

中原证券股份有限公司
2012 年度审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-89

审计报告

XYZH/2011A1054-11

中原证券股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中原证券股份有限公司(以下简称中原证券公司)财务报表,包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表,2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，中原证券公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中原证券公司2012年12月31日的合并及母公司财务状况以及2012年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

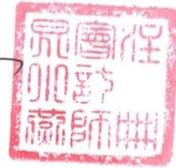


中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一三年三月十五日



合并资产负债表

编制单位：中原证券股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
资产：			
货币资金	七.1	5,367,418,381.13	5,026,138,941.48
其中：客户资金存款		4,369,765,464.28	4,593,041,850.37
结算备付金	七.2	662,316,464.44	511,729,408.76
其中：客户备付金		653,053,734.06	497,429,270.25
拆出资金			
交易性金融资产	七.3	3,399,539,375.79	3,358,049,339.29
衍生金融资产	七.4		
买入返售金融资产	七.5	498,349,540.16	860,000,000.00
应收利息	七.6	95,387,164.83	113,365,598.47
存出保证金	七.7	272,742,503.69	199,694,324.25
可供出售金融资产	七.8	150,103,759.70	427,452,846.31
持有至到期投资			
长期股权投资	七.9	20,415,456.54	415,456.54
投资性房地产	七.10	30,290,114.71	26,557,562.40
固定资产	七.11	242,039,921.69	252,565,478.06
无形资产	七.12	32,394,173.41	26,372,097.77
其中：交易席位费		697.61	168,632.31
商誉	七.13	7,268,756.37	7,268,756.37
递延所得税资产	七.14	57,076,021.05	47,288,824.32
其他资产	七.15	368,143,402.86	130,421,683.56
资产总计		11,203,485,036.37	10,987,320,317.58

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

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	2012年12月31日	2011年12月31日
负债：			
短期借款			
其中：质押借款			
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	七 . 17	1,758,904,625.29	1,903,940,000.00
代理买卖证券款	七 . 18	5,208,568,140.94	5,249,765,528.76
代理承销证券款	七 . 19	43,244,602.83	
应付职工薪酬	七 . 20	143,621,500.63	78,583,782.57
应交税费	七 . 21	139,869,237.30	45,546,216.77
应付利息	七 . 22	2,734,450.26	2,553,448.90
预计负债	七 . 23	1,500,000.00	
长期借款			
应付债券			
递延所得税负债	七 . 14	2,754,262.08	
其他负债	七 . 24	63,630,305.13	80,086,911.93
负债合计		7,364,827,124.46	7,360,475,888.93
股东权益：			
股本	七 . 25	2,033,515,700.00	2,033,515,700.00
资本公积	七 . 26	-16,486,121.49	-41,050,398.62
减：库存股			
盈余公积	七 . 27	288,018,523.25	269,945,179.05
一般风险准备	七 . 28	288,018,523.25	269,945,179.05
交易风险准备	七 . 29	283,264,721.15	265,191,376.95
未分配利润	七 . 30	949,168,745.92	820,605,906.17
归属于母公司股东权益合计		3,825,500,092.08	3,618,152,942.60
少数股东权益	七 . 31	13,157,819.83	8,691,486.05
股东权益合计		3,838,657,911.91	3,626,844,428.65
负债和股东权益总计		11,203,485,036.37	10,987,320,317.58

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：朱守仁



母公司资产负债表(续)

编制单位：中原证券股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
负债：			
短期借款			
其中：质押借款			
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		1,758,904,625.29	1,903,940,000.00
代理买卖证券款		4,788,288,948.39	4,984,405,405.74
代理承销证券款		43,244,602.83	
应付职工薪酬		137,540,033.39	76,710,258.04
应交税费		137,716,972.76	44,387,588.36
应付利息		2,734,450.26	2,553,448.90
预计负债		1,500,000.00	
长期借款			
应付债券			
递延所得税负债		2,754,262.08	
其他负债		55,766,469.45	74,328,828.62
负债合计		6,928,450,364.45	7,086,325,529.66
股东权益：			
股本		2,033,515,700.00	2,033,515,700.00
资本公积		-16,486,121.49	-41,050,398.62
减：库存股			
盈余公积		288,018,523.25	269,945,179.05
一般风险准备		288,018,523.25	269,945,179.05
交易风险准备		283,264,721.15	265,191,376.95
未分配利润		970,390,894.20	843,877,484.83
股东权益合计		3,846,722,240.36	3,641,424,521.26
负债和股东权益总计		10,775,172,604.81	10,727,750,050.92

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



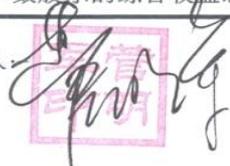
合并利润表

编制单位：中原证券股份有限公司

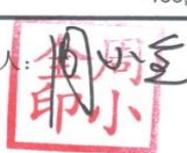
金额单位：人民币元

项 目	附注	2012年度	2011年度
一、营业收入		1,007,875,475.42	710,025,727.79
手续费及佣金净收入	七 . 32	605,830,700.56	675,298,914.50
其中：代理买卖证券业务净收入		418,446,519.18	597,807,071.47
证券承销业务净收入		116,044,304.15	31,125,637.84
受托客户资产管理业务净收入		1,661,615.50	-157,673.02
利息净收入	七 . 33	75,357,478.84	91,328,552.59
投资收益（损失以“-”号填列）	七 . 34	302,281,157.66	38,297,263.11
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）	七 . 35	19,075,306.53	-100,441,162.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-18,494.67	-404,455.51
其他业务收入	七 . 36	5,349,326.50	5,946,615.20
二、营业支出		758,369,975.37	638,635,156.58
营业税金及附加	七 . 37	58,221,962.10	40,987,316.01
业务及管理费	七 . 38	690,969,834.14	601,786,388.47
资产减值损失	七 . 39	7,909,309.99	-5,088,409.02
其他业务成本		1,268,869.14	949,861.12
三、营业利润		249,505,500.05	71,390,571.21
加：营业外收入	七 . 40	11,733,478.05	66,560,349.06
减：营业外支出	七 . 41	4,134,610.16	927,412.02
四、利润总额		257,104,367.94	137,023,508.25
减：所得税费用	七 . 42	73,855,161.81	44,241,685.89
五、净利润		183,249,206.13	92,781,822.36
归属于母公司所有者的净利润		182,782,872.35	92,702,108.39
少数股东损益		466,333.78	79,713.97
六、每股收益			
（一）基本每股收益		0.09	0.05
（二）稀释每股收益		0.09	0.05
七、其他综合收益	七 . 43	24,564,277.13	-42,417,598.03
八、综合收益总额		207,813,483.26	50,364,224.33
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		207,347,149.48	50,284,510.36
归属于少数股东的综合收益总额		466,333.78	79,713.97

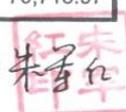
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



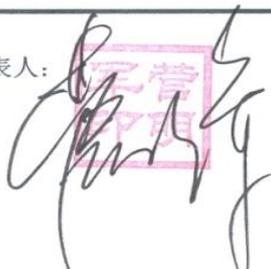
母公司利润表

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	2012年度	2011年度
一、营业收入		949,252,677.16	677,459,898.79
手续费及佣金净收入	十五·2	563,281,519.61	648,653,533.63
其中：代理买卖证券业务净收入		379,516,227.33	570,467,709.36
证券承销业务净收入		116,044,304.15	31,125,637.84
受托客户资产管理业务净收入		1,661,615.50	-157,673.02
利息净收入	十五·3	61,012,472.69	85,123,759.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十五·4	300,303,566.50	38,297,263.11
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）		19,075,306.53	-100,441,162.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-18,494.67	-404,455.51
其他业务收入		5,598,306.50	6,230,960.08
二、营业支出		706,320,122.61	601,069,765.71
营业税金及附加		54,756,690.67	39,430,486.80
业务及管理费	十五·5	640,817,103.10	564,465,151.50
资产减值损失		9,250,432.74	-4,097,233.23
其他业务成本		1,495,896.10	1,271,360.64
三、营业利润		242,932,554.55	76,390,133.08
加：营业外收入		11,710,061.15	65,510,329.06
减：营业外支出		4,120,554.60	927,412.02
四、利润总额		250,522,061.10	140,973,050.12
减：所得税费用		69,788,619.13	42,958,362.60
五、净利润		180,733,441.97	98,014,687.52
六、每股收益			
（一）基本每股收益		0.09	0.05
（二）稀释每股收益		0.09	0.05
七、其他综合收益		24,564,277.13	-42,417,598.03
八、综合收益总额		205,297,719.10	55,597,089.49

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



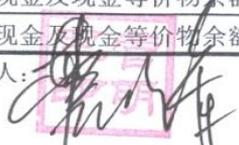
合并现金流量表

编制单位：中原证券股份有限公司

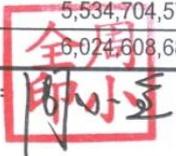
金额单位：人民币元

项 目	附注	2012年度	2011年度
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额		249,345,456.71	
收取利息、手续费及佣金的现金		845,930,990.92	953,066,296.46
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		176,411,823.83	854,615,274.78
代理买卖证券款净增加额			
收到的其他与经营活动有关的现金	七 . 45	163,819,895.59	100,850,895.82
经营活动现金流入小计		1,435,508,167.05	1,908,532,467.06
处置交易性金融资产净减少额			1,994,958,609.09
支付利息、手续费及佣金的现金		152,448,374.14	180,484,463.17
支付给职工以及为职工支付的现金		373,404,050.61	461,873,017.51
支付的各项税费		147,866,268.47	122,505,730.24
回购业务资金净减少额			
代理买卖证券款净减少额		41,197,387.82	3,805,868,069.57
支付的其他与经营活动有关的现金	七 . 45	526,815,714.19	211,882,616.91
经营活动现金流出小计		1,241,731,795.23	6,777,572,506.49
经营活动产生的现金流量净额		193,776,371.82	-4,869,040,039.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		343,800,389.93	
取得投资收益收到的现金		71,671,296.41	50,539,629.60
收到其他与投资活动有关的现金	七 . 45	530,633.93	92,202,586.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
投资活动现金流入小计		416,002,320.27	142,742,215.96
投资支付的现金		60,000,000.00	227,297,864.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,856,095.62	70,769,411.08
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		123,856,095.62	298,067,275.29
投资活动产生的现金流量净额		292,146,224.65	-155,325,059.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			447,373,454.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			447,373,454.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,000,000.00	-447,373,454.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,494.67	-404,455.51
五、现金及现金等价物净增加额	七 . 45	489,904,101.80	-5,472,143,008.27
加：期初现金及现金等价物余额	七 . 45	5,534,704,578.65	11,006,847,586.92
六、期末现金及现金等价物余额	七 . 45	6,024,608,680.45	5,534,704,578.65

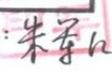
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

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	2012年度	2011年度
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额		249,345,456.71	
收取利息、手续费及佣金的现金		771,126,945.79	919,882,141.34
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		176,411,823.83	854,615,274.78
代理买卖证券款净增加额			
收到的其他与经营活动有关的现金		164,094,694.55	95,840,303.66
经营活动现金流入小计		1,360,978,920.88	1,870,337,719.78
处置交易性金融资产净减少额			1,994,958,609.09
支付利息、手续费及佣金的现金		135,518,624.14	180,484,463.17
支付给职工以及为职工支付的现金		356,458,774.59	450,907,064.88
支付的各项税费		140,168,774.95	119,871,234.35
回购业务资金净减少额			
代理买卖证券款净减少额		196,116,457.35	3,807,551,603.04
支付的其他与经营活动有关的现金		404,510,217.80	199,157,829.06
经营活动现金流出小计		1,232,772,848.83	6,752,930,803.59
经营活动产生的现金流量净额		128,206,072.05	-4,882,593,083.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		303,800,389.93	
取得投资收益收到的现金		69,729,802.18	50,539,629.60
收到其他与投资活动有关的现金		526,468.93	92,202,586.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
投资活动现金流入小计		374,056,661.04	142,742,215.96
投资支付的现金		200,000,000.00	257,297,864.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,059,785.66	68,805,821.78
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		261,059,785.66	326,103,685.99
投资活动产生的现金流量净额		112,996,875.38	-183,361,470.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			447,373,454.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			447,373,454.00
筹资活动产生的现金流量净额			-447,373,454.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,494.67	-404,455.51
五、现金及现金等价物净增加额		241,184,452.76	-5,513,732,463.35
加：期初现金及现金等价物余额		5,240,825,929.24	10,754,558,392.59
六、期末现金及现金等价物余额		5,482,010,382.00	5,240,825,929.24

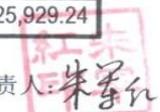
法定代表人：_____



主管会计工作负责人：_____



会计机构负责人：_____



合并股东权益变动表

编制单位：中原证券股份有限公司

2012年度

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备金	交易风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	2,033,515,700.00	-41,050,398.62		272,818,504.34	272,818,504.34	268,064,702.24	869,554,836.58	8,802,296.58	3,684,524,145.46
加：会计政策变更									
前期差错更正				-2,873,325.29	-2,873,325.29	-2,873,325.29	-48,948,930.41	-110,810.53	-57,679,716.81
其他									
二、本年年初余额	2,033,515,700.00	-41,050,398.62		269,945,179.05	269,945,179.05	265,191,376.95	820,605,906.17	8,691,486.05	3,626,844,428.65
三、本年增减变动金额		24,564,277.13		18,073,344.20	18,073,344.20	18,073,344.20	128,562,839.75	4,466,333.78	211,813,483.26
（一）净利润							182,782,872.35	466,333.78	183,249,206.13
（二）其他综合收益		24,564,277.13							24,564,277.13
上述（一）和（二）小计		24,564,277.13					182,782,872.35	466,333.78	207,813,483.26
（三）股东投入和减少资本								4,000,000.00	4,000,000.00
1、股东投入资本								4,000,000.00	4,000,000.00
2、股份支付计入股东权益的金额									
3、其他									
（四）利润分配				18,073,344.20	18,073,344.20	18,073,344.20	-54,220,032.60		
1、提取盈余公积				18,073,344.20			-18,073,344.20		
2、提取一般风险准备					18,073,344.20		-18,073,344.20		
3、提取交易风险准备金						18,073,344.20	-18,073,344.20		
4、对股东的分配									
5、其他									
（五）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本									
2、盈余公积转增资本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（六）专项储备									
1、本年提取									
2、本年使用									
（七）其他									
四、本年年末余额	2,033,515,700.00	-16,486,121.49		288,018,523.25	288,018,523.25	283,264,721.15	949,168,745.92	13,157,819.83	3,838,657,911.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

9

会计机构负责人：朱宇心

合并股东权益变动表

编制单位：中原证券股份有限公司

2011年度

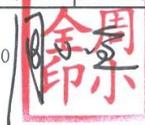
金额单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备金	交易风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	2,033,515,700.00	1,367,199.41		262,460,658.63	262,460,658.63	257,706,856.53	1,242,048,046.02	8,611,090.01	4,068,170,209.23
加：会计政策变更									
前期差错更正				-2,316,948.33	-2,316,948.33	-2,316,948.33	-37,366,387.99	682.07	-44,316,550.91
其他									
二、本年初余额	2,033,515,700.00	1,367,199.41		260,143,710.30	260,143,710.30	255,389,908.20	1,204,681,658.03	8,611,772.08	4,023,853,658.32
三、本年增减变动金额		-42,417,598.03		9,801,468.75	9,801,468.75	9,801,468.75	-384,075,751.86	79,713.97	-397,009,229.67
（一）净利润							92,702,108.39	79,713.97	92,781,822.36
（二）其他综合收益		-42,417,598.03							-42,417,598.03
上述（一）和（二）小计		-42,417,598.03					92,702,108.39	79,713.97	50,364,224.33
（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				9,801,468.75	9,801,468.75	9,801,468.75	-476,777,860.25		-447,373,454.00
1、提取盈余公积				9,801,468.75			-9,801,468.75		
2、提取一般风险准备					9,801,468.75		-9,801,468.75		
3、提取交易风险准备金						9,801,468.75	-9,801,468.75		
4、对股东的分配							-447,373,454.00		-447,373,454.00
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	2,033,515,700.00	-41,050,398.62		269,945,179.05	269,945,179.05	265,191,376.95	820,605,906.17	8,691,486.05	3,626,844,428.65

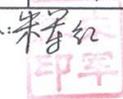
法定代表人：



主管会计工作负责人：

10 

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：中原证券股份有限公司

2012年度

金额单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	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	2,033,515,700.00	-41,050,398.62		272,818,504.34	272,818,504.34	268,064,702.24	863,990,761.82	3,670,157,774.12
加：会计政策变更								
前期差错更正				-2,873,325.29	-2,873,325.29	-2,873,325.29	-20,113,276.99	-28,733,252.86
其他								
二、本年年初余额	2,033,515,700.00	-41,050,398.62		269,945,179.05	269,945,179.05	265,191,376.95	843,877,484.83	3,641,424,521.26
三、本年增减变动金额		24,564,277.13		18,073,344.20	18,073,344.20	18,073,344.20	126,513,409.37	205,297,719.10
（一）净利润							180,733,441.97	180,733,441.97
（二）其他综合收益		24,564,277.13						24,564,277.13
上述（一）和（二）小计		24,564,277.13					180,733,441.97	205,297,719.10
（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				18,073,344.20	18,073,344.20	18,073,344.20	-54,220,032.60	
1、提取盈余公积				18,073,344.20			-18,073,344.20	
2、提取一般风险准备					18,073,344.20		-18,073,344.20	
3、提取交易风险准备金						18,073,344.20	-18,073,344.20	
4、对股东的分配								
5、其他								
（五）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								
1、本年提取								
2、本年使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	2,033,515,700.00	-16,486,121.49		288,018,523.25	288,018,523.25	283,264,721.15	970,390,894.20	3,846,722,240.36

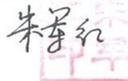
法定代表人：



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

编制单位：中原证券股份有限公司

2011年度

金额单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	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	2,033,515,700.00	1,367,199.41		262,460,658.63	262,460,658.63	257,706,856.53	1,238,859,295.85	4,056,370,369.05
加：会计政策变更								
前期差错更正				-2,316,948.33	-2,316,948.33	-2,316,948.33	-16,218,638.29	-23,169,483.28
其他								
二、本年初余额	2,033,515,700.00	1,367,199.41		260,143,710.30	260,143,710.30	255,389,908.20	1,222,640,657.56	4,033,200,885.77
三、本年增减变动金额		-42,417,598.03		9,801,468.75	9,801,468.75	9,801,468.75	-378,763,172.73	-391,776,364.51
（一）净利润							98,014,687.52	98,014,687.52
（二）其他综合收益		-42,417,598.03						-42,417,598.03
上述（一）和（二）小计		-42,417,598.03					98,014,687.52	55,597,089.49
（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				9,801,468.75	9,801,468.75	9,801,468.75	-476,777,860.25	-447,373,454.00
1、提取盈余公积				9,801,468.75			-9,801,468.75	
2、提取一般风险准备					9,801,468.75		-9,801,468.75	
3、提取交易风险准备金						9,801,468.75	-9,801,468.75	
4、对股东的分配							-447,373,454.00	-447,373,454.00
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	2,033,515,700.00	-41,050,398.62		269,945,179.05	269,945,179.05	265,191,376.95	843,877,484.83	3,641,424,521.26

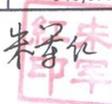
法定代表人：



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

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

中原证券股份有限公司(以下简称公司)系由许继集团有限公司等9家企业为发起人,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(占注册资本的1.018%)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,

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

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 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(后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总公司(2006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)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公司的 608,000,000.00 元股权。

2012 年 4 月 6 日,根据中国证券监督管理委员会河南监管局《关于中原证券股份有限公司变更持有 5%以下股权股东的无异议函》(豫证监函[2012]41 号)及股权转让协议,许继集团有限公司将其持有的公司 2,400 万股股份(占公司总股本的 1.18%)转让给许昌施普雷特建材科技有限公司。本次股权转让后,公司的注册资本仍为 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%;渤海产业投资基金管理有限公司(代表渤海产业投资基金)出资 608,000,000.00 元,占注册资本的 29.899%;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%;其他 13 个法人股东出资 316,853,700.00 元,占注册资本的 15.582%。

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。

公司取得的业务资格:受托投资管理业务资格、股票主承销商资格、网上证券委托业务资格、证券发行上市保荐机构、开放式证券投资基金代销业务资格、“上证 50ETF”参

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与券商业务资格、上海证券交易所国债买断式回购交易资格、IPO 询价对象、股权分置改革保荐机构、权证交易资格、经营外汇业务资格、全国银行间同业拆借业务资格、上交所固定收益证券综合电子平台一级交易商资格、为期货公司提供中间介绍业务资格、代办系统主办券商业务资格、直投业务资格、融资融券业务资格、代销金融产品业务资格、中小企业私募债承销业务资格、债券质押式报价回购业务资格、约定购回式证券交易资格。

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,下设运营管理总部、营销管理总部、客户服务总部、财富管理中心、投资银行总部、企业发展融资总部、资产管理总部、固定收益总部、融资融券总部、创新业务总部、证券研究所、董事会办公室、监事会办公室、公司办公室、党群工作部、人力资源管理总部、计划财务总部、信息技术总部、稽核审计总部、风险管理总部、合规管理总部(法律事务总部)等职能部门。

截至2012年12月31日,公司拥有54家经批准设立的证券营业部;拥有控股子公司2家,即中原期货有限公司(以下简称中原期货)和中原鼎盛创业投资管理有限公司(以下简称中原鼎盛);母公司共有员工2075人,其中高级管理人员10人。

二、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、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

三、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。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

2. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

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

4. 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。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 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。

6. 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,在资产负债表中以交易性金融资产列示。

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。

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

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除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。

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。

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

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。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

(2) 金融负债

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司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。

7. 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。

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。

8. 应收款项坏账准备

公司将下列情形作为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

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

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

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	0.5
1-2 年	5
2-3 年	10
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

9. 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

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

卖证券,与客户清算时如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额,按清算日买卖证券成交价的差额,加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金;如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额,按清算日买卖证券成交价的差额,减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金。公司代理客户买卖证券的手续费收入,在与客户办理上述买卖证券款项清算时确认收入。公司向客户统一结息,增加客户交易结算资金。

10. 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,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。

11. 长期股权投资

长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资,或者对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为当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%的表决权股份时,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响外。

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所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以在合并(购买)日为取得对被合并(购买)方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

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初始投资成本,初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，按照本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。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

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收益。

12. 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。

2011年度9月1日前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

2012年1月1日至2012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)

营业用房屋	30.00	5.00	3.17
-------	-------	------	------

经2011年度第六次临时董事会审议通过，公司将电子设备类固定资产折旧年限由3年变更为5年，营业用房屋折旧年限由30年变更为40年，公司自2011年9月1日开始执行，变更后投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

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

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

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

13. 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。

2011年度9月1日前公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
------	-----------	-----------	---------

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

营业用房屋	30.00	5.00	3.17
非营业用房屋	35.00	5.00	2.71
简易房	5.00	5.00	19.00
建筑物	20.00	5.00	4.75
机械设备	10.00	5.00	9.50
动力设备	15.00	5.00	6.33
通讯设备	5.00	5.00	19.00
电子设备	3.00	5.00	31.67
电器设备	5.00	5.00	19.00
安全防卫设备	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00
专用运钞车	5.00	5.00	19.00
其他运输设备	8.00	5.00	11.88

经 2011 年度第六次临时董事会审议通过, 公司将电子设备类固定资产折旧年限由 3 年变更为 5 年, 营业用房屋折旧年限由 30 年变更为 40 年, 公司自 2011 年 9 月 1 日开始执行, 变更后固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

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

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	5.00	5.00	19.00
专用运钞车	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。

14. 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。

15. 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。

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。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 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。

17. 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。

(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。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

18. 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。

19. 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。

20. 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等与获得职工提供的服务相关的支出。

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

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

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

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

21. 预计负债

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

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

22. 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。

23. 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。如合同规定按固定比例收取管理费的,则分期确认管理费收益。

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。

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。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 投资收益

公司持有交易性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;处置交易性金融资产时其公允价值与初始入账金额之间的差额,确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。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。

24. 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。

在编制财务报表时,受托理财业务列入财务报表附注。

25. 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,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,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。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

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。

27. 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。

28. 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。

29. 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，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

30. 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。

31. 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

认:放弃了对该项金融资产控制的,终止确认该项金融资产;未放弃对该项金融资产控制的,按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的,转移所收到的对价与相应的账面价值的差额,计入当期损益,原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额,也一并转入当期损益;满足部分转移终止确认条件的,将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的,将收到的对价确认为一项金融负债。

32. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债,合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并,作为合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量,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。

对于非同一控制下企业合并,合并成本为公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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,经复核确认后,计入当期损益。

33. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业于合并当期的年初已经存在,从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量,按原账面价值纳入合并财务报表。

34. 主要会计政策、会计估计变更及前期会计差错更正事项

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 会计政策变更

报告期内,公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

报告期内,公司会计估计未发生变更。

(3) 前期会计差错更正事项

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响2011年12月31日净资产数
根据权责发生制原则,将跨期的项目绩效奖金按照项目收入确认的期间进行调整	应付职工薪酬、业务及管理费	-26,659,311.94
中原安石基金管理有限公司筹建期间费用应于发生当期计入当期费用,按照公司未来计划持有的股权份额确认该部分费用	货币资金、其他资产、业务及管理费	-29,779,821.69
根据公司2011年10月3日召开的2011年度第六次临时董事会决议,公司将电子设备类固定资产折旧年限由3年变更为5年,营业用房屋折旧年限由30年变更为40年,公司将折旧年限变更起始执行年限由原确定的2011年1月1日修订为2011年9月1日,相应调整累计折旧	固定资产、业务及管理费	-9,957,296.01
坏账准备调整	其他资产、资产减值损失	1,830,432.68
公司于2003年出台了一次性的内退政策,满足条件的员工可在当时办理内退,根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》的规定,在首次执行日,企业存在的解除劳动关系计划且符合预计负债确认条件的,应当予以确认并进行追溯调整	应付职工薪酬、业务及管理费	-4,930,233.43
基于前述调整对比较期报表利润的调整而进行的企业所得税调整	递延所得税资产、应交税费、所得税费用	11,816,852.20
中原期货补提教育经费	应付职工薪酬、业务及管理费	-338.63
合计		-57,679,716.81

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
营业税	各项应税收入扣除相关费用的净额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

根据《中华人民共和国企业所得税法》及国税发[2008]28号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》的规定,公司执行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

2. 税收优惠及批文

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

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

(3) 根据财税[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》,企事业单位购进软件,凡符合固定资产或无形资产确认条件的,可以按照固定资产或无形资产进行核算,经主管税务机关核准,其折旧或摊销年限可以适当缩短,最短可为2年。

(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》,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。

(5) 根据财税[2012]11号《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》,公司之子公司中原期货有限公司依据《期货公司管理办法》(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。

(6) 根据财税[2012]11号《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》,公司之子公司中原期货有限公司依据《期货投资者保障基金管理暂行办法》(证监会令第38号)的有关规定,从其收取的交易手续费中按照代理交易额的千万分之

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五至千万分之十的比例缴纳的期货投资者保障基金,在基金总额达到有关规定的额度内,准予在企业所得税税前扣除。

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

(8) 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。

(9) 根据财税[2004]203号《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》,自2005年1月1日起,准许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。

(10) 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。

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

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	投资金额	
						2012年 12月31日	2011年 12月31日
非同一控制下企业合并取得的子公司							
中原期货	控股子公司	郑州市	金融业	110,000,000.00	商品期货经纪业	109,561,592.08	109,561,592.08

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

					务；金融 期货经纪		
通过设立 或投资等 方式取得 的子公司							
中原鼎盛	全资 子公司	郑州 市	金融业	200,000,000.00	直接投资	200,000,000.00	
河南中证 开元创业 投资基金 管理有限 公司	全资子公 司之控股 子公司	洛阳 市	金融业	10,000,000.00	开展管理 或受托管 理非证券 类股权投 资及相关 咨询业务	6,000,000.00	

(续)

公司名 称	持股比例 (%)		表决权比例 (%)		是否合 并报表	少数股东权益	
	2012年 12月31 日	2011年 12月31 日	2012年 12月31 日	2011年 12月31 日		2012年 12月31 日	2011年 12月31 日
非同一 控制下 企业合 并取得 的子公司							
中原期 货	92.55	92.55	92.55	92.55	是	8,999,013.33	8,691,486.05
通过设 立或投 资等方 式取得 的子公司							

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

司						
中原鼎盛	100.00		100.00		是	
河南中证开元创业投资基金管理有限公司	60.00		60.00		是	3,996,800.00

(二) 报告期合并财务报表合并范围的变动

公司于2012年设立全资子公司中原鼎盛创业投资管理有限公司，开展直接投资业务。中原鼎盛于2012年2月8日在河南省工商行政管理局登记注册，并取得注册号为410000000025185企业法人营业执照。中原鼎盛注册资本为人民币2亿元，公司以货币出资2亿元，占注册资本的100.00%，拥有对其实际控制权，故自中原鼎盛成立之日起公司将其纳入合并报表范围。中原鼎盛于2012年设立控股子公司河南中证开元创业投资基金管理有限公司（以下简称中证开元），开展管理或受托管理非证券类股权投资及相关咨询业务。中证开元于2012年12月28日在河南省工商行政管理局登记注册，并取得注册号为410000000028098企业法人营业执照。中证开元注册资本为人民币10,000,000.00元，中原鼎盛以货币出资6,000,000.00元，占注册资本的60.00%，拥有对其实际控制权，故自中证开元成立之日起中原鼎盛将其纳入合并报表范围。

截至2012年12月31日，中原鼎盛（合并中证开元后）净资产为207,867,641.99元，2012年度净利润为3,867,641.99元。

七、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	2012年12月31日			2011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
现金			637,831.26			531,003.03
人民币	637,831.26	1.0000	637,831.26	531,003.03	1.0000	531,003.03
银行			5,366,780,549.87			5,025,607,938.45

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

存款						
人民币	5,359,696,209.93	1.00000	5,359,696,209.93	5,017,714,904.26	1.00000	5,017,714,904.26
美元	1,040,222.99	6.28550	6,538,321.60	1,203,666.70	6.30090	7,584,183.51
港币	673,390.07	0.81085	546,018.34	380,967.90	0.81070	308,850.68
合计			5,367,418,381.13			5,026,138,941.48

(2) 银行存款

项目	2012年12月31日		2011年12月31日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
客户银行存款				
人民币	4,368,551,587.30	4,368,551,587.30	4,590,991,238.96	4,590,991,238.96
美元	110,806.67	696,475.32	279,536.13	1,761,329.20
港币	638,097.87	517,401.66	356,830.16	289,282.21
小计		4,369,765,464.28		4,593,041,850.37
公司自有银行存款				
人民币	991,144,622.63	991,144,622.63	426,723,665.30	426,723,665.30
美元	929,416.32	5,841,846.28	924,130.57	5,822,854.31
港币	35,292.20	28,616.68	24,137.74	19,568.47
小计		997,015,085.59		432,566,088.08
合计		5,366,780,549.87		5,025,607,938.45

(3) 截止2012年12月31日、2011年12月31日公司使用受限的货币资金分别为5,126,165.12元、3,163,771.59元,系公司为筹建中外合资基金管理公司而专户存储的资金,除上述事项外,公司无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外或有潜在回收风险的货币资金。

(4) 截止2012年12月31日,货币资金中客户信用资金存款为22,554,076.69元。

2. 结算备付金

(1) 明细情况

项目	2012年12月31日		2011年12月31日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2012年12月31日		2011年12月31日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
经纪业务客户备付金				
人民币	642,679,922.40	642,679,922.40	496,067,099.81	496,067,099.81
美元	440,215.30	2,766,973.27	198,968.47	1,253,680.43
港币	906,249.66	734,832.54	133,822.64	108,490.01
小计		646,181,728.21		497,429,270.25
公司自有备付金				
人民币	9,262,730.38	9,262,730.38	14,300,138.51	14,300,138.51
小计		9,262,730.38		14,300,138.51
信用备付金				
人民币	6,872,005.85	6,872,005.85		
小计		6,872,005.85		
合计		662,316,464.44		511,729,408.76

(2) 截止 2012 年 12 月 31 日, 结算备付金中用于融资融券业务的信用备付金为 6,872,005.85 元。

3. 交易性金融资产

(1) 交易性金融资产的种类

项目	2012年12月31日		2011年12月31日		公允价值变动当期增减额
	投资成本	公允价值	投资成本	公允价值	
债券	2,974,999,255.85	2,989,675,961.69	3,353,271,147.12	3,338,349,034.25	29,598,818.71
股票	50,887,498.01	53,357,731.20	17,704,249.13	14,778,911.36	5,395,570.96
基金	362,635,945.08	356,505,682.90	5,000,000.00	4,921,393.68	-6,051,655.86
合计	3,388,522,698.94	3,399,539,375.79	3,375,975,396.25	3,358,049,339.29	28,942,733.81

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日, 公司无因创设认购权证用于履约担保的证券。

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日, 公司交易性金融资产中投资成本为 1,631,697,262.44 元, 公允价值为 1,638,061,347.69 元的债券被质押, 用于回购融资。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 衍生金融资产

(1) 衍生金融资产的种类

种类	买/卖	持仓量(单位:手/张)	合约初始价值
沪深300股指期货	卖	297	216,996,892.72
沪深300股指期货	买	1	-760,800.00
合计		298	216,236,092.72

(2) 在当日无负债结算制度下, 结算备付金已包括公司于2012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。抵销前衍生金融资产与股指期货暂收暂付款的金额均为人民币-9,867,427.28元。

5. 买入返售金融资产

(1) 按金融资产种类

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
证券	498,349,540.16	860,000,000.00
合计	498,349,540.16	860,000,000.00

(2) 按交易对手

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
非银行金融机构	453,687,342.46	860,000,000.00
其他	44,662,197.70	
合计	498,349,540.16	860,000,000.00

(3) 买入返售金融资产2012年12月31日较2011年12月31日减少361,650,459.84元, 减幅为42.05%, 主要系2012年公司减少了买入返售金融资产的投资规模所致。

(4) 截止2012年12月31日, 约定购回融出资金44,655,925.00元。其中2,500,000.00元剩余期限142天; 2,000,000.00元剩余期限119天; 3,000,000.00元剩余期限151天; 36,100,000.00元剩余期限175天; 1,055,925.00元剩余期限172天。

6. 应收利息

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
存款应计利息	22,494,546.73	
债券应计利息	70,660,087.50	112,582,083.64

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
债券回购利息	211,634.60	783,514.83
融资融券利息	1,891,279.82	
约定购回利息	129,616.18	
合计	95,387,164.83	113,365,598.47

7. 存出保证金

(1) 明细情况

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
交易保证金	268,723,538.69	189,487,739.51
上海证券交易所	300,000.00	150,000.00
深圳证券交易所	76,228,440.24	99,595,638.56
大连商品交易所	29,332,238.10	9,987,633.60
上海期货交易所	102,427,267.55	55,311,741.95
郑州商品交易所	20,308,300.80	16,040,316.40
中国金融期货交易所	40,127,292.00	8,402,409.00
履约保证金	4,018,965.00	10,206,584.74
上海证券交易所	2,018,965.00	4,206,584.74
深圳证券交易所	2,000,000.00	6,000,000.00
合计	272,742,503.69	199,694,324.25

(2) 存出保证金 2012年12月31日余额较2011年12月31日增加73,048,179.44元,增幅为36.58%,主要系2012年子公司中原期货代理期货交易增加,交易保证金增加所致。

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产种类

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2012年12月31日		2011年12月31日		公允价值变动 当期增减额
	投资成本	公允价值	投资成本	公允价值	
可供出售 权益工具 (股票)	104,971,458.70	82,815,954.32	422,533,441.00	373,166,139.22	27,211,797.40
基金	6,123.10	6,140.40			17.30
集合理财 产品	73,722,679.34	67,276,445.38	59,972,058.21	54,286,707.09	-760,882.84
融出证券	4,848.14	5,219.60			371.46
合计	178,705,109.28	150,103,759.70	482,505,499.21	427,452,846.31	26,451,303.32

(2) 可供出售金融资产减值情况表

项目	2011年 12月31日	本年增加	本年减少		2012年 12月31日
			转回	其他转出	
股票		6,301,066.20			6,301,066.20
合计		6,301,066.20			6,301,066.20

根据四、6、3)所述金融资产减值政策,公司2012年计提京运通(证券代码601908)资产减值准备6,301,066.20元。

(3) 2012年新开展融资融券业务,截止2012年12月31日,融出证券公允价值5,219.60元。

(4) 截至2012年12月31日,不存在限售期限的可供出售金融资产。

(5) 可供出售金融资产2012年12月31日的公允价值较2011年12月31日减少277,349,086.61元,减幅为64.88%,主要系公司在2012年减少了对可供出售金融资产中的股票投资规模所致。

(6) 截至2012年12月31日,公司集合理财产品投资成本73,722,679.34元、公允价值为67,276,445.38元,系公司根据《中原证券炎黄一号精选基金集合资产管理计划合同书》及《中原证券炎黄二号灵活配置集合资产管理计划合同书》的约定,以自有资金参与的集合资产管理计划,约定在存续期内不得撤回。其中炎黄一号投资成本为

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

59,972,058.21元,公允价值为53,501,073.13元;炎黄二号投资成本为13,750,621.13元,公允价值为13,775,372.25元。

(7)截至2012年12月31日,公司可供出售金融资产无置换、抵押、担保情况。

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
按成本法核算长期股权投资	22,694,200.00	2,694,200.00
长期股权投资合计	22,694,200.00	2,694,200.00
减:长期股权投资减值准备	2,278,743.46	2,278,743.46
长期股权投资净值	20,415,456.54	415,456.54

(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	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日	本年现金红利
河南华泰粮油机械工程有限公司	11.00	11.00	20,000,000.00		20,000,000.00		20,000,000.00	
北京理工中兴科技股份有限公司	0.0896	0.0896	1,175,300.00	1,175,300.00			1,175,300.00	
海南兴国发展控股股份有限公司	0.89	0.89	1,196,000.00	1,196,000.00			1,196,000.00	
河南省伯马(集团)股份有限公司	0.1088	0.1088	30,983.50	30,983.50			30,983.50	
河南振豫	1.1131	1.1131	284,832.64	284,832.64			284,832.64	35,619.36

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股份有限 公司								
郑州豫华 企业集团 股份有限 公司	0.0562	0.0562	7,083.86	7,083.86			7,083.86	
合计			22,694,200.00	2,694,200.00	20,000,000.00		22,694,200.00	35,619.36

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2011年12月31日	本年 增加	本年 减少	2012年12月31日
北京理工中兴科技股份有限公司	1,044,676.10			1,044,676.10
海南兴国发展控股股份有限公司	1,196,000.00			1,196,000.00
河南省伯马(集团)股份有限公司	30,983.50			30,983.50
郑州豫华企业集团股份有限公司	7,083.86			7,083.86
合计	2,278,743.46			2,278,743.46

10. 投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
原值	38,333,875.38	7,126,756.68		45,460,632.06
营业用房屋	38,333,875.38	7,126,756.68		45,460,632.06
累计折旧	11,776,312.98	3,394,204.37		15,170,517.35
营业用房屋	11,776,312.98	3,394,204.37		15,170,517.35
减值准备				
营业用房屋				
账面价值	26,557,562.40			30,290,114.71
营业用房屋	26,557,562.40			30,290,114.71

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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) 本年计提的折旧金额为 1,072,306.51 元，因本年新增出租营业用房屋随之将其对应的累计折旧转入金额为 2,321,897.86 元。

11. 固定资产

(1) 分类明细表

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
固定资产原值	432,577,599.21	23,669,495.92	24,554,657.72	431,692,437.41
累计折旧	180,054,100.71	28,667,197.69	19,026,803.12	189,694,495.28
固定资产减值准备				
固定资产净额	252,523,498.50			241,997,942.13
固定资产清理	41,979.56	747,712.55	747,712.55	41,979.56
合计	252,565,478.06			242,039,921.69

(2) 固定资产明细表

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
原值	432,577,599.21	23,669,495.92	24,554,657.72	431,692,437.41
房屋及建筑物	177,467,770.20	576,801.50	7,126,756.68	170,917,815.02
电子及电器设备	210,480,241.52	21,263,845.98	14,189,518.50	217,554,569.00
交通运输设备	24,000,608.25	952,700.00	578,597.67	24,374,710.58
其他设备	20,628,979.24	876,148.44	2,659,784.87	18,845,342.81
累计折旧	180,054,100.71	28,667,197.69	19,026,803.12	189,694,495.28
房屋及建筑物	19,411,054.22	4,993,683.80	2,321,897.86	22,082,840.16
电子及电器设备	133,050,797.97	19,992,579.84	13,608,175.95	139,435,201.86

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
交通运输设备	14,382,127.36	1,860,212.98	561,239.74	15,681,100.60
其他设备	13,210,121.16	1,820,721.07	2,535,489.57	12,495,352.66
减值准备				
账面价值	252,523,498.50			241,997,942.13
房屋及建筑物	158,056,715.98			148,834,974.86
电子及电器设备	77,429,443.55			78,119,367.14
交通运输设备	9,618,480.89			8,693,609.98
其他设备	7,418,858.08			6,349,990.15

本年计提的折旧金额为 28,667,197.69 元,转入投资性房地产折旧金额为 2,321,897.86 元。

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日,未发现公司固定资产存在减值迹象,未计提减值准备。

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日,公司未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	原值	净值	备注
许昌南关大街营业部房产	83,831.25	2,514.94	2013 年 1 月取得产权证书
合计	83,831.25	2,514.94	

12. 无形资产

(1) 无形资产明细表

项目	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原值	81,001,884.48	15,480,703.00	123,125.00	96,359,462.48
软件	47,194,934.48	15,480,703.00	123,125.00	62,552,512.48
交易席位费	31,274,950.00			31,274,950.00
其他	2,532,000.00			2,532,000.00
累计摊销	54,629,786.71	9,441,892.36	106,390.00	63,965,289.07
软件	22,565,302.65	9,133,157.70	106,390.00	31,592,070.35

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
交易席位费	31,106,317.69	167,934.70		31,274,252.39
其他	958,166.37	140,799.96		1,098,966.33
减值准备				
账面价值	26,372,097.77			32,394,173.41
软件	24,629,631.83			30,960,442.13
交易席位费	168,632.31			697.61
其他	1,573,833.63			1,433,033.67

本年增加的累计摊销中,本年摊销9,441,892.36元。

(2) 交易席位费明细情况

项目	原始金额	2011年 12月31日	本年 增加	本年摊销或 转出数	累计摊销 或转出数	2012年 12月31 日
上海证交所A股	19,462,500.00	104,999.91		104,999.91	19,462,500.00	
深圳证交所A股	11,812,450.00	63,632.40		62,934.79	11,811,752.39	697.61
合计	31,274,950.00	168,632.31		167,934.70	31,274,252.39	697.61

(3) 截至2012年12月31日,未发现无形资产存在减值迹象,未计提减值准备。

13. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称	2011年 12月31日	本年增加	本年减少	2012年 12月31日	期末减值 准备
中原期货有限公司	7,268,756.37			7,268,756.37	
合计	7,268,756.37			7,268,756.37	

(2) 2007年10月12日,根据中国证券监督管理委员会《关于核准豫粮期货经纪有限公司变更注册资本和股权的批复》(证监期货字[2007]211号),公司收购豫粮期货经纪有限公司(后更名为中原期货有限公司),该合并为非同一控制企业合并,购买成本与购买日可辨认净资产公允价值中公司应享有份额之间的差额7,268,756.37元确认为商誉。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 截至2012年12月31日,未发现商誉存在减值迹象,未计提减值准备。

14. 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	2012年12月31日	2011年12月31日
递延所得税资产		
坏账准备	5,835,153.94	5,670,168.78
交易性金融资产公允价值变动		4,481,514.24
股指期货公允价值变动	2,466,856.82	
其他资产减值准备	1,287,500.00	1,287,500.00
应付职工薪酬	34,870,800.08	18,997,237.02
预提费用	847,902.83	735,962.44
长期股权投资减值准备	569,685.86	569,685.87
期货风险准备金	105,574.86	105,574.86
可供出售金融资产公允价值变动	7,150,430.26	13,763,163.23
待结转承销收支	3,567,116.40	1,678,017.88
预计负债	375,000.00	
合计	57,076,021.05	47,288,824.32
递延所得税负债		
交易性金融资产公允价值变动	2,754,169.21	
融出证券公允价值变动	92.87	
合计	2,754,262.08	

(2) 暂时性差异项目

项目	2012年12月31日 可抵扣暂时性差异金额	2011年12月31日 可抵扣暂时性差异金额
坏账准备	23,340,615.76	22,680,675.12
交易性金融资产公允价值变动		17,926,056.96
股指期货公允价值变动	9,867,427.28	
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

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
	可抵扣暂时性差异金额	可抵扣暂时性差异金额
应付职工薪酬	139,483,200.32	75,988,948.08
计提未支付费用	3,391,611.32	2,943,849.76
长期股权投资减值准备	2,278,743.46	2,278,743.48
期货风险准备金	422,299.44	422,299.44
可供出售金融资产公允价值变动	28,601,721.04	55,052,652.92
未结转承销收入	14,268,465.60	6,712,071.52
预计负债	1,500,000.00	
合计	228,304,084.22	189,155,297.28
项目	2012年12月31日	2011年12月31日
	应纳税暂时性差异金额	应纳税暂时性差异金额
交易性金融资产公允价值变动	11,016,676.85	
融出证券公允价值变动	371.46	
合计	11,017,048.31	

15. 其他资产

(1) 明细情况

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
融出资金	210,816,728.79	
应收款项	83,570,598.97	48,865,641.15
长期待摊费用	52,413,800.84	59,216,502.77
待转承销费用	6,840,871.21	6,259,557.32
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00
其他	13,101,403.05	14,679,982.32
合计	368,143,402.86	130,421,683.56

(2) 其他资产 2012年12月31日较2011年12月31日增加237,721,719.30元,增幅182.27%,主要系2012年新开展融资融券业务,截止2012年12月31日融出资金

中原证券股份有限公司财务报表附注
 2012年1月1日至2012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)

210,816,728.79元。

(3) 其他资产-应收款项

1) 明细情况

项目	2012年12月31日				2011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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项								
按组合计提坏账准备的应收款项	88,853,501.66	83.11	5,282,902.69	5.95	51,346,741.89	71.77	2,481,100.74	4.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	18,057,713.07	16.89	18,057,713.07	100.00	20,199,574.37	28.23	20,199,574.37	100.00
合计	106,911,214.73	100.00	23,340,615.76		71,546,316.26	100.00	22,680,675.11	

2) 按组合计提坏账准备的应收款项

类别	2012年12月31日			2011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	50,523,480.58	56.86	252,617.40	14,999,480.69	29.21	74,997.41
1-2年	7,323,028.09	8.24	366,151.40	33,224,823.97	64.71	1,661,241.20
2-3年	25,894,924.10	29.14	2,589,492.41	1,638,394.37	3.19	163,839.44
3-4年	1,566,847.78	1.76	313,369.56	494,799.87	0.96	98,959.98
4-5年	56,693.20	0.06	17,007.96	62,793.91	0.12	18,838.17

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5年以上	3,488,527.91	3.93	1,744,263.96	926,449.08	1.81	463,224.54
合计	88,853,501.66	100.00	5,282,902.69	51,346,741.89	100.00	2,481,100.74

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

欠款单位名称	2012年12月31日账面余额	坏账准备	备注
河南和正实业有限公司	4,292,176.14	4,292,176.14	①
海南金海城市信用社	5,748,880.00	5,748,880.00	②
广州国际信托投资公司	5,000,000.00	5,000,000.00	③
广东华侨信托汕尾办事处	1,767,722.80	1,767,722.80	④
河南省产权交易中心	543,560.22	543,560.22	⑤
其他小额款项合计	705,373.91	705,373.91	账龄较长, 收回可能性很小
合计	18,057,713.07	18,057,713.07	

①公司因收购原河南证券(已更名为河南和正实业有限公司)证券类资产和代为归还其挪用的客户交易结算资金而产生的债权。现河南和正实业有限公司正在进行破产清算, 此项债权最终损失的可能性较大, 全额计提坏账准备。

②公司承继的原河南财政证券的对外债权。海南金海城市信用社于1997年并入海南发展银行, 并随海南发展银行关闭清理。公司已进行债权登记, 预计清偿率极低, 全额计提坏账准备。

③公司因收购原河南证券(已更名为河南和正实业有限公司)的对外债权而产生的债权。广州国际信托投资公司目前已经资不抵债, 最终通过破产程序的可能性极大, 此项债权最终损失的可能性较大, 全额计提坏账准备。

④公司承继的原河南财政证券公司的对外债权, 广东华侨信托汕尾办事处业务停止, 已无可执行财产, 处于执行中止状态, 此项债权最终损失的可能性较大, 全额计提坏账准备。

⑤公司成立时安阳信托证券营业部并入债权, 主要为交易保证金和权证清算金。省产权交易中心原业务停顿多年, 且该款项账龄5年以上, 预计收回的可能性很小, 全额计提坏账准备。

4) 截至2012年12月31日, 公司应收款项中应收持公司5%(含5%)以上股份的股东单位安阳钢铁集团有限责任公司款项金额为200,000.00元。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5) 公司2012年12月31日应收款项前五名合计为78,955,402.48元,占应收款项的比例为73.86%,明细如下:

单位名称	金额	账龄	占应收款项总额的比例(%)	款项性质
安石投资管理有限公司	8,067,509.29	1年以内	7.55	详见十三·(二)所述
	6,454,197.04	1-2年	6.04	
	23,684,816.15	2-3年	22.15	
郭春萱	25,000,000.00	1年以内	23.38	借款
海南金海城市信用社	5,748,880.00	5年以上	5.38	承继原河南财政证券公司债权款
广州国际信托投资公司	5,000,000.00	5年以上	4.68	收购原河南证券证券类资产产生
王素花	5,000,000.00	1年以内	4.68	借款
合计	78,955,402.48		73.86	

公司子公司中原鼎盛2012年12月与自然人郭春萱、王素花及新乡市瑞丰化工有限责任公司(以下简称瑞丰化工)签署投资协议,中原鼎盛以债转股的形式提供给瑞丰化工股东郭春萱、王素花资金合计3,000万元,年利率为10%。

(4) 其他资产-长期待摊费用

项目	2011年 12月31日	本年增加	本年摊销	本年其他 减少	2012年 12月31日
装修改造	59,216,502.77	11,815,736.16	18,618,438.09		52,413,800.84
合计	59,216,502.77	11,815,736.16	18,618,438.09		52,413,800.84

(5) 其他资产-其他

中原证券股份有限公司财务报表附注
2012年1月1日至2012年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 明细情况

项目	2012年12月31日		2011年12月31日	
	原值	减值准备	原值	减值准备
海南发展银行债券	5,150,000.00	5,150,000.00	5,150,000.00	5,150,000.00
国库券	194,127.97		194,127.97	
纪念币	1,000.00		1,000.00	
待摊房租等	12,906,275.08		14,484,854.35	
合计	18,251,403.05	5,150,000.00	19,829,982.32	5,150,000.00

2) 海南发展银行目前已关闭清算, 公司对持有的海南发展银行债券全额计提减值准备。

16. 资产减值准备明细表

项目	2011年 12月31日	本年增加	本年减少		2012年 12月31日
			转回	其他 转出	
坏账准备	22,680,675.11	1,608,243.79		948,303.14	23,340,615.76
可供出售金融资产减值准备		6,301,066.20			6,301,066.20
长期股权投资减值准备	2,278,743.46				2,278,743.46
其他减值准备	5,150,000.00				5,150,000.00
合计	30,109,418.57	7,909,309.99		948,303.14	37,070,425.42

17. 卖出回购金融资产款

(1) 按类别

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
债券	1,758,904,625.29	1,903,940,000.00
合计	1,758,904,625.29	1,903,940,000.00

(2) 按交易对手

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
银行金融机构	435,600,000.00	580,000,000.00
非银行金融机构	1,323,304,625.29	1,323,940,000.00

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
合计	1,758,904,625.29	1,903,940,000.00

(3) 截止2012年12月31日, 报价回购融入资金50,000.00元, 剩余期限为1天。

18. 代理买卖证券款

(1) 明细情况

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
个人客户	4,971,236,901.78	5,050,379,396.33
法人客户	237,331,239.16	199,386,132.43
合计	5,208,568,140.94	5,249,765,528.77

(2) 经纪业务代理买卖证券款分类

项目	2012年12月31日		2011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	4,966,823,827.43	4,966,823,827.43	5,047,141,155.53	5,047,141,155.53
美元	549,426.79	3,453,422.09	477,673.87	3,009,775.29
港币	1,183,513.91	959,652.26	281,812.64	228,465.51
小计		4,971,236,901.78		5,050,379,396.33
二、法人客户				
其中: 人民币	237,040,121.52	237,040,121.52	199,218,935.59	199,218,935.58
港币	359,027.73	291,117.64	206,237.64	167,196.85
小计		237,331,239.16		199,386,132.43
合计		5,208,568,140.94		5,249,765,528.76

(3) 截止2012年12月31日, 信用交易代理买卖证券款为16,853,068.15元。

19. 代理承销证券款

(1) 明细情况

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
股票	43,244,602.83	

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
合计	43,244,602.83	

(2) 截止2012年12月31日代理承销证券款43,244,602.83元,主要系2012年尚未结算的证券承销业务款。

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	2011年 12月31日	本年增加	本年减少	2012年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	65,102,004.46	312,657,274.27	253,075,054.71	124,684,224.02
职工福利费		14,778,875.68	14,778,875.68	
社会保险费	1,145.52	72,721,666.08	72,676,656.83	46,154.77
其中:基本养老保险费	688.00	39,602,113.56	39,576,498.56	26,303.00
医疗保险费	344.00	16,983,318.37	16,967,948.39	15,713.98
失业保险费	68.80	4,684,428.61	4,680,910.90	3,586.51
工伤保险费	17.20	944,217.79	944,032.23	202.76
生育保险费	27.52	1,482,396.95	1,482,075.95	348.52
年金缴费		8,132,501.42	8,132,501.42	
其他		892,689.38	892,689.38	
住房公积金	33,337.00	24,961,596.65	24,990,208.65	4,725.00
工会经费和职工教育经费	8,397,188.62	14,069,238.78	8,514,318.49	13,952,108.91
辞退福利	5,050,106.97	1,300,836.12	1,416,655.16	4,934,287.93
合计	78,583,782.57	440,489,487.58	375,451,769.52	143,621,500.63

(2) 应付职工薪酬2012年12月31日较2011年12月31日增加65,037,718.06元,增幅为82.76%,主要系2012年度利润增加,奖金及绩效工资增加所致。

(3) 母公司董事、监事和高级管理人员2012年度实际发放薪酬明细如下:

期间	薪酬金额(万元)
2012年度	2,847.93

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 应交税费

(1) 明细情况

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
营业税	5,000,528.46	2,849,519.13
企业所得税	31,550,977.73	32,670,177.00
城市维护建设税	356,505.27	206,638.38
教育费附加	252,552.32	143,795.28
个人所得税	102,052,103.20	9,128,180.47
房产税	495,369.29	496,547.46
土地使用税	37,153.50	40,041.64
其他	124,047.53	11,317.41
合计	139,869,237.30	45,546,216.77

(2) 应交税费 2012 年 12 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日增加 94,323,020.53 元,增幅为 207.09%, 主要系 2012 年末代扣代缴限售股解禁个人所得税增加所致。

22. 应付利息

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
卖出回购金融资产款	2,734,450.26	2,553,448.90
合计	2,734,450.26	2,553,448.90

23. 预计负债

(1) 明细情况

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
未决诉讼预计赔偿损失	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

(2) 2012 年 12 月 31 日预计负责 1,500,000.00 元,系公司为车辆交通事故案件计提的赔偿金, 详见九·(二) 所述。

24. 其他负债

(1) 明细情况

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
----	-------------	-------------

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
应付款项	50,578,122.81	67,673,430.31
其中:开放式基金清算款	3,100,796.48	26,199,449.75
投资者保护基金	6,160,864.94	7,470,483.70
期货风险准备金	6,891,317.38	4,942,997.92
合计	63,630,305.13	80,086,911.93

(2) 截至2012年12月31日,应付款项中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位款项。

(3) 截至2012年12月31日,金额较大的应付款项明细列示如下:

单位名称	2012年12月31日金额	款项性质
义马煤业集团股份有限公司	12,413,900.00	投行项目款
濮阳惠成电子材料股份有限公司	1,500,000.00	投行项目款
河南电视台	875,000.00	广告费
深圳远鹏装饰设计工程有限公司	814,800.00	装修工程余款
中华通信系统有限责任公司	705,317.19	信息系统等工程余款
合计	16,309,017.19	

25. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2011年 12月31日	本年增加	本年减少	2012年 12月31日
河南投资集团有限公司	911,957,800.00			911,957,800.00
许继集团有限公司	24,000,000.00		24,000,000.00	
安阳钢铁集团有限责任公司	196,704,200.00			196,704,200.00
安阳经济开发集团有限公司	54,103,200.00			54,103,200.00
河南神火集团有限公司	19,668,900.00			19,668,900.00
焦作市经济技术开发公司	15,085,100.00			15,085,100.00
鹤壁市经济建设投资总公司	9,836,900.00			9,836,900.00
渤海产业投资基金管理有限公司	608,000,000.00			608,000,000.00

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

股东名称	2011年 12月31日	本年增加	本年减少	2012年 12月31日
中国平煤神马能源化工集团有限责 任公司	83,159,600.00			83,159,600.00
广州立白投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
河南省金龙实业有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00
山东环球渔具股份有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
江苏惠友毛衫有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
深圳市广晟投资发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
张家港保税科技股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
江苏省苏豪控股集团有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
许昌施普雷特建材科技有限公司		24,000,000.00		24,000,000.00
合计	2,033,515,700.00	24,000,000.00	24,000,000.00	2,033,515,700.00

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(占公司总股本的1.18%)转让给许昌施普雷特建材科技有限公司。详见本附注一所述。

(2) 公司股东被质押的股份情况

截至2012年12月31日,公司股份被股东用于质押的股份总数为63,940,100.00股,占公司总股本的3.145%,其中:股东安阳经济开发集团有限公司质押公司股份为54,103,200.00股,占公司总股本的2.661%;股东鹤壁市经济建设投资总公司质押公司股份为9,836,900.00股,占公司总股本的0.484%。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
其他资本公积	-41,050,398.62	32,752,369.52	8,188,092.39	-16,486,121.49
其中:可供出售金融资产 公允价值变动	-55,052,652.90	32,752,369.52		-22,300,283.38
可供出售金融资产 公允价值确认的递	13,763,163.23		8,188,092.39	5,575,070.84

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

延所得税				
其他	239,091.05			239,091.05
合计	-41,050,398.62	32,752,369.52	8,188,092.39	-16,486,121.49

(2) 资本公积 2012 年 12 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日增加 24,564,277.13 元,增幅 59.84%,主要系可供出售金融资产公允价值变动所致。

27. 盈余公积

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
法定盈余公积	269,945,179.05	18,073,344.20		288,018,523.25
合计	269,945,179.05	18,073,344.20		288,018,523.25

28. 一般风险准备

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
一般风险准备	269,945,179.05	18,073,344.20		288,018,523.25
合计	269,945,179.05	18,073,344.20		288,018,523.25

29. 交易风险准备

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
交易风险准备	265,191,376.95	18,073,344.20		283,264,721.15
合计	265,191,376.95	18,073,344.20		283,264,721.15

30. 未分配利润

(1) 利润分配比例

项目	分配基础	比例 (%)	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
提取法定盈余公积金	净利润	10.00	18,073,344.20	9,801,468.75
提取一般风险准备	净利润	10.00	18,073,344.20	9,801,468.75
提取交易风险准备	净利润	10.00	18,073,344.20	9,801,468.75

(2) 利润分配表

项目	2012 年度	2011 年度
上年年末余额	869,554,836.58	1,242,048,046.02
年初未分配利润调整数	-48,948,930.41	-37,366,387.99

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2012 年度	2011 年度
上年年末余额	869,554,836.58	1,242,048,046.02
年初未分配利润调整数	-48,948,930.41	-37,366,387.99
年初未分配利润	820,605,906.17	1,204,681,658.03
加: 归属于母公司股东的净利润	182,782,872.35	92,702,108.39
减: 提取法定盈余公积	18,073,344.20	9,801,468.75
提取一般风险准备	18,073,344.20	9,801,468.75
提取交易风险准备	18,073,344.20	9,801,468.75
分配普通股股利		447,373,454.00
年末未分配利润	949,168,745.92	820,605,906.17

31. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	2012 年	2011 年
		12 月 31 日	12 月 31 日
中原期货有限公司	7.45	9,161,019.83	8,691,486.05
河南中证开元创业投资基金管理有限公司	40.00	3,996,800.00	
合计		13,157,819.83	8,691,486.05

32. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项目	2012 年度	2011 年度
手续费及佣金收入		
证券经纪业务	466,858,680.03	704,576,163.60
期货经纪业务收入	38,930,291.85	27,339,362.11
证券承销业务	123,502,660.00	42,220,000.00
财务顾问业务	70,632,677.83	26,750,000.00
资产管理业务	7,427,168.93	5,893,887.19
投资咨询业务	29,861,803.75	9,688,965.45
保荐业务		5,500,000.00
收入合计	737,213,282.39	821,968,378.35

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2012 年度	2011 年度
手续费及佣金支出		
证券经纪业务	83,515,030.21	125,702,324.62
证券承销业务	7,458,355.85	11,094,362.16
财务顾问业务	34,643,642.34	3,821,216.86
资产管理业务	5,765,553.43	6,051,560.21
支出合计	131,382,581.83	146,669,463.85
手续费及佣金净收入		
证券经纪业务	383,343,649.82	578,873,838.98
期货经纪业务	38,930,291.85	27,339,362.11
证券承销业务	116,044,304.15	31,125,637.84
财务顾问业务	35,989,035.49	22,928,783.14
资产管理业务	1,661,615.50	-157,673.02
投资咨询业务	29,861,803.75	9,688,965.45
保荐业务		5,500,000.00
净收入合计	605,830,700.56	675,298,914.50

(2) 财务顾问业务净收入

项目	2012 年度	2011 年度
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	12,210,590.69	11,406,286.50
并购重组财务顾问业务净收入-其他		6,813,442.81
其他财务顾问业务净收入	23,778,444.80	4,709,053.83
合计	35,989,035.49	22,928,783.14

(3) 受托客户资产管理收入

项目	2012 年度	2011 年度
定向资产管理业务	267,541.18	43,262.36
集合资产管理业务	7,159,627.75	5,850,624.83
合计	7,427,168.93	5,893,887.19

中原证券股份有限公司财务报表附注
 2012年1月1日至2012年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 利息净收入

(1) 明细情况

项目	2012 年度	2011 年度
存放同业利息收入	133,775,403.42	125,647,088.14
买入返售证券利息收入	4,261,350.67	8,326,459.54
融资融券利息收入	4,704,127.32	
其他利息收入	56,944.44	
利息收入小计	142,797,825.85	133,973,547.68
客户利息支出	21,897,405.98	33,417,194.94
卖出回购证券利息支出	45,530,654.03	9,227,800.15
信用交易代理买卖利息支出	12,287.00	
利息支出小计	67,440,347.01	42,644,995.09
利息净收入	75,357,478.84	91,328,552.59

(2) 卖出回购证券利息支出 2012 年度较 2011 年度增加 36,302,853.88 元,增幅 393.41%,主要系 2012 年度卖出回购业务规模扩大所致。

(3) 2012 年度买入返售证券利息收入中,约定购回利息收入 129,639.35 元。

(4) 2012 年度卖出回购证券利息支出中,报价回购利息支出 115.20 元。

34. 投资收益

(1) 明细情况

项目	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益	35,619.36	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	188,396,123.84	113,310,395.50
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	712,081.40	2,857,260.23
持有持有至到期投资期间取得的投资收益	1,941,494.23	
处置交易性金融资产取得的投资收益	31,574,639.42	-125,552,761.99
处置可供出售金融资产取得的投资收益	68,982,001.42	47,682,369.37
投资股指期货取得的投资收益	10,639,097.99	
融资融券业务证券派息	100.00	

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2012 年度	2011 年度
合计	302,281,157.66	38,297,263.11

(2) 2012 年度投资收益较 2011 年度增加 263,983,894.55 元,增幅 689.30%,主要系 2012 年债券市场向好,公司扩大了债券投资规模,债券收益增加所致。

35. 公允价值变动收益

(1) 明细情况

项目	2012 年度	2011 年度
交易性金融资产	28,942,733.81	-100,441,162.10
其中: 股票	5,395,570.96	-77,012,689.01
债券	29,598,818.71	-7,285,466.77
基金	-6,051,655.86	-16,143,006.32
股指期货	-9,867,427.28	
合计	19,075,306.53	-100,441,162.10

(2) 公允价值变动 2012 年度较 2011 年度增加 119,516,468.63 元,主要系 2012 年股票行情低迷,公司减少股票投资规模,债券市场向好,债券资产公允价值大幅增长所致。

36. 其他业务收入

项目	2012 年度	2011 年度
租赁收入	3,005,439.58	2,228,062.13
其他收入	2,343,886.92	3,718,553.07
合计	5,349,326.50	5,946,615.20

37. 营业税金及附加

(1) 明细情况

项目	2012 年度	2011 年度
营业税	51,496,250.41	36,337,937.94
城市维护建设税	3,605,586.31	2,544,558.56
教育费附加	2,539,204.25	1,799,117.87
其他	580,921.13	305,701.64
合计	58,221,962.10	40,987,316.01

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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) 营业税金及附加 2012 年度较 2011 年度增长 17,234,646.09 元,增幅 42.05%,主要系 2012 年金融资产投资收益大幅增加所致。

38. 业务及管理费

(1) 业务及管理费比较列示

项目	2012 年度	2011 年度
业务及管理费	690,969,834.14	601,786,388.47
合计	690,969,834.14	601,786,388.47

(2) 业务及管理费前十名项目明细如下

项目	2012 年度	2011 年度
工资	312,657,274.27	212,657,418.24
社会保险费	72,721,666.08	74,334,335.23
租赁费	38,033,272.25	35,408,399.93
固定资产折旧	28,667,197.69	41,656,534.07
住房公积金	24,961,596.65	24,865,995.68
证券投资者保护基金	14,280,417.73	14,123,195.33
长期待摊费用摊销	18,618,438.09	14,137,446.88
福利费	14,778,875.68	17,381,824.87
招待费	22,338,746.85	17,410,985.35
邮电通讯费	18,749,595.90	18,184,699.96
合计	565,807,081.19	470,160,835.54

39. 资产减值损失

(1) 资产减值损失明细

项目	2012 年度	2011 年度
应收款项坏账准备	1,608,243.79	1,254,047.69
可供出售金融资产减值准备	6,301,066.20	-6,389,560.00
长期股权投资减值准备		47,103.29
合计	7,909,309.99	-5,088,409.02

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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) 资产减值损失 2012 年度较 2011 年度增加 12,997,719.01 元，主要系 2012 年可供出售金融资产减值准备增加及 2011 年度处置以前年度已计提减值准备的可供出售金融资产转销减值准备。

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置利得	42,078.91	35,705,653.12
其中：固定资产处置利得	42,078.91	35,705,653.12
政府补助	11,571,056.09	29,683,965.00
其他	120,343.05	1,170,730.94
合计	11,733,478.05	66,560,349.06

(2) 2012 年度非流动资产处置利得主要系公司处理报废固定资产所得。2011 年度非流动资产处置利得主要系公司处置抵债资产德亿房产所得。德亿房产原值为 55,937,684.50 元，转让价格为 109,649,900.00 元，相关税费为 18,051,860.64 元，处置收入为 35,660,354.86 元。

(3) 营业外收入 2012 年度较 2011 年度减少 54,826,871.01 元，减幅 82.37%，主要系本年非流动资产处置利得及政府补助大幅下降所致。

(4) 政府补助明细

项目	2012 年度	来源和依据
奖励款	11,114,000.00	许财预[2011]87 号文
企业扶持资金	79,000.00	上海市虹口区财政局给予的企业扶持资金
河道费返还	8,515.95	上海市虹口区财政局给予上海大连西路营业部河道费返还款
职工培训补贴	169,540.14	浦财教[2011]9 号文
资助资金	200,000.00	中科院发[2011]31 号文
合计	11,571,056.09	

(续)

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年度	来源和依据
企业扶持资金	128,000.00	上海市虹口区财政局给予的企业扶持资金
奖励款	29,555,965.00	许财企[2008]25号等
合计	29,683,965.00	

41. 营业外支出

(1) 营业外支出明细

项目	2012年度	2011年度
非流动资产处置损失	408,258.90	316,885.07
其中: 固定资产处置损失	408,258.90	234,761.15
无形资产处置损失		82,123.92
捐赠和赞助支出	2,000,000.00	2,000.00
预计损失	1,500,000.00	
其他	226,351.26	608,526.95
合计	4,134,610.16	927,412.02

(2) 营业外支出 2012 年度较 2011 年度增长 3,207,198.14 元,增幅 345.82%,主要系 2012 年度捐赠支出及交通事故案件确认预计赔偿损失 1,500,000.00 元(详见九·(二)所述)所致。

42. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	2012年度	2011年度
当期所得税费用	89,076,188.85	38,837,748.41
递延所得税费用	-15,221,027.04	5,403,937.48
合计	73,855,161.81	44,241,685.89

(2) 所得税费用 2012 年度较 2011 年度增加 29,613,475.92 元,增幅 66.94%,主要系 2012 年投资收益大幅增加,利润总额增加,当期所得税费用相应增加所致。

43. 其他综合收益

(1) 明细情况

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2012 年度	2011 年度
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-60,616,627.64	-117,571,474.99
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-15,154,156.91	-29,392,868.75
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-70,026,747.86	-45,761,008.21
合计	24,564,277.13	-42,417,598.03

(2) 其他综合收益 2012 年度较 2011 年度增长 66,981,875.16 元，主要系可供出售金融资产的公允价值变动所致。

44. 受托客户资产管理业务

(1) 客户集合资产管理业务情况

1) 资产项目明细

项目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
受托管理资金存款	455,919,310.45	44,979,021.45	
结算备付金	190,167.47	1,503,574.87	
存出保证金	474,868.81	355,783.76	
应收受托业务款	3,217,626.60	1,301,746.32	
受托投资	715,781,608.36	980,218,546.03	
其中：投资成本	692,998,966.67	1,039,350,406.01	
浮动盈亏	22,782,641.69	-59,131,859.98	
合计	1,175,583,581.69	1,028,358,672.43	

2) 负债项目明细

项目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
受托管理资金	1,174,143,999.50	1,026,975,064.19	
应付受托业务款	1,439,582.19	1,383,608.24	
合计	1,175,583,581.69	1,028,358,672.43	

3) 受托的资产管理业务情况

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产项目名称	委托期限	2012年12月31日	2012年12月31日
		受托份额	资产净值
中原证券股份有限公司炎黄一号精选基金集合资产	2011年5月16日 -2015年5月15日	801,472,271.97	714,982,555.66
中原证券股份有限公司炎黄二号灵活配置集合资产	2012年12月17日 -2020年12月16日	458,354,037.44	459,161,443.84

①公司为中原证券炎黄一号精选基金集合资产管理计划的管理人,中原证券炎黄一号精选基金集合资产管理计划于2011年5月16日成立,集合计划的存续期为4年。公司以自有资金59,972,058.21元参与炎黄一号,并且在存续期内不得撤回上述参与资金。业绩报酬计提日为该计划分红日、委托人退出日和集合计划终止日,以上一个发生业绩报酬计提的业绩报酬计提日(如上一个发生业绩报酬的业绩报酬计提日不存在,推广期参与的为本计划成立日,续存期参与的为参与当日)至本次业绩报酬计提日期间的年化收益率,作为计提业绩报酬的基准。计算方法如下:

$$\text{年化收益率 } R = (P_1 - P_0) / P * 365 / D * 100\%$$

其中: P_1 为委托人本次业绩报酬计提日的份额累计净值;

P_0 为委托人上一个业绩报酬计提日的份额累计净值;

P 为委托人上一个业绩报酬计提日的份额净值;

D 为委托人上一个业绩报酬计提日到本次业绩报酬计提日的天数。

业绩报酬计提比例及计算方法如下:

收益率 (R)	计提比例	业绩报酬 (H) 计算方法
当 $R \leq 5.4\%$	0	$H=0$
当 $R > 5.4\%$	20%	$H = (R - 5.4\%) \times 20\% \times A \times \text{持有天数} / 365$

A 为每笔参与份额在上一个业绩报酬计提日的资产净值。

②公司为中原证券炎黄二号灵活配置集合资产管理计划的管理人,中原证券炎黄二号灵活配置集合资产管理计划于2012年12月17日成立,集合计划的存续期为8年。公司以自有资金13,750,621.13元参与炎黄二号,并且在存续期内不得撤回上述参与资金。业绩报酬计提日为该计划分红日、委托人退出日和集合计划终止日,以上一个发生业绩报酬计提的业绩报酬计提日(如上一个发生业绩报酬的业绩报酬计提日不存在,推广期参与的为本计划成立日,续存期参与的为参与当日)至本次业绩报酬计提日期间的年化收益率,作为计提业绩报酬的基准。计算方法如下:

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

$$\text{年化收益率 } R = (P_1 - P_0) / P * 365 / D * 100\%$$

其中：P₁为委托人本次业绩报酬计提日的份额累计净值；

P₀为委托人上一个业绩报酬计提日的份额累计净值；

P为委托人上一个业绩报酬计提日的份额净值；

D为委托人上一个业绩报酬计提日到本次业绩报酬计提日的天数。

业绩报酬计提比例及计算方法如下：

收益率 (R)	计提比例	业绩报酬 (H) 计算方法
当 R ≤ 5.4%	0	H=0
当 R > 5.4%	20%	H = (R - 5.4%) × 20% × A × 持有天数 / 365

A为每笔参与份额在上一个业绩报酬计提日的资产净值。

(2) 客户定向资产管理业务情况

1) 资产项目明细

项目	2012 年度	2011 年度
受托管理资金存款	73,025,672.09	
结算备付金		
存出保证金		
应收受托业务款		
受托投资	6,092,073,352.41	
其中：投资成本	6,118,499,439.36	
浮动盈亏	-26,426,086.95	
合计	6,165,099,024.50	

2) 负债项目明细

项目	2012 年度	2011 年度
受托管理资金	6,165,000,000.00	
应付受托业务款	99,024.50	
合计	6,165,099,024.50	

45. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资活动有关的现金

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
收回保证金		33,156,074.75
政府补助	11,571,056.09	29,683,965.00
其他业务收入	8,602,842.50	5,946,615.20
代理承销证券款	43,244,602.83	
代扣代缴限售股解禁个人所得税	90,890,983.86	
其他	9,510,410.31	32,064,240.87
合计	163,819,895.59	100,850,895.82

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
融资融券客户款	210,821,948.39	
房屋租赁费	37,079,074.78	35,408,399.93
邮电通讯费	18,739,024.41	18,184,699.96
业务招待费	21,976,964.15	17,410,985.35
投资者保护基金	15,764,337.92	18,898,344.08
代垫基金公司筹建期支出	16,840,000.00	15,000,000.00
存出保证金	73,048,179.44	
其他	132,546,185.10	106,980,187.59
合计	526,815,714.19	211,882,616.91

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
处置抵债资产收到的现金		91,598,039.36
处置固定资产收到的现金	530,633.93	604,547.00
合计	530,633.93	92,202,586.36

(2) 合并现金流量表补充资料

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2012 年度	2011 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	183,249,206.13	92,781,822.36
加: 资产减值准备	7,909,309.99	-5,088,409.02
投资性房地产及固定资产折旧	29,739,504.20	42,199,640.77
无形资产摊销	9,441,892.36	10,557,131.71
长期待摊费用摊销	18,618,438.09	14,137,446.88
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)	366,179.99	-35,388,768.05
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-19,075,306.53	100,441,162.10
财务费用(收益以“-”填列)	18,494.67	404,455.51
投资损失(收益以“-”填列)	-71,671,296.41	-50,539,629.60
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-17,975,289.12	26,032,713.76
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	2,754,262.08	-20,628,776.28
交易性金融资产的减少(增加以“-”填列)	-12,547,302.69	-1,893,378,225.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	51,070,799.85	-926,068,314.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	11,877,479.21	-2,224,502,289.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	193,776,371.82	-4,869,040,039.43
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	6,024,608,680.45	5,534,704,578.65
减: 现金的期初余额	5,534,704,578.65	11,006,847,586.92
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2012年度	2011年度
现金及现金等价物净增加额	489,904,101.80	-5,472,143,008.27

(3) 现金和现金等价物

项目	2012年度	2011年度
现金	6,024,608,680.45	5,534,704,578.65
其中: 库存现金	637,831.26	531,003.03
可随时用于支付的银行存款	5,361,654,384.75	5,022,444,166.86
可随时用于支付的其他货币资金		
结算备付金	662,316,464.44	511,729,408.76
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	6,024,608,680.45	5,534,704,578.65

截至2012年12月31日、2011年12月31日未作为现金及现金等价物的货币资金金额分别为5,126,165.12元、3,163,771.59元,系公司为筹建中外合资基金管理公司而专户存储的资金。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

截至2012年12月31日,河南投资集团有限公司(以下简称河南投资集团)持有公司有表决权股份占公司总股份的44.846%,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	胡智勇	16995424-8

(2) 控股股东的注册资本及其变化

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

控股股东	2011年12月31日 (万元)	本年增加	本年减少	2012年12月31日 (万元)
河南投资集团	1,200,000.00			1,200,000.00

(3) 控股股东的所持股份及其变化

控股股东	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	2012年 12月31日	2011年 12月31日	2012年 12月31日	2011年 12月31日
河南投资集团	91,195.78	91,195.78	44.846	44.846

2. 子公司

子公司情况,详见附注六、(一)所述。

3. 不存在控制关系的主要关联方

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

(二) 关联交易

1. 提供代理买卖证券服务

关联方名称	2012年	2011年
河南投资集团及其控制的企业	107,151.46	679,274.78
公司与河南投资集团的董事、监事、高级	39,288.00	64,998.91

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

管理人员及其关系密切的家庭成员		
合计	146,439.46	744,273.69

2. 其他关联关系

关联方	关联交易内容	2012年度	2011年度
安阳钢铁集团有限责任公司	投资顾问服务（注1）		3,000,000.00
河南天地置业有限公司	转让房产（注2）		109,649,900.00
河南投资集团	购入10豫投资CP01 （注3）		
河南投资集团	购入10豫投资MTN1 （注4）		
河南投资集团	购入11豫投资CP001 （注5）		50,000,000.00
河南投资集团	购入12豫投资MTN1 （注6）	80,000,000.00	
开封市商业银行股份有限公司	资金存放利息收入（注7）	13,268,778.23	
河南投资集团	研究服务收入（注8）	58,400.00	

注1. 投资顾问服务

2011年，安阳钢铁集团有限责任公司与公司签订证券投资顾问服务协议，聘请公司作为其证券投资顾问，对其理财规划提供证券投资顾问服务，公司因此取得投资咨询服务收入3,000,000.00元。

注2. 房产转让

2011年11月4日至2011年12月2日，公司在河南省产权交易中心公开挂牌交易德亿时代城95套房产和48个地下停车位，经河南华建资产评估有限公司评估，上述房产和停车位的评估价格为109,649,900.00元。公司于2011年12月7日与河南天地置业有限公司签订转让合同，转让价格为109,649,900.00元，房产原值为55,937,684.50元，扣除相关税费后的收益为35,660,354.86元，公司已收到上述转让款项。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注3. 购入10豫投资CP01

公司2010年6月30日自承销商中信银行股份有限公司买入公司股东河南投资集团有限公司发行的短期融资券作为交易性金融资产投资,该债券期限365天,票面利率3.44%。

注4. 购入10豫投资MTN1

公司2010年9月6日自承销商上海浦东发展银行股份有限公司买入公司股东河南投资集团有限公司发行的中期票据作为交易性金融资产投资,该债券期限3年,票面利率3.79%。

注5. 购入11豫投资CP001

公司2011年11月29日自承销商国家开发银行股份有限公司买入公司股东河南投资集团有限公司发行的短期融资券,该债券期限366天,票面利率5.77%。2011年度该债券已售出。

注6. 购入12豫投资MTN1

公司2012年4月19日自承销商中信银行股份有限公司买入公司股东河南投资集团有限公司发行的中期票据作为交易性金融资产投资,该债券期限5年,票面利率5.56%。

注7. 资金存放利息收入

2012年,公司存放在开封市商业银行股份有限公司的银行存款产生的利息收入为13,268,778.23元,占同类交易的比例为9.92%,其中定期存款利息收入为13,097,134.63元,活期存款利息收入为171,643.60元。截至2012年12月31日,定期存款的金额为250,000,000.00元,年利率为5.7%,期限为2012年2月6日至2013年2月6日;活期存款的余额为446.10元,执行协议利率。

注8. 研究服务收入

公司2012年向股东河南投资集团有限公司提供研究服务,收取研究服务费收入58,400.00元。

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方	2012年12月31日	2011年12月31日
安阳钢铁集团有限责任公司	200,000.00	200,000.00
中原信托有限公司	450,000.00	450,000.00

2. 关联方资金存放

关联方	2012年12月31日	2011年12月31日
开封市商业银行股份有限公司	250,000,446.10	89,649,900.00

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 关联方应收利息

关联方	2012年12月31日	2011年12月31日
开封市商业银行股份有限公司	13,062,499.98	

九、或有事项

(一) 购买国债合同纠纷案件

2010年11月20日,南阳农保协会向南阳市中级人民法院提起诉讼,诉称:公司郑州纬二路证券营业部未履行其于2004年2月18日与南阳农保协会签订的《购买国债协议》及《补充协议》,要求其返还国债资金、利息共计20,150,812.5元,并要求公司、公司南阳人民路证券营业部承担连带责任。2011年6月24日,南阳农保协会向南阳市人民法院增加诉讼请求,要求郑州纬二路证券营业部赔偿违约损失,并要求其自2009年2月19日按照5%的年利率计算至付款付清之日止。

2012年3月15日,河南省南阳市中级人民法院做出(2010)南民商初字第68号民事裁定书,法院驳回了南阳农保协会的起诉。

(二) 交通事故责任纠纷案

2010年12月14日,自然人阎丽君使用公司的车辆发生交通事故。2011年11月24日,受害人颜琪玮、李火向郑州高新技术产业开发区人民法院提起民事诉讼,要求阎丽君、中国人民财产保险股份有限公司河南分公司和公司支付赔偿金合计3,543,876.06元,2012年3月7日原告变更诉讼请求,要求支付赔偿金2,221,039.74元。

案件于2012年4月25日开庭审理,截至本财务报告报出日,案件尚未判决。根据目前案件进展,公司判断很可能为此事项支付赔偿损失1,500,000.00元,截止2012年12月31日,公司为此已经计提预计负债1,500,000.00元。

十、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汇总如下:

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	29,683,717.89
1年以上2年以内(含2年)	21,587,007.95
2年以上3年以内(含3年)	15,713,324.90
3年以上	28,707,916.43
合计	95,691,967.17

(二) 资产管理业务

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如本附注七、44、(1)所述,按照公司设立的中原证券炎黄一号精选基金集合资产管理计划管理合同的约定:在同时满足:1)委托人在推广期认购;2)委托人持有计划份额累计净值低于面值1元;3)委托人计划份额持有期满四年,或持有至因管理人原因提前中止计划时;管理人对委托人进行补偿。

补偿方式:

管理人以自有资金参与份额为限,对在推广期认购并持有计划份额满4年的委托人先行承担有限补偿亏损责任,管理人业绩报酬和自有资金参与份额收益不用于承担有限补偿亏损责任。计划成立满4年结算时,若计划份额净值+持有期累计分红 \geq 集合计划份额面值,不承担有限补偿亏损责任;若存在差额损失,即计划份额净值+持有期累计分红 $<$ 集合计划份额面值,以自有资金参与份额对应的资产净值对委托人进行有限补偿,直至补足差额或者该资产净值补偿完毕。

补偿计算:

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

截至2012年12月31日,公司持有的集合计划总份额为59,972,058.21份。

十一、资产负债表日后事项

1. 中原英石基金管理有限公司设立情况

2013年1月23日,中原英石基金管理有限公司取得上海工商行政管理局颁发的注册号为310000400702964企业法人营业执照。注册资本为人民币2亿元,其经营范围为开展基金募集、基金销售、特定客户资产管理、资产管理和中国证监会许可的其他业务。

关于中原英石基金管理有限公司发起设立前期情况,详见十三(二)所述。

2. 期后回款

其他应收款中为安石投资管理有限公司代垫投资款于2013年3月14日全部收回。

截止本报告出具日,除存在上述资产负债表日后事项外,公司无需披露的其他重大资产负债表日后事项。

十二、分部信息

公司的报告分部按照业务类型的不同,主要划分为:经纪业务分部、证券投资业务分部、投行业务分部、融资融券业务分部、期货经纪业务分部、直接投资业务分部以及其他业务分部。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012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)

2012年度报告分部(按业务)

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	期货经纪业务	直接投资业务	其他业务	抵销	合计
一、营业收入	512,204,864.05	278,420,461.86	147,436,989.64	4,576,716.68	49,994,426.53	10,051,632.63	6,613,644.93	-1,423,260.90	1,007,875,475.42
手续费及佣金净收入	409,266,504.13		147,436,989.64	0.27	38,966,388.78	4,596,350.00	6,578,025.57	-1,013,557.83	605,830,700.56
投资收益		300,267,847.14		100.00		1,941,494.23	35,619.36	36,096.93	302,281,157.66
公允价值变动收益		19,075,306.53							19,075,306.53
其他收入	102,938,359.92	-40,922,691.81		4,576,616.41	11,028,037.75	3,513,788.40		-445,800.00	80,688,310.67
二、营业支出	548,808,324.85	56,449,840.18	90,831,202.25	1,818,522.40	41,390,090.99	4,801,393.32	8,412,232.93	5,858,368.45	758,369,975.37
三、营业利润	-36,603,460.80	221,970,621.68	56,605,787.39	2,758,194.28	8,604,335.54	5,250,239.31	-1,798,588.00	-7,281,629.35	249,505,500.05
四、资产总额	8,956,126,068.93	4,077,183,805.76	1,588,319,975.07	291,432,954.98	617,330,470.99	208,763,581.25	71,144,133.16	-4,606,815,953.77	11,203,485,036.37
五、负债总额	6,635,140,463.34	4,069,074,634.40	65,858,127.76	291,432,663.41	494,363,761.80	895,939.26	75,978,808.63	-4,267,917,274.14	7,364,827,124.46
六、补充信息									
1、折旧和摊销费用	54,969,711.53	556,261.68	235,118.46	27,775.85	1,838,935.09	6,533.45	165,498.59		57,799,834.65
2、资本性支出	59,112,034.66	324,330.00	539,095.00		2,750,179.96		1,130,456.00		63,856,095.62

十三、其他重要事项

(一) 社会责任履行情况

为履行证券公司的社会责任，根据中国证监会和中国证券业协会的指导意见，突出保护投资者合法权益，打击非法证券交易，公司2012年度安排158.4万元专项资金，与河南空港雅士维传媒有限公司签署合同（编号：SOZZY005123），投放社会公益广告。2012年度安排37.8万元专项资金，与上海中上文化传播有限公司签订合同，投放社会公益广告。2012年度公司安排专项资金50万元，与南阳农运资源开发有限公司签署合同，通过广告宣传支持第七届全国农运会。2012年度公司安排专项资金200万元，与三门峡市红十字会、郑州大学、濮阳市教育局、河南大学教育发展基金会签署捐赠合同，支持教育事业发展。

(二) 发起设立中外合资基金管理公司情况

2009年11月，公司2009年度第五次临时股东大会审议通过《中原证券股份有限公司关于发起设立合资基金公司的方案》。公司作为主要发起人拟与英杰华投资集团全球服务有限公司（以下简称英杰华投资集团）共同发起设立中外合资基金管理公司，基金公司注册资本金2亿元人民币，公司占基金公司股权比例为51%，英杰华投资集团占基金公司股权比例为49%。

2012年7月，公司2012年度第五次临时股东大会会议审议通过《中原证券股份有限公司关于发起设立合资基金公司的方案》。公司拟作为主要发起人与安石投资管理有限公司（以下简称安石投资）共同发起设立中外合资基金管理公司，基金公司注册资本金为2亿元人民币，公司类型为有限责任公司，注册地址为中国上海市，公司占基金公司股权比例为51%，安石投资占基金公司股权比例为49%。

2012年7月，公司与英杰华投资集团、安石投资签署三方协议，协议规定安石投资替代和取代英杰华投资集团作为中外合资基金管理公司的发起人及由安石投资接受在股东协议约定及基金公司章程中规定的英杰华投资集团的所有权利和义务等事项，以及与此有关及由此引致的其他事宜。

2012年12月20日，取得中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1719号“关于核准设立中原英石基金管理有限公司的批复”。

十四、风险管理

报告期内，在全球货币政策严重分化、欧洲主权债务危机愈演愈烈、国内经济放缓、通胀高企等国内外宏观经济不景气影响下，国内股市成交量不断萎缩，股指屡创新低，大多数证券公司自营业务亏损，债券市场信用风险事件发生频率提高。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。

(一) 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

中原证券股份有限公司（合并）财务报表附注

2010年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

《公司法》、《证券法》及中国证监会相关规章制度的要求，建立股东大会、董事会、监事会和公司管理层组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。

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

风险控制委员会为风险控制的第二层次，负责提交全面风险控制年度报告；审议风险控制策略和重大风险控制解决方案；审议重大决策、重大风险、重大事件和重要业务流程的判断标准以及重大决策的风险评估报告；审议风险管理总部提交的风险控制评价报告；审议风险控制组织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（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、公司治理结构、内部控制制度等风险控制环境的调整建议，供公司决策参考；拟订公司的风险管理制度并协助审定各业务部门和管理部门制订相关的风险管理制度、办法、风险管理流程和风险控制指标，并在工作中不断补充、完善和更新公司的风险控制政策，逐步建立并完善公司的整体风险控制机制；辨别、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、风险报告与分析的循环处理及反馈流程；定期检测、监控、评估公司各部门对公司风险控制制度的执行情况，根据客观情况需要，对风险控制执行情况进行定期或不定期的检查，对发现的风险问题进行及时处理并执行相

中原证券股份有限公司（合并）财务报表附注

2010年1月1日至2012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）

关的报告程序；建立与各业务、管理总部及各分支机构之间在风险控制公司方面的沟通。

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。

（二）公司面临的主要风险及应对措施

1. 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，以确保公司在压力情景下仍能保持总体盈利。

（1）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，自营业务的调查研究、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。

（2）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，

中原证券股份有限公司（合并）财务报表附注

2010年1月1日至2012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）

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，利率风险敞口较小，利率变动对利润总额的影响并不重大。公司的债券投资主要为期限较短的债券品种，且主要以短期持有获取差价为主要目的，因此金融工具公允价值受利率波动影响较小，对公司权益的影响并不重大。但如果利率出现较大波动，投资者投入证券市场的资金也可能大幅变动，从而对公司的业绩产生影响。

（3）汇率风险

汇率的波动会给公司带来一定的汇兑风险。截至2012年12月31日，公司外币资产折合人民币占总资产的比例为0.10%，外币负债折合人民币占总负债的比例为0.04%，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并不重大。

2. 信用风险

信用风险是指因借款人或交易对手未履行合约责任而带来损失的风险。

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

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。截至2012年12月31日，按公允价值计算，公司交易性金融资产、可供出售金融资产中债券投资的比例为84.22%，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。

截至2012年12月31日，公司无对外担保，因此，在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，公司资产负债表日最大信用风险敞口为公司金融资产的账面金额减去相应的减值准备。公司金融资产包括货币资金、结算备付金、交易性金融资产、买入返售金融资产、应收利息、存出保证金、可供出售金融资产、应收款项、融出资金、融出证券等，资产负债表日公司（合并口径）最大信用风险敞口为107.39亿元，母公司最大信用风险敞口为100.39亿元。

3. 流动性风险

流动性风险是指资产价值在不受损失的情况下是否具有迅速变现的能力。资金的流动

中原证券股份有限公司（合并）财务报表附注

2010年1月1日至2012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）

性影响到公司偿还到期债务的能力。金融工具的流动性风险，指金融工具持有者不能以合理的价格迅速地卖出或将该工具转手而使公司遭受损失的可能性。

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。截至2012年12月31日，公司总体资产负债率为65.74%，流动比率为146.12%。公司负债主要是由经纪业务产生的代理买卖证券款，在剔除客户银行存款、结算备付金和代理买卖证券款、信用交易代理买卖证券款后的资产负债率为34.81%，流动比率为267.01%，流动性风险对公司的影响较小。

4. 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。2012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。

5. 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，如非现场开户、接受客户全权委托、聘用无证券执业资格的人员从事营销活动等，自营业务和资产管理业务中的单只持股超过监管规定比例等，投资银行业务中的保荐人未履行尽职调查义务等，投资咨询业务中的对外投资咨询活动未履行报备手续等。

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

中原证券股份有限公司（合并）财务报表附注

2010年1月1日至2012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）

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。

十五、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	2012年12月31日	2011年12月31日
按成本法核算长期股权投资	312,255,792.08	112,255,792.08
长期股权投资合计	312,255,792.08	112,255,792.08
减：长期股权投资减值准备	2,278,743.46	2,278,743.46
长期股权投资净值	309,977,048.62	109,977,048.62

(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	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日	本年现金红利
中原期货有限公司	92.55	92.55	109,561,592.08	109,561,592.08			109,561,592.08	
中原鼎盛创业投资管理有限公司	100.00	100.00	200,000,000.00		200,000,000.00		200,000,000.00	
北京理工中兴科技股份有限公司	0.0896	0.0896	1,175,300.00	1,175,300.00			1,175,300.00	
海南兴国发展控股股份有限公司	0.89	0.89	1,196,000.00	1,196,000.00			1,196,000.00	
河南省伯马(集团)股份有限公司	0.1088	0.1088	30,983.50	30,983.50			30,983.50	
河南振豫	1.1131	1.1131	284,832.64	284,832.64			284,832.64	35,619.36

中原证券股份有限公司（合并）财务报表附注

2010年1月1日至2012年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股份有限 公司							
郑州豫华 企业集团 股份有限 公司	0.0562	0.0562	7,083.86	7,083.86		7,083.86	
合计			312,255,792.08	112,255,792.08	200,000,000.00	312,255,792.08	35,619.36

2011年9月19日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准中原期货有限公司变更注册资本和股权的批复》（证监许可[2011]1488号）的批复，公司于2011年9月26日对中原期货有限公司增资3,000万元，增资后中原期货有限公司注册资本由8,000.00万元变更为11,000.00万元，其中：公司出资101,804,435.28元，占注册资本的92.55%，河南省粮油对外贸易有限公司出资8,195,564.72元，占注册资本的7.45%。本次增资业经北京兴华会计师事务所有限责任公司出具的（2011）京会兴验字第4-048号验资报告审验。

2012年1月13日，公司出资人民币2亿元整，设立全资子公司中原鼎盛创业投资管理有限公司，开展直接投资业务，本次出资业经大信会计师事务所有限公司出具的大信验字[2012]第1-0002号验资报告审验。中原鼎盛创业投资管理有限公司已于2012年2月8日办理完毕工商登记手续，并取得注册号为410000000025185企业法人营业执照。

（3）长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2011年 12月31日	本年 增加	本年 减少	2012年 12月31日
北京理工中兴科技股份有限公司	1,044,676.10			1,044,676.10
海南兴国发展控股股份有限公司	1,196,000.00			1,196,000.00
河南省伯马（集团）股份有限公司	30,983.50			30,983.50
郑州豫华企业集团股份有限公司	7,083.86			7,083.86
合计	2,278,743.46			2,278,743.46

2. 手续费及佣金净收入

（1）明细情况

项目	2012年度	2011年度
手续费及佣金收入		
证券经纪业务	466,858,680.03	704,576,163.60
证券承销业务	123,502,660.00	42,220,000.00
财务顾问业务	49,106,577.83	26,750,000.00

中原证券股份有限公司（合并）财务报表附注
 2010年1月1日至2012年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2012 年度	2011 年度
资产管理业务	7,427,168.93	5,893,887.19
投资咨询业务	29,861,803.75	9,688,965.45
保荐业务		5,500,000.00
其他	977,460.90	693,981.24
收入合计	677,734,351.44	795,322,997.48
手续费及佣金支出		
证券经纪业务	83,515,030.21	125,702,324.62
证券承销业务	7,458,355.85	11,094,362.16
财务顾问业务	17,713,892.34	3,821,216.86
资产管理业务	5,765,553.43	6,051,560.21
支出合计	114,452,831.83	146,669,463.85
手续费及佣金净收入		
证券经纪业务	383,343,649.82	578,873,838.98
证券承销业务	116,044,304.15	31,125,637.84
财务顾问业务	31,392,685.49	22,928,783.14
资产管理业务	1,661,615.50	-157,673.02
投资咨询业务	29,861,803.75	9,688,965.45
保荐业务		5,500,000.00
其他	977,460.90	693,981.24
净收入合计	563,281,519.61	648,653,533.63

(2) 财务顾问业务净收入

项目	2012 年度	2011 年度
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	12,210,590.69	11,406,286.50
并购重组财务顾问业务净收入-其他		6,813,442.81
其他财务顾问业务净收入	19,182,094.80	4,709,053.83
合计	31,392,685.49	22,928,783.14

(3) 受托客户资产管理收入

项目	2012 年度	2011 年度
----	---------	---------

中原证券股份有限公司（合并）财务报表附注
 2010年1月1日至2012年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2012 年度	2011 年度
定向资产管理业务	267,541.18	43,262.36
集合资产管理业务	7,159,627.75	5,850,624.83
合计	7,427,168.93	5,893,887.19

（4）2012 年度证券经纪业务受证券行情影响，交易量降低，较 2011 年下降 33.78%；2012 年公司证券保荐与承销业务收入大幅增加。

3. 利息净收入

（1）明细情况

项目	2012 年度	2011 年度
存放同业利息收入	119,487,341.71	119,442,295.13
买入返售证券利息收入	4,704,127.32	8,326,459.54
融资融券利息收入	4,261,350.67	
利息收入小计	128,452,819.70	127,768,754.67
客户利息支出	21,909,692.98	33,417,194.94
卖出回购证券利息支出	45,530,654.03	9,227,800.15
利息支出小计	67,440,347.01	42,644,995.09
利息净收入	61,012,472.69	85,123,759.58

卖出回购证券利息支出 2012 年度较 2011 年度增加 36,302,853.88 元，增幅 393.41%，主要原因系 2012 年度卖出回购业务规模扩大所致。

4. 投资收益

（1）明细情况

项目	2012 年度	2011 年度
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	188,396,123.84	113,310,395.50
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	712,081.40	2,857,260.23
处置交易性金融资产取得的投资收益	31,574,639.42	-125,552,761.99
处置可供出售金融资产取得的投资收益	68,982,001.42	47,682,369.37
投资股指期货取得的投资收益	10,603,001.06	
长期股权投资取得的投资收益	35,619.36	
融资融券业务证券派息	100.00	
合计	300,303,566.50	38,297,263.11

中原证券股份有限公司（合并）财务报表附注

2010年1月1日至2012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) 2012年投资收益较2011年增长262,006,303.39元，增幅684.14%。主要原因为，主要原因系2012年债券市场向好，公司扩大了债券投资规模，债券收益增加所致。

5. 业务及管理费

(1) 业务及管理费比较列示

项目	2012年度	2011年度
业务及管理费	640,817,103.10	564,465,151.50
合计	640,817,103.10	564,465,151.50

(2) 业务及管理费前十名项目明细如下

项目	2012年度	2011年度
工资	296,196,226.05	203,558,743.66
社会保险费	70,111,119.63	72,527,201.61
租赁费	37,079,074.78	34,246,437.78
固定资产折旧	27,532,481.48	40,117,705.97
住房公积金	24,069,240.65	24,208,546.68
证券投资者保护基金	21,043,572.30	13,549,197.98
长期待摊费用摊销	17,142,352.69	13,838,706.52
福利费	18,321,570.72	17,109,718.57
招待费	14,021,574.11	16,760,829.20
邮电通讯费	13,289,537.48	16,535,304.72
合计	538,806,749.89	452,452,392.69

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	2012年度	2011年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	180,733,441.97	98,014,687.52
加: 资产减值准备	9,250,432.74	-4,097,233.23
固定资产折旧	28,835,252.86	40,982,312.19
无形资产摊销	8,797,542.53	10,101,865.13
长期待摊费用摊销	18,321,570.72	13,838,706.52
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)	352,124.43	-35,388,768.05

中原证券股份有限公司（合并）财务报表附注
 2010年1月1日至2012年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-19,075,306.53	100,441,162.10
财务费用（收益以“-”填列）	18,494.67	404,455.51
投资损失（收益以“-”填列）	-69,729,802.18	-50,539,629.60
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-17,215,549.08	26,073,847.43
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	2,754,262.08	-20,628,776.28
交易性金融资产的减少（增加以“-”填列）	-12,547,302.69	-1,893,378,225.61
交易性金融负债的增加（减少以“-”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	155,080,291.09	-939,143,549.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-157,369,380.56	-2,229,273,937.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	128,206,072.05	-4,882,593,083.81
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	5,482,010,382.00	5,240,825,929.24
减：现金的期初余额	5,240,825,929.24	10,754,558,392.59
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	241,184,452.76	-5,513,732,463.35

十六、母公司其他重要事项

母公司无其他需披露的重项事项。

十七、财务报告批准

本财务报告于2013年3月15日由公司董事会批准报出。

