.00 万元对全资子公司上海天天基金销售有限公司进行增资，独立董事、保荐机构都发表了相关意见，同意上述超募资金的使用。公司已于 2013 年 8 月 5 号完成了增资事项。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，在募集资金实际到账之前，同意以本次募集资金 1,698.00 万元置换公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。立信会计师事务所有限公司对公司以自筹资金预先投入募投项目的情况进行了核验，并出具了信会师报字（2010）第 11856 号《关于东方财富信息股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户。

## （6）主要控股参股公司分析

### 主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产（元）	净资产（元）	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润（元）
上海优优商务咨询有限公司	子公司	信息技术服务	信息技术服务	200000	85,552.61	80,038.55	50,000.00	-2,378.73	10,440.57
上海东方财富管理专修学院	子公司	非企业单位	培训	1000000	2,156,933.49	359,916.62	2,025,841.00	25,518.17	-34,481.83
上海东方财富证券研究所有限公司	子公司	咨询服务	咨询服务	10000000	69,939,696.66	4,423,497.38	40,620,111.84	-366,822.52	142,552.48
上海东银软件科技有限公司	子公司	信息技术服务	信息技术服务	2000000	3,315,109.79	3,309,457.51	0.00	-42,689.19	-42,689.19
上海中经	子公司	信息技术	信息技术	500000	7,098,599.76	7,092,800.12	0.00	-68,305.62	-68,305.62

商务咨询 有限公司		服务	服务						
北京京东 财信息科 技有限公 司	子公司	信息技术 服务	信息技术 服务	1000000	1,481,832.90	292,213.72	10,269,890.00	-145,037.93	-163,964.15
广州东财 信息科技 有限公司	子公司	信息技术 服务	信息技术 服务	1000000	776,731.77	628,183.28	5,365,471.67	-42,679.52	-42,679.52
上海天天 基金销售 有限公司	子公司	金融电子 商务服务	金融电子 商务服务	100000000	960,927,822.41	81,563,667.20	66,466,488.88	-14,409,725.30	-11,471,725.30
上海东方 财富金融 数据服务 有限公司	子公司	信息技术 服务	信息技术 服务	50000000	48,654,681.79	48,325,171.46	2,200,000.00	-464,841.90	-464,841.90
上海东方 财富置业 有限公司	子公司	房地产开 发经营服 务	房地产开 发经营服 务	200000000	193,092,719.39	193,065,511.26	0.00	-2,405,537.19	-2,405,537.19

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

### (7) 公司控制的特殊目的主体情况

不适用

## 二、公司未来发展的展望

### (一) 公司所处行业的宏观经济趋势

#### 1、国家政策大力支持行业发展

“十二五规划”提出了“要提升金融信息化水平，要以科技手段促进金融服务与管理创新，提高金融信息化水平。完善金融业信息安全防护体系，大幅提升信息系统抵御风险能力。推广电子交易，不断提升金融业电子渠道交易替代率。”、“有序拓展金融服务业”和“全面提升金融服务水平”等任务和目标。2012年3月，工信部发布了《电子商务“十二五”发展规划》，提出了“电子商务在现代服务业中的比重明显上升”、“推动金融等行业应用电子商务，促进行业服务方式的转变”等目标。2013年7月12日，国务院召开了常务会议，会上进一步明确了“要大力发展电子商务”，提出了““十二五”规划后三年，电子商务交易额大幅增加”的具体目标。2014年3月5日，政府工作报告中又提出要促进互联网金融健康发展。随着电子商务行业具体政策的不断出台和落实，基于金融市场庞大的规模，金融电子商务服务业务将迎来难得的发展机遇，并具有广阔的发展空间。

#### 2、互联网普及率和手机网民规模的不断提升及相关技术革新将进一步促进行业发展

根据中国互联网络信息中心（CNNIC）发布的《第33次中国互联网络发展状况统计报告》显示，截至

2013年12月底，中国网民数量达到6.18亿，互联网普及率为45.8%。较2012年底提升3.7个百分点。手机网民规模达到5亿，较2012年底增加了约8009万人。网民中使用手机上网的人群占比由2012年底的74.5%提升至81.0%。如图所示：



2013年7月12日，国务院召开了常务会议，会上提出了“要实施“宽带中国”战略，加快网络、通信基础设施建设和升级。推进光纤入户，大幅度提高网速。提升3G网络覆盖面和服务质量。”

未来，随着互联网的普及率和3G、4G等网络覆盖面的不断提升及网速的不断提高，网络财经信息服务范围将进一步扩大，服务质量将进一步提升，同时，三网融合、云计算、大数据挖掘等互联网技术的应用和发展，将为行业带来新的发展机遇，促进行业的进一步发展。

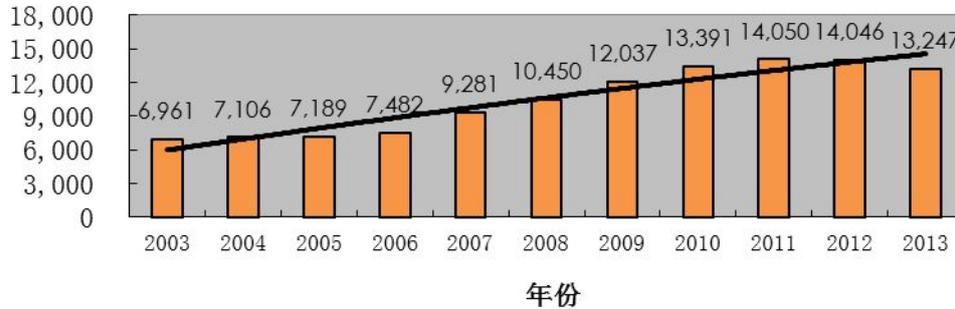
### 3、投资者数量和资金规模不断壮大，金融电子商务服务业务空间广阔

我国金融市场个人投资者队伍在不断壮大，特别是基金投资者的队伍，逐年扩大。根据中国证券登记结算有限责任公司最新统计，截至2013年12月底，股票有效账户为13247万户，基金投资账户已达4445

万户。如图所示：

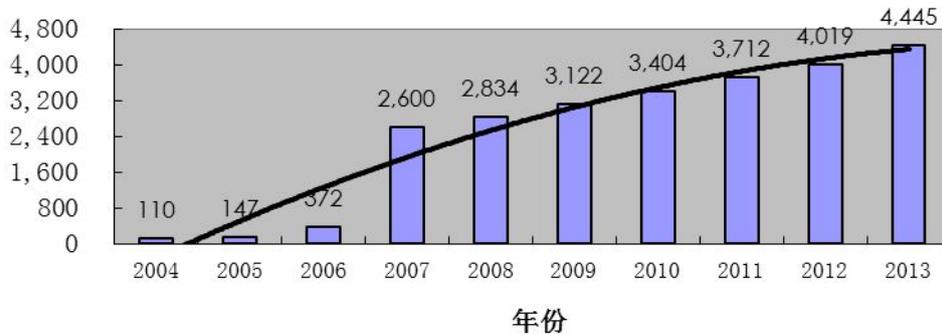
我国股票期末有效账户数规模

■单位：万户



我国基金期末账户数规模

■单位：万户



在个人投资者数量不断增加的同时，可投资资产也迅速增长，根据国际著名财经媒体《福布斯》与宜信财富于2014年4月16日联合发布的《2014中国大众富裕阶层财富白皮书》研究结果显示，截至2013年末，中国私人可投资资产总额约94.1万亿人民币，年增长13.3%，同时数据显示，大众富裕阶层中有41.7%的受访者参与了互联网金融投资。

根据中国证券投资基金业协会的统计数据，截至2014年02月底，我国境内共有公募基金经理人92家，其中：基金管理公司90家，合资公司48家，内资公司42家，取得公募基金管理资格的证券公司2家；管理资产合计47635.35亿元，其中管理的公募基金规模35531.47亿元，非公开募集资产规模12103.88亿元。如表所示：

类别	基金数量 (只)	份额 (亿份)	净值 (亿元)
公募基金	1,587	36,925.76	35,531.47
封闭式基金	133	1,968.82	2,019.44
开放式基金	1,454	34,956.95	33,512.03
其中：股票型	617	11,483.24	10,491.43
其中：混合型	296	5,825.57	5,471.69
其中：债券型	353	2,687.34	2,754.78
其中：货币型	105	14,233.52	14,233.79

其中：QDII	83	727.27	560.34
非公开募集资金	-	-	12,103.88
合计	1,587	36,925.76	47,635.35

基金资产规模庞大，投资者数量，投资者对互联网金融的参与度及个人可投资资产不断增长，将进一步促进基金第三方销售及第三方理财市场的发展。

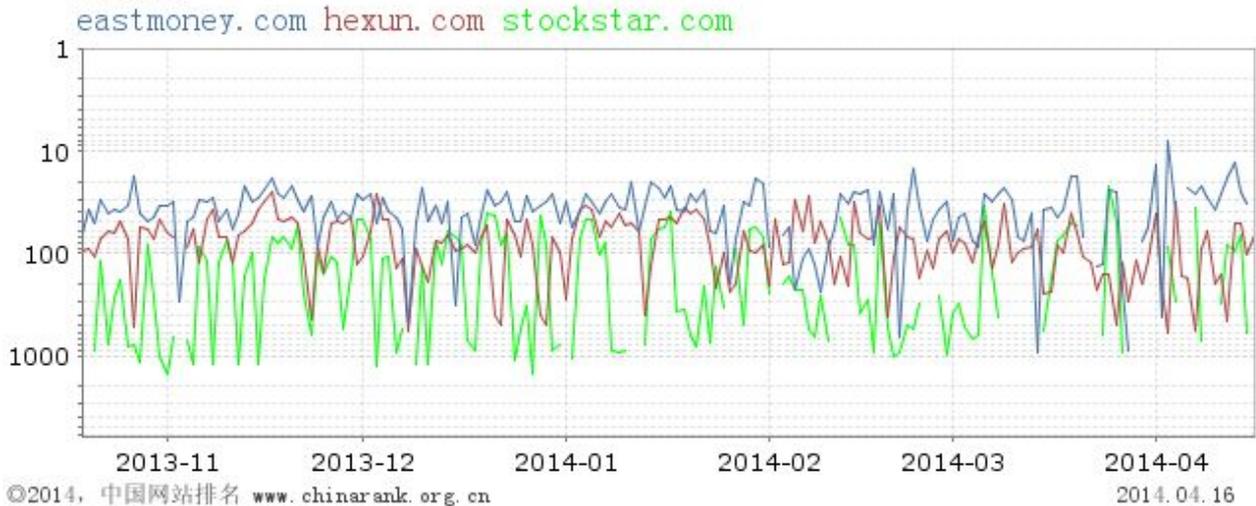
(二) 公司行业地位和优势

报告期内，公司所运营的以“东方财富网”为核心的财经信息服务大平台，进一步加强了拓展、创新和优化工作，保持了行业领先的用户访问量和用户黏性，培育了庞大的用户群体，形成了公司在网络财经信息服务行业的核心竞争力，行业优势明显，市场地位得到进一步巩固。

①网站综合排名

中国网站排名（www.chinarank.org.cn）数据

综合排名



根据中国互联网协会主办的中国网站排名的统计，东方财富网在全球中文财经门户网站中持续排名第一。

②用户访问量指标

**iUserTracker-2014年2月垂直财经网站日均覆盖人数排名**

排名	网站	日均覆盖人数	日均网民到达率	排名变化
		万人	%	
1	东方财富网	934	4.1%	→
2	和讯	424	1.9%	→
3	中国经济网	262	1.2%	→
4	同花顺	167	0.7%	↑
5	金融界	159	0.7%	↓
6	我爱卡	122	0.5%	→
7	中金在线	120	0.5%	→
8	证券之星	114	0.5%	→
9	前瞻网	92	0.4%	↑
10	环球财经网	88	0.4%	↑

注：日均网民到达率=该网站日均覆盖人数/所有网站总日均覆盖人数  
Source: iUserTracker. 家庭办公版 2014.2, 基于对40万名家庭及办公（不含公共上网地点）样本网络行为的长期监测数据获得。  
©2014.3 iResearch Inc. [www.iresearch.com.cn](http://www.iresearch.com.cn)

根据艾瑞咨询根据艾瑞咨询iUserTracker对我国网络用户行为研究的数据,东方财富网在我国财经类互联网网站中日均覆盖人数处于绝对领先地位。

### ③用户黏性指标

**iUserTracker-2014年2月垂直财经网站有效浏览时间排名**

排名	网站	月度有效浏览时间	月度有效浏览时间比例	排名变化
		万小时	%	
1	东方财富网	3709	42.9%	→
2	和讯	511	5.9%	↑
3	同花顺	384	4.4%	↓
4	第一财经	352	4.1%	→
5	纸黄金交易通	321	3.7%	↑
6	我爱卡	305	3.5%	↑
7	环球财经网	305	3.5%	↓
8	中金在线	264	3.1%	↓
9	理想在线	235	2.7%	↑
10	中国经济网	176	2.0%	↓

注：月度有效浏览时间比例=该网站月度有效浏览时间/该类别所有网站总月度有效浏览时间  
Source: iUserTracker. 家庭办公版 2014.2, 基于对40万名家庭及办公（不含公共上网地点）样本网络行为的长期监测数据获得。  
©2014.3 iResearch Inc. [www.iresearch.com.cn](http://www.iresearch.com.cn)

根据艾瑞咨询iUserTracker数据,“东方财富网”在垂直财经网站中有效浏览时间处于绝对领先地位。

### （三）公司2014年度经营计划

2014年度,公司将紧紧围绕战略定位,紧密跟踪政策变化,进一步完善互联网财经大平台建设,并且着眼于实现构建一站式金融服务平台,继续加大战略性投入,提升服务质量,提高用户黏性,在实现企业内生增长的同时,寻求外延式增长机会,为公司实现长期可持续健康发展,奠定坚实基础。

#### （1）加强和完善互联网财经大平台建设,着眼于实现构建一站式金融服务平台

公司将进一步加强互联网网站平台、互动社区平台的技术升级改造,加强金融数据终端平台的核心技术升级,加强无线终端平台新技术的研发投入,进一步加强各平台、社区之间互通互融的研发创新工作,进一步加强互联网金融电商基金销售平台的建设、完善和提升工作,拓展平台服务范围,提升平台服务能力,着眼于实现构建一站式金融服务平台,为未来提供更大范围互联网金融服务,打下平台基础。同时进一步

加强研发和创新工作，提升用户体验，提高用户粘性。

(2) 从战略高度全面推进基金第三方销售服务业务，力争实现规模和效益再上新台阶

公司将积极抓住互联网金融未来大发展的历史机遇，坚持以“客户为中心”，进一步丰富基金产品线，提高市场覆盖面，同时加强产品和服务的创新，进一步加强投入，提升用户体验，做好基金第三方销售服务业务，力争实现基金销售规模和效益上一个新的台阶，在基金第三方销售市场占有更大的份额，为未来金融电子商务服务业务的进一步扩展和持续健康发展，积累经验，夯实基础。

(3) 进一步做好金融数据服务业务和互联网广告服务业务

公司将以用户需求为导向，进一步完善产品性能，继续加大免费端、收费端产品的研发升级，高度重视移动端产品的研发和创新，同时将进一步完善机构端产品，提升产品质量和服务能力，加大产品的推广力度，扩大用户规模和市场占有率。

公司将进一步加强互联网广告服务业务的投入，提升营销水平，加强服务创新，加强落地化服务，进一步完善绩效考核和激励机制，推动广告业务持续稳健发展。

(4) 进一步加强品牌宣传，提升平台整体价值

公司将进一步加强品牌宣传，增强品牌影响力，进一步提升互联网财经大平台的整体价值，促进公司持续健康发展。

(5) 做好募集资金投资项目后期维护及调整工作

公司将继续推进募投项目的后期维护工作，进一步发挥募集资金投资项目的功效，更好地实现项目建设长远目标。

超募资金项目方面：积极推进金融数据机构服务平台项目的完善工作，做好金融信息服务中心项目的置换工作。

(6) 继续加强和完善内控管理工作，提升企业管理水平

公司将持续做好内部控制制度和流程完善工作，进一步加强财务管理工作，充分发挥财务职能作用，进一步加强人力资源管理，完善绩效考核机制，进一步加强企业文化建设，全面提升企业内部管理水平，促进公司持续健康发展。

(7) 进一步加强投资者关系管理工作

公司将进一步加强证券事务工作，进一步提高投资者关系管理水平，提高与投资者互动交流的质量和效率，促进公司与投资者之间建立长期、良好、融洽的互动关系。

### 三、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

### 四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

不适用

### 五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司严格执行现金分红政策的相关规定，并实施了2012年度权益分派。1、以总股本33,600万股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增10股，共转增33,600万股，转增后总股本增至67,200万股。2、以总股本33,600万股为基数向全体股东每10股派发现金股利人民币1.00元（含税），合计派发现金3,360.00万元，剩余未分配利润结转至下年度。2013年5月17日，公司实施完毕上述权益分派。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

√ 是 □ 否 □ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.20
每 10 股转增数（股）	8
现金分红占利润分配总额的比例（%）	100%
现金分红政策：	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>鉴于互联网金融未来广阔的发展前景，及互联网金融细分服务行业对提供服务的企业的股本规模要求较高，为了积极抓住机遇，进一步推动公司互联网金融电子商务服务业务的快速健康发展，根据公司整体发展战略和实际经营情况，经公司第三届董事会第四次会议审议通过，拟以总股本 67,200 万股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，共转增 53,760 万股，转增后总股本增至 120,960 万股，同时，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.20 元（含税），合计派发现金 1,344.00 万元，剩余未分配利润结转至下年度。公司独立董事发表了独立意见，同意上述预案。该事项尚需提交公司 2013 年度股东大会审议。</p>	

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

2013 年度权益分派方案为：

1、以总股本 67,200 万股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，共转增 53,760 万股，转增后总股本增至 120,960 万股。

2、以总股本 67,200 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.20 元（含税），合计派发现金 1,344.00 万元，剩余未分配利润结转至下年度。

2012 年度权益分派方案为：

1、以总股本 33,600 万股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共转增 33,600 万股，转增后总股本增至 67,200 万股。

2、以总股本 33,600 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），合计派发现金 3,360.00 万元，剩余未分配利润结转至下年度。

2011 年度权益分派方案为：

1、以总股本 21,000 万股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，共转增 12,600 万股，转增

后总股本增至33,600万股。

2、以总股本21,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.00元（含税），合计派发现金2,100.00万元，剩余未分配利润结转至下年度。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2013年	13,440,000.00	5,001,337.41	268.73%
2012年	33,600,000.00	37,581,860.98	89.4%
2011年	21,000,000.00	106,528,210.93	19.71%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

### （一）内幕知情人登记管理制度建立情况

为规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，公司专门制订了《内幕信息知情人报备制度》，并经2010年9月6日召开的公司第一届董事会第十三次会议审议通过。

2012年2月24日，公司对制度进行了修订，并经第二届董事会第十二次会议审议通过，形成了《东方财富信息股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》。

### （二）内幕知情人登记管理制度执行情况

#### 1、公司重大事项的信息保密工作

报告期内，公司按照制度规定，做好重大事项的内幕信息管理，在定期报告等公告披露期间，严格控制知情人范围填写《内幕信息知情人档案》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间、地点、方式等。按照相关法规规定向监管机构报送《内幕信息知情人档案》。

#### 2、内幕信息知情人在敏感期买卖本公司股票情况

报告期内，公司做好定期报告披露期间买卖公司股票注意事项的通知工作，公司董事、监事和高管及其配偶、父母、子女等直系亲属未有在敏感期买卖公司股票的行为发生。

#### 3、公司业绩说明会、路演及产品发布会等活动的管理落实情况

公司根据《深交所创业板上市公司信息披露指引》的规定，在业绩说明会、路演及产品发布会过程中，严格做好内幕信息管理工作，不披露未公开的信息，同时按照规定，做好投资者关系活动记录，并上传深交所互动易平台。

4、报告期内，公司严格按照规定，做好内幕信息的管理工作，督促相关人员做好内幕信息的保密工作，公司及相关人员未发生泄露内幕信息或者涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚的情况。

## 七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年05月07日	http://show.eastmoney.	其他	其他	投资者	网上业绩说明会

	com/ly/index_11.html				
2013年05月09日	建国宾馆	其他	机构	兴业证券等	行业情况、盈利能力、发展战略、公司业绩
2013年07月22日	上海香格里拉酒店	其他	机构	媒体、机构投资者	东方财富网“Choice 资讯”产品发布会，东方财富网董事长兼 CEO 其实专访
2013年07月22日	上海香格里拉酒店	其他	机构	兴业证券等	兴业证券创新颠覆之旅首站--东方财富 2013 年中期交流会
2013年09月11日	上海凯宾斯基大酒店	其他	机构	海通证券等	海通证券互联网金融专场——东方财富

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、出售资产情况

不适用

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

1、2013年10月23日，公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于注销公司股权激励计划部分已授期权的议案》。经过此次调整注销后首次期权授予的激励对象人数减少至93人，首次授予的股票期权数量减少为251.64万份。授予的预留期权的数量减少为45.00万份。

2、2013年10月23日，公司第二届监事会第十六次会议审议通过了《关于注销公司股权激励计划部分已授期权的议案》，认为此次注销符合《管理办法》《股权激励有关事项备忘录1-3号》等法律、法规和规范性文件及《股票期权激励计划》的规定，同意按《股票期权激励计划》的相关规定注销部分已授期权。

3、2013年10月23日，公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于调整公司股权激励计划期权数量和行权价格的议案》，经此次调整后，首次授予股票期权数量为503.28万份，行权价为11.08元，授予的预留部分股票期权数量为90.00万份，行权价为7.50元。公司独立董事发表了相关事项的独立意见，同意上述调整。

4、2013年10月23日，公司第二届监事会第十六次会议审议通过了《关于调整公司股权激励计划期权数量和行权价格的议案》，认为此次调整符合《管理办法》《股权激励有关事项备忘录1-3号》等法律、法规和规范性文件及《股票期权激励计划》的规定，同意按《股票期权激励计划》的相关规定进行上述调整。

具体内容详见公司于2013年10月25日发布的《东方财富信息股份有限公司关于对公司股票期权激励计划涉及的股票期权数量和行权价格进行调整的公告》（公告编号：2013-037）。

### 四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### （1）托管情况

托管情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

3、其他重大合同

不适用

五、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公开发行前股东、公司董事、监事、高级管理人员	(一) 避免同业竞争的承诺 为避免同业竞争, 保护公司及其他股东的利益, 本公司控股股东、实际控制人其实先生、持有公司 5% 以上股份的股东熊向东先生、徐豪先生分别出具了避免同业竞争的承诺。1、控股股东及实际控制人关于避免同业竞争的承诺。2009 年 7 月 24 日, 本公司控股股东、实际控制人其实先生出具了《关于避免同业竞争承诺函》, 承诺如下: "(1) 本人所控制的除东方财富以外的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业现时不存在从事与东方财富有相同或类似业务的情形, 与东方财富之间不存在同业竞争。(2) 在作为东方财富实际控制人期间, 将不设立从事与东方财富有相同或类似业务的公司。(3) 承诺不利用东方财富实际控制人地位, 损害东方财富及东方财富其他股东的利益。如违反上述承诺, 本人愿意承担由此产生的全部责任, 充分赔			报告期内, 承诺得到严格履行。

	<p>偿或补偿由此给东方财富造成的所有直接或间接损失。上述承诺一经签署立即生效,且上述承诺在本人对东方财富拥有由资本因素或非资本因素形成的直接或间接的控制权或对东方财富存在重大影响期间持续有效,且不可变更或撤销。"2、持股 5%以上的其他股东关于避免同业竞争的承诺(1) 2009 年 7 月 24 日,本公司持股 5%以上的自然人股东熊向东先生及徐豪先生出具了《关于避免同业竞争承诺函》,承诺如下:"本人及本人所控制的企业并未以任何方式直接或间接从事与东方财富相同或相似的业务,并未拥有从事与东方财富可能产生同业竞争企业的任何股份或在任何竞争企业有任何权益;将来不会以任何方式直接或间接从事与东方财富相竞争的业务,不会直接或间接投资、收购竞争企业,也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助或支持。如违反上述承诺,本人愿意承担由此产生的全部责任,充分赔偿或补偿由此给东方财富造成的所有直接或间接损失。上述承诺在本人对东方财富拥有由资本因素或非资本因素形成的直接或间接的控制权或对东方财富存在重大影响期间持续有效,且不可变更或撤销。"</p> <p>(二)减少和规范关联交易的承诺 为了尽量减少和规范关联交易,保护公司与其他股东权益,本公司控制股东、实际控制人其实先生出具了关于减少及规范关联交易的承诺函,承诺将尽量减少关联交易,在进行确有必要且无法避免的关联交易时,保证按市场化原则和公允价格进行公平操作,并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。</p> <p>(三)股份锁定承诺 为了保证公司的稳定性、延续性,本公司相关股东已经分别做出股份锁定承诺。本公司控股股东及实际控制人其实先生及股东沈友根先生、陆丽丽女士承诺:自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份。本公司公开发行股份前的其他股东承诺:自公司股票上市之日起一年内,不转让或者委托他人管理其持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份。其实先生、陶涛先生、陆威先生、程磊先生、鲍一青先生及廖双辉先生作为本公司董事、监事或高级管理人员分别承诺:除遵守上述一年承诺期限外,在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五,在离职后半年内,不转让其所持有的公司股份。公司全体董事、监事和高级管理人员后续追加如下承诺:本人若在首次公开发行股票上市之日起六个月内(含第六个月)申报离职,将自申报离职之日起十八个月(含第十八个月)内不转让本人直接持有的本公司股份;本人若在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月(含第七个月、第十二个月)之间申报离职,将自申报离职之日起十二个月内(含第十二个月)不转让本人直接持有的本公司股份。因上市公司进行权益分派等导致本人直接持有本公司股份发生变化的,本人仍遵守前款承诺。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺				

承诺是否及时履行	是
----------	---

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	65
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	周琪、姚辉

是否改聘会计师事务所

是  否

## 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用  不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 八、控股子公司重要事项

不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	126,108,195	37.53%			79,751,784	-45,846,411	33,905,373	160,013,568	23.81%
3、其他内资持股	126,108,195	37.53%			79,751,784	-45,846,411	33,905,373	160,013,568	23.81%
境内自然人持股	126,108,195	37.53%			79,751,784	-45,846,411	33,905,373	160,013,568	23.81%
二、无限售条件股份	209,891,805	62.47%			256,248,216	45,846,411	302,094,627	511,986,432	76.19%
1、人民币普通股	209,891,805	62.47%			256,248,216	45,846,411	302,094,627	511,986,432	76.19%
三、股份总数	336,000,000	100%			336,000,000	0	336,000,000	672,000,000	100%

股份变动的原因

适用  不适用

报告期内，公司实施了2012年度权益分派，以总股本33,600万股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增10股，共转增33,600万股，转增后总股本增至67,200万股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2013年5月9日，公司2012年年度股东大会审议通过了2012年度权益分派方案：

1、以总股本33,600万股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增10股，共转增33,600万股，转增后总股本增至67,200万股。

2、以总股本33,600万股为基数向全体股东每10股派发现金股利人民币1.00元（含税），合计派发现金3,360.00万元，剩余未分配利润结转至下年度。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2013年5月17日，公司已完成了2012年度权益分派。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

本次股份变动使得近一年每股收益、稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产下降，具体指标详见“第二节主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
其实	94,201,643	94,201,643	141,302,464	141,302,464	公开发行前限售、董监高限售股	公开发行前限售于 2013 年 3 月 19 日解限、任职期内执行董监高限售规定
沈友根	11,520,000	11,520,000			公开发行前限售	2013 年 3 月 19 日
陆丽丽	11,286,000	11,286,000			公开发行前限售	2013 年 3 月 19 日
鲍一青	4,196,232		4,196,232	8,392,464	董监高限售股	任职期内执行董监高限售规定
陶涛	3,147,173		3,147,173	6,294,346	董监高限售股	任职期内执行董监高限售规定
程磊	790,098		790,098	1,580,196	董监高限售股	任职期内执行董监高限售规定
廖双辉	765,000		1,275,000	2,040,000	董监高限售股、离职后半年内限售	2014 年 1 月 21 日
陆威	202,049		202,049	404,098	董监高限售股	任职期内执行董监高限售规定
合计	126,108,195	117,007,643	150,913,016	160,013,568	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

报告期内，公司实施了2012年度权益分派，以总股本33,600万股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增10股，共转增33,600万股，转增后总股本增至67,200万股。此次公积金转增股本，对公司资产和负债结构没有影响。

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	26,313	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	22,418
----------	--------	-----------------------	--------

持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
其实	境内自然人	28.04%	188,403,286		141,302,464	47,100,822		
中国建设银行—华商盛世成长股票型证券投资基金	其他	4.82%	32,384,171					
沈友根	境内自然人	3.43%	23,040,000					
陆丽丽	境内自然人	3.36%	22,572,000					
中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金	其他	2.69%	18,075,195					
中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金	其他	2.52%	16,964,490					
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金	其他	2.49%	16,699,875					
华润深国投信托有限公司-福麟 1 号信托计划	其他	2.16%	14,504,600					
中国民生银行—华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.95%	13,071,839					
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	其他	1.94%	13,039,456					
上述股东关联关系或一致行动的说明	其实先生与沈友根先生系父子关系，与陆丽丽女士系夫妻关系，三人合计持有股份占公司总股本的 34.82%。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量						股份种类	
							股份种类	数量
其实	47,100,822							
中国建设银行—华商盛世成长股票型证券投资基金	32,384,171							

沈友根	23,040,000		
陆丽丽	22,572,000		
中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金	18,075,195		
中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金	16,964,490		
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金	16,699,875		
华润深国投信托有限公司-福麟 1 号信托计划	14,504,600		
中国民生银行—华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金	13,071,839		
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	13,039,456		
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	其实先生与沈友根先生系父子关系，与陆丽丽女士系夫妻关系，三人合计持有股份占公司总股本的 34.82%。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

## 2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
其实	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	东方财富信息股份有限公司董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

## 3、公司实际控制人情况

自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
其实	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	东方财富信息股份有限公司董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

不适用

#### 5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量（股）	限售条件
其实	141,302,464			任职期内执行董监高限
鲍一青	8,392,464			任职期内执行董监高限
陶涛	6,294,346			任职期内执行董监高限
程磊	1,580,196			任职期内执行董监高限
廖双辉	2,040,000	2014 年 01 月 21 日		董监高限售股、离职后
陆威	404,098			任职期内执行董监高限售规定

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

#### 1、持股情况

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量 (股)	本期授予的股权激励限制性股票数量 (股)	本期被注销的股权激励限制性股票数量 (股)	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量 (股)	增减变动原因
其实	董事长	男	44	现任	94,201,643	94,201,643	0	188,403,286	0				权益分派
陶涛	副董事长、总经理	男	47	现任	4,196,232	4,196,232	2,000,000	6,392,464	0				权益分派、出售
陆威	副董事长、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	43	现任	269,399	269,399	0	538,798	0				权益分派
程磊	董事、副总经理	男	37	现任	1,053,464	1,053,464	0	2,106,928	0				权益分派
廖双辉	董事、副总经理	男	38	离任	1,020,000	1,020,000	0	2,040,000	0				权益分派
张赛美	董事	女	58	离任	0	0	0	0	0				
李智平	独立董事	男	58	离任	0	0	0	0	0				
吕长江	独立董事	男	49	离任	0	0	0	0	0				
沈国权	独立董事	男	49	离任	0	0	0	0	0				

鲍一青	监事会主席	男	38	现任	5,594,976	5,594,976	500,000	10,689,952	0				权益分派、出售
叶露	监事	女	36	现任	0	0	0	0	0				
毛芸飞	监事	女	30	离任	0	0	0	0	0				
合计	--	--	--	--	106,335,714	106,335,714	2,500,000	210,171,428	0	0	0	0	--

## 2、持有股票期权情况

姓名	职务	任职状态	期初持有股票期权数量(份)	本期获授予股票期权数量(份)	本期已行权股票期权数量(份)	本期注销的股票期权数量(份)	期末持有股票期权数量(份)
陆威	副董事长、副总经理、财务总监、董事会秘书	现任	240,000	0	0	0	240,000
程磊	董事、副总经理	现任	240,000	0	0	0	240,000
廖双辉	董事、副总经理	离任	240,000	0	0	240,000	0
合计	--	--	720,000	0	0	240,000	480,000

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### 1、董事会成员

其实，男，1970年10月生，中国国籍，无永久境外居留权，上海市第十一届政协委员，上海交通大学工学学士、复旦大学高级工商管理硕士（EMBA）。曾任职中国国际期货经纪(上海)有限公司、上海世基投资顾问有限公司副总经理、上海久联证券经纪有限公司总裁助理兼研发部总经理、上海益邦投资咨询有限公司总经理。其实先生是公司的创始人，现任本公司董事长，任期为2011年01月至2014年01月。

陶涛，男，1967年12月生，中国国籍，无永久境外居留权，大学本科。曾任职于上海兰生集团有限公司企宣部、公共事务部、总经理办公室，期间担任东视财经特约记者，负责东方电视台、北京电视台、深圳电视台联合制作的《证券无限三地通》节目的上海地区采编工作。现任本公司副董事长、总经理，任期为2011年01月至2014年01月。

陆威，男，1971年10月生，中国国籍，无永久境外居留权，复旦大学高级工商管理硕士（EMBA），高级会计师。曾任中外运集装箱运输有限公司财务部资金计划科经理、财务部总经理助理、副总经理、总经理。现任本公司副董事长、副总经理、财务总监、董事会秘书，任期为2011年01月至2014年01月。

程磊，男，1977年2月生，中国国籍，无永久境外居留权，复旦大学计算机软件专业本科学历，复旦大学软件工程硕士。曾任上海美宁计算机网络有限公司技术部开发组成员、项目经理，环球外汇网副总经理兼技术总监，本公司研发中心总监。现任本公司董事、副总经理，任期为2011年01月至2014年01月。

张赛美，女，1956年1月生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生，高级经济师。曾任上海社会科学院经济研究所助理研究员，海通证券有限公司投资银行部总经理、并购部总经理、战略规划部总经

理、衍生产品部总经理。现任海通开元投资有限公司董事长、海通证券股份有限公司股权投资与合作办公室负责人，报告期内任本公司董事，任期为2011年01月至2014年01月。

李智平，男，1956年4月生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生。曾任上海青年报社长兼总编辑，上海东方网股份有限公司总经理，上海信息服务行业协会理事长、上海东方网股份有限公司董事长兼总裁。现任中国数字影像出版拓展中心总经理、东方出版中心总编辑、上海市网络文化协会执行会长，报告期内任本公司独立董事，任期为2011年01月至2014年01月。

吕长江，男，1965年12月生，中国国籍，无永久境外居留权，博士研究生。复旦大学管理学院副院长、会计系主任、教授、博士生导师，享受国务院政府特殊津贴，财政部会计准则咨询委员会专家组成员、《中国会计评论》副主编、上海金丰投资股份有限公司独立董事、浙江中国小商品城集团股份有限公司独立董事，报告期内任本公司独立董事，任期为2011年01月至2014年01月。

沈国权，男，1965年3月生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生。曾任职于上海市人民检察院政策研究室、上海市万国律师事务所、上海天和律师事务所。现任上海市锦天城律师事务所高级合伙人，上海新华传媒股份公司独立董事、浙江水晶光电科技股份有限公司独立董事，报告期内任本公司独立董事，任期为2011年01月至2014年01月。

## 2、监事会成员

鲍一青，男，1976年9月生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。曾任上海世基投资顾问有限公司部门经理，上海益邦投资咨询有限公司副总经理。现任本公司内容部副总监、监事会主席，任期为2011年01月至2014年01月。

叶露，女，1978年12月生，中国国籍，无永久境外居留权，大学本科。2007年8月加入本公司，现任本公司财务部经理、监事，任期为2011年01月至2014年01月。

毛芸飞，女，1984年1月生，中国国籍，无永久境外居留权，大学本科。2006年11月加入本公司，现任本公司人力资源部人事经理，报告期内任公司监事，任期为2011年01月至2014年01月。

## 3、高级管理人员

陶涛，总经理，简历详见本节之“1、董事会成员”。

陆威，副总经理、财务总监、董事会秘书，简历详见本节之“1、董事会成员”。

程磊，副总经理，简历详见本节之“1、董事会成员”。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
其实	上海天天基金销售有限公司	执行董事			否
其实	上海东方财富管理专修学院	法人代表			否
陶涛	上海优优商务咨询有限公司	执行董事			否
陶涛	上海东银软件科技有限公司	执行董事、总经理			否
陶涛	上海东方财富证券研究所有限公司	董事长			否
陶涛	上海天天基金销售有限公司	总经理			否
陶涛	上海东方财富金融数据服务有限公司	执行董事			否

陆威	上海中经商务咨询有限公司	执行董事、总经理			否
陆威	上海东方财富置业有限公司	执行董事			否
程磊	上海东银软件科技有限公司	副总经理			否

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据 2013 年度经营情况，按照有关业绩考核规定，经董事会薪酬与考核委员会审核，公司董事、监事、高级管理人员从公司获得的报酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司董事会专门委员会《薪酬与考核委员会议事规则》等规定，结合其经营绩效、工作能力、岗位职级等考核确定并发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员的报酬按照规定进行了发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
其实	董事长	男	44	现任	30.76		30.76
陶涛	副董事长、总经理	男	47	现任	30.76		30.76
陆威	副董事长、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	43	现任	31.5		31.5
程磊	董事、副总经理	男	37	现任	28.35		28.35
廖双辉	董事、副总经理	男	38	离任	17.32		17.32
张赛美	董事	女	58	离任			
李智平	独立董事	男	58	离任			
吕长江	独立董事	男	49	离任	6.18		6.18
沈国权	独立董事	男	49	离任	6.18		6.18
鲍一青	监事会主席	男	38	现任	25.71		25.71
叶露	监事	女	36	现任	6.3		6.3
毛芸飞	监事	女	30	离任	4.15		4.15
合计	--	--	--	--	187.21	0	187.21

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	报告期内可行权的期权股数	报告期内已行权的期权股数	报告期内已行权期限的行权价格(元/股)	报告期末持有的股权市价(元/股)	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	报告期行权的限制性股票数量
陆威	副董事长、副总经理、财务总监、董事会秘书	60,000	0			0		0
程磊	董事、副总经理	60,000	0			0		0
廖双辉	董事、副总经理	60,000	0			0		0
合计	--	180,000	0	--	--	0	--	0

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
廖双辉	董事、副总经理	离职	2013年07月18日	辞职

#### 五、公司员工情况

截至2013年12月31日，公司员工（含全资子公司）的专业结构、受教育程度情况如下：

类别	细分类别	员工数量	百分比(%)
年龄构成	30岁及以下	940	84.53
	31岁至40岁	131	11.78
	41岁至50岁	25	2.25
	51岁至60岁	16	1.44
	<b>合计</b>	<b>1112</b>	<b>100.00</b>
学历构成	本科及以上学历	600	53.96
	大专	357	32.10
	中专	57	5.13
	高中	79	7.10
	初中及以下	19	1.71
	<b>合计</b>	<b>1112</b>	<b>100.00</b>
专业构成	行政管理人员	64	5.76
	财务管理人员	14	1.26
	研发技术人员	655	58.90
	内容管理人员	111	9.98
	市场营销人员	228	20.50
	其他人员	40	3.60
	<b>合计</b>	<b>1112</b>	<b>100.00</b>

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规、规范性文件和监管机构的要求，不断完善公司法人治理结构，提高规范运作水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

#### （一）股东与股东大会

公司严格按照《创业板上市公司规范运作指引》、《股东大会议事规则》等规定的要求，召集召开股东大会，尽可能为股东参加股东大会提供便利，尤其是中小股东，使其充分行使自己的权利。不存在损害股东，特别是中小股东利益的情况。

#### （二）公司与控股股东

公司控股股东严格规范自己的行为，没有采取任何其它方式直接或间接地干预公司的决策及依法开展的生产经营活动，没有损害公司及其它股东的利益；公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务方面做到相互独立；公司也没有为控股股东及其下属企业提供担保。

#### （三）董事与董事会

公司董事会设董事 9 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《公司法》、《创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《董事会议事规则》等相关法律、法规及制度开展工作，按时参加会议，勤勉尽责地履行职责和义务。独立董事能够不受公司控股股东、实际控制人以及其它与公司存在利害关系的单位或个人的影响，独立履行职责，对公司的重大事项均能发表独立意见。

#### （四）监事与监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，公司监事会的人数、成员构成及监事的任职资格符合相关法律、法规的要求。监事会能够严格按照《监事会议事规则》的要求召集、召开监事会，表决程序符合法律、法规的要求，全体监事能够认真履行职责，监督公司重大事项、财务状况及董事、高级管理人员履职情况等。

#### （五）绩效评价与激励约束机制

公司建立了较为完善的绩效考评体系，员工的收入能较好地与工作绩效挂钩；高级管理人员的聘任能够做到公开、透明，符合法律、法规和制度的规定。

#### （六）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询；并指定《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、巨潮网（www.cninfo.com.cn）等为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

#### （七）相关利益者

公司充分尊重利益相关者的合法权利，与利益相关者积极合作，努力实现各利益相关者共赢，共同推动公司持续健康发展。

#### （八）公司内部控制建立健全情况

公司严格按照相关法律、法规、规范性文件及相关监管部门的要求，不断完善内控制度及相关流程，不断完善公司法人治理结构，提高公司规范运作水平，切实维护股东利益。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
二〇一二年年度股东大会	2013 年 05 月 09 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2013 年 05 月 10 日

### 三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第二届董事会第十八次会议	2013 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号: 2013-006	2013 年 03 月 30 日
第二届董事会第十九次会议	2013 年 04 月 17 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号: 2013-010	2013 年 04 月 19 日
第二届董事会第二十次会议	2013 年 07 月 18 日		2013 年 07 月 18 日
第二届董事会第二十一次会议	2013 年 08 月 01 日	巨潮资讯网巨 www.cninfo.com.cn 公告编号: 2013-028	2013 年 08 月 02 日
第二届董事会第二十二次会议	2013 年 10 月 23 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号: 2013-032	2013 年 10 月 25 日

### 四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为了提高公司的规范运作水平,增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,提高年报信息披露的质量和透明度,2010 年 9 月 6 日,公司第一届董事会第十三次会议审议通过了《东方财富信息股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》,制度明确年报信息披露的相关责任人和问责规定。报告期内公司,未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告、快报修正等情况。

### 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 04 月 23 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2014]第 112432 号
注册会计师姓名	周琪、姚辉

审计报告正文

### 东方财富信息股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东方财富信息股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2013年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2013年度的利润表和合并利润表、2013年度的现金流量表和合并现金流量表、2013年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2013年12月31日的财务状况以及2013年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：周琪

中国注册会计师：姚辉

中国·上海 二〇一四年四月二十三日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：东方财富信息股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,746,259,555.95	1,526,871,263.72
结算备付金	130,656.22	
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	49,190,109.27	37,581,406.96
预付款项	7,809,903.97	11,499,508.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	15,988,578.68	23,090,855.74
应收股利		
其他应收款	209,371,845.25	2,604,463.44
买入返售金融资产		
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	200,000,000.00	
<b>流动资产合计</b>	<b>2,228,750,649.34</b>	<b>1,601,647,498.60</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	51,847,286.09	50,022,555.22

在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	133,690,035.63	137,482,410.16
开发支出		
商誉	4,731,868.08	4,731,868.08
长期待摊费用	12,803,959.79	6,724,625.00
递延所得税资产	958,598.47	762,063.84
其他非流动资产		
非流动资产合计	204,031,748.06	199,723,522.30
资产总计	2,432,782,397.40	1,801,371,020.90
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	29,715,054.46	17,136,191.80
预收款项	97,472,800.37	60,618,740.76
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,829,098.00	
应交税费	4,480,967.65	434,179.73
应付利息		
应付股利		
其他应付款	675,121.07	1,827,194.41
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款	598,874,803.34	
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	738,047,844.89	80,016,306.70
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	5,560,000.00	1,800,000.00
非流动负债合计	5,560,000.00	1,800,000.00
负债合计	743,607,844.89	81,816,306.70
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	672,000,000.00	336,000,000.00
资本公积	791,982,903.84	1,129,760,796.76
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	40,684,059.60	38,712,755.29
一般风险准备		
未分配利润	184,441,595.79	215,011,562.69
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,689,108,559.23	1,719,485,114.74
少数股东权益	65,993.28	69,599.46
所有者权益（或股东权益）合计	1,689,174,552.51	1,719,554,714.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,432,782,397.40	1,801,371,020.90

法定代表人：其实

主管会计工作负责人：陆威

会计机构负责人：叶露

## 2、母公司资产负债表

编制单位：东方财富信息股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	889,489,837.12	1,358,061,016.94

交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	53,954,348.74	36,644,784.71
预付款项	5,938,574.29	10,263,082.40
应收利息	14,675,316.13	21,781,061.79
应收股利		
其他应收款	249,949,072.38	5,353,354.89
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	200,000,000.00	
流动资产合计	1,414,007,148.66	1,432,103,300.73
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	365,502,000.00	315,502,000.00
投资性房地产		
固定资产	49,720,981.46	48,320,097.39
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,576,170.44	1,556,397.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,671,712.91	6,583,706.90
递延所得税资产	958,598.47	786,932.45
其他非流动资产		
非流动资产合计	426,429,463.28	372,749,134.07
资产总计	1,840,436,611.94	1,804,852,434.80
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

应付票据		
应付账款	26,783,861.31	15,104,337.73
预收款项	32,137,644.59	60,041,740.76
应付职工薪酬	3,644,904.00	
应交税费	4,307,670.25	-196,826.03
应付利息		
应付股利		
其他应付款	57,198,304.46	1,634,105.22
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	124,072,384.61	76,583,357.68
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	5,560,000.00	1,800,000.00
非流动负债合计	5,560,000.00	1,800,000.00
负债合计	129,632,384.61	78,383,357.68
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	672,000,000.00	336,000,000.00
资本公积	793,024,507.63	1,130,802,400.55
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	40,684,059.60	38,712,755.29
一般风险准备		
未分配利润	205,095,660.10	220,953,921.28
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,710,804,227.33	1,726,469,077.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,840,436,611.94	1,804,852,434.80

法定代表人：其实

主管会计工作负责人：陆威

会计机构负责人：叶露

### 3、合并利润表

编制单位：东方财富信息股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	248,474,867.84	222,701,535.89
其中：营业收入	248,474,867.84	222,701,535.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	251,861,240.19	187,376,262.39
其中：营业成本	89,735,083.82	64,732,333.89
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	6,273,698.37	7,849,706.22
销售费用	110,894,625.98	96,748,393.17
管理费用	84,464,034.61	65,386,886.85
财务费用	-41,863,667.30	-48,779,024.89
资产减值损失	2,357,464.71	1,437,967.15
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-3,386,372.35	35,325,273.50
加：营业外收入	8,915,082.23	9,639,500.00
减：营业外支出	551,868.61	1,600,000.00
其中：非流动资产处置损		

失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,976,841.27	43,364,773.50
减：所得税费用	-20,889.96	5,762,001.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,997,731.23	37,602,771.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	5,001,337.41	37,581,860.98
少数股东损益	-3,606.18	20,910.77
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.01	0.06
（二）稀释每股收益	0.01	0.06
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	4,997,731.23	37,602,771.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,001,337.41	37,581,860.98
归属于少数股东的综合收益总额	-3,606.18	20,910.77

法定代表人：其实际

主管会计工作负责人：陆威

会计机构负责人：叶露

#### 4、母公司利润表

编制单位：东方财富信息股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	202,346,954.46	218,210,924.62
减：营业成本	97,809,540.29	82,119,189.93
营业税金及附加	1,849,240.11	6,969,015.11
销售费用	62,012,568.61	73,779,983.97
管理费用	60,780,136.02	53,699,533.73
财务费用	-35,984,046.99	-43,678,559.42
资产减值损失	1,144,440.18	1,383,354.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企		

业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,735,076.24	43,938,407.30
加：营业外收入	5,466,012.23	9,464,700.00
减：营业外支出	491,868.61	1,500,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,709,219.86	51,903,107.30
减：所得税费用	-3,823.27	5,805,808.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,713,043.13	46,097,298.36
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	19,713,043.13	46,097,298.36

法定代表人：其实

主管会计工作负责人：陆威

会计机构负责人：叶露

## 5、合并现金流量表

编制单位：东方财富信息股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	234,216,242.06	171,212,994.43
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	51,249,543.14	
代理买卖证券收到的现金净额	541,606,563.00	
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	59,242,510.19	70,222,497.37
经营活动现金流入小计	886,314,858.39	241,435,491.80
购买商品、接受劳务支付的现金	63,360,937.04	51,768,058.21
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金	5,060,287.54	
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	115,401,461.30	102,348,985.14
支付的各项税费	11,664,077.92	17,890,176.01
支付其他与经营活动有关的现金	214,750,550.33	49,264,518.05
经营活动现金流出小计	410,237,314.13	221,271,737.41
经营活动产生的现金流量净额	476,077,544.26	20,163,754.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		60,583,397.26
投资活动现金流入小计	9,900.00	60,583,397.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,668,362.22	14,093,823.74
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	200,000,000.00	
投资活动现金流出小计	226,668,362.22	14,093,823.74
投资活动产生的现金流量净额	-226,658,462.22	46,489,573.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		

吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,760,000.00	
筹资活动现金流入小计	3,760,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,600,000.00	21,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	57,117.59	183,055.72
筹资活动现金流出小计	33,657,117.59	21,183,055.72
筹资活动产生的现金流量净额	-29,897,117.59	-21,183,055.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,016.00	
五、现金及现金等价物净增加额	219,518,948.45	45,470,272.19
加：期初现金及现金等价物余额	1,526,871,263.72	1,481,400,991.53
六、期末现金及现金等价物余额	1,746,390,212.17	1,526,871,263.72

法定代表人：其实

主管会计工作负责人：陆威

会计机构负责人：叶露

## 6、母公司现金流量表

编制单位：东方财富信息股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	165,908,574.18	164,475,212.33
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	107,664,251.26	65,367,526.42
经营活动现金流入小计	273,572,825.44	229,842,738.75
购买商品、接受劳务支付的现金	76,413,540.11	68,897,085.97
支付给职工以及为职工支付的现金	68,910,967.29	81,982,527.35
支付的各项税费	3,739,199.91	16,262,422.88

支付其他与经营活动有关的现金	292,065,615.97	49,790,916.28
经营活动现金流出小计	441,129,323.28	216,932,952.48
经营活动产生的现金流量净额	-167,556,497.84	12,909,786.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		60,583,397.26
投资活动现金流入小计	9,900.00	60,583,397.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,124,448.39	11,448,581.85
投资支付的现金	50,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	200,000,000.00	
投资活动现金流出小计	271,124,448.39	11,448,581.85
投资活动产生的现金流量净额	-271,114,548.39	49,134,815.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,760,000.00	
筹资活动现金流入小计	3,760,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,600,000.00	21,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	57,117.59	183,055.72
筹资活动现金流出小计	33,657,117.59	21,183,055.72
筹资活动产生的现金流量净额	-29,897,117.59	-21,183,055.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,016.00	
五、现金及现金等价物净增加额	-468,571,179.82	40,861,545.96
加：期初现金及现金等价物余额	1,358,061,016.94	1,317,199,470.98

六、期末现金及现金等价物余额	889,489,837.12	1,358,061,016.94
----------------	----------------	------------------

法定代表人：其实

主管会计工作负责人：陆威

会计机构负责人：叶露

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：东方财富信息股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	336,000,000.00	1,129,760,796.76			38,712,755.29		215,011,562.69		69,599.46	1,719,554,714.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	336,000,000.00	1,129,760,796.76			38,712,755.29		215,011,562.69		69,599.46	1,719,554,714.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	336,000,000.00	-337,777,892.92			1,971,304.31		-30,569,966.90		-3,606.18	-30,380,161.69
（一）净利润							5,001,337.41		-3,606.18	4,997,731.23
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							5,001,337.41		-3,606.18	4,997,731.23
（三）所有者投入和减少资本		-1,777,892.92								-1,777,892.92
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-1,777,892.92								-1,777,892.92
3. 其他										
（四）利润分配					1,971,304.31		-35,571,304.31			-33,600,000.00
1. 提取盈余公积					1,971,304.31		-1,971,304.31			

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-33,600,000.00	-33,600,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	336,000,000.00	-336,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	336,000,000.00	-336,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	672,000,000.00	791,982,903.84			40,684,059.60		184,441,595.79		65,993.28	1,689,174,552.51

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	210,000,000.00	1,253,160,162.76			34,103,025.45		203,039,431.55		48,688.69	1,700,351,308.45
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	210,000,000.00	1,253,160,162.76			34,103,025.45		203,039,431.55		48,688.69	1,700,351,308.45
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	126,000,000.00	-123,399,366.00			4,609,729.84		11,972,131.14		20,910.77	19,203,405.75
（一）净利润							37,581.8		20,910.77	37,602,771

							60.98			.75
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							37,581,860.98		20,910.77	37,602,771.75
(三) 所有者投入和减少资本		2,600,634.00								2,600,634.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		2,600,634.00								2,600,634.00
3. 其他										
(四) 利润分配					4,609,729.84		-25,609,729.84			-21,000,000.00
1. 提取盈余公积					4,609,729.84		-4,609,729.84			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-21,000,000.00			-21,000,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	126,000,000.00	-126,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	126,000,000.00	-126,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	336,000,000.00	1,129,760,796.76			38,712,755.29		215,011,562.69		69,599.46	1,719,554,714.20

法定代表人：其实

主管会计工作负责人：陆威

会计机构负责人：叶露

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：东方财富信息股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	336,000,00 0.00	1,130,802, 400.55			38,712,755 .29		220,953,92 1.28	1,726,469, 077.12
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	336,000,00 0.00	1,130,802, 400.55			38,712,755 .29		220,953,92 1.28	1,726,469, 077.12
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	336,000,00 0.00	-337,777,8 92.92			1,971,304. 31		-15,858,26 1.18	-15,664,84 9.79
（一）净利润							19,713,043 .13	19,713,043 .13
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							19,713,043 .13	19,713,043 .13
（三）所有者投入和减少资本		-1,777,892. 92						-1,777,892. 92
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额		-1,777,892. 92						-1,777,892. 92
3. 其他								
（四）利润分配					1,971,304. 31		-35,571,30 4.31	-33,600,00 0.00
1. 提取盈余公积					1,971,304. 31		-1,971,304. 31	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-33,600,00 0.00	-33,600,00 0.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	336,000,00 0.00	-336,000,0 00.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	336,000,00 0.00	-336,000,0 00.00						

2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	672,000,000.00	793,024,507.63			40,684,059.60		205,095,660.10	1,710,804,227.33

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	210,000,000.00	1,254,201,766.55			34,103,025.45		200,466,352.76	1,698,771,144.76
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	210,000,000.00	1,254,201,766.55			34,103,025.45		200,466,352.76	1,698,771,144.76
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	126,000,000.00	-123,399,366.00			4,609,729.84		20,487,568.52	27,697,932.36
(一) 净利润							46,097,298.36	46,097,298.36
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							46,097,298.36	46,097,298.36
(三) 所有者投入和减少资本		2,600,634.00						2,600,634.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		2,600,634.00						2,600,634.00
3. 其他								
(四) 利润分配					4,609,729.84		-25,609,729.84	-21,000,000.00
1. 提取盈余公积					4,609,729.84		-4,609,729.84	

					84		84	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-21,000,000.00	-21,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	126,000,000.00	-126,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	126,000,000.00	-126,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	336,000,000.00	1,130,802,400.55			38,712,755.29		220,953,921.28	1,726,469,077.12

法定代表人：其实

主管会计工作负责人：陆威

会计机构负责人：叶露

### 三、公司基本情况

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

公司原由其实、鲍一青、史佳、陶涛和左宏明5个自然人共同出资组建，于2005年1月20日批准成立，公司原注册资本为人民币3,000,000.00元。

根据公司2007年10月23日的股东会决议、股权转让协议和修改后的章程规定，新增股东熊向东、徐豪、陆丽丽、詹颖珏、张森、程磊、廖双辉、陆威、吴善昊、范敏、吴治明和杨凯瑜等12个自然人。

根据公司2007年10月25日股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币157,895.00元，溢价99,842,105.00元，新增注册资本由新增股东深圳市秉合投资有限公司全额认缴。公司变更后的注册资本为人民币3,157,895.00元，变更后的股东为其实、熊向东、徐豪、陆丽丽、詹颖珏、鲍一青、史佳、陶涛、左宏明、张森、程磊、廖双辉、陆威、吴善昊、范敏、吴治明、杨凯瑜等17个自然人和深圳市秉合投资有限公司。

根据公司2007年10月31日股东会决议和修改后的章程规定，公司申请股权转让，新增6名股东，变更后的股东为其实、熊向东、徐豪、陆丽丽、詹颖珏、鲍一青、史佳、陶涛、左宏明、王敏文、张森、程磊、陆利斌、王正东、廖双辉、罗会云、陆威、吴善昊、范敏、吴治明、杨凯瑜等21个自然人和深圳市秉合投资有限公司、上海融客投资管理有限公司、上海宝樽国际贸易有限公司3家法人投资者。

根据公司2007年10月31日股东会决议、协议和章程的规定，公司申请整体变更为股份有限公司，以上海东

财信息技术有限公司截至2007年10月31日的净资产折股。截至2007年10月31日，上海东财信息技术有限公司经审计的净资产为103,852,074.72元，评估值为207,824,357.93元。以经审计的上海东财信息技术有限公司的净资产103,852,074.72元，按1:0.9629的比例折算成上海东财信息技术股份有限公司的股本，共折合为10,000万股，每股面值为人民币1.00元，由此上海东财信息技术有限公司整体变更为股份有限公司。公司已取得注册号为310114001233032的企业法人营业执照。公司注册资本为人民币一亿元。

2008年12月23日至2008年12月29日，公司实施股权转让，减少范敏、杨凯瑜2名自然人股东，新增股东沈友根1名自然人股东，经股权转让，股东由21名自然人股东和3家法人股东变更为20名自然人股东和3家法人股东。

根据公司2009年7月18日股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币500万元，股本人民币500万元。新增注册资本由新增股东海通开元投资有限公司（以下简称海通开元）认缴，变更后的股东是其实、熊向东、徐豪、沈友根、陆丽丽、詹颖钰、鲍一青、史佳、陶涛、左宏明、王敏文、张森、陆利斌、王正东、程磊、廖双辉、罗会云、陆威、吴善昊、吴治明等20名自然人股东以及深圳市秉合投资有限公司、上海融客投资管理有限公司、上海宝樽国际贸易有限公司、海通开元投资有限公司等4家法人股东。该注册资本已由信会师报字(2009)第23947号验资报告验证。

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

根据公司2010年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以2010年12月31日股本140,000,000股为基数，按每10股转增5股由资本公积转增70,000,000股，转增后，注册资本增至人民币210,000,000.00元。

根据公司2011年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以2011年12月31日股本210,000,000股本为基数，按每10股转增6股由资本公积转增126,000,000股，转增后总股本增至336,000,000股。

根据公司2012年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以2012年12月31日股本336,000,000股本为基数，按每10股转增10股由资本公积转增336,000,000股，转增后总股本增至672,000,000.00股。

公司注册地：上海市嘉定区宝安公路2999号1幢。

公司目前为经营期，主要经营范围：企业投资咨询、策划，商务咨询，会务会展咨询服务，计算机软硬件及网络系统的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，设计、制作、发布、代理国内外各类广告。（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

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

### 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

#### 2、合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

##### (1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

##### (2) 处置子公司

###### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

###### ② 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有

该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### (1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### (4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名或占应收账款余额 10% 以上的款项之和。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	不计提坏账	集团公司内部往来形成的应收款项
组合 2	账龄分析法	除单独测试并单项计提减值准备，以及应收款项中集团公司内部往来形成的应收款项以外的应收帐款和其他应收款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但经单项测试后存在减值的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 11、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。(2) 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

(1) 后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。(2) 损益确认成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，

按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。（3）长期股权投资的处置处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 12、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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

#### (3) 各类固定资产的折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	20	5%	4.75
机器设备	5	5%	19
电子设备	5	5%	19
运输设备	5	5%	19

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 14、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5 年	预计使用年限
土地使用权	40 年	土地使用权期限

### (3) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## 17、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。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

项 目	摊销年限
装修费	按房屋租赁期限

## 18、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具的交易。本期公司的股份支付是以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值采用black-scholes模型确定。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

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

## 19、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

### (3) 确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

其中：

#### ①广告收入：

在资产负债表日广告已经发布，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，予以确认收入。

#### ②金融数据服务收入：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，在约定的使用期间按直线法确认收入。

③金融电子商务服务业务收入：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，予以确认收入。

## 20、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的具体标准为：本公司取得

的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

## （2）会计政策

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

本公司政府补助于实际收到时确认。

## 21、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

### （2）确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

## 22、经营租赁、融资租赁

### （1）经营租赁会计处理

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

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

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

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

### （2）融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 23、关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## 24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期公司主要会计政策和主要会计估计未发生变更。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 25、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	3%-6%
营业税	按应税营业收入计征	3%-5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%-25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

### 2、税收优惠及批文

公司于2013年9月11日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局以及上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号GF201331000121),有效期三年。公司可享受自2013年度至2015年度三年15%的企业所得税税收优惠。本年适用所得税税率为15%。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的

													本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
上海优优商务咨询有限公司	控股子公司	上海	信息技术服务	200000	企业投资咨询与市场营销策划, 商务咨询, 会务会展服务(除经纪), 设计、制作各类广告, 计算机软硬件以及网络系统领域的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让。(涉及行政许可的, 凭许可证经营)	170,000.00		85%	85%	是		6,495.89	
上海东方财富管理专修学院	控股子公司	上海	非企业单位	1000000	高等及以下非学历业余教育	850,000.00		85%	85%	是		-72,903.48	
上海东银软件科技有限公司	全资子公司	上海	信息技术服务	2000000	企业投资咨询、策划, 商务咨询(除经纪), 软件设计、开发及销售, 计算机软硬件及网络专业领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让, 技术培训、技术承包、技术入股、技术中介。设计制作各类广告。(涉及行政许可的, 凭许可证经营)。	2,000,000.00		100%	100%	是			
上海中经商务咨询有限公司	全资子公司	上海	信息技术服务	500000	企业投资咨询、策划, 商务咨询、投资理财咨询、会务会展服务咨询(除经纪),	500,000.00		100%	100%	是			

					承接各类广告、制作，代理国内广告业务，计算机软硬件及网络专业领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让。（涉及行政许可的，凭许可证经营）。								
北京京 东财信 息科技 有限公 司	全资子 公司	北京	信息技 术服务	1000000	技术推广服务，软件开发，投资咨询，企业策划，经济贸易咨询，会议及展览服务，设计、制作、代理、发布广告	1,000,0 00.00		100%	100%	是			
广州东 财信息 科技有 限公司	全资子 公司	广州	信息技 术服务	1000000	计算机软硬件、网路系统的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、企业投资咨询、策划（证券期货投资咨询除外），商务信息咨询，会务会展咨询，设计制作发布代理各类广告	1,000,0 00.00		100%	100%	是			
上海天 天基金 销售有 限公司	全资子 公司	上海	基金销 售	100000000	基金销售（企业经营设计行政许可的，凭许可证经营）	100,000 ,000.00		100%	100%	是			
上海东 方财富 金融数 据服务 有限公 司	全资子 公司	上海	信息技 术服务	50000000	金融数据服务，计算机软硬件及网路系统的技术开发、技术咨询、技术转让、计算机软硬件的销售，企业投资咨询、策划，商务咨询，会务会展，设计制作发布代理各类广告	50,000, 000.00		100%	100%	是			
上海东 方财富 置业有 限公司	全资子 公司	上海	房地产 开发经 营服务	200000000	房地产开发经营，物业管理	200,000 ,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

不适用

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决 权比 例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
上海东 方财富 证券研 究所有 限公司	全资子 公司	上海	咨询服 务	100000 00	证券投资咨询，企业 财务，企业管理，电 脑、计算机软件领域 的四技服务，经济信 息咨询，企业管理咨 询，投资管理咨询， 提供劳务，电脑及配 件销售	9,982,0 00.00		100%	100%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

不适用

3、合并范围发生变更的说明

本期合并范围未发生变更。

适用  不适用

#### 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期无新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体。

#### 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并。

#### 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并。

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

#### 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

本期未出售丧失控制权的股权而减少子公司。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

### 七、合并财务报表主要项目注释

#### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	160,931.96	--	--	87,172.60
人民币	--	--	160,931.96	--	--	87,172.60
银行存款：	--	--	1,746,098,623.99	--	--	1,526,784,091.12
人民币	--	--	1,746,098,623.99	--	--	1,526,784,091.12
合计	--	--	1,746,259,555.95	--	--	1,526,871,263.72

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

#### 2、结算备付金

##### 1、按类别列示

项目	期末余额	年初余额
公司备付金	130,656.22	

##### 2、按币种列示

项 目	期末余额	年初余额
公司普通备付金：		
人民币	130,656.22	

### 3、应收利息

#### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收利息	23,090,855.74	40,107,109.09	47,209,386.15	15,988,578.68
其中：定期存款利息	23,090,855.74	40,107,109.09	47,209,386.15	15,988,578.68
合计	23,090,855.74	40,107,109.09	47,209,386.15	15,988,578.68

#### (2) 应收利息的说明

期末应收利息中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 2	54,104,676.65	100%	4,914,567.38	9.08%	40,878,559.96	100%	3,297,153.00	8.07%
组合小计	54,104,676.65	100%	4,914,567.38	9.08%	40,878,559.96	100%	3,297,153.00	8.07%
合计	54,104,676.65	--	4,914,567.38	--	40,878,559.96	--	3,297,153.00	--

应收账款种类的说明

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
	48,780,142.47	90.16%	2,439,007.13	38,302,059.96	93.7%	1,887,603.00
1 年以内小计	48,780,142.47	90.16%	2,439,007.13	38,302,059.96	93.7%	1,887,603.00
1 至 2 年	3,786,034.18	7%	1,135,810.25	958,500.00	2.34%	287,550.00
2 至 3 年	397,500.00	0.73%	198,750.00	992,000.00	2.43%	496,000.00
3 年以上	1,141,000.00	2.11%	1,141,000.00	626,000.00	1.53%	626,000.00
合计	54,104,676.65	--	4,914,567.38	40,878,559.96	--	3,297,153.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

不适用

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

不适用

**(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

不适用

**(5) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
南方基金管理有限公司	非关联方	4,021,804.33	1 年以内	7.43%
北京腾信创新网络营销技术股份有限公司	非关联方	2,985,000.00	1 年以内及 1-2 年	5.52%
上海安瑞信杰广告有限公司	非关联方	2,778,372.00	1 年以内及 1-2 年	5.14%

汇丰晋信基金管理有限 公司	非关联方	2,614,345.17	1 年以内	4.83%
群邑（上海）广告有限 公司	非关联方	2,066,000.00	1 年以内	3.82%
合计	--	14,465,521.50	--	26.74%

#### (6) 应收关联方账款情况

不适用

#### (7) 终止确认的应收款项情况

不适用

#### (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

### 5、其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 2	7,021,880.15	3.31%	2,672,898.41	38.07%	4,537,311.52	100%	1,932,848.08	42.6%
组合小计	7,021,880.15	3.31%	2,672,898.41	38.07%	4,537,311.52	100%	1,932,848.08	42.6%
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款	205,022,863.51	96.69%	0.00	0%				
合计	212,044,743.66	--	2,672,898.41	--	4,537,311.52	--	1,932,848.08	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	3,133,084.15	44.62%	156,654.21	1,124,109.52	24.77%	56,205.48
1 至 2 年	488,294.00	6.95%	146,488.20	2,061,492.00	45.43%	618,447.60
2 至 3 年	2,061,492.00	29.36%	1,030,746.00	187,030.00	4.12%	93,515.00
3 年以上	1,339,010.00	19.07%	1,339,010.00	1,164,680.00	25.67%	1,164,680.00
合计	7,021,880.15	--	2,672,898.41	4,537,311.52	--	1,932,848.08

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收基金销售业务个人投资者赎回款	56,691,240.34	0.00	0%	年末对基金个人投资者应收赎回款进行减值测试。经减值测试未发现减值，不计提坏账准备。
代垫基金销售业务个人投资者赎回款	148,331,623.17	0.00	0%	年末对代垫赎回款进行减值测试。经减值测试未发现减值，不计提坏账准备。
合计	205,022,863.51	0.00	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
上海东湖宾馆	非关联方	1,681,000.00	2-3 年及 3 年以上	0.79%
上海巨航投资管理有限 公司	非关联方	1,466,380.00	2-3 年及 3 年以上	0.69%
上海盛付通电子支付服 务有限公司	非关联方	503,249.54	1 年以内	0.24%
东方梅地亚公司	非关联方	456,250.00	1 年以内	0.22%
支付宝	非关联方	442,306.52	1 年以内	0.21%
合计	--	4,549,186.06	--	2.15%

(7) 其他应收关联方账款情况

不适用

(8) 终止确认的其他应收款项情况

不适用

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,752,958.12	86.47%	10,057,849.54	87.46%
1 至 2 年	136,945.85	1.75%	1,441,659.20	12.54%
2 至 3 年	920,000.00	11.78%		
合计	7,809,903.97	--	11,499,508.74	--

预付款项账龄的说明

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海龙华仓储公司	非关联方	930,750.00	1 年以内	预付租赁费
中国电信股份有限公司 上海分公司	非关联方	710,425.00	1 年以内	预付托管费
上海聚鑫置业有限公司	非关联方	684,375.00	1 年以内	预付租赁费
深圳证券信息公司	非关联方	569,182.42	1 年以内	预付信息采集费
新华社	非关联方	551,041.67	1 年以内	预付信息采集费
合计	--	3,445,774.09	--	--

预付款项主要单位的说明

## (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

## (4) 预付款项的说明

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
兴业银行企业金融客户人民币结构性存款	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

其他流动资产说明

截至2013年12月31日，公司累计购入兴业银行企业金融客户人民币结构性存款产品200,000,000.00元，具体为：

- 公司于2013年7月11日购入兴业银行企业金融客户人民币结构性存款70,000,000.00元，到期日为2014年7月11日。
- 公司于2013年4月26日购入兴业银行企业金融客户人民币结构性存款30,000,000.00元，到期日为2014

年4月26日。

3、公司于2013年6月5日购入兴业银行企业金融客户人民币结构性存款100,000,000.00 元，到期日为2014年6月5日。

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	80,336,103.75	13,280,875.66		1,005,203.03	92,611,776.38
其中：房屋及建筑物	19,780,329.20				19,780,329.20
机器设备	54,281,438.89	12,502,501.16		1,005,203.03	65,778,737.02
运输工具	6,274,335.66	778,374.50			7,052,710.16
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	30,313,548.53		11,405,884.64	954,942.88	40,764,490.29
其中：房屋及建筑物	949,455.84		949,455.84		1,898,911.68
机器设备	25,922,552.59		9,343,696.57	954,942.88	34,311,306.28
运输工具	3,441,540.10		1,112,732.23		4,554,272.33
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	50,022,555.22	--			51,847,286.09
其中：房屋及建筑物	18,830,873.36	--			17,881,417.52
机器设备	28,358,886.30	--			31,467,430.74
运输工具	2,832,795.56	--			2,498,437.83
五、固定资产账面价值合计	50,022,555.22	--			51,847,286.09
其中：房屋及建筑物	18,830,873.36	--			17,881,417.52
机器设备	28,358,886.30	--			31,467,430.74
运输工具	2,832,795.56	--			2,498,437.83

本期折旧额 11,405,884.64 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	145,038,669.56	527,760.69		145,566,430.25
(1).土地使用权	141,057,900.00			141,057,900.00

(2).计算机软件	3,980,769.56	527,760.69		4,508,530.25
二、累计摊销合计	7,556,259.40	4,320,135.22		11,876,394.62
(1).土地使用权	6,465,153.81	3,526,447.56		9,991,601.37
(2).计算机软件	1,091,105.59	793,687.66		1,884,793.25
三、无形资产账面净值合计	137,482,410.16	-3,792,374.53		133,690,035.63
(1).土地使用权	134,592,746.19	-3,525,447.56		131,066,298.63
(2).计算机软件	2,889,663.97	-265,926.97		2,623,737.00
(1).土地使用权				
(2).计算机软件				
无形资产账面价值合计	137,482,410.16	-3,792,374.53		133,690,035.63
(1).土地使用权	134,592,746.19	-3,525,447.56		131,066,298.63
(2).计算机软件	2,889,663.97	-265,926.97		2,623,737.00

本期摊销额 4,320,135.22 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

## 10、商誉

单位：元

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

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

(1) 商誉的计算过程。本公司于2009年支付人民币700万元合并成本收购了上海东方财富证券研究所有限公司(原名为上海金信证券研究所有限责任公司)60%的权益。合并成本超过按比例获得的上海东方财富证券研究所有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币4,731,868.08元，确认为与上海东方财富证券研究所有限公司相关的商誉。

### (2) 商誉减值测试

年末通过对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现商誉存在减值。

## 11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	6,724,625.00	10,352,263.28	4,272,928.49		12,803,959.79	
合计	6,724,625.00	10,352,263.28	4,272,928.49		12,803,959.79	--

长期待摊费用的说明

## 12、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	958,598.47	762,063.84
小计	958,598.47	762,063.84
递延所得税负债：		

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	6,390,656.48	
小计	6,390,656.48	

## 13、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	5,230,001.08	2,357,464.71			7,587,465.79
五、长期股权投资减值准备	500,000.00				500,000.00
合计	5,730,001.08	2,357,464.71			8,087,465.79

资产减值明细情况的说明

## 14、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	25,417,173.77	15,948,841.80
一年以上	4,297,880.69	1,187,350.00
合计	29,715,054.46	17,136,191.80

### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

不适用

## 15、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	93,588,828.91	59,164,181.27
一年以上	3,883,971.46	1,454,559.49
合计	97,472,800.37	60,618,740.76

### (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

不适用

## 16、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		97,960,422.48	91,131,324.48	6,829,098.00
二、职工福利费		2,197,230.89	2,197,230.89	
三、社会保险费		16,385,357.09	16,385,357.09	
医疗保险费		4,703,074.58	4,703,074.58	
基本养老保险费		10,479,831.72	10,479,831.72	
失业保险费		592,613.72	592,613.72	
工伤保险费		325,526.54	325,526.54	

生育保险费		284,310.53	284,310.53	
四、住房公积金		2,592,637.00	2,592,637.00	
六、其他		1,562,362.01	1,562,362.01	
工会经费和职工教育经费		549,122.74	549,122.74	
其他		1,013,239.27	1,013,239.27	
合计		120,698,009.47	113,868,911.47	6,829,098.00

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 549,122.74 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末应付职工薪酬余额主要系公司计提的尚未发放的2013年奖金，该款项已于2014年1月发放。

## 17、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-2,354,893.69	146,902.74
营业税	1,160,441.34	-1,883,140.30
企业所得税	3,446,730.70	294,007.63
个人所得税	593,295.25	1,548,719.44
城市维护建设税	220,884.78	-4,192.17
教育费附加	279,611.77	-30,090.93
河道管理费	43,898.36	-18,095.06
文化事业建设费	1,090,999.14	380,068.38
合计	4,480,967.65	434,179.73

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

## 18、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	675,121.07	1,827,194.41
合计	675,121.07	1,827,194.41

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

不适用

19、代理买卖证券款

1、按客户列示

项目	期末余额	年初余额
基金第三方销售业务	598,874,803.34	

2、按币种列示

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
基金第三方销售业务						
人民币			598,874,803.34			
合计			598,874,803.34			

注: 2013年上海天天基金销售有限公司所提供基金第三方销售服务业务正常开展, 对应该业务过程中所涉及的结算资金增加。

20、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
2012 年软件和集成电路产业发展专项资金	1,800,000.00	1,800,000.00
金融理财电子商务平台	960,000.00	
金融服务互动平台升级项目	800,000.00	
互联网金融量化投资平台项目	2,000,000.00	
合计	5,560,000.00	1,800,000.00

其他非流动负债说明

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	期末余额
2012年软件和集成电路产业发展专项 资金注(注1)	1,800,000.00			1,800,000.00
金融理财电子商务平台(注2)		960,000.00		960,000.00
金融服务互动平台升级项目(注3)		800,000.00		800,000.00
互联网金融量化投资平台项目(注4)		2,000,000.00		2,000,000.00
合计	1,800,000.00	3,760,000.00		5,560,000.00

注1: 公司于2012年9月收到上海市国库收付中心零余额专户资金共计1,800,000.00元, 根据上海市经济和信息化委员会文件沪经信(2012)689号上海市经济信息化委关于下达《2012年度软件和集成电路产业发展专项资金项目计划的通知》,截至2013年12月31日该项目尚未验收, 本期不摊销。

注2: 公司于2013年6月收到上海市国库收付中心零余额专户资金共计960,000.00元, 根据上海市科学技术

委员会《金融理财电子商务平台》科研计划项目课题合同规定，截至2013年12月31日该项目尚未验收，本期不摊销。

注3：公司于2013年12月收到上海市嘉定区财政资金收付中心资金共计800,000.00元，根据上海市文化创意产业推进领导小组办公室《东方财富网金融服务互动平台升级项目》项目计划任务书规定，截至2013年12月31日该项目尚未验收，本期不摊销。

注4：公司于2012年9月收到上海市国库收付中心零余额专户资金共计2,000,000.00元,根据上海市经济和信息化委员会文件沪经信推（2013）769号上海市经济信息化委关于下达2013年上海市信息化发展专项资金项目计划（第二批）的《东方财富互联网金融量化投资平台》通知，截至2013年12月31日该项目尚未验收，本期不摊销。

## 21、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	336,000,000.00			336,000,000.00		336,000,000.00	672,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况  
 公积金转股：根据公司2012年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司以2012年12月31日股本336,000,000股为基数，按每10股转增10股由资本公积转增增336,000,000股,转增后，注册资本增至人民币672,000,000.00元。对本期股本发生变动执行验资的会计师事务所名称及验资报告文号：立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2013]第113399号验资报告。

## 22、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,126,457,166.55		336,000,000.00	790,457,166.55
（1）其他	-1,041,603.79			-1,041,603.79
（2）权益结算的股份支付	4,345,234.00	-1,777,892.92		2,567,341.08
合计	1,129,760,796.76	-1,777,892.92	336,000,000.00	791,982,903.84

资本公积说明

1、本期减少：本公司2012年度股东大会审议通过了《2012年度资本公积转增股本及利润分配预案》，以公司现有股本336,000,000股为基数，用资本公积向全体股东每10股转增10股，共转增336,000,000股，减少资本公积336,000,000.00元。

2、本期增加：经公司2010年股东大会审议批准，本公司实施一项股权激励计划，该计划最终确定以2011年5月27日为授予日授予相关人员股票期权。公司于2012年5月3日召开第二届十五次董事会会议，通过《关于公司首期股票期权激励计划预留期权授予相关事项的议案》，确定预以2012年5月3日为预留期权授予日授予相关人员预留股票期权。根据《企业会计准则第11号-股份支付》的有关规定，公司将在等待期的每个资产负债表日，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。2013年应摊销费用-1,777,892.92

元，同时增加资本公积-1,777,892.92元，具体计算方法详见附注九。

## 23、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	38,712,755.29	1,971,304.31		40,684,059.60
合计	38,712,755.29	1,971,304.31		40,684,059.60

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 24、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	215,011,562.69	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,001,337.41	--
减：提取法定盈余公积	1,971,304.31	10%
应付普通股股利	33,600,000.00	
期末未分配利润	184,441,595.79	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

本公司2012年度股东大会决议审议通过了《2012年度资本公积转增股本及利润分配预案》，总股本33,600万股为基数向全体股东每10股派发现金股利人民币1元(含税)，合计派发现金33,600,000.00元。

## 25、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	248,474,867.84	222,701,535.89

营业成本	89,735,083.82	64,732,333.89
------	---------------	---------------

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息技术服务业	248,474,867.84	89,735,083.82	222,701,535.89	64,732,333.89
合计	248,474,867.84	89,735,083.82	222,701,535.89	64,732,333.89

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金融数据服务	70,392,804.89	48,641,069.23	98,571,039.88	34,207,288.47
广告服务	99,654,888.61	24,248,111.92	110,590,621.40	25,989,133.86
金融电子商务服务业务	66,466,488.88	15,309,120.92		
其他	11,960,685.46	1,536,781.75	13,539,874.61	4,535,911.56
合计	248,474,867.84	89,735,083.82	222,701,535.89	64,732,333.89

### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电信覆盖地区	180,909,537.39	65,334,303.80	145,041,340.16	42,158,956.94
联通覆盖地区	63,531,046.81	22,943,824.70	76,331,449.70	22,187,152.27
其他	4,034,283.64	1,456,955.32	1,328,746.03	386,224.68
合计	248,474,867.84	89,735,083.82	222,701,535.89	64,732,333.89

### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁波银行股份有限公司	11,080,377.00	4.46%
上海安瑞信杰广告有限公司	9,585,668.35	3.86%
北京腾信创新网络营销技术股份	8,078,087.00	3.25%

有限公司		
电众数码（北京）广告有限公司	6,628,000.00	2.67%
北京鹏泰互动广告有限公司	6,477,166.00	2.61%
合计	41,849,298.35	16.85%

营业收入的说明

## 26、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	4,775,225.84	7,239,172.06	
城市维护建设税	493,384.28	139,242.34	
教育费附加	843,669.37	393,690.66	
河道管理费	160,405.95	71,764.85	
其他	1,012.93	5,836.31	
合计	6,273,698.37	7,849,706.22	--

营业税金及附加的说明

## 27、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	734,844.62	1,502,985.16
差旅费	1,880,155.88	1,533,966.15
市内交通费	538,282.85	689,989.64
邮电通讯费	456,294.07	580,639.22
会务费	2,509,809.60	5,772,441.40
租赁费	10,059,644.89	7,888,707.55
水电费	1,164,526.15	1,131,745.57
办公费	1,078,907.77	2,731,847.92
广告宣传费	18,439,944.15	3,224,059.11
招聘费	30,800.00	50,000.00
电脑耗材	240,278.19	437,848.30
长期待摊费用摊销	1,682,501.92	1,240,975.44
低值易耗品摊销	185,113.58	217,843.90
固定资产折旧	748,853.76	719,404.50

无形资产摊销	728,665.08	355,685.93
职工薪酬	68,202,433.40	65,782,116.35
车辆费用	157,620.18	147,701.29
技术、咨询服务费	2,004,049.08	1,692,246.41
设备维护修理费	1,900.00	123,499.93
其他	50,000.81	924,689.40
合计	110,894,625.98	96,748,393.17

## 28、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	373,560.21	502,187.97
差旅费	852,506.67	1,019,975.19
市内交通费	518,019.11	460,147.60
邮电通讯费	237,521.11	179,388.53
会务费	1,373,640.00	2,119,677.64
租赁费	9,515,753.00	7,633,069.41
水电费	824,849.17	598,142.14
办公费	2,108,109.09	1,585,216.27
招聘费	95,610.19	60,660.00
电脑耗材	859,993.40	211,575.58
中介机构费用	1,606,155.60	1,578,003.72
低值易耗品摊销	799,802.94	586,166.90
固定资产折旧	2,179,493.11	2,210,420.88
无形资产摊销	3,591,470.14	3,707,344.55
税费	3,739,086.19	369,592.71
职工薪酬	50,717,683.15	39,146,833.89
车辆费用	339,187.15	351,645.37
长期待摊费用摊销	2,413,808.80	1,352,134.48
会员费	247,000.00	353,800.00
技术、咨询服务费	1,182,970.99	594,950.00
设备维护修理费	179,764.64	287,049.94
其他	708,049.95	478,904.08
合计	84,464,034.61	65,386,886.85

## 29、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-42,476,099.31	-49,000,107.65
汇兑损益	3,016.00	-2,933.50
其他	609,416.01	224,016.26
合计	-41,863,667.30	-48,779,024.89

## 30、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

## 31、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,357,464.71	1,437,967.15
合计	2,357,464.71	1,437,967.15

## 32、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,508.46		1,508.46
其中：固定资产处置利得	1,508.46		1,508.46
政府补助	8,911,878.77	9,639,500.00	8,911,878.77
其他	1,695.00		1,695.00
合计	8,915,082.23	9,639,500.00	

营业外收入说明

### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
网络视听产业专项资金	56,603.77	150,000.00	与收益相关	是
服务业发展专项基金	3,584,000.00	6,500,000.00	与收益相关	是
职工职业培训补贴资金	93,900.00	139,900.00	与收益相关	是
财政扶持资金	467,300.00	2,849,600.00	与收益相关	是
上海市规划布局内重点软件企业和重点集成电路设计企业专项奖励	1,730,000.00		与收益相关	是
营改增扶持资金	42,075.00		与收益相关	是
天天基金财政扶持资金	2,938,000.00		与收益相关	是
合计	8,911,878.77	9,639,500.00	--	--

### 33、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			41,868.61
其中：固定资产处置损失	41,868.61		41,868.61
对外捐赠	510,000.00	1,600,000.00	510,000.00
合计	551,868.61	1,600,000.00	

营业外支出说明

### 34、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	175,644.67	6,059,523.06
递延所得税调整	-196,534.63	-297,521.31
合计	-20,889.96	5,762,001.75

### 35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

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

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份

数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$ 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## 2、稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P1$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

### (1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额(注)
归属于本公司普通股股东的合并净利润	5,001,337.41	37,602,771.75
本公司发行在外普通股的加权平均数	672,000,000.00	672,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.01	0.06

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	336,000,000	210,000,000
加：本期发行的普通股加权数	336,000,000	462,000,000
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	672,000,000	672,000,000

注：本期公司以资本公积每10股派送10股转增股本，根据企业会计准则《每股收益》的规定，当企业存在派发股票股利、公积金转增资本、拆股和并股等情况时，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益，因此，按10股派送10股的比例，经重新计算后的上期末发行在外普通股加权数为672,000,000股。

### (2) 稀释每股收益

与基本每股收益计算结果一致。

## 36、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收回往来款、代垫款	750,560.05
专项补贴、补助款	8,911,878.77
利息收入	49,578,376.37
营业外收入	1,695.00
合计	59,242,510.19

收到的其他与经营活动有关的现金说明

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
企业间往来	4,618,068.91
代垫基金销售业务个人投资者赎回款	148,331,623.17
销售费用支出	39,486,366.98
管理费用支出	21,762,622.66
营业外支出	551,868.61
合计	214,750,550.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

不适用

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
兴业银行企业金融客户人民币结构性存款	200,000,000.00
合计	200,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
金融理财电子商务平台	960,000.00
金融服务互动平台升级项目	800,000.00
互联网金融量化投资平台项目	2,000,000.00
合计	3,760,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
中国证券登记结算有限责任公司股利分配登记结算费	57,117.59
合计	57,117.59

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	4,997,731.23	37,602,771.75
加：资产减值准备	2,357,464.71	1,437,967.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,405,884.64	11,056,063.74
无形资产摊销	4,320,135.22	4,063,030.48
长期待摊费用摊销	4,272,928.49	2,638,640.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	40,360.15	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,016.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-196,534.63	-297,521.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-207,252,050.87	2,605,695.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	657,906,502.24	-41,543,527.84
其他	-1,777,892.92	2,600,634.00
经营活动产生的现金流量净额	476,077,544.26	20,163,754.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,746,390,212.17	1,526,871,263.72
减：现金的期初余额	1,526,871,263.72	1,481,400,991.53
现金及现金等价物净增加额	219,518,948.45	45,470,272.19

#### (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

不适用

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	1,746,390,212.17	1,526,871,263.72
其中：库存现金	160,931.96	87,172.60
可随时用于支付的银行存款	1,746,098,623.99	1,526,784,091.12
三、期末现金及现金等价物余额	1,746,390,212.17	1,526,871,263.72

现金流量表补充资料的说明

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
上海优优商务咨询有限公司	控股子公司	有限公司	上海	陶涛	信息技术服务	200000	85%	85%	67457041-3
上海东方财富管理专修学院	控股子公司	学校	上海	其实	非企业单位	1000000	85%	85%	68226693-X
上海东方财富证券研究有限公司	控股子公司	有限公司	上海	陶涛	咨询服务	10000000	100%	100%	63128603-3
上海东银软件科技有限公司	控股子公司	有限公司	上海	陶涛	信息技术服务	2000000	100%	100%	79149712-0
上海中经商务咨询有限公司	控股子公司	有限公司	上海	陆威	信息技术服务	500000	100%	100%	78516116-1
北京京东财信息科技有限公司	控股子公司	有限公司	北京	柳明	信息技术服务	1000000	100%	100%	67877908-9
广州东财信息科技有限公司	控股子公司	有限公司	广州	周向洋	信息技术服务	1000000	100%	100%	67970407-0
上海天天基金销售有限公司	控股子公司	有限公司	上海	其实	金融电子商务服务	100000000	100%	100%	68225362-9
上海东方财富金融数据服务有限公司	控股子公司	有限公司	上海	陶涛	信息技术服务	50000000	100%	100%	58525217-3
上海东方财富置业有限公司	控股子公司	有限公司	上海	陆威	房地产开发经营服务	200000000	100%	100%	57410134-5

## 2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
上海中穗农业科技发展有限公司	本公司的主要投资者其实为该公司的第二大股东	57741939-1

本企业的其他关联方情况的说明

上海中穗农业科技发展有限公司成立于2011年6月21日，注册资本为3,000万元，本公司的第一大股东其实对其投资720万元，占注册资本的24%，为第二大股东。

## 九、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	2,919,095.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予期权行权价为 11.08 元，合同剩余期限为 3 年；授予的预留期权的行权价为 7.50 元，合同剩余期限为 4 年。

股份支付情况的说明

公司2011年5月11日召开的第二届五次董事会和2011年5月25日召开的2010年度股东大会审议通过了《关于东方财富信息股份有限公司股票期权激励计划（草案修订案）的议案》，根据股权激励计划，授予激励对象330万份股票期权，其中首次授予305万份，预留25万份，授予的股票行权价格为53.70元，行权价格以股票期权激励计划草案摘要公布前1交易日的公司标的股票收盘价（53.7元）和股票期权激励计划草案摘要公布前30个交易日的公司标的股票平均收盘价（50.05元）中较高者为准。股票期权的有效期限自首次股票期权授予之日起计算，最长不超过6年。自授权日起满12个月后，激励对象应在未来48个月内分四次行权，每一个行权期可行权数量占获授权数量的25%。

由于2011年5月25日召开的2010年度股东大会审议通过了《2010年度资本公积转增股本及利润分配预案》，使得股本由原来的14,000万股增加到21,000万股，根据股票激励计划的规定，若在行权前公司有资本公积转增资本、配送股票红利、股票细拆或缩股等事项，应当对股票期权的数量和行权价格进行调整，同时由于部分人员离职而导致股票期权数量变动，为此，公司2011年5月27日召开的第二届六次董事会议审议通过了《关于对<公司股票期权激励计划>实际的股票期权数量和行权价格进行调整的议案》，经本次调整，授予股票期权总数调整为490.5万份（调整前327万份），其中：首次授予的期权数量为453万份（调整前302万份），预留数量为37.5万份（调整前25万份），行权价格调整为35.7元。确定首次授权日期为2011年5月27日。

由于部分人员离职而导致股票期权数量变动，公司于2012年3月29日召开第二届十三次董事会会议，审议通过了《关于对<股票期权激励计划激励对象及所涉股票期权数量进行调整的议案》，经本次调整，首次授予的期权数量为355.8万份（调整前453万份）。

由于2012年3月19日召开的2011年度股东大会审议通过了《关于2011年度资本公积金转增股本及利润分配预案及修订〈东方财富信息股份有限公司章程〉相应条款的议案》，使得股本由原来的21,000万股增加到33,600万股，根据股票激励计划的规定，若在行权前公司有资本公积转增资本、配送股票红利、股票细拆或缩股等事项，应当对股票期权的数量和行权价格进行调整，同时由于部分人员离职而导致股票期权数量

变动，为此，公司2012年4月18日召开的第二届十四次董事会议审议通过了《关于调整<股票期权激励计划>期权数量及行权价格的议案》，经本次调整，首次授予的期权数量为567.36万份（调整前355.80万份），预留数量为60万份（调整前37.5万份），行权价格调整为22.25元。

鉴于预留期权授予条件成熟，公司于2012年5月3日召开第二届十五次董事会会议，通过了《关于公司首期股票期权激励计划预留期权授予相关事项的议案》，确定预留期权授予日为2012年5月3日，行权价为15.09元。

2013年10月23日，公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于注销公司股权激励计划部分已授期权的议案》。经过本次注销，首次期权授予的激励对象人数减少至93人，首次授予的股票期权数量减少至251.64万份，授予的预留期权的数量减少至45.00万份。

2013年10月23日，公司第二届监事会第十六次会议审议通过了《关于注销公司股权激励计划部分已授期权的议案》，认为本次注销符合《管理办法》《股权激励有关事项备忘录1-3号》等法律、法规和规范性文件及《股票期权激励计划》的规定，同意按《股票期权激励计划》的相关规定注销部分已授期权。

### （2）首次授予期权情况

根据《企业会计准则第11号-股份支付》和《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》等的相关规定，公司采用期权定价模型（black-scholes模型）的方式估计确定首次实施股票期权激励计划在授予日的公允价值。期权定价模型确定各项参数如下：

$$C(S, K, r, i, t, \sigma) = Se^{-it} \Phi(d_1) - Ke^{-rt} \Phi(d_2)$$

$$d_1 = \frac{(\ln \frac{S}{K}) + (r - i + \frac{1}{2} \sigma^2)t}{\sigma \sqrt{t}}$$

$$d_2 = d_1 - \sigma \sqrt{t}$$

标的股价（S）：以2011年5月27日收盘价33.89元进行测算

行权价格（K）：53.70元

无风险利率(r)：0.5%，取2011年4月6号新执行的活期存款利率

标的股票的股息率（i）为：0.39%

期权到期时间（T）：3.75，根据计算公式，有效期=0.5×（加权的预期生效期+总有效期限），其中预期加权的预期生效期为2.5年，总有效期为5年。

标的股票波动率(σ)：26.77%，计算波动率时选取自公司上市之日起，即2010年3月19日至2011年5月27日中小板指数的历史波动率。

根据上述参数，股权激励计划中每份期权的理论价值为2.219元，236.40万份期权（其中部分激励对象因个人原因离职，根据股权激励计划的规定，激励对象自离职之日起所有未行权的股票期权即被取消，故减去65.60万股）对应的理论价值总额为524.57万元。

根据《企业会计准则第11号-股份支付》的有关规定，公司将在每个等待期的资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩完成情况等后续消息，修正预计可行权的股票期权数量，并按照股票期权授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，并且，对于前期已计提的成本或费用，不再做调整。

### （3）预留期权情况

根据《企业会计准则第11号-股份支付》和《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》等的相关规定，

公司采用期权定价模型（black-scholes模型）的方式估计确定首次实施股票期权激励计划在授予日的公允价值。期权定价模型确定各项参数如下：

$$C(S, K, r, i, t, \sigma) = Se^{-it} \Phi(d_1) - Ke^{-rt} \Phi(d_2)$$

$$d_1 = \frac{(\ln \frac{S}{K}) + (r - i + \frac{1}{2} \sigma^2)t}{\sigma \sqrt{t}}$$

$$d_2 = d_1 - \sigma \sqrt{t}$$

标的股价（S）：以2012年5月3日收盘价15.09元进行测算

行权价格（K）：15.09元

无风险利率（r）：3.5%，取一年期定存利率

标的股票的股息率（i）为：0.4359%

期权到期时间（T）：3.75，根据计算公式，有效期=0.5×（加权的预期生效期+总有效期限），其中预期加权的预期生效期为2.5年，总有效期为5年。标的股票波动率（σ）：25.83%，计算波动率时选取自公司上市之日起，即2010年3月19日至2012年5月3日中小板指数的历史波动率。

根据上述参数，股权激励计划中每份期权的理论价值为3.649元，60万份期权对应的理论价值总额为218.96万元。

根据《企业会计准则第11号-股份支付》的有关规定，公司将在每个等待期的资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩完成情况等后续消息，修正预计可行权的股票期权数量，并按照股票期权授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

#### （4）注销情况及原因

##### 1、首次授予期权的注销情况

1.1、截止2013年10月15日，首次授予期权的激励对象廖双辉等33人因个人原因在期权授予之后行权之前离职，所涉及股票期权数量64.08万份，根据《股票期权激励计划》，其已不具备激励对象资格，所授予的股票期权将注销。

1.2、公司首次授予期权的第一个行权期为2012年5月27日至2013年5月26日，行权有效期内，公司股价一直低于行权价格，未有激励对象申请行权。根据《股票期权激励计划》，已获授但未在相应的行权期内行权的股票期权不得行权，由公司注销。因此，公司将注销第一个行权期内的股票期权125.82万份。

1.3、首次授予期权的主要行权条件为：在本股票期权激励计划有效期内，以2010年净利润为基数，2011-2014年相对于2010年的净利润增长率分别不低于25%、50%、80%、120%。“净利润”指归属于母公司所有者的净利润，净利润指扣除非经常性损益后的净利润。（2）2011-2014年净资产收益率分别不低于5%、6%、7%、8%。“净资产收益率”为加权平均净资产收益率（其中净资产的计算，考虑了公司发行新股新增的募集资金以及行权期内激励对象行权带来的净资产的增加等因素）。根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告（信师报字[2013]第112073号）审定的数据，2012年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为30,737,065.98元，较2010年下降57.01%，净资产收益率为2.20%，第二个行权期业绩未达到行权条件。根据《股票期权激励计划》，如公司业绩考核达不到行权条件，则激励对象相对应行权期所获授的可行权数量由公司注销。因此，公司将注销第二个行权期内的股票期权125.82万份。经过此次调整注销后首次期权授予的激励对象人数减少至93人，首次授予的股票期权数量减少至251.64万份。

## 2、授予的预留期权的注销情况及原因

授予的预留期权的主要行权条件：(1)在本股票期权激励计划有效期内，以2010年净利润为基数，2012-2015年相对于2010年的净利润增长率分别不低于50%、80%、120%、150%“净利润”指归属于母公司所有者的净利润，净利润指扣除非经常性损益后的净利润。(2)2012-2015年净资产收益率分别不低于6%、7%、8%、8%。“净资产收益率”为加权平均净资产收益率（其中净资产的计算，考虑了公司发行新股新增的募集资金以及行权期内激励对象行权带来的净资产的增加等因素）。根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告（信师报字[2013]第112073号）审定的数据，2012年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为30,737,065.98元，较2010年下降57.01%，净资产收益率为2.20%，第一个行权期业绩未达到行权条件。根据《股票期权激励计划》，如公司业绩考核达不到行权条件，则激励对象相对应行权期所获授的可行权数量由公司注销。因此，公司将注销预留授予期权第一个行权期的股票期权15.00万份。

经此次注销后，授予的预留期权期权数量减少至45.00万份。

## 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	权益工具的公允价值采用 black-scholes 模型确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	2,517,341.08
以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,517,341.08

以权益结算的股份支付的说明

## 十、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

不适用

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

不适用

## 十一、承诺事项

### 1、重大承诺事项

不适用

### 2、前期承诺履行情况

不适用

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

不适用

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	13,440,000.00
-----------	---------------

### 3、其他资产负债表日后事项说明

不适用

## 十三、其他重要事项

### 1、租赁

本公司主要经营租赁租入情况如下：

出租方	物业地点	租赁面积	租赁期限	租金(元/月)
上海巨航投资管理有限公司	上海徐汇区龙漕路299号园区3幢北部(C座)第七至10层整层	3,400平方米	2011年4月1日至2016年3月31日	310,250.00
上海巨航投资管理有限公司	上海徐汇区龙田路190号2幢全幢	4,574.72平方米	2008年7月1日至2013年12月31日	399,990.36
上海东湖宾馆	上海徐汇区东湖路7号东湖宾馆7号楼	约1,330平方米	2012年1月1日至2020年3月31日	406,389.00
上海东湖宾馆	上海徐汇区淮海中路1110号A座	约181平方米	2008年3月1日至2020年3月31日	80,000.00

### 2、其他

根据公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司使用部分超募资金对全资子公司上海天天基金销售有限公司进行增资的议案》，公司使用部分超额募集资金5,000万元对全资子公司上海天天基金销售有限公司进行增资。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	20,336,000.15	35.03%						
组合 2	37,713,349.62	64.97%	4,095,001.03	10.86%	39,921,589.17	100%	3,276,804.46	8.21%
组合小计	58,049,349.77	100%	4,095,001.03	7.05%	39,921,589.17	100%	3,276,804.46	8.21%
合计	58,049,349.77	--	4,095,001.03	--	39,921,589.17	--	3,276,804.46	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	32,388,815.44	90.83%	1,619,440.78	37,345,089.17	93.55%	1,867,254.46
1 年以内小计	32,388,815.44	90.83%	1,619,440.78	37,345,089.17	93.55%	1,867,254.46
1 至 2 年	3,786,034.18	6.52%	1,135,810.25	958,500.00	2.4%	287,550.00
2 至 3 年	397,500.00	0.68%	198,750.00	992,000.00	2.48%	496,000.00
3 年以上	1,141,000.00	1.97%	1,141,000.00	626,000.00	1.57%	626,000.00
合计	37,713,349.62	--	4,095,001.03	39,921,589.17	--	3,276,804.46

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

不适用

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海天天基金销售有限公司	全资子公司	20,336,000.15	1 年以内	35.03%
北京腾信创新网络营销技术股份有限公司	非关联方	2,985,000.00	1 年以内及 1-2 年	5.14%
上海安瑞信杰广告有限公司	非关联方	2,778,372.00	1 年以内及 1-2 年	4.79%
群邑（上海）广告有限公司	非关联方	2,066,000.00	1 年以内	3.56%
北京众成就广告有限公司	非关联方	2,029,000.00	1 年以内及 1 年以上	3.5%
合计	--	30,194,372.15	--	52.02%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
上海天天基金销售有限公司	全资子公司	20,336,000.15	35.03%
合计	--	20,336,000.15	35.03%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	247,472,988.82	98.11%						
组合 2	4,771,739.01	1.89%	2,295,655.45	48.11%	7,322,766.73	100%	1,969,411.84	26.89%
组合小计	252,244,727.83	100%	2,295,655.45	0.91%	7,322,766.73	100%	1,969,411.84	26.89%
合计	252,244,727.83	--	2,295,655.45	--	7,322,766.73	--	1,969,411.84	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	1,399,029.01	29.32%	69,951.45	4,159,636.73	56.8%	207,981.84
1 年以内小计	1,399,029.01	29.32%	69,951.45	4,159,636.73	56.8%	207,981.84
1 至 2 年	211,080.00	4.42%	63,324.00	1,998,500.00	27.29%	599,550.00
2 至 3 年	1,998,500.00	41.88%	999,250.00	5,500.00	0.08%	2,750.00

3 年以上	1,163,130.00	24.38%	1,163,130.00	1,159,130.00	15.83%	1,159,130.00
合计	4,771,739.01	--	2,295,655.45	7,322,766.73	--	1,969,411.84

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
上海天天基金销售有限公司	全资子公司	245,000,000.00	1 年以内	97.13%
上海东方财富管理专修学院	控股子公司	1,682,963.88	1 年以内	0.67%
东湖宾馆	非关联方	1,681,000.00	2-3 年	0.67%
上海巨航投资管理有限公司	非关联方	1,466,380.00	2-3 年	0.58%
北京京东财信息科技有限公司	全资子公司	790,024.94	1 年以内	0.31%
合计	--	250,620,368.82	--	99.36%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
北京京东财信息科技有限公司	全资子公司	790,024.94	0.31%
上海东方财富管理专修学院	控股子公司	1,682,963.88	0.67%
上海天天基金销售有限公司	全资子公司	245,000,000.00	97.13%
合计	--	247,472,988.82	98.11%

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海东方财富证券研究所有限公司	成本法	9,982,000.00	9,982,000.00		9,982,000.00	100%	100%				
上海优优商务咨询有限公司	成本法	170,000.00	170,000.00		170,000.00	85%	85%				
上海东方财富管理专修学院	成本法	850,000.00	850,000.00		850,000.00	85%	85%				
上海中经商务咨询有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100%	100%				
上海东银软件科技有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100%	100%				
北京京东	成本法	1,000,000	1,000,000		1,000,000	100%	100%				

财信息科 技有限公 司		.00	.00		.00						
广州东财 信息科技 有限公司	成本法	1,000,000 .00	1,000,000 .00		1,000,000 .00	100%	100%				
上海天天 基金销售 有限公司	成本法	100,000,0 00.00	50,000,00 0.00	50,000,00 0.00	100,000,0 00.00	100%	100%				
上海东方 财富金融 数据服务 有限公司	成本法	50,000,00 0.00	50,000,00 0.00		50,000,00 0.00	100%	100%				
上海东方 财富置业 有限公司	成本法	200,000,0 00.00	200,000,0 00.00		200,000,0 00.00	100%	100%				
合计	--	365,502,0 00.00	315,502,0 00.00	50,000,00 0.00	365,502,0 00.00	--	--	--			

#### 长期股权投资的说明

长期股权投资的说明：公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司使用部分超募资金对全资子公司上海天天基金销售有限公司进行增资的议案。上述资本金已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字（2013）第130412号验资报告验证。

## 4、营业收入和营业成本

### （1）营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	202,346,954.46	218,210,924.62
合计	202,346,954.46	218,210,924.62
营业成本	97,809,540.29	82,119,189.93

### （2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息技术服务	202,346,954.46	97,809,540.29	218,210,924.62	82,119,189.93
合计	202,346,954.46	97,809,540.29	218,210,924.62	82,119,189.93

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金融数据服务	93,972,693.06	58,808,226.70	98,571,039.88	39,874,504.72
广告服务	98,439,416.94	35,379,220.95	110,018,923.30	38,847,536.44
其他	9,934,844.46	3,622,092.64	9,620,961.44	3,397,148.77
合计	202,346,954.46	97,809,540.29	218,210,924.62	82,119,189.93

### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电信覆盖地区	146,448,091.85	70,789,405.15	142,531,537.50	53,638,810.34
联通覆盖地区	51,904,008.97	25,089,121.16	74,398,241.55	27,998,246.83
其他地区	3,994,853.64	1,931,013.98	1,281,145.57	482,132.76
合计	202,346,954.46	97,809,540.29	218,210,924.62	82,119,189.93

### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
宁波银行股份有限公司	11,080,377.00	5.48%
上海安瑞信杰广告有限公司	9,585,668.35	4.74%
北京腾信创新网络营销技术股份有限公司	8,078,087.00	3.99%
电众数码（北京）广告有限公司	6,628,000.00	3.28%
北京鹏泰互动广告有限公司	6,477,166.00	3.2%
合计	41,849,298.35	20.69%

营业收入的说明

## 5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	19,713,043.13	46,097,298.36
加：资产减值准备	1,144,440.18	1,383,354.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,766,926.26	10,508,413.71
无形资产摊销	507,987.58	420,408.76
长期待摊费用摊销	3,525,192.67	2,593,109.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	40,360.15	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,016.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-171,666.02	-304,074.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-248,796,931.80	2,723,446.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	47,489,026.93	-53,112,804.47
其他	-1,777,892.92	2,600,634.00
经营活动产生的现金流量净额	-167,556,497.84	12,909,786.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	889,489,837.12	1,358,061,016.94
减：现金的期初余额	1,358,061,016.94	1,317,199,470.98
现金及现金等价物净增加额	-468,571,179.82	40,861,545.96

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,911,878.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-548,665.15	
减：所得税影响额	746,121.54	
合计	7,617,092.08	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

### 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	5,001,337.41	37,581,860.98	1,689,108,559.23	1,719,485,114.74
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	5,001,337.41	37,581,860.98	1,689,108,559.23	1,719,485,114.74
按境外会计准则调整的项目及金额				

## (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

### 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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
归属于公司普通股股东的净利润	0.29%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.15%	-0.0039	-0.0039

### 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
其他流动资产	200,000,000.00		100.00%	本年理财产品投资增加
实收资本（或股本）	672,000,000.00	336,000,000.00	100.00%	本年以资本公积金向全体股东每10股转增10股，增加股本336,000万元。
其他应收款	209,371,845.25	2,604,463.44	7938.96%	主要为应收及代垫基金销售业务个人投资者赎回款增加

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长其实签名的2013年年度报告文件原件；
- 二、载有法定代表人其实、主管会计工作负责人陆威、会计机构负责人叶露签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其它相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

东方财富信息股份有限公司

董事长： 其实

二〇一四年四月二十五日