

中原证券股份有限公司公司债券



2016 年半年度报告

2016 年 8 月

## 重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

## 重大风险提示

### 一、 经营性现金流波动风险

公司 2016 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-87,936.21 万元，主要是受年初宏观经济超预期下行、通胀预期升温以及人民币汇率贬值等诸多利空因素影响，沪深主要指数均出现不同程度下跌，A 股市场经历持续下挫，公司代理买卖证券的现金流量净额和处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产现金流量净额为负形成。

## 目录

重要提示.....	1
重大风险提示.....	2
目录.....	3
释义.....	5
第一节 公司及相关中介机构简介.....	7
一、公司基本情况.....	7
二、报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况.....	8
三、相关中介机构.....	8
第二节 公司债券事项.....	9
一、债券基本信息.....	9
二、募集资金运用.....	10
三、跟踪评级情况.....	10
四、担保情况.....	11
五、偿债计划及其他偿债保障措施.....	11
六、专项偿债账户.....	12
七、债券持有人会议.....	13
八、债权代理人履职情况.....	13
第三节 财务和资产情况.....	14
一、主要会计数据和财务指标.....	14

二、主要资产和负债变动情况.....	15
三、逾期未偿还债券情况.....	17
四、资产抵质押、权利受限情况.....	17
五、2016 年上半年其他债券和债务融资工具付息兑付情况.....	17
六、报告期内对外担保情况.....	18
七、银行授信及偿还银行贷款情况.....	18
<b>第四节 公司业务及公司治理情况.....</b>	<b>18</b>
一、公司主要业务及行业情况.....	19
二、主要经营情况.....	20
三、业务往来情况.....	22
四、公司与控股股东的独立性.....	22
五、非经营性往来占款、资金拆借及违规担保.....	22
六、公司治理、内部控制情况.....	22
<b>第五节 重大事项.....</b>	<b>22</b>
一、重大诉讼、仲裁及重大行政处罚事项.....	22
二、其他重大事项.....	23
<b>第六节 财务报告.....</b>	<b>24</b>
一、公司半年度财务报告.....	24
二、保证人半年度财务报表.....	24
<b>第七节 备查文件.....</b>	<b>24</b>
一、本期债券备查文件.....	24
二、备查文件查阅时间及地点.....	24

## 释义

在本半年度报告中，除非文义另有所指，下列简称具有如下含义：

发行人/中原证券/公司/本公司	指	中原证券股份有限公司（在香港以“中州证券”名义开展业务）
董事	指	本公司董事
监事	指	本公司监事
本期债券	指	中原证券股份有限公司 2013 年公司债券
募集说明书	指	中原证券股份有限公司公开发行债券募集说明书
债券债权代理协议	指	中原证券股份有限公司（发行人）与瑞信方正证券有限责任公司（债权代理人）签订的债券债权代理协议
债权代理人/瑞信方正	指	瑞信方正证券有限责任公司
信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
中国、全国、国内、境内	指	就本半年度报告而言，指中华人民共和国（香港、澳门和台湾地区除外）
证监会/中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
上证综指	指	上海证券交易所股票价格综合指数
A 股	指	境内上市的以人民币认购和交易的普通股股票
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	本公司现行有效的《公司章程》，并已在公司网站 <a href="http://www.ccnew.com">www.ccnew.com</a> 上公布。
中债信用	指	中债信用增进投资股份有限公司
河南投资集团	指	河南投资集团有限公司
中州国际	指	中州国际金融控股有限公司，于报告期末，公司拥有其 100% 的股权
河南兴业担保	指	河南兴业担保有限公司

报告期	指	2016 年 1-6 月
报告期末	指	2016 年 6 月 30 日
工作日	指	国内商业银行的对公营业日（不包括法定节假日和休息日）
元	指	中国的法定货币 - 人民币，其基本单位为“元”

**特别说明：**本半年度报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

## 第一节 公司及相关中介机构简介

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司名称

公司名称（中文）：中原证券股份有限公司

公司简称（中文）：中原证券

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

公司缩写（英文）：CCSC

#### (二) 公司法定代表人

法定代表人：菅明军

#### (三) 信息披露事务负责人

姓名：朱军红

联系地址：郑州市郑东新区商务外环路 10 号

电话：0371-65585626

传真：0371-65585668

电子信箱：zhujh@ccnew.com

#### (四) 公司其他信息

注册地址：郑州市郑东新区商务外环路 10 号

办公地址：郑州市郑东新区商务外环路 10 号

邮政编码：450018

公司国际互联网网址：<http://www.ccnew.com/>

电子邮箱：zjb@ccnew.com

登载半年度报告的交易场所网址：<http://www.sse.com.cn/>

半年度报告备置地：郑州市郑东新区商务外环路 10 号

## 二、报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况

### （一）控股股东、实际控制人情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

### （二）董事变更情况

报告期内，公司董事未发生变更。

### （三）监事变更情况

2016 年 1 月 7 日，原独立监事李洁英女士鉴于家庭原因，希望投放更多时间处理个人事务，提出辞去公司第五届监事会独立监事职务。2016 年 5 月 9 日，本公司召开 2015 年度股东大会，增选夏晓宁先生为本公司第五届监事会独立监事，李洁英女士于同日辞任独立监事职务。

### （四）高级管理人员变更情况

根据工作需要，按照两位同志个人申请，经公司研究，并经公司第五届董事会第九次会议审议通过，2016 年 1 月 19 日，免去房建民、赵继增公司副总裁职务。

## 三、相关中介机构

### （一）会计师事务所：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

签字会计师：王贡勇、晁小燕

**(二) 债权代理人：瑞信方正证券有限责任公司**

办公地址：北京市西城区金融大街甲 9 号金融街中心南楼 15 层

联系人：宋亚峰

联系电话：010-66538666

**(三) 资信评级机构：联合信用评级有限公司**

办公地址：天津市和平区曲阜道 80 号

## 第二节 公司债券事项

### 一、债券基本信息

1、债券名称：中原证券股份有限公司 2013 年公司债券

2、债券简称：13 中原债

3、债券代码：122299

4、发行日：2014 年 4 月 23 日

5、到期日：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

6、债券余额：人民币 15 亿元

7、利率：本期债券为固定利率债券，票面利率为 6.20%。债券存续期内前三年票面利率固定不变，附第三年末发行人上调票面利率选择权，上调后的票面利率在债券存续期后两年保持不变。

8、还本付息方式：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。

9、债券上市交易场所：上海证券交易所

10、投资者适当性安排：本期债券的发行对象为（1）网上发行：持有证券登记机构开立的首位为 A、B、D、F 证券账户的社会公众投资者（法律、法规禁止购买者除外）。（2）网下发行：在证券登记机构开立合格证券账户的机构投资者（法律、法规禁止购买者除外）。

11、报告期内付息情况：公司已于 2016 年 4 月 25 日支付本期债券第二期利息，相关付息具体事宜按照本期债券上市交易场所要求在付息前已予以公告。

## 二、募集资金运用

本期债券募集说明书约定的募集资金用途为补充公司营运资金，公司严格按照募集说明书约定的用途使用资金，募集资金扣除发行费用后，已全部用于补充公司营运资金，报告期末无余额。

## 三、跟踪评级情况

本公司委托联合信用评级有限公司担任本期债券评级机构，2016 年 4 月 29 日，联合信用评级有限公司对本期债券进行跟踪评级，评级结果为：主体评级 AA+，表明公司偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低；债项评级 AAA，表明公司偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低。与 2015 年 5 月 5 日联合信用评级有限公司出具的《中原证券股份有

限公司 2013 年 15 亿元公司债券跟踪评级报告》跟踪评级结果相同。

报告期内，公司因发行次级债券，于 2016 年 3 月 25 日，由联合信用评级有限公司对公司进行评级，主体评级结果为 AA+。主体评级结果与本期债券跟踪评级主体评级无差异。

#### 四、担保情况

本期债券由中债信用提供不可撤销的连带责任保证担保，以下数据来源于中债信用官网披露的 2016 年上半年财务报告（未经审计）。截止报告期末，其主要财务指标如下：

财务指标	2016 年 6 月 30 日
净资产额（万元）	746,933.03
资产负债率（%）	49.25
净资产收益率（%）	4.89
流动比率	0.33
速动比率	0.33

注：资产负债率=负债合计/资产总计

净资产收益率=净利润/[（期初净资产+期末净资产）/2]

流动比率=流动资产/流动负债

速动比率=（货币资金+存放同业款项+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+应收账款+应收股利+应收利息+其他应收款）/流动负债

2016 年 7 月，中债信用发布的评级结果显示：主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定。截止 2016 年 6 月 30 日，中债信用累计对外担保余额为 1,048.79 亿元，占其净资产的比例 1,404.19%。

#### 五、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，公司按照募集说明书的约定，积极执行偿债计划和其他偿债保障措施，维护债券持有人利益。

##### （一）偿债计划

报告期内，根据募集说明书约定的偿债计划，2016 年 4 月 25 日，公司按时支付本期债券第二期的利息。

## （二）偿债保障措施

报告期内，公司按照募集说明书约定，不断加强证券经纪业务、投资银行业务、证券自营业务、资产管理等业务以及融资融券、股票质押式回购等新业务的发展力度，偿债能力和获取现金能力持续保持。同时，公司严格按照财务制度进行资金管理，根据债务结构情况不断优化公司的资产负债管理、加强公司的流动性管理，制定月度及年度的资金使用计划，及时、足额地准备偿债资金并按时兑付，保障债券持有人的利益。

## （三）偿债保障的承诺事项

报告期内，本期债券未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的情况，未触及前述承诺触发条件；当前公司的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。

## 六、专项偿债账户

公司已在中国建设银行郑州市期货城支行开立本期债券专项偿债账户，2016 年 4 月 20 日，为支付本期债券第一期的利息及兑息服务费，公司从偿债专户中将该笔资金划转至中国证券登记结算有限责任公司上海分公司账户。2016 年 6 月 22 日，中国建设银行从偿债专户划转偿债专户开户费及账户管理费；2016 年 6 月 23 日，中国建设银行退还开户费及部分账户管理费，同日，公司将偿债专户中偿债资

金产生的利息剩余款划转至公司其他账户。除此之外，专项偿债账户未发生其他资金收支，公司无使用该专项偿债账户资金进行投资的情况，符合募集说明书的相关约定。

## 七、债券持有人会议

报告期内，本期债券未发生需要召开债券持有人会议的事项，故未召开债券持有人会议。

## 八、债权人代理人履职情况

报告期内，本期债权人代理人瑞信方正严格按照《债券债权代理协议》的约定履行债权人代理人职责，并于 2016 年 4 月 29 日出具《瑞信方正证券有限责任公司关于中原证券股份有限公司 2013 年公司债券债权代理事务重大事项临时公告》，已在上海证券交易所网站披露；2016 年 5 月 18 日出具了《中原证券股份有限公司 2013 年公司债券债权人代理人代理事务报告（2015 年度）》，已在上海证券交易所网站披露。

债权人代理人除与发行人签订债券债权代理协议以及作为本期债券的主承销商之外，还担任发行人 A 股首次公开发行股票并上市的联席主承销商。除上述关系外，债权人代理人与发行人不存在可能影响其公正履行本期债权人代理职责的其他利害关系。对于可能存在的利益冲突，债权人代理人与发行人协商建立如下风险防范机制：

1、债权人代理人将代表债券持有人，依照相关法律法规、部门规章的规定、《债券债权代理协议》的约定及债券持有人会议的授权行使权利和履行义务，维护债券持有人的最大利益及合法权益，不得与

债券持有人存在利益冲突，但债权代理人在其正常业务经营过程中与债券持有人之间可能发生、存在的利益冲突除外。2、债权代理人不得为本次债券提供担保，且债权代理人承诺，其与发行人发生的任何交易或者其对发行人采取的任何行为均不会损害债券持有人的权益。3、债权代理人与发行人双方违反利益冲突防范机制给债券持有人造成损失的，债券持有人可依法提出赔偿申请。

### 第三节 财务和资产情况

本节引用的财务数据中，2015 年度数据来源于信永中和出具的 XYZH/2016BJA10152 号标准无保留意见的审计报告，2015 年上半年及 2016 年上半年财务数据均为未经审计的财务数据。

#### 一、主要会计数据和财务指标

单位：万元

会计数据及财务指标	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	变动比例
总资产	4,003,918.81	4,165,124.86	-3.87%
归属于母公司股东的净资产	777,071.51	816,158.05	-4.79%
流动比率	1.78	1.82	-2.20%
速动比率	1.78	1.82	-2.20%
资产负债率	69.05%	66.86%	3.28%
会计数据及财务指标	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	变动比例
营业收入	96,272.37	238,670.05	-59.66%
归属于母公司股东的净利润	30,615.62	101,224.99	-69.75%
经营活动产生的现金流量净额	-87,936.21	692,318.21	-112.70%
EBITDA 利息保障倍数	2.17	4.30	-49.53%

会计数据及财务指标	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	变动比例
贷款偿还率	100%	100%	0.00%
利息偿付率	100%	100%	0.00%

流动比率=(货币资金+结算备付金+拆出资金+融出资金+交易性金融资产+衍生金融资产+买入返售金融资产+应收款项+应收利息-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)/(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+应付职工薪酬+应交税费+应付款项+应付利息)

速动比率=(货币资金+结算备付金+拆出资金+融出资金+交易性金融资产+衍生金融资产+买入返售金融资产+应收款项+应收利息-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)/(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+应付职工薪酬+应交税费+应付款项+应付利息)

资产负债率=(总负债-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)/(总资产-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)

EBITDA=利润总额+利息支出-客户资金存款利息支出+投资性房地产及固定资产折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销

EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出=EBITDA/(利息支出-客户资金存款利息支出)

贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额

利息偿付率=实际支付利息/应付利息

1、营业收入、归属于母公司股东的净利润及 EBITDA 利息保障倍数变动主要原因是受年初宏观经济超预期下行、通胀预期升温以及人民币汇率贬值等诸多利空因素影响，沪深主要指数均出现不同程度下跌，A 股市场经历持续下挫，行业及公司整体经营业绩下滑形成。

2、经营活动产生的现金流量净额变动主要是因为 A 股市场经历持续下挫，公司代理买卖证券收到的现金净额减少所致。

## 二、主要资产和负债变动情况

### (一) 主要资产

单位：万元

主要资产项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		变动比例
	金额	占比	金额	占比	
货币资金	1,279,706.73	31.96%	1,270,746.06	30.51%	0.71%
其中：客户存款	1,011,170.62	25.25%	1,073,935.56	25.78%	-5.84%

主要资产项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		变动比例
	金额	占比	金额	占比	
结算备付金	215,539.25	5.38%	445,561.57	10.70%	-51.63%
其中：客户备付金	166,398.20	4.16%	335,688.81	8.06%	-50.43%
融出资金	583,243.26	14.57%	815,880.31	19.59%	-28.51%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	704,280.07	17.59%	504,512.82	12.11%	39.60%
买入返售金融资产	708,741.26	17.70%	682,668.93	16.39%	3.82%
可供出售金融资产	274,679.85	6.86%	245,844.11	5.90%	11.73%
<b>资产总计</b>	<b>4,003,918.81</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,165,124.86</b>	<b>100.00%</b>	<b>-3.87%</b>

1、结算备付金及客户结算备付金变动主要原因是由于 2016 年上半年 A 股市场经历持续下挫，沪深主要指数均出现不同程度下跌，A 股市场日均成交金额人民币 5,338 亿元，是去年同期的 46.02%，受市场影响，公司结算备付金减少造成；

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产变动主要原因是由于自营部门增加债券持有量。

## （二）主要负债

单位：万元

主要负债项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		变动比例
	金额	占比	金额	占比	
短期借款	61,836.10	1.97%	-	-	100%
应付短期融资款	389,435.95	12.38%	510,696.00	15.58%	-23.74%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	152,469.25	4.85%	114,417.04	3.49%	33.26%
卖出回购金融资产款	616,896.06	19.61%	471,296.46	14.38%	30.89%
代理买卖证券款	1,108,505.48	35.23%	1,328,121.69	40.52%	-16.54%
信用交易代理买卖证券款	124,523.07	3.96%	158,603.42	4.84%	-21.49%
应付职工薪酬	49,954.94	1.59%	71,103.29	2.17%	-29.74%

主要负债项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		变动比例
	金额	占比	金额	占比	
应付利息	14,596.50	0.46%	32,749.65	1.00%	-55.43%
应付债券	599,317.07	19.05%	529,107.80	16.14%	13.27%
<b>负债合计</b>	<b>3,146,270.52</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,277,479.49</b>	<b>100.00%</b>	<b>-4.00%</b>

1、短期借款变动主要原因是报告期内公司债券业务法人账户透支及中州国际的银行借款增加；

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债变动主要原因是卖出借入债券引起的金融负债增加；

3、卖出回购金融资产款变动主要原因是买断式回购业务规模增加。

### 三、逾期未偿还债券情况

公司所有债券均按时兑付兑息，无逾期未偿还债券。

### 四、资产抵质押、权利受限情况

截止报告期末，公司子公司中州国际于 2015 年 12 月 19 日以优先股作质押，自中国交通银行股份有限公司香港分行借款 61,852,048.00 港元（折合人民币 52,863,089.86 元），借款期限 3 年（自 2015 年 12 月 19 日至 2018 年 12 月 18 日）。

除上述事项之外，公司无其他资产抵质押及其他权利受限的情况。

### 五、2016 年上半年其他债券和债务融资工具付息兑付情况

债务融资工具简称	发行规模（亿）	付息兑付状态	付息兑付时间
----------	---------	--------	--------

债务融资工具简称	发行规模（亿）	付息兑付状态	付息兑付时间
金易38号	0.12	已按时兑付	2016.01.12
15中原01	14	按时付息	2016.02.15
15中原证券CP003	10	已按时兑付	2016.02.26
15中原证券CP004	10	已按时兑付	2016.03.18
15中原02	20	按时付息	2016.04.18
15中原03	10	已按时兑付	2016.05.27
15中原04	16.5	按时付息	2016.06.16
融易16号	2	按时付息	2016.06.28

## 六、报告期内对外担保情况

公司于 2016 年 2 月 1 日通过中国建设银行股份有限公司郑州经纬支行向中国建设银行（亚洲）股份有限公司出具保证金额为 1.5 亿港元的融资性保函；公司于 2016 年 3 月 17 日通过中国建设银行股份有限公司郑州经纬支行向中国建设银行（亚洲）股份有限公司出具保证金额为 2 亿港元的融资性保函。上述反担保期限不超过 13 个月。公司于 2016 年 5 月 18 日通过中国银行河南省分行向中国银行澳门分行切分额度为 1.5 亿元人民币短期金融机构借款，上述反担保期限不超过一年。

## 七、银行授信及偿还银行贷款情况

截止报告期末，公司取得银行授信总额 462.3 亿元，已使用授信 44.3 亿元，所有授信均正常使用；报告期内，公司取得的各项银行借款不存在违约或延迟支付本息的情况。

## 第四节 公司业务及公司治理情况

## 一、公司主要业务及行业情况

### （一）主要业务

公司业务经营范围为：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。

### （二）行业发展情况

报告期内，受年初宏观经济超预期下行、通胀预期升温以及人民币汇率贬值等诸多利空因素影响，沪深主要指数均出现不同程度下跌，尤其是中小板、创业板指下跌幅度较大，分别为-17.88%及-17.92%；当中以上证 50 为代表的权重蓝筹股表现相对抗跌，跌幅为-12.32%。上半年 A 股市场经历持续下挫后，风险已得以较大释放，尤其是进入 6 月以来，伴随供给侧改革加快，投资者情绪有所回暖，交投再度活跃，A 股市场先后经受住了 MSCI 未被纳入、英国意外脱欧等多个风险事件冲击，开始企稳回升。中长期看，在经济 L 型运行以及流动性相对宽松格局下，A 股估值已进入合理区间，尤其是伴随供给侧改革进程的进一步加快，投资者情绪还有改善空间，未来 A 股配置环境有望逐步转好。

报告期内，A 股市场日均成交金额人民币 5,338 亿元，是去年同期的 46.02%。受 A 股下行影响，融资融券余额下降也较明显，报告期末，融资融券余额人民币 8,536 亿元，是去年同期的 41.65%。股权融资方面，报告期内共募集资金人民币 7,751 亿元，其中 66 家公司

首次公开募股，合计募集资金人民币 320 亿元；股票增发 336 家，合计募集资金人民币 7,273 亿元；配股 9 家，合计募集资金人民币 158 亿元。报告期内，债券收益率先上后下，年初受通胀超预期以及债务违约事件频发影响，10 年期国债收益率一度上冲至 3% 以上；2016 年 6 月以来，受通胀预期减缓以及英国脱欧引发避险情绪影响，债券收益率再度回落至 2.8% 附近，与 2015 年底利率水平基本相当。

## 二、主要经营情况

### （一）营业收入情况

报告期内，公司主要收入构成及占比情况如下：

单位：万元

项目	2016 年半年度	比例	2015 年半年度	比例
证券经纪业务	41,544.04	43.15%	127,511.55	53.43%
证券投资业务	2,572.63	2.67%	25,329.70	10.61%
投资银行	9,347.69	9.71%	11,585.21	4.85%
融资融券	13,282.72	13.80%	38,390.34	16.09%
资产管理	1,940.55	2.02%	6,342.26	2.66%
期货经纪业务	3,073.77	3.19%	3,535.85	1.48%
直接投资业务	6,476.76	6.73%	3,014.80	1.26%
基金业务	-	-	48.69	0.02%
总部及其他	19,662.48	20.42%	23,089.52	9.67%
海外业务	1,862.57	1.93%	-	-
抵销	-3,490.84	-3.63%	-177.86	-0.07%
<b>合计</b>	<b>96,272.37</b>	<b>100.00%</b>	<b>238,670.05</b>	<b>100.00%</b>

### （二）营业收支变动情况

报告期内，公司营业收入、成本、费用变动情况如下：

单位：万元

项目	2016 年半年度	2015 年半年度	同比变动
----	-----------	-----------	------

项 目	2016 年半年度	2015 年半年度	同比变动
<b>一、营业收入</b>	96,272.37	238,670.05	-59.66%
手续费及佣金净收入	61,543.82	161,505.88	-61.89%
利息净收入	19,312.79	31,046.45	-37.79%
投资收益（损失以“—”号填列）	18,222.36	36,585.37	-50.19%
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-2,880.74	9,323.71	-130.90%
汇兑收益（损失以“—”号填列）	-258.95	-90.22	187.02%
其他业务收入	333.10	298.86	11.46%
<b>二、营业支出</b>	56,373.85	103,423.28	-45.49%
营业税金及附加	4,698.46	14,200.47	-66.91%
业务及管理费	51,287.49	88,353.39	-41.95%
资产减值损失	322.40	823.25	-60.84%
其他业务成本	65.50	46.16	41.90%
<b>三、营业利润</b>	<b>39,898.52</b>	<b>135,246.77</b>	<b>-70.50%</b>

报告期内营业收支变动超 30% 的原因如下：营业收入变动原因主要为报告期内，证券行业受资本市场整体发展影响，证券经纪、融资融券及自营交易等业务收入出现一定程度下滑，导致营业收入的减少；汇兑收益变动原因主要是由于汇率变动的的影响；营业税金及附加变动原因主要为公司营业收入减少导致相关税费大幅减少；业务及管理费变动原因主要为职工薪酬支出减少；资产减值损失变动原因主要为融出资金减值准备减少所致。

### （三）投资状况

2016 年 4 月 27 日，公司以货币形式向中州蓝海投资管理有限公司注资人民币 0.5 亿元，截止报告期末累计投资人民币 1.85 亿元。2016 年 5 月 24 日，公司以货币形式向中州国际增资港币 2 亿元，累计投

资港币 5 亿元。

### **三、业务往来情况**

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，不存在违约事项。

### **四、公司与控股股东的独立性**

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

### **五、非经营性往来占款、资金拆借及违规担保**

报告期内，公司不存在非经营性往来占款、资金拆借及违规担保。

### **六、公司治理、内部控制情况**

报告期内，公司在公司治理、内部控制等方面没有违反《公司法》、《公司章程》规定的情况，严格执行募集说明书相关约定及承诺，切实保障债券投资者的利益。

## **第五节 重大事项**

### **一、重大诉讼、仲裁及重大行政处罚事项**

报告期内，公司无新发生涉诉标的额超过人民币 1,000 万元的重大诉讼、仲裁案件。无执行程序及破产程序案件；不存在受重大行政处罚的情况。

报告期内，中合盟达融资租赁有限公司、天津大田供应链发展有限公司与本公司诉讼案件（可参考本公司 2016 年 5 月 19 日在上交所披露的《中原证券股份有限公司公司债券 2015 年年度报告》及 2016 年 5 月 17 日在公司网站披露的《进一步澄清公告》）的情况分别为

原告撤诉、法院将案件移送。

报告期后，公司新增一单超过人民币 1,000 万元的诉讼案件。

2015 年 3 月至 4 月期间，河南兴业担保与本公司于本公司日常业务中订立《股票质押式回购业务协议》及《初始交易协议》，质押的标的证券名称为中纺投资发展股份有限公司（现名为国投安信股份有限公司），股份性质为限售流通股，限售期至 2016 年 2 月 16 日。2015 年 4 月 3 日，双方通过中国证券登记结算有限公司上海分公司办理质押登记手续，质权人登记为本公司，本公司取得对质押的标的优先受偿权。2015 年 8 月 25 日，该交易履约保障比例低于平仓线，河南兴业担保未采取任何履约保障措施，按照协议约定，河南兴业担保构成违约。

公司为实现对股票质押回购业务客户河南兴业担保债权的优先受偿权，于 2016 年 7 月 7 日向上海市浦东新区人民法院提交《实现担保物权申请书》，请求法院拍卖、变卖被申请人河南兴业担保名下的质押股权（报告期末，质押股票市值为人民币 219,053,383.56 元），所得价款由公司优先受偿，优先受偿范围包括债权本金、利息、违约金及律师费，共计人民币 137,013,043.97 元。上海市浦东新区人民法院于 2016 年 7 月 8 日正式受理公司申请。

本公司认为，上述法律诉讼事项不会对本公司业务、财务状况或经营业绩有直接重大不利影响。

## 二、其他重大事项

报告期内，公司发行次级债券及子公司中州国际新增借款，累计

新增借款超过上年末净资产的百分之二十，相关事项已于上海证券交易所网站披露。

报告期内，除上述重大事项外，公司未发生《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的其他重大事项。

## 第六节 财务报告

### 一、公司半年度财务报告

详见附件 1，半年度财务报告未经审计。

### 二、保证人半年度财务报表

详见附件 2，未经审计。

## 第七节 备查文件

### 一、本期债券备查文件

- 1、公司 2016 年半年度财务报表；
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

### 二、备查文件查阅时间及地点

#### （一）查阅时间

工作日上午 9:00-11:30，下午 1:00-5:00。

#### （二）查阅地点

发行人：中原证券股份有限公司

法定代表人：菅明军

住所：郑州市郑东新区商务外环路 10 号

联系人：韩喜华、吕桃玲

联系地址：郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦

20 层

联系电话：0371-65585125、69099769

传真：0371-65585668

(本页无正文，为《中原证券股份有限公司公司债券 2016 年半年度报告》之盖章页)



## 附件1

合并资产负债表  
2016年6月30日

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	2016年6月30日	2015年12月31日
资产：			
货币资金	六.1	12,797,067,270.56	12,707,460,600.77
其中：客户存款		10,111,706,236.72	10,739,355,587.37
结算备付金	六.2	2,155,392,453.09	4,455,615,703.22
其中：客户备付金		1,663,981,967.39	3,356,888,084.19
拆出资金			
融出资金	六.3	5,832,432,568.48	8,158,803,094.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六.4	7,042,800,729.31	5,045,128,204.70
衍生金融资产	六.5		
买入返售金融资产	六.6	7,087,412,632.53	6,826,689,334.44
其中：约定购回融出资金		41,192,577.00	28,507,598.04
应收款项	六.7	101,019,355.26	27,587,801.49
应收利息	六.8	424,985,276.15	257,757,840.45
存出保证金	六.9	409,217,585.07	422,906,511.10
划分为持有待售的资产	六.10	20,857,243.57	39,428,945.46
可供出售金融资产	六.11	2,746,798,542.78	2,458,441,075.10
持有至到期投资			
长期股权投资	六.12	289,754,885.27	91,863,932.33
投资性房地产	六.13	21,030,278.38	21,225,064.10
固定资产	六.14	237,671,582.84	235,552,941.92
在建工程		1,840,760.00	543,150.00
无形资产	六.15	148,807,084.35	155,960,703.60
其中：交易席位费		819,001.58	835,556.60
商誉	六.16	21,466,082.83	7,268,756.37
递延所得税资产	六.17	161,383,792.75	209,334,510.90
其他资产	六.18	539,250,008.89	529,680,445.78
资产总计		40,039,188,132.11	41,651,248,616.42

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

2016年6月30日

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	2016年6月30日	2015年12月31日
负债：			
短期借款	六·20	618,360,965.00	
应付短期融资款	六·21	3,894,359,478.51	5,106,960,000.00
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六·22	1,524,692,507.60	1,144,170,407.34
衍生金融负债		62,130.00	
卖出回购金融资产款	六·23	6,168,960,573.10	4,712,964,571.21
代理买卖证券款	六·24	11,085,054,806.17	13,281,216,869.23
信用交易代理买卖证券款	六·25	1,245,230,734.19	1,586,034,162.71
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六·26	499,549,424.35	711,032,900.34
应交税费	六·27	113,804,916.35	267,155,238.02
应付款项	六·28	13,892,961.82	152,466,664.69
应付利息	六·29	145,965,004.04	327,496,490.03
划分为持有待售的负债	六·30	8,348,807.66	11,695,776.24
预计负债			
长期借款	六·31	52,863,089.86	51,818,408.77
应付债券	六·32	5,993,170,747.83	5,291,078,013.77
递延所得税负债	六·17	40,471,816.74	49,157,422.62
其他负债	六·33	57,917,240.56	81,547,942.18
负债合计		31,462,705,203.78	32,774,794,867.15
股东权益：			
股本	六·34	3,223,734,700.00	3,223,734,700.00
资本公积	六·35	1,868,697,076.22	1,865,166,967.63
减：库存股			
其他综合收益	六·36	16,224,307.96	36,261,558.91
盈余公积	六·37	604,796,786.78	604,796,786.78
一般风险准备	六·38	531,481,680.34	531,481,680.34
交易风险准备	六·39	503,392,139.69	503,392,139.69
未分配利润	六·40	1,022,388,434.20	1,396,746,640.39
归属于母公司股东权益合计		7,770,715,125.19	8,161,580,473.74
少数股东权益		805,767,803.14	714,873,275.53
股东权益合计		8,576,482,928.33	8,876,453,749.27
负债和股东权益总计		40,039,188,132.11	41,651,248,616.42

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司资产负债表

### 2016年6月30日

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	2016年6月30日	2015年12月31日
资产：			
货币资金		11,454,653,031.06	11,457,340,401.40
其中：客户存款		9,783,615,700.63	10,427,087,870.49
结算备付金		1,947,433,994.63	4,229,637,630.04
其中：客户备付金		1,390,659,084.61	3,067,436,655.14
拆出资金			
融出资金		5,637,841,947.02	8,095,545,444.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,576,528,542.74	3,408,279,450.37
衍生金融资产			
买入返售金融资产		6,872,942,692.61	6,796,689,334.44
其中：约定购回融出资金		41,192,577.00	28,507,598.04
应收款项		97,329,886.37	27,727,443.35
应收利息		356,955,895.48	225,861,868.53
存出保证金		102,196,573.37	126,996,046.28
划分为持有待售的资产		102,000,000.00	102,000,000.00
可供出售金融资产		2,438,599,260.53	2,492,219,724.16
持有至到期投资			
长期股权投资	十七·1	1,476,813,592.08	1,258,021,592.08
投资性房地产		31,775,282.68	32,121,196.67
固定资产		218,939,152.58	216,739,162.10
在建工程		1,840,760.00	543,150.00
无形资产		145,752,615.74	152,894,136.21
其中：交易席位费		391,666.58	416,666.60
商誉			
递延所得税资产		152,964,833.60	205,857,043.12
其他资产		91,211,110.53	84,430,975.06
资产总计		36,705,779,171.02	38,912,904,598.54

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司资产负债表（续）

2016年6月30日

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	2016年6月30日	2015年12月31日
负债：			
短期借款		200,000,000.00	
应付短期融资款		3,894,359,478.51	5,106,960,000.00
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		464,726,450.00	
衍生金融负债		62,130.00	
卖出回购金融资产款		5,918,184,573.10	4,568,564,571.21
代理买卖证券款		10,379,292,830.13	12,616,675,912.75
信用交易代理买卖证券款		1,222,341,452.50	1,580,445,192.56
代理承销证券款			
应付职工薪酬		480,663,628.55	694,688,726.76
应交税费		104,574,217.84	261,981,469.33
应付款项		13,639,278.82	151,036,473.96
应付利息		145,711,841.33	327,486,881.86
预计负债			
长期借款			
应付债券		5,993,170,747.83	5,291,078,013.77
递延所得税负债		33,968,332.95	46,764,785.19
其他负债		38,278,608.23	65,174,355.30
负债合计		28,888,973,569.79	30,710,856,382.69
股东权益：			
股本		3,223,734,700.00	3,223,734,700.00
资本公积		1,865,166,967.63	1,865,166,967.63
减：库存股			
其他综合收益		51,203,855.60	74,957,872.01
盈余公积		604,796,786.78	604,796,786.78
一般风险准备		527,476,110.78	527,476,110.78
交易风险准备		503,392,139.69	503,392,139.69
未分配利润		1,041,035,040.75	1,402,523,638.96
股东权益合计		7,816,805,601.23	8,202,048,215.85
负债和股东权益总计		36,705,779,171.02	38,912,904,598.54

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并利润表

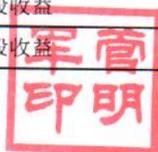
## 2016年1-6月

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	本期发生额	上年发生额
一、营业收入		962,723,709.87	2,386,700,521.11
手续费及佣金净收入	六·41	615,438,181.65	1,615,058,802.90
其中：证券经纪业务净收入		387,216,125.59	1,276,577,962.48
投资银行业务净收入		120,227,903.43	115,802,091.32
投资咨询业务净收入		64,803,622.63	167,752,971.68
资产管理业务净收入		18,662,284.72	32,196,076.77
基金管理业务净收入		5,361,492.24	404,540.38
利息净收入	六·42	193,127,913.75	310,464,460.15
投资收益（损失以“-”号填列）	六·43	182,223,578.22	365,853,679.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,149,352.93	1,263,795.18
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六·44	-28,807,415.28	93,237,142.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-2,589,542.13	-902,150.91
其他业务收入	六·45	3,330,993.66	2,988,587.03
二、营业支出		563,738,518.85	1,034,232,791.55
营业税金及附加	六·46	46,984,586.21	142,004,719.79
业务及管理费	六·47	512,874,900.46	883,533,928.31
资产减值损失	六·48	3,223,997.28	8,232,531.62
其他业务成本		655,034.90	461,611.83
三、营业利润		398,985,191.02	1,352,467,729.56
加：营业外收入	六·49	29,131,462.06	12,777,657.14
减：营业外支出	六·50	1,664,464.11	14,124.10
加：持有待售子公司利润总额		-15,224,733.31	
四、利润总额		411,227,455.66	1,365,231,262.60
减：所得税费用	六·51	96,848,848.74	350,386,106.10
五、净利润		314,378,606.92	1,014,845,156.50
归属于母公司所有者的净利润		306,156,189.40	1,012,249,902.84
少数股东损益		8,222,417.52	2,595,253.66
六、其他综合收益的税后净额		-13,927,470.96	14,348,608.50
（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		-13,927,470.96	14,348,608.50
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		-19,885,931.49	15,330,756.75
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流被套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		5,958,460.53	-982,148.25
七、综合收益总额		300,451,135.96	1,029,193,765.00
归属于母公司股东的综合收益总额		286,118,938.45	1,026,801,071.71
归属于少数股东的综合收益总额		14,332,197.51	2,392,693.29
八、每股收益			
（一）基本每股收益	六·53	0.10	0.38
（二）稀释每股收益	六·53	0.10	0.38

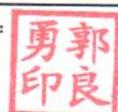
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司利润表

### 2016年1-6月

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	本期发生额	上年发生额
一、营业收入		876,479,342.21	2,281,976,538.33
手续费及佣金净收入	十七·2	572,168,032.06	1,601,600,143.85
其中：证券经纪业务净收入		384,027,406.06	1,282,900,293.78
投资银行业务净收入		94,909,590.97	115,802,091.32
投资咨询业务净收入		64,208,521.68	164,871,197.41
资产管理业务净收入		25,803,541.64	38,026,561.34
利息净收入	十七·3	154,053,571.02	278,679,132.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十七·4	172,675,359.21	325,043,659.61
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）		-23,386,543.74	74,550,698.09
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-2,571,353.93	-1,004,870.33
其他业务收入		3,540,277.59	3,107,774.49
二、营业支出		497,096,122.95	979,579,037.26
营业税金及附加		44,416,421.60	139,210,563.05
业务及管理费	十七·5	452,178,903.05	832,462,705.44
资产减值损失		-305,364.87	7,362,190.27
其他业务成本		806,163.17	543,578.50
三、营业利润		379,383,219.26	1,302,397,501.07
加：营业外收入		29,127,026.07	7,900,027.72
减：营业外支出		1,661,922.10	8,067.36
四、利润总额		406,848,323.23	1,310,289,461.43
减：所得税费用		91,352,634.44	331,866,394.20
五、净利润		315,495,688.79	978,423,067.23
六、其他综合收益的税后净额		-23,754,016.41	59,108,663.46
（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		-23,754,016.41	59,108,663.46
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		-23,754,016.41	59,108,663.46
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		291,741,672.38	1,037,531,730.69

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2016年1-6月

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	本期发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		996,936,296.59	2,549,859,393.21
拆入资金净增加额			-306,000,000.00
回购业务资金净增加额		1,439,385,540.59	1,928,500,513.26
融出资金净减少额		2,326,370,526.21	
代理买卖证券收到的现金净额			12,429,288,990.96
收到的其他与经营活动有关的现金	六 . 54	196,339,247.63	222,676,684.65
经营活动现金流入小计		4,959,031,611.02	16,824,325,582.08
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		1,668,689,957.93	801,320,076.62
拆入资金净减少额			
回购业务资金净减少额			
融出资金净增加额			7,079,824,223.00
代理买卖证券支付的现金净额		2,536,965,491.58	
支付利息、手续费及佣金的现金		264,226,617.47	365,378,596.63
支付给职工以及为职工支付的现金		589,455,684.21	581,272,285.55
支付的各项税费		256,738,425.35	298,077,946.01
支付的其他与经营活动有关的现金	六 . 54	522,317,507.96	775,270,316.03
经营活动现金流出小计		5,838,393,684.50	9,901,143,443.84
经营活动产生的现金流量净额		-879,362,073.48	6,923,182,138.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		298,228,136.52	485,219,992.41
取得投资收益收到的现金		31,602,788.02	45,646,810.49
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 . 54	333,827.59	115,260.39
投资活动现金流入小计		330,164,752.13	530,982,063.29
投资支付的现金		651,555,743.83	334,899,067.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,072,908.18	16,309,925.94
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		14,616,100.12	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		700,244,752.13	351,208,993.26
投资活动产生的现金流量净额		-370,080,000.00	179,773,070.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		92,400,000.00	301,652,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		92,400,000.00	
发行债券收到的现金		2,501,452,082.36	12,007,525,146.76
收到其他与筹资活动有关的现金	六 . 54	619,405,646.09	
筹资活动现金流入小计		3,213,257,728.45	12,309,177,146.76
偿还债务支付的现金		3,011,960,000.00	3,452,318,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,159,882,693.18	457,988,577.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,837,669.90	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,171,842,693.18	3,910,306,577.27
筹资活动产生的现金流量净额		-958,584,964.73	8,398,870,569.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,589,542.13	-902,150.91
五、现金及现金等价物净增加额	六 . 54	-2,210,616,580.34	15,500,923,626.85
加：期初现金及现金等价物余额	六 . 54	17,163,076,303.99	11,303,283,139.72
六、期末现金及现金等价物余额	六 . 54	14,952,459,723.65	26,804,206,766.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2016年1-6月

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	本期发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
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			
收取利息、手续费及佣金的现金		920,538,359.61	2,508,871,112.29
拆入资金净增加额			-306,000,000.00
回购业务资金净增加额		1,321,433,977.52	2,158,636,988.47
融出资金净减少额		2,457,703,497.71	
代理买卖证券款净增加额			12,362,155,482.21
收到的其他与经营活动有关的现金		69,649,755.90	71,793,253.97
经营活动现金流入小计		4,769,325,590.74	16,795,456,836.94
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		1,651,602,449.79	1,080,832,899.37
拆入资金净减少额			
回购业务资金净减少额			
融出资金净增加额			7,079,824,223.00
代理买卖证券款净减少额		2,595,486,822.68	
支付利息、手续费及佣金的现金		125,142,773.50	521,133,004.17
支付给职工以及为职工支付的现金		551,391,647.81	545,883,384.55
支付的各项税费		246,655,051.42	289,167,333.53
支付的其他与经营活动有关的现金		218,871,546.44	257,637,887.45
经营活动现金流出小计		5,389,150,291.64	9,774,478,732.07
经营活动产生的现金流量净额		-619,824,700.90	7,020,978,104.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		317,910,456.83	413,417,187.92
取得投资收益收到的现金		52,762,815.75	45,463,276.24
收到其他与投资活动有关的现金		325,663.02	6,836.29
投资活动现金流入小计		370,998,935.60	458,887,300.45
投资支付的现金		549,169,946.32	360,871,394.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,047,840.55	14,720,508.74
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		581,217,786.87	375,591,903.44
投资活动产生的现金流量净额		-210,218,851.27	83,295,397.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,000,000.00	
发行债券收到的现金		2,501,452,212.57	12,007,525,146.76
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,701,452,212.57	12,007,525,146.76
偿还债务支付的现金		3,011,960,000.00	3,452,318,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,141,768,312.22	501,230,379.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,153,728,312.22	3,953,548,379.56
筹资活动产生的现金流量净额		-1,452,276,099.65	8,053,976,767.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,571,353.93	-1,004,870.33
五、现金及现金等价物净增加额		-2,284,891,005.75	15,157,245,398.75
加：期初现金及现金等价物余额		15,686,978,031.44	10,345,108,940.02
六、期末现金及现金等价物余额		13,402,087,025.69	25,502,354,338.77

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

## 2016年1-6月

编制单位：中原证券股份有限公司

归属于母公司股东权益

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益										
	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	其他	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	3,223,734,700.00	1,865,166,967.63	-	36,261,558.91	604,796,786.78	531,481,680.34	503,392,139.69	1,396,746,640.39	-	714,873,275.53	8,876,453,749.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,223,734,700.00	1,865,166,967.63	-	36,261,558.91	604,796,786.78	531,481,680.34	503,392,139.69	1,396,746,640.39	-	714,873,275.53	8,876,453,749.27
三、本年增减变动金额	-	3,530,108.59	-	-20,037,250.95	-	-	-	-374,358,206.19	-	90,894,527.61	-299,970,820.94
(一) 净利润								306,156,189.40		8,222,417.52	314,378,606.92
(二) 其他综合收益				-20,037,250.95						6,109,779.99	-13,927,470.96
上述(一)和(二)小计				-20,037,250.95				306,156,189.40		14,332,197.51	300,451,135.96
(三) 股东投入和减少资本										92,400,000.00	92,400,000.00
1、股东投入资本										92,400,000.00	92,400,000.00
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											
(四) 利润分配								-676,984,287.00		-15,837,669.90	-692,821,956.90
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、提取交易风险准备金											
4、对股东的分配								-676,984,287.00		-15,837,669.90	-692,821,956.90
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		3,530,108.59						-3,530,108.59			
四、本年年末余额	3,223,734,700.00	1,868,697,076.22	-	16,224,307.96	604,796,786.78	531,481,680.34	503,392,139.69	1,022,388,434.20	-	805,767,803.14	8,576,482,928.33



管印

法定代表人：

主管会计工作负责人：

朱印

会计机构负责人：

郭印

# 合并股东权益变动表

## 2015年1-6月

编制单位：中原证券股份有限公司



归属于母公司股东权益

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	其他
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额	-	-	-	14,551,168.87	-	-	-	696,456,018.84	-	460,744,693.27	1,171,751,880.98
（一）净利润				14,551,168.87				1,012,249,902.84		2,595,253.66	1,014,845,156.50
（二）其他综合收益										-202,560.37	14,348,608.50
上述（一）和（二）小计				14,551,168.87				1,012,249,902.84		2,392,693.29	1,029,193,765.00
（三）股东投入和减少资本										458,351,999.98	458,351,999.98
1、股东投入资本										458,351,999.98	458,351,999.98
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											
1、提取盈余公积								-315,793,884.00			-315,793,884.00
2、提取一般风险准备											
3、提取交易风险准备金											
4、对股东的分配								-315,793,884.00			-315,793,884.00
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	-	41,059,176.29	399,282,433.40	380,771,154.53	366,382,570.77	2,173,714,871.37	-	530,833,347.74	7,028,546,999.42

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司股东权益变动表

2016年1-6月

编制单位：中原证券股份有限公司

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	股东权益合计
一、上年年末余额	3,223,734,700.00	1,865,166,967.63		74,957,872.01	604,796,786.78	527,476,110.78	503,392,139.69	1,402,523,638.96	8,202,048,215.85
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	3,223,734,700.00	1,865,166,967.63		74,957,872.01	604,796,786.78	527,476,110.78	503,392,139.69	1,402,523,638.96	8,202,048,215.85
三、本年增减变动金额				-23,754,016.41				-361,488,598.21	-385,242,614.62
（一）净利润								315,495,688.79	315,495,688.79
（二）其他综合收益				-23,754,016.41					-23,754,016.41
上述（一）和（二）小计				-23,754,016.41				315,495,688.79	291,741,672.38
（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								-676,984,287.00	-676,984,287.00
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、提取交易风险准备金									
4、对股东的分配								-676,984,287.00	-676,984,287.00
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	3,223,734,700.00	1,865,166,967.63		51,203,855.60	604,796,786.78	527,476,110.78	503,392,139.69	1,041,035,040.75	7,816,805,601.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2015年1-6月

编制单位：中原证券股份有限公司

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	股东权益合计
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额				59,108,663.46				662,629,183.23	721,737,846.69
（一）净利润								978,423,067.23	978,423,067.23
（二）其他综合收益				59,108,663.46					59,108,663.46
上述（一）和（二）小计				59,108,663.46				978,423,067.23	1,037,531,730.69
（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									
1、提取盈余公积								-315,793,884.00	-315,793,884.00
2、提取一般风险准备									
3、提取交易风险准备金									
4、对股东的分配								-315,793,884.00	-315,793,884.00
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		85,286,991.11	399,282,433.40	376,765,584.97	366,382,570.77	2,181,069,752.08	6,545,290,777.65

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

2016年1月1日至2016年6月30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

2016年1月1日至2016年6月30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。

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

## 中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

公司法定代表人：菅明军。

公司住所：郑州市郑东新区商务外环路10号。

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

公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是公司的决策机构，经理层是公司的执行机构，监事会是公司的监督机构，下设董事会办公室、监事会办公室、公司办公室、党群工作部、纪检监察室、人力资源管理总部、计划财务总部、资金运营总部、运营管理总部、信息技术总部、互联网金融总部、稽核审计总部、风险管理总部、合规管理总部（法律事务总部）、创新业务总部、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）、企业融资总部、做市业务总部、投资银行第四事业部、投资银行第五事业部、投资银行第六事业部、投资银行第七事业部、资产管理总部、固定收益总部、信用业务总部、证券研究所、衍生品业务总部、研究室等职能部门。

截止2016年6月30日，公司拥有已批准设立并已开业的证券营业部72家；拥有已批准设立的分公司21家，即上海、北京、上海第一、郑州、洛阳、黄河金三角示范区、许昌、濮阳、平顶山、商丘、深圳、安阳、鹤壁、新乡、焦作、开封、周口、驻马店、信阳、南阳、漯河分公司；拥有二级控股子公司6家，即中原期货股份有限公司（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）、中原英石基金管理有限公司（以下简称中原英石）、中原股权交易中心股份有限公司（以下简称中原股权交易中心）、中州国际金融控股有限公司（以下简称中州国际）、中州蓝海投资管理有限公司（以下简称中州蓝海），三级控股子公司11家，即豫新投资管理（上海）有限公司（以下简称豫新投资）、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）、中州禾富（北京）投资管理有限公司（以下简称中州禾富）、中州基石资本管理有限公司（以下简称中州基石）、中州紫海（北京）股权投资基金管理有限公司（以下简称中州紫海）、中州汇联互联网金融服务（深圳）有限公司（以下简称中州汇联）、中州国际证券有限公司（以下简称中州国际证券）、中州国际期货有限公司（以下简称中州国际期货）、中州国际投资有限公司（以下简称中州国际投资）、中州国际财务有限公司（以下简称中州国际财务）、中州国际控股有限公司（以下简称中州国际控股），四级控股子公司2家，即中州金融控股有限公司（以下简称中州金融控股）、中州咨询服务（深圳）有限公司（以下简称中州咨询），五级控股子公司2家，即中州国际融资有限公司（以下简

## 中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

称中州国际融资)、中州国际资产管理有限公司(以下简称中州国际资产管理)。母公司共有员工2155人，其中高级管理人员7人。

### 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表范围包括直接或间接控制的子公司和结构化主体。

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。

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、

## 中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

## 中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

2016年1月1日至2016年6月30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

2016年1月1日至2016年6月30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。

公司融出的证券,不终止确认该证券,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

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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计提依据如下：

#### (1) 尚未逾期的委托贷款

借款单位生产经营正常，按期支付贷款利息	按委托贷款余额的 1%计提减值准备
借款单位月末欠付当期应付利息	按委托贷款余额的 5%计提减值准备
借款单位月末欠付最近两期应付利息	按委托贷款余额的 25%计提减值准备
借款单位月末欠付最近三期及以上应付利息	按委托贷款余额的 50%计提减值准备

#### (2) 已经逾期的委托贷款

逾期时间不满 1 个月	按委托贷款余额的 25%计提减值准备
逾期时间超过 1 个月但不满 2 个月	按委托贷款余额的 50%计提减值准备
逾期时间超过 2 个月但不满 3 个月	按委托贷款余额的 75%计提减值准备
逾期时间达 3 个月以上	按委托贷款余额的 100%计提减值准备

应收款项减值损失金额计提依据如下：

#### (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
------------------	---------------------------------

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
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

## 中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 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。

## 中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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(%)
------	-----------	-----------	---------

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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。

固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
营业用房屋	40.00	5.00	2.38
非营业用房屋	35.00	5.00	2.71
简易房	5.00	5.00	19.00
建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50

## 中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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。

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。

## 中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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:

(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。

## 中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

(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

## 中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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

## 中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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金额。

### 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。

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算时予以确认。

#### (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。

## 中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### (3) 投资收益

公司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。

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

## 中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

### 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。

## 中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 34. 重要会计判断和估计

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。

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。

## 中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

报告期内,公司会计政策、会计估计未发生变更。

## 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%、16.5%
营业税	各项应税收入扣除相关费用的净额	5%
增值税	应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	3%、5%、6%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

## 中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

(2) 根据《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》(国务院令第362号)第三十八条和《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)有关规定,公司自2016年5月1日起纳入营业税改征增值税试点范围,按照3%、5%、6%、17%的税率计算增值税销项税额,其中公司出租不动产简易征收销项税率为5%、公司卖废旧物品销项税率为17%、公司的小规模纳税人销项税率为3%,除此之外的其他应税收入的增值税税率为6%。

(3) 公司总机构及大部分营业部按照应缴流转税税额的7%计缴城市维护建设税,县级城市营业部城市维护建设税税率为5%。

### 2. 税收优惠

#### (1) 关于所得税的优惠政策

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股份有限公司依据《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股份有限公司依据《期货投资者保障基金管理办法》(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

## 中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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），准予在企业所得税税前据实扣除。

7) 根据财税〔2011〕76号《财政部国家税务总局关于地方政府债券利息所得免征所得税问题的通知》、财税〔2013〕5号《财政部国家税务总局关于地方债券利息免征所得税问题的通知》，企业取得的地方政府债券利息收入（所得）免征企业所得税。

### (2) 关于营业税的优惠政策

1) 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。

2) 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。

3) 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。

4) 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。

公司自2016年5月1日起因营改增开始缴纳增值税。

### (3) 增值税税收优惠

1) 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]年36号）过渡政策的规定，国债、地方政府债利息收入以及符合条件的统借统还利息收入免税。

## 中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》(财税[2016]年46号)，金融机构开展质押式买入返售金融商品以及持有政策性金融债券取得的利息收入免税。

3) 根据《财政部、国家税务总局关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》(财税[2016]年70号)，金融机构开展的同业存款、同业借款、同业代付、买断式买入返售金融商品、持有金融债券以及同业存单业务取得的利息收入免税。

4) 根据《财政部、国家税务总局关于继续执行小微企业增值税和营业税政策的通知》(财税[2015]年96号)，对《财政部、国家税务总局关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》(财税〔2014〕71号)规定的增值税和营业税政策继续执行至2017年12月31日，即对月销售额2万元(含本数，下同)至3万元的增值税小规模纳税人，免征增值税。

### 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，“本期”指2016年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项目	2016年6月30日			2015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
<b>库存现金</b>			546,173.74			623,515.56
人民币	490,683.65	1.0000	490,683.65	583,602.00	1.0000	583,602.00
港币	64,925.75	0.8547	55,490.09	47,642.05	0.8378	39,913.56
<b>银行存款</b>			12,780,331,059.54			12,660,094,576.28
自有存款			2,668,624,822.82			1,920,738,988.91
人民币	2,391,011,648.01	1.0000	2,391,011,648.01	1,790,081,545.79	1.0000	1,790,081,545.79
美元	1,021,275.98	6.6312	6,772,285.28	942,276.78	6.4936	6,118,768.50
港币	316,895,280.67	0.8547	270,840,889.53	148,653,196.09	0.8378	124,538,674.62
客户存款			10,111,706,236.72			10,739,355,587.37
人民币	10,066,328,837.07	1.0000	10,066,328,837.07	10,720,425,272.77	1.0000	10,720,425,272.77
美元	2,687,315.30	6.6312	17,820,125.26	1,801,100.13	6.4936	11,695,623.80
港币	32,243,175.01	0.8547	27,557,274.39	8,635,549.67	0.8378	7,234,690.80
<b>其他货币资金</b>			16,190,037.28			46,742,508.93
人民币	16,190,037.28	1.0000	16,190,037.28	46,742,508.93	1.0000	46,742,508.93

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年6月30日			2015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
合计			12,797,067,270.56			12,707,460,600.77

其中: 融资融券业务:

项目	2016年6月30日			2015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			9,526,122.68			37,810,170.42
人民币	9,526,122.68	1.0000	9,526,122.68	37,810,170.42	1.0000	37,810,170.42
客户信用 资金			823,095,794.93			762,258,287.81
人民币	823,095,794.93	1.0000	823,095,794.93	762,258,287.81	1.0000	762,258,287.81
合计			832,621,917.61			800,068,458.23

(2) 截止2016年6月30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	2016年6月30日			2015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			118,729,354.28			160,325,278.69
人民币	118,729,354.28	1.0000	118,729,354.28	160,325,278.69	1.0000	160,325,278.69
客户备付金			1,663,981,967.39			3,356,888,084.19
人民币	1,658,649,313.93	1.0000	1,658,649,313.93	3,352,716,391.13	1.0000	3,352,716,391.13
美元	484,184.71	6.6312	3,210,725.65	518,146.34	6.4936	3,364,635.07
港币	2,482,745.17	0.8547	2,121,927.81	963,329.26	0.8378	807,057.99
信用备付金			372,681,131.42			938,402,340.34
人民币	372,681,131.42	1.0000	372,681,131.42	938,402,340.34	1.0000	938,402,340.34
合计			2,155,392,453.09			4,455,615,703.22

3. 融出资金

(1) 按类别列示

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
----	------------	-------------

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
融资融券业务融出资金	5,839,627,257.29	8,168,885,610.24
减: 减值准备	7,194,688.81	10,082,515.55
融出资金净值	<b>5,832,432,568.48</b>	<b>8,158,803,094.69</b>

(2) 按明细情况

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
个人	5,633,010,701.22	8,061,875,032.17
机构	199,421,867.26	96,928,062.52
合计	<b>5,832,432,568.48</b>	<b>8,158,803,094.69</b>

(3) 按账龄分析

账龄	2016年6月30日				2015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	1,130,433,369.26	19.36	1,497,006.26	0.13	1,255,801,316.66	15.37	1,643,348.30	0.13
36个月	4,550,077,275.89	77.92	5,539,983.50	0.12	6,781,800,763.50	83.02	8,245,249.07	0.12
6个月以上	159,116,612.14	2.72	157,699.05	0.10	131,283,530.08	1.61	193,918.18	0.15
合计	<b>5,839,627,257.29</b>	<b>100.00</b>	<b>7,194,688.81</b>		<b>8,168,885,610.24</b>	<b>100.00</b>	<b>10,082,515.55</b>	

(4) 融出资金、融出证券担保物类别

担保物类别	2016年6月30日公允价值	2015年12月31日公允价值
资金	1,222,452,974.50	1,575,625,231.79
债券	109,859.76	1,001,170.40
股票	17,353,649,511.39	22,764,640,854.72
基金	38,798,743.20	171,477,661.93
合计	<b>18,615,011,088.85</b>	<b>24,512,744,918.84</b>

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2016年6月30日, 到期回购金额为500,000,000.00元。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	2016年6月30日		2015年12月31日	
	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本
债券	6,199,666,653.18	6,096,572,270.41	3,838,532,498.84	3,767,605,473.21
基金	132,722,419.32	136,031,117.88	485,805,591.45	477,384,125.92
股票	710,411,656.81	679,692,255.37	720,790,114.41	675,905,500.09
合计	<b>7,042,800,729.31</b>	<b>6,912,295,643.66</b>	<b>5,045,128,204.70</b>	<b>4,920,895,099.22</b>

(2) 截止2016年6月30日,公司无因创设认购权证用于履约担保的证券。

5. 衍生金融资产

类别	2016年6月30日						2015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
股指期货	392,453,180.00						87,772,020.00					
期权	111,107,100.00											

在当日无负债结算制度下,结算备付金已包括公司于2016年6月30日、2015年12月31日所持有的股指期货合约产生的持仓损益。因此,衍生金融资产项下的股指期货投资与相关的股指期货暂收暂付款(结算所得的持仓损益)之间按抵销后的净额列示,为人民币零元。

6. 买入返售金融资产

(1) 按金融资产种类

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
股票	2,693,342,497.93	1,954,255,753.12
债券	4,400,554,628.96	4,877,235,360.60
减: 减值准备	6,484,494.36	4,801,779.28
账面价值	<b>7,087,412,632.53</b>	<b>6,826,689,334.44</b>

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按业务类别列示

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
约定购回式证券	41,257,200.00	28,554,362.42
股票质押式回购	2,652,085,297.93	1,895,701,390.70
买断式回购	3,093,304,628.96	4,877,235,360.60
质押式回购	1,307,250,000.00	30,000,000.00
<b>合计</b>	<b>7,093,897,126.89</b>	<b>6,831,491,113.72</b>

(3) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类

期限	2016年6月30日	2015年12月31日
1个月以内	1,501,036,932.46	73,175,163.47
1-3个月	383,954,516.64	84,599,386.98
3个月-1年	1,355,601,048.83	1,263,981,202.67
1年以上	760,000,000.00	532,500,000.00
<b>合计</b>	<b>4,000,592,497.93</b>	<b>1,954,255,753.12</b>

(4) 担保物类别

担保物类别	2016年6月30日公允价值	2015年12月31日公允价值
股票	9,761,099,666.86	13,526,970,655.19
债券	4,157,546,905.00	4,828,472,824.00
<b>合计</b>	<b>13,918,646,571.86</b>	<b>18,355,443,479.19</b>

7. 应收款项

(1) 按明细列示

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
应收款项	104,532,040.36	30,594,363.51
减: 减值准备	3,512,685.10	3,006,562.02
应收款项账面价值	101,019,355.26	27,587,801.49

(2) 按评估方式列示

项目	2016年6月30日		2015年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提	7,404,257.70	7.08	3,037,435.66	41.02	2,847,008.59	9.31	2,847,008.59	100.00
组合计提	97,127,782.66	92.92	475,249.44	0.49	27,747,354.92	90.69	159,553.43	0.58
<b>合计</b>	<b>104,532,040.36</b>	<b>100.00</b>	<b>3,512,685.10</b>		<b>30,594,363.51</b>	<b>100</b>	<b>3,006,562.02</b>	

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

类别	2016年6月30日			2015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	97,052,558.70	0.5	471,380.85	27,284,762.65	0.5	136,423.82
1-2年	73,076.08	5	3,653.80	462,592.27	5	23,129.61
2-3年	2,147.88	10	214.79			
<b>合计</b>	<b>97,127,782.66</b>		<b>475,249.44</b>	<b>27,747,354.92</b>		<b>159,553.43</b>

8. 应收利息

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
存放金融同业	13,389,964.34	1,858,798.79
债券投资	162,395,708.01	85,675,861.08
买入返售	25,898,625.40	18,480,497.03
融资融券	174,290,756.70	129,448,232.32
资管计划	45,224,832.98	20,921,357.48
委托贷款利息	1,840,921.71	834,041.69
可转换债券	1,025,604.00	
银行理财产品	9,863.01	481,353.43
信托产品	909,000.00	57,698.63
<b>合计</b>	<b>424,985,276.15</b>	<b>257,757,840.45</b>

9. 存出保证金

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
交易保证金	376,383,965.42	376,191,928.88
信用保证金	20,747,348.58	44,593,854.92
履约保证金	12,086,271.07	2,120,727.30
<b>合计</b>	<b>409,217,585.07</b>	<b>422,906,511.10</b>

中原证券股份有限公司财务报表附注  
2016年1月1日至2016年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 划分为持有待售的资产

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
货币资金	5,352,261.89	26,057,810.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,234,628.35	5,013,206.40
固定资产	771,019.56	699,717.71
无形资产	3,876,175.26	5,036,339.52
其他资产	2,623,158.51	2,621,870.92
<b>合计</b>	<b>20,857,243.57</b>	<b>39,428,945.46</b>

2015年5月13日,公司第四届董事会第四十八次会议审议通过了《中原证券股份有限公司关于挂牌转让中原英石基金管理有限公司34%股权的议案》。于2016年6月30日,与中原英石有关的资产与负债均已按持有待售呈列。

11. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产种类

项目	2016年6月30日				2015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	38,036,111.21	1,326,653.53		39,362,764.74	87,493,054.05	22,169,656.07		109,662,710.12
股票	99,659,165.74	-11,238,470.66		88,420,695.08	97,689,699.97	-3,803,090.05		93,886,609.92
银行理财产品	5,000,000.00			5,000,000.00	70,550,000.00			70,550,000.00
信托计划	62,295,342.46			62,295,342.46	36,200,000.00			36,200,000.00
资管计划	986,952,814.77	5,587,861.00	126,450,000.00	866,090,675.77	801,769,100.00	3,076,600.00	126,450,000.00	678,395,700.00
融出证券	9,711,201.11	2,203,344.15	19,489.80	11,895,055.46	8,973,300.76	3,795,253.12		12,768,553.88
按公允价值计量的权益工具	72,734,664.15	28,868,143.82		101,602,807.97	26,702,456.15	6,086,031.85		32,788,488.00
按成本计量的权益工具	63,113,603.11		2,376,439.34	60,737,163.77	90,255,203.11		2,376,439.34	87,878,763.77
债券	171,107,100.00			171,107,100.00				
其他	1,343,450,000.00	-3,163,062.47		1,340,286,937.53	1,323,450,000.00	12,860,249.41		1,336,310,249.41
<b>合计</b>	<b>2,852,060,002.55</b>	<b>23,584,469.37</b>	<b>128,845,929.14</b>	<b>2,746,798,542.78</b>	<b>2,543,082,814.04</b>	<b>44,184,700.40</b>	<b>128,826,439.34</b>	<b>2,458,441,075.10</b>

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他主要系公司2015年9月1日向中国证券金融股份有限公司(以下简称证金公司)的专户投资。为了维持证券市场的稳定发展及履行作为主要市场参与者的社会责任,公司与其他证券公司共同投资于证金公司设立的专户进行统一运作,该专户投资于蓝筹股ETF等。根据相关合约,各家证券公司按投资比例分担投资风险,分享投资收益。

(2) 可供出售金融资产减值情况表

项目	2015年 12月31日	本期增加	本期减少		2016年 6月30日
			转回	其他转出	
资管计划	126,450,000.00				126,450,000.00
按成本计量的权益 工具	2,376,439.34				2,376,439.34
融出证券		19,489.80			19,489.80
<b>合计</b>	<b>128,826,439.34</b>	<b>19,489.80</b>			<b>128,845,929.14</b>

资管计划减值准备系根据本附注四、9、3)及四、34(3)所述金融资产减值政策,公司根据中京民信(北京)资产评估有限公司出具的京信评报字(2016)第069号资产评估报告计提大成西黄河大桥通行费收入收益权专项资产管理计划资产减值准备126,450,000.00元。

(3) 融出证券

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
融出证券	11,895,055.46	12,768,553.88
—可供出售金融资产	11,895,055.46	12,768,553.88

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
按权益法核算长期股权投资	289,754,885.27	91,863,932.33
<b>长期股权投资合计</b>	<b>289,754,885.27</b>	<b>91,863,932.33</b>
减:长期股权投资减值准备		
<b>长期股权投资净值</b>	<b>289,754,885.27</b>	<b>91,863,932.33</b>

(2) 按权益法核算的长期股权投资

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日	本期现金红利
河南中平担保	25.00	25.00	50,000,000.00	50,123,581.17	1,111,982.42		51,235,563.59	
洛阳建龙微纳新材料股份有限公司	11.03	11.03	18,600,000.00	20,255,313.61	488,481.28		20,743,794.89	
郑州农淘电子商务有限公司	21.49	21.49	14,841,600.00		14,626,810.34		14,626,810.34	
河南华泰粮油机械股份有限公司	6.27	6.27	12,000,000.00		12,375,366.49		12,375,366.49	
洛阳德胜生物科技股份有限公司	20.00	20.00	11,329,959.44	11,524,352.08	-168,150.14		11,356,201.94	
青岛中州蓝海贝升投资管理中心(有限合伙)	37.04	37.04	10,000,000.00	9,960,685.47	-99,436.50		9,861,248.97	
河南龙凤山农牧股份有限公司	40.73	40.73	127,200,000.00		137,443,631.01		137,443,631.01	
郑州大河智信科技股份有限公司	8.33	8.33	10,000,000.00		9,806,879.10		9,806,879.10	
河南省锐达医药科技有限公司	19.00	19.00	5,700,000.00		5,595,561.41		5,595,561.41	
南阳富新特光电科技有限公司	25.00	25.00	5,000,000.00		4,949,464.84		4,949,464.84	
郑州埃文计算机科技有限公司	6.00	6.00	4,500,000.00		4,424,660.79		4,424,660.79	
郑州宜家安好软件科技有限公司	10.00	10.00	4,000,000.00		3,905,349.06		3,905,349.06	
郑州遇见网络科技有限公司	10.00	10.00	3,500,000.00		3,430,352.84		3,430,352.84	
<b>合计</b>			<b>276,671,559.44</b>	<b>91,863,932.33</b>	<b>197,890,952.94</b>		<b>289,754,885.27</b>	

13. 投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
<b>原值</b>	<b>36,223,571.14</b>	<b>418,041.57</b>		<b>36,641,612.71</b>
营业用房屋	36,223,571.14	418,041.57		36,641,612.71
<b>累计折旧</b>	<b>14,998,507.04</b>	<b>612,827.29</b>		<b>15,611,334.33</b>
营业用房屋	14,998,507.04	612,827.29		15,611,334.33
<b>减值准备</b>				
营业用房屋				
<b>账面价值</b>	<b>21,225,064.10</b>			<b>21,030,278.38</b>
营业用房屋	21,225,064.10			21,030,278.38

(2) 本期计提的折旧金额为 588,237.49 元。

14. 固定资产

(1) 分类明细表

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
<b>固定资产原值</b>	<b>504,528,854.00</b>	<b>18,859,654.08</b>	<b>4,037,774.56</b>	<b>519,350,733.52</b>
累计折旧	269,017,891.64	16,302,653.05	3,594,865.37	281,725,679.32
固定资产减值准备				
<b>固定资产净额</b>	<b>235,510,962.36</b>			<b>237,625,054.20</b>
固定资产清理	41,979.56	235,590.90	231,041.82	46,528.64
<b>合计</b>	<b>235,552,941.92</b>			<b>237,671,582.84</b>

中原证券股份有限公司财务报表附注  
2016年1月1日至2016年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 固定资产明细表

项目	2015年12月31日	本期增加		本期减少	2016年6月30日
<b>原值</b>	<b>504,528,854.00</b>	<b>18,859,654.08</b>		<b>4,037,774.56</b>	<b>519,350,733.52</b>
房屋及建筑物	180,154,875.94			418,041.57	179,736,834.37
电子及电器设备	276,904,284.09	18,119,115.55		3,529,233.08	291,494,166.56
交通运输设备	27,454,751.70	297,560.43			27,752,312.13
其他设备	20,014,942.27	442,978.10		90,499.91	20,367,420.46
<b>累计折旧</b>	<b>269,017,891.64</b>	<b>本期新增</b>	<b>本期计提</b>	<b>3,594,865.37</b>	<b>281,725,679.32</b>
房屋及建筑物	38,857,339.65	2,329,972.64	2,329,972.64	175,718.08	41,011,594.21
电子及电器设备	196,219,607.96	12,382,530.20	12,286,913.25	3,333,144.70	205,268,993.46
交通运输设备	17,589,207.29	1,117,324.46	1,117,324.46		18,706,531.75
其他设备	16,351,736.74	472,825.75	402,614.71	86,002.59	16,738,559.90
<b>减值准备</b>					
<b>账面价值</b>	<b>235,510,962.36</b>				<b>237,625,054.20</b>
房屋及建筑物	141,297,536.29				138,725,240.16
电子及电器设备	80,684,676.13				86,225,173.10
交通运输设备	9,865,544.41				9,045,780.38
其他设备	3,663,205.53				3,628,860.56

本期增加的累计折旧中,本期计提16,136,825.06元。

(3) 截止2016年6月30日,未发现公司固定资产存在减值迹象,未计提减值准备。

15. 无形资产

(1) 无形资产明细表

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
<b>原值</b>	<b>265,207,650.03</b>	<b>2,963,262.02</b>	<b>376,081.33</b>	<b>267,794,830.72</b>
软件	125,089,563.50	2,954,817.02	376,081.33	127,668,299.19
交易席位费	32,193,840.00	8,445.00		32,202,285.00
其他	2,444,000.00			2,444,000.00
土地使用权	105,480,246.53			105,480,246.53
<b>累计摊销</b>	<b>109,246,946.43</b>	<b>10,116,756.27</b>	<b>375,956.33</b>	<b>118,987,746.37</b>
软件	71,135,702.09	8,694,786.69	375,956.33	79,454,532.45
交易席位费	31,358,283.40	25,000.02		31,383,283.42
其他	2,138,200.20	78,466.50		2,216,666.70
土地使用权	4,614,760.74	1,318,503.06		5,933,263.80
<b>减值准备</b>				

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账面价值	155,960,703.60			148,807,084.35
软件	53,953,861.41			48,213,766.74
交易席位费	835,556.60			819,001.58
其他	305,799.80			227,333.30
土地使用权	100,865,485.79			99,546,982.73

本期增加的累计摊销中,本期摊销 10,116,765.27 元。

(2) 交易席位费明细情况

项目	原始金额	2015年 12月31日	本期增加 (外币折算产生)	本期摊销 或转出数	累计摊销 或转出数	2016年 6月30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	416,666.60		25,000.02	108,333.42	391,666.58
香港证券交易 所	418,890.00	418,890.00	8,445.00			427,335.00
合计	32,193,840.00	835,556.60	8,445.00	25,000.02	31,383,283.42	819,001.58

(3) 截止 2016 年 6 月 30 日,未发现无形资产存在减值迹象,未计提减值准备。

16. 商誉

被投资单位名称	2015年 12月31日	本年企业合 并形成	本年 减少	2016年 6月30日	2016年 6月30日 减值准备
中原期货股份有限 公司	7,268,756.37			7,268,756.37	
中州国际融资有限 公司*		14,197,326.46		14,197,326.46	
合计	7,268,756.37	14,197,326.46		21,466,082.83	

\* 该商誉为公司之子公司中州金融控股有限公司于 2016 年非同一控制下收购泛亚金融有限公司(中州国际融资有限公司)100%股权产生,合并对价 24,416,272.00 港币,合并日中州国际融资有限公司可辨认净资产公允价值为 7,556,040.59 港币,差额 16,860,231.41 港币,折合人民币 14,197,326.46 元计入商誉。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 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	2016年6月30日	2015年12月31日
<b>递延所得税资产</b>		
坏账准备	6,335,157.74	6,125,990.08
其他资产减值准备	1,287,500.00	1,287,500.00
可供出售金融资产减值准备	32,211,482.29	32,206,609.83
委托贷款减值准备	1,553,025.00	658,150.00
融出资金减值准备	1,798,672.20	2,520,628.89
买入返售金融资产减值准备	1,621,123.59	1,200,444.81
期货风险准备金	105,574.86	105,574.85
应付职工薪酬	108,923,343.47	157,048,744.87
预提费用	1,503,553.75	2,670,765.66
待结转承销收入	293,553.02	2,734,442.47
长期待摊费用	2,006,155.94	1,884,944.64
子公司间股权转让收益	2,575,024.10	864,886.17
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	207,778.16	
衍生工具	760,411.00	
其他	201,437.63	25,828.63
<b>合计</b>	<b>161,383,792.75</b>	<b>209,334,510.90</b>
<b>递延所得税负债</b>		
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	16,900,381.08	21,690,108.76
可供出售金融资产公允价值变动	7,599,823.05	12,012,947.61
股指期货公允价值变动		181,665.00
融出证券公允价值变动	550,836.03	
其他	15,420,776.58	15,272,701.25
<b>合计</b>	<b>40,471,816.74</b>	<b>49,157,422.62</b>

(2) 暂时性差异项目

项目	2016年6月30日 可抵扣暂时性差异金额	2015年12月31日 可抵扣暂时性差异金额
坏账准备	25,332,168.65	24,502,049.51
其他资产减值准备	5,150,000.00	5,150,000.00

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年6月30日 可抵扣暂时性差异金额	2015年12月31日 可抵扣暂时性差异金额
可供出售金融资产减值准备	128,845,929.14	128,826,439.34
委托贷款减值准备	6,212,100.00	2,632,600.00
融出资金减值准备	7,194,688.81	10,082,515.55
买入返售金融资产减值准备	6,484,494.36	4,801,779.28
期货风险准备金	422,299.44	422,299.43
应付职工薪酬	435,693,373.88	628,194,979.48
预提费用	6,014,215.00	10,683,062.64
待结转承销收入	1,174,212.08	10,937,769.88
长期待摊费用	8,024,623.76	7,539,778.56
子公司间股权转让收益	10,300,096.39	3,459,544.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动	831,112.64	
衍生工具	3,041,644.00	
其他	805,750.52	103,314.52
<b>合计</b>	<b>645,526,708.67</b>	<b>837,336,132.87</b>
项目	2016年6月30日 应纳税暂时性差异金额	2015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	67,601,524.32	86,760,435.04
可供出售金融资产公允价值变动	30,399,292.20	48,051,790.44
股指期货公允价值变动		726,660.00
融出证券公允价值变动	2,203,344.12	
其他	61,683,106.32	61,090,805.00
<b>合计</b>	<b>161,887,266.96</b>	<b>196,629,690.48</b>

18. 其他资产

(1) 明细情况

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
其他应收款	51,509,848.26	208,998,118.74
待摊费用	25,597,265.50	22,933,022.25
长期待摊费用	21,202,724.31	24,451,880.40
待转承销费用	5,808,933.12	4,341,966.67
委托贷款	433,697,900.00	260,627,400.00

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
其他	1,433,337.70	8,328,057.72
<b>合计</b>	<b>539,250,008.89</b>	<b>529,680,445.78</b>

(2) 其他资产-其他应收款

1) 按明细列示

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
其他应收款项	73,329,331.81	230,493,606.23
减: 减值准备	21,819,483.55	21,495,487.49
其他应收款项账面价值	51,509,848.26	208,998,118.74

2) 按评估方式列示

项目	2016年6月30日				2015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	24,149,073.39	32.93	18,643,715.41	77.20	178,316,393.41	77.36	18,643,715.41	10.46
组合计提	49,180,258.42	67.07	3,175,768.14	6.46	52,177,212.82	22.64	2,851,772.08	5.47
<b>合计</b>	<b>73,329,331.81</b>	<b>100.00</b>	<b>21,819,483.55</b>		<b>230,493,606.23</b>	<b>100.00</b>	<b>21,495,487.49</b>	

3) 按组合计提坏账准备的其他应收款

类别	2016年6月30日			2015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	33,638,274.97	68.40	157,746.39	39,317,148.30	75.35	180,440.57
1-2年	5,308,283.54	10.79	265,414.18	4,089,328.32	7.84	204,466.42
2-3年	4,245,983.36	8.63	424,598.34	3,905,294.89	7.48	390,529.49
3年以上	5,987,716.55	12.18	2,328,009.23	4,865,441.31	9.32	2,076,335.60
<b>合计</b>	<b>49,180,258.42</b>	<b>100.00</b>	<b>3,175,768.14</b>	<b>52,177,212.82</b>	<b>100.00</b>	<b>2,851,772.08</b>

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

欠款单位名称	2016年6月30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	
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	账龄较长、收回可能性很小
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	1,760,731.89	255,373.91	
河南锐锋金刚石制品有限公司	4,000,000.00		待转投资款
<b>合计</b>	<b>24,149,073.39</b>	<b>18,643,715.41</b>	

5) 公司2016年6月30日其他应收款项前五名合计为29,336,056.14元,占其他应收款项的比例为40.01%。

(3) 其他资产-长期待摊费用

项目	2015年 12月31日	本期增加	本期摊销	本期 其他减少	2016年 6月30日
长期待摊费用	24,451,880.40	2,677,535.93	5,926,692.02		21,202,724.31
<b>合计</b>	<b>24,451,880.40</b>	<b>2,677,535.93</b>	<b>5,926,692.02</b>		<b>21,202,724.31</b>

19. 资产减值准备明细表

项目	2015年 12月31日	本期增加	本期减少		2016年 6月30日
			转回	其他 转出	
坏账准备	24,502,049.51	830,119.14			25,332,168.65
融出资金减值准备	10,082,515.55	-2,887,826.74			7,194,688.81
买入返售金融资产 减值准备	4,801,779.28	1,682,715.08			6,484,494.36
可供出售金融资产 减值准备	128,826,439.34	19,489.80			128,845,929.14
其他资产减值准备	5,150,000.00				5,150,000.00
委托贷款减值准备	2,632,600.00	3,579,500.00			6,212,100.00
<b>合计</b>	<b>175,995,383.68</b>	<b>3,223,997.28</b>			<b>179,219,380.96</b>

20. 短期借款

借款类别	2016年6月30日	2015年12月31日
------	------------	-------------

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	2016年6月30日	2015年12月31日
保证借款	418,360,965.00	
信用借款	200,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>618,360,965.00</b>	

21. 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	2016年6月30日	2015年12月31日
15 中原证券 CP003	1,000,000,000.00	2015年11月27日	88天	1,000,000,000.00	3.14%		1,000,000,000.00
15 中原证券 CP004	1,000,000,000.00	2015年12月18日	88天	1,000,000,000.00	3.12%		1,000,000,000.00
15 中原证券 03	1,000,000,000.00	2015年5月26日	1年	1,000,000,000.00	5.20%		1,000,000,000.00
金易 38 号 (S59938)	11,960,000.00	2015年7月15日	180天	11,960,000.00	5.70%		11,960,000.00
15 中原 04*1	1,650,000,000.00	2015年6月15日	1.5年	1,650,000,000.00	5.5%	1,650,000,000.00	1,650,000,000.00
中原证券融易 15 号*2	45,000,000.00	2015年6月24日	547天	45,000,000.00	6.00%	45,000,000.00	45,000,000.00
中原证券融易 16 号*2	200,000,000.00	2015年6月25日	458天	200,000,000.00	6.00%	200,000,000.00	200,000,000.00
中原证券融易 14 号*2	200,000,000.00	2015年5月28日	546天	200,000,000.00	5.90%	200,000,000.00	200,000,000.00
中原证券融易 11 号*2	400,000,000.00	2015年5月21日	720天	400,000,000.00	6.10%	400,000,000.00	
15 中原 01*3	1,400,000,000.00	2015年2月12日	2年	1,400,000,000.00	5.85%	1,399,359,478.51	
<b>合计</b>	<b>6,906,960,000.00</b>			<b>6,906,960,000.00</b>		<b>3,894,359,478.51</b>	<b>5,106,960,000.00</b>

2016年6月30日应付短期融资款包括期限小于1年(含1年)的短期融资券、次级债、收益凭证等。

\*1 2015年6月15日,公司发行2015年第四期次级债券,面值为16.50亿元,债券期限为1.5年,票面利率为5.50%;以上债券均采用单利按年计息,每年付息一次,到期一次还本。

\*2 2015年度公司累计发行长期收益凭证845,000,000.00元,债券期限从458天-720天,利率从5.90%-6.10%。

\*3 根据公司2014年度第七次临时股东大会决议,通过《中原证券股份有限公司关于公司发行境内债务融资工具及相关授权的议案》。2015年2月12日,公司发行2015年第一期次级债券,面值为14亿元,债券期限为2年,票面利率为5.85%

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2016年6月30日	2015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	1,059,966,057.60	1,144,170,407.34
其他	464,726,450.00	
<b>合计</b>	<b>1,524,692,507.60</b>	<b>1,144,170,407.34</b>

23. 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
国债	482,139,103.83	509,400,000.00
公司债	5,186,821,469.27	3,703,564,571.21
融出资金债权收益权	500,000,000.00	500,000,000.00
<b>合计</b>	<b>6,168,960,573.10</b>	<b>4,712,964,571.21</b>

(2) 按业务类别列示

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
质押式回购	2,893,576,000.00	2,631,600,000.00
买断式回购	2,775,384,573.10	1,581,145,571.21
债券质押式报价回购		219,000.00
融出资金债权收益权	500,000,000.00	500,000,000.00
<b>合计</b>	<b>6,168,960,573.10</b>	<b>4,712,964,571.21</b>

24. 代理买卖证券款

(1) 明细情况

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
个人	10,464,258,707.29	12,752,555,282.38
机构	620,796,098.88	528,661,586.85
<b>合计</b>	<b>11,085,054,806.17</b>	<b>13,281,216,869.23</b>

(2) 代理买卖证券款分类

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年6月30日		2015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	10,443,715,377.58	10,443,715,377.58	12,735,610,883.07	12,735,610,883.07
美元	2,484,942.03	16,478,147.60	2,324,961.02	15,097,366.88
港币	4,756,434.78	4,065,182.11	2,204,674.78	1,847,032.43
小计		<b>10,464,258,707.29</b>		<b>12,752,555,282.38</b>
二、机构客户				
其中:人民币	618,740,230.61	618,740,230.61	528,660,026.27	528,660,026.27
港币	2,405,452.72	2,055,868.27	1,862.76	1,560.58
小计		<b>620,796,098.88</b>		<b>528,661,586.85</b>
合计		<b>11,085,054,806.17</b>		<b>13,281,216,869.23</b>

25. 信用交易代理买卖证券款

(1) 明细情况

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
个人	1,220,766,867.12	1,581,603,639.57
机构	24,463,867.07	4,430,523.14
合计	<b>1,245,230,734.19</b>	<b>1,586,034,162.71</b>

(2) 信用交易代理买卖证券款分类

项目	2016年6月30日		2015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	1,202,304,774.62	1,202,304,774.62	1,577,190,389.10	1,577,190,389.10
港币	21,601,428.04	18,462,092.50	5,267,791.63	4,413,250.47
小计		<b>1,220,766,867.12</b>		<b>1,581,603,639.57</b>
二、机构客户				
其中:人民币	20,036,677.88	20,036,677.88	3,254,803.46	3,254,803.46
港币	5,179,998.35	4,427,189.19	1,403,375.20	1,175,719.68
小计		<b>24,463,867.07</b>		<b>4,430,523.14</b>
合计		<b>1,245,230,734.19</b>		<b>1,586,034,162.71</b>

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
短期薪酬	668,278,143.79	297,152,365.91	516,039,713.81	449,390,795.89
离职后福利 -设定提存计划	39,998,102.83	80,738,676.02	73,002,337.49	47,734,441.36
辞退福利	2,756,653.72	81,166.29	413,632.91	2,424,187.10
<b>合计</b>	<b>711,032,900.34</b>	<b>377,972,208.22</b>	<b>589,455,684.21</b>	<b>499,549,424.35</b>

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
工资、奖金、津贴和 补贴	599,785,032.20	255,336,360.98	474,709,395.57	380,411,997.61
职工福利费		5,622,981.11	5,622,981.11	
社会保险费	28,246.17	13,649,276.46	13,677,522.63	
其中: 医疗保险费	24,583.20	11,983,765.36	12,008,348.56	
工伤保险费	1,362.66	339,587.96	340,950.62	
生育保险费	2,300.31	1,295,838.52	1,298,138.83	
补充医疗保险		30,084.62	30,084.62	
住房公积金	29,500.00	11,675,827.23	11,705,327.23	
工会经费和职工教育 经费	68,435,365.42	10,867,920.13	10,324,487.27	68,978,798.28
<b>合计</b>	<b>668,278,143.79</b>	<b>297,152,365.91</b>	<b>516,039,713.81</b>	<b>449,390,795.89</b>

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
基本养老保险	57,272.40	30,768,175.83	30,823,539.40	1,908.83
失业保险费	9,840.48	2,239,129.43	2,247,808.14	1,161.77
企业年金缴费	39,930,989.95	47,731,370.76	39,930,989.95	47,731,370.76
<b>合计</b>	<b>39,998,102.83</b>	<b>80,738,676.02</b>	<b>73,002,337.49</b>	<b>47,734,441.36</b>

(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)
2016年1-6月	183.48
2015年度	5,198.10

27. 应交税费

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
营业税	676.69	26,282,481.57

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
企业所得税	91,114,120.51	218,945,307.91
城市维护建设税	1,234,259.18	1,840,430.58
教育费附加	879,429.98	1,317,279.69
增值税	12,977,574.41	
个人所得税	6,580,614.02	17,539,527.61
房产税	330,893.72	332,636.32
土地使用税	58,389.18	65,194.01
其他	628,958.66	832,380.33
<b>合计</b>	<b>113,804,916.35</b>	<b>267,155,238.02</b>

28. 应付款项

(1) 明细情况

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
应付款项	13,892,961.82	152,466,664.69
<b>合计</b>	<b>13,892,961.82</b>	<b>152,466,664.69</b>

(2) 截止2016年6月30日, 应付款项前五名单位情况:

单位名称	2016年6月30日	款项性质
中国工商银行股份有限公司	1,488,194.63	银行托管费
巴期资产管理(上海)有限公司	900,000.00	预提项目费用
招商银行股份有限公司	825,000.00	预提销售服务费
中国银行股份有限公司	722,871.23	银行托管费
中信银行股份有限公司	645,135.38	银行托管费
<b>合计</b>	<b>4,581,201.24</b>	

29. 应付利息

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
短期融资券利息	35,939,726.02	20,578,980.19
公司债利息	97,069,726.13	302,542,602.82
卖出回购金融资产款利息	4,525,342.29	4,365,298.85
债券借贷	5,130,717.69	
买断式回购待返售债券卖出	3,029,043.72	
其他	270,448.19	9,608.17
<b>合计</b>	<b>145,965,004.04</b>	<b>327,496,490.03</b>

中原证券股份有限公司财务报表附注  
2016年1月1日至2016年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 划分为持有待售的负债

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,674,719.83	6,011,987.51
应付职工薪酬	3,402,750.00	4,537,000.00
应付账款		667,507.29
应交税费	-66,557.47	23,303.86
其他负债	1,337,895.30	455,977.58
<b>合计</b>	<b>8,348,807.66</b>	<b>11,695,776.24</b>

划分为持有待售的负债为与中原英石有关的负债,参见本附注六、10所述。

31. 长期借款

借款类别	2016年6月30日	2015年12月31日
质押借款	52,863,089.86	51,818,408.77
<b>合计</b>	<b>52,863,089.86</b>	<b>51,818,408.77</b>

质押借款系子公司中州国际以优先股作为质押,自中国交通银行股份有限公司香港分行借款61,852,048.00港元,借款期限3年(自2015年12月19日至2018年12月18日),利率2.2219%。

32. 应付债券

类型	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
中原证券融易11号	400,000,000.00	2015年5月21日	720天	400,000,000.00	6.10%		400,000,000.00
15中原01	1,400,000,000.00	2015年2月12日	2年	1,400,000,000.00	5.85%		1,398,975,554.32
13中原债*1	1,500,000,000.00	2014年4月23日	5年	1,500,000,000.00	6.20%	1,493,170,747.83	1,492,102,459.45
15中原02*2	2,000,000,000.00	2015年4月16日	3年	2,000,000,000.00	6.00%	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
16中原01*3	2,500,000,000.00	2016年4月21日	3年	2,500,000,000.00	4.20%	2,500,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>7,800,000,000.00</b>			<b>7,800,000,000.00</b>		<b>5,993,170,747.83</b>	<b>5,291,078,013.77</b>

\*1 根据公司2013年度第五次临时股东大会决议,经中国证券监督管理委员会《关于核准中原证券股份有限公司发行债券的批复》(证监许可[2013]1612号)核准,公司获准公开发行面值总额不超过15亿元的债券,期限不超过5年。2014年4月23日,公司发行债券15亿元,债券期限为5年,票面利率6.2%。债券采用单利按年计息,每年付息一次,到期一次还本。

## 中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

\*2 根据公司2014年度第七次临时股东大会决议,通过《中原证券股份有限公司关于公司发行境内债务融资工具及相关授权的议案》。2015年4月16日,公司发行2015年第二期次级债券,面值为20亿元,债券期限为3年,票面利率为6.00%。

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

### 33. 其他负债

#### (1) 明细情况

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
其他应付款	32,328,922.05	52,076,139.46
投资者保护基金	9,046,623.85	15,644,950.89
期货风险准备金	14,312,518.69	13,339,347.93
纳入合并范围结构化主体应付证券清算款等	2,229,175.97	487,503.90
<b>合计</b>	<b>57,917,240.56</b>	<b>81,547,942.18</b>

#### (2) 其他应付款

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
预提督导费、房租、水电费等	18,515,915.13	17,502,252.24
其他	13,813,006.92	34,573,887.22
<b>合计</b>	<b>32,328,922.05</b>	<b>52,076,139.46</b>

### 34. 股本

股东名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
河南投资集团有限公司	870,963,022.00			870,963,022.00
安阳钢铁集团有限责任公司	187,861,855.00			187,861,855.00
安阳经济开发集团有限公司	51,671,126.00			51,671,126.00
河南神火集团有限公司	18,784,734.00			18,784,734.00
焦作市经济技术开发有限公司	14,406,987.00			14,406,987.00
鹤壁市经济建设投资集团有限公司	9,394,707.00			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	79,421,369.00			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

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
深圳市广晟投资发展有限公司	9,550,475.00			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	28,651,425.00			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	1,250,029,000.00			1,250,029,000.00
<b>合计</b>	<b>3,223,734,700.00</b>			<b>3,223,734,700.00</b>

35. 资本公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
股本溢价	1,864,927,876.58			1,864,927,876.58
其他资本公积	239,091.05	3,530,108.59		3,769,199.64
<b>合计</b>	<b>1,865,166,967.63</b>	<b>3,530,108.59</b>		<b>1,868,697,076.22</b>

本期其他资本公积增加系公司之子公司中原期货股改净资产折股后的权益扣除一般风险准备金后的差额转入资本公积所致。

36. 其他综合收益

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
其他资本公积	36,261,558.91	-20,037,250.95		16,224,307.96
其中:可供出售金融资产公允价值变动	40,621,758.57	-34,660,948.64		5,960,809.93
可供出售金融资产公允价值确认的递延所得税	-10,155,689.63	8,665,237.16		-1,490,452.47
<b>合计</b>	<b>36,261,558.91</b>	<b>-20,037,250.95</b>		<b>16,224,307.96</b>

37. 盈余公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
法定盈余公积	508,145,941.79			508,145,941.79
任意盈余公积	96,650,844.99			96,650,844.99
<b>合计</b>	<b>604,796,786.78</b>			<b>604,796,786.78</b>

38. 一般风险准备

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
一般风险准备	531,481,680.34			531,481,680.34
<b>合计</b>	<b>531,481,680.34</b>			<b>531,481,680.34</b>

中原证券股份有限公司财务报表附注  
2016年1月1日至2016年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 交易风险准备

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
交易风险准备	503,392,139.69			503,392,139.69
<b>合计</b>	<b>503,392,139.69</b>			<b>503,392,139.69</b>

40. 未分配利润

(1) 利润分配比例

项目	分配基础	2016年6月30日	2015年12月31日
		比例(%)	比例(%)
提取法定盈余公积金	净利润	10	10
提取任意盈余公积金	净利润	5	5
提取一般风险准备	净利润	11	11
提取交易风险准备	净利润	10	10

(2) 利润分配表

项目	2016年1-6月	2015年度
年初未分配利润	1,396,746,640.39	1,477,258,852.53
加: 归属于母公司股东的净利润	306,156,189.40	1,405,500,406.97
减: 提取法定盈余公积		137,009,568.92
提取任意盈余公积		68,504,784.46
提取一般风险准备		150,710,525.81
提取交易风险准备		137,009,568.92
分配普通股股利	676,984,287.00	992,778,171.00
其他减少	3,530,108.59	
年末未分配利润	1,022,388,434.20	1,396,746,640.39

本期其他减少未分配利润为公司之子公司中原期货股改未分配利润折股所致。

41. 手续费及佣金净收入

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
手续费及佣金收入		
证券经纪业务	480,935,965.24	1,531,769,600.71
其中: 代理买卖证券业务	470,621,959.54	1,524,320,558.85

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
交易单元席位租赁	4,288,005.74	3,549,005.31
代销金融产品业务	2,737,317.90	3,883,156.24
期货经纪业务	19,450,255.18	22,325,160.27
投资银行业务	125,352,852.25	127,965,000.00
其中: 证券承销业务	24,932,075.46	110,595,000.00
证券保荐业务	2,345,281.73	9,200,000.00
财务顾问业务	98,075,495.06	8,170,000.00
资产管理业务	25,523,760.45	36,302,790.68
基金管理业务	410,035.93	404,540.38
投资咨询业务	64,264,597.99	167,752,971.68
其他	539,024.64	
<b>收入合计</b>	<b>716,476,491.68</b>	<b>1,886,520,063.72</b>
手续费及佣金支出		
证券经纪业务	93,719,839.65	255,191,638.23
其中: 代理买卖证券业务	94,428,370.87	254,923,170.26
代销金融产品业务	2,074.99	15,288.80
期货经纪业务	283,502.14	
投资银行业务	5,124,948.82	12,162,908.68
其中: 证券承销业务	1,517,296.49	10,434,970.50
证券保荐业务	329,690.72	1,050,008.93
财务顾问业务	3,277,961.61	677,929.25
资产管理业务	1,910,019.42	4,106,713.91
基金管理业务		
<b>支出合计</b>	<b>101,038,310.03</b>	<b>271,461,260.82</b>
手续费及佣金净收入	615,438,181.65	1,615,058,802.90
其中: 财务顾问业务净收入	94,797,533.45	7,492,070.75
— 并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	32,555,158.15	
— 并购重组财务顾问业务净收入-其他		
— 其他财务顾问业务净收入	62,242,375.30	7,492,070.75

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 利息净收入

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
利息收入	<b>597,420,254.13</b>	<b>763,516,725.02</b>
存放金融同业利息收入	173,560,776.69	169,948,477.62
其中: 自有资金存款利息收入	56,809,290.46	48,205,080.24
客户资金存款利息收入	116,751,486.23	121,743,397.38
融资融券利息收入	250,664,466.44	482,343,588.85
买入返售金融资产利息收入	156,511,668.13	89,233,333.36
其中: 约定购回利息收入	1,315,232.60	3,673,338.64
股权质押回购利息收入	93,876,865.34	67,927,891.30
委托贷款利息收入	16,683,342.87	21,983,107.93
拆出资金利息收入		
其他		8,217.26
利息支出	<b>404,292,340.38</b>	<b>453,052,264.87</b>
客户资金存款利息支出	24,719,925.60	28,827,995.67
卖出回购金融资产利息支出	97,432,246.61	150,119,370.90
其中: 报价回购利息支出	328.23	215,643.32
债权收益权转让	16,203,055.56	100,891,782.21
拆入资金利息支出	4,250,088.97	65,143,842.96
其中: 转融通利息支出		60,643,263.90
银行间利息支出	4,250,088.97	4,500,579.06
应付债券利息支出	274,672,024.47	208,528,562.19
债券借贷业务利息支出	736,997.26	432,493.15
银行借款利息支出	2,477,336.47	
其他	3,721.00	
<b>利息净收入</b>	<b>193,127,913.75</b>	<b>310,464,460.15</b>

43. 投资收益

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	11,149,352.93	1,263,795.18
金融工具投资收益	174,108,871.90	556,303,577.05
其中: 持有期间取得的收益	202,264,991.98	182,484,030.43
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	177,078,444.46	136,856,617.20

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
—可供出售金融资产	30,552,154.59	45,646,810.49
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-5,365,607.07	-19,397.26
处置金融工具取得的收益	-28,156,120.08	373,819,546.62
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-30,529,377.34	425,012,659.46
—可供出售金融资产	1,050,633.43	18,731,369.77
—衍生金融工具	-324,535.03	-69,931,082.61
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,647,158.86	6,600.00
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	-3,034,646.61	-191,713,692.72
<b>合计</b>	<b>182,223,578.22</b>	<b>365,853,679.51</b>

44. 公允价值变动收益

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-23,869,078.64	62,491,898.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-831,112.64	
衍生金融工具	-4,107,224.00	
股指期货		30,745,243.87
<b>合计</b>	<b>-28,807,415.28</b>	<b>93,237,142.43</b>

45. 其他业务收入

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
租赁收入	1,744,451.95	1,609,782.18
其他收入	1,586,541.71	1,378,804.85
<b>合计</b>	<b>3,330,993.66</b>	<b>2,988,587.03</b>

46. 营业税金及附加

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
营业税	38,910,821.61	126,573,298.96
城市维护建设税	4,516,858.81	8,844,302.83
教育费附加	3,230,940.30	6,329,585.70
其他	325,965.49	257,532.30

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
合计	46,984,586.21	142,004,719.79

47. 业务及管理费

(1) 业务及管理费

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
业务及管理费	512,874,900.46	883,533,928.31
合计	512,874,900.46	883,533,928.31

(2) 业务及管理费重要项目明细如下

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
工资、奖金、津贴和补贴	255,336,360.98	648,007,940.05
社会保险费	94,387,952.48	54,153,974.74
租赁费	24,492,793.42	23,313,585.71
固定资产折旧	16,136,825.06	16,181,876.53
住房公积金	11,675,827.23	9,874,869.04
无形资产摊销	10,116,765.27	9,984,410.92
证券投资者保护基金	9,194,639.62	17,942,445.00
邮电通讯费	8,170,975.18	7,831,872.76
电子设备运转费	8,106,070.32	4,569,486.35
咨询费	7,352,628.67	8,439,133.57
合计	444,970,838.23	800,299,594.67

48. 资产减值损失

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
应收款项坏账准备	830,119.14	645,619.90
可供出售金融资产减值准备	19,489.80	
委托贷款减值准备	3,579,500.00	480,600.00
融出资金减值准备	-2,887,826.74	9,016,288.66
买入返售金融资产减值准备	1,682,715.08	-1,909,976.94
合计	3,223,997.28	8,232,531.62

49. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
非流动资产处置利得	6,932.19	10,443.99
其中: 固定资产处置利得	6,932.19	10,443.99
政府补助	29,104,560.68	12,587,988.79
其他	19,969.19	179,224.36
<b>合计</b>	<b>29,131,462.06</b>	<b>12,777,657.14</b>

(2) 政府补助明细

项目	2016年1-6月	来源和依据	资产相关 /与收益相关
收到 2015 年度财政扶持款	11,433,000.00	上海浦东新区世博地区开发管理委员会给予财政扶持资金、浦府[2012]202号文	与收益相关
收政府奖励经费	524,892.00	苏扬冶抄[2013]1号文	与收益相关
收到民权县政府奖励	535,000.00	民权县政府会议纪要[2015]4号	与收益相关
长沙市社会保障局发放单位稳岗补贴	13,780.88	长沙市人民政府办公厅文件[长政办发(2015)33号]	与收益相关
收西安高新区政策补贴	100,000.00	西安高新区管委会[2014年度加快创新驱动发展系列政策]	与收益相关
收高新区新三板奖励	1,200,000.00	郑开管[2014]3号	与收益相关
收 2014 年度郑东新区产业发展突出贡献奖励	300,000.00	郑东文[2015]5号	与收益相关
收郑东新区产业发展突出贡献奖励款	1,000,000.00	郑东文[2016]3号	与收益相关
个人所得税奖励退款	13,997,887.80	中共中原证券股份有限公司委员会会议纪要[2016]16号	与收益相关
<b>合计</b>	<b>29,104,560.68</b>		

50. 营业外支出

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
非流动资产处置损失	116,150.73	8,964.32
其中: 固定资产处置损失	116,025.73	8,964.32
无形资产处置损失	125.00	
捐赠和赞助支出	1,500,000.00	
罚款支出	8,313.38	
其他	40,000.00	5,159.78
<b>合计</b>	<b>1,664,464.11</b>	<b>14,124.10</b>

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

51. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
当期所得税费用	53,672,448.13	361,068,863.45
递延所得税费用	43,176,400.61	-10,682,757.35
<b>合计</b>	<b>96,848,848.74</b>	<b>350,386,106.10</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年1-6月
本期合并利润总额	411,227,455.66
按适用税率计算的所得税费用	102,806,863.92
子公司适用不同税率的影响	-425,262.32
调整以前期间所得税的影响	-75,655,667.47
非应税收入的影响	-8,012,795.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,959,309.52
递延所得税影响	43,176,400.61
所得税费用	96,848,848.74

52. 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	2016年6月30日	2015年12月31日
受托管理资金存款	664,182,114.89	379,882,194.86
结算备付金	5,662,815.30	8,738,447.37
存出保证金	702,081.78	3,326,500.97
应收受托业务款	43,137,770.28	57,589,283.46
受托投资	2,995,115,915.06	3,722,670,386.36
其中: 投资成本	2,982,204,954.47	3,709,309,465.71
浮动盈亏	12,910,960.59	13,360,920.65

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
合计	3,708,800,697.31	4,172,206,813.02

2) 负债项目明细

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
受托管理资金	3,652,702,721.17	4,107,361,557.56
应付受托业务款	56,097,976.14	64,845,255.46
合计	3,708,800,697.31	4,172,206,813.02

(2) 客户定向资产管理业务情况

1) 资产项目明细

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
受托管理资金存款	9,099,798.81	22,924,045.11
应收受托业务款	3,649,411.15	900,059.47
结算备付金	16,410.16	138,300.06
存出保证金	7,230.17	30,654.90
受托投资	1,048,835,557.79	389,848,501.24
其中: 投资成本	1,047,811,430.95	389,608,553.46
浮动盈亏	1,024,126.84	239,947.78
合计	1,061,608,408.08	413,841,560.78

2) 负债项目明细

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
受托管理资金	1,054,517,058.83	401,292,199.74
应付受托业务款	7,091,349.25	12,549,361.04
合计	1,061,608,408.08	413,841,560.78

(3) 客户专项资产管理业务情况

1) 资产项目情况

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
受托管理资金存款	3,551,758.63	978,914.44
应收受托业务款	50,378.36	215.38
受托投资	1,160,000,000.00	1,110,000,000.00

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中: 投资成本	1,160,000,000.00	1,110,000,000.00
浮动盈亏		
<b>合计</b>	<b>1,163,602,136.99</b>	<b>1,110,979,129.82</b>

2) 负债项目明细

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
受托管理资金	1,161,457,136.22	1,109,983,678.25
应付受托业务款	2,145,000.77	995,451.57
<b>合计</b>	<b>1,163,602,136.99</b>	<b>1,110,979,129.82</b>

53. 基本每股收益和稀释每股收益

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
归属于母公司股东的净利润	306,156,189.40	1,012,249,902.84
发行在外的普通股加权平均数	3,223,734,700.00	2,631,615,700.00
<b>基本每股收益</b>	<b>0.10</b>	<b>0.38</b>
<b>稀释每股收益</b>	<b>0.10</b>	<b>0.38</b>

54. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
基金清算款		58,126,261.58
政府补助	29,104,560.68	12,587,988.79
其他业务收入	3,330,993.66	2,988,587.03
代扣代缴限售股解禁等个人所得税	119,584.61	
委托贷款	13,600,000.00	134,340,000.00
存出保证金的减少	13,688,926.03	
其他	136,495,182.65	14,633,847.25
<b>合计</b>	<b>196,339,247.63</b>	<b>222,676,684.65</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
基金清算款	128,378,377.83	
存出保证金的增加		66,581,850.24

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
委托贷款	190,250,000.00	221,600,000.00
股指期货投资款		
房屋租赁费	24,492,793.42	23,238,465.71
业务招待费	2,428,714.64	4,016,003.51
邮电通讯费	8,170,975.18	7,831,872.76
水电费	2,985,169.63	5,051,871.90
投资者保护基金	9,194,639.62	17,942,445.00
代扣代缴限售股解禁等个人所得税		86,606,037.21
代理承销证券款		
其他	156,416,837.64	342,401,769.70
<b>合计</b>	<b>522,317,507.96</b>	<b>775,270,316.03</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
处置长期资产收到的现金	333,827.59	115,260.39
<b>合计</b>	<b>333,827.59</b>	<b>115,260.39</b>

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
取得借款收到的现金	619,405,646.09	
<b>合计</b>	<b>619,405,646.09</b>	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	314,378,606.92	1,014,845,156.50
加: 资产减值准备	3,223,997.28	8,232,531.62
投资性房地产及固定资产折旧	16,725,062.55	16,618,985.43
无形资产摊销	10,116,765.27	9,984,410.92
长期待摊费用摊销	5,926,692.02	6,896,296.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	109,218.54	-115,260.39

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	28,807,415.28	-93,237,142.43
财务费用(收益以“-”填列)	5,038,070.17	902,150.91
投资损失(收益以“-”填列)	-42,752,140.95	-91,187,832.09
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	47,950,718.15	-39,024,949.28
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-8,685,605.88	33,512,143.61
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)	-2,012,021,021.24	-1,457,382,100.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	1,953,786,039.28	-6,990,218,859.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,201,965,890.87	14,503,356,606.85
经营活动产生的现金流量净额	-879,362,073.48	6,923,182,138.24
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	14,952,459,723.65	26,804,206,766.57
减: 现金的期初余额	17,163,076,303.99	11,303,283,139.72
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	-2,210,616,580.34	15,500,923,626.85

(3) 现金和现金等价物

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
现金	14,952,459,723.65	26,804,206,766.57
其中: 库存现金	546,173.74	759,534.07
可随时用于支付的银行存款	12,796,521,096.82	23,540,812,001.08
结算备付金	2,155,392,453.09	3,262,635,231.42

## 中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
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	14,952,459,723.65	26,804,206,766.57

### 七、合并范围的变化

#### 1. 2016年1-6月新纳入合并范围的新设立子公司

##### (1) 中州国际控股有限公司

中州国际金融控股有限公司于2015年注册中州国际控股有限公司,中州国际控股有限公司注册资本为5万美元,中州国际金融控股有限公司持有其100.00%股权。

##### (2) 中州金融控股有限公司

中州国际控股有限公司于2015年注册中州金融控股有限公司,中州金融控股有限公司注册资本为1美元,中州国际控股有限公司持有其100.00%股权。

##### (3) 中州国际资产管理有限公司

中州金融控股有限公司于2016年月对中州国际资产管理有限公司进行出资,中州国际资产管理有限公司注册资本为1,000万元港币,中州金融控股有限公司持有其100.00%股权。

##### (4) 中州汇联互联网金融服务(深圳)有限公司

## 中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

中州汇联互联网金融服务(深圳)有限公司2015年12月29日取得深圳市市场监督管理局核发企业法人营业执照。注册资本为5,000万元，中州蓝海投资管理有限公司出资占注册资本的60.00%，深圳市汇联互联网金融服务有限公司出资占注册资本的40.00%。

### 1. 2016年1-6月非同一控制下企业合并增加的子公司

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
中州国际融资有限公司	2016年2月16日	20,559,966.00	100%	现金支付	2016年2月16日	6,667,528.93	2,456,810.68

2015年7月8日，中州金融控股有限公司与Ultra Sky Investments Limited 签定收购协议，购买泛亚金融有限公司(后更名为中州国际融资有限公司)100%股权。2016年2月16日，中州金融控股有限公司已支付全部交易对价，双方办理完交割手续。

#### (1) 合并成本及商誉

项目	中州国际资产管理有限公司
现金	20,559,966.00
合并成本合计	20,559,966.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,362,639.54
商誉	14,197,326.46

中原证券股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30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

(一) 在子公司的权益

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	2016年6月30日投资金额	持股比例(%)		是否合并报表	2016年6月30日少数股东权益
							直接	间接		
非同一控制下企业合并取得的子公司										
中原期货	股份有限公司	郑州市	期货经纪	33,000.00	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询, 资产管理	18,806.16	51.36		是	19,723.97
中州国际融资	有限公司	香港	投资银行	1,000 万元港币	保荐承销、财务顾问	2,441.63 万元港币		100	是	
通过设立或投资等方式取得的子公司										
中鼎开源	有限公司	北京市	股权投资等	100,000.00	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;	62,816.80	62.29		是	40,525.76
中证开元	有限公司	洛阳市	股权投资管理	2,000.00	管理或受托管理非证券类股权投资及相关咨询服务	1,200.00		37.37	是	711.64
中原英石	有限公司	上海市	基金管理	20,000.00	基金募集、基金销售、资产管理	10,200.00	51		是	614.69
豫新投资	有限公司	上海市	投资管理	5,000.00	开展风险管理等相关业务	5,000.00		51.36	是	-14.83
中州禾富	有限公司	北京市	投资管理	1,000.00	开展投资管理; 资产管理; 项目投资; 投资咨询; 企业管理; 经济贸易咨询等业务	510		31.77	是	415.83
中州基石	有限公司	郑州市	资产管理	5,000.00	企业资产管理	1,200.00		62.29	是	111.77

中原证券股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中原股权交易中心	股份有限公司	郑州市	股权投资等	35,000.00	为企业提供股权、债权和其他权益类资产的登记、托管、挂牌、转让和融资等服务;投资与资产管理;财务顾问、企业推介、企业展示、培训和咨询服务	6,125.00	35		是	17,502.80
中州蓝海	有限公司	青岛市	另类投资	30,000.00	金融产品投资、证券投资、投资管理、投资咨询服务和企业财务顾问服务	18,500.00	100		是	
中州国际	有限公司	香港	投资控股	50,000 万港币	投资管理	50,000 万港币	100		是	
中州国际证券	有限公司	香港	证券经纪	20,000 万港币	证券经纪、孖展融资	20,000 万港币		100	是	
中州国际投资	有限公司	香港	投资咨询	1,000 万港币	放债人业务、证券投资	1,000 万港币		100	是	
中州国际期货	有限公司	香港		1 港币					是	
中州国际财务	有限公司	香港		1 港币					是	
中州汇联	有限公司	深圳	金融中介服务	5000	金融中介服务;投资、信息、经济信息咨询;金融类软件和信息技术服务;计算机科技领域内软件开发和技术服务	2,500.00		60	是	985.15
中州国际控股	有限公司	BVI	控股公司	5 万美元	控股公司			100	是	
中州金融控股	有限公司	BVI	控股公司	1 美元	控股公司			100	是	
中州国际资产管理	有限公司	香港	资产管理	1,000 万港币	资产管理	1,000 万港币		100	是	

## 中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (二) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

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

截止2016年6月30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3,829,138,534.97元,定向资产管理计划的资产总额为1,093,753,795.95元。

截止2016年6月30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:

单位:千元(整数)

项目	2016年6月30日
可供出售金融资产	917,492
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	132,722
应收款项	52,388
合计	1,102,602

截止2016年6月30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2016年6月30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27.017%,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

##### (2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2015年12月31日(万元)	本期增加	本期减少	2016年6月30日(万元)
河南投资集团	1,200,000.00			1,200,000.00

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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 (%)	
	2016年 6月30日	2015年 12月31日	2016年 6月30日	2015年 12月31日
河南投资集团	87,096.30	87,096.30	27.017	27.017

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、(一)其他主体中的权益”相关内容。

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
河南创业投资股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	74252335-3

(二) 关联交易

1. 提供代理买卖证券服务

关联方名称	2016年 1-6月	2015年 1-6月
河南投资集团及其控制的企业		86,260.70
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	69,664.70	92,925.09
安阳钢铁集团有限公司		37,343.05
<b>合计</b>	<b>69,664.70</b>	<b>216,528.84</b>

2. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2016年 1-6月	2015年 1-6月
河南神火集团有限公司	15 神火 CP001 (注)		199,800,000.00

## 中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注. 购入15神火CP001

公司2015年2月10日自承销商中信银行股份有限公司买入公司股东河南神火集团有限公司发行的短期融资券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,该债券发行规模199,800,000.00元,期限1年,票面利率6.00%。2015年2月11日售出。

### (三) 关联方往来-其他应收款

关联方	2016年6月30	2015年12月31
河南天地酒店有限公司	844,769.00	844,769.00
合计	<b>844,769.00</b>	<b>844,769.00</b>

关联方期末余额为公司预付河南天地酒店有限公司款项。

## 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

## 中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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、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等衍生品交易时，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

## 中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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2016年6月30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64.20%,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,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。

最大信用风险敞口:

单位:千元(整数)

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
货币资金	12,796,521	12,706,838
结算备付金	2,155,392	4,455,616
融出资金	5,832,433	8,158,803
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,177,857	3,838,532
买入返售金融资产	7,087,413	6,826,690
应收款项	101,019	27,588
存出保证金	409,218	422,907
应收利息	424,985	257,758
可供出售金融资产	1,059,497	727,367
其他资产	480,864	464,476
<b>合计</b>	<b>36,525,198</b>	<b>37,886,575</b>

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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	2016年6月30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	12,666,521	130,000				546	12,797,067
结算备付金	2,155,392						2,155,392
融出资金	322,562	806,374	4,508,906			194,591	5,832,433
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	449,414	1,039,206	1,888,758	1,829,259	1,071,180	764,984	7,042,801
买入返售金融资产	4,593,552	597,474	1,138,287	758,100			7,087,413
存出保证金	409,218						409,218
可供出售金融资产		5,000	701,360	409,874		1,630,565	2,746,799
其他资产	35,695	65,215	214,583	118,206		574,570	1,008,269
<b>金融资产小计</b>	<b>20,632,354</b>	<b>2,643,269</b>	<b>8,451,893</b>	<b>3,115,438</b>	<b>1,071,180</b>	<b>3,165,255</b>	<b>39,079,390</b>
应付短期融资款		200,000	645,000				845,000

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年6月30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	
短期借款	200,000		418,361				618,361
拆入资金							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	464,726						464,726
卖出回购金融资产款	5,668,961		500,000				6,168,961
代理买卖证券款、信用代理买卖证券款	11,512,095					818,191	12,330,286
应付债券			3,050,000	5,992,530			9,042,530
长期借款				52,863			52,863
其他负债						546,600	546,600
<b>金融负债小计</b>	<b>17,845,782</b>	<b>200,000</b>	<b>4,613,361</b>	<b>6,045,393</b>		<b>2,424,819</b>	<b>31,129,355</b>
<b>利率敏感度缺口</b>	<b>2,786,572</b>	<b>2,443,269</b>	<b>3,838,532</b>	<b>-2,929,955</b>	<b>1,071,180</b>	<b>740,436</b>	<b>7,209,599</b>

(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。

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

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

得税前其他综合收益减少。

单位:千元(整数)

项目	2016年6月30日		2015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%	85,811	164,090	112,020	161,786
下降10%	-85,811	-164,090	-112,020	-161,786

(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2016年6月30日,公司外币资产折合人民币占总资产的比例为2.44%,外币负债折合人民币占总负债的比例为1.30%,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。2016年公司采用以净资本、流动性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	2016年6月30日						合计
	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	
短息借款		200,027		423,787			623,814
应付短期融资款			202,992	707,871			910,863

## 中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应付债券				3,495,399	6,516,000		10,011,399
衍生金融资产	62						62
交易性金融负债		465,018					465,018
卖出回购金融资产款		5,674,457		551,159			6,225,616
代理买卖证券款、 信用代理买卖证券款	12,330,286						12,330,286
长期借款					56,355		56,355
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-3,356		79,570	896,552	135,595		1,108,361
其他流动负债	546,600						546,600
<b>合计</b>	<b>12,873,592</b>	<b>6,339,502</b>	<b>282,562</b>	<b>6,074,768</b>	<b>6,707,950</b>		<b>32,278,374</b>

### 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。2015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。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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. 2016年6月30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:

单位:千元(整数)

项目	2016年6月30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				
(1) 债务工具投资	1,566,839,391.04	4,611,017,262.14		6,177,856,653.18
(2) 权益工具投资	269,004,164.57	441,407,492.24		710,411,656.81
(3) 投资基金	132,722,419.32			132,722,419.32
(4) 理财产品			21,810,000.00	21,810,000.00
可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资		60,000,000.00	111,107,100.00	171,107,100.00
(2) 权益工具投资	88,420,695.08	101,602,807.97		190,023,503.05
(3) 投资基金	37,317,820.20	13,940,000.00		51,257,820.20
(4) 集合资产管理计划		112,333,590.23	260,637,895.00	372,971,485.23
(5) 定向资产管理计划			149,000,000.00	149,000,000.00
(6) 专项资产管理计划		344,119,190.54		344,119,190.54
(7) 信托计划			62,295,342.46	62,295,342.46
(8) 理财产品			5,000,000.00	5,000,000.00
(9) 其他		1,340,286,937.53		1,340,286,937.53
<b>合计</b>	<b>2,094,304,490.21</b>	<b>7,004,707,280.65</b>	<b>609,850,337.46</b>	<b>9,708,862,108.32</b>

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016年6月30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
衍生金融资产	62,130.00			62,130.00
交易性金融负债		464,726,450.00		464,726,450.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			1,059,966,057.60	1,059,966,057.60
<b>合计</b>	<b>62,130.00</b>	<b>464,726,450.00</b>	<b>1,059,966,057.60</b>	<b>1,524,754,637.60</b>

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。

4. 第三层次金融工具的变动

单位：千元（整数）

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月31日
可供出售金融资产	530,743	168,985	111,688	588,040
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,144,170	35,287	119,491	1,059,966

## 中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十二、或有事项

2015和2016年,由于前员工伪造印章签订融资租赁合同,致使本集团发生四起涉诉案件。截至2016年6月30日,三起案件已撤诉或中止,剩余一起涉诉案件金额为人民币一百万元。

2016年,由于融资融券业务致使本公司与一名客户发生一起涉诉案件。于2016年6月30日,涉案金额约为人民币四百万元。

### 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)	37,617,486.39
1年以上2年以内(含2年)	34,890,153.46
2年以上3年以内(含3年)	23,508,196.22
3年以上	24,009,826.97
合计	120,025,663.04

### 十四、资产负债表日后事项

2016年8月8日,公司第五届董事会第十九次会议决议通过《中原证券股份有限公司2016年中期利润分配议案》,以审计后的2016年1-6月净利润为基准,分别按10%和5%提取2016年1-6月法定公积金、任意盈余公积,共计提47,324,353.32元;按11%提取一般风险准备金34,704,525.77元;按10%提取交易风险准备金31,549,568.88元;按每10股派发现金股利人民币1.00元(含税),共计分配现金股利人民币322,373,470.00元。2016年1-6月利润分配议案尚待股东大会批准。

### 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、总部及其他分部。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 2016年1-6月报告分部(按业务)

单位:人民币千元

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	总部及其他	海外业务	抵销	合计
一、营业收入	415,440.43	25,726.30	93,476.89	132,827.21	19,405.50	30,737.69	64,767.61	196,624.82	18,625.67	-34,908.41	962,723.71
手续费及佣金净收入	413,468.45	0.00	93,476.89	34,114.09	27,889.63	19,522.60	25,193.66	-4,045.27	7,072.54	-1,254.41	615,438.18
投资收益	0.00	141,330.87	0.00	0.00	-8,498.23	661.41	22,707.12	58,582.14	430.00	-32,989.72	182,223.58
公允价值变动收益	0.00	-23,964.46	0.00	0.00	0.00	-338.92	560.22	-5,064.26	-	-	-28,807.42
其他收入	1,971.98	-91,640.12	0.00	98,713.12	14.11	10,892.59	16,306.61	147,152.22	11,123.13	-664.29	193,869.37
二、营业支出	234,195.34	32,225.10	86,472.01	21,295.55	11,796.46	18,441.30	29,486.26	116,920.45	14,848.61	-1,942.57	563,738.52
三、营业利润	181,245.09	-6,498.81	7,004.88	111,531.66	7,609.04	12,296.39	35,281.35	79,704.37	3,777.06	-32,965.84	398,985.19
四、资产总额	12,307,554.86	6,088,969.33	87,021.06	333,335.71	18,967.86	1,284,333.55	1,325,206.86	19,463,775.30	919,895.97	-1,789,872.37	40,039,188.13
五、负债总额	11,824,731.01	5,965,491.94	78,716.36	6,766.02	7,137.43	839,292.18	27,910.13	12,327,719.72	501,510.75	-116,570.34	31,462,705.20
六、补充信息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
1、折旧和摊销费用	15,123.72	1,048.50	130.88	625.51	245.80	876.84	70.22	13,463.40	429.58	-151.13	31,863.34
2、资本性支出	5,391.96	545.08	93.58	0.00	48.76	1,344.76	82.26	16,438.79	348.73	-	24,293.91

中原证券股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015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. 2015年1-6月报告分部(按业务)

单位:人民币千元

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	1,275,115.46	253,297.04	115,852.09	383,903.38	63,422.60	35,358.50	30,147.99	486.90	230,895.15	-1,778.59	2,386,700.52
手续费及佣金净收入	1,265,800.97		115,852.09	173,979.87	45,158.10	22,334.72	4,100.11	286.21	-10,914.77	-1,538.49	1,615,058.80
投资收益		259,246.53			18,250.84	183.53	4,080.69	0.95	84,081.58	9.56	365,853.68
公允价值变动收益		76,505.71							16,731.43		93,237.14
其他收入	9,314.49	-82,455.20		209,923.51	13.67	12,840.24	21,967.19	199.74	140,996.91	-249.66	312,550.90
二、营业支出	440,902.09	67,335.81	103,087.99	74,868.80	20,429.86	21,976.53	12,653.46	15,697.58	278,672.06	-1,391.39	1,034,232.79
三、营业利润	834,213.37	185,961.23	12,764.10	309,034.58	42,992.74	13,381.97	17,494.52	-15,210.68	-47,776.91	-387.20	1,352,467.73
四、资产总额	22,849,964.94	3,625,309.31	33,321.74	2,542,930.10	78,227.61	1,177,268.01	872,921.08	54,256.24	22,077,444.79	-1,013,327.93	52,298,315.87
五、负债总额	21,722,632.64	3,401,322.21	19,958.13	2,139,725.25	12,763.35	795,035.56	13,868.62	3,064.81	17,251,075.74	-89,677.42	45,269,768.87
六、补充信息											
1、折旧和摊销费用	17,567.92	777.13	776.81	570.73	547.10	1,003.55	67.17	256.56	11,932.72		33,499.69
2、资本性支出	4,623.33	1,881.15	1,684.22	20.25	13.50	600.30	54.52	400.00	7,032.65		16,309.93

## 中原证券股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30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

2016年1-6月社会责任履行情况

序号	捐赠对象	捐赠金额(万元)	捐赠款项用途
1	河南省扶贫基金会	150.00	河南省综合扶贫开发
合计		150.00	

#### 2. 中原英石挂牌出售

2015年5月13日,公司召开了第四届董事会第四十八次会议,会议审议通过了《中原证券股份有限公司关于挂牌转让中原英石基金管理有限公司34%股权的议案》。公司于2015年7月27日按照金融企业国有资产转让管理相关法律、法规和政策的规定,完成拟转让股权在河南省产权交易中心公开招拍挂流程,该事项已于2016年7月26日获中国证监会批准,截止报告日,中原英石正在办理工商变更手续。

#### 3. 账户透支额度

2015年7月6日,公司与中国建设银行股份有限公司郑州期货城支行签订《国内非银行金融机构人民币结算账户透支业务合同》,约定中国建设银行股份有限公司郑州期货城支行向公司提供1亿元的透支额度,用于弥补公司自有资金临时头寸不足,透支期限自2015年7月7日至2016年7月6日。

2016年4月14日,公司再次与中国建设银行股份有限公司郑州期货城支行签订《国内非银行金融机构人民币结算账户透支业务合同》,约定中国建设银行股份有限公司郑州期货城支行向公司新增提供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2016年4月26日至2017年4月25日。。

#### 4. 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	2016年6月30日公允价值	2015年12月31日公允价值
国债	229,412,160.00	345,462,385.00
合计	229,412,160.00	345,462,385.00

截止2016年6月30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为229,412,160.00元。

中原证券股份有限公司财务报表附注  
 2013年1月1日至2016年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	2016年6月30日	2015年12月31日
按成本法核算长期股权投资	1,476,813,592.08	1,258,021,592.08
<b>长期股权投资合计</b>	<b>1,476,813,592.08</b>	<b>1,258,021,592.08</b>
减: 长期股权投资减值准备		
<b>长期股权投资净值</b>	<b>1,476,813,592.08</b>	<b>1,258,021,592.08</b>

(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	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日	本期现金红利
中原期货股份有限公司	51.36	51.36	109,561,592.08	188,061,592.08			188,061,592.08	
中鼎开源创业投资管理有限公司	62.29	62.29	400,000,000.00	628,168,000.00			628,168,000.00	
中原英石基金管理有限公司	51.00	51.00	102,000,000.00					
中州国际金融控股有限公司	100.00	100.00	245,542,000.00	245,542,000.00	168,792,000.00		414,334,000.00	
中州蓝海投资管理有限公司	100.00	100.00	135,000,000.00	135,000,000.00	50,000,000.00		185,000,000.00	
中原股权交易中心股份有限公司	35.00	35.00	61,250,000.00	61,250,000.00			61,250,000.00	
<b>合计</b>			<b>1,053,353,592.08</b>	<b>1,258,021,592.08</b>	<b>218,792,000.00</b>		<b>1,476,813,592.08</b>	

2. 手续费及佣金净收入

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
手续费及佣金收入		
证券经纪业务	481,586,389.08	1,538,091,932.01

中原证券股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
其中:代理买卖证券业务	470,061,738.92	1,524,320,558.85
交易单元席位租赁	5,027,403.55	8,342,409.35
代销金融产品业务	2,737,317.90	3,883,156.24
投资银行业务	99,704,849.07	127,965,000.00
其中:证券承销业务	24,932,075.46	110,595,000.00
证券保荐业务	1,000,000.00	9,200,000.00
财务顾问业务	73,772,773.61	8,170,000.00
资产管理业务	25,808,620.83	38,224,854.30
投资咨询业务	64,208,521.68	164,871,197.41
<b>收入合计</b>	<b>671,308,380.66</b>	<b>1,869,152,983.72</b>
手续费及佣金支出		
证券经纪业务	94,340,011.31	255,191,638.23
其中:代理买卖证券业务	94,311,737.80	254,923,070.26
投资银行业务	4,795,258.10	12,162,908.68
其中:证券承销业务	1,517,296.49	10,434,970.50
证券保荐业务		1,050,008.93
财务顾问业务	3,277,961.61	677,929.25
资产管理业务	5,079.19	198,292.96
<b>支出合计</b>	<b>99,140,348.60</b>	<b>267,552,839.87</b>
手续费及佣金净收入	572,168,032.06	1,601,600,143.85
其中:财务顾问业务净收入	70,494,812.00	7,492,070.75
—并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	32,555,158.15	
—并购重组财务顾问业务净收入-其他		
—其他财务顾问业务净收入	37,939,653.85	7,492,070.75

3. 利息净收入

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
利息收入	554,354,104.91	727,562,923.97
存放金融同业利息收入	160,843,998.72	156,469,022.84
其中:自有资金存款利息收入	49,323,795.16	41,351,790.90
客户资金存款利息收入	111,520,203.56	115,117,231.94
融资融券利息收入	245,371,401.84	482,343,588.85

中原证券股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
买入返售金融资产利息收入	148,138,704.35	88,750,312.28
其中: 约定购回利息收入	1,315,232.60	3,673,338.64
股权质押回购利息收入	85,730,734.05	67,927,891.30
其他		
利息支出	400,300,533.89	448,883,791.35
客户资金存款利息支出	24,719,904.74	28,827,995.67
卖出回金融资产利息支出	95,921,518.45	145,950,897.38
其中: 报价回购利息支出	328.23	215,643.32
拆入资金利息支出	4,250,088.97	65,143,842.96
其中: 转融通利息支出		60,643,263.90
应付债券利息支出	274,672,024.47	208,528,562.19
借券借贷	736,997.26	
其他		432,493.15
<b>利息净收入</b>	<b>154,053,571.02</b>	<b>278,679,132.62</b>

4. 投资收益

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	26,162,330.10	
金融工具投资收益	146,513,029.11	325,043,659.61
其中: 持有期间取得的收益	139,923,403.08	150,650,251.00
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	129,122,228.90	105,206,372.02
—可供出售金融资产	16,166,781.25	45,463,276.24
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-5,365,607.07	-19,397.26
处置金融工具取得的收益	6,589,626.03	174,393,408.61
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-5,229,093.72	225,666,867.85
—可供出售金融资产	10,433,704.40	18,644,744.42
—衍生金融工具	-262,143.51	-69,924,803.66
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,647,158.86	6,600.00
管理人应承担集合理财损失		
<b>合计</b>	<b>172,675,359.21</b>	<b>325,043,659.61</b>

5. 业务及管理费

中原证券股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 业务及管理费比较列示

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
业务及管理费	452,178,903.05	832,462,705.44
<b>合计</b>	<b>452,178,903.05</b>	<b>832,462,705.44</b>

(2) 业务及管理费重要项目明细如下

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
工资、奖金、津贴和补贴	220,433,450.27	623,490,609.47
劳动保险费	91,220,732.25	50,663,952.41
租赁费	19,093,767.26	19,957,261.15
固定资产折旧费	14,957,769.80	15,276,686.93
住房公积金	10,556,548.38	8,665,663.76
无形资产摊销	9,568,489.49	8,551,535.91
证券投资者保护基金	8,764,793.42	17,114,824.04
电子设备运转费	7,125,154.25	3,689,558.23
咨询费	6,691,941.48	4,605,537.97
邮电通讯费	6,646,089.70	6,867,896.04
<b>合计</b>	<b>395,058,736.30</b>	<b>758,883,525.91</b>

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	315,495,688.79	978,423,067.23
加: 资产减值准备	-305,364.87	7,362,190.27
投资性房地产及固定资产累计折旧	15,546,007.29	15,795,762.22
无形资产摊销	9,568,489.49	8,576,535.93
长期待摊费用摊销	4,982,229.80	6,735,325.04
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)	106,676.53	-6,836.29
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	23,386,543.74	-74,550,698.09
财务费用(收益以“-”填列)	2,571,353.93	1,004,870.33
投资损失(收益以“-”填列)	-52,762,815.75	-64,108,020.66
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	52,892,209.52	-46,463,033.53
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-12,796,452.24	39,321,944.65
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)	-2,187,036,219.47	-1,396,979,096.37

中原证券股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	2,537,464,673.72	-6,942,968,717.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,328,937,721.38	14,488,834,811.78
经营活动产生的现金流量净额	-619,824,700.90	7,020,978,104.87
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	13,402,087,025.69	25,502,354,338.77
减: 现金的期初余额	15,686,978,031.44	10,345,108,940.02
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	-2,284,891,005.75	15,157,245,398.75

中债信用增进投资股份有限公司  
2016年度上半年  
财务报告

索引	页码
公司财务报表及附注	
- 资产负债表	1
- 利润表	2
- 现金流量表	3
- 财务报表附注	4-15





## 资产负债表

2016年6月30日

编制单位：中债信用增进投资股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	负债和所有者权益	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	一. 1	78,230,646.30	38,889,628.97	短期借款			
存放同业款项	一. 2	227,259,521.21	247,821,628.24	拆入资金			
拆出资金	一. 3	-	200,000,000.00	交易性金融负债			
交易性金融资产	一. 4	565,464,600.00	571,622,810.00	卖出回购金融资产款	一. 19	4,032,740,000.00	5,317,800,000.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
买入返售金融资产	一. 5	219,300,000.00	520,000,000.00	应付账款			
应收账款	一. 6	-	2,289,600.00	预收账款	一. 20	15,897,760.00	31,480,360.00
应收代偿款	一. 7	144,806,456.50		应付职工薪酬	一. 21	117,725,257.77	139,131,220.18
应收利息	一. 8	175,440,548.08	290,955,295.72	应交税费	一. 22	59,162,349.61	187,108,015.68
其他应收款	一. 9	6,146,951.04	5,992,380.00	应付利息	一. 23	2,351,647.42	3,379,761.38
预付账款	一. 10	4,807,229.64	7,044,343.01	应付股利			
委托贷款				其他应付款	一. 24	593,052.25	7,605,742.75
其他流动资产				其他流动负债	一. 25	100,000,000.00	-
<b>流动资产合计</b>		<b>1,421,455,952.77</b>	<b>1,884,615,685.94</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>4,328,470,067.05</b>	<b>5,686,505,099.99</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
持有至到期投资	一. 11	925,944,820.34	1,076,379,231.59	长期借款	一. 26	1,045,838,490.00	1,069,128,771.00
可供出售金融资产	一. 12	9,855,838,922.00	10,800,042,974.34	风险准备金	一. 27	1,780,534,050.00	1,750,944,040.00
应收款项投资	一. 13	146,450,000.00		预计负债		-	-
长期股权投资				递延所得税负债	一. 28	94,902,076.76	94,902,076.76
投资性房地产				其他非流动负债			
长期应收款				<b>非流动负债合计</b>		<b>2,921,274,616.76</b>	<b>2,914,974,887.76</b>
固定资产	一. 14	56,018,762.44	56,820,667.95	<b>负债合计</b>		<b>7,249,744,683.81</b>	<b>8,601,479,987.75</b>
在建工程	一. 15	1,837,480,647.09	1,793,517,852.35	<b>所有者权益：</b>			
无形资产	一. 16	2,487,677.38	2,347,782.51	股本	一. 29	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
商誉				资本公积		-	-
长期待摊费用	一. 17	1,720,393.16	560,594.24	其他综合收益	一. 30	192,198,626.84	273,220,902.55
递延所得税资产	一. 18	471,677,778.85	471,677,778.85	盈余公积	一. 31	247,126,167.73	247,126,167.73
其他非流动资产				未分配利润	一. 32	1,030,005,475.65	964,135,509.74
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,297,619,001.26</b>	<b>14,201,346,881.83</b>	<b>所有者权益合计</b>		<b>7,469,330,270.22</b>	<b>7,484,482,580.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,719,074,954.03</b>	<b>16,085,962,567.77</b>	<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>14,719,074,954.03</b>	<b>16,085,962,567.77</b>

公司负责人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

## 利润表

2016年上半年

编制单位：中债信用增进投资股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-6月	2015年1-6月
一、营业收入		657,977,986.00	622,645,863.01
增信业务收入	一.33	376,204,280.28	358,325,571.14
利息收入	一.34	5,634,364.39	3,020,192.04
投资收益（损失以“-”号填列）	一.35	281,645,551.33	262,182,009.83
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	一.36	-5,506,210.00	-881,910.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	
其他业务收入		-	
二、营业支出		192,311,226.10	322,989,179.91
增信业务成本	一.37	51,900.00	
提取风险准备金	一.38	29,590,010.00	179,740,457.00
利息支出	一.39	48,042,253.10	43,396,590.09
营业税金及附加	一.40	19,549,157.56	22,723,256.61
业务及管理费	一.41	81,310,002.76	77,627,156.21
其他业务成本		-	-
资产减值损失	一.42	13,767,902.68	-498,280.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		465,666,759.90	299,656,683.10
加：营业外收入	一.43	599,859.53	45,000.00
减：营业外支出	一.44	76,553.64	176,852.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		466,190,065.79	299,524,830.72
减：所得税费用	一.45	100,320,099.88	63,655,683.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		365,869,965.91	235,869,147.16
其他综合收益		-81,022,275.71	47,447,952.89
六、综合收益总额		284,847,690.20	283,317,100.05

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表  
2016年上半年

编制单位：中债信用增进投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
提供增信服务取得的现金		365,965,085.00	276,888,117.79
收到增信业务代偿的现金		82,602,180.00	28,567,428.30
收到其他与经营活动有关的现金		1,847,450.78	758,493.85
经营活动现金流入小计		450,414,715.78	306,214,039.94
支付增信业务赔付等款项的现金		227,408,636.50	28,567,428.30
支付给职工以及为职工支付的现金		65,160,643.07	69,953,576.90
支付的各项税费		259,098,620.31	220,119,415.02
支付其他与经营活动有关的现金		33,084,473.77	28,042,574.66
经营活动现金流出小计		584,752,373.65	346,682,994.88
经营活动产生的现金流量净额		-134,337,657.87	-40,468,954.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			-
收回投资收到的现金		8,428,633,463.33	3,517,807,885.68
取得投资收益收到的现金		404,565,337.80	301,079,390.17
收到买入返售金融资产现金款		19,012,400,000.00	2,166,728,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,665.00	
收到其他与投资活动有关的现金		1,151.81	
投资活动现金流入小计		27,845,624,617.94	5,985,615,275.85
投资支付的现金		6,609,051,402.66	5,436,898,308.84
支付买入返售金融资产现金款		19,276,200,000.00	2,077,628,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,914,880.30	263,738,974.37
支付其他与投资活动有关的现金		200,005,840.00	-
投资活动现金流出小计		26,111,172,122.96	7,778,265,283.21
投资活动产生的现金流量净额		1,734,452,494.98	-1,792,650,007.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		8,378,000,000.00	18,635,573,641.00
收到卖出回购金融资产现金款		264,470,870,000.00	129,305,595,000.00
筹资活动现金流入小计		272,848,870,000.00	147,941,168,641.00
偿还债务支付的现金		8,301,290,281.00	18,367,742,048.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		372,985,645.81	343,265,771.56
支付卖出回购金融资产现金款		265,755,930,000.00	127,403,675,000.00
筹资活动现金流出小计		274,430,205,926.81	146,114,682,819.56
筹资活动产生的现金流量净额		-1,581,335,926.81	1,826,485,821.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		18,778,910.30	-6,633,140.86
加：期初现金及现金等价物余额		286,711,257.21	262,568,351.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		305,490,167.51	255,935,211.13

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 中债信用增进投资股份有限公司

## 财务报表附注

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2016 年 1 月 1 日，“期末”系指 2016 年 6 月 30 日，“本期”系指 2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### 一、主要财务数据

#### 1、货币资金

项目	期末金额	期初余额
库存现金	52,217.87	103,824.08
银行存款	78,169,828.43	38,785,804.89
其他货币资金	8,600.00	-
合计	78,230,646.30	38,889,628.97

#### 2、存放同业款项

项目	期末金额	期初余额
存放境内银行	227,259,521.21	247,821,628.24
合计	227,259,521.21	247,821,628.24

#### 3、拆出资金

项目	期末金额	期初余额
存放境内金融机构	-	200,000,000.00
合计	-	200,000,000.00

#### 4、交易性金融资产

项目	期末金额	期初余额
债券投资	565,464,600.00	571,622,810.00
合计	565,464,600.00	571,622,810.00

5、买入返售金融资产

项目	期末金额	期初金额
债券	219,300,000.00	520,000,000.00
合计	219,300,000.00	520,000,000.00

6、应收账款

项目	期末金额	期初余额
1年以内(含1年)	-	2,289,600.00
合计	-	2,289,600.00

7、应收代偿款

项目	期末金额	期初余额
1年以内(含1年)	144,806,456.50	-
合计	144,806,456.50	-

8、应收利息

项目	期末金额	期初余额
拆出资金	-	151,666.67
债券投资	172,942,661.93	290,704,670.14
买入返售金融资产	89,597.26	98,958.91
应收款项投资	2,408,288.89	-
合计	175,440,548.08	290,955,295.72

9、其他应收款

项目	期末金额	期初余额
1年以内(含1年)	159,971.04	5,400.00
1-3年	833,220.00	833,220.00
3年以上	5,153,760.00	5,153,760.00
合计	6,146,951.04	5,992,380.00

其他应收款主要是房租押金，不计提坏账准备。

10、预付账款

项目	期末金额	期初余额
1年以内(含1年)	1,093,896.25	4,050,509.64
1-3年	801,333.39	81,833.37
3年以上	2,912,000.00	2,912,000.00
合计	4,807,229.64	7,044,343.01

11、持有至到期投资

项目	期末金额	期初余额
债券投资	925,944,820.34	1,076,379,231.59
合计	925,944,820.34	1,076,379,231.59

12、可供出售金融资产

项目	期末金额	期初余额
债券投资	8,929,283,536.68	9,821,730,330.00
信托投资	844,000,000.00	949,000,000.00
股票投资	82,555,385.32	29,312,644.34
合计	9,855,838,922.00	10,800,042,974.34

13、应收款项投资

项目	期末金额	期初余额
应收款项投资	146,450,000.00	-
合计	146,450,000.00	-

14、固定资产

项目	期初金额	本期增加额	本期减少额	期末金额
一、固定资产原值				
房屋建筑物	54,408,000.00			54,408,000.00

电子及其他设备	15,097,412.71	1,084,387.18	1,903,563.00	14,278,236.89
运输设备	5,540,459.94	-	-	5,540,459.94
合 计	75,045,872.65	1,084,387.18	1,903,563.00	74,226,696.83
二、累计折旧				
房屋建筑物	-	1,292,190.00		1,292,190.00
电子及其他设备	12,961,767.76	492,884.05	1,802,344.36	11,652,307.45
运输设备	5,263,436.94	-	-	5,263,436.94
合 计	18,225,204.70	1,785,074.05	1,802,344.36	18,207,934.39
三、固定资产减值准备				
四、固定资产账面价值				
房屋建筑物	54,408,000.00	-1,292,190.00	-	53,115,810.00
电子及其他设备	2,135,644.95	591,503.13	101,218.64	2,625,929.44
运输设备	277,023.00	-	-	277,023.00
合 计	56,820,667.95	-700,686.87	101,218.64	56,018,762.44

#### 15、在建工程

项目	年初金额	本年增加	转入固定 资产	其他 减少	年末金额
办公楼	1,793,517,852.35	45,162,924.74	-	1,200,130.00	1,837,480,647.09
合计	1,793,517,852.35	231,890,525.52	-	1,200,130.00	1,837,480,647.09

#### 16、无形资产

项 目	期初金额	本期增加额	本期减少额	期末金额
一、无形资产原值				
软件	3,400,335.00	326,287.44	150,500.00	3,576,122.44
其他无形资产	260,111.00	-	-	260,111.00
合 计	3,660,446.00	326,287.44	150,500.00	3,836,233.44
二、累计摊销				

软件	1,245,558.88	173,385.01	150,500.00	1,268,443.89
其他无形资产	67,104.61	13,007.56	-	80,112.17
合计	1,312,663.49	186,392.57	150,500.00	1,348,556.06
三、无形资产减值准备				
四、无形资产账面价值				
软件	2,154,776.12	152,902.43	-	2,307,678.55
其他无形资产	193,006.39	-13,007.56	-	179,998.83
合计	2,347,782.51	139,894.87	-	2,487,677.38

#### 17、长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加额	本期减少额 (摊销)	期末金额
许可使用费	99,999.94	1,950,000.00	506,250.02	1,543,749.92
房屋装修费	460,594.30	37,972.38	321,923.44	176,643.24
合计	560,594.24	1,987,972.38	828,173.46	1,720,393.16

#### 18、递延所得税资产

已确认递延所得税资产及可抵扣暂时性差异

项目	期末金额		期初金额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
增信责任准备金	437,736,010.00	1,750,944,040.00	437,736,010.00	1,750,944,040.00
提取资产减值	-	-	-	-
其他	33,941,768.85	135,767,075.39	33,941,768.85	135,767,075.39
合计	471,677,778.85	1,886,711,115.39	471,677,778.85	1,886,711,115.39

### 19、卖出回购金融资产款

项目	期末金额	期初金额
债券	4,032,740,000.00	5,317,800,000.00
合计	4,032,740,000.00	5,317,800,000.00

### 20、预收账款

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	964,600.00	6.07	964,600.00	3.06
1-3 年	14,933,160.00	93.93	30,515,760.00	96.94
合计	15,897,760.00	100.00	31,480,360.00	100.00

### 21、应付职工薪酬

项目	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
短期薪酬	138,560,066.45	36,260,968.96	58,164,874.93	116,656,160.48
离职后福利- 设定提存计划	571,153.73	6,131,043.97	5,633,100.41	1,069,097.29
合计	139,131,220.18	42,392,012.93	63,797,975.34	117,725,257.77

### 22、应交税费

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
营业税	2,030,957.46	16,778,906.83	19,604,751.94	-794,887.65
城市维护建设税	142,167.99	1,615,979.58	1,584,322.48	173,825.09
教育费附加	60,929.24	692,562.69	678,995.35	74,496.58
地方教育费附加	40,619.16	461,708.46	452,663.56	49,664.06
企业所得税	184,352,663.86	100,320,099.88	229,410,729.14	55,262,034.60
个人所得税	480,677.97	14,958,267.30	14,796,260.72	642,684.55
增值税	-	13,790,344.55	9,792,932.09	3,997,412.46
待抵扣进项税额	-	-	242,880.08	-242,880.08
合计	187,108,015.68	148,617,869.29	276,563,535.36	59,162,349.61

### 23、应付利息

项目	期末金额	期初金额
债券正回购	976,800.90	1,893,835.38
银行贷款	1,374,846.52	1,485,926.00
合计	2,351,647.42	3,379,761.38

### 24、其他应付款

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	527,052.25	88.87	7,539,742.75	99.13
1年以上	66,000.00	11.13	66,000.00	0.87
合计	593,052.25	100	7,605,742.75	100.00

### 25、其他流动负债

项目	期末金额	期初金额
信托融资资金	100,000,000.00	1,069,128,771.00
合计	100,000,000.00	1,069,128,771.00

### 26、长期借款

项目	期末金额	期初金额
银行贷款	1,045,838,490.00	1,069,128,771.00
合计	1,045,838,490.00	1,069,128,771.00

注：公司于2014年7月25日与中国工商银行签订借款合同，借款期限为120个月，借款条件为阶段信用方式，待公司房产具备抵押条件时，将办理房产及土地使用权抵押担保。该笔借款为本公司办公楼建设的专门借款。

### 27、风险准备金

项目	期末金额	期初金额
增信业务准备金	1,780,534,050.00	1,750,944,040.00
合计	1,780,534,050.00	1,750,944,040.00

## 28、递延所得税负债

项目	期末金额		期初金额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
可供出售金融资产公允价值变动	91,073,634.26	364,294,537.02	91,073,634.26	364,294,537.02
交易性金融资产	3,828,442.50	15,313,770.00	3,828,442.50	15,313,770.00
合计	94,902,076.76	379,608,307.02	94,902,076.76	379,608,307.02

## 29、实收资本

股东	期初金额	比例	期末金额	比例
中国石油天然气集团公司	990,000,000.00	16.50%	990,000,000.00	16.50%
英大国际控股集团有限公司	990,000,000.00	16.50%	990,000,000.00	16.50%
中国中化股份有限公司	990,000,000.00	16.50%	990,000,000.00	16.50%
北京国有资本经营管理中心	990,000,000.00	16.50%	990,000,000.00	16.50%
中银投资资产管理有限公司	990,000,000.00	16.50%	990,000,000.00	16.50%
首都钢铁集团总公司	990,000,000.00	16.50%	990,000,000.00	16.50%
中国银行间市场交易商协会	60,000,000.00	1.00%	60,000,000.00	1.00%
合计	6,000,000,000.00	100.00%	6,000,000,000.00	100.00%

## 30、资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
以后将重分类进损益的其他综合收益	273,220,902.55	-74,234,877.77	6,787,397.94	192,198,626.84
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	273,220,902.55	-74,234,877.77	6,787,397.94	192,198,626.84
合计	273,220,902.55	-74,234,877.77	6,787,397.94	192,198,626.84

### 31、盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	247,126,167.73	-	-	247,126,167.73
合计	247,126,167.73	-	-	247,126,167.73

### 32、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初金额	964,135,509.74	982,591,825.48
本期增加	365,869,965.91	235,869,147.16
其中：本期归属于母公司所有者的净利润转入	365,869,965.91	235,869,147.16
其他调整因素	-	-
本期减少	300,000,000.00	300,000,000.00
其中：本期提取盈余公积数	-	-
本期分配现金股利数	300,000,000.00	300,000,000.00
转增资本	-	-
其他减少	-	-
本期期末金额	1,030,005,475.65	918,460,972.64

### 33、增信业务收入

项目	本期金额	上期金额
信用增进服务收入	376,204,280.28	358,325,571.14
合计	376,204,280.28	358,325,571.14

### 34、利息收入

项目	本期金额	上期金额
活期及同业存款	1,548,521.38	519,618.49
债券逆回购	1,019,516.66	2,066,823.54
拆出资金	3,066,326.35	433,750.01
合计	5,634,364.39	3,020,192.04

### 35、投资收益

项目	本期金额	上期金额
债券投资	241,740,782.33	259,839,579.49
股票投资	2,533,132.07	-
信托投资	35,099,666.28	-
应收款投资	2,271,970.65	-
可转债投资	-	2,342,430.34
合计	281,645,551.33	262,182,009.83

### 36、公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
债券投资	-5,506,210.00	-881,910.00
合计	-5,506,210.00	-881,910.00

### 37、增信业务成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	51,900.00	-
合计	51,900.00	-

### 38、提取风险准备金

项目	本期金额	上期金额
信用增进业务	29,590,010.00	179,740,457.00
合计	29,590,010.00	179,740,457.00

### 39、利息支出

项目	本期金额	上期金额
债券回购	46,684,249.81	40,635,934.89
资金拆借	700,154.96	2,051,697.20
银行贷款	657,848.33	708,958.00
合计	48,042,253.10	43,396,590.09

#### 40、营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	16,778,906.83	20,288,621.93
城市维护建设税	1,615,979.58	1,420,203.58
教育费附加	692,562.69	608,658.68
地方教育费附加	461,708.46	405,772.42
合计	19,549,157.56	22,723,256.61

#### 41、营业费用

项目	本期金额	上期金额
职工工资及福利	45,264,099.11	43,502,561.28
折旧与摊销	2,209,850.82	1,181,158.56
广告及业务宣传费	17,780.00	57,175.00
租赁及物业费	21,417,369.36	20,468,591.06
业务运营及管理费用支出	8,909,248.46	5,199,205.99
房产税	3,491,655.01	7,218,464.32
合计	81,310,002.76	77,627,156.21

#### 42、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产	13,767,902.68	-498,280.00
合计	13,767,902.68	-498,280.00

#### 43、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府税源奖励	569,859.63	-
其他	30,000.00	45,000.00
合计	599,859.53	45,000.00

#### 44、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失	76,553.64	-
其他	-	176,852.38
合计	76,553.64	176,852.38

#### 45、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税	100,320,099.88	63,655,683.56
合计	100,320,099.88	63,655,683.56

## 二、信用增进责任

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司承担的信用增进责任情况如下（单位：人民币亿元）：

### （1）按增信企业的信用级别

序号	增信企业信用级别	增信责任余额	占比
1	AA+及以上	384.50	36.66%
2	AA	505.00	48.15%
3	AA-	127.00	12.11%
4	A-至 A+	16.30	1.55%
5	BBB-至 BBB+	10.90	1.04%
6	BB+及以下	5.09	0.49%
	合计	1048.79	100.00%

### （2）按增信合同约定的期限

序号	到期时间	增信责任余额	占比
1	2016 年本年到期	112.79	10.75%
2	2017 年至 2018 年到期	290.50	27.69%
3	2019 年及以后年度到期	645.50	61.54%
	合计	1048.79	100.00%

中债信用增进投资股份有限公司

二〇一六年六月三十日