

中原证券股份有限公司

2018 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-118

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2019BJA90168

中原证券股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1. 结构化主体合并事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>中原证券公司发起设立若干集合资产管理计划、有限合伙企业等结构化主体，并在其中担任投资管理人或者持有权益。</p> <p>截至2018年12月31日，纳入合并范围的结构化主体的总资产为人民币7.39亿元。管理层综合评估持有的权益以及作为结构化主体管理人的报酬是否使中原证券公司面临可变回报的影响重大，以判断中原证券公司是否作为主要责任人合并这些结构化主体。</p> <p>我们将结构化主体合并范围的确定作为关键审计领域主要是因为中原证券公司管理层在评估并确定中原证券公司作为投资者是否控制结构化主体时做出了重要判断。</p> <p>有关结构化主体合并范围的详情请参阅财务报表附注七、（一）。</p>	<p>对于管理层对结构化主体合并的评估，我们执行的审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none">· 了解管理层确定结构化主体合并范围的评估过程及合并财务报表的编制过程，并对相关内部控制进行测试；· 抽样获取相关资产管理计划、有限合伙企业的合同文档，了解结构化主体的设立目的和中原证券公司对结构化主体的参与程度，评价管理层在结构化主体决策中拥有的权利和义务；· 检查结构化主体对风险和报酬的结构设计，评价管理层做出的因参与结构化主体的相关活动而拥有的对结构化主体的风险敞口及可变回报所作的判断，利用定性分析和对享有结构化主体的经济利益的比重及可变动性的计算结果，分析管理层做出的判断的合理性；· 检查中原证券公司是否已按照企业会计准则的要求对已合并的结构化主体及未合并的结构化主体予以充分披露。

2. 融出资金、买入返售金融资产、债权投资和其他债权投资减值准备的确定

关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2018 年 12 月 31 日，中原证券公司融出资金、买入返售金融资产、债权投资和其他债权投资余额分别为人民币 47.20 亿元、人民币 89.17 亿元、人民币 6.94 亿元和人民币 7.26 亿元，已确认的减值准备余额总计为 3.25 亿元。</p> <p>管理层运用预期损失模型计量预期信用损失。对于阶段一和阶段二的上述金融资产，管理层运用包含违约概率、违约损失率及违约风险敞口等关键参数的计量模型评估减值准备。对于阶段三已发生信用减值的上述金融资产，管理层通过预估未来金融资产的现金流量，计量减值准备。</p> <p>针对不同类型的产品，预期信用损失计量模型所包含的重大管理层判断和假设主要包括：判断信用风险显著增加的标准；选择计量预期信用损失的适当模型和假设；在计量预期信用损失时确定需要使用的前瞻性信息和权重。</p> <p>中原证券公司就预期信用损失计量建立了相关的治理流程和控制机制。</p> <p>由于中原证券公司的预期信用损失计量模型使用了复杂的模型，运用了大量的参数和数据，并涉及重大管理层判断和假设，且上述金融资产以及计提的减值准备金额重大，因此将其作为关键审计事项。</p> <p>有关融出资金、买入返售金融资产、债权投资和其他债权投资的详情请参阅财务报表附注六、4、8、12、13。</p>	<p>我们就管理层减值评估执行的审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none">· 我们了解和评价了上述金融资产在审批、监控、分类流程以及减值准备计提等方面的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；· 检查管理层作出的上述金融资产信用风险自初始确认后是否显著增加的判断以及是否已发生信用减值的判断的合理性。选取样本执行审阅程序，检查融出资金和买入返售金融资产的抵押物数量及抵押物价值；对债权投资的外部评级、负面信息进行查询；· 评价管理层评估减值准备时所用的预期信用损失模型和参数的可靠性，包括违约概率、违约损失率、违约风险暴露、折现率、前瞻性调整及管理层调整等；我们检查了模型计量所使用的关键数据及参数，以评估其准确性和完整性；针对涉及主观判断的输入参数，我们进行了审慎评价，包括从外部寻求支持证据，比对内部记录；· 我们在选取样本的基础上，评价已发生信用减值的金融资产违约损失率的合理性；检查了管理层基于债务人和担保人的财务信息、抵押物的市场价值而计算的损失准备；在相关数据可获取的情况下，考虑资产负债表日后发生的事项来评估相关金融资产的资产质量。

3、金融资产公允价值的评估	
关键审计事项	审计中的应对
<p>于2018年12月31日，中原证券公司以公允价值计量金融资产为147.20亿元，其中公允价值分类为第二层级和第三层级的金融资产分别为96.12亿元和17.79亿元。</p> <p>中原证券公司金融资产的估值以市场数据和估值模型相结合为基础，其中估值模型通常需要大量可观察的或不可观察的输入值，输入值的确定会使用管理层估计。此外估值方法及估值模型的选择也涉及重大的管理层判断。</p> <p>我们将金融资产公允价值的评估确定为关键审计事项是因为以公允价值计量的金融资产金额重大且部分金融资产公允价值的评估较为复杂，在确定估值方法或估值模型以及估值模型使用的输入值时涉及管理层判断的程度重大。</p> <p>有关金融资产公允价值的详情请参阅财务报表附注十。</p>	<p>我们就管理层对金融资产估值执行的程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> · 测试管理层对金融资产估值的控制政策，分析管理层估值控制政策的合理性及有效性； · 选取样本，通过比较中原证券公司采用的公允价值与公开可获取的市场数据，评价属于第一层次公允价值计量的金融工具的估值； · 对不同类别金融资产估值技术进行检查，评估所用估值方法及估值模型的合理性；同时，基于相关市场数据，对计量分类为第二层级和第三层级金融资产的公允价值采用的可观察输入值或不可观察输入值的合理性和适当性进行抽样评估； · 采用抽样方式重新复核金融资产的年终估值，验证年终估值的准确性； · 评价财务报表的相关披露是否符合企业会计准则的披露要求，适当反映了金融资产估值风险。

四、其他信息

中原证券公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中原证券公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中原证券公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中原证券公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中原证券公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国 北京

二〇一九年三月二十八日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
资产：			
货币资金	六.1	7,261,762,821.29	8,637,094,541.90
其中：客户资金存款		4,654,821,536.05	5,845,016,371.42
结算备付金	六.2	2,340,352,732.79	2,350,216,490.39
其中：客户备付金		2,264,514,763.66	2,142,751,391.71
拆出资金	六.3		40,000,000.00
融出资金	六.4	4,720,497,886.26	6,352,970,795.89
衍生金融资产	六.5	62,985,609.15	59,937,640.59
存出保证金	六.6	282,711,359.27	260,826,228.11
应收款项	六.7	93,242,483.32	100,459,566.63
应收利息			449,077,223.16
买入返售金融资产	六.8	8,916,568,714.28	9,207,017,252.98
持有待售资产		233,584.73	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六.9		7,622,502,695.46
可供出售金融资产	六.10		2,947,069,537.72
金融投资：			
交易性金融资产	六.11	13,931,755,971.28	
债权投资	六.12	693,894,034.07	
其他债权投资	六.13	725,628,095.35	
长期股权投资	六.14	948,412,703.30	506,047,624.88
投资性房地产	六.15	18,105,219.64	21,876,497.20
固定资产	六.16	217,063,279.75	230,665,275.17
在建工程	六.17	11,974,256.95	7,541,922.85
无形资产	六.18	158,629,930.57	164,389,756.59
递延所得税资产	六.19	251,316,497.37	161,341,507.05
商誉	六.20	22,041,691.13	21,362,392.41
其他资产	六.21	1,498,106,075.06	1,521,070,731.39
资产总计		42,155,282,945.56	40,661,467,680.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：中国证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
负债：			
短期借款	六.24	1,874,987,103.79	2,184,702,824.94
应付短期融资款	六.25	4,674,228,782.84	2,863,870,000.00
拆入资金	六.26	2,241,402,399.94	1,015,000,000.00
交易性金融负债	六.27	380,027,422.26	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六.28		361,418,021.45
衍生金融负债	六.5		470,687.56
卖出回购金融资产款	六.29	10,171,790,278.32	7,284,879,072.67
代理买卖证券款	六.30	6,561,059,986.14	7,526,502,731.84
代理承销证券款		-	434,400,000.00
应付职工薪酬	六.31	337,210,087.85	422,504,072.58
应交税费	六.32	59,563,461.00	93,179,488.97
应付款项	六.33	323,196,318.10	210,081,115.40
应付利息			218,265,110.69
应付债券	六.34	4,097,519,315.03	6,496,634,877.25
递延所得税负债	六.19	3,461,155.98	10,359,558.42
其他负债	六.35	155,796,916.85	87,080,933.14
负债合计		30,880,243,228.10	29,209,348,494.91
股东权益：			
股本	六.36	3,869,070,700.00	3,923,734,700.00
资本公积	六.37	3,756,106,523.53	3,834,851,234.06
其他综合收益	六.38	28,206,891.34	-21,687,932.62
盈余公积	六.39	759,912,449.33	759,323,041.28
一般风险准备	六.40	1,298,870,167.26	1,273,612,926.64
未分配利润	六.41	238,731,987.53	400,017,717.67
归属于母公司股东权益合计		9,950,898,718.99	10,169,851,687.03
少数股东权益		1,324,140,998.47	1,282,267,498.43
股东权益合计		11,275,039,717.46	11,452,119,185.46
负债和股东权益总计		42,155,282,945.56	40,661,467,680.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
资产：			
货币资金		6,037,309,650.99	6,675,022,521.48
其中：客户资金存款		4,217,811,321.46	5,242,931,171.78
结算备付金		2,190,298,006.54	2,114,166,239.74
其中：客户备付金		2,000,935,630.27	1,880,264,319.34
拆出资金			40,000,000.00
融出资金		4,358,080,069.76	5,722,069,384.20
存出保证金		73,214,403.92	95,317,426.22
应收款项		41,728,053.10	53,511,689.89
应收利息			432,187,661.04
买入返售金融资产		8,898,471,250.78	9,057,401,752.98
持有待售资产		233,584.73	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			5,435,180,733.50
可供出售金融资产			1,697,014,509.11
金融投资：			
交易性金融资产		10,237,202,290.09	
其他债权投资		684,198,095.35	
长期股权投资	十六.1	4,241,019,659.58	3,986,105,568.13
投资性房地产		28,094,582.56	32,168,116.68
固定资产		198,759,257.77	210,565,333.25
在建工程		11,974,256.95	7,541,922.85
无形资产		154,070,884.22	160,020,224.50
递延所得税资产		184,810,940.88	130,884,451.81
其他资产		100,552,575.02	98,537,374.41
资产总计		37,440,017,562.24	35,947,694,909.79

法定代表人：

主管会计工作负责人

总会计师：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
负债：			
短期借款			
应付短期融资款		4,674,228,782.84	2,863,870,000.00
拆入资金		2,241,402,399.94	1,015,000,000.00
衍生金融负债			470,687.56
卖出回购金融资产款		10,171,790,278.32	7,284,879,072.67
代理买卖证券款		5,857,973,868.43	6,907,717,585.61
代理承销证券款			434,400,000.00
应付职工薪酬		292,540,381.37	359,130,469.66
应交税费		14,636,413.61	46,582,893.14
应付款项		319,294,156.72	200,864,287.64
应付利息			216,163,494.83
应付债券		4,097,519,315.03	6,496,634,877.25
递延所得税负债		1,058,100.92	1,276,698.76
其他负债		65,259,861.35	54,650,715.42
负债合计		27,735,703,558.53	25,881,640,782.54
股东权益：			
股本		3,869,070,700.00	3,923,734,700.00
资本公积		3,781,398,714.65	3,860,143,425.18
其他综合收益		3,174,302.76	3,659,945.95
盈余公积		759,912,449.33	759,323,041.28
一般风险准备		1,248,030,178.03	1,247,205,006.76
未分配利润		42,727,658.94	271,988,008.08
股东权益合计		9,704,314,003.71	10,066,054,127.25
负债和股东权益总计		37,440,017,562.24	35,947,694,909.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元

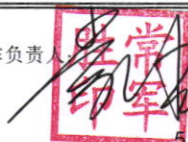
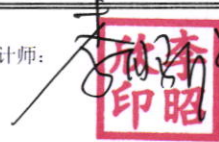
项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业总收入		1,649,661,561.68	2,147,620,089.37
利息净收入	六.42	259,733,035.86	461,017,735.56
手续费及佣金净收入	六.43	735,357,326.29	920,497,725.09
其中：经纪业务手续费净收入		433,552,676.30	594,540,070.36
投资银行业务手续费净收入		116,558,366.14	116,649,151.16
资产管理业务手续费净收入		99,571,561.31	91,611,726.88
投资收益（损失以“-”号填列）	六.44	476,463,589.98	501,967,179.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,017,906.79	6,566,348.88
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六.45	-106,413,957.06	-87,055,707.88
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-2,532,285.94	-1,290,753.60
其它业务收入	六.46	283,220,101.28	352,489,702.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		383.74	-5,792.24
其他收益	六.47	3,833,367.53	-
二、营业总支出		1,568,809,460.52	1,474,298,646.72
税金及附加	六.48	13,393,745.46	15,908,568.94
业务及管理费	六.49	1,002,555,662.61	1,071,767,642.98
信用减值损失	六.50	287,683,309.10	-
其他资产减值损失	六.51	31,892,706.92	-
资产减值损失	六.52	-	75,892,177.00
其它业务成本	六.53	233,284,036.43	310,730,257.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,852,101.16	673,321,442.65
加：营业外收入	六.54	23,139,610.19	21,917,555.02
减：营业外支出	六.55	2,874,430.27	15,130,312.36
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		101,117,281.08	680,108,685.31
减：所得税费用	六.56	5,259,780.10	158,945,969.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		95,857,500.98	521,162,715.92
（一）按经营持续性分类：			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		95,857,500.98	521,162,715.92
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		30,069,942.36	79,180,123.25
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		65,787,558.62	441,982,592.67
六、其他综合收益的税后净额		44,198,536.85	-105,372,736.85
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		22,958,335.45	-85,514,123.17
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		22,958,335.45	-85,514,123.17
1.可供出售金融资产公允价值变动		-	-57,790,074.69
2.其他债权投资公允价值变动		3,156,422.83	-
3.其他债权投资信用损失准备		195,572.86	-
4.外币财务报表折算差额		19,606,339.76	-27,724,048.48
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		21,240,201.40	-19,858,613.68
七、综合收益总额		140,056,037.83	415,789,979.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		88,745,894.07	356,468,469.50
归属于少数股东的综合收益总额		51,310,143.76	59,321,509.57
八、每股收益			
（一）基本每股收益	六.58	0.02	0.11
（二）稀释每股收益		0.02	0.11

法定代表人：

主管会计工作负责人

总会计师：

会计机构负责人：


母公司利润表

2018年度

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
一、营业总收入		935,392,962.93	1,435,156,790.82
利息净收入	十六.2	96,188,927.01	320,750,359.61
手续费及佣金净收入	十六.3	593,089,083.49	781,077,856.06
其中：经纪业务手续费净收入		369,215,343.74	530,982,735.56
投资银行业务手续费净收入		100,737,879.35	91,764,254.13
资产管理业务手续费净收入		69,845,551.88	75,881,709.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十六.4	256,457,710.52	383,839,333.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,067,908.55	-1,583,643.80
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-45,707,113.00	-82,004,856.75
汇兑收益（损失以“-”号填列）		499,150.74	-1,162,142.08
其它业务收入		31,123,503.62	32,660,847.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-4,606.47
其他收益		3,741,700.55	
二、营业总支出		1,036,545,140.45	904,769,558.76
税金及附加		11,040,684.10	11,406,662.62
业务及管理费	十六.5	812,735,497.38	875,907,278.09
信用减值损失		211,400,525.40	
资产减值损失			15,960,858.71
其它业务成本		1,368,433.57	1,494,759.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-101,152,177.52	530,387,232.06
加：营业外收入		21,500,709.86	6,052,526.04
减：营业外支出		2,533,494.31	15,071,159.64
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		-82,184,961.97	521,368,598.46
减：所得税费用		-24,517,986.63	105,975,540.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-57,666,975.34	415,393,057.65
（一）按经营持续性分类：			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-57,666,975.34	415,393,057.65
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		3,294,531.72	-41,067,369.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		3,294,531.72	-41,067,369.59
1.可供出售金融资产公允价值变动			-41,067,369.59
2.其他债权投资公允价值变动		3,156,422.83	
3.其他债权投资信用损失准备		138,108.89	
七、综合收益总额		-54,372,443.62	374,325,688.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金		2,066,002,269.03	1,887,309,871.14
拆入资金净增加额		1,226,402,399.94	615,000,000.00
拆出资金净减少额		40,000,000.00	
回购业务资金净增加额		2,871,402,737.92	
返售业务资金净减少额		123,241,354.26	
融出资金净减少额		1,924,035,871.66	
代理承销证券收到的现金净额			434,400,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	六.59	495,712,784.44	1,087,200,286.57
经营活动现金流入小计		8,746,797,417.25	4,023,910,157.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			306,111,825.42
为交易目的而持有的金融资产净增加额		3,594,996,932.99	
拆出资金净增加额			40,000,000.00
回购业务资金净减少额			1,464,069,076.64
融出资金净增加额			283,872,364.39
代理买卖证券支付的现金净额		965,442,745.70	2,841,426,912.43
代理承销证券支付的现金净额		434,400,000.00	
支付利息、手续费及佣金的现金		670,226,790.73	275,954,854.54
支付给职工以及为职工支付的现金		721,224,991.85	766,100,987.44
支付的各项税费		149,189,319.67	318,162,878.04
支付其他与经营活动有关的现金	六.59	619,795,907.55	1,881,489,170.86
经营活动现金流出小计		7,155,276,688.49	8,177,188,069.76
经营活动产生的现金流量净额		1,591,520,728.76	-4,153,277,912.05
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		35,045,136.49	208,098,310.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,304,931.05	609,023.10
投资活动现金流入小计		36,350,067.54	208,707,333.20
投资支付的现金		1,002,378,508.29	609,949,283.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,775,538.51	88,889,044.06
投资活动现金流出小计		1,051,154,046.80	698,838,327.86
投资活动产生的现金流量净额		-1,014,803,979.26	-490,130,994.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,670,000.00	821,307,789.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		18,670,000.00	821,307,789.00
取得借款所收到的现金		1,876,249,633.39	1,468,256,626.13
发行债券收到的现金		4,260,523,000.00	5,000,141,269.63
筹资活动现金流入小计		6,155,442,633.39	7,289,705,684.76
偿还债务所支付的现金		7,274,610,824.94	4,943,690,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		706,814,066.68	1,337,136,822.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		27,519,449.38	22,775,591.97
支付其他与筹资活动有关的现金	六.59	133,397,683.54	564,240,388.24
筹资活动现金流出小计		8,114,822,575.16	6,845,067,211.10
筹资活动产生的现金流量净额		-1,959,379,941.77	444,638,473.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,532,285.94	-1,290,753.60
五、现金及现金等价物净增加额	六.59	-1,385,195,478.21	-4,200,061,186.65
加：期初现金及现金等价物余额		10,987,311,032.29	15,187,372,218.94
六、期末现金及现金等价物余额		9,602,115,554.08	10,987,311,032.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			181,694,332.16
收取利息、手续费及佣金的现金		1,677,083,911.41	1,555,927,666.38
拆入资金净增加额		1,226,402,399.94	615,000,000.00
拆出资金净减少额		40,000,000.00	
回购业务资金净增加额		2,871,402,737.92	
融出资金净减少额		1,674,578,345.55	145,590,247.06
代理承销证券收到的现金净额			434,400,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		79,406,511.32	88,577,454.83
经营活动现金流入小计		7,568,873,906.14	3,021,189,700.43
为交易目的而持有的金融资产净增加额		3,004,048,295.61	
拆出资金增加额			40,000,000.00
回购业务资金净减少额			1,381,252,824.47
返售业务资金净增加额		8,284,145.74	
代理买卖证券支付的现金净额		1,049,743,717.18	2,676,485,331.65
代理承销证券支付的现金净额		434,400,000.00	
支付利息、手续费及佣金的现金		605,718,837.37	301,851,000.19
支付给职工以及为职工支付的现金		590,790,941.60	668,739,995.92
支付的各项税费		72,788,037.69	254,230,909.31
支付其他与经营活动有关的现金		98,456,030.97	246,210,869.24
经营活动现金流出小计		5,864,230,006.16	5,568,770,930.78
经营活动产生的现金流量净额		1,704,643,899.98	-2,547,581,230.35
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		9,484,008.99	293,268,857.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,937,286.24	517,157.03
投资活动现金流入小计		11,421,295.23	293,786,014.59
投资支付的现金		669,943,668.97	1,432,639,316.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,726,488.92	78,658,742.91
投资活动现金流出小计		714,670,157.89	1,511,298,059.51
投资活动产生的现金流量净额		-703,248,862.66	-1,217,512,044.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款所收到的现金			600,000,000.00
发行债券收到的现金		4,260,523,000.00	4,999,889,745.44
筹资活动现金流入小计		4,260,523,000.00	5,599,889,745.44
偿还债务所支付的现金		5,089,908,000.00	5,543,690,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		600,692,608.21	1,268,403,883.04
支付其他与筹资活动有关的现金		133,397,683.54	
筹资活动现金流出小计		5,823,998,291.75	6,812,093,883.04
筹资活动产生的现金流量净额		-1,563,475,291.75	-1,212,204,137.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		499,150.74	-1,162,142.08
五、现金及现金等价物净增加额		-561,581,103.69	-4,978,459,554.95
加：期初现金及现金等价物余额		8,789,188,761.22	13,767,648,316.17
六、期末现金及现金等价物余额		8,227,607,657.53	8,789,188,761.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

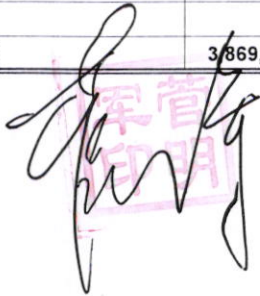
2018年度

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	3,923,734,700.00	3,834,851,234.06	-21,687,932.62	759,323,041.28	1,273,612,926.64	400,017,717.67	10,169,851,687.03	1,282,267,498.43	11,452,119,185.46
加：会计政策变更			26,936,488.51	589,408.05	32,471.64	-27,740,338.28	-181,970.08	-587,194.34	-769,164.42
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	3,923,734,700.00	3,834,851,234.06	5,248,555.89	759,912,449.33	1,273,645,398.28	372,277,379.39	10,169,669,716.95	1,281,680,304.09	11,451,350,021.04
三、本年增减变动金额	-54,664,000.00	-78,744,710.53	22,958,335.45		25,224,768.98	-133,545,391.86	-218,770,997.96	42,460,694.38	-176,310,303.58
（一）综合收益总额			22,958,335.45			65,787,558.62	88,745,894.07	51,310,143.76	140,056,037.83
（二）股东投入和减少资本	-54,664,000.00	-78,733,683.54	-				-133,397,683.54	18,670,000.00	-114,727,683.54
1.股东投入普通股								18,670,000.00	18,670,000.00
2.其他权益工具持有者投入的资本									
3.股份支付计入股东权益的金额									
4.其他	-54,664,000.00	-78,733,683.54					-133,397,683.54		-133,397,683.54
（三）利润分配					25,224,768.98	-199,332,950.48	-174,108,181.50	-27,519,449.38	-201,627,630.88
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备					25,224,768.98	-25,224,768.98			
3.对股东的分配						-174,108,181.50	-174,108,181.50	-27,519,449.38	-201,627,630.88
4.其他									
（四）股东权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
（五）其他		-11,026.99					-11,026.99		-11,026.99
四、本年年末余额	3,869,070,700.00	3,756,106,523.53	28,206,891.34	759,912,449.33	1,298,870,167.26	238,731,987.53	9,950,898,718.99	1,324,140,998.47	11,275,039,717.46

法定代表人：



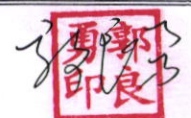
主管会计工作负责人：



总会计师：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	2017年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	3,923,734,700.00	3,842,379,808.39	63,826,190.55	697,014,082.63	1,163,978,034.21	891,183,507.88	10,582,116,323.66	964,652,509.75	11,546,768,833.41
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	3,923,734,700.00	3,842,379,808.39	63,826,190.55	697,014,082.63	1,163,978,034.21	891,183,507.88	10,582,116,323.66	964,652,509.75	11,546,768,833.41
三、本年增减变动金额		-7,528,574.33	-85,514,123.17	62,308,958.65	109,634,892.43	-491,165,790.21	-412,264,636.63	317,614,988.68	-94,649,647.95
（一）综合收益总额			-85,514,123.17			441,982,592.67	356,468,469.50	59,321,509.57	415,789,979.07
（二）股东投入和减少资本		-24,158,682.75					-24,158,682.75	281,226,083.51	257,067,400.76
1.股东投入普通股								821,307,789.00	821,307,789.00
2.其他权益工具持有者投入的资本									
3.股份支付计入股东权益的金额									
4.其他		-24,158,682.75					-24,158,682.75	-540,081,705.49	-564,240,388.24
（三）利润分配				62,308,958.65	109,634,892.43	-933,148,382.88	-761,204,531.80	-22,775,591.97	-783,980,123.77
1.提取盈余公积				62,308,958.65		-62,308,958.65			
2.提取一般风险准备					109,634,892.43	-109,634,892.43			
3.对股东的分配						-761,204,531.80	-761,204,531.80	-22,775,591.97	-783,980,123.77
4.其他									
（四）股东权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
（五）其他		16,630,108.42					16,630,108.42	-157,012.43	16,473,095.99
四、本年年末余额	3,923,734,700.00	3,834,851,234.06	-21,687,932.62	759,323,041.28	1,273,612,926.64	400,017,717.67	10,169,851,687.03	1,282,267,498.43	11,452,119,185.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,923,734,700.00	3,860,143,425.18	3,659,945.95	759,323,041.28	1,247,205,006.76	271,988,008.08	10,066,054,127.25
加：会计政策变更			-3,780,174.91	589,408.05	825,171.27	2,514,807.70	149,212.11
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	3,923,734,700.00	3,860,143,425.18	-120,228.96	759,912,449.33	1,248,030,178.03	274,502,815.78	10,066,203,339.36
三、本年增减变动金额	-54,664,000.00	-78,744,710.53	3,294,531.72			-231,775,156.84	-361,889,335.65
（一）综合收益总额			3,294,531.72			-57,666,975.34	-54,372,443.62
（二）股东投入和减少资本	-54,664,000.00	-78,733,683.54					-133,397,683.54
1. 股东投入普通股							
2. 其他权益工具持有者投入的资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他	-54,664,000.00	-78,733,683.54					-133,397,683.54
（三）利润分配						-174,108,181.50	-174,108,181.50
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配						-174,108,181.50	-174,108,181.50
4. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）其他		-11,026.99					-11,026.99
四、本年年末余额	3,869,070,700.00	3,781,398,714.65	3,174,302.76	759,912,449.33	1,248,030,178.03	42,727,658.94	9,704,314,003.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,923,734,700.00	3,838,825,951.77	44,727,315.54	697,014,082.63	1,159,972,464.65	767,340,982.99	10,431,615,497.58
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	3,923,734,700.00	3,838,825,951.77	44,727,315.54	697,014,082.63	1,159,972,464.65	767,340,982.99	10,431,615,497.58
三、本年增减变动金额		21,317,473.41	-41,067,369.59	62,308,958.65	87,232,542.11	-495,352,974.91	-365,561,370.33
（一）综合收益总额			-41,067,369.59			415,393,057.65	374,325,688.06
（二）股东投入和减少资本		6,610,544.96					6,610,544.96
1. 股东投入普通股							
2. 其他权益工具持有者投入的资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他		6,610,544.96					6,610,544.96
（三）利润分配				62,308,958.65	87,232,542.11	-910,746,032.56	-761,204,531.80
1. 提取盈余公积				62,308,958.65		-62,308,958.65	
2. 提取一般风险准备					87,232,542.11	-87,232,542.11	
3. 对股东的分配						-761,204,531.80	-761,204,531.80
4. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）其他		14,706,928.45					14,706,928.45
四、本年年末余额	3,923,734,700.00	3,860,143,425.18	3,659,945.95	759,323,041.28	1,247,205,006.76	271,988,008.08	10,066,054,127.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

中原证券股份有限公司（以下简称公司或本公司）系在整合河南财政证券公司和安阳市信托投资公司所属营业部及安阳市财政证券公司、鹤壁市财政证券公司和焦作市国债服务部的基础上，经中国证券监督管理委员会《关于同意中原证券股份有限公司开业的批复》（证监机构字[2002]326号）和河南省人民政府《关于同意设立中原证券股份有限公司的批复》（豫股批字[2002]31号）批准设立的股份有限公司。公司于2002年11月8日在河南省工商行政管理局完成设立登记，领取了《营业执照》，注册资本为1,033,790,000.00元，其中：许继集团有限公司出资420,000,000.00元，占注册资本的40.627%；河南省经济技术开发公司出资363,618,400.00元，占注册资本的35.173%；河南省建设投资总公司出资100,000,000.00元，占注册资本的9.673%；安阳钢铁集团有限责任公司出资100,000,000.00元，占注册资本的9.673%；安阳市经济技术开发公司出资16,980,800.00元，占注册资本的1.643%；安阳市信托投资公司出资10,522,500.00元，占注册资本的1.018%；河南神火集团有限公司出资10,000,000.00元，占注册资本的0.967%；焦作市经济技术开发有限公司出资7,668,300.00元，占注册资本的0.742%；鹤壁市经济发展建设投资公司出资5,000,000.00元，占注册资本的0.484%。

2002年12月31日，根据中国证券监督管理委员会《关于同意中原证券股份有限公司开业的批复》（证监机构字[2002]326号）和河南省人民政府《河南省人民政府关于调整中原证券股份有限公司组建方案的函》（豫政函[2001]66号），公司与河南证券有限责任公司签订《证券类资产收购协议》，收购河南证券有限责任公司总部、19家证券营业部及11家证券服务部的证券类资产。

2003年1月，公司分别与驻马店市财政局、孟州市财政局和许昌市财政局签订《证券类资产收购协议》，收购三地财政局下属的驻马店市国债服务部、孟州市国债服务部和许昌市国债服务部。

2007年1月4日，安阳市人民政府出具《安阳市人民政府关于安阳市经发公司弥补原安阳信托参股中原证券资本金不足等事项的批复》（安政文[2007]3号），将安阳市信托投资公司持有公司的1,052.25万元股权划转给安阳市经济技术开发公司持有。

2008年6月，根据公司第五次股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准中原证券股份有限公司变更注册资本的批复》（证监许可[2008]94号）批准，公司新增注册资本999,725,700.00元，其中：全体股东以货币出资500,000,000.00元，未分配利润转增股本499,725,700.00元。2008年6月10日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准中原证券股份有限公司股权变更的批复》（证监许可[2008]781号），河南投资集团有限公司受让河南省经济技术开发公司持有的公司71,525.36万元股权（占注册资本35.173%）以及河南省建设投资总公司持有的公司19,670.42万元股权（占注册资本9.673%）。本次增资、股权转让后，公司注册资本由1,033,790,000.00元变更为2,033,515,700.00元，其中：河南投资集团有限公司出

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资 911,957,800.00 元,占注册资本的 44.846%;许继集团有限公司出资 826,159,600.00 元,占注册资本的 40.627%;安阳钢铁集团有限责任公司出资 196,704,200.00 元,占注册资本的 9.673%;安阳市经济技术开发公司(2010年12月改建并更名为安阳经济开发集团有限公司)出资 54,103,200.00 元,占注册资本的 2.661%;河南神火集团有限公司出资 19,668,900.00 元,占注册资本的 0.967%;焦作市经济技术开发有限公司出资 15,085,100.00 元,占注册资本的 0.742%;鹤壁市经济建设投资集团有限公司(2004年10月鹤壁市经济发展建设投资公司更名为鹤壁市经济建设投资总公司,鹤壁市经济建设投资总公司于2011年12月改建为鹤壁市经济建设投资有限公司,并于2012年3月更名为鹤壁市经济建设投资集团有限公司)出资 9,836,900.00 元,占注册资本的 0.484%。本次增资业经中瑞岳华会计师事务所于2008年6月16日以中瑞岳华验字[2008]第2141号验资报告予以审验。

2011年6月1日,根据中国证券监督管理委员会河南监管局《关于同意中原证券股份有限公司变更持有5%以下股权股东的无异议函》(豫证监函[2011]111号),江苏省丝绸集团有限公司(后更名为江苏省苏豪控股集团有限公司)、广州立白投资有限公司、江苏惠友毛衫有限公司、深圳市广晟投资发展有限公司、张家港保税科技股份有限公司、中国平煤神马能源化工集团有限责任公司、河南省金龙实业有限公司和山东环球渔具股份有限公司分别受让许继集团有限公司持有的公司的3,000万元、2,000万元、1,000万元、1,000万元、1,000万元、8,315.96万元、1,600万元和1,500万元股权。

2011年9月26日,经中国证券监督管理委员会《关于核准中原证券股份有限公司变更持有5%以上股权的股东的批复》(证监许可[2011]1534号)批复,渤海产业投资基金管理有限公司(代表渤海产业投资基金)受让许继集团有限公司持有的公司的60,800万元股权。

2012年4月6日,根据中国证券监督管理委员会河南监管局《关于中原证券股份有限公司变更持有5%以下股权股东的无异议函》(豫证监函[2012]41号)及股权转让协议,许继集团有限公司将其持有的公司2,400万股股份转让给许昌施普雷特建材科技有限公司。

2014年4月22日,中国证券监督管理委员会《关于核准中原证券股份有限公司发行境外上市外资股的批复》(证监许可[2014]438号),核准中原证券发行不超过598,100,000股境外上市外资股,每股面值人民币1元,全部为普通股。2014年6月24日,香港联合交易所有限公司(以下简称“香港联交所”)出具同意公司在香港联交所主板上市的同意函。2014年6月25日,公司发行的境外上市外资股(H股)598,100,000股在香港联交所主板上市交易,股票代码“1375.HK”,股票简称“中州证券”,本次H股发行完毕后,公司总股本增至2,631,615,700.00元。

2015年6月15日,公司2015年度第二次临时股东大会、第一次内资股类别股东会及第一次H股类别股东会会议审议通过《关于中原证券股份有限公司增发H股的议案》,同意公司新发行不超过592,119,000.00股H股股票。2015年7月21日,公司收到中国证监会《关于核准中原证券股份有限公司增发境外上市外资股的批复》,核准公司增发不超过592,119,000.00

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股H股股份。于2015年8月3日合共592,119,000.00股H股已由公司按配售价每股H股4.28港元成功配发及发行予至少六名承配人。本次配售完成后,公司总股本增至3,223,734,700.00元。

2016年11月18日,公司2016年度第三次临时股东大会、第二次内资股类别股东会及第二次H股类别股东会议作出决议,2016年11月25日公司经中国证监会《关于核准中原证券股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2016]2868号),核准中原证券发行人民币普通股不超过700,000,000股,每股面值人民币1元。公司实际发行人民币普通股700,000,000股,每股面值人民币1元,发行完成后,公司总股本增至3,923,734,700元,2017年1月3日,公司A股在上交所挂牌上市。根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》(财企[2009]94号)和河南省国有资产监督管理委员会《关于中原证券股份有限公司发行A股国有股权管理方案及国有股转持的批复》(豫国资产权[2015]26号),按本次发行700,000,000股计算,国有股东河南投资集团有限公司、安阳钢铁集团有限责任公司、中国平煤神马能源化工集团有限责任公司、安阳经济开发集团有限公司、江苏省苏豪控股集团有限公司、河南神火集团有限公司、焦作市经济技术开发区、深圳市广晟投资发展有限公司和鹤壁市经济建设投资集团有限公司分别将其持有的47,979,175股、10,348,840股、4,375,124股、2,846,433股、1,578,336股、1,034,804股、793,645股、526,112股和517,531股股份划转给全国社会保障基金理事会持有,上述9家划转由全国社会保障基金理事会持有的股份合计70,000,000股。

2017年5月22日,公司召开2016年度股东大会、2017年第一次A股类别股东会及2017年第一次H股类别股东会审议通过了《中原证券股份有限公司关于通过场内交易回购公司H股股票的议案》,公司拟通过场内股份回购的形式回购部分H股股票。2018年1月24日,公司收到中国证监会《关于核准中原证券股份有限公司变更注册资本的批复》(证监许可[2018]144号),核准公司注册资本由3,923,734,700元变更为不低于3,798,731,800元。2018年5月18日,公司H股回购实施完毕。公司累计回购H股54,664,000股,分别占回购前公司H股股份总数和公司总股本的4.37%和1.39%。公司于2018年5月23日完成回购股份注销工作。2018年7月11日,公司完成工商变更登记手续,并取得了河南省工商行政管理局换发的《营业执照》,公司注册资本变更为3,869,070,700元。

公司法定代表人:菅明军。公司住所:郑州市郑东新区商务外环路10号。

公司属金融行业,经营范围包括:证券经纪;证券投资咨询;与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问;证券承销与保荐;证券自营;证券资产管理;证券投资基金代销;为期货公司提供中间介绍业务;融资融券业务;代销金融产品业务。

公司的基本组织架构:股东大会是公司的权力机构,董事会是公司的决策机构,经理层是公司的执行机构,监事会是公司的监督机构,下设董事会办公室、监事会办公室、稽核审计总部、发展战略委员会、薪酬与提名委员会、审计委员会、风险控制委员会、公司办公室、战略

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

发展部、党委工作部、纪检监察室、群众工作部、人力资源管理总部、计划财务总部、资金运营总部、交易结算总部、信息技术总部、风险管理总部、法律事务总部、合规管理总部、经纪运营管理总部、零售业务总部、两融与衍生业务部、网络金融部、做市业务总部、证券研究所、质押融资部、战略客户部、资产托管总部、资产管理中心、金融市场部、后勤服务中心、资本市场一部、资本市场二部、投资银行运营管理总部、企业融资一部、企业融资二部、企业融资三部、企业融资四部、企业融资五部、企业融资六部、企业融资七部、企业融资八部、企业融资九部、企业融资十部、企业融资十一部、债券及结构融资部、质量控制总部、融资管理部、郑州投行总部、并购融资部等职能部门。

截至2018年12月31日，公司拥有已批准设立并已开业的证券营业部88家；拥有已批准设立的分公司24家；拥有二级控股子公司5家，即中原期货股份有限公司（简称中原期货）、中鼎开源创业投资管理有限公司（简称中鼎开源）、中原股权交易中心股份有限公司（简称股权中心）、中州国际金融控股有限公司（简称中州国际）、中州蓝海投资管理有限公司（简称中州蓝海），三级控股子公司6家，即豫新投资管理（上海）有限公司（简称豫新投资）、河南中证开元创业投资基金管理有限公司（简称中证开元）、中州基石资本管理有限公司（简称中州基石）、河南省中原小额贷款有限公司（简称中原小贷，原名称为中州汇联信息技术服务（深圳）有限公司）、中州国际控股有限公司（简称中州国际控股）、中州咨询服务（深圳）有限公司（简称中州咨询），四级控股子公司1家，即中州国际金融集团股份有限公司（简称中州国际金融），五级控股子公司1家，即中州金融控股有限公司（简称中州金融控股），六级控股子公司6家，即中州国际证券有限公司（简称中州国际证券）、中州国际期货有限公司（简称中州国际期货）、中州国际投资有限公司（简称中州国际投资）、中州国际财务有限公司（简称中州国际财务）、中州国际融资有限公司（简称中州国际融资）、中州国际资产管理有限公司（简称中州国际资产管理）。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表范围包括直接或间接控制的子公司和结构化主体，子公司中原期货、中鼎开源、股权中心、中州国际、中州蓝海的子公司及其控制的公司。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 持续经营

公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括客户交易结算资金、金融工具、证券承销业务、受托资产管理业务、融资融券业务、买入返售与卖出回购款项、收入确认等。

1. 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的合并财务状况和财务状况、2018年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

2. 会计期间

公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、其他债权投资、交易性金融负债等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围,子公司是指被母公司控制的主体,含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等。

在编制合并财务报表时,子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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,如果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,应当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投资损益。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 现金及现金等价物

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物是指持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务核算方法

公司外币业务按业务发生日的即期汇率近似的汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。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,不改变其人民币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

9. 金融资产和金融负债

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

(1) 金融工具的初始确认和计量

本公司成为金融工具的合同一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产及金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融资产的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为以下三类:

- (i) 以摊余成本计量的金融资产;
- (ii) 公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;
- (iii) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产的分类取决于本公司管理该资产的业务模式及该资产的现金流量特征。

业务模式反映了本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司在确定一组

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融资产业务模式时考虑的因素包括：以往如何收取该组资产的现金流、该组资产的业绩如何评估并上报给关键管理人员、风险如何评估和管理以及业务管理人员获得报酬的方式等。

金融资产的合同现金流量特征，是指金融工具合同约定的、反映相关金融资产经济特征的现金流量属性。与基本借贷安排相一致的合同现金流量特征指相关金融工具在特定日期产生的合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），其合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

本公司改变其管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不得对以前已经确认的利得、损失(包括减值损失或利得)或利息进行追溯调整。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

本公司对债务工具资产和权益工具资产的分类具体如下：

① 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。本公司基于管理金融资产的业务模式及金融资产的合同现金流量特征，将债务工具划分为以下三种计量类别：

以摊余成本计量：如果本公司管理该金融资产是以收取合同现金流量为目标，且该金融资产的合同现金流量仅为对本金和利息的支付，同时并未指定该资产为以公允价值计量且其变动计入损益，那么该金融资产按照摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：如果本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流为目标又以出售该金融资产为目标，该金融资产的合同现金流量仅为对本金和利息的支付，同时并未指定该资产为以公允价值计量且其变动计入损益，那么该金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益核算。

以公允价值计量且其变动计入损益：对于不满足以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益条件的资产，本公司将其计入以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产。

此外，在初始确认时如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。

② 权益工具

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

权益工具是指从发行方角度分析符合权益定义的工具。在同时满足下列条件的情况下,本公司持有的金融资产属于权益工具:

a.该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

b.将来须用或可用发行人自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具,该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;如为衍生工具,发行人只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司的权益工具投资全部分类为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产,但管理层已做出不可撤销指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产除外。本公司对上述指定的政策为,将不以取得投资收益为目的的权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

对于含嵌入式衍生工具的金融资产,在确定合同现金流量是否仅为对本金和利息支付时,将其作为一个整体进行分析。

(3) 金融负债的分类

本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的负债,但以下情况除外:

①以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债:包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)以及初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债。

②由于金融资产转让不符合终止确认条件或应用继续涉入法进行核算而确认的金融负债。当该转让不符合终止确认条件时,本公司根据该转让收取的对价确认金融负债,并在后续期间确认因该负债产生的所有费用。

③财务担保合同和贷款承诺。

(4) 金融工具的后续计量

①以摊余成本计量的金融资产或负债

金融资产或负债的摊余成本以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整确定:**a.**扣除已偿还的本金;**b.**加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额;**c.**扣除计提的累计信用减值准备(仅适于金融资产)。

实际利率是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,本公司将在考虑金融资

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不应当考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入;②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系,应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

债务工具:分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的利得或损失,除减值损失或利得和汇兑损益外,均计入其他综合收益,直至该金融资产终止确认或被重分类。但是采用实际利率法计算的该金融资产利息计入当期损益。该类金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

权益工具:将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的,该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益。作为投资回报的股利收入在本公司确定对其收取的权利成立时进行确认并计入当期损益。企业只有在同时符合下列条件时,才能确认股利收入并计入当期损益:①企业收取股利的权利已经确立;②与股利相关的经济利益很可能流入企业;③股利的金额能够可靠计量。

③以公允价值计量且其变动入当期损益的金融资产或负债

本公司将以公允价值计量且其变动入当期损益的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益,除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

a.属于《企业会计准则第24号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

b.是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,且按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第六十八条规定,该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(5) 金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础,对下列金融资产进行减值会计处理并确认损失准备:

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

①以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资;

②租赁应收款;

③合同资产;

④本公司发行的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺和满足一定条件的财务担保合同。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司结合前瞻性信息进行预期信用损失评估,并在每个资产负债表日确认相关的损失准备。对预期信用损失的计量反映了以下各种要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无需付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对于纳入预期信用损失计量的金融工具,本公司评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,运用“三阶段”减值模型分别计量其损失准备、确认预期信用损失:

第1阶段:如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备;

第2阶段:如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,但并未将其视为已发生信用减值,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;

第3阶段:对于已发生信用减值的金融工具,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化;
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

(6) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且公司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；

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

③该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

10. 融资融券业务核算办法

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

公司融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

公司融出的证券，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 客户交易结算资金

客户交易结算资金与公司自有资金分开核算,并在“货币资金”等项目中单设明细科目核算,公司代理客户买卖证券收到的客户交易结算资金全额存入公司指定的银行账户,同时确认为一项负债,与客户进行相关的结算。公司接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券,与客户清算时如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额,按清算日买卖证券成交价的差额,加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金;如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额,按清算日买卖证券成交价的差额,减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金。公司代理客户买卖证券的手续费收入,在与客户办理上述买卖证券款项清算时确认收入。公司向客户统一结息,增加客户交易结算资金。

12. 买入返售和卖出回购业务核算办法

买入返售交易按照合同或协议的约定,以一定的价格向交易对手买入相关资产(包括债券及票据等),合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账,在资产负债表“买入返售金融资产”列示。

卖出回购交易按照合同或协议,以一定的价格将相关的资产(包括债券和票据等)出售给交易对手,到合同或协议到期日,再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账,在资产负债表“卖出回购金融资产款”列示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内,并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支,在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的,按合同约定利率计算利息收支。

13. 长期股权投资

公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。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投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的建筑物。

公司投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。

公司投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下:

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
营业用房屋	40.00	5.00	2.38

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 固定资产

公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值在2,000.00元以上的有形资产。

固定资产包括营业用房屋、非营业用房屋、简易房、建筑物、机器设备、动力设备、交通运输设备、电子设备、通讯设备、电器设备、安全防卫设备、办公设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
营业用房屋	40.00	5.00	2.38
非营业用房屋	35.00	5.00	2.71
简易房	5.00	5.00	19.00
建筑物	20.00	5.00	4.75
机械设备	10.00	5.00	9.50
动力设备	15.00	5.00	6.33
通讯设备	5.00	5.00	19.00
电子设备	5.00	5.00	19.00
电器设备	5.00	5.00	19.00
安全防卫设备	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00
其他运输设备	8.00	5.00	11.88

公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

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

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 无形资产

公司无形资产包括土地使用权、交易席位费、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从取得之日起，按其使用年限平均摊销；交易席位费、软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

19. 非金融长期资产减值

公司于每一资产负债表日对长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。减值测试时,商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

21. 长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利、其他长期职工福利等与获得职工提供的服务相关的支出。

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、以及其他为获得职工提供的服务而给予的短期薪酬。公司应当在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或者相关资产成本。

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外。公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加劳动和社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

辞退福利主要包括在职工劳动合同尚未到期前,不论职工本人是否愿意,公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿、在职工劳动合同尚未到期前,为鼓励员工自愿接受裁减而给予的补偿。公司按照辞退计划条款的规定,合理预计和确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

公司员工在参加社会基本养老保险的基础上参加公司依据国家企业年金制度的相关政策建立的企业年金计划。公司年金所需费用由企业和职工共同缴纳。公司缴费每年不超过公司上年度工资总额的 1/12。公司和参加人个人缴费之和不超过公司上年度工资总额的 1/6。公司缴费比例与公司上年每股收益挂钩,具体缴费比例如下:

上年每股收益(元)	缴费比例
<0.05	0
[0.05,0.06)	4%
[0.06,0.07)	5%
[0.07,0.08)	6%
[0.08,0.09)	7%
[0.09,0.1)	8%
0.1及以上	8.33%

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益。

对于公司实施的职工内部退休计划,由于这部分职工不再为企业带来经济利益,比照辞退福利处理。在内退计划符合职工薪酬准则规定的确认条件时,按照内退计划规定,将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,确认为预计负债,计入当期损益。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,公司将其确认为负债:该义务是公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 一般风险准备金和交易风险准备金

根据《金融企业财务规则》和证监机构字[2007]320号《关于证券公司2007年年度报告工作的通知》的规定,按照当期净利润弥补亏损后的10%提取一般风险准备金;根据《证券法》和证监机构字[2007]320号的规定,按照当期净利润弥补亏损后的10%提取交易风险准备金。

为降低债券的偿付风险,经第四届董事会第十四次会议并经2013年度第六次临时股东大会审议通过,在债券存续期间提高任意盈余公积金比例和一般风险准备金比例,其中任意盈余公积金按照当期净利润弥补亏损后的5%提取,一般风险准备金按照当期净利润弥补亏损后的11%提取,在出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时,公司将在债券剩余存续期间,任意盈余公积金按照当期净利润弥补亏损后的10%提取,一般风险准备金按照当期净利润弥补亏损后的12%提取。

25. 收入确认原则

本公司收入在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品(指商品或服务)控制权时确认。取得相关商品控制权,是指客户能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务是指本公司向客户转让可明确区分商品或提供服务的承诺。既包括合同中明确的承诺,也包括客户基于本公司已公开宣布的政策、特定声明或以往的习惯做法等于合同订立时

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合理预期本公司将履行的承诺。

本公司于合同开始日,对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行约义务;否则,属于在某一时点履行约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时,若本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

(1) 手续费及佣金收入

代理客户买卖证券的手续费收入,在证券买卖交易日确认收入。

证券承销收入,于本公司完成承销合同中的履约义务时确认收入。

受托客户资产管理业务收入,于受托管理合同到期,与委托单位结算时,按照合同规定的比例计算应由公司享受的收益或承担的损失,确认为当期的收益或损失。合同规定公司按约定比例收取管理费和业绩报酬费的,则分期确认管理费和业绩报酬收益。

发行保荐、财务顾问业务、投资咨询业务收入,根据合约条款,在本公司履行履约义务的过程中确认收入,或于履约义务完成的时点确认。

(2) 利息收入

在相关的收入金额能够可靠计量,相关的经济利益能够收到时,按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。实际利率与合同约定利率差别较小的,按合同约定利率计算利息收入。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

买入返售金融资产在当期到期返售的,按返售价格与买入价格的差额确认为当期收入;在当期没有到期的,期末按摊余成本和实际利率计提利息确认为当期收入,实际利率与合同约定利率差别较小的,按合同约定利率确认为当期收入。

(3) 投资收益

公司将处置交易性金融资产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。处置其他债权投资时,取得的价款与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额的和与该金融资产账面价值的差额,计入投资收益。

采用成本法核算的长期股权投资,被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益;采用权益法核算的长期股权投资,根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

26. 客户资产管理业务的确认和计量

公司的客户资产管理业务,包括集合资产管理业务、定向资产管理业务和专项资产管理业务。公司受托经营集合资产管理业务、定向资产管理业务和专项资产管理业务,以托管客户或集合计划为主体,独立建账,独立核算,不在公司财务报表内列示。

27. 政府补助

与资产相关的政府补助,是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- ②存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- ③属于其他情况的,直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

29. 经营租赁

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

30. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应缴纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

31. 分部信息

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指公司内同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息,分部间转移价格参照市场价格确定。

32. 持有待售和终止经营

(1) 持有待售

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时,将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组,是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售;

- 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议,预计出售将在一年内完成。

本公司按账面价值与公允价值减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)或处置组进行初始计量和后续计量,账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失,计入当期损益。

(2) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营:

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

33. 重要会计判断和估计

编制财务报表时，公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面价值发生重大调整的重要风险。

(1) 金融资产减值准备

本公司以预期信用损失为基础，对债权投资、其他债权投资、开展融资类业务（含融资融券、约定购回、股票质押回购等）形成的资产，以及货币市场拆出（借出）资金或证券、应收款项和应收融资租赁款等进行减值处理并确认损失准备。

本公司基于上述金融资产的分类与性质，结合自身风险管理实践及减值指引的相关要求，以概率加权平均为基础，综合考虑货币时间价值和在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，建立预期信用损失模型计量上述金融工具的减值损失。预期信用损失模型的相关假设、参数、数据来源和计量程序均需本公司作出专业的判断，这些相关因素假设的变化会对金融工具的预期信用损失计算结果产生影响。

本公司采用预期信用损失模型对金融资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计如违约概率、违约损失率及信用风险是否显著增加，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 商誉减值准备

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,公司需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,公司需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

(3) 递延所得税资产确认

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(4) 固定资产、无形资产的可使用年限

公司至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

(5) 合并范围的确定

评估本公司是否作为投资者控制被投资企业时须考虑所有事实及情况。控制的定义包含以下三项要素:(1)拥有对被投资者的权力;(2)通过参与被投资者的相关活动而享有可变回报;及(3)有能力运用对被投资者的权力影响其回报的金额。倘若有事实及情况显示上述一项或多项要素发生了变化,则本公司需要重新评估其是否对被投资企业构成控制。

对于本公司管理的结构化主体(如基金及资产管理计划等),本公司会评估其所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变回报的最大风险敞口是否足够重大以致表明本公司对结构化主体拥有控制权。若本公司对管理的结构化主体拥有控制权,则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。对于本公司以外各方持有的结构化主体份额,因本公司作为发行人具有合约义务以现金回购其发售的份额,本公司将其确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或应付款项。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 重要会计政策、会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》(以下简称“新收入准则”),本公司在编制2018年年度财务报表时已采用上述准则,且采用上述准则对本公司的财务状况、经营成果及现金流量未产生重大影响。

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”,修订前的上述准则另称为“原金融工具准则”),本公司在编制2018年年度财务报表时已采用新金融工具准则。

首次施行新金融工具准则日为2018年1月1日,该变化构成了会计政策变更,且相关金额的调整已经确认在财务报表中。本公司选择不对比较期间信息进行重述。金融资产和金融负债于首次施行日的账面价值调整计入当期的期初留存收益和其他储备。

基于以上处理,根据新金融工具准则的要求,本公司对当期信息作出相关披露。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 金融工具的分类和计量

于2018年1月1日,金融资产和金融负债分别按照新金融工具准则的要求金融分类和计量结果对比如下:

单位:人民币万元

原金融工具准则			新金融工具准则		
财务报表科目	计量类别	账面价值	财务报表科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	863,709.45	货币资金	摊余成本	863,709.45
结算备付金	摊余成本	235,021.65	结算备付金	摊余成本	235,021.65
拆出资金	摊余成本	4,000.00	拆出资金	摊余成本	4,000.00
融出资金	摊余成本	635,297.08	融出资金	摊余成本	635,204.86
买入返售金融资产	摊余成本	920,701.73	买入返售金融资产	摊余成本	920,721.33
应收款项	摊余成本	10,045.96	应收款项	摊余成本	10,045.96
应收利息	摊余成本	44,907.72	应收利息	摊余成本	44,907.72
存出保证金	摊余成本	26,082.62	存出保证金	摊余成本	26,082.62
其他金融资产	摊余成本	135,546.10	债权投资及其他金融资产	摊余成本	182,788.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入损益	762,250.27	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入损益	980,120.89
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	294,706.95	其他债权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	29,815.35
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入损益	5,993.76	衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入损益	5,993.76

关于金融负债的分类与计量要求,适用新金融工具准则时只有一项变化,即,对于被指定为以公允价值计量且其变动计入损益的负债,其因自身信用风险变动而导致的公允价值变动部分将在其他综合收益中确认。此变化对本公司无影响。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 将资产负债表中的余额从原金融工具准则调整为新金融工具准则的调节表

本公司对其管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行了分析。

下表将按照原金融工具准则计量类别列示的金融资产账面价值调整为2018年1月1日过渡至新金融工具准则实施后按照新计量类别列示的账面价值:

单位:人民币万元

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值	重分类	重新计量	按新金融工具 准则列示的账 面价值
	2017年12月31 日			2018年1月1 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	762,250.27			
加:自可供出售金融资产转入		217,378.66		
重新计量:由成本计量变为公允价值计量			491.96	
交易性金融资产				980,120.89
可供出售金融资产	294,706.95			
转入交易性金融资产		-217,378.66		
转入债权投资		-47,500.00		
重新计量:预期信用损失准备			-12.94	
其他债权投资				29,815.35
其他金融资产	135,546.10			
加:自可供出售金融资产转入		47,500.00		
重新计量:预期信用损失准备			-257.67	
债权投资及其他金融资产				182,788.43
融出资金	635,297.08		-92.22	635,204.86
买入返售金融资产	920,701.73		19.60	920,721.33
合计	2,748,502.13		148.73	2,748,650.86

财政部于2018年12月26日印发了《关于修订印发2018年度金融企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕36号),对已执行新金融工具准则和新收入准则的金融企业财务报表格式做了修订和规范。本公司参照修订后的金融企业财务报表格式对本公司财务报表做了调整,除已在前文列示的计量类别的调整事项之外,上述财务报表格式调整事项对本公司的财务报表未构成重大影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期内公司无重要会计估计变更。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、税项

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%
增值税	应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率/征收率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	3%~17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

(1) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《国家税务总局关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法〉的公告》(国家税务总局公告2012年第57号)的规定,公司执行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

根据《中华人民共和国企业所得税法》,自2008年1月1日起,公司适用25%的企业所得税税率;中州国际金融控股有限公司及其附属香港地区子公司按照香港特别行政区相关规定适用16.5%的综合利得税税率。

(2) 增值税

根据《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》(国务院令 第362号)第三十八条和《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)有关规定,自2016年5月1日起,本公司的主营业务收入适用增值税,税率为6%。

根据财政部和国家税务总局与2017年6月30日发布的《关于资管产品增值税有关问题的通知》之规定,资管产品管理人(以下称管理人)运营资管产品过程中发生的增值税应税行为(以下称资管产品运营业务),暂适用简易计税方法,按照3%的征收率缴纳增值税。对资管产品在2018年1月1日前运营过程中发生的增值税应税行为,未缴纳增值税的,不再缴纳;已缴纳增值税的,已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)的规定,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%和10%,自2018年5月1日起执行。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			266,231.90			544,752.87
人民币	255,608.15	1.0000	255,608.15	460,433.35	1.0000	460,433.35
港币	7,754.84	0.8762	6,794.79	96,142.93	0.8359	80,366.84
加元	760.00	5.0381	3,828.96	760.00	5.2009	3,952.68
银行存款			7,261,496,589.39			8,619,162,264.85
自有存款			2,606,675,053.34			2,774,145,893.43
人民币	2,235,939,415.28	1.0000	2,235,939,415.28	2,244,209,135.14	1.0000	2,244,209,135.14
美元	6,632,643.44	6.8632	45,475,890.37	3,188,527.06	6.5342	20,834,473.51
港币	370,208,617.32	0.8762	324,376,790.50	608,710,136.87	0.8359	508,826,890.50
澳元	47,228.13	4.8250	227,875.73	47,219.62	5.0928	240,480.08
欧元	83,478.58	7.8473	655,081.46	4,474.86	7.8023	34,914.20
客户存款			4,654,821,536.05			5,845,016,371.42
人民币	4,522,173,742.85	1.0000	4,522,173,742.85	5,755,362,935.51	1.0000	5,755,362,935.51
美元	1,876,009.45	6.8632	12,872,530.92	1,922,759.92	6.5342	12,563,697.87
港币	135,975,105.41	0.8762	119,141,387.36	92,198,475.45	0.8359	77,069,627.61
欧元	80,776.18	7.8473	633,874.92	2,577.50	7.8023	20,110.43
其他货币资金						17,387,524.18
人民币		1.0000		17,387,524.18	1.0000	17,387,524.18
合计			7,261,762,821.29			8,637,094,541.90

其中：融资融券业务：

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
自有信用资金			500,000,000.00			2,503,345.57
人民币	500,000,000.00	1.0000	500,000,000.00	2,503,345.57	1.0000	2,503,345.57
客户信用资金			514,629,273.79			451,441,015.90
人民币	429,305,105.35	1.0000	429,305,105.35	414,656,391.68	1.0000	414,656,391.68
美元	181,221.99	6.8632	1,243,762.76		6.5342	
港币	95,960,289.52	0.8762	84,080,405.68	44,005,484.11	0.8359	36,784,624.22
合计			1,014,629,273.79			453,944,361.47

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 截至2018年12月31日,公司存放在境外的货币资金折合人民币494,339,535.88元,主要是香港子公司存放款项。

2. 结算备付金

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
公司自有备付金			75,837,969.13			207,465,098.68
人民币	75,837,969.13	1.0000	75,837,969.13	207,465,098.68	1.0000	207,465,098.68
客户普通备付金			1,976,334,559.16			1,897,834,124.73
人民币	1,968,251,393.88	1.0000	1,968,251,393.88	1,891,060,247.24	1.0000	1,891,060,247.24
美元	1,090,008.57	6.8632	7,480,946.82	929,595.68	6.5342	6,074,164.09
港币	687,307.08	0.8762	602,218.46	837,067.87	0.8359	699,713.40
客户信用备付金			288,180,204.50			244,917,266.98
人民币	288,180,204.50	1.0000	288,180,204.50	244,917,266.98	1.0000	244,917,266.98
合计			2,340,352,732.79			2,350,216,490.39

3. 拆出资金

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
信用拆借		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

4. 融出资金

(1) 按类别列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
境内		
其中: 个人	4,205,869,104.66	5,710,847,178.70
机构	162,164,189.81	24,760,844.96
减: 减值准备	9,953,224.71	13,538,639.46
账面价值小计	4,358,080,069.76	5,722,069,384.20
境外		
其中: 个人	222,589,197.12	281,631,318.84
机构	210,170,224.79	398,370,200.27
减: 减值准备	70,341,605.41	49,100,107.42
账面价值小计	362,417,816.50	630,901,411.69
账面价值合计	4,720,497,886.26	6,352,970,795.89

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 融出资金担保物类别

担保物类别	2018年12月31日公允价值	2017年12月31日公允价值
资金	666,011,296.45	660,107,606.91
债券	19,208,167.58	13,744,206.09
股票	12,806,172,094.48	18,765,788,906.39
基金	49,505,806.76	34,329,945.46
合计	13,540,897,365.27	19,473,970,664.85

5. 衍生金融工具

(1) 2018年12月31日

类别	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
权益衍生工具				108,278,919.88		
股指期货				108,278,919.88		2,051,239.88
减: 可抵消的暂收暂付款						2,051,239.88
其他衍生工具				469,028,184.48	62,985,609.15	
商品期货				33,562,933.10	2,967,325.00	
减: 可抵消的暂收暂付款					2,967,325.00	
远期合约				435,465,251.38	62,985,609.15	
合计				577,307,104.36	62,985,609.15	

(2) 2017年12月31日

类别	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
权益衍生工具	22,084,100.00			886,254.73		470,687.56
股指期货	22,084,100.00		188,700.00			
减: 可抵消的暂收暂付款			188,700.00			
个股期权				886,254.73		470,687.56
其他衍生工具	15,066,635.20			557,137,698.87	59,937,640.59	
商品期货	15,066,635.20		114,120.00			
减: 可抵消的暂收暂付款			114,120.00			
远期合约				537,137,698.87	55,156,117.53	
其他				20,000,000.00	4,781,523.06	
合计	37,150,735.20			558,023,953.60	59,937,640.59	470,687.56

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当日无负债结算制度下,结算备付金已包括公司于2018年12月31日、2017年12月31日所持有的股指期货合约产生的持仓损益。因此,衍生金融资产项下的股指期货投资与相关的股指期货暂收暂付款(结算所得的持仓损益)之间按抵销后的净额列示,为人民币零元。

6. 存出保证金

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
交易保证金			252,289,654.67			211,051,535.84
人民币	249,400,942.74	1.0000	249,400,942.74	210,176,191.84	1.0000	210,176,191.84
港币	1,429,236.51	0.8762	1,252,297.03	500,000.00	0.8359	417,950.00
美元	219,040.00	6.8632	1,503,315.33	70,000.00	6.5342	457,394.00
欧元	17,009.36	7.8473	133,099.57		7.8023	
信用保证金			12,140,676.31			9,183,844.38
人民币	12,140,676.31	1.0000	12,140,676.31	9,183,844.38	1.0000	9,183,844.38
履约保证金			18,281,028.29			40,590,847.89
人民币	18,281,028.29	1.0000	18,281,028.29	40,590,847.89	1.0000	40,590,847.89
合计			282,711,359.27			260,826,228.11

7. 应收款项

(1) 按明细列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收清算款项	21,253,989.29	34,336,784.61
应收资产管理费	27,871,594.92	28,501,068.57
应收手续费及佣金	44,015,570.76	37,980,515.08
应收融资客户款项	8,506,102.16	2,643,253.01
其他	1,800,883.85	570,837.24
减: 坏账准备(年末按简化模型计提)	10,205,657.66	3,572,891.88
应收款项账面价值	93,242,483.32	100,459,566.63

(2) 按评估方式列示

项目	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	45,346,951.45	43.84	8,961,521.15	19.76
单项小计	45,346,951.45		8,961,521.15	
组合计提坏账准备				

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
其中:1年以内	44,789,203.93	43.29	223,946.05	0.50
1-2年	6,221,192.27	6.01	311,059.61	5.00
2-3年	7,090,278.16	6.85	709,027.82	10.00
3-4年	515.17	0.01	103.03	20.00
组合小计	58,101,189.53		1,244,136.51	
合计	103,448,140.98		10,205,657.66	

(续表)

项目	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	38,867,206.11	37.36	2,625,131.75	6.75
单项小计	38,867,206.11		2,625,131.75	
组合计提坏账准备				
其中:1年以内	52,264,701.71	50.24	261,323.55	0.50
1-2年	12,072,369.65	11.60	603,618.48	5.00
2-3年	828,181.04	0.80	82,818.10	10.00
组合小计	65,165,252.40		947,760.13	
合计	104,032,458.51		3,572,891.88	

(3) 年末应收款项余额中无应收持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

8. 买入返售金融资产

(1) 按业务类别列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
约定购回式证券	26,417,065.46	15,348,544.00
股票质押式回购	3,220,436,017.55	4,806,229,351.87
债券买断式回购	4,212,672,535.14	3,457,566,904.92
债券质押式回购	1,683,111,657.24	944,320,000.00
减:减值准备	226,068,561.11	16,447,547.81
合计	8,916,568,714.28	9,207,017,252.98

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按金融资产种类

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
股票	3,246,853,083.01	4,821,577,895.87
债券	5,895,784,192.38	4,401,886,904.92
减: 减值准备	226,068,561.11	16,447,547.81
账面价值	8,916,568,714.28	9,207,017,252.98

(3) 担保物类别

担保物类别	2018年12月31日公允价值	2017年12月31日公允价值
股票	5,231,919,289.39	10,690,205,891.19
债券	6,021,212,705.10	4,243,692,804.93
合计	11,253,131,994.49	14,933,898,696.12
其中: 可出售或可再次向外抵押的担保物	4,298,435,870.60	3,486,021,889.00
其中: 已出售或已再次向外抵押的担保物	3,057,590,519.65	3,069,179,789.00

(4) 约定购回、股票质押回购融出资金按剩余期限分类

期限	2018年12月31日	2017年12月31日
1个月以内	8,167,864.75	168,695,671.63
1-3个月	309,461,318.00	489,278,643.98
3个月-1年	1,625,804,332.12	3,056,203,580.26
1年以上	379,170,000.00	1,107,400,000.00
已逾期	924,249,568.14	
合计	3,246,853,083.01	4,821,577,895.87

9. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2017年12月31日					
	账面价值			初始成本		
	交易性金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计	交易性金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
债券	4,873,472,355.05	743,984,977.30	5,617,457,332.35	4,943,215,326.31	722,074,591.21	5,665,289,917.52
基金	588,576,437.76	445,478,478.59	1,034,054,916.35	587,678,520.36	438,928,462.55	1,026,606,982.91
股票	658,897,069.90	312,093,376.86	970,990,446.76	568,239,750.46	335,000,690.79	903,240,441.25
合计	6,120,945,862.71	1,501,556,832.75	7,622,502,695.46	6,099,133,597.13	1,496,003,744.55	7,595,137,341.68

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产种类

项目	2017年12月31日			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	1,034,539,581.74	-26,913,358.62		1,007,626,223.12
基金	147,710,275.07	-434,580.70		147,275,694.37
股票	87,379,533.14	9,747,195.76	10,181,546.64	86,945,182.26
信托计划	515,000,000.00			515,000,000.00
券商资管产品	935,580,801.27	18,450,539.96	70,450,000.00	883,581,341.23
融出证券	2,679,131.23	1,346,607.57	5,024.49	4,020,714.31
按公允价值计量的权益工具	87,927,810.53	-3,926,449.10	7,060,000.00	76,941,361.43
按成本计量的权益工具	228,055,460.34		2,376,439.34	225,679,021.00
合计	3,038,872,593.32	-1,730,045.13	90,073,010.47	2,947,069,537.72

(2) 可供出售金融资产中成本为 179,004,084.03 元, 公允价值为 178,334,000.00 元的债券已质押用于转融通业务担保; 成本为 550,000,000.00 元, 公允价值为 523,954,200.00 元的债券已质押用于回购融资。公司子公司中州国际可供出售金融资产中包含的中国建设银行股份有限公司优先股 1,000 万美元(折合港币 7,747 万元, 折合人民币 6,534 万元), 已在中国交通银行股份有限公司香港分行进行质押借款; 可供出售金融资产中包含已融出证券 4,020,714.31 元。

11. 交易性金融资产

(1) 按类别列示

类别	2018年12月31日					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	8,842,288,627.40		8,842,288,627.40	8,716,359,344.11		8,716,359,344.11
公募基金	1,470,728,287.42		1,470,728,287.42	1,469,616,937.38		1,469,616,937.38
股票	1,758,982,339.39		1,758,982,339.39	2,026,592,812.57		2,026,592,812.57
银行理财产品	303,816,252.06		303,816,252.06	303,000,000.00		303,000,000.00
券商资管产品	112,224,154.21		112,224,154.21	1,082,764,442.82		1,082,764,442.82
信托计划	149,733,167.70		149,733,167.70	150,000,000.00		150,000,000.00
其他	1,293,983,143.10		1,293,983,143.10	1,267,632,101.15		1,267,632,101.15
合计	13,931,755,971.28		13,931,755,971.28	15,015,965,638.03		15,015,965,638.03

年末交易性金融资产“其他”主要为本公司投资的私募基金份额、合伙企业份额等。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 变现有限制的交易性金融资产

项目	受限原因	年末账面价值
债券	卖断或质押用于回购融资	5,462,875,660.54
债券	质押用于债券借贷	240,342,986.16
公募基金	已融出证券	1,978,068.60

12. 债权投资

类别	2018年12月31日			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
私募债	322,860,000.00	12,497,974.58	11,718,260.01	323,639,714.57
其他	375,000,000.00	1,513,002.88	6,258,683.38	370,254,319.50
合计	697,860,000.00	14,010,977.46	17,976,943.39	693,894,034.07

年末债权投资“其他”主要为本公司投资的固定收益类信托产品等。

13. 其他债权投资

(1) 按类别列示

类别	2018年12月31日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	349,487,400.62	5,724,841.10	271,095.82	355,483,337.54	
地方债	39,956,426.47	277,742.47	1,027,733.53	41,261,902.47	23,964.60
金融债	229,915,050.86	4,440,772.60	2,547,429.14	236,903,252.60	91,134.73
企业债	90,000,000.00	1,777,602.74	202,000.00	91,979,602.74	145,664.49
合计	709,358,877.95	12,220,958.91	4,048,258.49	725,628,095.35	260,763.82

(2) 变现有限制的其他债权投资

项目	受限原因	年末账面价值
国债	质押用于转融通业务	104,457,232.34
企业债	质押用于回购融资	50,549,602.74
金融债	质押用于回购融资	236,903,252.60
地方债	质押用于回购融资	20,630,951.24

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
按权益法核算的长期股权投资	977,127,175.36	506,047,624.88
长期股权投资合计	977,127,175.36	506,047,624.88
减: 长期股权投资减值准备	28,714,472.06	
长期股权投资净值	948,412,703.30	506,047,624.88

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中原英石基金管理有限公司	13,187,607.12			-4,067,908.55						9,119,698.57	
河南华泰粮油机械股份有限公司	12,211,142.64			420,235.50						12,631,378.14	
河南中平融资担保有限公司	50,716,689.89			-1,390,221.47						49,326,468.42	
河南龙凤山农牧股份有限公司	21,209,163.27	15,000,000.00		-6,383,131.95						29,826,031.32	
郑州农淘电子商务有限公司	13,200,909.16			322,465.33				12,204,617.53		1,318,756.96	12,204,617.53
中证焦桐基金管理有限公司	19,743,669.31			5,053.90						19,748,723.21	
河南投实文化传播有限公司	453,000.20	1,000,000.00		-385,828.18						1,067,172.02	
深圳前海元明医疗产业投资基金(有限合伙)	2,290,125.55		2,290,000.00	-125.55							
河南盛通聚源创业投资基金(有限合伙)	42,299,698.08	42,300,000.00		-1,690,958.56						82,908,739.52	
西平中鼎辉煌致远投资中心(有限合伙)		4,200,000.00		-387,026.72						3,812,973.28	
河南莲菜网络科技有限公司	10,016,206.64		9,783,113.81	-233,092.83							
漯河华瑞永磁材料股份有限公司	5,000,000.00			-110,244.50				3,389,755.50		1,500,000.00	3,389,755.50
河南华洋纸塑包装有限公司		20,000,000.00		103,987.51						20,103,987.51	
河南省中联装备制造技术研究中心有限公司	20,000,000.00			113,404.01						20,113,404.01	
河南万容环境科技有限公司		20,000,000.00		-2,104,149.02						17,895,850.98	
河南克拉钻石有限公司		14,000,000.00		2,010,455.31						16,010,455.31	
河南交广融媒文化传播有限公司		4,000,000.00		-56,898.93						3,943,101.07	
河南省锐达医药科技有限公司	5,279,217.58			-219,729.12				5,059,488.46			5,059,488.46

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
郑州宜家安好软件科技有限公司	3,907,399.45			-430,827.85				3,476,571.60		3,476,571.60
郑州遇见网络科技有限公司	3,618,356.82			-146,505.98					3,471,850.84	
郑州埃文计算机科技有限公司	3,945,313.21			145,738.53				4,091,051.74		4,091,051.74
郑州大河智信科技股份公司	10,969,111.46			-234,052.83					10,735,058.63	
南阳富新特光电科技有限公司	5,626,015.49			347,469.00					5,973,484.49	
河南锐锋金刚石制品有限公司	5,775,166.37			49,716.72					5,824,883.09	
郑州麦佳农业科技有限公司	1,094,762.48			755,451.93					1,850,214.41	
河南省利盈环保科技股份有限公司	21,798,270.96			607,232.62					22,405,503.58	
河南嘟嘟计算机科技有限公司	1,348,371.09			-615,383.86				492,987.23	240,000.00	492,987.23
中州蓝海贝升投资管理中心(有限合伙)	9,863,492.79		3,704,000.00	-159,315.58					6,000,177.21	
河南中原大数据交易中心	2,001,848.36			-47,703.94					1,954,144.42	
河南资产管理有限公司	126,430,604.94	325,000,000.00		28,128,175.44					479,558,780.38	
河南大河财立方传媒控股有限公司	14,661,947.21	15,000,000.00		60,000.00					29,721,947.21	
鹤壁镁交易中心有限责任公司		10,000,000.00		9,675.00					10,009,675.00	
上蔡县丰拓农林科技有限公司		5,000,000.00							5,000,000.00	
2242257 Ontarios Inc		7,918,657.50		-53,905.44					7,864,752.06	
洛阳建龙微纳新材料股份有限公司	23,442,083.33	8,740,100.00		3,474,407.18					35,656,590.51	
洛阳德胜生物科技股份有限公司	10,842,123.07			221,244.97					11,063,368.04	
汤阴县创新产业投资基金(有限合伙)	24,908,200.17		23,320,000.00	-183,198.39					1,405,001.78	
民权县创新产业投资基金(有限合伙)	20,207,128.24			143,403.09					20,350,531.33	
合计	506,047,624.88	492,158,757.50	39,097,113.81	18,017,906.79				28,714,472.06	948,412,703.30	28,714,472.06

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于2018年3月、8月、10月和12月,本公司向被投资单位河南资产管理有限公司先后追加投资0.5亿、0.5亿、1亿和1.25亿元。

公司于2018年12月31日对账面长期股权投资进行检查,结合被投资单位的经营情况、财务状况以及其他因素,评估其减值迹象,并在此基础上实施减值测试。对于账面价值超过其可收回金额的长期股权投资,按照差额确认了减值损失,2018年度共确认减值损失金额为28,714,472.06元。

15. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	39,489,882.69	39,489,882.69
2.本年增加金额		
3.本年减少金额	5,607,484.24	5,607,484.24
(1) 转入固定资产及持有待售资产	5,607,484.24	5,607,484.24
4.年末余额	33,882,398.45	33,882,398.45
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	17,613,385.49	17,613,385.49
2.本年增加金额	885,228.40	885,228.40
(1) 计提或摊销	885,228.40	885,228.40
3.本年减少金额	2,721,435.08	2,721,435.08
(1) 转入固定资产及持有待售资产	2,721,435.08	2,721,435.08
4.年末余额	15,777,178.81	15,777,178.81
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	18,105,219.64	18,105,219.64
2.年初账面价值	21,876,497.20	21,876,497.20

于2018年12月31日和2017年12月31日,本公司认为投资性房地产无需计提减值准备。

于2018年12月31日和2017年12月31日,本公司投资性房地产无尚未办妥产权证的情况。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 固定资产

(1) 账面价值

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产原值	537,626,863.82	532,744,252.51
减: 累计折旧	320,563,584.07	302,078,977.34
减: 减值准备		
合计	217,063,279.75	230,665,275.17

(2) 固定资产增减变动表

项目	房屋及建筑物	电子及电器设备	交通运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	176,888,564.39	310,710,531.93	25,889,099.10	19,256,057.09	532,744,252.51
2.本年增加金额	5,169,829.41	19,004,501.60	415,393.51	736,658.41	25,326,382.93
(1) 购置		19,004,501.60	415,393.51	736,658.41	20,156,553.52
(2) 投资性房地产转入	5,169,829.41				5,169,829.41
3.本年减少金额		19,112,057.41	791,468.43	626,152.76	20,529,678.60
(1) 处置或报废		19,112,057.41	791,468.43	626,152.76	20,529,678.60
4.外币报表折算差额		13,442.91	63,174.72	9,289.35	85,906.98
5.年末余额	182,058,393.80	310,616,419.03	25,576,198.90	19,375,852.09	537,626,863.82
二、累计折旧					
1.年初余额	47,310,455.38	221,005,504.18	18,225,036.57	15,537,981.21	302,078,977.34
2.本年增加金额	7,164,289.65	27,674,804.10	1,323,253.72	726,215.49	36,888,562.96
(1) 计提	4,646,924.67	27,674,804.10	1,323,253.72	726,215.49	34,371,197.98
(2) 投资性房地产转入	2,517,364.98			-	2,517,364.98
3.本年减少金额		17,241,056.53	607,748.50	602,225.94	18,451,030.97
(1) 处置或报废		17,241,056.53	607,748.50	602,225.94	18,451,030.97
4.外币报表折算差额		23,504.71	18,425.96	5,144.07	47,074.74
5.年末余额	54,474,745.03	231,462,756.46	18,958,967.75	15,667,114.83	320,563,584.07
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	127,583,648.77	79,153,662.57	6,617,231.15	3,708,737.26	217,063,279.75
2.年初账面价值	129,578,109.01	89,705,027.75	7,664,062.53	3,718,075.88	230,665,275.17

(3) 本年计提的固定资产折旧额为 34,371,197.98 元。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 截至2018年12月31日,本公司无尚未办妥产权证书的固定资产。

17. 在建工程

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼建造	11,974,256.95		11,974,256.95	7,541,922.85		7,541,922.85
合计	11,974,256.95		11,974,256.95	7,541,922.85		7,541,922.85

18. 无形资产

(1) 无形资产明细表

项目	软件	交易席位费	土地使用权	其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	176,980,569.71	32,610,860.00	105,480,246.53	2,444,000.00	317,515,676.24
2.本年增加金额	20,708,737.82				20,708,737.82
3.本年减少金额					
4.外币报表折算差额	12,087.00	40,290.00			52,377.00
5.年末余额	197,701,394.53	32,651,150.00	105,480,246.53	2,444,000.00	338,276,791.06
二、累计摊销					
1.年初余额	109,469,196.43	31,458,283.48	9,888,772.98	2,309,666.76	153,125,919.65
2.本年增加金额	23,760,335.95	50,000.04	2,637,006.12	62,000.04	26,509,342.15
3.本年减少金额					
4.外币报表折算差额	11,598.69				11,598.69
5.年末余额	133,241,131.07	31,508,283.52	12,525,779.10	2,371,666.80	179,646,860.49
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	64,460,263.46	1,142,866.48	92,954,467.43	72,333.20	158,629,930.57
2.年初账面价值	67,511,373.28	1,152,576.52	95,591,473.55	134,333.24	164,389,756.59

(2) 本年无形资产摊销额为26,509,342.15元。

(3) 于2018年12月31日和2017年12月31日,本公司无用于抵押或担保的重大无形资产。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 交易席位费明细情况

项目	原始金额	2017年 12月31日	本年摊销或转 出数	累计摊销或转出数	外币折算差	2018年 12月31日
上海证交所A股	19,462,500.00			19,462,500.00		
深圳证交所A股	11,812,450.00			11,812,450.00		
全国中小企业股份转 让系统有限责任公司	500,000.00	316,666.52	50,000.04	233,333.52		266,666.48
香港证券交易所	876,200.00	835,910.00			40,290.00	876,200.00
合计	32,651,150.00	1,152,576.52	50,000.04	31,508,283.52	40,290.00	1,142,866.48

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
递延所得税资产		
资产减值准备	98,178,271.97	45,693,376.39
交易性金融资产、衍生金融工具公允价值变动	73,416,379.12	
期货风险准备金	105,574.86	105,574.86
应付职工薪酬	63,740,065.86	74,150,375.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动		23,083,834.32
可供出售金融资产公允价值变动		2,656,205.27
其他	15,876,205.56	15,652,140.58
合计	251,316,497.37	161,341,507.05
递延所得税负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动		6,572,876.26
可供出售金融资产公允价值变动		1,742,852.30
交易性金融资产公允价值变动	1,661,223.81	56,716.79
衍生金融工具公允价值变动	741,831.25	
其他债权投资公允价值变动	1,012,064.62	
其他	46,036.30	1,987,113.07
合计	3,461,155.98	10,359,558.42

(2) 暂时性差异项目

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异		
资产减值准备	416,643,882.75	209,649,093.57
交易性金融资产、衍生金融工具公允价值变动	315,699,315.44	
期货风险准备金	422,299.44	422,299.43
应付职工薪酬	254,960,263.44	296,601,502.47

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动		92,335,337.29
可供出售金融资产公允价值变动		10,624,821.09
其他	63,504,822.30	62,608,562.33
合计	1,051,230,583.37	672,241,616.18
应纳税暂时性差异		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动		26,291,505.04
可供出售金融资产公允价值变动		6,971,409.19
交易性金融资产公允价值变动	6,644,895.24	
衍生金融工具公允价值变动	2,967,325.00	226,867.16
其他债权投资公允价值变动	4,048,258.48	
其他	184,145.20	7,948,452.30
合计	13,844,623.92	41,438,233.69

(3) 本公司认为在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异,因此确认相关递延所得税资产。

20. 商誉

被投资单位名称	2017年12月31日	本年企业合并形成	外币报表折算差异	2018年12月31日	2018年12月31日减值准备
中原期货股份有限公司	7,268,756.37			7,268,756.37	
中州国际融资有限公司	14,093,636.04		679,298.72	14,772,934.76	
合计	21,362,392.41		679,298.72	22,041,691.13	

(1) 年末合并中州国际融资有限公司形成的商誉为本公司之子公司中州金融控股有限公司于2016年非同一控制下收购泛亚金融有限公司(后更名为中州国际融资有限公司)100%股权产生,合并对价24,416,272.00港币,合并日中州国际融资有限公司可辨认净资产公允价值为7,556,040.59港币,差额16,860,231.41港币,以2018年12月31日汇率折合人民币14,772,934.76元计入商誉。

(2) 上述被投资单位产生的主要现金流独立于本公司的其他子公司,且本公司对上述子公司均单独进行经营管理,因此,每个子公司就是一个资产组,企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试。本公司商誉的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。现金流量的折现使用适当的折现率进行计算,并反映相关资产组的特定风险。截至2018年12月31日,本公司账面商誉经减值测试,预计可收回金额并没有导致确认减值损失,未计提相应的减值准备。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 其他资产

(1) 明细情况

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	165,703,853.58	87,672,860.60
待摊费用	25,862,592.15	25,449,115.34
长期待摊费用	25,758,507.31	30,269,459.00
待转承销费用	875,591.82	2,473,920.15
委托贷款	14,615,445.40	56,150,000.00
贷款	1,229,107,659.76	1,215,720,000.00
存货	23,050,781.50	
应收款项类投资		83,591,000.00
其他	13,131,643.54	19,744,376.30
合计	1,498,106,075.06	1,521,070,731.39

(2) 其他应收款

1) 按明细列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收弥偿款	92,421,755.86	
预付款项	27,987,865.58	32,913,842.66
押金	13,882,295.79	7,535,208.81
其他	52,865,496.70	69,719,814.43
减: 减值准备	21,453,560.35	22,496,005.30
其他应收款项账面价值	165,703,853.58	87,672,860.60

2) 按评估方式列示

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	比例 (%)	账面余额	坏账准备	比例 (%)
单项计提坏账准备	119,933,597.99	16,612,056.15	13.85	25,409,282.46	18,643,757.18	73.37
单项小计	119,933,597.99	16,612,056.15		25,409,282.46	18,643,757.18	
组合计提坏账准备						
其中: 1年以内	38,504,489.86	192,522.45	0.50	67,791,341.09	338,956.74	0.50
1-2年	17,982,222.58	899,111.13	5.00	5,320,677.46	266,033.87	5.00
2-3年	2,853,367.14	285,336.71	10.00	4,700,697.97	470,069.79	10.00
3-4年	1,133,616.73	226,723.35	20.00	688,246.28	137,649.26	20.00
4-5年	686,246.28	205,873.88	30.00	2,448,859.33	734,657.80	30.00
5年以上	6,063,873.35	3,031,936.68	50.00	3,809,761.31	1,904,880.66	50.00

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	比例(%)	账面余额	坏账准备	比例(%)
组合小计	67,223,815.94	4,841,504.20		84,759,583.44	3,852,248.12	
合计	187,157,413.93	21,453,560.35		110,168,865.90	22,496,005.30	

3) 年末其他应收款余额中无应收关联方款项。

(3) 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2018年12月31日
装修改造款等	30,269,459.00	7,728,063.81	12,239,015.50		25,758,507.31
合计	30,269,459.00	7,728,063.81	12,239,015.50		25,758,507.31

(4) 委托贷款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
委托贷款	35,370,878.91	65,335,967.02
减: 减值准备	20,755,433.51	9,185,967.02
委托贷款账面价值	14,615,445.40	56,150,000.00

(5) 贷款

1) 按类别列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
个人	14,362,570.83	72,000,000.00
机构	1,258,289,172.28	1,156,000,000.00
减: 减值准备	43,544,083.35	12,280,000.00
账面价值	1,229,107,659.76	1,215,720,000.00

2) 按增信方式列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押贷款	10,052,800.00	10,000,000.00
质押贷款	108,383,166.67	124,000,000.00
保证贷款	1,154,215,776.44	1,094,000,000.00
减: 减值准备	43,544,083.35	12,280,000.00
账面价值	1,229,107,659.76	1,215,720,000.00

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 贷款减值准备的变动

项目	2017年12月31日	会计政策变更	本年计提	2018年12月31日
贷款减值准备	12,280,000.00	58,791.96	31,205,291.39	43,544,083.35
合计	12,280,000.00	58,791.96	31,205,291.39	43,544,083.35

22. 融出证券

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
融出证券	1,978,068.60	4,020,714.31
—交易性金融资产	1,978,068.60	
—可供出售金融资产		4,020,714.31

于2018年12月31日和2017年12月31日，本公司融券业务无重大合约逾期。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 资产减值准备明细表

(1) 变动明细表

项目	2017年12月31日	会计政策变更	本年增加	本年减少		外币报表折算差额	2018年12月31日
				转回	其他转出		
融出资金减值准备	62,638,746.88	922,225.28	14,518,429.05			2,215,428.91	80,294,830.12
坏账准备	26,248,950.95		5,398,841.54			11,425.52	31,659,218.01
买入返售金融资产减值准备	16,447,547.81	-196,000.50	209,817,013.80				226,068,561.11
可供出售金融资产减值准备	90,073,010.47	-90,073,010.47					
债权投资减值准备		2,530,867.17	15,466,970.70			-20,894.48	17,976,943.39
其他债权投资减值准备		129,419.11	131,344.71				260,763.82
其他资产减值准备	5,150,000.00						5,150,000.00
贷款减值准备	12,280,000.00	58,791.96	31,205,291.39				43,544,083.35
委托贷款减值准备	9,622,951.31	-12,935.71	11,145,417.91				20,755,433.51
金融工具及其他项目信用减值准备小计	222,461,207.42	-86,640,643.16	287,683,309.10			2,205,959.95	425,709,833.31
长期股权投资减值准备			28,714,472.06				28,714,472.06
存货跌价准备			3,178,234.86		1,804,154.86		1,374,080.00
其他资产减值准备小计			31,892,706.92		1,804,154.86		30,088,552.06
合计	222,461,207.42	-86,640,643.16	319,576,016.02		1,804,154.86	2,205,959.95	455,798,385.37

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 金融工具及其他项目预期信用损失准备情况

项目	2018年12月31日			合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
融出资金减值准备	14,216,805.06		66,078,025.06	80,294,830.12
坏账准备(简化模型)		6,085,640.71	25,573,577.30	31,659,218.01
买入返售金融资产减值准备	5,319,281.38	3,068,991.29	217,680,288.44	226,068,561.11
债权投资减值准备	1,322,776.71	5,100,000.00	11,554,166.68	17,976,943.39
其他债权投资减值准备	260,763.82			260,763.82
其他资产减值准备			5,150,000.00	5,150,000.00
贷款减值准备	12,812,872.81		30,731,210.54	43,544,083.35
委托贷款减值准备			20,755,433.51	20,755,433.51
合计	33,932,499.78	14,254,632.00	377,522,701.53	425,709,833.31

24. 短期借款

借款类别	2018年12月31日	2017年12月31日
信用借款(注1)	1,208,427,413.01	1,098,519,659.00
质押借款(注2)	101,354,090.78	51,702,745.44
抵押借款		125,386,500.00
保证借款(注3)	565,205,600.00	909,093,920.50
合计	1,874,987,103.79	2,184,702,824.94

注1:截至2018年12月31日,信用借款系子公司中州国际金融向兴业银行股份有限公司香港分行、民生银行股份有限公司香港分行、招商永隆银行有限公司、上海浦东发展银行股份有限公司香港分行、大新银行有限公司和澳门国际银行申请的贷款,借款期限不超过1年;中州国际的借款利率在Hibor+1.8%至Hibor+3.5%之间。

注2:截至2018年12月31日,质押借款系子公司中州国际证券以股票作为质押,自永隆银行有限公司、大新银行有限公司和CSI capital management limited取得的借款,借款期限不超过1年,到期后自动续期,年利率在Hibor+1.6%至Hibor+1.8%之间。

注3:截至2018年12月31日,保证借款包括子公司中原小贷及中州国际金融的借款。中原小贷自郑州市市郊农村信用合作联社庙李信用社借入的保证借款,借款期限不超过1年,借款年利率为6.525%;中州国际金融以内保外贷的形式通过中国建设银行(亚洲)股份有限公司、平安银行股份有限公司离岸部、永隆银行股份有限公司借入的款项,借款期限不超过1年,借款年利率在Hibor+1.0%至Hibor+1.5%之间。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 应付短期融资款

类型	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	2017年12月31日账面余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日账面余额
16 中原 02 (注 1)	1,500,000,000.00	2016 年 10 月 26 日	2 年	1,500,000,000.00	3.30%	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	
13 中原债 (注 2)	1,500,000,000.00	2014 年 4 月 23 日	5 年	1,500,000,000.00	6.20%		1,563,583,196.12		1,563,583,196.12
16 中原 01 (注 1)	2,500,000,000.00	2016 年 4 月 22 日	3 年	2,500,000,000.00	4.20%		2,573,068,493.22		2,573,068,493.22
收益凭证 (注 3)	534,485,000.00	2018 年 7 月 6 日 ~2018 年 12 月 28 日	14 天 ~182 天	534,485,000.00	3.40%~ 7.00%	1,363,870,000.00	2,763,615,093.50	3,589,908,000.00	537,577,093.50
合计	6,034,485,000.00			6,034,485,000.00		2,863,870,000.00	6,900,266,782.84	5,089,908,000.00	4,674,228,782.84

2018 年 12 月 31 日应付短期融资款包括期限小于 1 年（含 1 年）的次级债、收益凭证等。

注 1：根据公司 2015 年度第三次临时股东大会决议通过的《中原证券股份有限公司关于公司发行境内外债务融资工具及相关授权的议案》，于 2016 年 4 月 21 日，公司发行 2016 年第一期次级债券，面值为 25 亿元，债券期限为 3 年，票面利率为 4.20%。于 2016 年 10 月 25 日，公司发行 2016 年第二期次级债券，面值为 15 亿元，债券期限为 2 年，票面利率为 3.30%。

注 2：根据公司 2013 年度第五次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准中原证券股份有限公司发行债券的批复》（证监许可[2013]1612 号）核准，公司获准公开发行面值总额不超过 15 亿元的债券，期限不超过 5 年。2014 年 4 月 23 日，公司发行债券 15 亿元，债券期限为 5 年，票面利率 6.2%。债券采用单利按年计息，每年付息一次，到期一次还本。

注 3：截至 2018 年 12 月 31 日，公司存续收益凭证包括新易系列收益凭证 59,972,000.00 元和金易系列收益凭证 474,513,000.00 元，期限区间为 14~182 天，利率区间 3.40%~7.00%。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 拆入资金

(1) 明细分类

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
银行拆入资金	1,741,103,788.83	115,000,000.00
转融通拆入资金	500,298,611.11	900,000,000.00
合计	2,241,402,399.94	1,015,000,000.00

(2) 转融通拆入资金剩余期限

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1个月以内				
1至3个月			300,000,000.00	5.10%
3至12个月	500,298,611.11	4.30%	600,000,000.00	5.10%
1年以上				
合计	500,298,611.11		900,000,000.00	

27. 交易性金融负债

类别	2018年12月31日		
	公允价值		合计
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
纳入合并范围结构化主体分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	380,027,422.26		380,027,422.26
合计	380,027,422.26		380,027,422.26

在合并财务报表中,由于本公司有义务于结构化主体到期日按照账面净值及该结构化主体的有关条款向其他投资者进行支付,本公司将合并结构化主体所产生的金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

28. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

类别	2017年12月31日		
	公允价值		合计
	为交易目的而持有的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
纳入合并范围结构化主体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		361,418,021.45	361,418,021.45
合计		361,418,021.45	361,418,021.45

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 卖出回购金融资产款

(1) 按业务类别列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
买断式卖出回购	1,834,408,310.93	3,563,821,672.67
质押式卖出回购	6,834,455,717.57	3,521,057,400.00
融资融券收益权回购业务	1,502,926,249.82	200,000,000.00
合计	10,171,790,278.32	7,284,879,072.67

(2) 按标的物类别列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
债券	8,668,864,028.50	7,084,879,072.67
融资融券收益权	1,502,926,249.82	200,000,000.00
合计	10,171,790,278.32	7,284,879,072.67

(3) 卖出回购金融资产款的担保物信息

担保物类别	2018年12月31日公允价值	2017年12月31日公允价值
债券	9,224,949,925.96	7,277,423,306.99
融资融券收益权	1,737,183,363.48	212,404,951.60
合计	10,962,133,289.44	7,489,828,258.59

30. 代理买卖证券款

(1) 明细情况

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
普通经纪业务		
其中: 个人	5,408,052,497.36	6,546,480,775.21
机构	402,252,792.39	278,831,316.77
小计	5,810,305,289.75	6,825,312,091.98
信用业务		
其中: 个人	699,757,191.66	689,013,093.35
机构	50,997,504.73	12,177,546.51
小计	750,754,696.39	701,190,639.86
合计	6,561,059,986.14	7,526,502,731.84

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
短期薪酬	420,557,939.44	529,136,468.46	642,946,221.87	306,748,186.03
离职后福利-设定提存计划	257,257.53	106,794,538.66	77,627,159.71	29,424,636.48
辞退福利	1,688,875.61		651,610.27	1,037,265.34
合计	422,504,072.58	635,931,007.12	721,224,991.85	337,210,087.85

(2) 短期薪酬

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	347,018,589.72	418,127,930.38	532,680,875.13	232,465,644.97
职工福利费		15,480,070.89	15,480,070.89	
社会保险费	25,563.24	40,671,165.26	40,694,640.80	2,087.70
其中: 医疗保险费	8,173.10	34,950,637.92	34,956,957.42	1,853.60
工伤保险费	2,916.36	791,269.72	794,147.08	39.00
生育保险费	14,473.78	3,931,282.93	3,945,561.61	195.10
补充医疗保险		977,674.59	977,674.59	
其他		20,300.10	20,300.10	
住房公积金	134,186.24	38,422,803.67	38,556,989.91	
工会经费和职工教育经费	73,379,600.24	16,434,498.26	15,533,645.14	74,280,453.36
合计	420,557,939.44	529,136,468.46	642,946,221.87	306,748,186.03

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
基本养老保险	247,118.97	74,874,482.64	75,115,242.00	6,359.61
失业保险费	10,138.54	2,490,781.67	2,500,822.61	97.60
企业年金缴费	0.02	29,429,274.35	11,095.10	29,418,179.27
合计	257,257.53	106,794,538.66	77,627,159.71	29,424,636.48

(4) 母公司董事、监事和高级管理人员各年度税前实际发放薪酬明细如下:

期间	薪酬金额(万元)
2018年度	1,037.80
2017年度	1,790.27

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 应交税费

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
企业所得税	48,947,624.66	80,673,177.64
城市维护建设税	564,778.02	380,858.22
教育费附加	391,615.67	280,838.99
增值税	5,735,442.42	6,786,037.88
个人所得税	3,377,841.40	4,440,917.96
房产税	390,858.39	412,158.37
土地使用税	59,466.57	59,466.58
其他	95,833.87	146,033.33
合计	59,563,461.00	93,179,488.97

33. 应付款项

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付款项	323,196,318.10	210,081,115.40
其中: 开放式基金清算款	297,909,460.38	177,942,865.54
合计	323,196,318.10	210,081,115.40

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 应付债券

类型	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	2017年12月31日 账面余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日 账面余额
13 中原债 (注2)	1,500,000,000.00	2014年 4月23日	5年	1,500,000,000.00	6.20%	1,496,634,877.25	2,485,305.14	1,499,120,182.39	
16 中原01 (注1)	2,500,000,000.00	2016年 4月22日	3年	2,500,000,000.00	4.20%	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00	
17 中原01 (注1)	1,500,000,000.00	2017年 7月26日	3年	1,500,000,000.00	5.15%	1,500,000,000.00	33,651,369.86		1,533,651,369.86
17 中原02 (注1)	1,000,000,000.00	2017年 11月17日	3年	1,000,000,000.00	5.49%	1,000,000,000.00	6,768,493.15		1,006,768,493.15
18 中原01 (注1)	1,500,000,000.00	2018年 4月27日	3年	1,500,000,000.00	5.58%		1,557,099,452.02		1,557,099,452.02
合计	8,000,000,000.00			8,000,000,000.00		6,496,634,877.25	1,600,004,620.17	3,999,120,182.39	4,097,519,315.03

注 1: 根据公司 2015 年度第三次临时股东大会决议通过的《中原证券股份有限公司关于公司发行境内外债务融资工具及相关授权的议案》，于 2016 年 4 月 21 日，公司发行 2016 年第一期次级债券，面值为 25 亿元，债券期限为 3 年，票面利率为 4.20%；于 2017 年 7 月 25 日，公司发行 2017 年第一期次级债，面值为 15 亿元，债券期限为 3 年，票面利率为 5.15%；于 2017 年 11 月 16 日，公司发行 2017 年第二期次级债券，面值为 10 亿元，期限为 3 年，票面利率为 5.49%；于 2018 年 4 月 26 日，公司发行 2018 年第一期次级债，面值为 15 亿元，债券期限为 3 年，票面利率为 5.58%。

注 2: 根据公司 2013 年度第五次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准中原证券股份有限公司发行债券的批复》（证监许可[2013]1612 号）核准，公司获准公开发行面值总额不超过 15 亿元的债券，期限不超过 5 年。2014 年 4 月 23 日，公司发行债券 15 亿元，债券期限为 5 年，票面利率 6.2%。债券采用单利按年计息，每年付息一次，到期一次还本。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 其他负债

(1) 明细情况

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款	105,029,172.71	62,004,594.49
投资者保护基金	12,213,747.43	6,016,927.81
期货风险准备金	20,447,171.02	18,125,558.04
其他	18,106,825.69	933,852.80
合计	155,796,916.85	87,080,933.14

(2) 其他应付款

项目	2017年12月31日	2017年12月31日
预提督导费、房租、水电费等	12,864,719.29	16,249,593.22
其他	92,164,453.42	45,755,001.27
合计	105,029,172.71	62,004,594.49

(3) 期货风险准备金

本公司子公司中原期货根据《商品期货交易财务管理暂行规定》按期货经纪业务手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的5%计提期货风险准备并计入当期损益。动用风险准备金弥补因自身原因造成的损失或是按规定核销难以收回的垫付风险损失款时,冲减期货风险准备金余额。

36. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	3,923,734,700.00				-54,664,000.00	-54,664,000.00	3,869,070,700.00

经公司2016年度股东大会、2017年第一次A股类别股东会及2017年第一次H股类别股东会审议及中国证监会《关于核准中原证券股份有限公司变更注册资本的批复》(证监许可[2018]144号)核准,公司于2018年2-5月,累计回购H股股份54,664,000股,分别占回购前公司H股股份总数和公司总股本的4.37%和1.39%。公司于2018年5月23日完成回购股份注销工作,注销完成后,公司的股本总额由3,923,734,700.00元减少至3,869,070,700.00元。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 资本公积

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
股本溢价	3,810,580,936.25		78,733,683.54	3,731,847,252.71
其他资本公积	24,270,297.81		11,026.99	24,259,270.82
合计	3,834,851,234.06		78,744,710.53	3,756,106,523.53

股本溢价本年减少 78,733,683.54 元，减少原因请参阅本注释 36. 股本。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

38. 其他综合收益

项目	归属于母公司股东的其他综合收益上年末余额	会计政策变更/重分类	归属于母公司股东的其他综合收益年初余额	本年发生额						归属于母公司股东的其他综合收益年末余额
				所得税前发生额	减: 所得税费用	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	合计	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-21,687,932.62	26,936,488.51	5,248,555.89	45,315,868.75	1,117,331.90		44,198,536.85	22,958,335.45	21,240,201.40	28,206,891.34
其中: 其他债权投资公允价值变动		-120,228.96	-120,228.96	4,208,563.77	1,052,140.94		3,156,422.83	3,156,422.83		3,036,193.87
可供出售金融资产公允价值变动损益	-27,040,224.40	27,040,224.40								
其他债权投资信用减值准备				260,763.82	65,190.96		195,572.86	195,572.86		195,572.86
外币财务报表折算差额	5,352,291.78	16,493.07	5,368,784.85	40,846,541.16			40,846,541.16	19,606,339.76	21,240,201.40	24,975,124.61
合计	-21,687,932.62	26,936,488.51	5,248,555.89	45,315,868.75	1,117,331.90		44,198,536.85	22,958,335.45	21,240,201.40	28,206,891.34

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 盈余公积

项目	2017年12月31日	会计政策变更	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
法定盈余公积	611,163,444.79	392,938.70	611,556,383.49			611,556,383.49
任意盈余公积	148,159,596.49	196,469.35	148,356,065.84			148,356,065.84
合计	759,323,041.28	589,408.05	759,912,449.33			759,912,449.33

40. 一般风险准备

项目	2017年12月31日	会计政策变更	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
一般风险准备	667,203,283.95	-360,467.06	666,842,816.89	25,224,768.98		692,067,585.87
交易风险准备	606,409,642.69	392,938.70	606,802,581.39			606,802,581.39
合计	1,273,612,926.64	32,471.64	1,273,645,398.28	25,224,768.98		1,298,870,167.26

一般风险准备包括本公司及本公司下属子公司根据相关规定计提的一般风险准备和交易风险准备（参见附注四、24）。

41. 未分配利润

项目	2018年度	2017年度
上年末未分配利润	400,017,717.67	891,183,507.88
调整数	-27,740,338.28	
年初未分配利润	372,277,379.39	891,183,507.88
加：归属于母公司股东的净利润	65,787,558.62	441,982,592.67
减：提取法定盈余公积		41,539,305.77
提取任意盈余公积		20,769,652.88
提取一般风险准备	25,224,768.98	68,095,586.66
提取交易风险准备		41,539,305.77
分配普通股股利	174,108,181.50	761,204,531.80
其他减少		
年末未分配利润	238,731,987.53	400,017,717.67

2018年3月29日,公司第五届董事会第四十九次会议决议通过《中原证券股份有限公司2017年下半年利润分配方案》,每10股派发现金股利人民币0.35元(含税),共计分配现金股利人民币137,330,714.50元(含税)。现金红利以人民币计值和宣布,以人民币向A股股东支付,以港币向H股股东支付。港币实际派发金额按照公司2017年度股东大会召开前五个工作日中国人民银行公布的人民币兑换港币平均基准汇率计算。该分配议案经过2017年年度股东大会、2018年第一次A股类别股东会及2018年第一次H股类别股东会审议通过。本次利润分配以剔除公司回购并注销的54,664,000股H股股份后的公司总股本3,869,070,700股为基数,

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

向全体股东(包括A股股东及H股股东)每股派发现金红利人民币0.035元(含税),实际派发现金红利人民币135,417,474.50元。

2018年8月29日,公司第五届董事会第五十四次会议决议通过《中原证券股份有限公司2018年上半年利润分配议案》,每10股派发现金股利人民币0.10元(含税),共计分配现金股利人民币38,690,707.00元(含税)。该分配议案经过2018年度第二次临时股东大会审议通过。

42. 利息净收入

项目	2018年度	2017年度
利息收入	1,291,897,620.91	1,269,523,349.35
其中:货币资金及结算备付金利息收入	176,973,781.48	261,070,063.81
融出资金利息收入	418,921,887.26	439,561,789.55
买入返售金融资产利息收入	509,854,960.57	483,192,249.76
其中:约定购回利息收入	2,223,814.05	2,319,426.17
股票质押回购利息收入	233,621,723.70	198,824,850.29
债权投资利息收入	45,357,468.30	
其他债权投资利息收入	14,744,459.12	
贷款利息收入	123,622,521.09	43,247,327.09
委托贷款利息收入	2,399,209.77	42,361,880.04
其他	23,333.32	90,039.10
利息支出	1,032,164,585.05	808,505,613.79
其中:借款利息支出	75,647,275.16	35,786,256.91
应付短期融资款利息支出	31,127,664.56	28,413,083.83
拆入资金利息支出	86,268,982.98	48,431,528.53
其中:转融通利息支出	34,213,611.11	23,318,333.34
卖出回购金融资产利息支出	367,943,992.33	315,952,556.09
其中:报价回购利息支出		0.04
代理买卖证券款利息支出	26,823,161.00	34,161,574.50
应付债券利息支出	439,140,189.39	343,994,068.44
其中:次级债券利息支出	335,947,667.20	242,801,917.80
其他	5,213,319.63	1,766,545.49
利息净收入	259,733,035.86	461,017,735.56

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

43. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项目	2018年度	2017年度
证券经纪业务净收入	375,639,687.48	544,470,262.56
——证券经纪业务收入	486,526,553.40	700,626,355.71
——代理买卖证券业务	471,294,028.18	682,457,730.97
交易单元席位租赁	5,225,666.31	3,829,704.01
代销金融产品业务	8,887,856.24	4,163,150.15
——证券经纪业务支出	110,886,865.92	156,156,093.15
——代理买卖证券业务	110,600,898.24	156,153,607.80
代销金融产品业务	2,254.25	2,485.35
期货经纪业务净收入	57,912,988.82	50,069,807.80
——期货经纪业务收入	110,237,172.54	105,870,002.93
——期货经纪业务支出	52,324,183.72	55,800,195.13
投资银行业务净收入	116,558,366.14	116,649,151.16
——投资银行业务收入	127,332,525.77	124,302,713.34
——证券承销业务	37,675,944.35	19,233,396.22
证券保荐业务	10,085,592.04	16,490,491.62
财务顾问业务	79,570,989.38	88,578,825.50
——投资银行业务支出	10,774,159.63	7,653,562.18
——证券承销业务	6,177,045.18	3,682,585.99
证券保荐业务	24,000.00	263,254.66
财务顾问业务	4,573,114.45	3,707,721.53
资产管理业务净收入	99,571,561.31	91,611,726.88
——资产管理业务收入	100,125,607.36	92,998,553.88
——资产管理业务支出	554,046.05	1,386,827.00
基金管理业务净收入	3,620,637.58	15,174,743.72
——基金管理业务收入	4,092,335.80	15,174,743.72
——基金管理业务支出	471,698.22	
投资咨询业务净收入	52,366,062.94	88,001,054.64
——投资咨询业务收入	52,366,062.94	88,001,054.64
——投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	29,688,022.02	14,520,978.33
——其他手续费及佣金收入	29,713,365.88	14,535,192.94
——其他手续费及佣金支出	25,343.86	14,214.61
合计	735,357,326.29	920,497,725.09
其中: 手续费及佣金收入合计	910,393,623.69	1,141,508,617.16
 手续费及佣金支出合计	175,036,297.40	221,010,892.07

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 财务顾问业务净收入

财务顾问业务净收入	2018年度	2017年度
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	4,833,018.87	4,004,716.98
并购重组财务顾问业务净收入-其他	1,701,547.16	2,783,018.87
其他财务顾问业务净收入	68,463,308.90	78,083,368.12

(3) 代理销售金融资产业务收入

项目	2018年度		2017年度	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	1,128,561,296.19	8,287,661.89	599,065,276.20	3,450,859.04
资管计划	1,912,609,000.00	600,194.35	1,667,426,000.00	712,291.11
合计	3,041,170,296.19	8,887,856.24	2,266,491,276.20	4,163,150.15

44. 投资收益

(1) 分类明细

项目	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	18,017,906.79	6,566,348.88
处置长期股权投资产生的投资收益	2,076,316.63	58,573,778.84
金融工具投资收益	456,369,366.56	436,827,052.09
其中: 持有期间取得的收益	566,764,318.19	532,617,298.77
其中: 交易性金融资产	569,389,222.31	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		393,405,514.07
可供出售金融资产		142,958,182.38
交易性金融负债	-2,624,904.12	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-3,746,397.68
处置金融工具取得的收益	-110,394,951.63	-95,790,246.68
其中: 交易性金融资产	-95,544,958.33	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-170,350,944.01
可供出售金融资产		98,410,732.98
衍生金融工具	-14,973,942.44	-3,069,604.15
交易性金融负债	123,949.14	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-20,780,431.50
合计	476,463,589.98	501,967,179.81

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		2018年度
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	569,389,222.31
	处置取得收益	-95,544,958.33
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	
	处置取得收益	
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-2,624,904.12
	处置取得收益	123,949.14
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	
	处置取得收益	

45. 公允价值变动收益

项目	2018年度	2017年度
交易性金融资产	-114,494,855.84	
其中: 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-86,883,463.25
衍生金融工具	8,080,898.78	-172,244.63
合计	-106,413,957.06	-87,055,707.88

46. 其他业务收入

项目	2018年度	2017年度
租赁收入	3,269,816.03	3,527,010.30
其他收入(注1)	279,950,285.25	348,962,692.33
合计	283,220,101.28	352,489,702.63

注1: 本期其他业务收入主要系子公司豫新投资商品销售收入。

47. 其他收益

项目	2018年度	2017年度
政府补助	3,833,367.53	
合计	3,833,367.53	

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

48. 税金及附加

项目	2018年度	2017年度
城市维护建设税	6,005,586.86	6,270,469.44
教育费附加	4,233,542.03	4,520,412.25
其他	3,154,616.57	5,117,687.25
合计	13,393,745.46	15,908,568.94

49. 业务及管理费

项目	2018年度	2017年度
职工费用	635,931,007.12	716,544,262.70
租赁费	68,468,200.44	62,393,439.74
固定资产折旧费	34,371,197.98	33,691,552.57
电子设备运转费	29,188,540.02	21,212,643.35
证券投资者保护基金	26,884,842.29	10,099,716.19
无形资产摊销	26,509,342.15	24,021,755.86
咨询费	21,606,155.52	22,068,779.87
邮电通讯费	17,073,116.91	20,222,588.11
差旅费	16,581,037.29	17,763,574.96
业务招待费	12,843,377.07	16,541,617.87
其他	113,098,845.82	127,207,711.76
合计	1,002,555,662.61	1,071,767,642.98

50. 信用减值损失

项目	2018年度
坏账准备	5,398,841.54
债权投资减值准备	15,466,970.70
其他债权投资资产减值准备	131,344.71
贷款减值准备	31,205,291.39
委托贷款减值准备	11,145,417.91
融出资金减值准备	14,518,429.05
买入返售金融资产减值准备	209,817,013.80
合计	287,683,309.10

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

51. 其他资产减值损失

项目	2018 年度
存货跌价准备	3,178,234.86
长期股权投资减值准备	28,714,472.06
合计	31,892,706.92

52. 资产减值损失

项目	2017 年度
坏账准备	1,067,261.59
可供出售金融资产减值准备	7,043,529.02
贷款减值准备	12,280,000.00
委托贷款减值准备	-3,983,659.20
融出资金减值准备	50,166,938.95
买入返售金融资产减值准备	9,318,106.64
合计	75,892,177.00

53. 其他业务成本

项目	2018 年度	2017 年度
租赁成本	885,228.40	964,665.03
其他成本(注1)	232,398,808.03	309,765,592.77
合计	233,284,036.43	310,730,257.80

注1: 本期其他业务成本主要系子公司豫新投资商品销售成本。

54. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2018 年度	2017 年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	69,796.55	78,096.63	69,796.55
政府补助	22,871,000.00	21,613,066.00	22,871,000.00
其他	198,813.64	226,392.39	198,813.64
合计	23,139,610.19	21,917,555.02	23,139,610.19

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	2018年度	来源和依据	资产相关与收益相关
收东区管委费重点产业发展扶持资金	3,200,000.00	郑东新区管委会关于印发郑东新区促进企业上市和挂牌暂行方法的通知(郑东文2015 205号)	与收益相关
2017年度浦东新区财政扶持款	2,735,000.00	浦东新区财政扶持资格通知书(浦扶金融机构2017第0082号)	与收益相关
2016年度浦东新区财政扶持款	10,206,000.00	浦东新区财政扶持资格通知书(浦扶金融机构2017第0082号)	与收益相关
加快利用资本市场助推脱贫攻坚奖励	1,200,000.00	潢川县人民政府关于加快利用资本市场助推脱贫攻坚的意见(潢政[2017]13号)	与收益相关
建邺区支持金融业和企业上市发展奖励	3,000,000.00	《建邺区关于支持金融业和企业上市发展的暂行方法》的实施细则(建金融办发[2017]10号)	与收益相关
促进和服务金融业发展奖励	1,000,000.00	海口市人民政府关于印发我市促进和服务金融业发展若干措施的通知(海府[2015]57号)	与收益相关
郑州科技局2016年度创新创业投资风险补助	1,000,000.00	郑州市科学技术局关于下达2016年度郑州市科技金融资助项目的通知(郑科[2018]21号)	与收益相关
其他	530,000.00	其他	与收益相关
合计	22,871,000.00		

55. 营业外支出

项目	2018年度	2017年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	805,064.63	445,681.93	805,064.63
捐赠和赞助支出	34,446.70	2,300,500.00	34,446.70
其他	2,034,918.94	12,384,130.43	2,034,918.94
合计	2,874,430.27	15,130,312.36	2,874,430.27

56. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	98,734,317.37	206,113,674.60
递延所得税费用	-93,474,537.27	-47,167,705.21
合计	5,259,780.10	158,945,969.39

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年度
本期合并利润总额	101,117,281.08
按适用税率计算的所得税费用	25,279,320.27
子公司适用不同税率的影响	814,193.35
调整以前年度所得税的影响	7,223,792.67
非应税收入的影响	-31,994,181.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,332,189.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-395,534.47
其他	
所得税费用	5,259,780.10

57. 受托客户资产管理业务

本公司管理的资产管理业务分为集合资产管理业务、客户定向资产管理业务及客户专项资产管理业务。

(1) 客户集合资产管理业务情况

1) 资产项目明细

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
受托管理资金存款	810,795,481.77	1,289,567,944.64
结算备付金	2,292,979.84	14,970,968.68
存出保证金	36,898.54	14,157,626.72
应收受托业务款	53,312,306.94	66,961,438.08
受托投资	4,291,902,978.80	5,927,261,245.09
其中: 投资成本	4,285,925,593.79	5,968,012,144.12
浮动盈亏	5,977,385.01	-40,750,899.03
合计	5,158,340,645.89	7,312,919,223.21

2) 负债项目明细

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
受托管理资金	5,118,562,250.96	7,278,184,646.46
应付受托业务款	39,778,394.93	34,734,576.75
合计	5,158,340,645.89	7,312,919,223.21

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 客户定向资产管理业务情况

1) 资产项目明细

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
受托管理资金存款	60,821,452.29	11,642,852.44
应收受托业务款	9,943,721.36	38,451,337.94
结算备付金		27,188.55
存出保证金		3,371.05
受托投资	5,157,730,537.96	13,311,859,269.43
其中: 投资成本	5,158,715,447.30	13,310,166,502.51
浮动盈亏	-984,909.34	1,692,766.92
合计	5,228,495,711.61	13,361,984,019.41

2) 负债项目明细

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
受托管理资金	5,221,181,427.31	13,303,653,773.29
应付受托业务款	7,314,284.30	58,330,246.12
合计	5,228,495,711.61	13,361,984,019.41

(3) 客户专项资产管理业务情况

1) 资产项目情况

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
受托管理资金存款	113,650,050.12	595,691.14
应收受托业务款	690,073.98	46,660,754.32
受托投资	836,482,287.67	997,185,439.94
其中: 投资成本	836,482,287.67	997,185,439.94
合计	950,822,411.77	1,044,441,885.40

2) 负债项目明细

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
受托管理资金	949,490,057.30	1,043,109,530.93
应付受托业务款	1,332,354.47	1,332,354.47
合计	950,822,411.77	1,044,441,885.40

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

58. 每股收益

项目	2018年度
归属于母公司股东的净利润	65,787,558.62
归属于母公司的非经常性损益	17,543,764.57
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	48,243,794.05
发行在外的普通股加权平均数	3,916,399,450.00
基本每股收益	0.02
扣除非经常性损益的基本每股收益	0.01

截至2018年12月31日及2017年12月31日,本公司无潜在摊薄普通股,因此摊薄每股收益与基本每股收益相同。

59. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
基金清算款	119,966,594.84	
政府补助	26,704,367.53	21,613,066.00
其他业务收入	283,220,101.28	352,489,702.63
委托贷款		467,967,609.20
存出保证金的减少		229,251,822.85
其他	65,821,720.79	15,878,085.89
合计	495,712,784.44	1,087,200,286.57

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
基金清算款		14,209,469.01
存出保证金的增加	21,885,131.16	
贷款		1,228,000,000.00
支付的业务及管理费	293,505,099.86	178,927,395.28
其他业务成本	232,398,808.03	309,765,592.77
其他	72,006,868.50	150,586,713.80
合计	619,795,907.55	1,881,489,170.86

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
子公司少数股东减资		564,240,388.24
回购H股支付的现金	133,397,683.54	
合计	133,397,683.54	564,240,388.24

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2018年度	2017年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	95,857,500.98	521,162,715.92
加: 资产减值准备	319,576,016.02	75,892,177.00
投资性房地产及固定资产折旧	35,256,426.38	34,651,497.20
无形资产摊销	26,509,342.15	24,021,755.86
长期待摊费用摊销	12,239,015.50	12,551,473.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	734,884.34	373,377.54
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	106,413,957.06	87,055,707.88
利息支出	545,915,129.11	409,959,954.67
汇兑损失(收益以“-”填列)	2,532,285.94	1,290,753.60
投资损失(收益以“-”填列)	-80,196,150.84	-285,927,380.58
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-90,032,299.32	-43,412,751.66
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-7,950,543.38	-18,347,455.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-945,696,355.86	-3,886,043,340.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,570,361,520.68	-1,086,506,397.60
经营活动产生的现金流量净额	1,591,520,728.76	-4,153,277,912.05
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	9,602,115,554.08	10,987,311,032.29
减: 现金的期初余额	10,987,311,032.29	15,187,372,218.94
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,385,195,478.21	-4,200,061,186.65

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物

项目	2018年度	2017年度
现金	9,602,115,554.08	10,987,311,032.29
其中: 库存现金	266,231.90	544,752.87
可随时用于支付的银行存款	7,261,496,589.39	8,636,549,789.03
结算备付金	2,340,352,732.79	2,350,216,490.39
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	9,602,115,554.08	10,987,311,032.29

60. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
交易性金融资产	5,462,875,660.54	质押用于回购融资
	240,342,986.16	质押用于债券借贷
	1,978,068.60	已融出证券
其他债权投资	308,083,806.58	质押用于回购融资
	104,457,232.34	质押用于转融通业务
融出资金	1,737,183,363.48	质押用于回购融资

61. 境外经营实体

公司2018年度合并报表中包含境外子公司中州国际金融控股有限公司、中州国际证券有限公司、中州国际期货有限公司、中州国际投资有限公司、中州国际财务有限公司、中州国际控股有限公司、中州国际金融集团股份有限公司、中州金融控股有限公司、中州国际融资有限公司和中州国际资产管理有限公司,其外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算(1港币:0.8762人民币);所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算(本年平均汇率1港币:0.844281人民币)。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司的权益

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	2018年12月31日投资金额	持股比例(%)		是否合并报表
							直接	间接	
非同一控制下企业合并取得的子公司									
中原期货股份有限公司	股份有限公司	郑州市	期货经纪	33,000万人民币	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询,资产管理	18,806.16万人民币	51.36		是
中州国际融资有限公司	有限公司	香港	投资银行	1,000万港币	保荐承销、财务顾问	2,441.63万港币		48.00	是
通过设立或投资等方式取得的子公司									
中鼎开源创业投资管理有限公司	有限公司	北京市	股权投资等	200,000万人民币	使用自有资金或设立直投资基金,对企业进行股权投资或债权投资,或投资于与股权投资、债权投资相关的其他投资基金;为客户提供与股权投资、债权投资相关的财务顾问服务;	92,202.24万人民币	100.00		是
河南中证开元创业投资基金管理有限公司	有限公司	洛阳市	股权投资管理	10,000万人民币	管理或受托管理非证券类股权投资及相关咨询服务	6,000万人民币		60.00	是
豫新投资管理(上海)有限公司	有限公司	上海市	投资管理	10,000万人民币	开展风险管理等相关业务	10,000万人民币		51.36	是
中州基石资本管理有限公司	有限公司	郑州市	资产管理	5,000万人民币	企业资产管理	1,200万人民币		100.00	是
中原股权交易中心股份有限公司(注)	股份有限公司	郑州市	区域性股权市场	35,000万人民币	为企业提供股权、债权和其他权益类资产的登记、托管、挂牌、转让和融资等服务;投资与资产管理;财务顾问、企业推介、企业展示、培训和咨询服务	12,250万人民币	35.00		是
中州蓝海投资管理有限公司	有限公司	许昌市	另类投资	300,000万人民币	金融产品投资、证券投资、投资管理、投资咨询服务	235,600万人民币	100.00		是
河南省中原小额贷款有限公司	有限公司	开封市	小额贷款	100,000万人民币	在河南省行政区域内:办理各项小额贷款;办理中小企业发展、管理、财务等咨询业务;符合规定的自有资金投资	65,000万人民币		65.00	是
中州国际金融控股有限公司	有限公司	香港	投资控股	76,000万港币	控股公司	76,000万港币	100.00		是
中州咨询服务(深圳)有限公司	有限公司	深圳市	投资咨询	1,000万人民币	投资咨询(不含限制项目)、企业管理咨询	500万人民币		100.00	是

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	2018年12月31日投资金额	持股比例(%)		是否合并报表
							直接	间接	
中州国际控股有限公司	有限公司	英属维尔京群岛	控股公司	5万美元	控股公司			100.00	是
中州国际金融集团股份有限公司	股份有限公司	开曼群岛	投资控股	100,000万港币				48.00	是
中州金融控股有限公司	有限公司	英属维尔京群岛	控股公司	1美元	控股公司			48.00	是
中州国际证券有限公司	有限公司	香港	证券经纪	20,000万港币	证券经纪、孖展融资	20,000万港币		48.00	是
中州国际投资有限公司	有限公司	香港	证券投资	1,000万港币	放债人业务、证券投资	1,000万港币		48.00	是
中州国际期货有限公司	有限公司	香港	期货经纪	2,000万港币	期货经纪和就期货合约提供意见	2,000万港币		48.00	是
中州国际财务有限公司	有限公司	香港	暂无	1港币		1港币		48.00	是
中州国际资产管理有限公司	有限公司	香港	资产管理	2,000万港币	资产管理	2,000万港币		48.00	是

(续)

结构化主体名称	总份额/注册资本	2018年12月31日公司持有份额占比	直接/间接投资
中原证券炎黄二号灵活配置集合资产管理计划	24,478,883.94	14.10%	直接
中原证券惠民一号集合资产管理计划	85,958,442.88	25.84%	直接
河南省中原科创风险投资基金(有限合伙)	500,000,000.00	50.00%	间接
河南中证开元创业投资基金(有限合伙)	110,000,000.00	15.55%	间接
河南中证开元豫财农业创业投资基金(有限合伙)	100,000,000.00	20.00%	间接
安阳普润高新技术产业投资基金(有限合伙)	100,000,000.00	13.00%	间接

注:中原股权交易中心股份有限公司于2015年成立,本公司与其他三个投资者签订了一致行动人协定,通过该协定本公司可控制中原股权交易中心股份有限公司51%的股权。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	2018年12月31日少数股东权益余额
中原期货股份有限公司	48.64%	9,036,554.87	8,026,095.00	203,591,327.38
中原股权交易中心股份有限公司	65.00%	4,968,526.98		217,894,185.39

(三) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018年12月31日		2018年度			
	资产合计	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中原期货股份有限公司	1,125,472,996.49	717,068,994.99	319,908,231.15	18,562,697.00	18,562,697.00	80,075,918.73
中原股权交易中心股份有限公司	389,157,595.75	49,547,926.26	50,610,521.09	7,643,976.73	7,643,976.73	-30,077,174.05

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

公司未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要包括集合资产管理计划、定向资产管理计划、专项资产管理计划。

截至2018年12月31日,公司管理的未纳入合并财务报表范围的集合资产管理计划资产总额5,433,490,055.49元,定向资产管理计划的资产总额为5,228,495,711.61元,专项资产管理计划的资产总额为950,822,411.77元。

截至2018年12月31日,公司在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益分类为交易性金融资产,以及计入应收款项的应收管理费、佣金,相关账面价值及最大风险敞口如下:

项目	2018年12月31日
交易性金融资产	2,488,572,652.29
应收款项	700,134,830.82
合计	3,188,707,483.21

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

截至2018年12月31日,河南投资集团有限公司(以下简称河南投资集团)持有公司有表决权股份占公司总股份的21.271%,为公司的控股股东。河南投资集团基本情况如下表:

控股股东名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	统一社会信用代码
河南投资集团	国有企业	郑州市	投资管理	刘新勇	914100001699542485

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
河南投资集团	12,000,000,000.00			12,000,000,000.00

(3) 控股股东所持股份及其变化

控股股东	持股金额(万元)		持股比例(%)		表决权比例(%)	
	2018年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
河南投资集团	82,298.38	82,298.38	21.271	20.975	21.271	20.975

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、(一)在子公司的权益”相关内容。

3. 联营企业

本年与公司发生关联交易的联营企业情况如下:

联营企业名称	与本公司关系
河南龙凤山农牧股份有限公司	子公司的联营企业
郑州大河智信科技股份有限公司	子公司的联营企业
河南大河财立方传媒控股有限公司	子公司的联营企业
洛阳德胜生物科技股份有限公司	子公司的联营企业

4. 不存在控制关系的主要关联方

关联方名称	与公司的关系	统一社会信用代码/组织机构代码
中原信托有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91410000169953018F
河南天地酒店有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91410100594892586U

(二) 关联交易

1. 提供代理买卖证券服务产生的手续费收入

关联方名称	2018年度	2017年度
河南投资集团及其控制的企业	75,464.48	
公司与河南投资集团的董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员	41,206.86	74,816.25

2. 购买信托产品

关联方名称	关联交易内容	购买信托余额	
		2018年12月31日	2017年12月31日
中原信托有限公司	购买中原信托发行的信托产品	443,000,000.00	480,000,000.00

3. 关联方贷款

关联方名称	2018年12月31日/2018年度		2017年12月31日/2017年度	
	贷款余额	利息收入	贷款余额	利息收入
河南龙凤山农牧股份有限公司	45,000,000.00	5,420,555.58	40,000,000.00	1,258,888.89

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 关联往来余额

关联方名称	往来科目	交易内容	2018年12月31日	2017年12月31日
中原信托股份有限公司	应收款项	资产管理业务管理费及业绩报酬	1,451,762.84	

5. 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	2018年度	2017年度
中原信托有限公司	资产管理业务管理费及业绩报酬	7,302,037.15	2,543,321.89
河南天地酒店有限公司	餐费、住宿费等	97,201.00	
河南大河财立方传媒控股有限公司	宣传费	1,250,000.00	
洛阳德胜生物科技股份有限公司	督导费收入	150,000.00	
其他关联方	其他	4,049.97	

6. 为子公司提供反担保

截至2018年12月31日,公司为中州国际金融向中国建设银行郑州期货城支行提供反担保,累计反担保金额为150,000,000.00港元(折合为人民币131,430,000.00元),反担保期限不超过13个月。公司为中州国际金融向招商银行股份有限公司郑州分行提供反担保,累计反担保金额为250,000,000.00港元(折合为人民币219,050,000.00元),反担保期限不超过1年。公司为中州国际金融向平安银行郑州分行提供反担保,累计反担保金额为201,600,000.00港元(折合人民币176,641,920.00元),反担保期限不超过1年。

7. 关键管理人员薪酬

报告期内,公司关键管理人员薪酬数据详见附注六.31。

九、与金融工具相关的风险

1. 概述

本公司的风险管理目标是秉持资本、风险与收益相匹配的风险管理理念,以承担适度风险,实现业务规模、盈利能力与风险承受能力的最优平衡,为股东带来持续稳定的利润回报。本公司的风险管理策略旨在识别及评估本公司面对的各种风险,设定适当风险承受水平,及时可靠计量及监测风险,确保风险控制在可承受范围内。

本公司面对的主要风险包括:信用风险、市场风险、流动性风险、操作风险及合规风险等。本公司已采取风险管理政策与程序以识别及评估这些风险,并设立适当风险指标、风险限额水平、风险政策及内部控制程序,且通过信息系统持续监控及管理风险。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

风险管理组织架构分为四个层次，包括（i）董事会及监事会；（ii）风险控制委员会、审计委员会及经理层；（iii）合规管理总部、风险管理总部及稽核审计总部；及（iv）各部门、分支机构与子公司。

第一层次：董事会及监事会

董事会是本公司风险控制组织架构的最高层次，对建立合规有效的风险控制环境负最终责任。董事会负责制定本公司的总体风险控制目标、风险控制政策和内部控制制度，完善治理结构和分级授权委托制度，为本公司风险控制工作指明方向、确定范围并授予相关管理部门执行权力。

监事会承担全面风险管理的监督责任，以监督公司各业务与管理活动中的合法合规执行情况和监督公司财务为核心，对本公司董事、高级管理层及相关责任人员在风险控制环节的尽职情况进行监督，保护本公司资产安全，降低业务经营过程中的财务和法律合规风险，维护本公司及其股东的合法权益。

第二层次：风险控制委员会、审计委员会及经理层

风险控制委员会、审计委员会及经理层是本公司风险控制组织架构的第二层次，其职责包括：负责提交全面风险控制年度报告；审议风险控制策略和重大风险控制解决方案；审议重大决策、重大风险、重大事件和重要业务流程的判断标准以及重大决策的风险评估报告；审议风险管理总部提交的风险控制评价报告；审议风险控制组织架构设置以及职责方案和董事会授权的其他事宜。经理层对全面风险管理承担主要责任，制定并适时调整公司风险管理制度；建立健全公司全面风险管理的经营管理架构，明确全面风险管理职能部门、业务部门以及其他部门在风险管理中的职责分工，建立部门之间有效制衡、相互协调的运行机制；制定风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额等的具体执行方案，确保其有效落实；对其进行监督，及时分析原因，并根据董事会的授权进行处理；定期评估公司整体风险和各类重要风险管理状况，解决风险管理中存在的问题并向董事会报告；建立涵盖风险管理有效性的全员绩效考核体系；建立完备的信息技术系统和数据质量控制机制。

第三层次：合规管理总部、风险管理总部、稽核审计总部

本公司风险控制组织架构的第三个层次为合规管理总部、风险管理总部、稽核审计总部组成的全面风险管理的协同工作机制。

合规管理总部协助合规总监拟定合规政策和合规制度及程序，并协助推动合规政策及程序的落实，为公司经营管理层及各部门、分支机构及子公司提供建议及咨询，并根据法律法规对其业务及管理活动的合规性进行监督；推动业务部和本公司分支机构及子公司评估、制定、修改、更新及完善内部程序和业务流程以反映法律法规及准则的变化；对本公司内部管理制度及

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

程序、重大决策、新产品、新业务及重要业务活动等进行事前合规审查；履行向监管部门定期和临时的报告义务，负责控制本公司及相关业务面对的合规风险等。

风险管理总部按照董事会制定的风险控制目标和政策开展风险控制工作；负责向本公司风险控制委员会提交风险控制政策、风险控制目标、公司治理结构、内部控制制度等风险控制环境的调整建议，供决策参考；为本公司拟订风险管理规章制度及程序并协助审定各业务和管理部门制订相关的风险管理制度及程序、办法、风险管理流程和风险控制指标，并在工作中不断补充、完善和更新风险控制政策，逐步建立并完善本公司的整体风险控制机制；识别、评估、监控业务和交易中的各项风险，并在此基础上建立健全风险政策、风险识别、风险评估和衡量、风险控制、风险监测、风险报告与分析的循环处理及反馈流程；定期检测、监控、评估各部门、分支机构及子公司对风险控制制度及程序的执行情况，如有所需，对风险控制执行情况进行定期或不定期的检查，对发现的风险问题进行及时处理并执行相关的报告程序；建立与各部门、分支机构及子公司之间在风险控制方面的沟通及合作。

稽核审计总部全面负责内部稽核，组织对公司各部门、分支机构及子公司进行全面稽核，监督内部控制制度及程序合规性执行的情况，防范各种道德风险和政策风险，协助本公司对突发事件进行核查。

第四层次：各部门、分支机构及子公司

风险控制的第四层次为各部门、分支机构及子公司的一线风险控制系统。其风险控制职责为制定本部门的内部控制制度和风险控制措施，确保于其管辖范围内作出合适的风险控制，并根据风险情况及时向风险管理总部或合规管理总部报告。

本公司采用上述风险管理架构并逐步增强风险控制，确保风险可计量并在可控及可接受范围内。

2. 信用风险

信用风险是指因对手方未能或无法履行付款责任或其信用评级下降而产生损失的风险。本公司的信用风险主要来自金融资产，金融资产包括银行存款、结算备付金、其他债权投资、买入返售金融资产、债权投资、融出资金、客户贷款及委托贷款、其他流动资产及存出保证金。

本公司的银行存款主要存入国有商业银行或股份制商业银行，而结算备付金则存入中国证券登记结算有限责任公司，相关信用风险较低。

自营交易方面，通过证券交易所或中国证券登记结算有限责任公司进行交易时，对手方的违约风险较低，而通过银行间市场进行交易时，本公司会对对手方进行评估，仅选择认可信用评级之对手方交易。本公司投资信用评级可接受的债券并监控发行人的营运情况及信用评级。

融资类业务包括融出资金及融出证券。这类金融资产的主要信用风险为客户无法偿还本金、

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

利息或向客户借出的证券。本公司按个别客户基准监管融资交易客户的账户，如有需要，将催缴额外保证金、现金担保物或证券。融出资金以担保物比率监管，确保所担保资产的价值足够支付垫款。于2018年12月31日及2017年12月31日，本公司客户的担保物价值足以抵抗融资类业务的信用风险。

本公司的信用风险亦来自证券及期货经纪业务。若客户未能存入充足的交易资金，本公司或须使用本身资金完成交易结算。本公司要求客户在本公司代其结算前全部存入所有交易所需现金，借以减轻相关信用风险，确保恰当管理有关风险。

本公司部分债权投资项目通过客户贷款和委托贷款进行，对该类项目的信用风险管理包括立项、尽职调查、内部评审、投资决策、后续跟踪管理等环节。本公司对借款人的信用风险及项目收益进行综合评估，设定担保等风险缓释措施。客户贷款和委托贷款经有权审批人审批。本公司对已出资项目进行持续监控，对可能影响借款人偿付能力的主要负面事件及时报告，并采取措施控制风险。

本公司投资经过适当审批流程的理财产品、资产管理计划和信托计划。

本公司股票质押式回购业务的信用风险控制主要通过对客户风险教育、客户征信与资信评估、授信管理、担保证券风险评估、合理设定限额指标、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式实现。另外，对于违约客户、担保证券不足客户、正常客户的融资，公司均按照企业会计准则第22号的规定，按照审慎原则计提减值准备。

预期信用损失计量

自2018年1月1日新金融工具准则首次执行，对于以摊余成本计量的金融资产（包括融出资金、买入返售金融资产和债权投资）和其他债权投资，其预期信用损失的计量中使用了模型和假设。这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和客户的信用行为（例如，客户违约的可能性及相应损失）。

对纳入预期信用损失计量的金融资产，本公司运用自金融资产初始确认之后信用质量发生三阶段变化的减值模型分别计量预期信用损失，具体包括：

- 自初始确认后信用风险未发生显著增加的金融工具进入阶段一，且本公司对其信用风险进行持续监控。
- 如果识别出自初始确认后信用风险发生显著增加，但并未将其视为已发生信用减值的工具，则本公司将其转移至阶段二。
- 对于已发生信用减值的金融工具，则划分为阶段三。

阶段一金融工具按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

阶段二和阶段三金融工具按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。购入或源生已发生信用减值的金融资产是指在初始确认时即存在信用减值的金融资产。这些金融资产按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于阶段一和阶段二的上述金融资产，管理层运用包含违约概率、违约损失率及违约风险敞口等关键参数的风险参数模型法评估损失准备。对于阶段三已发生信用减值的上述金融资产，管理层考虑了前瞻性因素，通过预估未来与该金融资产相关的现金流，计量损失准备。

本公司根据会计准则的要求在预期信用损失计量中使用了判断、假设和估计，包括：判断信用风险显著增加的标准；选择计量预期信用损失的适当模型和假设；针对不同类型的产品，在计量预期信用时确定需要使用的前瞻性信息和权重。

预期信用损失计量的参数、假设及估计技术

根据信用风险是否显著增加以及是否发生信用减值，本公司对不同的金融资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。

本公司在计量预期信用损失时，充分考虑了前瞻性信息。预期信用损失为考虑了前瞻性影响的违约概率(PD)、违约损失率(LGD)及违约风险敞口(EAD)三者乘积折现后的结果：

- 违约概率是指借款人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司计算违约概率考虑的主要因素有：融资类业务维持担保比例及担保证券的波动特征等；债券投资业务经评估后的外部信用评级信息等。

- 违约损失率是指本公司对违约风险敞口发生损失程度作出的预期。本公司计算违约损失率考虑的主要因素有：融资类业务强制平仓后担保证券变现价值；债券投资业务的发行人和债券的类型等。

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

信用风险显著增加的判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司在进行金融资产损失准备阶段划分时，充分考虑了反映金融工具的信用风险是否发生显著变化的各种合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。当触发以下一个或多个定量和定性指标时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加。

针对融资类业务，若采取追保措施，维持担保比例低于平仓线，则表明作为抵押的担保品价值或第三方担保质量显著下降，本公司认为该类融资类业务的信用风险显著增加。于2018年12月31日，本公司超过90%的融资类业务为投资等级以上，不存在信用风险显著增加的情况。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

如果借款人或债务人在合同付款日后逾期，则视为该金融工具已经发生信用风险显著增加。

于2018年12月31日，本公司将货币资金、结算备付金、存出保证金以及买入返售金融资产中的债券逆回购等金融工具视为具有较低信用风险而不再比较资产负债表日的信用风险与初始确认时相比是否显著增加。

已发生信用减值资产的定义

根据新金融工具准则判断金融工具是否发生信用减值时，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。当金融工具符合以下一项或多项条件时，本公司将该金融资产界定为已发生信用减值，其标准与已发生违约的定义一致：

- 债务人在合同付款日后逾期超过90天仍未付款；
- 融资融券业务或股票质押式回购业务采取强制平仓措施、担保物价值已经不能覆盖融资金额；
- 债券发行人或债券的最新外部评级存在违约级别；
- 债务人发生重大财务困难；
- 由于债务人财务困难导致相关金融资产的活跃市场消失；
- 债权人由于债务人的财务困难作出让步；
- 债务人很可能破产或其他财务重组等

金融资产发生信用减值时，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的关键经济指标，主要包括宏观经济景气指数一致指数。该指数在考虑乐观、基准、以及悲观情景下的区间范围为90至105。本公司通过进行回归分析确定这些经济指标历史上与违约概率、违约敞口和违约损失率之间的关系，并通过预测未来经济指标确定预期的违约概率、违约敞口和违约损失率。

除了提供基本经济情景外，本公司也提供了其他可能的情景及情景权重。针对每一个主要产品类型分析、设定不同的情景，以确保考虑到指标非线性发展特征。本公司在每一个资产负债表日重新评估情景的数量及其特征。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司认为,在2018年1月1日及2018年12月31日,对于公司的所有资产组合,应当考虑应用3种不同情景来恰当反映关键经济指标发展的非线性特征。本公司结合统计分析及专家判断来确定情景权重,也同时考虑了各情景所代表的可能结果的范围。

本公司在判断信用风险是否发生显著增加时,使用了基准及其他情景下的整个存续期违约概率乘以情景权重,并考虑了定性和上限指标。本公司以加权的12个月预期信用损失(阶段一)或加权的整个存续期预期信用损失(阶段二及阶段三)计量相关的损失准备。上述加权的信用损失是由各情景下预期信用损失乘以相应情景的权重计算得出。

与其他经济预测类似,对预计经济指标和发生可能性的估计具有高度的固有不确定性,因此实际结果可能同预测存在重大差异。本公司认为这些预测体现了集团对可能结果的最佳估计。

担保物及其他信用增级措施

本公司采用一系列政策和信用增级措施来降低信用风险敞口至可接受水平。其中,最为普遍的方法是提供抵押物或担保。本公司根据交易对手的信用风险评估决定所需的担保物金额及类型。对于融出资金和买入返售协议下的担保物主要为股票、债券和基金等。本公司管理层会定期检查担保物的市场价值,根据相关协议要求追加担保物,并在进行损失准备的充足性审查时监视担保物的市场价值变化。

信用风险敞口分析

本公司融资类业务客户资产质量良好,超过90%的融出资金、股票质押式回购和债券逆回购业务的维持担保比达到平仓线以上,且存在充分的抵押物信息表明资产预期不会发生违约。

最大信用风险敞口:

单位:人民币万元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金	726,149.66	863,654.98
结算备付金	234,035.27	235,021.65
融出资金	472,049.79	635,297.08
衍生金融资产	6,298.56	5,993.76
存出保证金	28,271.14	26,082.62
应收款项	9,324.25	10,045.96
应收利息		44,907.72
买入返售金融资产	891,656.87	920,701.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		561,745.73
可供出售金融资产		186,321.51
交易性金融资产	917,507.36	

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
债权投资	69,389.40	
其他债权投资	72,562.81	
其他资产	141,778.63	145,455.84
合计	3,569,023.74	3,635,228.58

信用质量情况分析

截至2018年12月31日,各金融资产项目的信用质量情况如下:

单位:人民币万元

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
贷款及委托贷款	117,225.62		13,576.64	130,802.26
融出资金	471,536.70		8,542.57	480,079.27
其他债权投资	72,562.81			72,562.81
债权投资	62,907.10	5,100.00	3,180.00	71,187.10
买入返售金融资产	778,252.92	26,710.00	109,300.81	914,263.73
小计	1,502,485.15	31,810.00	134,600.02	1,668,895.17
减:减值准备	3,393.25	816.90	34,679.91	38,890.06
合计	1,499,091.90	30,993.10	99,920.11	1,630,005.11

3. 市场风险

市场风险是指所持有的金融工具的公允价值因市场价格不利变动而发生的风险,包括股票及衍生品、利率风险、价格风险、汇率风险等。由于公司主要持有头寸是属于自营投资,因此股票及衍生品价格风险和利率风险对投资业务影响较大。

在市场风险方面,公司遵循稳健、审慎的原则,准确定义、统一测量和审慎评估公司承担的市场风险。公司对于方向性投资业务坚持风险可控、规模适中的风险管理策略,承担适度规模的风险头寸。

(1) 利率风险

利率风险是指公司的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。公司受市场利率变动影响的生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金及债权投资等。

公司利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。在其他变量不变的假设条件下,采用敏感性分析衡量利率发生变化时,可能对利润总额和股东权益产生的影响。公司主要的利率敏感性资产和负债的币种和期限结构基本匹配,公司的债券投资主要以买入持有稳健策略和利差套利策略为主,对自营业务放大倍数、债券评级、久期进行控制,以防范和降低利率风险。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司金融资产及金融负债其合同约定重新定价日或到期日(以较早者为准)之前的剩余期限:

单位:人民币万元

项目	2018年12月31日						
	1个月以内	1-3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	合计
货币资金	726,149.66					26.62	726,176.28
结算备付金	234,035.27						234,035.27
融出资金	43,589.34	144,054.56	284,405.89				472,049.79
衍生金融资产						6,298.56	6,298.56
存出保证金						28,271.14	28,271.14
应收款项						9,324.25	9,324.25
买入返售金融资产	643,789.57	61,047.11	148,937.95	37,882.24			891,656.87
交易性金融资产	21,972.20	70,281.50	511,500.07	240,656.01	142,998.06	405,767.76	1,393,175.60
债权投资	7,087.79		61,802.50	499.11			69,389.40
其他债权投资	6,993.70		19,197.49	29,070.58	17,301.04		72,562.81
其他资产	11,212.92	10,554.99	75,097.52	27,506.88		17,406.32	141,778.63
金融资产小计	1,694,830.45	285,938.16	1,100,941.42	335,614.82	160,299.10	467,094.65	4,044,718.60
短期借款	22,837.44	44,828.28	119,832.99				187,498.71
应付短期融资款	27,457.11	11,652.20	428,313.57				467,422.88
拆入资金	174,110.38		50,029.86				224,140.24
交易性金融负债	3,474.06			34,528.68			38,002.74
卖出回购金融资产款	867,179.03			150,000.00			1,017,179.03
代理买卖证券款	581,916.15					74,189.85	656,106.00
应付债券				409,751.93			409,751.93
应付款项						32,319.63	32,319.63
其他负债						44,186.29	44,186.29
金融负债小计	1,676,974.17	56,480.48	598,176.42	594,280.61		150,695.77	3,076,607.45
利率敏感度缺口	17,856.28	229,457.68	502,765.00	-258,665.79	160,299.10	316,398.88	651,712.27

(续)

项目	2017年12月31日						
	1个月以内	1-3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	合计
货币资金	858,454.98	4,000.00	1,200.00			54.47	863,709.45
结算备付金	235,021.65						235,021.65
拆出资金	4,000.00						4,000.00
融出资金	136,967.93	126,078.05	372,251.10				635,297.08

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日						合计
	1个月以内	1-3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	79,150.25	31,813.07	267,315.46	154,223.61	101,570.52	128,177.36	762,250.27
衍生金融资产						5,993.76	5,993.76
买入返售金融资产	457,079.88	36,931.03	316,329.92	110,360.90			920,701.73
存出保证金						26,082.62	26,082.62
可供出售金融资产	1,228.20	3,710.85	50,443.06	143,175.23	52,395.42	43,754.19	294,706.95
其他资产	10,890.00	6,930.00	73,176.10	44,550.00		65,003.42	200,549.52
金融资产小计	1,782,792.89	209,463.00	1,080,715.64	452,309.74	153,965.94	269,065.82	3,948,313.03
应付短期融资款	7,876.00	68,511.00	210,000.00				286,387.00
短期借款		12,162.49	206,307.79				218,470.28
拆入资金	11,500.00	30,000.00	60,000.00				101,500.00
衍生金融负债						47.07	47.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						36,141.80	36,141.80
卖出回购金融资产款	728,487.91						728,487.91
代理买卖证券款、信用代理买卖证券款	691,575.80					61,074.47	752,650.27
代理承销证券款						43,440.00	43,440.00
应付债券				649,663.49			649,663.49
其他负债						67,821.81	67,821.81
金融负债小计	1,439,439.71	110,673.49	476,307.79	649,663.49		208,525.15	2,884,609.63
利率敏感度缺口	343,353.18	98,789.51	604,407.85	-197,353.75	153,965.94	60,540.67	1,003,162.73

(2) 价格风险

价格风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市价变动而波动的风险(因利率或货币风险引起的风险除外),而不论有关变动是否由个别金融工具或其发行人这类特定因素或影响市场交易的所有同类金融工具的因素所引起。

本公司的价格风险主要涉及权益类证券、投资基金、可转换债券、衍生工具及集合资产管理计划,这些金融产品的价值会由于市场价格变更而波动。本公司的这类投资均属于中国资本市场的投资,由于中国股票市场波动大,本公司面临的市场风险较大。

本公司的价格风险管理政策规定要设定及管理投资目标。本公司董事通过持有适当分散的

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资组合、设定不同证券投资限额及密切监控投资组合以减少风险集中于任何特定行业或发行人等手段管理价格风险。本公司运用衍生工具合约经济地对冲投资组合中的风险。

以下敏感度分析,假设所有其他变量维持不变的情况下,股票、基金、可转换债券、衍生工具和集合资产管理计划的价格上升或下降10%,对所得税前利润及所得税前其他综合收益的影响,下述正数表示所得税前利润及所得税前其他综合收益增加,负数表示所得税前利润及所得税前其他综合收益减少。

单位:人民币万元

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	利润总额	其他综合收益	利润总额	其他综合收益
上升10%	38,606.59	7,256.28	18,899.92	8,621.96
下降10%	-38,606.59	-7,256.28	-18,899.92	-8,621.96

(3) 汇率风险

汇率的波动会给公司带来一定的汇兑风险。截至2018年12月31日,公司外币资产折合人民币占总资产的比例为7.31%,外币负债折合人民币占总负债的比例为6.15%,由于外币在公司资产负债及收入结构中所占比例较低,公司认为汇率风险对公司目前的经营影响较小。

4. 流动性风险

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

公司建立了内部风险报告制度,使公司及时掌握公司经营中的流动性风险情况,并采取措施,促进公司安全稳健地持续经营。

由于公司的流动资产绝大部分为银行存款及结算备付金,因此对融资承诺或客户取款需求具有较强的支付能力。公司始终坚持资金的统一运作和管理,不断加强资金管理体系的建设,资金的筹集和运用需要经过授权管理人及资金运营总部的审批,规模较大的资金运作需要公司股东大会、董事会决策。针对公司业务发展、债务到期偿还,加强大额资金的实时监控及管理,以实现资金集中分配及协调,通过进入银行间市场、资本市场,以资金拆借、债券回购、转融资、获得银行授信、发行短期融资券、短期证券公司债、公司债、次级债、再融资及开发其他流动性的不同来源等形式,及时满足公司流动性需要。公司采用以净资本、流动性为核心的风险监控体系,对风险控制指标进行监控,并使用压力测试评估业务活动对净资本、流动性覆盖率和净稳定资金率等风险控制指标的影响。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务到期期限分析如下:

单位:人民币万元

非衍生金融负债	2018年12月31日							
	即期	1个月以内	1-3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	无期限	合计
短期借款		22,773.69	45,205.41	123,371.69				191,350.79
应付短期融资款		27,344.83	11,790.97	434,757.09				473,892.89
拆入资金		174,127.47		51,086.94				225,214.41
交易性金融负债		3,474.06			34,528.68			38,002.74
卖出回购金融资产款		867,326.60			163,309.06			1,030,635.66
代理买卖证券款	74,189.85	581,916.15						656,106.00
应付债券				21,585.00	429,955.00			451,540.00
应付款项							32,319.63	32,319.63
其他负债							44,186.29	44,186.29
合计	74,189.85	1,676,962.80	56,996.38	630,800.72	627,792.74		76,505.92	3,143,248.41

(续)

非衍生金融负债	2017年12月31日						
	即期	1个月以内	1-3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	合计
短期借款			12,183.82	209,151.25			221,335.07
应付短期融资款		7,915.29	69,652.68	250,558.36			328,126.33
应付债券					696,230.00		696,230.00
衍生金融负债	47.07						47.07
拆入资金		11,507.28	30,762.90	61,525.81			103,795.99
卖出回购金融资产款		730,131.00					730,131.00
代理买卖证券款	61,074.47	691,575.80					752,650.27
代理承销证券款	43,440.00						43,440.00
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			2,124.14		34,017.66		36,141.80
其他流动负债						67,821.81	67,821.81
合计	104,561.54	1,441,129.37	114,723.54	521,235.42	730,247.66	67,821.81	2,979,719.34

5. 操作风险

操作风险指由于人员、内部程序、系统的不完善或失误,以及企业外部事件冲击而给公司带来损失的风险。

公司强调业务规模、获利与风险管理能力的匹配,不因对利润的追求而牺牲对操作风险的管控。公司强调在稳健控制操作风险的前提下开展各项证券公司业务。在成本允许的情况下,

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司将持续强化操作风险管理体系，落实内部控制制度。通过强化内控机制，达到既定业务收入下操作风险的最小化。

报告期内，公司加强规章制度、业务流程建设，对重要业务环节和制度框架进行梳理，对业务流程中不适应管理需要及运作要求的方面进行完善和修正；同时，公司稽核审计总部协同合规管理总部和风险管理总部，加大各业务监督检查力度，有效规避部分由于操作不规范、不标准或部门间缺乏协调机制而引起的操作性风险。报告期内，公司未发生重大操作风险事件。

6. 合规风险

合规风险是指因公司或其工作人员的经营管理或执业行为违反法律、法规或准则而使公司受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险，严重时会使公司失去一项或多项业务资格。

公司的合规风险包括经纪业务中的违规操作风险，如接受客户全权委托、聘用无证券执业资格的人员从事营销活动等，自营业务和资产管理业务中的单只持股超过监管规定比例等，投资银行业务中的保荐人未履行尽职调查义务等，投资咨询业务中的对外投资咨询活动未履行报备手续等。

针对合规风险，公司建立了合规管理的组织架构和制度体系，有序开展各项合规管理工作，主要通过合规检查、咨询审查、合规监测、合规督导、合规培训等手段对合规风险实施有效管控。同时，通过建立较为完善的多层次反洗钱组织体系，实现了反洗钱工作的有序开展；为了保证各项业务的顺利开展，防止内幕交易和管理利益冲突，公司建立了较为完善的信息隔离墙管理体系。报告期内，公司未发生重大合规风险。

7. 资本管理

本公司的资本管理目标为：

- 保障本公司的持续经营能力，以便持续为股东及其他利益相关者带来回报及利益；
- 支持本公司的稳定及增长；
- 维持稳健的资本基础以支持业务发展；及
- 遵守中国法规的资本规定。

中国证监会于2016年颁布《证券公司风险控制指标管理办法》（2016年修订版），并于2016年10月1日起施行。根据上述管理办法，本公司需持续符合下列风险控制指标标准：

- 风险覆盖率不得低于100%；

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- 资本杠杆率不得低于 8%;
- 流动性覆盖率不得低于 100%;
- 净稳定资金率不得低于 100%;

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次:

项目	2018年12月31日公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融资产	2,933,022,915.25	9,283,174,989.77	1,715,558,066.26	13,931,755,971.28
(1) 债券投资	2,203,443,106.80	6,146,855,573.68	491,989,946.92	8,842,288,627.40
(2) 股权投资	707,022,347.71	384,887,454.18	667,072,537.50	1,758,982,339.39
(3) 公募基金	22,557,460.74	1,439,260,857.48	8,909,969.20	1,470,728,287.42
(4) 其他		1,312,171,104.43	547,585,612.64	1,859,756,717.07
其他债权投资	396,913,337.54	328,714,757.81		725,628,095.35
衍生金融资产			62,985,609.15	62,985,609.15
合计	3,329,936,252.79	9,611,889,747.58	1,778,543,675.41	14,720,369,675.78
交易性金融负债			380,027,422.26	380,027,422.26
合计			380,027,422.26	380,027,422.26

(续表)

项目	2017年12月31日公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,536,871,153.30	4,985,547,715.62	1,100,083,826.54	7,622,502,695.46
(1) 债券投资	1,238,761,690.00	3,634,710,665.05	743,984,977.30	5,617,457,332.35
(2) 股权投资	275,799,034.28	360,427,522.72	334,763,889.76	970,990,446.76
(3) 投资基金	22,310,429.02	990,409,527.85	21,334,959.48	1,034,054,916.35
(4) 其他				
可供出售金融资产	454,658,979.69	1,583,091,384.35	683,640,152.68	2,721,390,516.72
(1) 债务工具投资	363,693,083.12	643,933,140.00		1,007,626,223.12
(2) 权益工具投资	86,945,182.26	6,448,039.05	70,493,322.38	163,886,543.69
(3) 投资基金	4,020,714.31	147,275,694.37		151,296,408.68
(4) 集合资产管理计划		119,104,472.34	98,146,830.30	217,251,302.64
(5) 定向资产管理计划		427,908,680.91		427,908,680.91
(6) 专项资产管理计划		238,421,357.68		238,421,357.68
(7) 信托计划			515,000,000.00	515,000,000.00

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
(8) 理财产品				
(9) 其他				
衍生金融资产			59,937,640.59	59,937,640.59
合计	1,991,530,132.99	6,568,639,099.97	1,843,661,619.81	10,403,830,852.77
衍生金融负债	470,687.56			470,687.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			361,418,056.90	361,418,056.90
合计	470,687.56		361,418,056.90	361,888,744.46

2. 第一层次金融工具

活跃市场交易的金融工具的公允价值根据财务报告日的市场报价确定。倘若从交易所、经销商,及时及定期获得报价,且该等报价反应实际及定期发生的以公平磋商为基准的市场交易,一个市场则被视为活跃。以财务报告日的收盘价确定公允价值,此类工具被纳入第一层次,纳入第一层次的工具主要包括被列为交易性金融资产、其他债权投资中的上海证券交易所和深圳证券交易所交易证券。

3. 第二层次金融工具

非活跃市场购买的金融工具,其公允价值采用估值技术确定。该等估值技术充分使用可获得的可观察市场数据,并尽可能不依赖实体特定估计。倘若按公允价值计量一项工具所需的所有主要输入参数均可观察获得,则该项具列入第二层次。

倘若一个或多个主要输入参数并非根据可观察市场数据确定,则该项工具列入第三层次。

4. 第三层次金融工具的变动

项目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
交易性金融资产	1,326,664,149.57	726,888,297.40	337,994,380.71	1,715,558,066.26
交易性金融负债	361,418,056.90		-18,609,365.36	380,027,422.26
衍生金融资产	59,937,640.59	3,047,968.56		62,985,609.15

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

就第三层级金融工具而言,价格采用估值法(如贴现现金流量模型及其他类似技术)厘定。第三层级的公允价值计量分类,一般由非可观察输入参数对计量总体公允价值的重要性厘定。下表列示第三层级主要金融工具的相关估值技术和输入参数:

金融资产/金融负债	公允价值层级	估值技术及主要输入参数	重要不可观察输入参数	不可观察输入参数与公允价值的关系
交易性金融资产				
- 银行理财产品 - 券商资管产品	第三层级	- 用基于预期可收回金额估计的未来现金流量,按反映管理层对预期风险水平最佳估计的贴现率贴现现金流量;	- 预期未来现金流量; - 预期收回日期; - 与预期风险水平对应的贴现率;	- 未来现金流量越高,公允价值越高; - 到期日期越早,公允价值越高; - 贴现率越低,公允价值越高;
- 信托计划	第三层级	- 用基于预期可收回金额估计的未来现金流量,按反映管理层对预期风险水平最佳估计的贴现率贴现现金流量;	- 预期未来现金流量 - 预期收回日期 - 与预期风险水平对应的贴现率	- 未来现金流量越高,公允价值越高; - 到期日期越早,公允价值越高; - 贴现率越低,公允价值越高;
- 私募可转换债券	第三层级	- 用基于预期可收回金额估计的未来现金流量,按反映管理层对预期风险水平最佳估计的贴现率贴现现金流量; - 期权定价模型;	- 预期未来现金流量 - 预期收回日期 - 与预期风险水平对应的贴现率 - 股价波动率	- 未来现金流量越高,公允价值越高; - 到期日期越早,公允价值越高; - 贴现率越低,公允价值越高; - 股价波动越大,公允价值越高;
- 非上市股权	第三层级	- 采用可比公司法选择与目标公司重要财务指针类似的相同行业的可比公司,计算可比公司的PE、PB和PS;考虑流动性折扣,估计股权预计退出日期,计算可比公司的波动率,采用期权模型,计算可比公司的流动性折扣	- 预期收回日期 - 股价波动率	- 预计收回日期越早,公允价值越高; - 股价波动越大,公允价值越高;
交易性金融负债	第三层级	- 用基于预期应付金额估计的未来现金流量,按反映管理层对预期风险水平最佳估计的贴现率贴现现金流量	- 预期未来现金流量 - 预期付款日期 - 与预期风险水平对应的贴现率	- 未来现金流量越高,公允价值越高 - 付款日期越早,公允价值越高 - 贴现率越低,公允价值越高

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、或有事项

截至2018年12月31日,本公司无涉及可能对本公司财务状况或经营业绩造成重大不利影响的单个重大的法律诉讼,仲裁等事项。

十二、承诺事项

1. 资本性承诺

本公司已签订合同但未在财务报表中确认的资本性承诺情况如下:

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
已签约但未支付	50,482,109.82	62,658,724.65
合计	50,482,109.82	62,658,724.65

2. 经营性承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同,未来最低应支付租金情况如下:

剩余租赁期	最低租赁付款额	
	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	40,783,265.11	60,440,336.50
1年以上2年以内(含2年)	29,114,305.36	50,331,125.74
2年以上3年以内(含3年)	20,994,384.38	15,109,703.50
3年以上	56,428,123.76	17,150,012.52
合计	147,320,078.61	143,031,178.26

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况说明

经本公司2019年3月28日董事会审议通过,鉴于已分配2018年上半年现金股利占当年归属于母公司股东的净利润的58.81%,公司2019年的各项业务发展资金需求较大,为了保持公司持续发展能力,2018年下半年不进行利润分配,也不进行资本公积转增股本,此项提议尚待股东大会批准。

2. 发行长期债券

自2019年1月1日起至财务报表报出日,本公司发行了一期公司债券“19中原01”,票面利率为3.9%,募集资金为人民币20亿元。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 本公司大股东渤海产业投资基金管理有限公司（以下简称“渤海公司”，代表渤海产业投资基金持有公司股份）持有公司无限售流通股 608,000,000 股，占公司总股本比例 15.71%，股份来源为公司首次公开发行股票并上市前已发行的股份，已于 2018 年 1 月 3 日解除限售。渤海公司拟自减持公告披露之日起 15 个交易日后的 6 个月内通过集中竞价方式，减持公司股票数量不超过 77,381,414 股；自减持公告披露之日起的 3 个交易日后的 6 个月内通过大宗交易方式，减持公司股票数量不超过 154,762,828 股。合计减持公司股份数量不超过 232,144,242 股（占公司股份总数的 6%）。截至本财务报表报出日，上述减持行为尚未完成。

十四、分部信息

公司的报告分部按照业务类型的不同，主要划分为：经纪业务分部、证券投资业务分部、投资银行业务分部、投资及资产管理业务分部、海外业务分部、总部及其他分部。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 2018年度报告分部(按业务)

项目	经纪业务	证券投资业务	投资银行业务	投资及资产管理业务	海外业务	总部及其他	抵销	合计
一、营业收入	937,393,178.08	83,567,869.93	85,105,696.49	223,827,110.50	95,869,606.84	242,953,102.04	-19,055,002.20	1,649,661,561.68
手续费及佣金净收入	483,589,677.14		84,705,696.49	74,879,668.17	61,461,172.88	33,827,293.02	-3,106,181.41	735,357,326.29
投资收益	-1,476,094.61	286,549,635.66		95,326,970.51	126,711,458.93	-15,995,833.90	-14,652,546.61	476,463,589.98
公允价值变动收益	1,726,445.00	3,721,252.24		20,264,726.33	-77,536,475.94	-54,589,904.69		-106,413,957.06
汇兑收益	79,044.76			2,182,533.27	-5,213,969.95	420,105.98		-2,532,285.94
其他收入	274,037,233.87	283,683.53	400,000.00	23,456.89	8,107,823.20	5,497,929.24	-1,296,274.18	287,053,852.55
利息净收入	179,436,871.92	-206,986,701.50		31,149,755.33	-17,660,402.28	273,793,512.39		259,733,035.86
二、营业支出	708,643,955.43	65,516,628.26	125,601,187.61	75,477,342.23	105,448,352.10	492,454,313.97	-4,332,319.08	1,568,809,460.52
三、营业利润	228,749,222.65	18,051,241.67	-40,495,491.12	148,349,768.27	-9,578,745.26	-39,684,198.13	-224,539,696.92	80,852,101.16
四、资产总额	8,475,694,809.55	10,571,774,608.79	32,630,575.83	3,939,368,986.70	3,058,809,757.14	21,520,958,344.59	-5,443,954,137.04	42,155,282,945.56
五、负债总额	7,562,912,606.62	10,535,732,886.42	45,103,403.78	424,008,935.85	1,885,901,747.02	10,614,662,031.56	-188,078,383.15	30,880,243,228.10
六、补充信息								
1、折旧和摊销费用	30,993,322.63	2,557,453.23	529,084.99	1,650,436.95	2,563,120.83	35,711,365.40		74,004,784.03
2、资本性支出	20,740,519.25	903,219.95	721,443.91	209,759.18	441,319.82	25,759,276.40		48,775,538.51

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、其他重要事项

1. 社会责任履行情况

项目	2018年度	2017年度
慈善捐赠	34,446.70	2,300,500.00
合计	34,446.70	2,300,500.00

2. 融资融券业务

于2018年12月31日和2017年12月31日,本公司融资融券业务规模如下:

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
融出资金	4,800,792,716.38	6,415,609,542.77
融出证券	1,978,068.60	4,020,714.31
合计	4,802,770,784.98	6,419,630,257.08

3. 债券借贷

公司在银行间债券市场交易平台向银行借入债券的类别及公允价值具体如下:

债券类别	2018年12月31日公允价值	2017年12月31日公允价值
国债		875,103,283.00
地方债	516,800,455.00	
合计	516,800,455.00	875,103,283.00

于2018年12月31日,本公司通过借入方式取得的债券中为卖出回购业务而设定质押的债券公允价值为人民币24,034.30万元。

4. 客户资金的安全性

截至2018年12月31日止,本公司已将客户交易结算资金存放于具有存管资格的商业银行,符合《客户交易结算资金管理办法》(中国证券监督管理委员会3号令)和客户交易结算资金第三方存管等有关规定对客户交易结算资金安全性的要求,保障客户资金的安全,不存在挪用客户资金问题。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,231,899,961.01		4,231,899,961.01	3,972,917,961.01		3,972,917,961.01
对联营企业投资	9,119,698.57		9,119,698.57	13,187,607.12		13,187,607.12
合计	4,241,019,659.58		4,241,019,659.58	3,986,105,568.13		3,986,105,568.13

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中原期货股份有限公司	188,061,592.08			188,061,592.08		
中鼎开源创业投资管理有限公司	922,022,368.93			922,022,368.93		
中州国际金融控股有限公司	414,334,000.00	228,982,000.00		643,316,000.00		
中州蓝海投资管理有限公司	2,326,000,000.00	30,000,000.00		2,356,000,000.00		
中原股权交易中心股份有限公司	122,500,000.00			122,500,000.00		
合计	3,972,917,961.01	258,982,000.00		4,231,899,961.01		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	2017年12月31日	本年增减变动							2018年12月31日	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
太平基金管理有限公司	13,187,607.12			-4,067,908.55						9,119,698.57	
合计	13,187,607.12			-4,067,908.55						9,119,698.57	

2. 利息净收入

项目	2018年度	2017年度
利息收入	1,052,663,654.68	1,091,384,811.49
其中: 货币资金及结算备付金利息收入	154,080,166.74	192,244,425.21
融出资金利息收入	377,209,422.35	439,561,789.55
买入返售金融资产利息收入	509,549,669.37	459,517,296.61
其中: 约定购回利息收入	2,223,814.05	2,319,426.17
股票质押回购利息收入	233,621,723.70	176,206,845.20

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年度	2017年度
其他债权投资利息收入	11,801,062.90	
其他	23,333.32	61,300.12
利息支出	956,474,727.67	770,634,451.88
其中: 应付短期融资款利息支出	31,127,664.56	28,413,083.83
拆入资金利息支出	86,268,982.98	48,431,528.53
其中: 转融通利息支出	34,213,611.11	23,318,333.34
卖出回购金融资产利息支出	367,943,992.33	313,867,651.09
其中: 报价回购利息支出		0.04
代理买卖证券款利息支出	26,823,071.93	34,161,574.50
应付债券利息支出	439,140,189.39	343,994,068.44
其中: 次级债券利息支出	335,947,667.20	242,801,917.80
其他	5,170,826.48	1,766,545.49
利息净收入	96,188,927.01	320,750,359.61

3. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项目	2018年度	2017年度
证券经纪业务净收入	369,215,343.74	530,982,735.56
——证券经纪业务收入	475,548,246.30	676,474,111.97
——代理买卖证券业务	460,315,721.08	658,761,443.03
交易单元席位租赁	5,225,666.31	3,829,704.01
代销金融产品业务	8,887,856.24	4,163,150.15
——证券经纪业务支出	106,332,902.56	145,491,376.41
——代理买卖证券业务	106,046,934.88	145,020,836.64
代销金融产品业务	2,254.25	2,485.35
投资银行业务净收入	100,737,879.35	91,764,254.13
——投资银行业务收入	110,686,189.42	99,277,501.32
——证券承销业务	34,387,169.82	19,233,396.22
证券保荐业务	1,886,792.45	2,641,509.44
财务顾问业务	74,412,227.15	77,402,595.66
——投资银行业务支出	9,948,310.07	7,513,247.19
——证券承销业务	6,177,045.18	3,682,585.99
证券保荐业务	24,000.00	263,254.66
财务顾问业务	3,747,264.89	3,567,406.54

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年度	2017年度
资产管理业务净收入	69,845,551.88	75,881,709.12
——资产管理业务收入	69,859,343.42	75,889,384.07
——资产管理业务支出	13,791.54	7,674.95
投资咨询业务净收入	51,686,930.62	82,449,157.25
——投资咨询业务收入	51,686,930.62	82,449,157.25
其他手续费净收入	1,603,377.90	
——其他手续费收入	1,603,377.90	
合计	593,089,083.49	781,077,856.06
其中: 手续费及佣金收入合计	709,384,087.66	934,090,154.61
 手续费及佣金支出合计	116,295,004.17	153,012,298.55

4. 投资收益

(1) 分类明细

项目	2018年度	2017年度
成本法核算的长期股权投资收益	8,473,905.00	137,830,392.33
权益法核算的长期股权投资收益	-4,067,908.55	-1,583,643.80
金融工具投资收益	252,051,714.07	247,592,584.76
其中: 持有期间取得的收益	432,667,927.45	320,613,630.59
其中: 交易性金融资产	435,292,831.57	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		249,213,394.64
可供出售金融资产		75,146,633.63
交易性金融负债	-2,624,904.12	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-3,746,397.68
处置金融工具取得的收益	-180,616,213.38	-73,021,045.83
其中: 交易性金融资产	-167,424,358.86	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-151,348,724.33
可供出售金融资产		80,291,831.60
衍生金融工具	-13,267,749.52	-1,765,384.10
交易性金融负债	75,895.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-198,769.00
合计	256,457,710.52	383,839,333.29

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		2018年度
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	435,292,831.57
	处置取得收益	-167,424,358.86
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	
	处置取得收益	
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-2,624,904.12
	处置取得收益	75,895.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	

5. 业务及管理费

项目	2018年度	2017年度
职工费用	523,071,103.80	367,711,115.90
租赁费	48,702,292.01	43,881,105.78
固定资产折旧费	30,577,955.58	30,191,630.37
证券投资者保护基金	26,824,297.54	10,039,190.02
无形资产摊销	25,284,957.95	22,928,230.35
电子设备运转费	20,423,137.03	16,910,499.90
咨询费	20,230,158.89	18,073,583.52
邮电通讯费	14,715,976.96	15,949,886.62
差旅费	14,195,653.28	15,193,891.81
公杂费	9,582,337.51	10,534,791.16
其他	79,127,626.83	324,493,352.66
合计	812,735,497.38	875,907,278.09

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	2018年度	2017年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-57,666,975.34	415,393,057.65
加: 资产减值准备	211,400,525.40	15,960,858.71
投资性房地产及固定资产累计折旧	31,765,440.54	31,548,315.72
无形资产摊销	25,284,957.95	22,988,786.75
长期待摊费用摊销	9,312,506.23	9,549,786.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		365,461.05
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	45,707,113.00	82,004,856.75
利息支出	470,267,853.95	374,173,697.76
汇兑损失(收益以“-”填列)	-499,150.74	1,162,142.08

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年度	2017年度
投资损失(收益以“-”填列)	-16,207,059.35	-291,685,213.76
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-53,976,226.42	-25,603,785.52
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,270,738.78	-15,799,361.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,599,927,980.61	-3,395,973,909.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	2,640,453,634.15	228,334,077.02
经营活动产生的现金流量净额	1,704,643,899.98	-2,547,581,230.35
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	8,227,607,657.53	8,789,188,761.22
减:现金的期初余额	8,789,188,761.22	13,767,648,316.17
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-561,581,103.69	-4,978,459,554.95

十七、财务报告批准

本财务报告于2019年3月28日由公司董事会批准报出。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的要求,公司非经常性损益如下:

项目	2018年度	2017年度
非流动资产处置损益	-734,884.34	-373,377.54
计入当期损益的政府补助	26,704,367.53	21,613,066.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,870,552.00	-14,458,238.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	24,098,931.19	6,781,450.42
减: 所得税影响额	5,840,851.76	1,693,447.80
少数股东权益影响额	714,314.86	3,219,544.65
归属于母公司股东非经常性净损益	17,543,764.57	1,868,457.97

2. 净资产收益率与每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的要求,公司2018年度加权平均净资产收益率及每股收益如下:

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
归属于母公司股东的净利润	0.66%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.48%	0.01	0.01

中原证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 境内外会计准则下会计数据差异

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:人民币万元

项目	净利润		净资产	
	2018年度	2017年度	2018年12月31日	2017年12月31日
按国际财务报告准则	9,585.75	52,116.27	1,127,503.97	1,145,211.92
按《企业会计准则》	9,585.75	52,116.27	1,127,503.97	1,145,211.92
差异				



证书序号: 0000186



会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



说明

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



发证机关

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克

证书号：16

发证时间：二〇一七年十月二十日

证书有效期至：二〇一九年十月二十日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



在线扫码获取详细信息

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019年01月14日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 颜凡清
证书编号: 110001600006

2008年3月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2009年3月30日

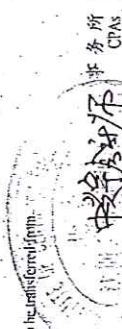


姓名: 颜凡清
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1971年05月06日
Date of birth
工作单位: 北京中兴宇会计师事务所
Working unit
身份证号码: 232330710506401
Identity card No.



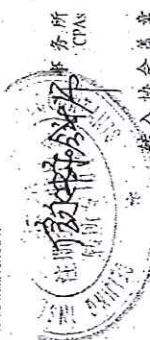
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the transfer-in Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2006年12月1日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the transfer-in Institute of CPAs

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年3月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110001600006
No. of Certificate

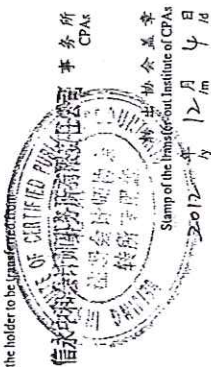
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001年10月30日
Date of issuance

2006年2月6日

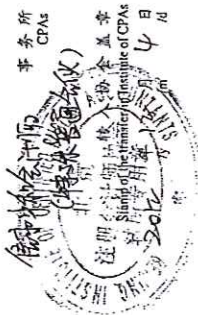
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月4日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月4日

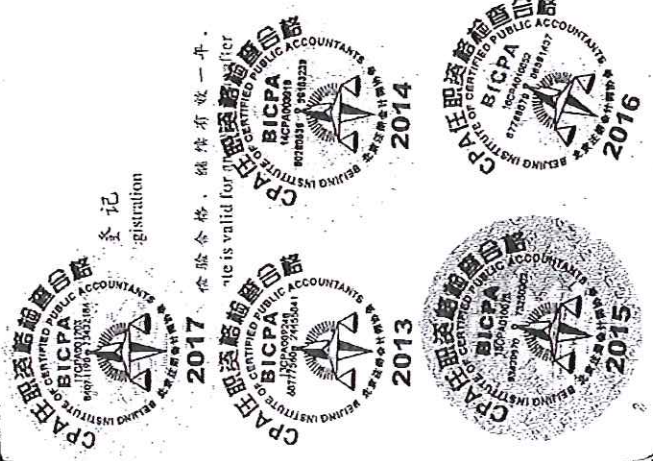


姓名 Full name 崔晓霞
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1981-6-14
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 130835198108144128



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 崔晓霞
证书编号: 110001570128

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

