



中原证券股份有限公司

2014 年年度报告

二零一五年四月

重要提示

中原证券股份有限公司（以下简称“中原证券”、“本公司”或“公司”）董事会全体成员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、公司概况

1、 公司名称（中文）：中原证券股份有限公司

公司名称（英文）：CENTRAL CHINA SECURITIES CO., LTD.

2、 注册地址：郑州市郑东新区商务外环路 10 号

3、 法定代表人：菅明军

4、 成立日期：2002 年 11 月 8 日

5、 股本：人民币 263,161.57 万元

6、 本公司经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；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。

本公司子公司中原期货经营范围：商品期货经纪；金融期货经纪；期货投资咨询。

本公司子公司中鼎开源创投的经营范围：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；经中国证监会认可开展的其他业务。

本公司子公司中原英石基金的经营范围：基金募集、基金管理、特定客户资产管理、资产管理和中国证监会许可的其他业务。

中鼎开源创投子公司中证开元创投的经营范围：管理或受托管理非证券类股权投资及相关咨询服务。

7、 本公司债券事务代表：朱军红

8、 联系人：韩喜华

9、 联系电话：0371-65585125

10、传真：0371-65585668

二、已发行债券情况

(一) 中原证券股份有限公司 2013 年公司债券

1、债券简称：13 中原债

2、债券代码：122299

3、发行规模：人民币 15 亿元。

4、票面金额：100 元/张。

5、发行价格：本期债券按面值发行。

6、债券期限：本期债券期限为 5 年期，附第 3 年末本公司上调票面利率选择权及投资者回售选择权。

7、债券形式：实名制记账式债券。投资者认购的本期债券在登记机构开立的托管账户托管记载。本期债券发行结束后，债券持有人可按照有关主管机构的规定进行债券的转让、质押等操作。

8、起息日：2014 年 4 月 23 日。

9、付息日：本期债券的付息日期为 2015 年至 2019 年每年的 4 月 23 日，如遇法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另计息；若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的付息日为自 2015 年至 2017 年每年的 4 月 23 日。

10、计息期限：本期债券的计息期限自 2014 年 4 月 23 日起至 2019 年 4 月 22 日止；若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的计息期限为 2014 年 4 月 23 日至 2017 年 4 月 22 日。

11、兑付日：本期债券的兑付日期为 2019 年 4 月 23 日，如遇法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另计息；若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的兑付日期为 2017 年 4 月 23 日。

12、还本付息的期限和方式：本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

13、担保情况：中债信用增进投资股份有限公司为中原证券发行本期债券提供不可撤销连带责任保证担保。

14、信用等级：根据联合信用评级有限公司（以下简称“联合信用”）出具的《中原证券股份有限公司 2013 年公司债券信用评级报告》（联合评字[2014]032号），公司的主体信用等级为 AA，债券信用等级为 AAA。在本期债券的存续期内，资信评级机构将在《评级报告》正式出具后每年进行定期或不定期跟踪评级。

15、债券上市时间：2014 年 5 月 29 日

16、债券上市地点：上海证券交易所

（二）中原证券股份有限公司短期融资券

债券名称	发行规模 (亿元)	发行日	到期日	期限 (天)	利率
14 中原 CP01	9	2014 年 1 月 9 日	2014 年 4 月 10 日	90	6.65%
14 中原 CP02	8	2014 年 4 月 4 日	2014 年 7 月 7 日	90	5%
14 中原 CP03	9	2014 年 7 月 3 日	2014 年 9 月 2 日	60	4.45%
14 中原 CP04	8	2014 年 8 月 22 日	2014 年 11 月 23 日	90	4.80%
14 中原 CP05	9	2014 年 12 月 17 日	2015 年 3 月 18 日	90	6.30%
14 中原 CP06	5	2014 年 12 月 29 日	2015 年 2 月 15 日	45	5.38%

三、本公司主要财务数据和财务指标

（一）主要财务数据摘要

1、合并资产负债表主要数据

单位：元

项 目	2014.12.31	2013.12.31
资产总计	28,269,242,333.27	13,649,605,252.17
负债总计	22,412,447,214.83	9,474,323,929.65
股东权益合计	5,856,795,118.44	4,175,281,322.52
其中：归属于母公司股东权益合计	5,786,706,463.97	4,091,341,156.92

2、合并利润表主要数据

单位：元

项 目	2014 年度/2014.12.31	2013 年度/2013.12.31
营业收入	1,808,216,779.12	1,165,234,691.42
营业利润	729,539,296.71	312,271,219.62
利润总额	754,771,508.61	338,234,041.43
净利润	549,982,734.14	238,427,460.69
其中：归属于母公司股东的净利润	562,290,151.78	252,934,345.88
综合收益总额	580,309,235.14	251,334,179.65

3、合并现金流量表主要数据

单位：元

项 目	2014 年度	2013 年度
经营活动产生的现金流量净额	2,645,370,610.33	-850,131,304.04
投资活动产生的现金流量净额	-315,269,458.48	-457,436,234.07
筹资活动产生的现金流量净额	3,331,641,206.38	922,500,000.00
现金及现金等价物净增加额	5,665,271,389.74	-386,596,930.47

(二) 主要偿债能力指标

项 目	2014 年度/2014.12.31	2013 年度/2013.12.31
资产负债率（母公司）	66.09%	47.71%
流动比率（倍）	1.47	1.63
速动比率（倍）	1.47	1.63
利息保障倍数（倍）	3.40	4.14

上述财务指标的计算方法如下：

资产负债率=（负债总额-代理买卖券款-信用交易代理买卖券款-代理承销证券款）/（资产总额-代理买卖证券款-信用交易代理买卖证券款-代理承销证券款）；

流动比率=（货币资金+结算备付金+拆出资金+交易性金融资产+衍生金融资产+买入返售金融资产+应收利息-代理买卖证券款-信用交易代理买卖证券款+应收款项+融出资金）/（短期借款+应付短期融资款+拆入资金+交易性金融负债+衍生金融负债+卖出回购金融资产款+代理承销款+应付职工薪酬+应交税金+应付利息+应付款项）；

速动比率=（货币资金+结算备付金+拆出资金+交易性金融资产+衍生金融资产+买入返售金融资产+应收利息-代理买卖证券款-信用交易代理买卖证券款+应收款项+融出资金）/（短期借款+应付短期融资款+拆入资金+交易性金融负债+衍生金融负债+卖出回购金融资产款+代理承销款+应付职工薪酬+应交税金+应付利息+应付款项）；

利息保障倍数=（利润总额+利息支出-客户资金利息支出）/（利息支出-客户资金利息支出）。

四、已发行债券兑付兑息是否存在违约以及未来是否存在按期偿付风险的情况说明

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司已发行债券兑付兑息不存在违约情况，亦没有迹象表明本公司未来按期偿付存在风险。

五、涉及和可能涉及影响债券按期偿付的重大诉讼事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司没有正在进行的或未决的会对本公司的财务状况和运营业绩产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序；并且尽本公司所知，亦不存在任何潜在的可能产生重大不利影响的诉讼、仲裁或行政程序涉及或可能涉及影响已发行债券的按期偿付。

六、已发行债券变动情况

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司未获知任何需要向债权人报告的债券变动情况。

七、经审计财务会计报告

请见本年度报告附件。



中原证券股份有限公司
2014 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
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-104

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/2014A1024

中原证券股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的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2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2014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财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中原证券公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，中原证券公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中原证券公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年三月二十日

合并资产负债表

编制单位：中原证券股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
资产：			
货币资金	六.1	8,682,415,845.44	4,533,167,616.72
其中：客户存款		7,225,908,380.13	3,956,037,862.39
结算备付金	六.2	2,620,867,294.28	1,104,844,133.26
其中：客户备付金		2,271,018,557.10	923,070,259.90
拆出资金			
融出资金	六.3	7,331,517,309.15	2,259,463,140.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六.4	4,099,282,492.37	3,438,993,990.41
衍生金融资产	六.5		
买入返售金融资产	六.6	2,889,714,967.29	793,085,868.77
其中：约定购回融出资金		74,644,801.62	72,114,500.00
应收款项	六.7	17,409,000.48	18,289,698.70
应收利息	六.8	173,998,005.45	80,757,480.01
存出保证金	六.9	727,404,219.54	412,987,575.88
可供出售金融资产	六.10	751,235,010.28	429,770,692.01
持有至到期投资			
长期股权投资	六.11	49,684,441.40	
投资性房地产	六.12	23,066,429.75	30,818,831.27
固定资产	六.13	217,045,958.96	225,807,951.07
在建工程		100,000.00	448,000.00
无形资产	六.14	153,742,738.81	46,805,003.60
其中：交易席位费		466,666.64	
商誉		7,268,756.37	7,268,756.37
递延所得税资产	六.15	104,468,520.25	71,236,980.48
其他资产	六.16	420,021,343.45	195,859,533.45
资产总计		28,269,242,333.27	13,649,605,252.17

法定代表人：



主管会计工作负责人：

朱军红

会计机构负责人：

李志强

合并资产负债表（续）

编制单位：中原证券股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
负债：			
短期借款			
应付短期融资款	六·18	1,441,280,000.00	800,000,000.00
拆入资金	六·19	2,373,000,000.00	400,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六·20	791,073,957.93	707,436,700.43
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款	六·21	5,587,234,329.83	2,096,288,041.10
代理买卖证券款	六·22	8,863,873,220.48	4,851,803,819.53
信用交易代理买卖证券款	六·23	795,959,787.78	142,266,703.19
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六·24	375,914,561.22	221,318,974.97
应交税费	六·25	239,670,103.73	87,953,344.36
应付款项	六·26	92,165,449.54	109,896,347.08
应付利息	六·27	111,765,349.00	17,390,231.33
预计负债			
长期借款			
应付债券	六·28	1,490,027,198.49	
递延所得税负债	六·15	27,836,514.57	252,360.00
其他负债	六·29	222,646,742.26	39,717,407.66
负债合计		22,412,447,214.83	9,474,323,929.65
股东权益：			
股本	六·30	2,631,615,700.00	2,033,515,700.00
资本公积	六·31	504,887,745.32	239,091.05
减：库存股			
其他综合收益	六·32	26,508,007.42	-3,818,493.58
盈余公积	六·33	399,282,433.40	314,844,251.79
一般风险准备	六·34	380,771,154.53	317,352,317.96
交易风险准备	六·35	366,382,570.77	310,090,449.69
未分配利润	六·36	1,477,258,852.53	1,119,117,840.01
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		5,786,706,463.97	4,091,341,156.92
少数股东权益	六·37	70,088,654.47	83,940,165.60
股东权益合计		5,856,795,118.44	4,175,281,322.52
负债和股东权益总计		28,269,242,333.27	13,649,605,252.17

法定代表人：



主管会计工作负责人：

朱守红

会计机构负责人：

李小强

母公司资产负债表

编制单位：中原证券股份有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
资产：			
货币资金		7,990,225,464.93	4,012,238,867.07
其中：客户存款		7,006,583,932.33	3,715,944,305.99
结算备付金		2,354,883,475.09	994,424,511.44
其中：客户备付金		1,967,214,237.50	747,546,003.32
拆出资金			
融出资金		7,331,517,309.15	2,259,463,140.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,841,018,782.98	3,025,422,424.27
衍生金融资产			
买入返售金融资产		2,869,314,967.29	625,985,868.77
其中：约定购回融出资金		74,765,331.72	72,114,500.00
应收款项		24,089,681.65	19,524,689.34
应收利息		156,117,688.84	80,161,785.70
存出保证金		507,135,406.17	198,672,183.04
可供出售金融资产		894,874,793.49	174,805,001.18
持有至到期投资			
长期股权投资	十七·1	611,561,592.08	411,561,592.08
投资性房地产		30,506,028.53	38,459,232.81
固定资产		206,188,560.26	213,672,149.32
在建工程		100,000.00	
无形资产		145,347,083.87	35,883,809.26
其中：交易席位费		466,666.64	
商誉			
递延所得税资产		100,844,910.15	70,381,307.37
其他资产		147,959,342.51	183,340,052.12
资产总计		26,211,685,086.99	12,343,996,613.94

法定代表人：



主管会计工作负责人：

朱军红

会计机构负责人：

李小强

母公司资产负债表（续）

编制单位：中原证券股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
负债：			
短期借款			
应付短期融资款		1,441,280,000.00	800,000,000.00
拆入资金		2,373,000,000.00	400,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款		5,189,434,329.83	2,096,288,041.10
代理买卖证券款		8,241,142,589.97	4,317,120,805.89
信用交易代理买卖证券款		795,959,787.78	142,266,703.19
代理承销证券款			
应付职工薪酬		358,658,098.32	201,454,387.90
应交税费		235,723,471.46	84,854,423.20
应付款项		92,165,449.54	109,896,347.08
应付利息		111,765,349.00	17,390,231.33
预计负债			25,300,000.00
长期借款			
应付债券		1,490,027,198.49	
递延所得税负债		22,155,414.59	252,360.00
其他负债		36,820,467.05	26,503,188.67
负债合计		20,388,132,156.03	8,221,326,488.36
股东权益：			
股本		2,631,615,700.00	2,033,515,700.00
资本公积		504,887,745.32	239,091.05
减：库存股			
其他综合收益		26,178,327.65	-9,034,612.71
盈余公积		399,282,433.40	314,844,251.79
一般风险准备		376,765,584.97	314,844,251.79
交易风险准备		366,382,570.77	310,090,449.69
未分配利润		1,518,440,568.85	1,158,170,993.97
外币报表折算差额			
股东权益合计		5,823,552,930.96	4,122,670,125.58
负债和股东权益总计		26,211,685,086.99	12,343,996,613.94

法定代表人：



主管会计工作负责人：

朱军红

会计机构负责人：

李小明

合并利润表

编制单位：中原证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2014年度	2013年度
一、营业收入		1,808,216,779.12	1,165,234,691.42
手续费及佣金净收入	六 . 38	1,072,655,213.61	842,354,747.41
其中：证券经纪业务净收入		794,863,348.77	568,232,234.70
投资银行业务净收入		100,757,994.55	148,613,330.50
投资咨询业务净收入		130,642,404.47	62,563,998.12
资产管理业务净收入		9,106,315.59	9,244,699.42
基金管理业务净收入		403,163.07	808,377.96
利息净收入	六 . 39	274,986,314.16	159,223,011.95
投资收益（损失以“-”号填列）	六 . 40	376,441,950.15	169,597,367.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-315,558.60	-112,082.28
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六 . 41	73,245,007.16	-10,969,915.68
汇兑收益（损失以“-”号填列）		3,529,031.51	-1,529,392.36
其他业务收入	六 . 42	7,359,262.53	6,558,872.46
二、营业支出		1,078,677,482.41	852,963,471.80
营业税金及附加	六 . 43	103,517,886.25	63,685,423.32
业务及管理费	六 . 44	946,477,300.28	780,089,936.12
资产减值损失	六 . 45	27,716,089.32	7,938,498.65
其他业务成本		966,206.56	1,249,613.71
三、营业利润		729,539,296.71	312,271,219.62
加：营业外收入	六 . 46	32,364,428.98	29,425,248.05
减：营业外支出	六 . 47	7,132,217.08	3,462,426.24
四、利润总额		754,771,508.61	338,234,041.43
减：所得税费用	六 . 48	204,788,774.47	99,806,580.74
六、净利润		549,982,734.14	238,427,460.69
归属于母公司所有者的净利润		562,290,151.78	252,934,345.88
少数股东损益		-12,307,417.64	-14,506,885.19
六、其他综合收益的税后净额		30,326,501.00	12,906,718.96
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		30,326,501.00	12,906,718.96
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		30,326,501.00	12,906,718.96
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流经套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		580,309,235.14	251,334,179.65
八、每股收益			
（一）基本每股收益	六 . 50	0.24	0.12
（二）稀释每股收益	六 . 50	0.24	0.12

法定代表人：



主管会计工作负责人：

朱军红

会计机构负责人：

李小明

母公司利润表

编制单位：中原证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2014年度	2013年度
一、营业收入		1,719,882,113.74	1,095,591,026.61
手续费及佣金净收入	十七.2	1,052,228,889.37	797,254,490.99
其中：证券经纪业务净收入		804,245,778.30	572,937,819.21
投资银行业务净收入		100,757,994.55	148,513,330.5
投资咨询业务净收入		128,578,967.58	62,463,998.12
资产管理业务净收入		18,646,148.94	13,339,343.16
利息净收入	十七.3	246,988,167.13	133,518,239.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.4	353,916,845.79	166,039,974.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		53,897,596.19	-7,227,488.17
汇兑收益（损失以“-”号填列）		5,156,987.49	-240,654.98
其他业务收入		7,693,627.77	6,246,465.18
二、营业支出		985,795,420.88	748,405,150.47
营业税金及附加		100,422,717.82	60,340,675.99
业务及管理费	十七.5	858,871,244.37	681,120,159.91
资产减值损失		25,334,449.37	5,485,196.65
其他业务成本		1,167,009.32	1,459,117.92
三、营业利润		734,086,692.86	347,185,876.14
加：营业外收入		29,987,878.93	20,903,096.97
减：营业外支出		7,080,613.82	3,452,132.90
四、利润总额		756,993,957.97	364,636,840.21
减：所得税费用		194,072,747.22	96,379,554.82
五、净利润		562,921,210.75	268,257,285.39
六、其他综合收益的税后净额		35,212,940.36	7,690,599.83
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		35,212,940.36	7,690,599.83
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		35,212,940.36	7,690,599.83
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流经套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		598,134,151.11	275,947,885.22

法定代表人：



主管会计工作负责人：

朱军红

会计机构负责人：

李志强

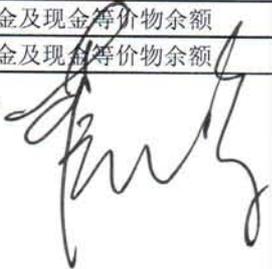
合并现金流量表

编制单位：中原证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2014年度	2013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			164,249,674.04
收取利息、手续费及佣金的现金		1,703,680,477.16	1,211,537,927.07
拆入资金净增加额		1,973,000,000.00	400,000,000.00
回购业务资金净增加额		1,358,062,836.15	
融出资金净减少额			
代理买卖证券收到的现金净额		4,665,762,485.54	
收到的其他与经营活动有关的现金	六 . 51	169,731,992.97	895,063,354.70
经营活动现金流入小计		9,870,237,791.82	2,670,850,955.81
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额		167,724,502.36	
回购业务资金净减少额			6,006,549.37
融出资金净增加额		5,082,571,990.27	2,048,646,411.38
代理买卖证券支付的现金净额			271,758,638.28
支付利息、手续费及佣金的现金		224,164,643.67	165,307,522.67
支付给职工以及为职工支付的现金		515,699,389.36	442,724,619.62
支付的各项税费		257,861,277.21	185,480,069.85
支付的其他与经营活动有关的现金	六 . 51	976,845,378.62	401,058,448.68
经营活动现金流出小计		7,224,867,181.49	3,520,982,259.85
经营活动产生的现金流量净额		2,645,370,610.33	-850,131,304.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		83,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		63,646,287.57	-18,178,754.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六 . 51	501,430.63	946,392.76
投资活动现金流入小计		147,147,718.20	-17,232,362.19
投资支付的现金		410,713,273.05	274,339,627.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,703,903.63	165,864,244.86
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		462,417,176.68	440,203,871.88
投资活动产生的现金流量净额		-315,269,458.48	-457,436,234.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,259,448,654.27	122,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
发行债券收到的现金		6,333,280,000.00	800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,592,728,654.27	922,500,000.00
偿还债务支付的现金		4,200,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,770,120.89	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		8,317,327.00	
筹资活动现金流出小计		4,261,087,447.89	
筹资活动产生的现金流量净额		3,331,641,206.38	922,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,529,031.51	-1,529,392.36
六、现金及现金等价物净增加额	六 . 51	5,665,271,389.74	-386,596,930.47
加：期初现金及现金等价物余额	六 . 51	5,638,011,749.98	6,024,608,680.45
六、期末现金及现金等价物余额	六 . 51	11,303,283,139.72	5,638,011,749.98

法定代表人：



主管会计工作负责人：

朱军红

会计机构负责人：

李志强

母公司现金流量表

编制单位：中原证券股份有限公司

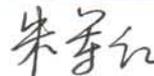
金额单位：人民币元

项 目	附注	2014年度	2013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		531,971,360.43	570,233,138.00
收取利息、手续费及佣金的现金		1,635,459,963.73	1,158,448,199.12
拆入资金净增加额		1,973,000,000.00	400,000,000.00
回购业务资金净增加额		858,911,683.01	157,442,295.89
融出资金净减少额			
代理买卖证券款净增加额		4,577,714,868.67	
收到的其他与经营活动有关的现金		130,486,992.37	171,566,803.90
经营活动现金流入小计		9,707,544,868.21	2,457,690,436.91
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额			
回购业务资金净减少额			
融出资金净增加额		5,082,571,990.27	2,048,646,411.38
代理买卖证券款净减少额			328,901,439.31
支付利息、手续费及佣金的现金		270,159,853.10	160,605,169.44
支付给职工以及为职工支付的现金		459,476,042.50	397,639,869.70
支付的各项税费		247,174,748.24	177,567,454.17
支付的其他与经营活动有关的现金		572,522,618.06	363,206,449.55
经营活动现金流出小计		6,631,905,252.17	3,476,566,793.55
经营活动产生的现金流量净额		3,075,639,616.04	-1,018,876,356.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		77,516,611.33	9,253,263.04
收到其他与投资活动有关的现金		495,378.33	945,892.76
投资活动现金流入小计		78,011,989.66	10,199,155.80
投资支付的现金		947,517,707.75	125,685,210.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,330,623.80	140,743,937.58
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		996,848,331.55	266,429,147.67
投资活动产生的现金流量净额		-918,836,341.89	-256,229,991.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,102,748,654.27	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		6,333,280,000.00	800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,436,028,654.27	800,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,200,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,226,027.40	
支付其他与筹资活动有关的现金		8,317,327.00	
筹资活动现金流出小计		4,259,543,354.40	
筹资活动产生的现金流量净额		3,176,485,299.87	800,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,156,987.49	-240,654.98
五、现金及现金等价物净增加额		5,338,445,561.51	-475,347,003.49
加：期初现金及现金等价物余额		5,006,663,378.51	5,482,010,382.00
六、期末现金及现金等价物余额		10,345,108,940.02	5,006,663,378.51

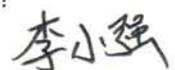
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

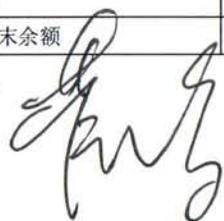
编制单位：中原证券股份有限公司

2014年度

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备金	交易风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	其他		
一、上年年末余额	2,033,515,700.00	239,091.05		-3,818,493.58	314,844,251.79	317,352,317.96	310,090,449.69	1,119,117,840.01			83,940,165.60	4,175,281,322.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,033,515,700.00	239,091.05		-3,818,493.58	314,844,251.79	317,352,317.96	310,090,449.69	1,119,117,840.01			83,940,165.60	4,175,281,322.52
三、本年增减变动金额	598,100,000.00	504,648,654.27		30,326,501.00	84,438,181.61	63,418,836.57	56,292,121.08	358,141,012.52			-13,851,511.13	1,681,513,795.92
（一）净利润								562,290,151.78			-12,307,417.64	549,982,734.14
（二）其他综合收益				30,326,501.00								30,326,501.00
上述（一）和（二）小计				30,326,501.00				562,290,151.78			-12,307,417.64	580,309,235.14
（三）股东投入和减少资本	598,100,000.00	504,648,654.27										1,102,748,654.27
1、股东投入资本	598,100,000.00	504,648,654.27										1,102,748,654.27
2、股份支付计入股东权益的金额												
3、与少数股东的权益性交易												
4、其他												
（四）利润分配					84,438,181.61	63,418,836.57	56,292,121.08	-204,149,139.26			-1,544,093.49	-1,544,093.49
1、提取盈余公积					84,438,181.61			-84,438,181.61				
2、提取一般风险准备						63,418,836.57		-63,418,836.57				
3、提取交易风险准备金							56,292,121.08	-56,292,121.08				
4、对股东的分配											-1,544,093.49	-1,544,093.49
5、其他												
（五）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（六）专项储备												
1、本年提取												
2、本年使用												
（七）其他												
四、本年年末余额	2,631,615,700.00	504,887,745.32		26,508,007.42	399,282,433.40	380,771,154.53	366,382,570.77	1,477,258,852.53			70,088,654.47	5,856,795,118.44

法定代表人：



主管会计工作负责人：

朱军红

会计机构负责人：

李志强

合并股东权益变动表

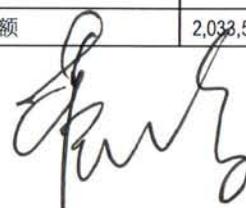
编制单位：中原证券股份有限公司

2013年度

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备金	交易风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	其他		
一、上年年末余额	2,033,515,700.00	239,091.05		-16,725,212.54	288,018,523.25	289,548,891.59	283,264,721.15	947,638,377.58			13,157,819.83	3,838,657,911.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,033,515,700.00	239,091.05		-16,725,212.54	288,018,523.25	289,548,891.59	283,264,721.15	947,638,377.58			13,157,819.83	3,838,657,911.91
三、本年增减变动金额				12,906,718.96	26,825,728.54	27,803,426.37	26,825,728.54	171,479,462.43			70,782,345.77	336,623,410.61
（一）净利润								252,934,345.88			-14,506,885.19	238,427,460.69
（二）其他综合收益				12,906,718.96								12,906,718.96
上述（一）和（二）小计				12,906,718.96				252,934,345.88			-14,506,885.19	251,334,179.65
（三）股东投入和减少资本											60,959,543.00	60,959,543.00
1、股东投入资本											98,000,000.00	98,000,000.00
2、股份支付计入股东权益的金额												
3、与少数股东的权益性交易												
4、其他											-37,040,457.00	-37,040,457.00
（四）利润分配					26,825,728.54	27,803,426.37	26,825,728.54	-81,454,883.45				
1、提取盈余公积					26,825,728.54			-26,825,728.54				
2、提取一般风险准备						27,803,426.37		-27,803,426.37				
3、提取交易风险准备金							26,825,728.54	-26,825,728.54				
4、对股东的分配												
5、其他												
（五）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（六）专项储备												
1、本年提取												
2、本年使用												
（七）其他											24,329,687.96	24,329,687.96
四、本年年末余额	2,033,515,700.00	239,091.05		-3,818,493.58	314,844,251.79	317,352,317.96	310,090,449.69	1,119,117,840.01			83,940,165.60	4,175,281,322.52

法定代表人：



主管会计工作负责人：

朱海红

会计机构负责人：

李小明

母公司股东权益变动表

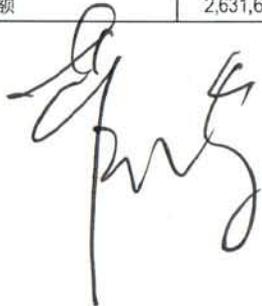
编制单位：中原证券股份有限公司

2014年度

金额单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	股东权益合计
一、上年年末余额	2,033,515,700.00	239,091.05		-9,034,612.71	314,844,251.79	314,844,251.79	310,090,449.69	1,158,170,993.97		4,122,670,125.58
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	2,033,515,700.00	239,091.05		-9,034,612.71	314,844,251.79	314,844,251.79	310,090,449.69	1,158,170,993.97		4,122,670,125.58
三、本年增减变动金额	598,100,000.00	504,648,654.27		35,212,940.36	84,438,181.61	61,921,333.18	56,292,121.08	360,269,574.88		1,700,882,805.38
（一）净利润								562,921,210.75		562,921,210.75
（二）其他综合收益				35,212,940.36						35,212,940.36
上述（一）和（二）小计				35,212,940.36				562,921,210.75		598,134,151.11
（三）股东投入和减少资本	598,100,000.00	504,648,654.27								1,102,748,654.27
1、股东投入资本	598,100,000.00	504,648,654.27								1,102,748,654.27
2、股份支付计入股东权益的金额										
3、其他										
（四）利润分配					84,438,181.61	61,921,333.18	56,292,121.08	-202,651,635.87		
1、提取盈余公积					84,438,181.61			-84,438,181.61		
2、提取一般风险准备						61,921,333.18		-61,921,333.18		
3、提取交易风险准备金							56,292,121.08	-56,292,121.08		
4、对股东的分配										
5、其他										
（五）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（六）专项储备										
1、本年提取										
2、本年使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	2,631,615,700.00	504,887,745.32		26,178,327.65	399,282,433.40	376,765,584.97	366,382,570.77	1,518,440,568.85		5,823,552,930.96

法定代表人：



主管会计工作负责人：

朱军红

会计机构负责人：

李小强

母公司股东权益变动表

编制单位：中原证券股份有限公司

2013年度

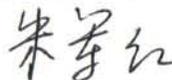
金额单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	股东权益合计
一、上年年末余额	2,933,515,700.00	239,091.05		-16,725,212.54	288,018,523.25	288,018,523.25	283,264,721.15	970,390,894.20		3,846,722,240.36
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	2,033,515,700.00	239,091.05		-16,725,212.54	288,018,523.25	288,018,523.25	283,264,721.15	970,390,894.20		3,846,722,240.36
三、本年增减变动金额				7,690,599.83	26,825,728.54	26,825,728.54	26,825,728.54	187,780,099.77		275,947,885.22
（一）净利润								268,257,285.39		268,257,285.39
（二）其他综合收益				7,690,599.83						7,690,599.83
上述（一）和（二）小计				7,690,599.83				268,257,285.39		275,947,885.22
（三）股东投入和减少资本										
1、股东投入资本										
2、股份支付计入股东权益的金额										
3、其他										
（四）利润分配					26,825,728.54	26,825,728.54	26,825,728.54	-80,477,185.62		
1、提取盈余公积					26,825,728.54			-26,825,728.54		
2、提取一般风险准备						26,825,728.54		-26,825,728.54		
3、提取交易风险准备金							26,825,728.54	-26,825,728.54		
4、对股东的分配										
5、其他										
（五）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（六）专项储备										
1、本年提取										
2、本年使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	2,033,515,700.00	239,091.05		-9,034,612.71	314,844,251.79	314,844,251.79	310,090,449.69	1,158,170,993.97		4,122,670,125.58

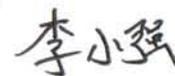
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)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、焦作市和鹤壁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《企业法人营业执照》,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(以下简称原河南证券)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

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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。

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。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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、公司办公室、党群工作部、人力资源管理总部、计划财务总部、运营管理总部、信息技术总部、稽核审计总部、风险管理总部、合规管理总部、法律事务总部、经纪业务总部、零售业务总部、财富管理中心(产品管理总部)、投资银行总部、新三板业务总部、资本市场总部(投行运营总部)、资产管理总部、固定收益总部、信用业务总部、创新业务总部、衍生品经纪业务总部、证券研究所、资金运营总部和互联网金融总部等职能部门。

截止2014年12月31日,公司拥有已批准设立并已开业的证券营业部73家;拥有分公司8家,即北京、上海、郑州、洛阳、黄河金三角示范区、许昌、濮阳、商丘分公司;拥有二级控股子公司3家,即中原期货有限公司(以下简称中原期货)、中鼎开源创业投资管理有限公司(2012年成立名称为中原鼎盛创业投资管理有限公司,2013年4月名称变更为中鼎开源创业投资管理有限公司,以下简称中鼎开源)和中原英石基金管理有限公司(以下简称中原英石),三级控股子公司1家,即河南中证开元创业投资基金管理有限公司(以下简称中证开元)。母公司共有员工1888人,其中高级管理人员10人。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表范围包括3家2级控股子公司,分别为中原期货、中鼎开源、中原英石;1家3级控股子公司,为中证开元;6个结构化主体。

(一) 控股子公司

1、中原期货

2011年9月19日,根据中国证券监督管理委员会《关于核准中原期货有限公司变更注册资本和股权的批复》(证监许可[2011]1488号)的批复,公司于2011年9月26日对中原期货有限公司增资3,000万元,增资后中原期货有限公司注册资本由8,000.00万元变更为11,000.00万元,其中:公司出资101,804,435.28元,占注册资本的92.55%,河南省粮油对外贸易有限公司出资8,195,564.72元,占注册资本的7.45%。

2014年12月9日,根据中国证券监督管理委员会河南监管局《关于核准中原期货有限公司变更股权和注册资本的批复》(豫证监发〔2014〕359号)的批复,中原期货注册资本由1.1亿元增至3.3亿元,公司认缴7,850.00万元,河南铁路投资有限责任公司认缴15,670.00万元,河南省粮油对外贸易有限公司认缴2,000.00万元。增资后各方股东出资和持股比例为:公司出资169,476,849.07元,持股比例51.357%;河南铁路投资有限责任公司出资135,086,206.90

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

元,持股比例 40.935%;河南省粮油对外贸易有限公司出资 25,436,944.03 元,持股比例 7.708%。本次增资业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 1 月 30 日以大信验字[2015]第 1-00018 号验资报告予以审验。2015 年 3 月 2 日完成工商登记变更。

2、中鼎开源

2012 年 1 月 13 日,公司出资人民币 2 亿元整,设立全资子公司中鼎开源创业投资管理有限公司,开展直接投资业务,本次出资业经大信会计师事务所有限公司出具的大信验字[2012]第 1-0002 号验资报告审验。中鼎开源创业投资管理有限公司于 2012 年 2 月 8 日办理完毕工商登记手续,并取得注册号为 410000000025185 企业法人营业执照。2014 年 7 月,中鼎开源注册资本由 2 亿元变更为 5 亿元,其中公司以货币资金出资 2 亿元,剩余 1 亿元已于 2015 年 2 月 3 日缴足。

3、中原英石

2013 年 1 月,公司与安石投资管理有限公司共同出资设立中原英石基金管理有限公司,开展基金募集、基金销售、特定客户资产管理、资产管理和中国证监会许可的其他业务。中原英石注册资本 2 亿元,公司出资 1.02 亿元,占注册资本的 51%,本次出资业经普华永道中天会计师事务所有限公司出具的普华永道中天验字(2013)第 023 号验资报告审验。中原英石基金管理有限公司已于 2013 年 1 月 23 日在上海市工商行政管理局登记注册,并取得注册号为 310000400702964 企业法人营业执照。

4、中证开元

2012 年,子公司中鼎开源以货币 600 万元出资,设立控股子公司河南中证开元创业投资基金管理有限公司(以下简称中证开元),管理或受托管理非证券类股权投资及相关咨询服务。中证开元于 2012 年 12 月 28 日在河南省工商行政管理局登记注册,并取得注册号为 410000000028098 企业法人营业执照。中证开元注册资本为人民币 10,000,000.00 元,中鼎开源出资占注册资本的 60.00%。

(二) 结构化主体

结构化主体名称	是否合并报表	
	2014 年度	2013 年度
天弘-中原稳健 1 号资产管理计划	是	
天弘-中原稳健 2 号资产管理计划	是	
中原证券股份有限公司炎黄一号精选基金集合资产管理计划	是	是
中原证券股份有限公司炎黄二号灵活配置集合资产管理计划	是	是

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

中原证券股份有限公司联盟6号限额特定集合资产管理计划		是
中原英石-中国工商银行-量化动态多策略 alpha 一期资产管理计划	是	是
中原英石-中国建设银行-股指期货多策略套利一期资产管理计划		是
河南中证开元创业投资基金(有限合伙)企业	是	是

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

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。

四、重要会计政策及会计估计

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、完整地反映了公司及子公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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,除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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、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及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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。

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指持有期限不超过3个月、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。

9. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产,在资产负债表中以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

金融资产于公司成为金融工具合同的一方时,在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用计入当期损益,其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量;贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 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;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。

企业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。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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。

(2) 金融负债

公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时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,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 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

融资融券业务是指证券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。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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。

11. 委托贷款及应收款项坏账准备

公司将下列情形作为委托贷款及应收款项坏账损失确认标准:因债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然不能收回的委托贷款及应收款项;因债务人逾期未履行偿债义务超过三年,并有确凿证据证明仍然不能收回,经公司董事会或股东大会批准前列作坏账的委托贷款及应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的委托贷款及应收款项,经公司董事会或股东大会批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

委托贷款减值损失金额根据年末委托贷款余额的1%计提。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将单项金额超过1,000万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	计提比例(%)
1年以内	0.5
1-2年	5
2-3年	10

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

账龄	计提比例 (%)
3-4 年	20
4-5 年	30
5 年以上	50

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

12. 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。

13. 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。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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

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,随着被他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。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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。

15. 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。

16. 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。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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。

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。

2011年度9月1日前公司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	30.00	5.00	3.17
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
机器设备	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	3.00	5.00	31.67
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

经2011年度第六次临时董事会审议通过,公司将电子设备类固定资产折旧年限由3年变更为5年,营业用房屋折旧年限由30年变更为40年,公司自2011年9月1日开始执行,变更后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

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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
机器设备	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。

17. 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。

18. 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、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。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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。

19. 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。

20. 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：

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 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。

21. 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。

22. 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。

23. 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

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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%

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。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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。

24. 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。

25. 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。

26. 收入确认原则

(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,在承销业务提供的相关服务完成及收取金额可以合理估算时确认。

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。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

发行保荐、财务顾问业务、投资咨询业务收入，于服务已经提供及收取金额可以合理估计时予以确认。

(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。

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

公司持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产期间取得的红息或现金股利确认为当期收益；处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产时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收益。处置可供出售金融资产时，取得的价款与原直接计入所有者权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。

(4) 其他业务收入

其他业务收入主要是指除以上主营业务活动以外的其他业务活动而实现的收入。在满足：收入和成本能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入、完成进度能够可靠地确定时，确认收入的实现。

27. 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。

28. 政府补助

政府补助在公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。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，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。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

29. 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。

30. 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。

31. 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。

32. 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。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

33. 终止经营

终止经营是指公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分,该组成部分按照公司计划将整体或部分进行处置。同时满足下列条件的公司组成部分被划归为持有待售:公司已经就处置该组成部分作出决议、公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

34. 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) 贷款及应收款项减值准备

公司在资产负债表日贷款及应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 融资类业务减值准备

公司在资产负债表日,对于因开展融资类业务而产生的债权,结合担保情况、强制平仓措施等具体项目条款以及客户信用状况等因素进行甄别和认定,判断是否存在减值迹象,采用单独或按组合相结合的方法,合理计提减值准备。对于有充分客观证据,可能形成损失的融资类业务,根据客户具体状况进行单独减值测试,计提相应的减值准备。对于未单独计提减值准备的融资类业务,根据业务分类并结合客户维持担保比例计提减值准备,并不定期对计提比例的合理性进行评估。

(3) 可供出售金融资产减值准备

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降,超过其持有成本的50%,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,应计提减值准备,确认减值损失。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

可供出售金融资产公允价值出现下降,虽没有达到上述降幅,但根据公司研究机构和业务部门在综合考虑各种相关因素后的专业判断,预期这种下降趋势属于非暂时性的且持续下跌时间达一年以上,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,应计提减值准备,确认减值损失。

(4) 商誉减值准备

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。

(5) 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。

(6) 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。

35. 主要会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

公司于2014年7月1日开始执行财政部于2014年新颁布的《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》和经修订的《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》,同时在财务报表中开始执行财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号—金融工具列报》。

公司执行修订后的《企业会计准则第33号—合并财务报表》,将公司控制的结构化主体纳

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

入合并财务报表范围,并在本报告期内进行追溯调整。

因合并范围的变化,对各期合并财务报表资产总额、净资产、净利润的影响:

单位:万元

受影响的项目	2014年12月31日/2014年度	2013年12月31日/2013年度
资产总额	125,183.19	70,369.13
净资产	4,132.50	2,222.71
净利润	2,428.43	-765.50

公司执行修订后的《企业会计准则第2号—长期股权投资》,将公司原于长期股权投资核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资,调整至可供出售金融资产,并在本报告期内进行追溯调整。

因上述准则变化,对公司本报告期内资产总额、净资产、净利润均不产生影响,只需对各期相关报表项目进行重分类调整,需要调整的报表项目及金额如下:

单位:万元

受影响的项目	2014年12月31日	2013年12月31日
可供出售金融资产	2,996.11	3,869.62
长期股权投资	-2,996.11	-3,869.62

公司执行修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》,将公司原资本公积核算部分内容按准则调整至其他综合收益,并在本报告期内进行追溯调整。

因上述准则变化,对公司本报告期内资产总额、净资产、净利润均不产生影响,只需对各期相关报表项目进行重分类调整,需要调整的报表项目及金额如下:

单位:万元

受影响的项目	2014年12月31日	2013年12月31日
资本公积	-2,650.80	381.85
其他综合收益	2,650.80	-381.85

(2) 会计估计变更

报告期内,公司会计估计未发生变更。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
营业税	各项应税收入扣除相关费用的净额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	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%

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。

2. 税收优惠及批文

(1) 根据《企业所得税法》第二十六条规定,国债利息收入、符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益为免税收入,不征收企业所得税。

(2) 根据财税[2008]1号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》,投资者从证券投资基金分配中取得的收入,暂不征收企业所得税。

(3) 根据财税[2012]11号《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》,证券公司依据《证券投资者保护基金管理办法》(证监会令第27号)的有关规定,按其营业收入0.5%—5%缴纳的证券投资者保护基金,准予在企业所得税税前扣除。

(4) 根据财税[2012]11号《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》,公司之子公司中原期货有限公司依据《期货公司管理办法》(证监会令第43号)和《商品期货交易财务管理暂行规定》(财商字[1997]44号)的有关规定,从其收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的5%提取的期货公司风险准备金,准予在企业所得税税前扣除。

(5) 根据财税[2012]11号《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》,公司之子公司中原期货有限公司依据《期货投资者保障基金管理暂行办法》(证监会令第38号)的有关规定,从其收取的交易手续费中按照代理交易额的千万分之五至千万分之十的比例缴纳的期货投资者保障基金,在基金总额达到有关规定的额度内,准予在企业所得税税前扣除。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

(6) 根据国家税务总局公告[2012]15号《关于企业所得税应纳税所得额若干税务处理问题的公告》,从事代理服务、主营业务收入为手续费、佣金的企业(如证券、期货、保险代理等企业),其为取得该类收入而实际发生的营业成本(包括手续费及佣金支出),准予在企业所得税前据实扣除。

(7) 根据国税发[2002]9号《金融保险业营业税申报管理办法》,金融机构往来利息收入不征收营业税。

(8) 根据财税[2004]203号《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》,自2005年1月1日起,准许证券公司代收的以下费用从其营业税计税营业额中扣除:

① 为证券交易所代收的证券交易监管费;

② 代理他人买卖证券代收的证券交易所经手费;

③ 为中国证券登记结算公司代收的股东账户开户费(包括A股和B股)、特别转让股票开户费、过户费、B股结算费、转托管费。

(9) 根据财税[2004]203号《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》,自2005年1月1日起,准许期货经纪公司为期货交易所代收的手续费从其营业税计税营业额中扣除。

(10) 根据财税[2006]172号《财政部、国家税务总局关于证券投资者保护基金有关营业税问题的通知》,自2006年11月1日起,准许证券公司上缴的证券投资者保护基金从其营业税计税营业额中扣除。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”指2014年1月1日,“期末”指2014年12月31日,“本期”指2014年1月1日至12月31日,“上期”指2013年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	2014年12月31日			2013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			578,770.32			638,707.98
人民币	578,770.32	1.0000	578,770.32	638,707.98	1.0000	638,707.98
银行存款			8,681,837,075.12			4,532,528,908.74

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

自有存款			1,455,928,694.99			576,491,046.35
人民币	1,423,525,516.59	1.0000	1,423,525,516.59	529,386,635.77	1.0000	529,386,635.77
美元	928,155.50	6.1190	5,679,383.50	925,345.81	6.0969	5,641,740.87
港币	3,314,326.07	0.7889	2,614,572.40	53,401.77	0.7862	41,986.07
英镑	2,526,192.41	9.5437	24,109,222.50	4,119,165.80	10.0556	41,420,683.64
客户存款			7,225,908,380.13			3,956,037,862.39
人民币	7,222,284,678.05	1.0000	7,222,284,678.05	3,953,162,086.99	1.0000	3,953,162,086.99
美元	569,778.43	6.1190	3,486,474.21	458,017.62	6.0969	2,792,487.63
港币	173,954.99	0.7889	137,227.87	105,933.09	0.7862	83,287.77
合计			8,682,415,845.44			4,533,167,616.72

其中：融资融券业务：

项目	2014年12月31日			2013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			75,185,991.92			262,845.74
人民币	75,185,991.92	1.0000	75,185,991.92	262,845.74	1.0000	262,845.74
客户信用资金			644,367,564.03			92,739,551.96
人民币	644,367,564.03	1.0000	644,367,564.03	92,739,551.96	1.0000	92,739,551.96
合计			719,553,555.95			93,002,397.70

(2) 截止2014年12月31日,公司无使用受限的货币资金,无抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的货币资金。

2. 结算备付金

项目	2014年12月31日			2013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
自有备付金			139,546,802.47			119,929,788.60
人民币	139,546,802.47	1.0000	139,546,802.47	119,929,788.60	1.0000	119,929,788.60
客户备付金			2,271,018,557.10			923,070,259.90
人民币	2,268,825,658.51	1.0000	2,268,825,658.51	921,373,583.67	1.0000	921,373,583.67
美元	206,346.01	6.1190	1,262,631.24	169,484.83	6.0969	1,033,332.06
港币	1,179,240.37	0.7889	930,267.35	843,702.44	0.7862	663,344.17
信用备付金			210,301,934.71			61,844,084.76

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

人民币	210,301,934.71	1.0000	210,301,934.71	61,844,084.76	1.0000	61,844,084.76
合计			2,620,867,294.28			1,104,844,133.26

3. 融出资金

(1) 按类别列示

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
融资融券业务融出资金	7,342,035,130.44	2,259,463,140.17
减: 减值准备	10,517,821.29	
融出资金净值	7,331,517,309.15	2,259,463,140.17

(2) 按明细情况

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
个人	7,193,632,090.51	2,108,353,462.69
机构	137,885,218.64	151,109,677.48
合计	7,331,517,309.15	2,259,463,140.17

(3) 按账龄分析

账龄	2014年12月31日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
13个月	6,761,910,038.54	92.10	9,551,977.79	0.14	1,869,190,061.82	82.73		
36个月	578,019,867.43	7.87	962,062.02	0.17	386,113,649.19	17.09		
6个月以上	2,105,224.47	0.03	3,781.48	0.18	4,159,429.16	0.18		
合计	7,342,035,130.44	100.00	10,517,821.29		2,259,463,140.17	100.00		

(4) 融出资金、融出证券担保物类别

担保物类别	2014年12月31日公允价值	2013年12月31日公允价值
资金	795,959,787.78	142,266,703.19
债券	714,632.10	1,117,512.45
股票	17,338,083,520.58	5,121,740,347.70
基金	93,110,180.16	22,750,880.27
合计	18,227,868,120.62	5,287,875,443.61

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

2014年度公司开展融出资金债权收益权转让及远期受让业务，转让融资客户融资产生的债权收益权，期限届满后，公司回购该融资业务债权收益权。截止2014年12月31日，转让的融出资金为2,822,092,790.02元，到期回购金额为2,460,000,000.00元。

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的种类

项目	2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本
债券	3,601,868,438.50	3,544,167,213.39	2,906,360,370.97	2,902,639,020.92
基金	159,636,986.45	155,762,554.75	326,887,528.93	336,794,969.24
股票	337,777,067.42	324,425,391.27	205,746,090.51	204,777,149.12
合计	4,099,282,492.37	4,024,355,159.41	3,438,993,990.41	3,444,211,139.28

(2) 截止2014年12月31日，公司无因创设认购权证用于履约担保的证券。

(3) 截止2014年12月31日，公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中投资成本为11,808,833.10元，公允价值为17,755,860.00元的证券用于转融通业务向证券金融机构拆入资金提供担保；投资成本为1,749,069,866.59元，公允价值为1,774,520,250.00元的债券被质押，用于回购融资；投资成本为241,810,460.80元，公允价值为244,869,960.00元的债券被质押，用于债券借贷业务。

5. 衍生金融资产

类别	2014年12月31日						2013年12月31日					
	套期工具			非套期工具			套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值		名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债		资产	负债		资产	负债
权益衍生工具	147,313,576.13						96,824,160.00					
合计	147,313,576.13						96,824,160.00					

在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括公司于2014年12月31日、2013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。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

6. 买入返售金融资产

(1) 按金融资产种类

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
股票	1,810,802,887.72	326,760,056.00
债券	1,085,261,153.56	466,325,812.77
减: 减值准备	6,349,073.99	
账面价值	2,889,714,967.29	793,085,868.77

(2) 按业务类别列示

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
约定购回式证券	74,644,801.62	72,114,500.00
股票质押式回购	1,729,809,012.11	254,645,556.00
买断式回购	1,014,861,153.56	299,225,812.77
质押式回购	70,400,000.00	167,100,000.00
合计	2,889,714,967.29	793,085,868.77

(3) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类

期限	2014年12月31日	2013年12月31日
1个月以内	16,716,804.00	9,359,000.00
1-3个月	260,781,722.00	59,926,532.00
3个月-1年	1,508,304,361.72	227,446,524.00
1年以上	25,000,000.00	30,028,000.00
合计	1,810,802,887.72	326,760,056.00

(4) 担保物类别

担保物类别	2014年12月31日公允价值	2013年12月31日公允价值
股票	200,335,560.25	1,055,617,125.22
债券	1,045,242,230.00	293,954,644.00
合计	1,245,577,790.25	1,349,571,769.22

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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. 应收款项

(1) 按明细列示

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
应收款项	17,953,005.05	18,855,771.20
减: 减值准备	544,004.57	566,072.50
应收款项账面价值	17,409,000.48	18,289,698.70

(2) 按评估方式列示

项目	2014年12月31日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提	389,687.98	2.17	389,687.98	100.00	409,164.51	2.17	409,164.51	100.00
组合计提	17,563,317.07	97.83	154,316.59	0.88	18,446,606.69	97.83	156,907.99	0.85
合计	17,953,005.05	100.00	544,004.57		18,855,771.20	100.00	566,072.50	

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

类别	2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	16,863,317.07	96.01	84,316.59	17,146,606.69	92.95	91,907.99
1-2年				1,300,000.00	7.05	65,000.00
2-3年	700,000.00	3.99	70,000.00			
合计	17,563,317.07	100.00	154,316.59	18,446,606.69	100.00	156,907.99

8. 应收利息

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
存放金融同业	614,568.23	518,855.93
债券投资	89,812,897.26	49,629,947.74
买入返售	14,503,344.91	4,588,805.79
融资融券	43,734,351.18	26,019,870.55
资产管理计划	24,349,259.15	
委托贷款利息	983,584.72	
合计	173,998,005.45	80,757,480.01

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

9. 存出保证金

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
交易保证金	253,355,229.70	238,347,078.01
信用保证金	7,274,474.47	3,988,416.16
履约保证金	466,774,515.37	170,510,744.21
质押保证金		141,337.50
合计	727,404,219.54	412,987,575.88

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产种类

项目	2014年12月31日				2013年12月31日			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
基金	7,540,807.68	4,208,328.58		11,749,136.26	956,542.66	-109,695.94		846,846.72
股票	24,970,998.60	6,112,037.56	11,755,431.16	19,327,605.00	69,459,818.79	-4,065,768.03	15,856,928.56	49,537,122.20
银行理财产品					75,000,000.00	49,315.07		75,049,315.07
集合计划产品	20,000,000.00	-57,400.00		19,942,600.00				
其他资产管理计划	599,722,300.00			599,722,300.00	1,004,434.70	-434.7		1,004,000.00
融出证券	45,451,241.50	25,081,043.75		70,532,285.25	8,251,278.58	-914,092.79		7,337,185.79
信托产品					257,300,000.00			257,300,000.00
按成本计量的权益工具	32,337,523.11		2,376,439.34	29,961,083.77	41,072,661.57		2,376,439.34	38,696,222.23
合计	730,022,870.89	35,344,009.89	14,131,870.50	751,235,010.28	453,044,736.30	-5,040,676.39	18,233,367.90	429,770,692.01

(2) 可供出售金融资产减值情况表

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少		2014年12月31日
			转回	其他转出	
股票	15,856,928.56	8,128,830.79		12,230,328.19	11,755,431.16
按成本计量的权益工具	2,376,439.34				2,376,439.34
合计	18,233,367.90	8,128,830.79		12,230,328.19	14,131,870.50

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 融出证券

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
融出证券	70,532,285.25	7,337,185.79
—可供出售金融资产	70,532,285.25	7,337,185.79

根据本附注二、10、3)及二、36(2)所述金融资产减值政策,截止2014年12月31日,公司计提京运通(证券代码601908)资产减值准备6,347,428.56元,计提中国电建(证券代码601669)资产减值准备11,837,000.00元,出售股票转出资产减值准备11,837,000.00元,计提明星电缆(证券代码603333)资产减值准备5,801,330.79元,出售股票转出减值准备393,328.19元。

(4)截止2014年12月31日,公司集合计划产品投资成本19,000,000.00元,公允价值为19,005,700.00元,系公司跟据《联盟9号集合资产管理计划合同》的约定,以自有资金参与的集合资产管理计划,此资产管理计划管理期限24个月,在存续期内不设开放期。公司集合计划投资成本1,000,000.00元,公允价值为936,900.00元,系公司根据《中原证券星炎一号集合资产管理计划管理合同》的约定,以自有资金参与的集合资产管理计划,此资产管理计划管理期限1年,约定在存续期内不得提前退出。

(5)截止2014年12月31日,除上述(4)事项外,不存在有限售期限的可供出售金融资产。

(6)截止2014年12月31日,公司可供出售金融资产中投资成本为58,850,996.00元,公允价值为4,741,605.00元的证券用于转融通业务向金融机构拆入资金提供担保。

(7)截止2014年12月31日,除上述(6)事项外,公司可供出售金融资产无置换、抵押、担保情况。

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
按权益法核算长期股权投资	49,684,441.40	
长期股权投资合计	49,684,441.40	
减:长期股权投资减值准备		
长期股权投资净值	49,684,441.40	

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日	本期现金红利
权益法核算								
河南中平融资担保有限公司	25.00	25.00	50,000,000.00		49,684,441.40		49,684,441.40	
合计			50,000,000.00		49,684,441.40		49,684,441.40	

(3) 公司子公司中鼎开源与中国平煤神马能源化工集团有限责任公司、河南志伟实业有限公司、自然人李红超共同出资设立河南中平融资担保有限公司, 主营贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保。兼营诉讼保全担保、履约担保, 符合规定的自有资金投资、融资咨询等中介业务。河南中平融资担保有限公司于2014年6月17日在河南省工商行政管理局登记注册, 并取得注册号为410000000031294(1-1)营业执照, 注册资本2亿元, 中鼎开源以货币出资, 认缴出资额5,000万元, 所占比例25%。

12. 投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
原值	47,924,911.27	1,113,413.61	11,701,340.13	37,336,984.75
营业用房屋	47,924,911.27	1,113,413.61	11,701,340.13	37,336,984.75
累计折旧	17,106,080.00	1,020,483.55	3,856,008.55	14,270,555.00
营业用房屋	17,106,080.00	1,020,483.55	3,856,008.55	14,270,555.00
减值准备				
营业用房屋				
账面价值	30,818,831.27			23,066,429.75
营业用房屋	30,818,831.27			23,066,429.75

(2) 本期计提的折旧金额为874,217.79元, 因房屋自用改为出租原值转入金额1,113,413.61元, 随之转入折旧金额146,265.76元; 因房屋出租改为自用, 原值转出金额11,701,340.13元, 随之转出折旧金额3,856,008.55元。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

13. 固定资产

(1) 分类明细表

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
固定资产原值	448,812,165.58	29,152,943.69	10,423,365.72	467,541,743.55
累计折旧	223,046,194.07	36,308,856.19	8,813,621.31	250,541,428.95
固定资产减值准备				
固定资产净额	225,765,971.51			217,000,314.60
固定资产清理	41,979.56			45,644.36
合计	225,807,951.07			217,045,958.96

(2) 固定资产明细表

项目	2013年12月31日	本期增加		本期减少	2014年12月31日
原值	448,812,165.58	29,152,943.69		10,423,365.72	467,541,743.55
房屋及建筑物	168,453,535.81	11,701,340.13		1,113,413.61	179,041,462.33
电子及电器设备	235,050,185.54	14,699,295.00		7,350,563.00	242,398,917.54
交通运输设备	25,658,089.02	2,498,930.00		1,675,682.62	26,481,336.40
其他设备	19,650,355.21	253,378.56		283,706.49	19,620,027.28
累计折旧	223,046,194.07	本期新增	本期计提	8,813,621.31	250,541,428.95
房屋及建筑物	25,681,440.57	3,856,008.55	4,659,945.27	146,265.76	34,051,128.63
电子及电器设备	165,714,797.04		24,342,005.47	6,782,135.37	183,274,667.14
交通运输设备	16,985,943.94		1,829,873.63	1,610,762.50	17,205,055.07
其他设备	14,664,012.52		1,621,023.27	274,457.68	16,010,578.11
减值准备					
账面价值	225,765,971.51				217,000,314.60
房屋及建筑物	142,772,095.24				144,990,333.70
电子及电器设备	69,335,388.50				59,124,250.40
交通运输设备	8,672,145.08				9,276,281.33
其他设备	4,986,342.69				3,609,449.17

本期增加的固定资产累计折旧中,本期计提 32,452,847.64 元。

(3) 截止 2014 年 12 月 31 日,未发现公司固定资产存在减值迹象,未计提减值准备。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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. 无形资产

(1) 无形资产明细表

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
原值	125,562,321.50	124,774,706.53		250,337,028.03
软件	92,153,371.50	18,794,460.00		110,947,831.50
交易席位费	31,274,950.00	500,000.00		31,774,950.00
其他	2,134,000.00			2,134,000.00
土地使用权		105,480,246.53		105,480,246.53
累计摊销	78,757,317.90	17,836,971.32		96,594,289.22
软件	46,458,034.82	15,762,882.94		62,220,917.76
交易席位费	31,274,950.00	33,333.36		31,308,283.36
其他	1,024,333.08	63,000.40		1,087,333.48
土地使用权		1,977,754.62		1,977,754.62
减值准备				
账面价值	46,805,003.60			153,742,738.81
软件	45,695,336.68			48,726,913.74
交易席位费				466,666.64
其他	1,109,666.92			1,046,666.52
土地使用权				103,502,491.91

本期增加的无形资产累计摊销中,本期摊销17,836,971.32元。

(2) 交易席位费明细情况

项目	原始金额	2013年12月31日	本期增加	本期摊销或转出数	累计摊销或转出数	2014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		500,000.00	33,333.36	33,333.36	466,666.64
合计	31,774,950.00		500,000.00	33,333.36	31,308,283.36	466,666.64

(3) 截止2014年12月31日,未发现无形资产存在减值迹象,未计提减值准备。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

15. 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	2014年12月31日	2013年12月31日
递延所得税资产		
坏账准备	5,292,022.99	5,304,354.75
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		1,771,919.65
股指期货公允价值变动	1,474,465.97	
其他资产-其他减值准备	1,287,500.00	1,287,500.00
应付职工薪酬	82,555,197.74	46,386,270.75
预提费用	2,465,588.39	2,114,297.56
可供出售金融资产减值准备(执行新准则由长期股权投资转入)	594,109.83	594,109.83
期货风险准备金	105,574.85	105,574.86
可供出售金融资产减值准备	2,938,857.79	5,008,206.81
融出证券公允价值变动		228,523.20
待结转承销收支	529,489.29	1,742,406.85
长期待摊费用	1,492,378.41	368,816.22
计提集合计划损失		6,325,000.00
委托贷款减值准备	651,725.00	
融出资金资产减值准备	2,629,455.32	
买入返售金融资产减值准备	1,587,268.50	
子公司中鼎开源向中证开元转让股权投资实现的内部收益	864,886.17	
合计	104,468,520.25	71,236,980.48
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	13,429,305.37	
可供出售金融资产公允价值变动	2,455,848.28	
融出证券公允价值变动	6,270,260.94	
股指期货公允价值变动		252,360.00
合并结构化主体	5,681,099.98	
合计	27,836,514.57	252,360.00

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 暂时性差异项目

项目	2014年12月31日 可抵扣暂时性差异金额	2013年12月31日 可抵扣暂时性差异金额
坏账准备	21,168,091.99	21,217,418.99
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		7,087,678.60
股指期货公允价值变动	5,897,863.87	
其他资产-其他减值准备	5,150,000.00	5,150,000.00
应付职工薪酬	330,220,790.93	185,545,083.01
计提未支付费用	9,862,353.56	8,457,190.26
可供出售金融资产减值准备(执行新准则由长期股权投资转入)	2,376,439.34	2,376,439.34
期货风险准备金	422,299.43	422,299.44
可供出售金融资产减值准备	11,755,431.16	20,032,827.24
融出证券公允价值变动		914,092.79
未结转承销收入	2,117,957.17	6,969,627.39
长期待摊费用	5,969,513.64	1,475,264.86
计提集合计划损失		25,300,000.00
委托贷款减值准备	2,606,900.00	
融出资金资产减值准备	10,517,821.29	
买入返售金融资产减值准备	6,349,073.99	
子公司中鼎开源向中证开元转让股权投资实现的内部收益	3,459,544.69	
合计	417,874,081.06	284,947,921.92
项目	2014年12月31日 应纳税暂时性差异金额	2013年12月31日 应纳税暂时性差异金额
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	53,717,221.46	
可供出售金融资产公允价值变动	9,823,393.12	
融出证券公允价值变动	25,081,043.75	
股指期货公允价值变动		1,009,440.00
结构化主体归属于母公司利润	22,724,399.92	
合计	111,346,058.25	1,009,440.00

16. 其他资产

(1) 明细情况

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	2014年12月31日	2013年12月31日
其他应收款	24,785,868.86	127,474,830.16
待摊费用	19,633,116.21	18,003,998.79
长期待摊费用	25,630,251.13	37,432,961.09
待转承销费用	5,915,726.03	8,194,305.64
委托贷款	277,487,100.00	
其他	2,431,767.43	2,470,277.43
纳入合并范围结构化主体的其他资产	64,137,513.79	2,283,160.34
合计	420,021,343.45	195,859,533.45

(2) 其他资产-其他应收款

1) 按明细列示

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
其他应收款项	45,376,746.52	148,126,176.65
减: 减值准备	20,590,877.66	20,651,346.49
其他应收款项账面价值	24,785,868.86	127,474,830.16

2) 按评估方式列示

项目	2014年12月31日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提	18,643,715.41	41.20	18,643,715.41	100.00	18,643,715.41	12.59	18,643,715.41	100.00
组合计提	26,733,031.11	58.80	1,947,162.25	7.30	129,482,461.24	87.41	2,007,631.08	1.55
合计	45,376,746.52	100.00	20,590,877.66		148,126,176.65	100.00	20,651,346.49	

3) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

类别	2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	15,427,790.49	57.71	69,958.05	121,381,110.58	93.74	630,199.60

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

1-2年	6,478,134.51	24.23	244,893.02	3,835,473.17	2.96	191,773.66
2-3年	1,098,117.17	4.11	109,811.72	152,193.95	0.12	15,219.40
3年以上	3,728,988.94	13.95	1,522,499.46	4,113,683.54	3.18	1,170,438.42
合计	26,733,031.11	100.00	1,947,162.25	129,482,461.24	100.00	2,007,631.08

4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

欠款单位名称	2014年12月31日账面余额	坏账准备	备注
河南和正实业有限公司	4,292,176.14	4,292,176.14	账龄较长、 收回可能性很小
海南金海城市信用社	5,748,880.00	5,748,880.00	
广州国际信托投资公司	5,000,000.00	5,000,000.00	
广东华侨信托汕尾办事处	1,767,722.80	1,767,722.80	
阎丽君	1,036,002.34	1,036,002.34	
河南省产权交易中心	543,560.22	543,560.22	
其他小额款项合计	255,373.91	255,373.91	
合计	18,643,715.41	18,643,715.41	

5) 截止2014年12月31日,公司其他应收款项中无应收持公司5%(含5%)以上股份的股东款项。

6) 公司2014年12月31日其他应收款项前五名合计为19,960,778.94元,占其他应收款项的比例为43.99%。

(3) 其他资产-长期待摊费用

项目	2013年 12月31日	本期增加	本期摊销	本期 其他减少	2014年 12月31日
装修改造款	37,432,961.09	4,877,188.82	16,679,898.78		25,630,251.13
合计	37,432,961.09	4,877,188.82	16,679,898.78		25,630,251.13

17. 资产减值准备明细表

项目	2013年 12月31日	本期增加	本期减少		2014年 12月31日
			转回	其他 转出	
坏账准备	21,217,418.99			49,327.00	21,168,091.99
融出资金减值准备		10,517,821.29			10,517,821.29
买入返售金融资产减值准备		6,349,073.99			6,349,073.99
可供出售金融资产减	18,233,367.90	8,128,830.79		12,230,328.19	14,131,870.50

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

值准备				
其他减值准备	5,150,000.00			5,150,000.00
委托贷款减值准备		2,802,900.00		2,802,900.00
合计	44,600,786.89	27,798,626.07		12,279,655.19

18. 应付短期融资款

类型	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	2014年12月31日	2013年12月31日
14 中原证 券 CP005	900,000,000.00	2014年 12月17 日	90天	900,000,000.00	6.30%	900,000,000.00	
14 中原证 券 CP006	500,000,000.00	2014年 12月29 日	45天	500,000,000.00	5.38%	500,000,000.00	
13 中原证 券 CP001	800,000,000.00	2013年 10月14 日	90天	800,000,000.00	5.35%		800,000,000.00
中原证 券金易1号 (S56601)	38,610,000.00	2014年 12月11 日	180天	38,610,000.00	6.00%	38,610,000.00	
中原证 券金易2号 (S56602)	2,670,000.00	2014年 12月24 日	90天	2,670,000.00	5.70%	2,670,000.00	
合计	2,241,280,000.00			2,241,280,000.00		1,441,280,000.00	800,000,000.00

19. 拆入资金

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
转融通融入资金	2,173,000,000.00	400,000,000.00
银行间拆入资金	200,000,000.00	
合计	2,373,000,000.00	400,000,000.00

截至2014年12月31日,转融通业务拆入资金2,173,000,000.00元,利率5.8%,期限182天。银行间拆入资金200,000,000.00元,利率6%,期限4天。

20. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
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	791,073,957.93	707,436,700.43
合计	791,073,957.93	707,436,700.43

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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. 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
国债	601,826,795.58	94,000,000.00
公司债	2,525,407,534.25	2,002,288,041.10
融出资金债权收益权	2,460,000,000.00	
合计	5,587,234,329.83	2,096,288,041.10

(2) 按业务类别列示

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
质押式回购	2,888,050,000.00	1,959,280,000.00
买断式回购	222,810,329.83	120,361,041.10
债券质押式报价回购	16,374,000.00	16,647,000.00
融出资金债权收益权	2,460,000,000.00	
合计	5,587,234,329.83	2,096,288,041.10

(3) 报价回购融入资金按剩余期限分类

期限	2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	利率区间	账面余额	利率区间
1个月以内	16,134,000.00	3.20%-3.90%	15,695,000.00	3.10%-4.30%
1-3个月	240,000.00		952,000.00	
合计	16,374,000.00		16,647,000.00	

(4) 担保物类别

担保物类别	2014年12月31日公允价值	2013年12月31日公允价值
债券	2,977,241,730.00	2,433,530,121.89
合计	2,977,241,730.00	2,433,530,121.89

22. 代理买卖证券款

(1) 明细情况

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
个人	8,383,979,659.20	4,636,626,910.36
机构	479,893,561.28	215,176,909.17
合计	8,863,873,220.48	4,851,803,819.53

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 代理买卖证券款分类

项目	2014年12月31日		2013年12月31日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
一、个人客户				
其中:人民币	8,378,795,985.38	8,378,795,985.38	4,632,463,833.11	4,632,463,833.11
美元	763,198.99	4,670,014.66	625,064.99	3,810,958.74
港币	651,132.84	513,659.16	447,856.85	352,118.51
小计		8,383,979,659.20		4,636,626,910.36
二、机构客户				
其中:人民币	479,352,936.36	479,352,936.36	214,784,060.12	214,784,060.12
港币	685,315.60	540,624.92	499,661.74	392,849.05
小计		479,893,561.28		215,176,909.17
合计		8,863,873,220.48		4,851,803,819.53

23. 信用交易代理买卖证券款

(1) 明细情况

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
个人	791,656,199.70	141,501,455.07
机构	4,303,588.08	765,248.12
合计	795,959,787.78	142,266,703.19

(2) 信用交易代理买卖证券款分类

项目	2014年12月31日		2013年12月31日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
一、个人客户				
其中:人民币	791,656,199.70	791,656,199.70	141,501,455.07	141,501,455.07
小计		791,656,199.70		141,501,455.07
二、机构客户				
其中:人民币	4,303,588.08	4,303,588.08	765,248.12	765,248.12
小计		4,303,588.08		765,248.12
合计		795,959,787.78		142,266,703.19

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	196,350,845.81	598,831,352.19	451,169,416.97	344,012,781.03
离职后福利-设定提存计划	20,736,408.17	70,547,669.08	63,213,757.04	28,070,320.21
辞退福利	4,231,720.99	915,954.34	1,316,215.35	3,831,459.98
合计	221,318,974.97	670,294,975.61	515,699,389.36	375,914,561.22

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	175,986,150.12	521,796,155.85	387,393,798.95	310,388,507.02
职工福利费		14,802,555.20	14,802,555.20	
社会保险费	1,398.03	21,297,563.44	21,297,032.38	1,929.09
其中: 医疗保险费	1,251.50	17,383,033.50	17,382,547.10	1,737.90
工伤保险费	46.39	1,000,720.74	1,000,714.99	52.14
生育保险费	100.14	2,064,610.92	2,064,572.01	139.05
补充医疗保险		849,198.28	849,198.28	
住房公积金	360.00	18,323,591.92	18,311,912.92	12,039.00
工会经费和职工教育经费	20,362,937.66	22,611,485.78	9,364,117.52	33,610,305.92
合计	196,350,845.81	598,831,352.19	451,169,416.97	344,012,781.03

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,503.00	38,417,611.76	38,416,638.96	3,475.80
失业保险费	169.35	4,063,386.70	4,063,382.26	173.79
企业年金缴费	20,733,735.82	28,066,670.62	20,733,735.82	28,066,670.62
合计	20,736,408.17	70,547,669.08	63,213,757.04	28,070,320.21

(4) 母公司董事、监事和高级管理人员各年度实际发放薪酬明细如下:

期间	薪酬金额 (万元)
2014 年度	2,320.10
2013 年度	1,434.76

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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. 应交税费

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
营业税	18,208,222.75	7,939,959.95
企业所得税	88,273,206.87	29,959,183.86
城市维护建设税	1,274,492.76	561,648.59
教育费附加	910,999.68	399,492.86
个人所得税	129,882,311.35	48,651,409.71
房产税	316,605.69	364,229.20
土地使用税	22,000.72	60,408.10
其他	782,263.91	17,012.09
合计	239,670,103.73	87,953,344.36

26. 应付款项

(1) 明细情况

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
应付款项	92,165,449.54	109,896,347.08
其中: 开放式基金清算款	67,645,060.76	59,124,726.81
合计	92,165,449.54	109,896,347.08

(2) 截止2014年12月31日, 应付款项中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位款项。

(3) 截止2014年12月31日, 除开放式基金清算款外的应付款项前五名单位情况:

单位名称	2014年12月31日金额	款项性质
中国建设银行股份有限公司	3,762,277.67	集合计划销售服务费
濮阳市惠成化工有限公司	1,500,000.00	投行项目款
招商银行股份有限公司	825,000.00	集合计划销售服务费
河南清水源科技股份有限公司	500,000.00	投行项目款
中国银行股份有限公司	500,000.00	集合计划销售服务费
合计	7,087,277.67	

27. 应付利息

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
拆入资金利息	31,725,983.38	4,204,666.71
其中: 转融通融入资金利息	31,692,650.05	4,204,666.71
短期融资券利息	2,458,811.29	9,146,301.37

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	2014年12月31日	2013年12月31日
公司债利息	63,953,424.68	
卖出回购金融资产款利息	13,627,129.65	4,039,263.25
合计	111,765,349.00	17,390,231.33

28. 应付债券

类型	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
13 中原债	1,500,000,000.00	2014年4月23日	5年	1,500,000,000.00	6.20%	1,490,027,198.49	

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。截至2014年12月31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。

29. 其他负债

(1) 明细情况

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
其他应付款	186,692,971.48	25,153,541.06
投资者保护基金	9,112,817.66	4,653,974.21
期货风险准备金	11,395,169.39	9,548,829.43
纳入合并范围结构化主体应付证券清算款等	15,445,783.73	361,062.96
合计	222,646,742.26	39,717,407.66

(2) 其他应付款

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
中原期货收到增资款	156,700,000.00	
预提督导费、房租、水电费等	18,085,680.52	18,008,536.56
其他	11,907,290.96	7,145,004.50
合计	186,692,971.48	25,153,541.06

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

30. 股本

股东名称	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
河南投资集团有限公司	911,957,800.00		40,994,778.00	870,963,022.00
安阳钢铁集团有限责任公司	196,704,200.00		8,842,345.00	187,861,855.00
安阳经济开发集团有限公司	54,103,200.00		2,432,074.00	51,671,126.00
河南神火集团有限公司	19,668,900.00		884,166.00	18,784,734.00
焦作市经济技术开发有限公司	15,085,100.00		678,113.00	14,406,987.00
鹤壁市经济建设投资集团有限公司	9,836,900.00		442,193.00	9,394,707.00
渤海产业投资基金管理有限公司 (代表渤海产业投资基金)	608,000,000.00			608,000,000.00
中国平煤神马能源化工集团有限责任 公司	83,159,600.00		3,738,231.00	79,421,369.00
广州立白投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
河南省金龙实业有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00
山东环球渔具股份有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
江苏惠友毛衫有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
深圳市广晟投资发展有限公司	10,000,000.00		449,525.00	9,550,475.00
张家港保税科技股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
江苏省苏豪控股集团有限公司	30,000,000.00		1,348,575.00	28,651,425.00
许昌施普雷特建材科技有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00
外资股		657,910,000.00		657,910,000.00
合计	2,033,515,700.00	657,910,000.00	59,810,000.00	2,631,615,700.00

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)及股权转让协议,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,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变更持有5%以上股权的股东的批复》(证监许可[2011]1534号)及股权转让协议,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公司的608,000,000.00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

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

公司将其持有的公司2,400万股股份（占公司总股本的1.18%）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出具《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），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。

31. 资本公积

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
股本溢价		504,648,654.27		504,648,654.27
其他资本公积	239,091.05			239,091.05
合计	239,091.05	504,648,654.27		504,887,745.32

32. 其他综合收益

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
其他资本公积	-3,818,493.58	30,326,501.00		26,508,007.42
其中：可供出售金融资产公允价值变动	-5,090,991.46	40,435,334.67		35,344,343.21
可供出售金融资产公允价值确认的递延所得税	1,272,497.88	-10,108,833.67		-8,836,335.79
合计	-3,818,493.58	30,326,501.00		26,508,007.42

33. 盈余公积

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
法定盈余公积	314,844,251.79	56,292,121.08		371,136,372.87
任意盈余公积		28,146,060.53		28,146,060.53
合计	314,844,251.79	84,438,181.61		399,282,433.40

34. 一般风险准备

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一般风险准备	317,352,317.96	63,418,836.57		380,771,154.53
合计	317,352,317.96	63,418,836.57		380,771,154.53

中原证券股份有限公司财务报表附注
 2014年1月1日至2014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. 交易风险准备

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
交易风险准备	310,090,449.69	56,292,121.08		366,382,570.77
合计	310,090,449.69	56,292,121.08		366,382,570.77

36. 未分配利润

(1) 利润分配比例

项目	分配基础	2014年12月31日		2013年12月31日	
		比例(%)	计提金额	比例(%)	计提金额
提取法定盈余公积金	净利润	10	56,292,121.08	10	26,825,728.54
提取任意盈余公积金	净利润	5	28,146,060.53		
提取一般风险准备	净利润	11	63,418,836.57	10	26,825,728.54
提取交易风险准备	净利润	10	56,292,121.08	10	26,825,728.54

(2) 利润分配表

项目	2014年度	2013年度
年初未分配利润	1,119,117,840.01	947,638,377.58
加: 归属于母公司股东的净利润	562,290,151.78	252,934,345.88
减: 提取法定盈余公积	56,292,121.08	26,825,728.54
提取任意盈余公积	28,146,060.53	
提取一般风险准备	63,418,836.57	27,803,426.37
提取交易风险准备	56,292,121.08	26,825,728.54
分配普通股股利		
年末未分配利润	1,477,258,852.53	1,119,117,840.01

37. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例(%)	2014年12月31日	2013年12月31日
中原期货	7.45	10,745,227.64	9,862,932.84
中证开元	40	4,260,528.23	3,980,339.66
中原英石	49	30,473,676.49	45,933,030.88
河南中证开元创业投资基金(有限合伙)企业	63.64	24,609,222.11	24,163,862.22
合计		70,088,654.47	83,940,165.60

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项目	2014 年度	2013 年度
手续费及佣金收入		
证券经纪业务	949,896,234.29	661,659,360.52
其中: 代理买卖证券业务	943,240,093.96	648,993,685.29
交易单元席位租赁	2,143,457.61	7,252,527.39
代销金融产品业务	4,512,682.72	4,867,123.29
期货经纪业务	36,881,987.16	52,892,106.71
投资银行业务	114,645,000.00	164,956,000.00
其中: 证券承销业务	60,990,000.00	132,466,000.00
证券保荐业务	6,500,000.00	20,500,000.00
财务顾问业务	47,155,000.00	11,990,000.00
资产管理业务	11,060,501.29	10,451,847.93
基金管理业务	403,163.07	808,377.96
投资咨询业务	130,642,404.47	62,563,998.12
收入合计	1,243,529,290.28	953,331,691.24
手续费及佣金支出		
证券经纪业务	155,032,885.52	93,427,125.82
其中: 代理买卖证券业务	151,877,636.19	93,427,125.82
代销金融产品业务	85,494.46	
投资银行业务	13,887,005.45	16,342,669.50
其中: 证券承销业务	6,942,732.69	13,424,894.59
证券保荐业务	530,036.62	111,136.39
财务顾问业务	6,414,236.14	2,806,638.52
资产管理业务	1,954,185.70	1,207,148.51
支出合计	170,874,076.67	110,976,943.83
手续费及佣金净收入	1,072,655,213.61	842,354,747.41
其中: 财务顾问业务净收入	40,740,763.86	9,183,361.48
— 并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司		
— 并购重组财务顾问业务净收入-其他	9,512,559.38	235,298.40
— 其他财务顾问业务净收入	31,228,204.48	8,948,063.08

中原证券股份有限公司财务报表附注
 2014年1月1日至2014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) 代理销售金融产品业务收入

项目	2014 年度		2013 年度	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	2,200,499,438.42	1,327,324.84	2,052,769,964.41	1,387,133.21
信托	338,500,000.00	3,180,500.00	157,300,000.00	3,428,995.05
资产管理计划	3,222,036.77	4,857.88	17,179,512.36	50,995.03
合计	2,542,221,475.19	4,512,682.72	2,227,249,476.77	4,867,123.29

39. 利息净收入

项目	2014 年度	2013 年度
利息收入	613,228,993.72	286,655,830.95
存放金融同业利息收入	175,072,278.06	140,337,512.21
其中: 自有资金存款利息收入	47,509,449.56	59,024,850.78
客户资金存款利息收入	127,562,828.50	81,312,661.43
融资融券利息收入	312,810,819.65	115,727,543.05
买入返售金融资产利息收入	109,887,403.79	26,296,695.19
其中: 约定购回利息收入	12,380,803.94	3,332,681.94
股权质押回购利息收入	78,204,112.37	6,747,444.54
委托贷款利息收入	14,635,678.56	
拆出资金利息收入	578,611.10	
其他	244,202.56	4,294,080.50
利息支出	338,242,679.56	127,432,819.00
客户资金存款利息支出	23,252,109.73	19,579,296.22
卖出回购金融资产利息支出	145,812,657.26	72,007,589.74
其中: 报价回购利息支出	524,768.08	805,923.92
债权收益权转让	55,025,751.12	
拆入资金利息支出	51,731,855.56	25,847,111.12
其中: 转融通利息支出	43,961,316.67	25,847,111.12
银行间利息支出	7,770,538.89	
应付债券利息支出	117,163,646.07	9,998,821.92
债券借贷业务利息支出	282,410.94	
利息净收入	274,986,314.16	159,223,011.95

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

40. 投资收益

项目	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-315,558.60	
金融工具投资收益	456,419,201.35	203,307,490.67
其中：持有期间取得的收益	282,343,103.32	187,463,075.32
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	245,908,252.41	179,995,444.16
—可供出售金融资产	36,443,070.09	7,467,631.16
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-8,219.18	
处置金融工具取得的收益	174,076,098.03	15,844,415.35
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	206,694,214.88	18,912,530.46
—可供出售金融资产	27,203,217.48	8,063,736.92
—衍生金融工具	-60,088,134.33	-11,131,852.03
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	266,800.00	
因合并结构化主体转出可供出售金融资产公允价值变动及合并结构化主体的其他持有人所应享有净资产变动	-79,661,692.60	-33,710,123.03
合计	376,441,950.15	169,597,367.64

41. 公允价值变动收益

项目	2014 年度	2013 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	79,988,741.65	-21,852,092.96
衍生金融工具	-6,743,734.49	10,882,177.28
合计	73,245,007.16	-10,969,915.68

42. 其他业务收入

项目	2014 年度	2013 年度
租赁收入	2,774,824.86	3,448,613.94
其他收入	4,584,437.67	3,110,258.52
合计	7,359,262.53	6,558,872.46

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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. 营业税金及附加

项目	2014 年度	2013 年度
营业税	91,832,087.90	56,592,807.05
城市维护建设税	6,421,985.35	3,958,967.75
教育费附加	4,584,746.72	2,823,834.06
其他	679,066.28	309,814.46
合计	103,517,886.25	63,685,423.32

44. 业务及管理费

(1) 业务及管理费

项目	2014 年度	2013 年度
业务及管理费	946,477,300.28	780,089,936.12
合计	946,477,300.28	780,089,936.12

(2) 业务及管理费前十名项目明细如下

项目	2014 年度	2013 年度
工资	521,796,155.85	382,430,568.70
社会保险费	91,904,563.02	86,738,111.71
租赁费	44,309,091.50	41,960,895.52
固定资产折旧	32,452,847.64	31,302,728.96
住房公积金	18,323,591.92	17,594,463.06
无形资产摊销	17,836,971.32	13,963,754.96
长期待摊费用摊销	16,679,898.78	20,725,906.42
业务招待费	15,639,187.11	18,993,192.08
邮电通讯费	15,566,476.48	16,882,030.84
福利费	14,802,555.20	12,996,925.02
合计	789,311,338.82	643,588,577.27

45. 资产减值损失

项目	2014 年度	2013 年度
应收款项坏账准备	-82,536.75	-1,715,059.59
可供出售金融资产减值准备	8,128,830.79	9,555,862.36

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	2014年度	2013年度
可供出售金融资产减值准备(执行新准则由长期股权投资减值准备转入)		97,695.88
委托贷款减值准备	2,802,900.00	
融出资金减值准备	10,517,821.29	
买入返售金融资产减值准备	6,349,073.99	
合计	27,716,089.32	7,938,498.65

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2014年度	2013年度
非流动资产处置利得	34,933.44	569,961.55
其中: 固定资产处置利得	34,933.44	569,961.55
政府补助	32,321,992.00	28,356,811.00
其他	7,503.54	498,475.50
合计	32,364,428.98	29,425,248.05

(2) 政府补助明细

项目	2014年度	来源和依据	资产相关/与收益相关
奖励款	14,080,000.00	许财预[2011]87号文	与收益相关
金融业发展专项奖补资金	10,000,000.00	豫财金[2014]14号[河南省财政厅关于拨付中原证券股份有限公司金融业发展专项奖补资金的通知]	与收益相关
2013年度财政扶持款	3,171,000.00	上海陆家嘴金融贸易区管理委员会给予上海分公司浦东新区“十二五”财政扶持资金	与收益相关
上海金融发展资金(中原英石)	2,376,000.00	沪府发[2009]40号文	与收益相关
中关村新三板项目资助款	1,200,000.00	中科园发[2011]31号[中关村国家自主创新示范区支持企业改制上市资助资金管理办办法]	与收益相关
新三板项目主办券商政府补助	560,000.00	郑州高新区管理委给予的新三板项目主办券商政府补助	与收益相关
2013年度产业发展突出贡献企业奖励款	300,000.00	郑东文[2014]5号[郑东新区管委会关于表彰和奖励2013年度产业发展突出贡献企业和先进单位的决定]	与收益相关
2013年企业扶持资金	213,000.00	上海市虹口区财政局给予上海大连西路证券营业部2013年企业扶持资金	与收益相关

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

中关村企业改制上市和并购支持资金	200,000.00	中科院发[2014]27号[中关村国家自主创新示范区企业改制上市和并购支持资金管理办法]	与收益相关
2013年度先进单位奖励款	160,000.00	孟文[2014]32号[中共孟州市委 孟州市人民政府关于表彰2013年度先进单位的决定]	与收益相关
职工职业培训财政补贴款	41,992.00	浦人社[2014]2号[关于浦东新区运用地方教育附加专项资金支持企业组织开展职工职业培训工作的通知]	与收益相关
2013年度纳税企业奖励资金	20,000.00	许财预指[2014]126号[关于拨付纳税企业、创名牌、标准化奖励资金的通知]	与收益相关
合计	32,321,992.00		

47. 营业外支出

项目	2014年度	2013年度
非流动资产处置损失	228,039.03	63,137.79
其中: 固定资产处置损失	228,039.03	63,137.79
捐赠和赞助支出	6,613,730.00	4,600,000.00
交通事故案件赔偿款		-1,500,000.00
其他	290,448.05	299,288.45
合计	7,132,217.08	3,462,426.24

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2014年度	2013年度
当期所得税费用	220,565,551.34	120,123,192.38
递延所得税费用	-15,776,776.87	-20,316,611.64
合计	204,788,774.47	99,806,580.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2014年度
本年合并利润总额	754,771,508.61
按适用税率计算的所得税费用	188,692,877.15
非应税收入的影响	-5,410,371.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,283,045.45
递延所得税影响	-15,776,776.87
所得税费用	204,788,774.47

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

49. 受托客户资产管理业务

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	2014年12月31日	2013年12月31日
受托管理资金存款	367,894,933.90	155,139,883.20
结算备付金	18,468,638.54	8,154,653.36
存出保证金	530,786.82	333,074.14
应收受托业务款	36,713,121.85	11,084,953.27
受托投资	2,107,881,926.33	1,223,266,587.03
其中: 投资成本	2,099,631,326.01	1,221,330,675.34
浮动盈亏	8,250,600.32	1,935,911.69
合计	2,531,489,407.44	1,397,979,151.00

2) 负债项目明细

项目	2014年度	2013年度
受托管理资金	2,505,371,231.48	1,388,956,133.12
应付受托业务款	26,118,175.96	9,023,017.88
合计	2,531,489,407.44	1,397,979,151.00

3) 受托的资产管理业务情况

资产项目名称	委托期限	2014年12月31日 受托份额	2014年12月31日 资产净值
中原证券股份有限公司炎黄一号精选基金集合资产	2011年5月16日 -2015年5月15日	443,233,643.41	444,140,417.08
中原证券股份有限公司炎黄二号灵活配置集合资产	2012年12月17日 -2020年12月16日	21,943,422.52	21,338,556.00
中原证券股份有限公司炎黄汇利集合资产管理	2013年1月25日 -2016年1月24日	504,430,948.07	504,430,948.07
中原证券股份有限公司联盟3号限额特	2013年11月21日 -2016年11月20日	128,007,537.00	129,994,320.33

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

资产项目名称	委托期限	2014年12月31日 受托份额	2014年12月31日 资产净值
定集合资产管理			
中原证券股份有限公司长升1号集合资产管理	2014年4月25日 -2016年4月24日	51,648,259.65	53,641,537.44
中原证券股份有限公司联盟8号集合资产管理	2014年6月19日 -2019年6月18日	1,044,601,730.53	1,044,459,582.27
中原证券股份有限公司联盟9号集合资产管理	2014年5月29日 -2016年5月28日	119,000,000.00	119,040,407.61
中原证券股份有限公司星火1号集合资产管理	2014年12月17日 -2015年12月10日	201,000,000.00	188,325,462.68

①公司为中原证券炎黄一号精选基金集合资产管理计划的管理人,中原证券炎黄一号精选基金集合资产管理计划于2011年5月16日成立,集合计划的存续期为4年。公司以自有资金59,972,058.21元参与炎黄一号,并且在存续期内不得撤回上述参与资金。

②公司为中原证券炎黄二号灵活配置集合资产管理计划的管理人,中原证券炎黄二号灵活配置集合资产管理计划于2012年12月17日成立,集合计划的存续期为8年。公司以自有资金13,750,621.13元参与炎黄二号,并且在存续期内不得撤回上述参与资金。

③公司为中原证券联盟9号限额特定集合资产管理计划的管理人,中原证券联盟9号限额特定集合资产管理计划于2014年5月29日成立,集合计划的存续期为2年。公司以自有资金19,000,000.00元参与联盟9号,并且在存续期内不得撤回上述参与资金。

④公司为中原证券星火1号集合资产管理计划的管理人,中原证券星火1号集合资产管理计划于2014年12月17日成立,集合计划的存续期为1年。公司以自有资金1,000,000.00元参与星火1号,并且在存续期内不得撤回上述参与资金。

(2) 客户定向资产管理业务情况

1) 资产项目明细

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
受托管理资金存款	2,025,405.02	126,749,386.53
应收受托业务款	61,042,698.28	3,649,719.36
受托投资	228,000,000.00	844,000,000.00
其中:投资成本	228,000,000.00	844,000,000.00
浮动盈亏		
合计	291,068,103.30	974,399,105.89

中原证券股份有限公司财务报表附注
 2014年1月1日至2014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) 负债项目明细

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
受托管理资金	290,892,732.83	974,151,173.98
应付受托业务款	175,370.47	247,931.91
合计	291,068,103.30	974,399,105.89

(3) 客户专项资产管理业务情况

1) 资产项目情况

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
受托管理资金存款	39,417,028.67	
应收受托业务款	8,671.74	
受托投资	530,000,000.00	
其中: 投资成本	530,000,000.00	
浮动盈亏		
合计	569,425,700.41	

2) 负债项目明细

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
受托管理资金	568,813,345.94	
应付受托业务款	612,354.47	
合计	569,425,700.41	

50. 基本每股收益和稀释每股收益

项目	2014年度	2013年度
归属于母公司股东的净利润	562,290,151.78	252,934,345.88
发行在外的普通股加权平均数	2,332,565,700.00	2,033,515,700.00
基本每股收益	0.24	0.12
稀释每股收益	0.24	0.12

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年度	2013 年度
基金清算款	8,520,333.95	56,023,930.33
子公司中鼎开源收回与股权相关的债权投资		48,000,000.00
政府补助	32,321,992.00	28,256,811.00
其他业务收入	7,359,262.53	6,478,557.66
代扣代缴限售股解禁等个人所得税	81,230,901.64	
纳入合并范围结构化主体部分	36,872,624.82	737,783,419.93
其他	3,426,878.03	18,520,635.78
合计	169,731,992.97	895,063,354.70

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年度	2013 年度
存出保证金	314,416,643.66	140,245,072.19
委托贷款	277,487,100.00	
股指期货投资款	66,751,790.63	106,564.96
房屋租赁费	33,962,467.97	41,614,808.85
业务招待费	15,639,187.11	18,993,192.08
邮电通讯费	14,862,749.88	16,434,108.66
水电费	10,015,912.15	10,314,747.58
投资者保护基金	9,781,586.85	10,282,909.26
代扣代缴限售股解禁等个人所得税		52,084,772.21
代理承销证券款		43,244,602.83
其他	233,927,940.37	101,447,793.09
合计	976,845,378.62	434,768,571.71

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2014 年度	2013 年度
处置长期资产收到的现金	501,430.63	946,392.76
合计	501,430.63	946,392.76

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 合并现金流量表补充资料

项目	2014年度	2013年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	549,982,734.14	238,427,460.69
加: 资产减值准备	27,716,076.22	7,938,498.65
投资性房地产及固定资产折旧	33,327,065.43	33,238,291.61
无形资产摊销	17,836,971.32	13,963,754.96
长期待摊费用摊销	16,679,898.78	20,725,906.42
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)	-501,430.63	-505,672.68
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-73,245,007.16	10,969,915.68
财务费用(收益以“-”填列)	-3,529,031.51	1,529,392.36
投资损失(收益以“-”填列)	-63,646,287.57	-15,531,368.08
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-33,231,539.77	-14,160,959.43
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	27,584,154.57	-2,501,902.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的减少(增加以“-”填列)	-580,144,020.13	-55,688,440.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-7,629,623,442.59	-2,525,820,685.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	10,356,164,469.23	1,403,574,380.61
经营活动产生的现金流量净额	2,645,370,610.33	-883,841,427.07
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	11,303,283,139.72	5,638,011,749.98
减: 现金的期初余额	5,638,011,749.98	6,024,608,680.45
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	5,665,271,389.74	-386,596,930.47

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	2014年度	2013年度
现金	11,303,283,139.72	5,638,011,749.98
其中: 库存现金	578,770.32	638,707.98
可随时用于支付的银行存款	8,681,837,075.12	4,532,528,908.74
结算备付金	2,620,867,294.28	1,104,844,133.26
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	11,303,283,139.72	5,638,011,749.98

七、合并范围的变化

1. 2014年度新纳入合并范围的结构化主体

公司新纳入合并范围的结构化主体包括天弘一中原稳健1号资产管理计划、天弘一中原稳健2号资产管理计划。

2. 2014年度未纳入合并范围的结构化主体

子公司中鼎开源持有中原英石-中国建设银行-股指期货多策略套利一期资产管理计划份额于2014年12月售出,故该结构化主体未纳入2014年12月31日资产负债表合并范围;中原证券股份有限公司联盟6号限额特定集合资产管理计划于2014年清算,故该结构化主体未纳入2014年12月31日资产负债表合并范围。

3. 2013年度新纳入合并范围的结构化主体及子公司

(1) 结构化主体

公司作为资产管理计划管理人设立并投资中原证券股份有限公司炎黄一号精选基金集合资产管理计划、中原证券股份有限公司炎黄二号灵活配置集合资产管理计划、中原证券股份有限公司联盟6号限额特定集合资产管理计划、中原英石-中国工商银行-量化动态多策略alpha一期资产管理计划、中原英石-中国建设银行-股指期货多策略套利一期资产管理计划。

子公司河南中证开元创业投资基金管理有限公司作为合伙企业管理人设立并投资河南中证开元创业投资基金(有限合伙)企业,故将其纳入2013年度合并财务报表范围。

(2) 新设立子公司

公司于2013年1月投资设立控股子公司中原英石基金管理有限公司(以下简称中原英石),开展基金募集、基金销售、特定客户资产管理、资产管理和中国证监会许可的其他业务。中原英石于2013年1月23日在上海市工商行政管理局登记注册,并取得注册号为310000400702964企业法人营业执照。中原英石注册资本人民币2亿元,公司以货币出资1.02亿元,占注册资本的51.00%,拥有对其实际控制权,故自中原英石成立之日起中原证券将其纳入合并报表范围。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

八、在其他主体中的权益

(1) 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	投资金额	
						2014年12月31日	2013年12月31日
非同一控制下企业合并取得的子公司							
中原期货	控股子公司	郑州市	期货代理	110,000,000.00	商品期货经纪业务、金融期货经纪、期货投资咨询	109,561,592.08	109,561,592.08
通过设立或投资等方式取得的子公司							
中鼎开源	全资子公司	北京市	股权投资等	500,000,000.00	直接投资	300,000,000.00	200,000,000.00
河南中证开元创业投资基金管理有限公司	全资子公司之控股子公司	洛阳市	股权投资管理	10,000,000.00	管理或受托管理非证券类股权投资及相关咨询服务	6,000,000.00	6,000,000.00
中原英石基金管理有限公司	控股子公司	上海市	基金管理	200,000,000.00	基金募集、基金销售、资产管理	102,000,000.00	102,000,000.00

中原证券股份有限公司财务报表附注
 2014年1月1日至2014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)

(续)

公司名称	持股比例 (%)		表决权比例 (%)		是否合并报表	少数股东权益	
	2014年12月31日	2013年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日		2014年12月31日	2013年12月31日
非同一控制下企业合并取得的子公司							
中原期货	92.55	92.55	92.55	92.55	是	10,745,227.64	9,862,932.84
通过设立或投资等方式取得的子公司							
中鼎开源	100.00	100.00	100.00	100.00	是		
河南中证开元创业投资基金管理有限公司	60.00	60.00	60.00	60.00	是	28,869,750.34	3,980,339.66
中原英石	51.00	51.00	51.00	51.00	是	30,473,676.49	45,933,030.88

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 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、信托计划、理财产品、投资基金。

截止2014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1,536,397,066.73元,定向资产管理计划的资产总额为291,068,103.30元。

截止2014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可供出售金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,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	2014年12月31日
可供出售金融资产	701,946,321.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	159,636,986.45
应收款项	2,418,635.08
合计	864,001,943.04

截止2014年12月31日,公司无向未纳入合并报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持的意向。

九、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

截止2014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33.0961%,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	组织机构代码
河南投资集团	国有企业	郑州市	投资管理	朱连昌	16995424-8

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2013年12月31日 (万元)	本期增加	本期减少	2014年12月31日 (万元)
河南投资集团	1,200,000.00			1,200,000.00

(3) 控股股东的所持股份及其变化

控股股东	持股金额 (万元)		持股比例 (%)	
	2014年 12月31日	2013年 12月31日	2014年 12月31日	2013年 12月31日
河南投资集团	87,096.30	91,195.78	33.0961	44.846

2. 子公司

子公司情况, 详见附注二所述。

3. 不存在控制关系的主要关联方

关联方名称	与公司的关系	组织机构代码
渤海产业投资基金管理有限公司	持股 5%以上的股东	71786782-4
安阳钢铁集团有限责任公司	持股 5%以上的股东	70678094-2
河南天地置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	74577140-8
开封市商业银行股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	70678582-3
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	16995301-8
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	79321373-4
河南豫能控股股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	17001164-2

(二) 关联交易

1. 提供代理买卖证券服务

关联方名称	2014年度	2013年度
河南投资集团及其控制的企业	134,163.37	28.47
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	63,646.74	47,451.74
合计	197,810.11	47,480.21

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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. 其他关联关易

关联方	关联交易内容	2014年度	2013年度
河南投资集团有限公司	14 豫投资 scp002 (注 1)	50,000,000.00	
安阳钢铁集团有限公司	14 安钢集 cp002 (注 2)	99,950,000.00	
中原信托有限公司	代理销售金融产品 (注 3)	1,309,376.72	2,530,356.16
河南豫能控股股份有限公司	承销股票发行 (注 4)	10,000,000.00	
河南天地酒店有限公司	费用支出		49,555.00
开封市商业银行股份有限公司	资金存放利息收入		1,190,162.85
河南投资集团	研究服务收入		8,000.00

注 1. 购入 14 豫投资 scp002

公司 2014 年 6 月 17 日自承销商宏源证券股份有限公司买入公司股东河南投资集团有限公司发行的超短期融资债作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资,该债券期限 3 个月,票面利率 4.8%。2014 年 6 月 18 日售出。

注 2. 购入 14 安钢集 cp002

公司 2014 年 10 月 20 日自承销商宏源证券股份有限公司买入公司股东安阳钢铁集团有限公司发行的短期融资债作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资,该债券期限 1 年,票面利率 6.05%。2014 年 10 月 21 日售出。

注 3. 代理销售金融产品

公司 2014 年度,为中原信托有限公司代理销售“中原理财-安益(158)期信托计划”,收取代理销售金融产品收入 936,160.29 元;代理销售“中原理财-安益(313)期信托计划”,收取代理销售金融产品收入 373,216.43 元。

注 4. 承销股票发行

公司 2014 年度,为河南豫能控股股份有限公司非公开发行股票提供承销服务,取得承销收入 10,000,000.00 元。

(二) 关联方往来余额

关联方其他应收款

关联方	2014年12月31日	2013年12月31日
河南天地酒店有限公司(注 1)	900,445.00	900,445.00
合计	900,445.00	900,445.00

注 1: 为公司预付河南天地酒店有限公司款项。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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、与金融工具相关的风险

公司秉承“诚信、稳健、创新、高效”的理念,不断探索新的风险管理模式和方法,以确保公司长期稳健发展。公司经营中主要面临市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险及合规风险等。针对以上风险,公司已采取了以下对策和措施防范风险。

1、公司风险控制体系

公司注重对风险的防范与控制,坚持“规范发展、稳健经营”的指导思想,严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会相关规章制度的要求,建立了四层架构的风险控制与管理体系。

公司施行自上而下的矩阵式风险识别、评估和控制,建立了履行风险识别和评估的四层级风险控制体系:

第一层次:董事会、监事会

董事会是公司风险控制的最高层次,对建立公司合规有效的风险控制环境负最终责任。董事会负责制定公司的总体风险控制目标、风险控制政策和内部控制制度,完善公司的治理结构和分级授权制度,为公司的具体风险控制工作指明方向、给定范围并授予相关管理部门执行权力。

监事会以防范法律法规风险和财务监督为核心,对公司董事、高级管理人员及相关责任人员在风险控制环节的尽职情况进行监督,保护公司资产安全,降低公司经营过程中的财务和法律风险,维护公司及股东的合法权益。

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为风险控制的第二层次,负责提交风险控制委员会年度报告;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;审议风险控制组织机构设置以及职责方案;董事会授权的其他事宜。

第三层次:合规管理(法律事务)总部、风险管理总部、稽核审计总部

公司风险控制的第三个层次为合规管理总部、法律事务总部、风险管理总部、稽核审计总部组成的事前、事中和事后全面风险管理的协同工作机制。

合规管理总部、法律事务总部协助合规总监拟定合规政策和合规管理制度,并协助推动合规政策与制度的落实,为公司经营管理层及各部门、业务线和分支机构提供合规建议及咨询,并对其经营管理活动的合法合规性进行监督;督导公司各部门、业务线和分支机构根据法律法规和准则的变化,评估、制定、修改、完善内部管理制度和业务流程;对公司内部管理制度、

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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等，负责控制公司及相关业务法律风险等。

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；负责向公司风险控制委员会提交风险控制政策、风险控制目标、内部控制制度等风险控制环境的调整建议；不断建立并完善公司的整体风险控制机制，识别、评估、监控公司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、风险报告与分析处理及反馈流程，建立与各部门和分支机构之间在风险控制方面的沟通机制；拟订公司的风险管理制度并审定相关的风险管理制度、风险管理流程和风险控制指标。

稽核审计总部全面负责内部稽核，组织对公司各部门进行全面稽核，监督内部控制制度执行的情况，防范各种道德风险和政策风险，协助公司对突发事件进行核查。

第四层次：各业务、管理部门及各分支机构

风险控制的第四层次为公司各业务、管理部门及各分支机构的一线风险控制系统。其风险控制职责为制订本部门的内部控制制度和风险控制措施，负责做好本部门的风险控制工作，并根据风险情况及时向风险管理总部或法律合规总部通报。

2、信用风险

信用风险是指因借款人或交易对手未履行合约责任而带来损失的风险。

公司的信用风险主要来自以下几个方面：一是代理客户买卖证券及进行期货交易时，若公司没有提前要求客户缴足交易保证金，在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，公司可能因代客户进行结算而造成损失；二是债券投资的信用风险，即所投资债券之发行人或交易对手出现违约，导致资产损失和收益变化的风险；三是应收款项的坏账风险，指债务人无法偿还资金，应收款项不能收回的风险；四是融资融券、约定购回式、股票质押交易等业务的信用风险，指由于客户未能履行合同约定而给公司带来损失的风险。

公司在代理客户进行证券交易时均以全额保证金结算，通过全额保证金结算的方式在很大程度上控制了与公司代理证券买卖交易业务相关的结算风险。

对于债券投资的信用风险，公司在进行债券投资时主要投资于高信用评级的产品，并在投资后密切跟踪投资对象的经营情况和信用评级变化；在交易对手选择上，多选择信用良好的交易对手；在交易方式上，基本选用券款对付方式。截止2014年12月31日，按公允价值计算，公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产中债券投资的比例为74.26%，主要为高信用评级的债券，公司因交易对手违约的整体风险较小。

对于应收款项的信用风险，公司已根据债务人的经营情况、现金流量情况和坏账准备政策，

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

充分计提了坏账准备,对公司利润及现金流量影响较小。

融资融券、约定购回式、股票质押交易等业务的信用风险主要涉及客户提供虚假资料、未及时足额偿还负债、持仓规模及结构违反合同约定、交易行为违反监管规定、提供的担保物资产涉及法律纠纷等。保证金类业务的信用风险控制主要通过客户风险教育、征信、授信、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式实现。

截止2014年12月31日,最大信用风险敞口:

单位:千元(整数)

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
货币资金	8,681,837	4,532,529
结算备付金	2,620,867	1,104,844
融出资金	7,331,517	2,259,463
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,601,868	2,906,360
买入返售金融资产	2,889,715	793,086
应收款项	17,409	18,290
存出保证金	727,404	412,988
应收利息	173,998	80,757
可供出售金融资产	690,197	340,691
其他资产	302,934	18,313
合计	27,037,747	12,467,321

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,包括股票及衍生品价格风险、利率风险、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、存出保证金及债券投资等。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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。

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：千元（整数）

项目	2014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	8,601,837	80,000				578	8,682,415
结算备付金	2,620,867						2,620,867
融出资金	89,887	711,730	6,529,900				7,331,517
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	148,654	51,500	444,743	1,314,250	1,652,413	487,722	4,099,282
买入返售金融资产	1,141,940	210,195	1,512,643	24,937			2,889,715
存出保证金	492,394					235,010	727,404
可供出售金融资产				508,728	110,000	133,907	752,635
其他资产		78,804	198,683			217,792	495,279
金融资产小计	13,095,579	1,132,229	8,685,969	1,847,915	1,762,413	1,075,009	27,599,114
应付短期融资款		1,402,670	38,610				1,441,280
拆入资金	200,000	966,000	1,207,000				2,373,000
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						791,074	791,074
卖出回购金融资产款	3,126,904	700,330	1,760,000				5,587,234
代理买卖证券款、信用代理买卖证券款	9,037,102					622,731	9,659,833
应付债券				1,490,027			1,490,027
其他负债						384,726	384,726
金融负债小计	12,364,006	3,069,000	3,005,610	1,490,027		1,798,531	21,727,174
利率敏感度缺口	731,573	-1,936,771	5,680,359	357,888	1,762,413	-723,522	6,595,462

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

续

项目	2013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	
货币资金	4,344,308	88,222	100,000			637	4,533,167
结算备付金	1,104,844						1,104,844
融出资金	81,571	315,444	1,862,448				2,259,463
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	287,150	100,037	196,749	1,033,283	1,546,340	275,435	3,438,994
买入返售金融资产	474,714	61,327	227,045	30,000			793,086
存出保证金	187,592					225,396	412,988
可供出售金融资产	688	75,125	263,873			91,484	431,170
其他资产						118,364	118,364
金融资产小计	6,480,867	640,155	2,650,115	1,063,283	1,546,340	711,316	13,092,076
应付短期融资款	800,000						800,000
拆入资金		400,000					400,000
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						707,437	707,437
卖出回购金融资产款	1,701,591	394,697					2,096,288
代理买卖证券款、信用代理买卖证券款	4,459,388					534,683	4,994,071
其他负债						145,664	145,664
金融负债小计	6,960,979	794,697				1,387,784	9,143,460
利率敏感度缺口	-480,112	-154,542	2,650,115	1,063,283	1,546,340	-676,468	4,625,084

(2) 价格风险

价格风险主要为证券市场波动导致股票等证券产品价格的不利变动而使公司表内和表外业务发生损失的风险。该项风险在数量上表现为交易性金融工具的市价波动同比例影响公司的利润变动,可供出售金融工具的市价波动同比例影响公司的股东权益变动。

受经营模式、业务范围和金融产品数量等因素的制约,我国证券公司的经营状况与证券市场行情及其走势有较强的关联性,如果证券市场行情下跌,证券公司的承销、自营、经纪和资产管理等业务的经营难度将会增大,盈利水平将下降。证券市场行情受国民经济发展速度、宏观经济政策、利率及投资心理等诸多因素影响,存在一定的不确定性,公司存在因证券市场波动而导致收入和利润不稳定的风险。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

公司为降低公司经营业绩对市场的依赖度,加快非经纪业务发展,公司继续稳健推进投行业务;积极推进公司资本中介业务和资产管理业务,对相关风险管理办法进行了有针对性的修订和完善。针对自营业务,公司建立了完善的风险控制制度和完备高效的自营投资决策体系,自营业务的投资决策、交易执行、资金清算等职能相互分离,对自营业务的证券持仓、盈亏状况、风险状况和交易活动进行实时监控,重点防范自营业务的规模失控、超越授权、帐外自营、操纵市场、内幕交易等风险,确保自营业务各项风险指标符合监管指标的要求,并控制在公司承受范围内。

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:千元(整数)

项目	2014年12月31日		2013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%	41,747	10,255	35,707	5,873
下降10%	-65,241	-10,255	-65,108	-5,873

(3) 汇率风险

汇率的波动会给公司带来一定的汇兑风险。截止2014年12月31日,公司外币资产折合人民币占总资产的比例为0.14%,外币负债折合人民币占总负债的比例为0.01%,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,使公司及时掌握各业务及分支机构经营中的流动性风险情况,并采取措施,促进公司各业务和各分支机构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计划财务总部的审批,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、IPO、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。2014年公司采用以净资本、流动性

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

覆盖率和净稳定资金率为基础的监控体系，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。

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：千元（整数）

非衍生金融负债	2014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
拆入资金		200,133	994,664	1,242,392			2,437,189
应付短期融资款		1,417,297	2,708	39,768			1,459,773
应付公司债				93,000	1,872,000		1,965,000
卖出回购金融资产款		3,134,527	743,968	1,811,175			5,689,670
代理买卖证券款、信用代理买卖证券款	9,659,833						9,659,833
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-4,350		462,039		427,928		885,617
其他流动负债	384,726						384,726
合计	10,040,209	4,751,957	2,203,379	3,186,335	2,299,928		22,481,808

续

非衍生金融负债	2013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
拆入资金			407,141				407,141
应付短期融资款		810,553					810,553
卖出回购金融资产款		1,705,890	400,750				2,106,640
代理买卖证券款、信用代理买卖证券款	4,994,071						4,994,071
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		170,649		367,451	170,279	54,471	762,850
其他流动负债	145,664						145,664
合计	5,139,735	2,687,092	807,891	367,451	170,279	54,471	9,226,919

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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,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。2014年度公司采取梳理内部流程、加强业务检查、加大问责力度等控制措施,加强操作风险的管理。

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。

十一、公允价值的披露

1. 2014年12月31日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:

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

单位:千元(整数)

项目	2014年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2,170,304	1,928,978		4,099,282
(1) 债务工具投资	1,793,885	1,807,983		3,601,868
(2) 权益工具投资	316,369	21,408		337,777
(3) 投资基金	60,050	99,587		159,637
可供出售金融资产	101,609	450,660	198,648	750,917
(1) 权益工具投资	19,328			19,328
(2) 投资基金	82,281			82,281
(3) 集合资产管理计划		937	19,005	19,942
(4) 定向资产管理计划			150,000	150,000
(5) 专项资产管理计划		449,723		449,723
(6) 对非上市公司的投资			29,643	29,643
合计	2,271,913	2,379,638	198,648	4,850,199
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			791,074	791,074
合计			791,074	791,074

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以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产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。

中原证券股份有限公司财务报表附注
2014年1月1日至2014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. 第三层次金融工具的变动

单位:千元(整数)

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
可供出售金融资产	370,727	227,388	399,467	198,648
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	707,437	479,853	396,216	791,074

十二、或有事项

截止2014年12月31日,公司无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

(一) 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
1年以内(含1年)	33,875,704.37
1年以上2年以内(含2年)	23,727,985.64
2年以上3年以内(含3年)	16,607,510.68
3年以上	17,961,444.98
合计	92,172,645.67

(二) 资产管理业务

中原证券炎黄一号精选基金集合资产管理计划于2011年5月16日成立,集合计划的存续期为4年。公司以自有资金59,972,058.21元参与炎黄一号,并且在存续期内不得撤回上述参与资金。按照公司设立的中原证券炎黄一号精选基金集合资产管理计划管理合同的约定:在同时满足:1)委托人在推广期认购;2)委托人持有计划份额累计净值低于面值1元;3)委托人计划份额持有期满四年,或持有至因管理人原因提前中止计划时;管理人对委托人进行补偿。

补偿方式:

管理人以自有资金参与份额为限,对在推广期认购并持有计划份额满4年的委托人先行承担有限补偿亏损责任,管理人业绩报酬和自有资金参与份额收益不用于承担有限补偿亏损责任。计划成立满4年结算时,若计划份额净值+持有期累计分红 \geq 集合计划份额面值,不承担有限补

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

偿亏损责任；若存在差额损失，即计划份额净值+持有期累计分红<集合计划份额面值，以自有资金参与份额对应的资产净值对委托人进行有限补偿，直至补足差额或者该资产净值补偿完毕。

补偿计算：

对于满足有限补偿条件的委托人份额，在计划到期日，如果该计划的份额累计净值小于计划份额面值，则管理人将以自有资金认购参与份额对应的资产净值进行有限补偿。

截止2014年12月31日，公司持有的集合计划总份额为59,972,058.21份。

十四、资产负债表日后事项

1、发行短期公司债券

根据中国证监会《关于证券公司试点发行短期公司债券有关事宜的通知》（证券基金机构监管部部函[2014]1526号），公司获准试点发行证券公司短期公司债券。根据公司第四届董事会第36次会议决议和2014年度第七次临时股东大会决议，以及中证资本市场监管中心有限公司《关于接受短期公司债券备案的函》（市场监管备案函[2015]4号），公司可发行的短期公司债券的备案金额为人民币24亿元。公司已于2015年1月29日完成2015年第一期短期公司债券（产品代码“S51375”）发行，发行规模13亿元，期限180天，票面年利率为5.6%。

2、发行次级债券

根据公司第四届董事会第36次会议决议和2014年度第七次临时股东大会决议，以及中国证监会《证券公司次级债管理规定》（中国证券监督管理委员会公告[2012]51号）等有关规定，公司已于2015年2月13日完成2015年第一期次级债券（代码123250）发行，发行规模14亿元，期限2年，票面年利率5.85%。

3、发行短期融资券

公司根据中国人民银行银发函[2014]361号《中国人民银行关于中原证券股份有限公司发行短期融资券的通知》，于2015年3月11日发行了总额为8亿元的2015年度第一期短期融资券。

4、中鼎开源增资

2015年1月，公司第四届董事会第四十一次会议决议审议通过《中原证券股份有限公司关于对中鼎开源创业投资管理有限公司实施增资及股权多元化的方案》，增资后中鼎开源注册资本为10亿元人民币，公司持股比例不低于51%，预计公司本次出资总计不高于人民币1亿元。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

5、利润分配

2014年3月20日，公司第四届董事会第四十四次会议决议审议通过《中原证券股份有限公司2014年度利润分配议案》，以审计后的2014年度净利润为基准，分别按10%和5%提取2014年度法定公积金、任意盈余公积，共计提84,438,181.61元；按11%提取一般风险准备金61,921,333.18元；按10%提取交易风险准备金56,292,121.08元；按每10股派发现金股利人民币1.20元（含税），共计分配现金股利人民币315,793,884.00元。2014年度利润分配议案尚待股东大会批准。

截止本财务报告报出日，除上述事项外，公司无需披露的其他重大资产负债表日后事项。

十五、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：证券经纪业务分部、证券投资业务分部、投资银行业务分部、融资融券业务分部、资产管理业务分部、期货经纪业务分部、直接投资业务分部、基金业务分部、总部及其他分部。

中原证券股份有限公司财务报表附注
 2014年1月1日至2014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. 2014年度报告分部(按业务)

单位:千元

项目	证券经纪 业务	证券投资 业务	投资银行 业务	融资融券 业务	资产管理 业务	期货经纪 业务	直接投资 业务	基金业务	总部及其他	抵销	合计
一、营业收入	829,437.89	239,114.94	100,677.99	319,850.43	60,774.22	53,040.19	27,689.50	1,162.24	200,401.34	-23,931.97	1,808,216.78
手续费及佣金净收入	823,177.07	91.29	100,677.99	102,694.01	25,528.52	36,926.80	4,263.44	403.16	-20,075.15	-1,031.92	1,072,655.21
投资收益		298,481.47			35,244.08	36.88	9,831.18		55,249.07	-22,400.73	376,441.95
公允价值变动收益		47,616.34							25,628.67		73,245.01
其他收入	6,260.82	-107,074.15		217,156.41	1.62	16,076.51	13,594.89	759.07	139,598.75	-499.32	285,874.61
二、营业支出	480,188.59	81,351.26	86,791.95	64,115.31	17,466.93	41,376.78	17,581.35	35,087.92	256,400.57	-1,683.18	1,078,677.48
三、营业利润	349,249.30	157,763.68	13,886.05	255,735.12	43,307.29	11,663.41	10,108.15	-33,925.68	-55,999.24	-22,248.78	729,539.30
四、资产总额	9,632,478.86	3,005,239.63	8,877.43	2,218,525.20	8,848.16	1,048,301.03	432,884.09	68,897.64	12,589,547.69	-744,357.41	28,269,242.33
五、负债总额	9,400,871.30	2,982,118.07	14,363.67	2,211,497.83	6,505.58	928,146.11	10,683.91	6,742.78	6,983,282.63	-131,764.66	22,412,447.21
六、补充信息											
1、折旧和摊销费用	37,042.02	1,031.92	156.45	1,133.37	1,005.05	2,251.63	51.88	2,722.76	22,351.65		67,746.73
2、资本性支出	12,786.74	2,985.88	425.72	2,065.48	1,733.65	666.22	101.10	541.35	30,397.77		51,703.90

中原证券股份有限公司财务报表附注
 2014年1月1日至2014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. 2013 年度报告分部 (按业务)

单位: 千元

项目	证券经纪 业务	证券投资 业务	投资银行 业务	融资融券 业务	资产管理 业务	期货经纪 业务	直接投资 业务	基金业务	总部及其他	抵销	合计
一、营业收入	589,602.84	125,992.10	148,513.33	116,051.55	1,613.19	66,244.46	8,959.80	1,345.35	124,159.03	-17,246.97	1,165,234.69
手续费及佣金净收入	585,955.72	1,360.00	148,513.33	34,440.25	26,913.19	53,150.24	838.90	808.38	72.00	-9,697.27	842,354.75
投资收益		191,339.97			-25,300.00		1,871.01		7,978.12	-6,291.75	169,597.37
公允价值变动收益		-7,227.49							-3,742.43		-10,969.92
其他收入	3,647.11	-59,480.38		81,611.31		13,094.22	6,249.89	536.98	119,851.33	-1,257.96	164,252.49
二、营业支出	383,034.15	48,560.48	111,486.72	27,938.88	22,970.83	53,749.27	7,277.36	40,187.70	165,132.80	-7,374.72	852,963.47
三、营业利润	206,568.69	77,431.62	37,026.61	88,112.67	-21,357.64	12,495.20	1,682.44	-38,842.35	-40,973.77	-9,872.25	312,271.22
四、资产总额	138,492.03	3,520,890.27	21,402.75	2,458,504.01	125,145.98	772,998.20	218,337.19	105,840.29	10,576,952.92	-4,288,958.38	13,649,605.25
五、负债总额	104,959.33	3,513,046.41	32,003.89	3,296,788.35	126,374.13	640,609.84	3,789.78	12,099.41	5,596,241.00	-3,851,588.20	9,474,323.93
六、补充信息											
1、折旧和摊销费用	40,758.75	646.89	582.66	647.40	1,320.82	2,524.60	29.94	10,975.93	17,521.66		75,008.64
2、资本性支出	16,948.19	1,573.67	63.60		107.07	3,741.10	287.62	23,590.09	119,552.90		165,864.24

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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、其他重要事项

1. 社会责任履行情况

2014年度社会责任履行情况

序号	捐赠对象	捐赠金额(万元)	捐赠款项用途
1	湖南省慈善总会	0.23	“慈善一日捐”向社会困难对象送温暖、献爱心
2	学校	1.14	捐赠计算机供学校使用
3	鹤壁市教育局	50.00	助学
4	济源市希望工程办公室	50.00	助学
5	商丘市希望工程办公室	50.00	助学
6	信阳市慈善总会	50.00	助学、助老、助医
7	漯河市教育局	50.00	助学
8	鹤壁市山城区人民政府	20.00	扶贫，石林镇政府耿寺村工程
9	河南财经政法大学	50.00	助学
10	兰考县人民政府	50.00	扶贫培训、焦裕禄纪念馆修葺、贫困教师
11	濮阳市教育发展基金会	50.00	助学
12	北京师范大学教育基金会	50.00	支持北京师范大学中国社会管理研究院开展研究、人才培养、资政、合作交流等活动
13	中国廉政法治研究会	50.00	法制宣传
14	北京市长江科技扶贫基金会	30.00	救助脑瘫孤儿
15	周口市慈善总会	50.00	项城市高寺镇蒋庄村基础设施建设
16	许昌市教育局	50.00	助学
17	河南省残疾人福利基金会	10.00	资助英模遗属
18	河南摄影家协会	30.00	公益宣传
19	河南日报报业集团有限公司	21.50	公益宣传
20	人大建设杂志社	26.00	公益宣传
21	河南日报报业集团有限公司	60.00	公益宣传
22	大公财经顾问(香港)有限公司	90.00	公益宣传
23	北京正金时代广告有限责任公司	30.00	公益宣传
合计		918.87	

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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、中原期货增资

2013年12月16日，公司2013年度第七次临时股东大会审议通过《中原证券股份有限公司关于对中原期货有限公司实施增资扩股的议案》，向中原期货追加出资不超过9,000万元，并保持控制地位不变。2014年11月18日，签订中原期货有限公司增资扩股协议书，公司以现金方式认缴出资7,850万元，2014年12月23日支付增资款7850万元。增资后，公司持股比例由92.55%变更为51.357%。本次对中原期货增资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年1月30日以大信验字[2015]第1-00018号验资报告予以审验。中原期货于2015年3月2日完成工商登记变更手续。

3、中鼎开源增资

2014年7月，中鼎开源注册资本由2亿元变更为5亿元，其中公司2014年度已以货币资金出资2亿元，剩余1亿元已于2015年2月3日缴足。

4、中鼎开源成立郑州全资子公司

2014年10月21日，中鼎开源第一届董事会第十五次会议通过决议，拟出资5,000万元（股权比例100%）设立子公司中州基石资本管理有限公司。2014年12月16日，取得河南省工商行政管理局核发注册号为410000000034240企业法人营业执照，住所：郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦三楼306房间，法定代表人：周捷，注册资本：人民币5,000万元，主要从事企业资产管理业务。截止本财务报告报出日，中鼎开源尚未进行出资。

5、成立子公司

(1) 成立香港子公司

2014年9月22日，公司2014年度第五次临时股东大会审议通过《中原证券股份有限公司关于在香港设立子公司从事证券业务的议案》，2014年12月24日，公司取得中国证券监督管理委员会（证监许可[2014]1409号）《关于核准中原证券股份有限公司在香港特别行政区设立中州国际金融控股有限公司的批复》。截止2014年12月31日，公司已取得注册证明书。截止本财务报告报出日，公司已向香港子公司出资5,000万元港币。

(2) 成立另类投资子公司

2014年9月29日，公司第四届董事会第三十五次会议审议通过《关于在青岛市设立另类投资子公司的议案》，另类投资子公司拟注册在山东省青岛市，初始注册资本3亿元。截止本财务报告报出日，另类投资子公司尚未设立。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

6、发行境内债务融资工具

2014年12月31日,公司2014年度第七次临时股东大会审议通过《关于公司发行境内债务融资工具及相关授权的议案》,同意公司发行境内债务融资工具总规模不超过人民币100亿元(含100亿元,以发行后待偿还金额计算),境内债务融资工具的期限均不超过10年(含10年)。

7、账户透支

2014年6月11日,公司与招商银行股份有限公司郑州分行(以下简称“招行郑州分行”)签订《金融机构结算账户透支服务协议》,约定招行郑州分行向公司提供1亿元的透支额度,用于弥补公司自有资金临时头寸不足,透支额度有效期自2014年7月1日至2015年7月1日。

2014年9月1日,公司与中国建设银行股份有限公司郑州期货城支行(以下简称“建行期支”)签订《国内非银行金融机构人民币结算账户透支业务合同》,约定建行期支向公司提供1亿元的透支额度,用于弥补公司自有资金临时头寸不足,透支额度有效期自2014年9月3日至2015年9月3日。2014年12月16日,公司与建行期支签订《国内非银行金融机构人民币结算账户透支业务合同》,约定建行郑州期支向公司新增提供1亿元的透支额度,用于弥补公司自有资金临时头寸不足,透支期限自2014年12月17日至2015年12月17日。

8、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	2014年12月31日公允价值	2013年12月31日公允价值
国债	308,918,700.00	
合计	308,918,700.00	

截止2014年12月31日,公司通过借入方式取得的国债中为卖出回购业务而设定质押及转让过户的债券公允价值分别为104,139,500.00元。

截止本财务报告报出日,除上述事项外公司无其他需披露的重要事项。

十七、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	2014年12月31日	2013年12月31日
按成本法核算长期股权投资	611,561,592.08	411,561,592.08

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

长期股权投资合计	611,561,592.08	411,561,592.08
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资净值	611,561,592.08	411,561,592.08

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日	本期现金红利
中原期货有限公司	92.55	92.55	109,561,592.08	109,561,592.08			109,561,592.08	19,181,993.56
中鼎开源创业投资管理有限公司	100.00	100.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00		400,000,000.00	
中原英石基金管理有限公司	51.00	51.00	102,000,000.00	102,000,000.00			102,000,000.00	
合计			411,561,592.08	411,561,592.08	200,000,000.00		611,561,592.08	19,181,993.56

2014年7月,中鼎开源注册资本由2亿元变更为5亿元,其中公司已以货币资金出资2亿元,剩余1亿元已于2015年2月3日缴足。

2. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项目	2014年度	2013年度
手续费及佣金收入		
证券经纪业务	956,208,908.95	666,364,945.03
其中: 代理买卖证券业务	943,073,527.58	648,993,685.29
交易单元席位租赁	7,531,288.97	10,879,663.85
代销金融产品业务	4,512,682.72	4,867,123.29
投资银行业务	114,645,000.00	164,856,000.00
其中: 证券承销业务	60,990,000.00	132,466,000.00
证券保荐业务	6,500,000.00	20,500,000.00
财务顾问业务	47,155,000.00	11,890,000.00
资产管理业务	19,308,929.98	14,546,491.67
投资咨询业务	128,578,967.58	62,463,998.12

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	2014年度	2013年度
收入合计	1,218,741,806.51	908,231,434.82
手续费及佣金支出		
证券经纪业务	151,963,130.65	93,427,125.82
其中:代理买卖证券业务	151,857,408.61	93,427,125.82
投资银行业务	13,887,005.45	16,342,669.50
其中:证券承销业务	6,942,732.69	13,424,894.59
证券保荐业务	530,036.62	111,136.39
财务顾问业务	6,414,236.14	2,806,638.52
资产管理业务	662,781.04	1,207,148.51
支出合计	166,512,917.14	110,976,943.83
手续费及佣金净收入	1,052,228,889.37	797,254,490.99
其中:财务顾问业务净收入	40,740,763.86	9,083,361.48
—并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司		
—并购重组财务顾问业务净收入—其他	9,512,559.38	235,298.40
—其他财务顾问业务净收入	31,228,204.48	8,948,063.08

(2) 代理销售金融产品业务收入

项目	2014年度		2013年度	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	2,200,499,438.42	1,327,324.84	2,052,769,964.41	1,387,133.21
信托	338,500,000.00	3,180,500.00	157,300,000.00	3,428,995.05
资产管理计划	3,222,036.77	4,857.88	17,179,512.36	50,995.03
合计	2,542,221,475.19	4,512,682.72	2,227,249,476.77	4,867,123.29

3. 利息净收入

项目	2014年度	2013年度
利息收入	577,850,291.41	260,951,058.25
存放金融同业利息收入	156,104,525.68	122,722,945.71
其中:自有资金存款利息收入	28,761,824.40	41,455,248.26
客户资金存款利息收入	127,342,701.28	81,267,697.45
融资融券利息收入	312,810,819.65	115,727,543.05

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	2014年度	2013年度
买入返售金融资产利息收入	108,356,334.98	22,475,385.49
其中: 约定购回利息收入	12,380,803.94	3,332,681.94
股权质押回购利息收入	78,204,112.37	6,747,444.54
拆出资金	578,611.10	
其他		25,184.00
利息支出	330,862,124.28	127,432,819.00
客户资金存款利息支出	23,252,109.73	19,579,296.22
卖出回金融资产利息支出	83,406,350.86	72,007,589.74
其中: 报价回购利息支出	524,768.08	805,923.92
拆入资金利息支出	51,731,855.56	25,847,111.12
其中: 转融通利息支出	43,961,316.67	25,847,111.12
应付债券利息支出	117,163,646.07	9,998,821.92
债权收益权转让	55,025,751.12	
其他	282,410.94	
利息净收入	246,988,167.13	133,518,239.25

4. 投资收益

项目	2014年度	2013年度
成本法核算的长期股权投资收益	19,181,993.56	
金融工具投资收益	309,434,852.23	191,339,974.34
其中: 持有期间取得的收益	229,776,255.35	173,826,018.02
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	193,859,050.18	172,638,231.94
—可供出售金融资产	35,925,424.35	1,187,786.08
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-8,219.18	
处置金融工具取得的收益	79,658,596.88	17,513,956.32
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	116,827,090.22	20,431,911.60
—可供出售金融资产	22,409,193.42	8,065,476.96
—衍生金融工具	-59,844,486.76	-10,983,432.24
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	266,800.00	
管理人应承担集合理财损失	25,300,000.00	-25,300,000.00
合计	353,916,845.79	166,039,974.34

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

5. 业务及管理费

(1) 业务及管理费比较列示

项目	2014年度	2013年度
业务及管理费	858,871,244.37	681,120,159.91
合计	858,871,244.37	681,120,159.91

(2) 业务及管理费前十名项目明细如下

项目	2014年度	2013年度
工资	479,171,879.42	336,800,047.43
劳动保险费	85,436,907.38	81,156,737.20
租赁费	38,161,021.57	36,457,938.87
固定资产折旧费	30,557,060.97	29,209,781.17
长期待摊费用摊销	16,341,546.17	20,306,167.59
住房公积金	16,111,143.61	15,803,398.84
无形资产摊销	14,844,031.92	10,636,048.63
招待费	14,139,726.92	17,106,915.43
福利费	13,481,206.48	11,846,699.47
邮电通讯费	12,952,070.10	14,561,987.03
合计	721,196,594.54	573,885,721.66

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	2014年度	2013年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	562,921,210.75	268,257,285.39
加: 资产减值准备	25,334,449.37	5,485,196.65
投资性房地产及固定资产累计折旧	31,632,081.52	30,535,960.56
无形资产摊销	14,844,031.92	10,636,048.63
长期待摊费用摊销	16,341,546.17	20,306,167.59
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)	178,539.51	-515,966.03
公允价值变动损益 (收益以“-”填列)	-53,897,596.19	7,227,488.17
财务费用 (收益以“-”填列)	-5,156,987.49	240,654.98
投资损失 (收益以“-”填列)	-102,816,611.33	16,046,736.96
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	-30,463,602.78	-16,872,771.20
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)	21,903,054.59	-2,501,809.21

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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	2014年度	2013年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的减少 (增加以“-”填列)	245,208,541.35	356,012,596.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-7,723,374,911.85	-2,198,779,051.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	10,072,985,870.50	485,045,106.68
经营活动产生的现金流量净额	3,075,639,616.04	-1,018,876,356.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	10,345,108,940.02	5,006,663,378.51
减: 现金的期初余额	5,006,663,378.51	5,482,010,382.00
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	5,338,445,561.51	-475,347,003.49

十八、财务报告批准

本财务报告于2015年3月20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

2014年1月1日至2014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	2014年度	2013年度
非流动资产处置损益	-193,105.59	506,823.76
计入当期损益的政府补助	32,321,992.00	28,356,811.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		1,500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,896,674.51	-4,400,812.95
小计	25,232,211.90	25,962,821.81
减: 所得税影响额	6,308,052.98	6,643,248.10
少数股东权益影响额(税后)	1,777,202.69	3,023,446.06
归属于母公司股东非经常性净损益	17,146,956.23	16,296,127.65

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,公司加权平均净资产收益率及每股收益如下:

报告期利润	报告期	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	2014年度	11.41%	0.24	0.24
	2013年度	6.40%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2014年度	11.06%	0.23	0.23
	2013年度	5.99%	0.12	0.12

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:百万元)

项目	净利润		净资产	
	2014年度	2013年度	2014年12月31日	2013年12月31日
按国际财务报告准则	549.98	238.43	5,856.80	4,175.28
按《企业会计准则》	549.98	238.43	5,856.80	4,175.28
差异				

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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. 主要财务报表项目的异常情况及其变动原因说明

(1) 2014年12月31日合并资产负债表较2013年12月31日变动幅度较大的项目列示如下:

项目	2014年12月31日	2013年12月31日	变动幅度(%)	注
货币资金	8,682,415,845.44	4,533,167,616.72	91.53	1
结算备付金	2,620,867,294.28	1,104,844,133.26	137.22	2
融出资金	7,331,517,309.15	2,259,463,140.17	224.48	3
买入返售金融资产	2,889,714,967.29	793,085,868.77	264.36	4
应收利息	173,998,005.45	80,757,480.01	115.46	5
存出保证金	704,904,863.13	412,987,575.88	70.68	6
可供出售金融资产	751,235,010.28	429,770,692.01	74.80	7
无形资产	153,742,738.81	46,805,003.60	228.48	8
其他资产	418,621,343.45	194,459,533.45	115.27	9
拆入资金	2,373,000,000.00	400,000,000.00	493.25	10
卖出回购金融资产款	5,587,234,329.83	2,096,288,041.10	166.53	11
代理买卖证券款	8,863,873,220.48	4,851,803,819.53	82.69	12
信用交易代理买卖证券款	795,959,787.78	142,266,703.19	459.48	13
应付职工薪酬	375,914,561.22	221,318,974.97	69.85	14
应交税费	239,670,103.73	87,953,344.36	172.50	15
应付利息	111,765,349.00	17,390,231.33	542.69	16
其他负债	222,646,742.26	39,717,407.66	460.58	17
资本公积	504,887,745.32	239,091.05	211,069.65	18
其他综合收益	26,508,007.42	-3,818,493.58	794.20	19

注1. 货币资金2014年12月31日余额较2013年12月31日增加4,149,248,228.72元,增幅91.53%,主要系2014年度证券市场行情转好,客户资金存款增加所致。

注2. 结算备付金2014年12月31日余额较2013年12月31日余额增加1,516,023,161.02元,增幅137.22%,主要系交易量及公司依据交易量上存在沪深登记公司的结算备付金增加所致。

注3. 融出资金2014年12月31日余额较2013年12月31日增加5,072,054,168.98元,增幅224.48%,主要系2014年度融资融券业务规模大幅增加所致。

注4. 买入返售金融资产2014年12月31日余额较2013年12月31日增加2,096,629,098.52元,增幅264.36%;主要系公司增加了股票质押业务的投资规模所致。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

注5. 应收利息2014年12月31日余额较2013年12月31日增加93,240,525.44元，增幅115.46%，主要系2014年度公司债券投资规模增加，应收利息增加所致。

注6. 存出保证金2014年12月31日余额较2013年12月31日增加291,917,287.25元，增幅70.68%，主要系本期开展转融通业务拆入资金存出保证金所致。

注7. 可供出售金融资产2014年12月31日的公允价值较2013年12月31日增加321,464,318.27元，增幅74.80%，主要系公司在2014年度增加了对其他资产管理计划投资规模所致。

注8. 无形资产2014年12月31日的公允价值较2013年12月31日增加106,937,735.21元，增幅228.48%，主要系公司购置新建办公楼土地所致。

注9. 其他资产2014年12月31日较2013年12月31日增加224,161,810.00元，增幅115.27%；主要系公司子公司中鼎开源2014年度开展债权投资业务所致。

注10. 拆入资金2014年12月31日较2013年12月31日增加1,973,000,000.00元，增幅493.25%；主要系公司转融通业务规模增加所致。

注11. 卖出回购金融资产款2014年12月31日较2013年12月31日增加3,490,946,288.73元，增幅166.53%，主要系公司开展两融收益权转让及远期受让融入资金增加所致。

注12. 代理买卖证券款2014年12月31日较2013年12月31日增加4,012,069,400.95元，增幅82.69%，主要系证券市场行情转好，客户交易意愿提高，客户交易资金增加所致。

注13. 信用交易代理买卖证券款2014年12月31日较2013年12月31日增加653,693,084.59元，增幅459.48%，主要系2014年度融资融券业务规模扩大，客户信用交易资金增加所致。

注14. 应付职工薪酬2014年12月31日余额较2013年12月31日增加154,595,586.25元，增幅为69.85%，主要系本期收入和利润增加，奖金及绩效工资增加所致。

注15. 应交税费2014年12月31日较2013年12月31日增加151,716,759.37元，增幅172.50%，主要系2014年度代扣代缴限售股解禁个人所得税及应交企业所得税增加所致。

注16. 应付利息2014年12月31日较2013年12月31日增加94,375,117.67元，增幅542.69%，主要系公司2014年4月发行公司债，债券应付利息增加所致。

注17. 其他负债2014年12月31日余额较2013年12月31日增加182,929,334.60元，增幅460.58%，主要系2014年度子公司中原期货收到股东增资款所致。

注18. 资本公积2014年12月31日余额较2013年12月31日增加504,648,654.27元，增幅211,069.65%，系2014年6月25日公司发行境外上市外资股(H股)598,100,000股形成的资本溢价。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

注19. 其他综合收益 2014年12月31日余额较2013年12月31日增加30,326,501.00元,增幅794.20%,主要系可供出售金融资产公允价值变动所致。

(2) 2014年度合并利润表较2013年度变动幅度较大的项目列示如下:

项目	2014年度	2013年度	变动幅度(%)	注
利息净收入	274,986,314.16	159,223,011.95	72.71	1
投资收益	376,441,950.15	169,597,367.64	121.96	2
公允价值变动收益	73,245,007.16	-10,969,915.68	767.69	3
营业税金及附加	103,517,886.25	63,685,423.32	62.55	4
所得税费用	204,788,774.47	99,806,580.74	105.19	5

注1. 利息净收入 2014年度较2013年度增加115,763,302.21元,增幅72.71%,主要系2014年融资融券业务规模扩大,融资融券利息收入大幅增长。

注2. 投资收益 2014年度较2013年度增加206,844,582.51元,增幅121.96%,主要系本期投资债券形成的利息大幅增加所致。

注3. 公允价值变动收益 2014年度较2013年度增加84,214,922.84元,增幅767.69%,主要系本期证券市场向好,期末持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值上升所致。

注4. 营业税金及附加 2014年度较2013年度增加39,832,462.93元,增幅62.55%,主要系手续费及佣金净收入增加所致。

注5. 所得税费用 2014年度较2013年度增加104,982,193.73元,增幅105.19%,主要系2014年利润总额增加,当期所得税费用相应增加所致。





姓 **王贡勇**
Full name _____
性 **男**
Sex _____
出生日期 **1972-11-20**
Date of birth _____
工作单位 **信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 济南分所**
Working unit _____
身份证号码 **370983197211201853**
Identity card No. _____

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.

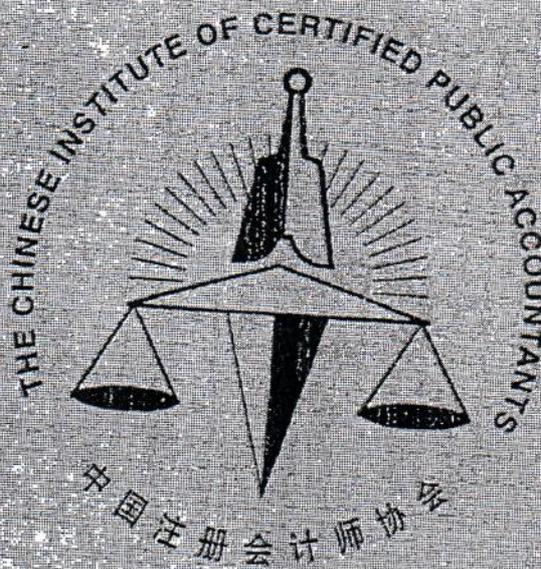


证书编号：
No. of Certificate **370100340020**

批准注册协会：
Authorized Institute of **山东省注册会计师协会**

发证日期：
Date of Issuance **2001** 年 **03** 月 **17** 日

年 /y 月 /m 日 /d

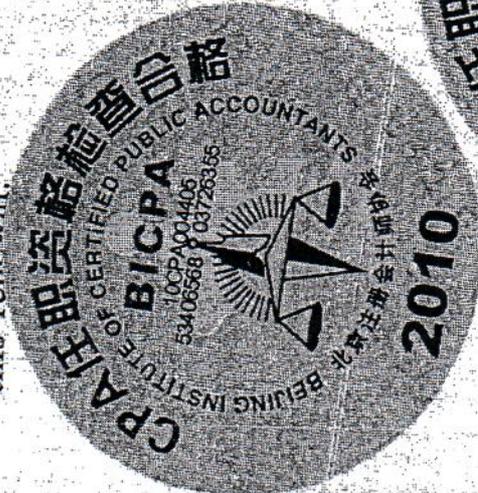


姓 名 吴小燕
 Full name
 性 别 女
 Sex
 出生日期 1973-6-30
 Date of birth
 工作单位 中和
 Working unit 中和会计师事务所有限责任公司
 身份证号码 30224730630822
 Identity card No.

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.



日/d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年/y

月/m

日/d

证书序号: NO. 019518

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 叶韶勋

办公场所: 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

会计师事务所编号: 11010136

注册资本(出资额): 3242.5万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号

批准设立日期: 2011-07-07



中华人民共和国财政部制

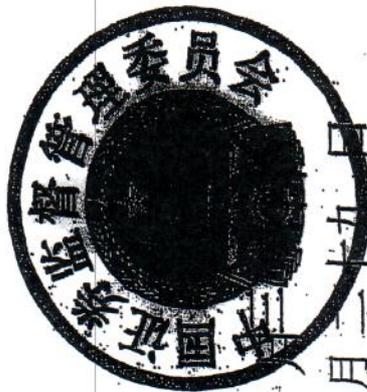
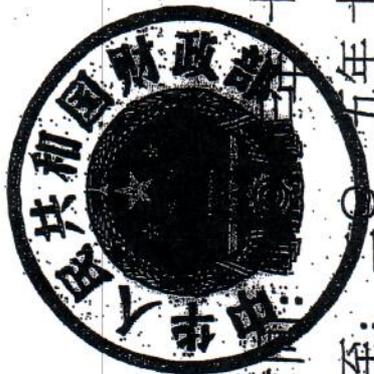
证书序号: 000127

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
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



证书号: 16

发证时间: 二〇一五年十月二十九日

证书有效期至: 二〇一五年十月二十九日



营业执照

(副本)(3-1)

注册号 110101014692882

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 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。



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015

年 01 月 13 日

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。