

中原证券股份有限公司

审计报告

大信审字 [2010] 第 1-0956 号

大信会计师事务所有限公司  
DAXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

# 目 录

● 审计报告 .....	第 3-4 页
● 财务报表 .....	第 5-16 页
● 财务报表附注 .....	第 17-55 页
● 会计师事务所营业执照、资格证书.....	第 56-62 页

# 审 计 报 告

大信审字[2010]第 1-0956 号

## 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“贵公司”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2009 年度的合并利润表、合并股东权益变动表和合并现金流量表以及合并财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

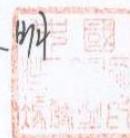
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师： 鲁慧梅 

中国注册会计师： 冯发明 

二〇一〇年三月二十日

# 合并资产负债表

编制单位：中原证券股份有限公司

2009年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
资 产：			
货币资金	八、（一）	9,859,292,165.19	5,244,794,656.20
其中：客户资金存款	八、（一）	8,138,967,553.74	3,707,866,960.61
结算备付金	八、（二）	1,949,907,461.83	1,195,936,857.33
其中：客户备付金	八、（二）	1,697,758,799.73	926,935,136.89
拆出资金			
交易性金融资产	八、（三）	1,455,592,739.66	334,135,618.72
衍生金融资产			
买入返售金融资产	八、（四）	140,000,000.00	
应收利息	八、（五）	19,139,682.47	7,319,550.00
存出保证金	八、（六）	203,186,933.78	63,013,498.56
可供出售金融资产	八、（七）	648,095.24	192,030,084.38
持有至到期投资			
长期股权投资	八、（八）	532,200.00	532,200.00
投资性房地产	八、（九）	8,817,708.71	9,343,049.99
固定资产	八、（十）	211,312,717.29	107,857,225.87
无形资产	八、（十一）	24,746,454.97	26,311,419.59
其中：交易席位费	八、（十一）	6,163,091.65	9,530,534.22
商誉	八、（十三）	7,268,756.37	7,268,756.37
递延所得税资产	八、（十二）	71,285,658.10	113,841,335.36
其他资产	八、（十四）	112,552,223.27	157,420,892.88
资产总计		14,064,282,796.88	7,459,805,145.25

法定代表人：石保上



总裁：菅明军



总会计师：朱军红



## 合并资产负债表(续)

编制单位: 中原证券股份有限公司

2009年12月31日

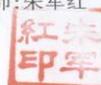
单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
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	八、(十六)	80,000,000.00	
代理买卖证券款	八、(十七)	10,014,989,192.03	4,670,652,873.86
代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、(十八)	249,827,187.38	45,756,287.44
应交税费	八、(十九)	71,352,389.62	12,852,403.83
应付利息			
预计负债	八、(二十)		35,314,287.62
长期借款			
应付债券			
递延所得税负债	八、(二十一)	18,551,331.82	
其他负债	八、(二十二)	76,439,363.04	47,227,682.12
<b>负债合计</b>		<b>10,511,159,463.89</b>	<b>4,811,803,534.87</b>
股东权益:			
股本	八、(二十三)	2,033,515,700.00	2,033,515,700.00
资本公积	八、(二十四)	255,437.48	-38,320,466.37
减: 库存股			
盈余公积	八、(二十五)	211,468,269.12	124,906,722.82
一般风险准备	八、(二十六)	211,468,269.12	124,906,722.82
交易风险准备	八、(二十七)	206,714,467.02	120,152,920.72
未分配利润	八、(二十八)	881,500,849.08	274,734,937.65
归属于母公司的股东权益		3,544,922,991.82	2,639,896,537.64
少数股东权益		8,200,341.17	8,105,072.74
<b>股东权益合计</b>		<b>3,553,123,332.99</b>	<b>2,648,001,610.38</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>14,064,282,796.88</b>	<b>7,459,805,145.25</b>

法定代表人: 石保上

总裁: 菅明军

总会计师: 朱军红



# 合并利润表

编制单位：中原证券股份有限公司

2009年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,859,271,324.69	481,445,081.31
手续费及佣金净收入	八、(二十九)	1,484,643,891.66	894,499,096.28
其中：代理买卖证券业务净收入		1,480,743,534.60	883,170,859.61
证券承销业务净收入		3,889,146.58	
受托客户资产管理业务净收入			
利息净收入	八、(三十)	105,891,149.83	80,539,960.61
投资收益（损失以“-”号填列）	八、(三十一)	-46,880,966.20	-61,985,011.20
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）	八、(三十二)	313,371,711.70	-438,999,581.05
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-11,573.86	-15,105.84
其他业务收入	八、(三十三)	2,257,111.56	7,405,722.51
二、营业支出		693,103,932.29	392,256,396.04
营业税金及附加	八、(三十四)	83,430,796.44	41,139,626.27
业务及管理费	八、(三十五)	661,805,171.02	276,342,734.37
资产减值损失	八、(三十六)	-53,866,705.92	73,511,168.58
其他业务成本	八、(三十三)	1,734,670.75	1,262,866.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,166,167,392.40	89,188,685.27
加：营业外收入	八、(三十七)	6,594,920.95	91,912,581.81
减：营业外支出	八、(三十八)	146,571.42	36,044,902.91
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		1,172,615,741.93	145,056,364.17
减：所得税费用	八、(三十九)	306,069,923.17	37,451,014.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		866,545,818.76	107,605,349.51
六、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.43	0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.43	0.07
七、其他综合收益	八、(四十)	38,575,903.85	-192,013,484.10
八、综合收益总额		905,121,722.61	-84,408,134.59

法定代表人：石保上

总裁：菅明军

总会计师：朱军红



# 合并现金流量表

编制单位：中原证券股份有限公司

2009年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
处置交易性金融资产净增加额		-787,315,100.82	-359,803,697.19
收取利息、手续费及佣金的现金		1,813,440,145.97	1,143,069,105.41
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		-60,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	九、1	5,580,130,569.71	113,178,308.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,546,255,614.86</b>	<b>896,443,716.68</b>
支付利息、手续费及佣金的现金		222,905,104.48	168,030,048.52
支付给职工以及为职工支付的现金		209,085,497.58	207,885,856.41
支付的各项税费		314,883,233.89	444,837,683.46
支付其他与经营活动有关的现金	九、1	378,353,972.88	2,728,396,891.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,125,227,808.83</b>	<b>3,549,150,479.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,421,027,806.03</b>	<b>-2,652,706,762.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		545,462.94	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>545,462.94</b>	
投资支付的现金			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,329,278.44	98,480,821.64
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>83,329,278.44</b>	<b>98,480,821.64</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-82,783,815.50</b>	<b>-98,480,821.64</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			173,135,000.00
发行债券收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>173,135,000.00</b>
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			103,379,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>103,379,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>69,756,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-11,573.86</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,338,232,416.67</b>	<b>-2,681,431,584.46</b>
加：年初现金及现金等价物余额		6,411,871,527.25	9,093,303,111.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,750,103,943.92</b>	<b>6,411,871,527.25</b>

法定代表人：石保土

总裁：菅明军

总会计师：朱军红



# 合并股东权益变动表

2009年度

单位：人民币元

项 目	行次	本 期 金 额							少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1	2,033,515,700.00	-38,320,466.37		125,007,416.33	125,007,416.33	120,253,614.23	275,439,792.25	8,105,072.74	2,649,008,545.51
加：会计政策变更	2									
前期差错更正	3				-100,693.51	-100,693.51	-100,693.51	-704,854.60		-1,006,935.13
二、本年期初余额	5	2,033,515,700.00	-38,320,466.37		124,906,722.82	124,906,722.82	120,152,920.72	274,734,937.65	8,105,072.74	2,648,001,610.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		38,575,903.85		86,561,546.30	86,561,546.30	86,561,546.30	606,765,911.43	95,268.43	905,121,722.61
（一）净利润	7							866,450,550.33	95,268.43	866,545,818.76
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	8		38,575,903.85							38,575,903.85
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	9		51,434,538.47							51,434,538.47
（1）计入所有者权益的金额	10		21,795.24							21,795.24
（2）转入当期损益的金额	11		51,412,743.23							51,412,743.23
2.现金流量套期工具公允价值变动净额	12									
（1）计入所有者权益的金额	13									
（2）转入当期损益的金额	14									
3.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	15									
4.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	16		-12,858,634.62							-12,858,634.62
5.其他	17									
上述（一）和（二）小计	18		38,575,903.85					866,450,550.33	95,268.43	905,121,722.61
（三）所有者投入和减少资本	19									
1.所有者投入资本	20									
2.股份支付计入所有者权益的金额	21									
3.其他	22									
（四）利润分配	23									
1.提取盈余公积	24				86,561,546.30	86,561,546.30	86,561,546.30	-259,684,638.90		
2.提取一般风险准备	25				86,561,546.30	86,561,546.30	86,561,546.30	-86,561,546.30		
3.提取交易风险准备	26							-86,561,546.30		
4.对所有者的分配	27									
5.其他	28									
（五）所有者权益内部结转	29									
1.资本公积转增资本	30									
2.盈余公积转增资本	31									
3.盈余公积弥补亏损	32									
4.一般风险弥补亏损	33									
5.其他	34									
四、本期末余额		2,033,515,700.00	255,437.48		211,468,269.12	211,468,269.12	206,714,467.02	881,500,849.08	8,200,341.17	3,553,123,332.99

法定代表人：石保上

总账：曹明军

总会计师：朱军红



## 合并股东权益变动表 (续)

2009年度

单位：人民币元

项 目	行次	上 期 金 额									
		实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	归属于母公司所有者权益	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	1,033,790,000.00	153,693,017.73		113,071,570.01	113,071,570.01	108,317,767.91	796,254,792.19	8,290,630.03	2,325,489,347.88	
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3				931,381.38	931,381.38	931,381.38	6,505,252.95		9,299,397.09	
二、本年初余额	5	1,033,790,000.00	153,693,017.73		114,002,951.39	114,002,951.39	109,249,149.29	802,760,045.14	8,290,630.03	2,335,788,744.97	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	999,725,700.00	-192,013,484.10		10,903,771.43	10,903,771.43	10,903,771.43	-528,025,107.49	-185,557.29	312,212,865.41	
(一) 净利润	7							107,790,906.80	-185,557.29	107,605,349.51	
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	8		-192,013,484.10							-192,013,484.10	
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	9		-204,866,669.91							-204,866,669.91	
(1) 计入所有者权益的金额	10		-51,412,743.23							-51,412,743.23	
(2) 转入当期损益的金额	11		-153,453,926.68							-153,453,926.68	
2.现金流量套期工具公允价值变动净额	12										
(1) 计入所有者权益的金额	13										
(2) 转入当期损益的金额	14										
3.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	15										
4.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	16		12,853,185.81							12,853,185.81	
5.其他	17										
上述(一)和(二)小计	18		-192,013,484.10					107,790,906.80	-185,557.29	-84,408,134.59	
(三)所有者投入和减少资本	19	500,000,000.00								500,000,000.00	
1.所有者投入资本	20	500,000,000.00								500,000,000.00	
2.股份支付计入所有者权益的金额	21										
3.其他	22										
(四)利润分配	23				10,903,771.43	10,903,771.43	10,903,771.43	-136,090,314.29		-103,379,000.00	
1.提取盈余公积	24				10,903,771.43	10,903,771.43		-10,903,771.43			
2.提取一般风险准备	25							-10,903,771.43			
3.提取交易风险准备	26						10,903,771.43	-10,903,771.43			
4.对所有者权益的分配	27							-103,379,000.00		-103,379,000.00	
5.其他	28							-499,725,700.00			
(五)所有者权益内部结转	29	499,725,700.00									
1.资本公积转增资本	30										
2.盈余公积转增资本	31										
3.盈余公积弥补亏损	32										
4.一般风险弥补亏损	33										
5.其他	34	499,725,700.00						-499,725,700.00			
四、本期末余额		2,033,515,700.00	-38,320,466.37		124,906,722.82	124,906,722.82	120,152,920.72	274,734,937.65	8,105,072.74	2,648,001,610.38	

法定代表人：石保上

总裁：曹明军

总会计师：朱军红



# 中原证券股份有限公司 母公司资产负债表

编制单位：中原证券股份有限公司

2009年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
资 产：			
货币资金		9,712,899,623.91	5,152,708,826.30
其中：客户资金存款		8,061,982,986.29	3,674,976,874.14
结算备付金		1,890,811,778.73	1,167,076,871.05
其中：客户备付金		1,638,663,116.63	898,075,150.61
拆出资金			
交易性金融资产		1,455,592,739.66	334,135,618.72
衍生金融资产			
买入返售金融资产		140,000,000.00	
应收利息		19,139,682.47	7,319,550.00
存出保证金		141,632,973.33	47,811,972.21
可供出售金融资产		648,095.24	192,030,084.38
持有至到期投资			
长期股权投资		80,093,792.08	80,093,792.08
投资性房地产		8,817,708.71	9,343,049.99
固定资产		208,385,349.81	104,080,122.41
无形资产		23,635,588.44	25,067,286.45
其中：交易席位费		6,163,091.65	9,530,534.22
递延所得税资产		71,174,229.31	113,599,490.80
其他资产		110,163,240.05	155,615,634.01
资产总计		13,862,994,801.74	7,388,882,298.40

法定代表人：石保上



总裁：菅明军



总会计师：朱军红



## 母公司资产负债表(续)

编制单位：中原证券股份有限公司

2009年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
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		80,000,000.00	
代理买卖证券款		9,824,414,228.87	4,608,155,856.32
代理承销证券款			
应付职工薪酬		249,797,287.43	45,619,793.34
应交税费		70,900,146.96	12,757,333.34
应付利息			
预计负债			35,314,287.62
长期借款			
应付债券			
递延所得税负债		18,551,331.82	
其他负债		73,997,094.68	45,891,682.66
<b>负债合计</b>		<b>10,317,660,089.76</b>	<b>4,747,738,953.28</b>
股 东 权 益：			
股本		2,033,515,700.00	2,033,515,700.00
资本公积		255,437.48	-38,320,466.37
减：库存股			
盈余公积		211,468,269.12	124,906,722.82
一般风险准备		211,468,269.12	124,906,722.82
交易风险准备		206,714,467.02	120,152,920.72
未分配利润		881,912,569.24	275,981,745.13
<b>股东权益合计</b>		<b>3,545,334,711.98</b>	<b>2,641,143,345.12</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>13,862,994,801.74</b>	<b>7,388,882,298.40</b>

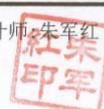
法定代表人：石保上



总裁：菅明军



总会计师：朱军红



## 母 公 司 利 润 表

编制单位：中原证券股份有限公司

2009年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,837,515,322.65	469,168,315.27
手续费及佣金净收入		1,465,252,010.10	883,871,855.91
其中：代理买卖证券业务净收入		1,461,351,653.04	883,170,859.61
证券承销业务净收入		3,889,146.58	
受托客户资产管理业务净收入			
利息净收入		103,527,029.35	78,890,434.94
投资收益（损失以“-”号填列）		-46,880,966.20	-61,985,011.20
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）		313,371,711.70	-438,999,581.05
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-11,573.86	-15,105.84
其他业务收入		2,257,111.56	7,405,722.51
二、营业支出		672,331,515.77	378,414,279.15
营业税金及附加		82,360,511.85	40,550,985.30
业务及管理费		643,082,332.18	263,618,170.62
资产减值损失		-53,876,404.88	73,513,618.44
其他业务成本		765,076.62	731,504.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,165,183,806.88	90,754,036.12
加：营业外收入		6,511,734.95	91,912,264.68
减：营业外支出		140,571.42	36,044,847.68
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		1,171,554,970.41	146,621,453.12
减：所得税费用		305,939,507.40	37,583,738.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		865,615,463.01	109,037,714.28
六、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.43	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.43	0.07
六、其他综合收益		38,575,903.85	-192,013,484.10
七、综合收益总额		904,191,366.86	-82,975,769.82

法定代表人：石保上

总裁：菅明军

总会计师：朱军红





## 母 公 司 现 金 流 量 表

编制单位：中原证券股份有限公司

2009年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
处置交易性金融资产净增加额		-787,315,100.82	-359,803,697.19
收取利息、手续费及佣金的现金		1,791,684,143.93	1,130,792,339.37
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		-60,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金		5,451,438,635.70	99,598,970.51
经营活动现金流入小计		6,395,807,678.81	870,587,612.69
支付利息、手续费及佣金的现金		222,905,104.48	168,030,048.52
支付给职工以及为职工支付的现金		201,298,820.40	203,148,580.09
支付的各项税费		313,624,564.45	443,841,593.92
支付其他与经营活动有关的现金		292,782,771.83	2,713,755,737.70
经营活动现金流出小计		1,030,611,261.16	3,528,775,960.23
经营活动产生的现金流量净额		5,365,196,417.65	-2,658,188,347.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		544,962.94	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		544,962.94	
投资支付的现金			30,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,804,101.44	92,552,766.64
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		81,804,101.44	122,552,766.64
投资活动产生的现金流量净额		-81,259,138.50	-122,552,766.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			173,135,000.00
发行债券收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			173,135,000.00
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			103,379,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			103,379,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			69,756,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,573.86	
五、现金及现金等价物净增加额		5,283,925,705.29	-2,710,985,114.18
加：年初现金及现金等价物余额		6,319,785,697.35	9,030,770,811.53
六、期末现金及现金等价物余额		11,603,711,402.64	6,319,785,697.35

法定代表人：石保上

总裁：普明军

总会计师：朱军红



## 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2009年度

本期金额

上期金额

本期金额

上期金额

本期金额

上期金额

本期金额

上期金额

本期金额

项 目	行次	实收资本	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	2,033,515,700.00	-38,320,466.37		125,007,416.33	120,253,614.23		276,686,599.73	2,642,150,280.25
加：会计政策变更	2								
前期差错更正	3				-100,693.51	-100,693.51		-704,854.60	-1,006,935.13
二、本年初余额	5	2,033,515,700.00	-38,320,466.37		124,906,722.82	120,152,920.72		275,981,745.13	2,641,143,345.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		38,575,903.85		86,561,546.30	86,561,546.30		605,930,824.11	904,191,366.86
（一）净利润	7							865,615,463.01	865,615,463.01
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	8		38,575,903.85						38,575,903.85
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	9		51,434,538.47						51,434,538.47
（1）计入所有者权益的金额	10		21,795.24						21,795.24
（2）转入当期损益的金额	11		51,412,743.23						51,412,743.23
2.现金流量套期工具公允价值变动净额	12								
（1）计入所有者权益的金额	13								
（2）转入当期损益的金额	14								
3.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	15								
4.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	16		-12,858,634.62						-12,858,634.62
5.其他	17								
上述（一）和（二）小计	18		38,575,903.85					865,615,463.01	904,191,366.86
（三）所有者投入和减少资本	19								
1.所有者投入资本	20								
2.股份支付计入所有者权益的金额	21								
3.其他	22								
（四）利润分配	23				86,561,546.30	86,561,546.30		-259,684,638.90	
1.提取盈余公积	24				86,561,546.30			-86,561,546.30	
2.提取一般风险准备	25					86,561,546.30		-86,561,546.30	
3.提取交易风险准备	26								
4.对所有者的分配	27								
5.其他	28								
（五）所有者权益内部结转	29								
1.资本公积转增资本	30								
2.盈余公积转增资本	31								
3.盈余公积弥补亏损	32								
4.一般风险弥补亏损	33								
5.其他	34								
四、本期末余额		2,033,515,700.00	255,437.48		211,468,269.12	211,468,269.12	206,714,467.02	881,912,569.24	3,545,334,711.98

法定代表人：石保上

总 裁：曹明军

总会计师：朱平红



母公司股东权益变动表(续)

单位:人民币元

2009年度

编制单位:中原证券股份有限公司

项目	行次	实收资本	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	1,033,790,000.00	153,693,017.73		113,071,570.01	113,071,570.01	106,317,767.91	796,254,792.19	2,318,198,717.85
加:会计政策变更	2								
前期差错更正	3				931,381.38	931,381.38	931,381.38	6,505,252.95	9,299,397.09
二、本年初余额	5	1,033,790,000.00	153,693,017.73		114,002,951.39	114,002,951.39	109,249,149.29	802,760,045.14	2,327,498,114.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	999,725,700.00	-192,013,484.10		10,903,771.43	10,903,771.43	10,903,771.43	-526,778,300.01	313,695,230.18
(一)净利润	7							109,037,714.28	109,037,714.28
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	8		-192,013,484.10					-192,013,484.10	-192,013,484.10
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	9		-204,866,669.91						-204,866,669.91
(1)计入所有者权益的金额	10		-51,412,743.23						-51,412,743.23
(2)转入当期损益的金额	11		-153,453,926.68						-153,453,926.68
2.现金流量套期工具公允价值变动净额	12								
(1)计入所有者权益的金额	13								
(2)转入当期损益的金额	14								
3.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	15								
4.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	16		12,853,185.81						12,853,185.81
5.其他	17								
上述(一)和(二)小计	18		-192,013,484.10					109,037,714.28	-82,975,769.82
(三)所有者投入和减少资本	19	500,000,000.00							500,000,000.00
1.所有者投入资本	20	500,000,000.00							500,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	21								
3.其他	22								
(四)利润分配	23				10,903,771.43	10,903,771.43	10,903,771.43	-136,090,314.29	-103,379,000.00
1.提取盈余公积	24				10,903,771.43	10,903,771.43		-10,903,771.43	
2.提取一般风险准备	25					10,903,771.43		-10,903,771.43	
3.提取交易风险准备	26						10,903,771.43	-10,903,771.43	
4.对所有者的分配	27							-103,379,000.00	-103,379,000.00
5.其他	28								
(五)所有者权益内部结转	29	499,725,700.00						-499,725,700.00	
1.资本公积转增资本	30								
2.盈余公积转增资本	31								
3.盈余公积弥补亏损	32								
4.一般风险弥补亏损	33	499,725,700.00						-499,725,700.00	
5.其他	34	2,033,615,700.00	-38,320,466.37		124,906,722.82	124,906,722.82	120,152,920.72	275,981,745.13	2,841,143,345.12
四、本期末余额									

法定代表人:石保土

总裁:曹明军

财务总监:朱亚红



# 中原证券股份有限公司

## 2009 年度合并财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

中原证券股份有限公司(以下简称公司)是在原河南财政证券公司、安阳市信托投资公司证券营业部合并重组的基础上, 联合其他符合条件的公司增资扩股组建而成。公司于 2002 年 11 月 8 日登记注册, 并经河南省工商行政管理局批准, 领取了注册号为 41000010000009831 的企业法人营业执照。公司原注册资本人民币 1,033,790,000.00 元, 2008 年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以证监许可【2008】94 号文件核准增加股本人民币 999,725,700.00 元, 其中全体股东货币出资人民币 500,000,000.00 元, 未分配利润转增股本人民币 499,725,700.00 元。公司增资后的注册资本人民币 2,033,515,700.00 元, 股本人民币 2,033,515,700.00 元。增资结果已经中瑞岳华会计师事务所中瑞岳华验字【2008】第 2141 号验资确认。

公司目前证券营业网点数量 42 家, 分公司 1 家。拥有控股期货经纪公司 1 家, 下属期货营业部网点 4 家。公司员工人数 1412 人, 其中高级管理人员 10 人。

公司注册地址: 郑州市经三路 15 号广汇国际贸易大厦;

公司法定代表人: 石保上;

公司经营范围: 证券经纪; 证券投资咨询; 与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问; 证券承销与保荐; 证券自营; 证券资产管理; 证券投资基金代销; 中国证监会批准的其他业务。

### 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 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1. 会计年度

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### 2. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 3. 记账基础

公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

#### 4. 计量属性

公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，公司将予以特别说明。

#### 5. 现金及现金等价物

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 6. 外币交易

公司对发生的外币业务，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合本位币入账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用原记账汇率折算，不改变其记账本位币金额。

外币汇兑损益，除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

#### 7. 金融资产的分类和计量

金融资产在初始确认时划分为下列四类：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、可供出售金融资产。

### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。此类金融资产采取公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。公司自营部门在董事会授权范围内进行自营操作，其从公开流通市场购入的证券划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；除非有书面证据证明公司持有其目的并非为赚取差价，根据其持有目的将其划分为持有至到期投资或可供出售金融资产。

### **(2) 持有至到期投资**

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，但已经被重分类为其他金融资产类别的非衍生金融资产除外。此类金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

### **(3) 贷款和应收款项**

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。此类金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

### **(4) 可供出售金融资产**

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被分类为上述三种类别的非衍生金融资产。此类金融资产采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入；其公允价值变动计入资本公积，在该投资终止确认或被认定发生减值时，将原直接计入所有者权益的对应部分转出，计入当期损益。

### **(5) 金融资产的重分类**

将未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资产的金额，相对于该类投资在出售或重分类前的总额较大时，将其剩余部分转入可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到

期投资。

## **8. 公允价值的计量**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，公司采用合理的估值技术确定其公允价值，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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## **9. 金融资产减值的计量**

公司于资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### **(2) 可供出售金融资产**

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

## **10. 应收账款坏账准备**

(1) 对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，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；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。单项金额重大是指应收款项金额1000万

元以上。

(2) 应收款项坏账准备的具体提取比例：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.50
1—2 年 (含 2 年)	5.00
2—3 年 (含 3 年)	10.00
3—4 年 (含 4 年)	20.00
4—5 年 (含 5 年)	30.00
5 年以上	50.00

(3) 如果某项应收款项的可回收性与其他应收款项存在明显的差别，导致按照上述标准计提坏账准备无法真实反映其可回收金额的，将采用个别认定法计提坏账准备。

## 11. 金融负债的确认和计量

金融负债于初始确认时以公允价值计量，划分为以下两类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。此类金融负债按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## 12. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资的分类、确认和计量

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，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（以下简称“其他股权投资”）。

### (2) 长期股权投资的初始计量

企业合并形成的长期股权投资，按照下列原则确定其初始投资成本：非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以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作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

其他方式取得的长期股权投资按照实际支付的购买价款、发行权益性证券的公允价值等确定初始投资成本。

### **(3) 长期股权投资的后续计量**

公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。

对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资采用权益法核算。

### **(4) 长期股权投资的收益确认方法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。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。确认投资收益仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## **13. 投资性房地产的计量**

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。某项房地产，部分用于赚取租金或资本增值、部分用于经营管理，能够单独计量和出售的、用于赚取租金或资本增值的部分，应确认为投资性房地产；不能够单独计量和出售的、用于赚取租金或资本增值的部分，不确认为投资性房地产。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

公司对投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

公司于每年年度终了，对投资性房地产的使用寿命，预计净残值和折旧方法进行复核，如果存在减值迹象，应当估计其可回收金额，计提减值准备。

## **14. 固定资产**

固定资产指公司为经营管理持有的，单位价值在 2000 元以上，使用寿命在一年以上的有形资产。

固定资产以实际成本计价，采用年限平均法按月计提折旧。各类固定资产残值率、预计使用年限和年折旧率如下：

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	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	5.00	5.00	19.00

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命，预计净残值和折旧方法进行复核，如果存在减值迹象，应当估计其可回收金额，计提减值准备。

## 15. 在建工程

公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16. 无形资产

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使

用权、软件系统等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **17. 抵债资产的核算方法**

抵债资产是指债务重组取得的债务人用以抵债的非现金资产，该项资产尚未转为公司自用。抵债资产按其公允价值入账，并将重组债权的账面价值与该抵债资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

#### **18. 买入返售与卖出回购款项的核算方法**

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），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）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。

## **19. 商誉**

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有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。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

## **20. 长期待摊费用**

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。

## **21. 一般风险准备计提**

根据《金融企业财务规则》及其实施指南的要求，公司按照弥补亏损后的税后利润的10%计提一般风险准备金，用于弥补证券交易的损失。

## **22. 交易风险准备计提**

根据《证券法》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，公司按照税后利润的10%计提交易风险准备金，用于弥补证券交易损失。

## **23. 营业收入确认原则**

收入是在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。公司按照权责发生制原则确认收入，公司收入主要包括手续费及佣金收入、利息收入、投资收益、公允价值变动损益和其他业务收入等。

### **(1) 手续费及佣金收入**

代理客户买卖证券的手续费收入，在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入；手续费收取的依据和标准为根据成交金额及代买卖的证券品种按相应的费率收取。

证券承销业务收入，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。

发行保荐、财务顾问业务：按照劳务收入的确认原则，区分提供劳务交易结果能否可靠估计进行确认。

### **(2) 利息收入**

在相关的收入能够可靠计量，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。

### **(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，取得的价款及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额与该金融资产账面价值的差额，计入投资收益。

### **(4) 公允价值变动损益**

公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债等在资产负债表日因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。出售以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债等时，将原计入该金融资产、金融负债的公允价值变动从公允价值变动损益转入投资收益。

### **(5) 其他业务收入**

其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入，在同时满足：收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入公司、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的条件下，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认当期收入。

## **24. 所得税**

所得税费用包括当期所得税费用和递延所得税费用。除由于企业合并产生的递延所得税调整商誉，或因直接计入所有者权益的交易或者事项产生的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

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，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。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額是依据管理层批准的经营计划确定。

资产负债表日，公司对递延所得税资产和递延所得税负债按照税法规定、根据预期收

回该资产或清偿该负债期间的税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债重新计量，除直接所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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的利益，相应减记递延所得税资产的账面价值。

## 25. 分部报告

地区分部是指公司及其子公司内可区分的、能够在一个特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。业务分部是指公司内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分，该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。

公司以业务分部为主要报告形式。分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

## 五、会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

### （一）报告期会计政策变更

公司本期无会计政策变更事项。

### （二）报告期会计估计变更

公司本期无会计估计变更事项。

### （三）重大前期差错更正

调整事项内容	法定盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	备注
调整 2008 年所得税费用	25,449.95	25,449.95	25,449.95	178,149.63	注 1
调整 2008 年营业税金及附加	-126,143.46	-126,143.46	-126,143.46	-883,004.23	注 2
合 计	-100,693.51	-100,693.51	-100,693.51	-704,854.60	

注：1、公司依据河南天健税务师事务所有限责任公司“豫天健税（2009）企汇鉴字第 056 号”所得税汇算报告对 2008 年所得税费用进行了更正，调增应纳税所得额 2,443,643.51 元；应付工资薪酬暂时性差异计提递延所得税资产，调减递延所得税费用 2,813,678.02 元；公司营业部自查 2008 年所得税费用，调增应纳税所得额 115,535.03 元，根据上述调整事项，相应调增未分配利润 178,149.63 元，调增法定盈余公积、一般风险准备和交易风险准备 25,449.95 元；

2、公司依据中华人民共和国国务院令 540 号《中华人民共和国营业税暂行条例》及其实施细则以及财税【2003】16 号《财政部 国家税务总局关于营业税若干政策问题的通知》的相关规定，调增营业税金及附加 1,261,434.61

元，相应调减法定盈余公积、一般风险准备和交易风险准备 126,143.46 元。

## 六、税项

### (一) 本公司主要应纳税项及税率列示如下：

税 种	计税依据	税率
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应缴营业税额	7%
教育费附加	应缴营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
其他税项	按国家规定计缴	

注：根据国税发[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》的通知，企业实行“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。

## 七、企业合并及合并财务报表

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。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。

子公司与本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，按照本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，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

纳入合并范围内子公司的基本情况：

公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	净投资余额	持股比例	表决权比例
中原期货经纪有限公司	河南郑州市纬四路东段未来大厦公寓楼1807号	71092484-9	期货代理	80,000,000.00	商品期货经纪业务；金融期货经纪	79,561,592.08	79,561,592.08	89.76%	89.76%

## 八、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
库存现金：			589,167.90			479,640.39
人民币	589,167.90	1.00	589,167.90	479,640.39	1.00	479,640.39
银行存款：			9,858,702,997.29			4,744,315,015.81
其中：公司自有存款			1,719,735,443.55			1,036,448,055.20
人民币	1,713,367,196.43	1.00	1,713,367,196.43	1,036,448,055.20	1.00	1,036,448,055.20
美 元	932,639.22	6.8282	6,368,247.12			
客户资金存款			8,138,967,553.74			3,707,866,960.61
人民币	8,138,568,745.12	1.00	8,138,568,745.12	3,707,866,960.61	1.00	3,707,866,960.61
美 元	25,801.91	6.8282	176,180.60			
港 币	252,848.47	0.8805	222,628.02			
其他货币资金：						500,000,000.00
人民币				500,000,000.00	1.00	500,000,000.00
合 计			9,859,292,165.19			5,244,794,656.20

注：货币资金较去年增长 87.98%，主要系本年证券行情较好，客户资金存款增加所致。

## (二) 结算备付金

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
公司备付金：			252,148,662.10			269,001,720.44
其中：人民币	252,148,662.10	1.00	252,148,662.10	269,001,720.44	1.00	269,001,720.44
客户备付金：			1,697,758,799.73			926,935,136.89
其中：人民币	1,697,047,788.30	1.00	1,697,047,788.30	926,935,136.89	1.00	926,935,136.89
美 元	75,057.74	6.8282	512,509.26			
港 币	225,447.68	0.8805	198,502.17			
合 计			1,949,907,461.83			1,195,936,857.33

## (三) 交易性金融资产

项 目	期末余额		期初余额	
	成本	公允价值	成本	公允价值
债券	676,861,872.94	670,625,715.00	95,216,895.00	95,544,315.00
股票	494,547,334.69	558,561,024.66	468,106,903.39	222,192,303.72
基金	210,000,000.00	226,406,000.00	10,000,000.00	16,399,000.00
合 计	1,381,409,207.63	1,455,592,739.66	573,323,798.39	334,135,618.72

注：交易性金融资产较去年增长 335.63%，主要系公司自营投资规模增加所致。

## (四) 买入返售金融资产

### 1. 买入返售金融资产按类别列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
债券	140,000,000.00	
减：减值准备		
买入返售金融资产账面价值	140,000,000.00	

**2. 买入返售金融资产按交易对手列示如下：**

项 目	期末余额	期初余额
同业	140,000,000.00	

**(五) 应收利息**

**1. 应收利息按类别列示如下：**

项 目	期末余额	期初余额
应收债券利息	19,139,682.47	5,667,050.00
应收存款利息		1,652,500.00
合 计	19,139,682.47	7,319,550.00

**2. 应收利息按账龄列示如下：**

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	19,139,682.47	100.00	7,319,550.00	100.00
合 计	19,139,682.47	100.00	7,319,550.00	100.00

注：应收利息较去年增长 161.49%，主要系公司债券投资增加所致。

**(六) 存出保证金**

项 目	期末余额	期初余额
一、交易保证金	190,834,498.60	49,271,181.70
深圳证券交易所	129,280,538.15	34,069,655.35
郑州商品交易所	16,678,304.35	2,154,791.30
大连商品交易所	14,601,513.45	11,593,377.95
上海期货交易所	30,274,142.65	1,453,357.10
二、履约保证金	10,136,795.18	12,892,316.86
上海证券交易所	4,136,795.18	4,222,140.26
深圳证券交易所	6,000,000.00	8,670,176.60
三、其他保证金	2,215,640.00	850,000.00
上海证券交易所	2,215,640.00	850,000.00
合 计	203,186,933.78	63,013,498.56

注：存出保证金较去年增长 222.45%，主要系经纪业务交易量增加所致。

## (七) 可供出售金融资产

### 1、可供出售金融资产分类列示如下：

项 目	期末余额		期初余额	
	成本	公允价值	成本	公允价值
股票投资	626,300.00	648,095.24	181,401,986.32	116,857,684.93
债券投资			60,000,000.00	65,051,730.00
信托投资			71,123,689.55	10,120,669.45
合 计	626,300.00	648,095.24	312,525,675.87	192,030,084.38

### 2、可供出售资产减值准备列示如下：

项 目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
百瑞恒益三号	55,449,302.95			55,449,302.95	
百瑞恒益四号	5,553,717.15			5,553,717.15	
中国太保	8,079,828.16			8,079,828.16	
合 计	69,082,848.26			69,082,848.26	

## (八) 长期股权投资

### 1. 长期股权投资列示如下：

项 目	期初余额		本期增加额	本期减少额	期末余额	
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
其他股权投资	2,694,200.00	2,162,000.00			2,694,200.00	2,162,000.00
合 计	2,694,200.00	2,162,000.00			2,694,200.00	2,162,000.00

### 2. 长期股权投资明细列示如下：

被投资单位	持股比例(%)	初始金额	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	分回红利
海南中兴实业	0.0896	1,175,300.00	1,175,300.00			1,175,300.00	
海南兴国发展	0.89	1,196,000.00	1,196,000.00			1,196,000.00	
河南伯马		30,983.50	30,983.50			30,983.50	
振豫石油		284,832.64	284,832.64			284,832.64	
豫华股份		7,083.86	7,083.86			7,083.86	
合 计		2,694,200.00	2,694,200.00			2,694,200.00	

### 3. 长期投资减值准备列示如下：

被投资单位	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		本期计提	其他增加	本期转销	其他减少	
海南中兴实业	966,000.00					966,000.00
海南兴国发展	1,196,000.00					1,196,000.00
合计	2,162,000.00					2,162,000.00

### (九) 投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
一、原价合计	12,454,165.26			12,454,165.26
房屋及建筑物	12,454,165.26			12,454,165.26
二、累计折旧及累计摊销合计	3,111,115.27	525,341.28		3,636,456.55
房屋及建筑物	3,111,115.27	525,341.28		3,636,456.55
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋及建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计	9,343,049.99			8,817,708.71
房屋及建筑物	9,343,049.99			8,817,708.71

### (十) 固定资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
一、原价合计	218,270,737.61	130,162,501.66	7,120,137.22	341,313,102.05
其中：房屋及建筑物	59,468,886.02	101,293,514.23		160,762,400.25
电子及机器设备	127,290,080.83	17,797,768.03	4,232,808.43	140,855,040.43
交通运输设备	15,393,844.96	7,837,127.07	1,825,570.39	21,405,401.64
其他设备	16,117,925.80	3,234,092.33	1,061,758.40	18,290,259.73
二、累计折旧合计	110,413,511.74	26,194,046.27	6,607,173.25	130,000,384.76
其中：房屋及建筑物	12,159,742.77	2,430,614.84		14,590,357.61
电子及机器设备	78,436,370.41	17,835,962.39	4,006,438.43	92,265,894.37
交通运输设备	9,437,548.07	2,490,593.54	1,572,622.81	10,355,518.80
其他设备	10,379,850.49	3,436,875.50	1,028,112.01	12,788,613.98
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
电子及机器设备				

交通运输设备				
其他设备				
四、固定资产账面价值合计	107,857,225.87			211,312,717.29
其中：房屋及建筑物	47,309,143.25			146,172,042.64
电子及机器设备	48,853,710.42			48,589,146.06
交通运输设备	5,956,296.89			11,049,882.84
其他设备	5,738,075.31			5,501,645.75

注：1、公司上海大连西路证券营业部3楼18套房屋，房产期末原值5,826,167.87元，净值4,164,002.07元，尚未办理产权过户，户名为河南证券有限责任公司；

2、公司位于河源市新区的富景花园55号、57号和红星路2号商住楼1-5门面房，三处房产合计建筑面积1271.88平方米，期末合计账面原值3,124,999.70元，净值2,450,531.75元，尚未办理产权过户，户名为河南财政证券公司；

3、公司本期新购置的郑东新区中油大厦房产，该房产期末原值92,360,680.00元，净值92,116,586.26元，产权证正在办理中。

## (十一) 无形资产

### 1. 无形资产原价、累计摊销、减值及账面价值

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	55,019,249.51	5,753,733.00		60,772,982.51
交易席位费	31,274,950.00			31,274,950.00
软件	23,346,299.51	4,943,733.00		28,290,032.51
其他	398,000.00	810,000.00		1,208,000.00
二、累计摊销合计	28,707,829.92	7,318,697.62		36,026,527.54
交易席位费	21,744,415.78	3,367,442.57		25,111,858.35
软件	6,956,780.81	3,458,655.21		10,415,436.02
其他	6,633.33	492,599.84		499,233.17
三、无形资产减值准备累计金额合计				
交易席位费				
软件				
其他				
三、无形资产账面价值合计	26,311,419.59			24,746,454.97
交易席位费	9,530,534.22			6,163,091.65
软件	16,389,518.70			17,874,596.49
其他	391,366.67			708,766.83

### 2. 交易席位费

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
一、原价合计	31,274,950.00			31,274,950.00
上海证券交易所	19,462,500.00			19,462,500.00
A 股	19,462,500.00			19,462,500.00
B 股				
深圳证券交易所	11,812,450.00			11,812,450.00
A 股	11,812,450.00			11,812,450.00
B 股				
二、累计摊销合计	21,744,415.78	3,367,442.57		25,111,858.35
上海证券交易所	13,544,805.75	2,088,011.32		15,632,817.07
A 股	13,544,805.75	2,088,011.32		15,632,817.07
B 股				
深圳证券交易所	8,199,610.03	1,279,431.25		9,479,041.28
A 股	8,199,610.03	1,279,431.25		9,479,041.28
B 股				
三、交易席位费账面价值合计	9,530,534.22			6,163,091.65
上海证券交易所	5,917,694.25			3,829,682.93
A 股	5,917,694.25			3,829,682.93
B 股				
深圳证券交易所	3,612,839.97			2,333,408.72
A 股	3,612,839.97			2,333,408.72
B 股				

## (十二) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	40,888,348.91	10,222,087.23	29,846,001.26	7,461,500.32
其他资产减值准备	5,150,000.00	1,287,500.00	5,150,000.00	1,287,500.00
长期股权投资减值准备	2,162,000.00	540,500.00	2,162,000.00	540,500.00
不可抵扣的工资薪金	236,518,157.41	59,129,539.35	13,244,818.24	3,311,204.56
期货风险准备金	422,299.43	105,574.86	953,661.46	238,415.36
累计折旧	1,826.64	456.66	1,826.64	456.66
可供出售金融资产公允价值变动			120,495,591.52	30,123,897.88

交易性金融资产公允价值变动			239,188,179.68	59,797,044.92
预计负债			35,314,287.64	8,828,571.91
股票红利			9,008,975.00	2,252,243.75
合 计	285,142,632.39	71,285,658.10	455,365,341.44	113,841,335.36

### (十三) 商誉

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额	形成来源
商 誉	7,268,756.37			7,268,756.37	非同一控制下企业合并
合 计	7,268,756.37			7,268,756.37	

注：2007年12月25日，公司收购中原期货经纪有限公司时收购成本与收购的可辨认净资产公允价值的差额在编制合并报表时确认为商誉。

### (十四) 其他资产

项 目	期末余额	期初余额
应收款项	19,974,216.65	27,981,937.89
抵债资产	55,372,952.50	55,372,952.50
长期待摊费用	22,529,675.00	13,825,223.69
待转承销费用	6,227,206.68	2,377,327.63
其他资产	7,048,172.44	195,127.97
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00
在建工程		56,268,323.20
合 计	112,552,223.27	157,420,892.88

## 1、应收款项

### (1) 应收款项账龄分析

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年内	17,202,997.09	28.27	86,014.99	8,404,388.89	14.53	15,100.17
1-2 年	731,942.29	1.20	36,597.11	2,218,026.04	3.84	134,150.31
2-3 年	159,463.87	0.26	15,946.39	250,000.00	0.43	25,000.00
3-4 年	165,521.00	0.27	33,104.20	407,954.80	0.71	4,685.40

4-5年	122,067.60	0.20	53,019.18	1,054,393.56	1.82	432,984.98
5年以上	42,480,573.71	69.80	40,663,667.04	45,493,175.87	78.67	29,234,080.41
合计	60,862,565.56	100.00	40,888,348.91	57,827,939.16	100.00	29,846,001.27

## (2) 期末采用个别认定法计提坏账准备的应收款项前五名

欠款单位名称	账面金额	坏账准备
北京三峡大厦项目 (注1)	18,662,186.00	18,662,186.00
河南和正实业有限公司 (注2)	6,292,176.14	6,292,176.14
海南金海城市信用社 (注3)	5,748,880.00	5,748,880.00
广州国际信托投资公司 (注4)	5,000,000.00	5,000,000.00
广东华侨汕尾 (注5)	1,807,659.60	1,807,659.60
合计	37,510,901.74	37,510,901.74

注：公司期末采用个别认定法全额计提坏账准备的应收款项合计为 38,870,187.37 元；

1、公司因转让北京三峡大厦项目的投资权益而产生的债权，因该项目相关手续欠缺，对方长期拒付，且该款项账龄期限较长，最终损失的可能性较大，全额计提减值准备；

2、公司因收购原河南证券有限责任公司（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，全额计提减值准备；

3、公司承继的原河南财政证券公司的对外债权。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。公司已债权登记，预计清偿率极低，全额计提减值准备；

4、公司因收购原河南证券有限责任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，全额计提减值准备；

5、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，全额计提减值准备。

## 2、抵债资产

项目	期末余额		期初余额	
	原值	减值准备	原值	减值准备
德亿房产	55,372,952.50		55,372,952.50	
合计	55,372,952.50		55,372,952.50	

注：德亿房产系债务人德亿房地产公司以开发的房产抵偿所欠公司款项形成。因公司取得房产的目的并非自用或出租，因此该项资产作为抵债资产核算。

## 3、长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
安装装修改造	13,825,223.69	14,238,097.78	5,533,646.47	22,529,675.00
合计	13,825,223.69	14,238,097.78	5,533,646.47	22,529,675.00

#### 4、在建工程

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
郑东新区办公楼	56,268,323.20	25,548,026.00	81,816,349.20	
合 计	56,268,323.20	25,548,026.00	81,816,349.20	

注：在建工程本年因交付使用转为固定资产。

#### 5、其他资产

项 目	期末余额		期初余额	
	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	6,853,044.47			
合 计	12,198,172.44	5,150,000.00	5,345,127.97	5,150,000.00

注：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。

#### 6、期货会员资格投资

项 目	期末余额		期初余额	
	原值	减值准备	原值	减值准备
郑州商品交易所	400,000.00		400,000.00	
大连商品交易所	500,000.00		500,000.00	
上海期货交易所	500,000.00		500,000.00	
合 计	1,400,000.00		1,400,000.00	

#### (十五) 资产减值准备

项 目	期初余额	本期转入	本期计提额	本期减少额		期末余额
				转回	转销	
一、可供出售金融资产减值准备	69,082,848.26				69,082,848.26	
二、长期投资减值准备	2,162,000.00					2,162,000.00
三、坏账准备	29,846,001.27		15,216,142.34		4,173,794.70	40,888,348.911
四、其他	5,150,000.00					5,150,000.00
合 计	106,240,849.53		15,216,142.34		73,256,642.96	48,200,348.91

#### (十六) 卖出回购金融资产款

##### 1. 卖出回购金融资产款按类别列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
债券	80,000,000.00	
合 计	80,000,000.00	

## 2. 卖出回购金融资产款按交易对手列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
非银行金融机构	80,000,000.00	
合 计	80,000,000.00	

## (十七) 代理买卖证券款

### 1、按照客户种类列示

项 目	期末余额	期初余额
个人客户	9,759,332,336.70	4,526,600,167.83
机构客户	255,656,855.33	144,052,706.03
合 计	10,014,989,192.03	4,670,652,873.86

### 2、按币种列示

项 目	期末余额			期初余额		
	原 币 金 额	折算汇率	折算人民币金额	原 币 金 额	折算汇率	折算人民币金额
客 户						
一人民币	10,013,969,385.45	1.00	10,013,969,385.45	4,670,652,873.86	1.00	4,670,652,873.86
一美元	88,913.34	6.8282	607,118.07			
一港币	468,708.56	0.8805	412,688.51			
合 计	10,014,527,007.35		10,014,989,192.03	4,670,652,873.86		4,670,652,873.86

注：1、代理买卖证券款较去年增长 114.42%，主要系本年证券行情较好，客户资金增加所致；

2、公司本年开展 B 股业务，客户存入外币资金。

## (十八) 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	40,858,952.43	371,442,191.65	173,170,852.45	239,130,291.63
二、职工福利费		11,386,353.76	11,386,353.76	
三、社会保险费		29,151,490.42	29,151,490.42	
其中： 医疗保险费		6,374,867.98	6,374,867.98	
基本养老保险费		17,880,706.34	17,880,706.34	
年金缴费		3,147,611.35	3,147,611.35	

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
失业保险费		901,880.27	901,880.27	
工伤保险费		405,582.09	405,582.09	
生育保险费		440,842.39	440,842.39	
四、住房公积金		14,788,376.02	14,788,376.02	
五、工会经费和职工教育经费	4,882,235.01	16,718,110.61	10,907,744.87	10,692,600.75
六、非货币性福利				
七、辞退福利	15,100.00		10,805.00	4,295.00
八、其他		3,478.20	3,478.20	
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	45,756,287.44	443,490,000.66	239,419,100.72	249,827,187.38

注：1、应付职工薪酬较去年增长 456.36%，主要系本年公司利润增加，根据董事会决议计提工资薪金未支付所致；  
2、公司当年实际发放的高级管理人员的薪酬总额为 444.14 万元。

#### (十九) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	58,375,441.04	6,859,797.76
营业税	7,733,378.61	3,907,416.50
城建税	540,889.13	279,385.52
教育费附加	236,043.15	121,140.64
个人所得税	4,226,498.04	1,324,295.15
其他	240,139.65	360,368.26
合 计	71,352,389.62	12,852,403.83

注：应交税费较去年增长 450.33%，主要系本年公司应交企业所得税增加所致。

#### (二十) 预计负债

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
舟山信用社案和解款项	35,314,287.62		35,314,287.62	
合 计	35,314,287.62		35,314,287.62	

注：浙江省舟山市岱山县农村信用合作社联合社和浙江省舟山市定海区农村信用合作社联合社因委托买卖国债合同纠纷，于 2004 年 9 月 20 日向上海市第二中级人民法院起诉公司，分别要求返还 02 记账(十年期)国债 20,000.6664 手和 25,003.333 手及占用期间利息。

2008年4月2日经浙江省舟山市中级人民法院调解，并出具(2007)舟民二初字第21、22号民事调解书。按照调解书，公司应对2009年6月30日规定帐户的资产不足4835万元部分补足，公司2008年计提预计负债35,314,287.62元。

2009年7月16日，公司支付29,626,590.87元，民事调解书的全部义务全部履行完毕。

### (二十一) 递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	74,183,532.03	18,545,883.01		
可供出售金融资产公允价值变动	21,795.24	5,448.81		
合 计	74,205,327.27	18,551,331.82		

### (二十二) 其他负债

项 目	期末余额	期初余额
应付款项	53,768,241.54	43,256,651.09
投资者保护基金	20,747,865.91	2,965,378.47
期货风险准备金	1,923,255.59	953,661.46
代理兑付债券款		51,991.10
合 计	76,439,363.04	47,227,682.12

注：公司根据中国证监会证监发[2007]50号文《关于印发〈证券公司缴纳证券投资者保护基金实施办法（试行）〉的通知》、中国证监会机构部部函[2007]268号文《关于发布实施〈证券公司分类监管工作指引（试行）〉的通知》规定本期计提投资者保护基金36,750,306.45元，本期支付18,967,819.01元。

#### 1、应付款项账龄

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	34,915,408.68	65.24	34,664,612.63	79.96
1-2年	12,929,359.44	23.63	3,095,355.10	7.22
2-3年	2,431,815.89	4.57		
3年以上	3,491,657.53	6.56	5,496,683.36	12.82
合 计	53,768,241.54	100.00	43,256,651.09	100.00

#### 2、应付款项前五名

项 目	期末余额	
	金额	款项性质
郑州汇锦中油置业有限公司	10,609,580.80	工程余款
处置原河南证券及其关联公司款	6,246,918.35	暂收款
义煤集团	4,000,000.00	暂收款
经侦队退款	3,869,500.00	暂收款
焦作鑫安	1,800,000.00	暂收款

## (二十三) 股本

### 1、分类列示

股东类别	期末余额			期初余额		
	户数	金额	持股比例%	户数	金额	持股比例%
法人股东	7	2,033,515,700.00	100.00	7	2,033,515,700.00	100.00
个人股东						
合 计	7	2,033,515,700.00	100.00	7	2,033,515,700.00	100.00
上市公司股东						
非上市公司股东	7	2,033,515,700.00	100.00	7	2,033,515,700.00	100.00
合 计	7	2,033,515,700.00	100.00	7	2,033,515,700.00	100.00
金融机构股东						
非金融机构股东	7	2,033,515,700.00	100.00	7	2,033,515,700.00	100.00
合 计	7	2,033,515,700.00	100.00	7	2,033,515,700.00	100.00

### 2、股东变动情况表

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	持股比例%			金额	持股比例%
河南投资集团有限公司	911,957,800.00	44.85			911,957,800.00	44.85
许继集团有限公司	826,159,600.00	40.63			826,159,600.00	40.63
安阳钢铁集团有限责任公司	196,704,200.00	9.67			196,704,200.00	9.67
安阳市经济技术开发公司	54,103,200.00	2.66			54,103,200.00	2.66
河南神火集团有限公司	19,668,900.00	0.97			19,668,900.00	0.97
焦作市经济技术开发公司	15,085,100.00	0.74			15,085,100.00	0.74
鹤壁市经济建设投资总公司	9,836,900.00	0.48			9,836,900.00	0.48
合 计	2,033,515,700.00	100.00			2,033,515,700.00	100.00

(二十四) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积				
其中：可供出售金融资产公允价值变动	-51,412,743.23	51,434,538.47		21,795.24
公允价值递延所得税	12,853,185.81		12,858,634.62	-5,448.81
其 他	239,091.05			239,091.05
合 计	-38,320,466.37	51,434,538.47	12,858,634.62	255,437.48

(二十五) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
法定盈余公积	124,906,722.82	86,561,546.30		211,468,269.12	按净利润 10%计提
合 计	124,906,722.82	86,561,546.30		211,468,269.12	

(二十六) 一般风险准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
一般风险准备	124,906,722.82	86,561,546.30		211,468,269.12	按净利润 10%计提
合 计	124,906,722.82	86,561,546.30		211,468,269.12	

(二十七) 交易风险准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
交易风险准备	120,152,920.72	86,561,546.30		206,714,467.02	按净利润 10%计提
合 计	120,152,920.72	86,561,546.30		206,714,467.02	

(二十八) 未分配利润

项 目	本期数	上期数
上年年末余额	275,439,792.25	796,254,792.19
加：期初未分配利润调整数	-704,854.60	6,505,252.95
其中：同一控制下企业合并产生的追溯调整		
会计政策变更		
前期差错更正	-704,854.60	6,505,252.95

其他		
本年期初余额	274,734,937.65	802,760,045.14
本期增加数	866,450,550.33	107,790,906.80
其中：本期归属于母公司股东的净利润	866,450,550.33	107,790,906.80
其他增加		
本期减少数	259,684,638.90	635,816,014.29
其中：本期提取盈余公积	86,561,546.30	10,903,771.43
本期提取一般风险准备	86,561,546.30	10,903,771.43
本期提取交易风险准备	86,561,546.30	10,903,771.43
对所有者（股东）的分配		103,379,000.00
其他减少		499,725,700.00
本期期末余额	881,500,849.08	274,734,937.65
其中：董事会已批准的现金股利数		

注：期初未分配利润调整详见五、会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明。

### （二十九） 手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	1,679,418,625.65	1,025,394,740.42
其中：证券承销业务	5,510,000.00	
证券经纪业务	1,673,808,625.65	1,024,324,740.42
财务顾问业务	100,000.00	1,070,000.00
手续费及佣金支出	194,774,733.99	130,895,644.14
其中：证券承销业务	1,620,853.42	
证券经纪业务	193,065,091.05	130,526,640.44
财务顾问业务	88,789.52	369,003.70
手续费及佣金净收入	1,484,643,891.66	894,499,096.28

注：手续费及佣金净收入较去年增长 65.97%，主要系本年证券行情较好，经纪业务交易量增加所致。

### （三十） 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	134,021,520.32	117,674,364.99
其中：存放金融同业利息收入	133,908,864.39	117,674,364.99
债券回购利息收入	112,655.93	
利息支出	28,130,370.49	37,134,404.38
其中：客户利息支出	27,449,604.35	37,102,848.22
债券回购利息支出	680,766.14	31,556.16
利息净收入	105,891,149.83	80,539,960.61

(三十一) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
出售交易性金融资产的投资收益	32,590,440.89	-148,926,378.03
出售可供出售金融资产的投资收益	-79,471,407.09	86,941,366.83
合 计	-46,880,966.20	-61,985,011.20

(三十二) 公允价值变动损益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动收益	313,371,711.70	-438,999,581.05
合 计	313,371,711.70	-438,999,581.05

(三十三) 其他业务收入、成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁	1,662,650.00	525,341.28	1,799,500.00	525,341.28
咨询服务	193,561.64		5,104,679.33	
其他	400,899.92	239,735.34	501,543.18	206,163.51
提取期货风险准备金		969,594.13		531,362.03
合 计	2,257,111.56	1,734,670.75	7,405,722.51	1,262,866.82

(三十四) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	75,718,496.52	37,251,321.48
城建税	5,279,377.25	2,645,854.93
教育费附加	2,284,907.80	1,079,605.91
其他	148,014.87	162,843.95
合 计	83,430,796.44	41,139,626.27

(三十五) 业务及管理费

项 目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	661,805,171.02	276,342,734.37
其中：工资薪金	371,441,051.33	82,418,096.97

证券投资者保护基金	36,750,306.45	16,420,891.03
劳动保险费	28,920,990.17	15,932,201.04
固定资产折旧费	26,194,046.27	22,880,573.90
租赁费	25,205,892.48	22,035,552.55
住房公积金	14,457,869.02	7,237,340.37
业务招待费	14,134,028.24	10,603,204.85
邮电通讯费	12,985,641.04	10,012,640.44
交易所席位年费	11,924,490.92	6,957,969.42
福利费	11,540,870.66	5,598,385.94

注：业务及管理费较去年增长 139.49%，主要系：

1、工资薪金及相关人工成本较去年增长 283.61%，主要系公司本年效益大幅上升，根据董事会决议提取的工资薪金增加所致；

2、投资者保护基金较去年增长 123.80%，主要系营业收入增加所致。

### (三十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	15,216,142.34	4,428,320.32
可供出售金融资产减值准备	-69,082,848.26	69,082,848.26
合 计	-53,866,705.92	73,511,168.58

注：由于本年公司赎回信托投资及处置股票投资，冲回去年计提的可供出售金融资产减值准备。

### (三十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	96,258.60	112,798.33
其中：固定资产处置利得	96,258.60	112,798.33
政府补助利得		91,530,000.00
其他	6,498,662.35	269,783.48
合 计	6,594,920.95	91,912,581.81

注：其他收入主要系舟山信用社计提预计负债高于本期支付金额的差额。

### (三十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	63,759.63	1,472.05
其中：固定资产处置损失	63,759.63	1,472.05
公益性捐赠支出		600,000.00
其他	82,811.79	35,443,430.86
合 计	146,571.42	36,044,902.91

(三十九) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	257,821,548.71	179,927,690.39
递延所得税费用	48,248,374.46	-142,476,675.73
合 计	306,069,923.17	37,451,014.66

(四十) 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产公允价值变动	51,434,538.47	-204,866,669.91
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
现金流量套期和境外经营净投资套期产生的利得和损失		
其他计入资本公积部分		
小 计	51,434,538.47	-204,866,669.91
与计入其他综合收益项目相关的所得税影响	-12,858,634.62	12,853,185.81
合 计	38,575,903.85	-192,013,484.10

(四十一) 分部报告

项 目	经纪业务		自营业务		投行业务		期货业务		其他		抵消		合计	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,534,789,561.40	942,192,817.79	265,922,635.29	-551,262,409.02	3,900,357.06	700,996.30	21,756,002.04	12,276,766.04	32,902,768.90	77,536,910.20			1,859,271,324.69	481,445,081.31
手续费及佣金净收入	1,461,351,653.04	883,170,859.61			3,900,357.06	700,996.30	19,391,881.56	10,627,240.37					1,484,643,891.66	894,499,096.28
其中：分部间手续费及佣金净收入														
其他收入	73,437,908.36	59,021,958.18	265,922,635.29	-551,262,409.02			2,364,120.48	1,649,525.67	32,902,768.90	77,536,910.20			374,627,433.03	-413,054,014.97
二、营业费用	385,089,684.27	234,033,813.32	4,685,584.62	9,818,602.87	25,628,021.72	11,941,700.00	20,772,416.52	13,842,116.89	256,928,225.16	122,620,162.96			693,103,932.29	392,256,396.03
三、营业利润(或亏损)总额	1,149,699,877.13	708,159,004.47	261,237,050.67	-561,081,011.89	-21,727,664.66	-11,240,703.70	983,585.52	-1,565,350.85	-224,025,456.26	-4,508,325.76			1,166,167,392.40	89,188,685.27
四、资产总额	9,934,866,529.76	4,705,124,275.57	1,318,503,089.24	521,712,083.65	4,929,501.99	2,282,464.29	273,469,402.06	142,973,838.00	2,533,521,451.44	2,046,163,984.09	72,292,835.71	72,292,835.71	13,992,997,138.78	7,345,963,809.89
五、负债总额	9,880,205,955.82	4,633,104,731.13					12,570,757.12	3,600,000.00	193,499,374.13	64,064,581.59	406,332,045.00	111,034,222.15	10,492,608,132.07	4,811,803,534.87
六、补充信息														
1. 折旧和摊销费用	9,498,976.00	14,419,251.35					2,374,524.86	1,196,424.65	28,000,697.48	17,979,888.71			39,874,198.34	33,595,564.71
2. 资本性支出	8,180,410.14	12,255,276.66					1,525,177.00	5,928,055.00	73,623,691.30	110,297,489.98		30,000,000.00	83,329,278.44	98,480,821.64
3. 折旧和摊销以外的非现金费用														

## 九、现金流量表附注

### 1. 较大金额的现金流量项目情况

项 目	本期金额
收到的其他与经营活动有关的现金	5,580,130,569.71
其中：可供出售金融资产净减少收到的现金	232,427,968.78
收到的其他业务收入	2,257,111.56
代买卖证券款净收到的现金	5,216,258,372.55
收到的期货货币保证金	128,077,945.62
支付的其他与经营活动有关的现金	378,353,972.88
其中：支付的存出保证金	93,821,001.12
支付的投资者保护基金	18,967,819.01
租赁费	24,172,571.41
业务招待费	13,882,752.84
邮电通讯费	12,278,770.73
支付的舟山信用社案和解款项	29,626,590.87
支付的其他单位的往来款	17,876,493.55
支付的期货货币保证金	76,588,130.92

### 2. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	866,545,818.76	107,605,349.51
加：资产减值准备	-53,866,705.92	73,511,168.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,719,387.55	22,880,573.90
无形资产摊销	7,318,697.62	5,900,402.20
长期待摊费用摊销	5,836,113.17	4,810,388.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-32,498.97	-110,953.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-313,371,711.70	438,999,581.05
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	29,697,042.64	-105,357,386.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	18,551,331.82	-101,104,159.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-865,941,166.05	-393,752,028.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,699,571,497.11	-2,705,758,888.41
其他		-330,810.74
经营活动产生的现金流量净额	5,421,027,806.03	-2,652,706,762.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项 目	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,750,103,943.92	6,411,871,527.25
减：现金的期初余额	6,411,871,527.25	9,093,303,111.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,338,232,416.67	-2,681,431,584.46

### 3. 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	11,750,103,943.92	6,411,871,527.25
其中：库存现金	589,167.90	479,640.39
可随时用于支付的银行存款	9,781,718,429.84	4,711,424,929.36
可随时用于支付的其他货币资金		500,000,000.00
结算备付金	1,967,796,346.18	1,199,966,957.50
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,750,103,943.92	6,411,871,527.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 十、或有事项

1、南方证券股份有限公司沈阳分公司与原河南证券有限责任公司因同业拆借国库券，起诉河南和正实业有限公司（原河南证券有限责任公司），公司为共同被告，辽宁省铁岭市中级人民法院于 2003 年 12 月 16 日出具了（2003）铁民二合初字第 10 号民事判决书，判决公司给付原告本金 797 万元、占用费 54 万元以及日万分之三的违约金，河南和正实业有限公司承担连带责任。公司于 2004 年 1 月 12 日上诉至辽宁省高级人民法院，辽宁省高级人民法院于 2004 年 7 月 30 日出具了（2004）辽民二合终字第 210 号民事裁定书，裁定撤销铁岭市中级人民法院（2003）铁民二合初字第 10 号民事判决，发回铁岭市中级人民法院重审。由于河南和正实业有限公司已经进入破产程序，目前该案被中止审理，截止目前尚未恢复审理。根据公司目前掌握的情况，无法判断该案的损失情况。

2、于红与原河南证券有限责任公司因借款合同发生纠纷，于 2003 年 12 月 1 日向郑州市金水区人民法院起诉公司及原河南证券有限责任公司，要求偿还本金 21 万元及利息，由于原河南证券有限责任公司进入破产程序，该案被中止审理，07 年 12 月 26 日该案恢复审理，尚未作出一审判决。根据公司

目前掌握的情况，无法判断该案的损失情况。

3、武爱梅以其账户内资产无其操作被转出为由，向漯河市源汇区人民法院提起诉讼。武爱梅列公司及和正实业清算组为共同被告，要求赔偿 438,630 元及利息的责任，2008 年 2 月 26 日，漯河市源汇区人民法院向营业部送达（2004）源民一初字第 192 号民事判决书，判决中原证券股份有限公司及中原证券漯河营业部返还原告武爱梅主张的 438,630 元及利息的责任。判决和正破产管理人连带承担返还原告武爱梅股票账户资金及利息的责任。公司于 2008 年 7 月 20 日上诉至漯河市中级人民法院，于 2009 年 2 月开庭审理，目前二审尚未判决。根据公司目前掌握的情况，无法判断该案的损失情况。

## 十一、承诺事项

截至审计报告日，公司无需披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至审计报告日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十三、关联方关系及其交易

### （一）关联方认定标准

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）关联方关系

#### 1. 子公司情况说明

被投资单位名称	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业表决权比例(%)	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
中原期货经纪有限公司	河南郑州市纬四路东段未来大厦公寓楼 1807 号	贾中河	期货代理	8000 万	89.76%	89.76%	80,081,456.72	21,756,002.04	930,355.75

#### 2. 不存在控制关系的关联方

企业名称	组织机构代码	与本企业的关系
河南投资集团有限公司	16995424-8	公司股东
许继集团有限公司	17429416-8	公司股东
安阳钢铁集团有限责任公司	70678094-2	公司股东
安阳市经济技术开发公司	17221198-X	公司股东
河南神火集团有限公司	17503002-5	公司股东
焦作市经济技术开发有限公司	73133461-0	公司股东

企业名称	组织机构代码	与本企业的关系
鹤壁市经济建设投资总公司	41790573-7	公司股东

### (三) 关联方交易

企业名称	承销项目	承销收入	定价政策	可供出售金融资产期末数
河南投资集团有限公司	09 豫投债	1,000,000.00	协议定价	

注：2009 年河南投资集团有限公司发行企业债券（简称“09 豫投债”），发行总额为人民币 15 亿元，债券期限 10 年期，债券在存续期内前 5 年票面年利率为 4.85%，在债券存续期内前 5 年固定不变，第 5 年末，发行人可选择上调票面利率 0 至 100 个基点（含本数），债券票面年利率为债券存续期前 5 年票面年利率加上上调基点，在债券存续期后 5 年固定不变，采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。公司作为该项目的主承销商，承销金额 1 亿元，承销收入 100 万元。

#### 十四、其他重大事项

根据中原证券股份有限公司于 2009 年 11 月 26 日召开的 2009 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》，并于 2009 年 12 月 20 日与英杰华投资集团全球服务有限公司签订了股东协议，基金公司的设立尚待中国证监会批准。

#### 十五、风险管理

##### (一) 风险管理政策和组织架构

公司内部控制的组织机构主要包括四个层次：第一层为公司董事会；第二层为公司风险控制委员会；第三层为合规管理（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协同工作机制；第四层为公司各业务、管理部门和各分支机构的一线风险控制系统。

##### 1. 内部控制的最高层次

董事会是公司内部控制的最高层次，2009 年就公司内控执行情况先后召开董事会审核公司合规报告及内控报告，并对公司经营的总体风险管理进行监督，对公司内部控制制度进行诊断与完善，以确保公司能够对与经营活动相关联的各种风险实施有效的风险管理。

##### 2. 内部控制的第二层次

公司风险控制委员会为内部控制的第二层次，2009 年董事会换届后，常务董事会就风险控制委员会主任及委员重新进行选举。期间审定风险管理总部提交的风险评估报告，并于 6 月 26 日向第二届第七次董事会提交《风险管理委员会 2008 年工作报告和 2009 年工作安排》。

##### 3. 内部控制的第三个层次

内部控制的第三个层次为，合规管理（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协同工作机制，并且三个部门相互沟通、联络，实现信息、资源共享。

2009年，合规管理总部（法律事务）实施对公司多项内部管理制度、创新业务方案、重大决策事项进行合规审核与咨询服务。及时与监管部门沟通以把握监管精神，积极主动地开展合规咨询，认真审核相关材料，有效识别和评估合规风险，审慎出具合规意见。2009年全年审核各类材料400多份，出具合规审核意见约80份。及时向监管部门提交合规月报、年报等。同时，根据《证券公司监管条例》、《证券公司合规试行规定》等法规，拟定《合规审核与咨询制度》，明晰审核与咨询的范围和流程，突出了合规管理部门对业务的支撑与服务职能，满足了监管机构对制度体系要求；拟定并及时修订《信息隔离墙制度》；修订《员工考核制度》，拟定《合规监督检查制度》；根据反洗钱相关法规，结合公司业务实际，拟定并印发《客户洗钱风险等级分类指引》等。

2009年根据中国证监会《关于修改〈证券公司风险控制指标管理办法〉的决定》和中国证券业协会《证券公司风险控制指标动态监控系统指引（试行）》以及河南监管局《关于做好敏感性分析及压力测试和风控指标动态监控有关工作的通知》的要求，全面梳理了净资本动态监控系统和相应的管理环节，并拟定了《公司风险控制指标动态监控系统管理办法》，对净资本动态监控工作进行了全面的规范，对保证净资本动态监控系统稳定运行和相关风控工作的有效开展奠定了基础。另外自营业务风险控制工作的重点是认真落实所建立的止盈止损机制，并对其科学性和有效性进行验证。通过一年来对自营投资决策执行情况、业务操作情况采取逐日盯市的方法，及时进行了风险预警和报告。同时，配合公司新业务和新项目的筹备如经纪人业务和IB业务，构建了公司相关新业务的风险管理体系，先后出台了经纪人业务和IB业务风险管理制度，对相关风险类型进行了系统的分析和划分，明确了管理责任，建立了内部风险监控的指标体系和工作模式；拟定了《固定收益业务风险管理操作办法》和《基金交易动态监控管理办法》，对固定收益业务和基金业务的风险管理工作进一步进行了规范。

2009年稽核审计总部在对营业部的综合管理、财务核算、经纪业务、信息系统等进行全面检查的同时，突出稽核审计重点，一是根据合规管理工作的新要求，开展合规情况审计并提高针对性和有效性。二是加大对经纪业务风险隐患尤其是重大风险隐患和薄弱环节的检查。三是加强对财务核算及业务管理等方面的合法、合规性，资产的安全、真实、完整性，会计核算的真实、准确性，合同和印章管理中手续的完备性等方面的检查。四是对营业部内部控制有效性进行检查评价。同时，根据各职能部门不同的工作性质、风险点等特点、认真学习相关制度，注重收集数据资料，有侧重的开展稽核审计工作。在关注各部门内部控制的建立及执行情况、经营管理的合法合规性、不同风险隐患及薄弱环节、重大及突发事件的处理及有效应对情况等的同时，对业务部门，重点关注经营绩效、年度经营目标完成情况、关键

岗位的分离及有效牵制等内部控制的有效性、风险隐患及薄弱环节、重要业务的风险控制等情况，对管理部门突出职能履行、服务基层和主要工作完成情况；并有针对性的提出管理建议。在年度稽核审计工作完成后，向公司和河南证监局提交了稽核报告。并将所发现的营业部 2008 年度经营管理中存在的问题进行汇总并上报公司领导。

#### 4. 内部控制的第四个层次

内部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。其风险控制职责总体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合规管理（法律事务）总部、风险管理总部、稽核审计总部通报。各业务和管理部门及各分支机构的总经理或负责人是部门风险控制的责任人，风险控制责任人在工作中可以授权内部相关岗位负责部门内部的风险控制和报告职责。其内部控制制度和风险控制措施的具体内容包括以下几个方面：

（1）明确部门定位、岗位设置及岗位设置间的相互制衡关系；

（2）明确部门的信息报告路线、在所在业务体系关键业务流程中的角色、与其他部门的工作接口、部门内部的工作流程；

（3）确定部门的风险来源、风险种类、具体风险点和风险级别划分；

（4）明确与其他部门交互工作中存在的风险种类、风险点；依据内控制度制定针对各种风险的防范和应对措施、管理办法及其工作细则。

#### （二）风险报告和反馈机制

##### 1. 公司风险控制报告体系：

（1）明确风险控制报告的路线，包括：公司其他部门向风险控制部的报告路线，风险部向公司管理层的报告路线，以及公司管理层向董事会或董事会下设委员会的报告路线等。

（2）明确风险控制报告要素：报告格式、报告内容、报告拟订部门或岗位、报告路径等。

（3）明确合规管理（法律事务）总部、风险管理总部、稽核审计总部在风险防范方面建立相互沟通、协商报告机制。

##### 2. 公司风险控制反馈机制：

（1）电话问讯。对一般较小的预警信息或需要立即查清、处理的异常情况，通过电话提示业务发生部门或向其询问情况；

（2）书面风险提示。对需要特别说明的问题、或者是对频繁发生或发生金额较大的业务等情况，以书面形式下发《风险提示书》对业务发生部门进行提示；

(3) 预警风控报告。对触动各业务阈值的交易行为，下达不同层级的风险控制预警报告，书面提示有关部门并上报公司管理层，对有关事项进行快速处理。

### (三) 风险管理实施情况

#### 1、信用风险

在信用风险管理方面，公司借助信用评级手段，从投资品种、发行主体和交易对手三个层面考量不同信用等级投资品种的信用风险；风险监督和控制包括对各投资品种、交易对手的分类管理以及对持仓投资品信用情况的日常监控。公司还规定，所有超过交易额度授权的业务均需上报风险管理总部审核，并上报上一级授权组织审批。风险管理总部对投资品种的交易价格、交易方式、结算方式、对手方信用等级等方面进行审核，提示交易风险。

#### 2、流动性风险

流动性风险管理则以净资本为核心，证券业协会于 2009 年正式发布实施《证券公司风险控制指标动态监控系统指引（试行）》（以下简称《指引》）。《指引》以《证券公司风险控制指标管理办法》为基础，对证券公司的风险控制指标的动态监控系统的建设、运行及管理模式等方面做了统一规定。公司积极响应，2009 年风险管理总部彻底梳理了净资本动态监控系统和相应的风险管理环节，并制定了《公司风险控制指标动态监控系统管理办法》，对净资本动态监控工作进行了全面的规范，为保证净资本动态监控系统稳定运行和相关风险管理工作的有效开展奠定了基础，并顺利通过河南监管局的检查验收。公司设立专人通过动态监控系统对风险控制指标进行监控，每日编制提交风险控制指标动态监控日志，每月编制提交风险控制指标动态监控月报。初步建立了敏感性分析和压力测试机制，研究在市场出现大幅下跌、公司有重大项目等不同情况下公司净资本和风险资本准备的变动情况，为公司进行业务创新，改善盈利模式，提高核心竞争力和抗风险能力提供支持。公司由风险管理总部定期主导或应业务部门业务需求不定期进行相关的敏感性分析和压力测试，定期向河南监管局报送相关报告。

#### 3、市场风险

市场风险管理方面，在风险可承受的范围之内，公司对投资业务建立了一套系统的风险限额体系，主要包括规模限额、总体风险容忍度限额、止损限额、流动性限额等，通过科学制定风险限额、监控阈值、决策授权、跟踪监控限额和阈值执行情况、评估和修正限额的科学性等措施来管理市场风险，避免重大投资损失的发生。在量化市场风险方面，建立了和公

司实际相结合的风险指标体系。通过外购和自主建设相结合的方式，为市场风险管理提供了良好的技术支持平台，公司基本实现了对投资业务主要风险的识别、评估、控制和报告。同时，公司还配合业务部门进行股指期货、融资融券等业务系统前端风险模块的需求设计工作，逐步形成了覆盖多业务、多流程的全面风险管理系统，将市场风险控制在合理的范围之内。

#### 4、操作风险

在操作风险管理方面，公司风险管理总部联合相关部门适时监控公司经纪业务、自营业务、固定收益等业务的操作风险状况，并对各个业务领域的操作风险进行关键风险点的识别，并形成了经纪业务风险管理手册和其他业务的风险控制制度体系。公司设置各业务风险控制岗位人员对其所辖业务中的风险进行一线风险控制并报告，并保障职能部门与前线业务部门的相对独立性。在运用量化管理方法的同时，公司重视定性管理方法，尤其对难以量化的风险，通过清晰的内部和外部授权以及严格的操作控制程序，减少技术和人为原因造成的风险，提高风险管理的效率。



# 企业法人营业执照

(副本) (1-1)

注册号 420000000002565

名称 大信会计师事务所有限公司  
住所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层1504号

法定代表人姓名 吴卫星

注册资本 1000万元

实收资本 1000万元

公司类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
一般经营项目：无

## 须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，领取《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

## 年度检验情况

--	--	--	--	--



成立日期 2000年09月14日

营业期限 自 2000年09月14日 至 2100年09月13日

请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

中华人民共和国国家工商行政管理总局制

证书序号: NO.006510

### 说明

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



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所有限公司

主任会计师: 吴卫星

办公场所: 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层

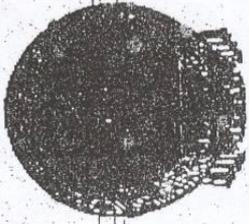
组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 11010069

注册资本(出资额): 500 万元

批准设立文号: 京财会许可[2009]0047号

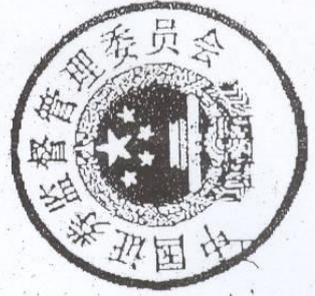
批准设立日期: 2009-07-22



证书序号: 000020

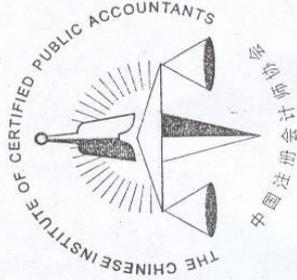
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
大信会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



发证时间

证书号: 52



姓名: 鲁慧梅  
 Full name: 鲁慧梅  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1972-10-05  
 Date of birth: 1972-10-05  
 工作单位: 河南万隆兴业会计师事务所有限公司  
 Working unit: 河南万隆兴业会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 410504197210051043  
 Identity card No.: 410504197210051043



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 410000032002  
 No. of Certificate: 410000032002

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Henan Provincial Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 12 月 11 日  
 Date of Issuance: 2008 /y /m /d

09 年 12 月 11 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2009 年 4 月 7 日

6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

7



姓 名 冯发明  
Full name 冯发明  
性 别 男  
Sex 男  
出 生 日 期 1978-12-22  
Date of birth 1978-12-22  
工 作 单 位 大信会计师事务所有限公司  
Working unit 大信会计师事务所有限公司  
身 份 证 号 码 420583781222341  
Identity card 420583781222341

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号:  
No. of Certificate

420009204736

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

年 月 日  
Year / Month / Day

二〇〇二 七 十一

年 月 日  
Year / Month / Day