

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



中州證券

Central China Securities Co., Ltd.

(2002年於中華人民共和國河南省成立的股份有限公司，中文公司名稱為「中原證券股份有限公司」，
在香港以「中州證券」名義開展業務)

(股份代號：01375)

海外監管公告－2017年度審計報告

本公告乃由中原證券股份有限公司（「本公司」）根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條作出。

茲載列本公司於上海證券交易所網站發佈之《中原證券股份有限公司2017年度審計報告》，僅供參閱。

承董事會命
中原證券股份有限公司
董事長
菅明軍

中國，河南
2018年3月29日

於本公告日期，董事會包括執行董事菅明軍先生；非執行董事李興佳先生、王立新先生、張強先生、張笑齊先生及于澤陽先生；獨立非執行董事苑德軍先生、袁志偉先生、寧金成先生及于緒剛先生。

中原证券股份有限公司

2017 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	13-113



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告



XYZH/2018BJA90165

中原证券股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中原证券股份有限公司（以下简称中原证券公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中原证券公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

1. 结构化主体合并事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注四、6及八、(一)述，截至2017年12月31日，中原证券公司作为管理人或作为投资人以自有资金持有份额的结构化主体纳入合并范围的总额为37,011.80万元，占合并财务报表资产总额的0.91%。</p> <p>根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》之规定，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。中原证券公司管理层根据控制的三要素对是否控制结构化主体进行判断：（1）中原证券公司是否拥有对结构化主体的权力；（2）中原证券公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）并且中原证券公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。为此，中原证券公司管理层应对是否控制结构化主体予以判断。因该事项涉及管理层的重大判断，为此，我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>对于中原证券公司管理层对结构化主体合并的判断，我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）了解中原证券公司管理层对于结构化主体控制的判断和披露，并对相关内部控制进行测试。</p> <p>（2）我们获取了相关资产管理产品及投资产品的合同、产品说明书等，并运用控制三要素评估中原证券公司管理层对控制的判断是否合理：（1）中原证券公司是否拥有对结构化主体的权力；（2）中原证券公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）并且中原证券公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额等。</p> <p>（3）我们还检查了中原证券公司纳入合并范围及未纳入合并范围的结构化主体相关披露的充分性，以判断其符合《企业会计准则第33号—合并财务报表》之相关规定。</p>
2. 融资客户应收款项减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注六、4所述。截至2017年12月31日，中原证券公司融资客户应收款项余额641,560.95万元，占资产总额的15.78%，减值准备余额为6,263.87万元。</p> <p>中原证券公司管理层对于有充分客观证据，</p>	<p>我们就融资客户应收款项减值评估事项执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）评估并测试个别及组合减值评估所涉及控制活动的设计的合理性及运行的有效性，包括对所使用的减值方法、数据</p>

<p>可能形成损失的融资类业务，根据客户具体状况进行单独减值测试，计提相应的减值准备。对于未单独计提减值准备的融资类业务，按组合计提减值准备。</p> <p>因中原证券公司融资客户应收款项金额重大，且该事项涉及中原证券公司管理层的判断，为此，我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>源及减值结果的审批，对计算结果的复核以及对于相关负责人的监督；</p> <p>(2) 就组合评估而言，检查组合评估所用的模型及方法的适当性及一贯性、预估损失率的合理性等；重新计算组合准备以验证其准确性；对于报告期内组合评估政策的改变（如有），计算其影响程度并关注是否业经审批；</p> <p>(3) 就个别认定法，检查管理层用于计算单项减值损失的抵押资产的市场价值；获取管理层的评估记录及交易对手方资料，关注客户过往的还款历史，进而综合判断管理层估计的合理性。</p>
---	---

3、可供出售金融资产减值事项

关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注六、11所述，截至2017年12月31日，中原证券公司可供出售金融资产余额303,714.25万元，占资产总额的7.47%，其减值准备余额9,007.30万元。</p> <p>对于可供出售债务工具，中原证券公司管理层考虑该等金融资产是否有客观性证据表明其于2017年12月31日存在重大减值迹象，对已发生减值的债务工具，管理层对其进行减值测试；对于可供出售权益工具，管理层将公允价值发生“重大下跌”和“持续性下跌”作为减值迹象的客观依据。</p> <p>因可供出售金融资产金额重大，且减值迹象的判断及减值测试等涉及中原证券公司管理层的判断，为此，我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>我们就可供出售金融资产减值评估事项执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 与管理层讨论报告期内的减值评估政策和相关重要判断标准，检查是否存在减值政策的改变，计算其影响程度并关注是否业经审批；</p> <p>(2) 筛选公允价值低于成本的可供出售权益工具投资，检查公允价值下跌的幅度及持续时间，评估管理层对于严重或非暂时性下跌判断的合理性，关注其谨慎性并检查其一致性；</p> <p>(3) 筛选公允价值低于成本以及信用违约的可供出售债务工具投资，检查发行人或债务人信用评级、财务数据及产品增信情况，检查管理层减值测试所使用参数的合理性；对债务主体及发行人进行现场走访及实地勘查。</p> <p>(4) 检查处于停牌状态或流动性不足的可供出售金融资产，检查其是否存在减值的迹象。</p>

(3) 其他信息

中原证券公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中原证券公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

(4) 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中原证券公司的财务报告过程。

(5) 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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


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

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

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



中国 北京

中国注册会计师:  
(项目合伙人)

中国注册会计师:  

二〇一八年三月二十九日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元

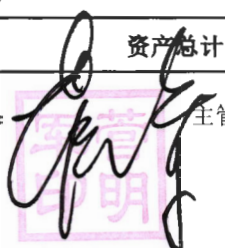
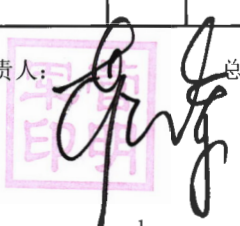
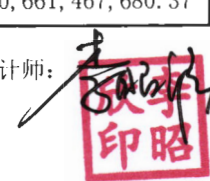
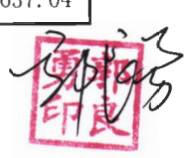
项 目	附注	年末金额	年初金额
资产：			
货币资金	六.1	8,637,094,541.90	12,090,415,132.84
其中：客户资金存款		5,845,016,371.42	7,720,676,538.03
结算备付金	六.2	2,350,216,490.39	3,096,957,086.10
其中：客户备付金		1,897,834,124.73	2,353,173,197.34
拆出资金	六.3	40,000,000.00	
融出资金	六.4	6,352,970,795.89	6,119,265,370.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六.5	7,622,502,695.46	8,037,095,626.37
衍生金融资产	六.6	59,937,640.59	
买入返售金融资产	六.7	9,207,017,252.98	5,911,696,190.30
应收款项	六.8	100,459,566.63	43,496,697.92
应收利息	六.9	449,077,223.16	397,345,286.70
存出保证金	六.10	260,826,228.11	490,078,050.96
持有待售资产			
可供出售金融资产	六.11	2,947,069,537.72	2,581,937,630.58
持有至到期投资			
长期股权投资	六.12	506,047,624.88	370,421,607.85
投资性房地产	六.13	21,876,497.20	22,953,353.76
固定资产	六.14	230,665,275.17	238,033,229.01
在建工程	六.15	7,541,922.85	4,051,439.24
无形资产	六.16	164,389,756.59	155,559,401.13
其中：交易席位费		1,152,576.52	813,921.56
开发支出			
商誉	六.17	21,362,392.41	21,466,082.83
递延所得税资产	六.18	161,341,507.05	117,928,755.39
其他资产	六.19	1,521,070,731.39	685,871,695.61
资产总计		40,661,467,680.37	40,384,572,637.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位: 中原证券股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
负债:			
短期借款	六. 21	2,184,702,824.94	661,118,923.35
其中: 质押借款			
应付短期融资款	六. 22	2,863,870,000.00	3,809,755,009.59
拆入资金	六. 23	1,015,000,000.00	400,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六. 24	361,418,021.45	1,208,177,431.99
衍生金融负债	六. 6	470,687.56	131,955.20
卖出回购金融资产款	六. 25	7,284,879,072.67	5,607,978,821.81
代理买卖证券款	六. 26	6,825,312,091.98	9,426,088,091.08
信用交易代理买卖证券款	六. 27	701,190,639.86	942,002,264.58
代理承销证券款	六. 28	434,400,000.00	
应付职工薪酬	六. 29	422,504,072.58	472,060,797.32
应交税费	六. 30	93,179,488.97	96,475,098.96
应付款项	六. 31	210,081,115.40	207,332,187.36
应付利息	六. 32	218,265,110.69	354,923,124.12
预计负债			
持有待售负债			
长期借款	六. 33		55,327,275.46
应付债券	六. 34	6,496,634,877.25	5,494,298,598.03
递延所得税负债	六. 18	10,359,558.42	28,707,013.93
其他负债	六. 35	87,080,933.14	73,427,210.85
负债合计		29,209,348,494.91	28,837,803,803.63
股东权益:			
股本	六. 36	3,923,734,700.00	3,923,734,700.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六. 37	3,834,851,234.06	3,842,379,808.39
减: 库存股			
其他综合收益	六. 38	-21,687,932.62	63,826,190.55
盈余公积	六. 39	759,323,041.28	697,014,082.63
一般风险准备	六. 40	667,203,283.95	599,107,697.29
交易风险准备	六. 41	606,409,642.69	564,870,336.92
未分配利润	六. 42	400,017,717.67	891,183,507.88
归属于母公司股东权益合计		10,169,851,687.03	10,582,116,323.66
少数股东权益		1,282,267,498.43	964,652,509.75
股东权益合计		11,452,119,185.46	11,546,768,833.41
负债和股东权益总计		40,661,467,680.37	40,384,572,637.04

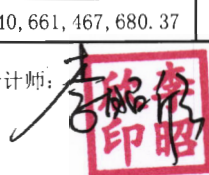
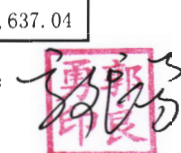
法定代表人:

主管会计工作负责人:

总会计师:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元

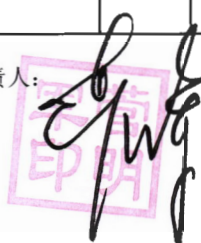
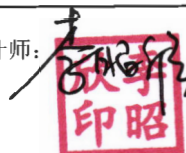
项 目	附注	年末金额	年初金额
资产：			
货币资金		6,675,022,521.48	10,906,368,493.26
其中：客户资金存款		5,242,931,171.78	7,374,121,594.90
结算备付金		2,114,166,239.74	2,861,279,822.91
其中：客户备付金		1,635,347,052.36	2,031,159,961.17
拆出资金		40,000,000.00	
融出资金		5,722,069,384.20	5,873,865,210.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,435,180,733.50	5,633,991,564.70
衍生金融资产			
买入返售金融资产		9,057,401,752.98	5,569,169,690.51
应收款项		53,511,689.89	37,744,827.45
应收利息		432,187,661.04	350,720,629.73
存出保证金		95,317,426.22	153,314,654.39
持有待售资产			
可供出售金融资产		1,697,014,509.11	2,206,904,169.42
持有至到期投资			
长期股权投资	十七.1	3,986,105,568.13	1,976,973,001.74
投资性房地产		32,168,116.68	33,547,229.79
固定资产		210,565,333.25	217,025,434.60
在建工程		7,541,922.85	4,051,439.24
无形资产		160,020,224.50	151,913,078.20
其中：交易席位费		316,666.52	366,666.56
开发支出			
商誉			
递延所得税资产		130,884,451.81	105,280,666.29
其他资产		98,537,374.41	100,553,253.47
资产总计		35,947,694,909.79	36,182,703,166.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：


母公司资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位: 中原证券股份有限公司

单位: 人民币元

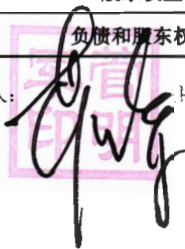
项 目	附注	年末金额	年初金额
负债:			
短期借款			
其中: 质押借款			
应付短期融资款		2,863,870,000.00	3,809,755,009.59
拆入资金		1,015,000,000.00	400,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		470,687.56	131,955.20
卖出回购金融资产款		7,284,879,072.67	5,313,078,821.81
代理买卖证券款		6,247,820,245.10	8,659,499,538.04
信用交易代理买卖证券款		659,897,340.51	924,703,379.22
代理承销证券款		434,400,000.00	
应付职工薪酬		359,130,469.66	440,892,284.86
应交税费		46,582,893.14	80,816,232.69
应付款项		200,864,287.64	206,752,599.23
应付利息		216,163,494.83	354,310,519.57
预计负债			
持有待售负债			
长期借款			
应付债券		6,496,634,877.25	5,494,298,598.03
递延所得税负债		1,276,698.76	17,076,060.34
其他负债		54,650,715.42	49,772,669.96
负债合计		25,881,640,782.51	25,751,087,668.54
股东权益:			
股本		3,923,734,700.00	3,923,734,700.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,860,143,425.18	3,838,825,951.77
减: 库存股			
其他综合收益		3,659,945.95	44,727,315.54
盈余公积		759,323,041.28	697,014,082.63
一般风险准备		640,795,364.07	595,102,127.73
交易风险准备		606,409,642.69	564,870,336.92
未分配利润		271,988,008.08	767,340,982.99
归属于母公司股东权益合计		10,066,054,127.25	10,431,615,497.58
少数股东权益			
股东权益合计		10,066,054,127.25	10,431,615,497.58
负债和股东权益总计		35,947,694,909.79	36,182,703,166.12

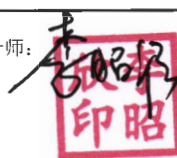

法定代表人:

主管会计工作负责人:

总会计师:

会计机构负责人:



合并利润表

2017年度

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入		2,147,620,089.37	2,008,852,561.18
手续费及佣金净收入	六.43	920,497,725.09	1,259,619,100.49
其中：代理买卖证券业务净收入		526,304,123.17	686,451,414.29
证券承销业务净收入		15,550,810.23	101,188,348.24
保荐业务净收入		16,227,236.96	6,233,832.14
财务顾问业务净收入		84,871,103.97	196,988,484.63
受托客户资产管理业务净收入		91,611,726.88	63,173,935.35
基金管理业务净收入		15,174,743.72	3,506,499.60
投资咨询业务净收入		88,001,054.64	123,506,393.84
利息净收入	六.44	461,017,735.56	318,306,944.02
投资收益（损失以“-”号填列）	六.45	501,967,179.81	477,944,617.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,566,348.88	12,706,868.44
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六.46	-87,055,707.88	-60,751,105.21
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-1,290,753.60	-3,442,833.21
其它业务收入	六.47	352,489,702.63	35,134,237.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.48	-5,792.24	-17,958,399.61
其他收益			
二、营业支出		1,474,298,646.72	1,067,838,746.83
税金及附加	六.49	15,908,568.94	57,418,589.52
业务及管理费	六.50	1,071,767,642.98	1,009,437,684.55
资产减值损失	六.51	75,892,177.00	-27,005,101.48
其它业务成本	六.52	310,730,257.80	27,987,574.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		673,321,442.65	941,013,814.35
加：营业外收入	六.53	21,917,555.02	39,616,582.87
减：营业外支出	六.54	15,130,312.36	6,063,767.27
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		680,108,685.31	974,566,629.95
减：所得税费用	六.55	158,945,969.39	227,841,848.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		521,162,715.92	746,724,781.70
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		521,162,715.92	746,724,781.70
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		79,180,123.25	28,078,538.59
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		441,982,592.67	718,646,243.11
六、其他综合收益的税后净额		105,372,736.85	33,449,696.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-85,514,123.17	27,564,631.64
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-85,514,123.17	27,564,631.64
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-57,790,074.69	283,781.35
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-27,724,048.48	27,280,850.29
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-19,858,613.68	5,885,064.40
七、综合收益总额		415,789,979.07	780,174,477.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		356,468,469.50	746,210,874.75
归属于少数股东的综合收益总额		59,321,509.57	33,963,602.99
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.11	0.22
（二）稀释每股收益		0.11	0.22

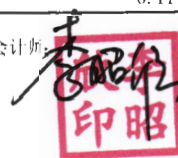
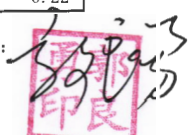
法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：



母公司利润表

2017年度

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元


项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入		1,435,156,790.82	1,675,475,721.53
手续费及佣金净收入	十七.2	781,077,856.06	1,167,829,229.77
其中：代理买卖证券业务净收入		513,740,606.39	699,756,061.61
证券承销业务净收入		15,550,810.23	101,188,348.24
保荐业务净收入		2,378,254.78	1,943,396.23
财务顾问业务净收入		73,835,189.12	161,984,091.62
受托客户资产管理业务净收入		75,881,709.12	64,551,199.00
基金管理业务净收入			
投资咨询业务净收入		82,449,157.25	122,209,779.91
利息净收入	十七.3	320,750,359.61	227,783,168.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.4	383,839,333.29	352,346,572.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,583,643.80	-8,506,839.76
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		82,004,856.75	-78,447,490.81
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-1,162,142.08	-3,719,786.18
其它业务收入		32,660,847.16	9,678,849.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,606.47	5,178.44
其他收益			
二、营业支出		904,769,558.76	878,133,176.47
税金及附加		11,406,662.62	53,783,791.80
业务及管理费	十七.5	875,907,278.09	877,980,916.52
资产减值损失		15,960,858.71	-55,481,838.54
其它业务成本		1,494,759.34	1,850,306.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		530,387,232.06	797,342,545.06
加：营业外收入		6,052,526.04	34,569,498.53
减：营业外支出		15,071,159.64	6,049,976.99
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		521,368,598.46	825,862,066.60
减：所得税费用		105,975,540.81	211,080,094.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		415,393,057.65	614,781,972.29
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		415,393,057.65	614,781,972.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		415,393,057.65	614,781,972.29
六、其他综合收益的税后净额		41,067,369.59	-30,230,556.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-41,067,369.59	-30,230,556.47
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-41,067,369.59	-30,230,556.47
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		374,325,688.06	584,551,415.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		374,325,688.06	584,551,415.82
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

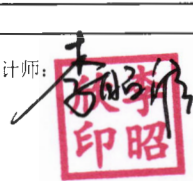
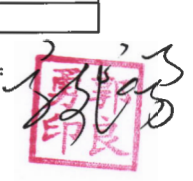
法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2017年度

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元

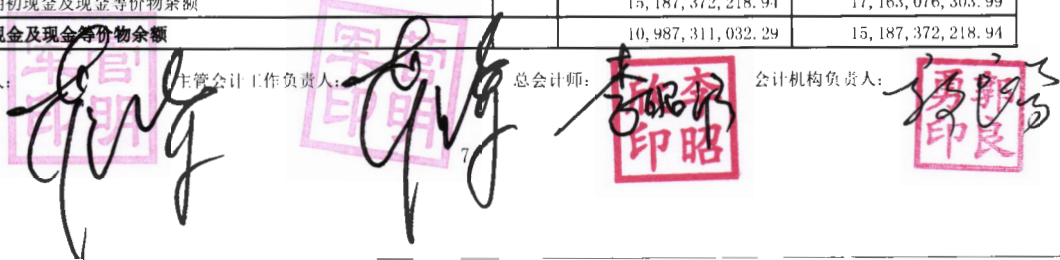
项目	附注	本金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,887,309,871.14	2,248,941,692.88
拆入资金净增加额		615,000,000.00	400,000,000.00
回购业务资金净增加额			1,897,800,233.23
融出资金净减少额			2,035,131,099.49
代理买卖证券收到的现金净额			
代理承销证券收到的现金净额		434,400,000.00	
代理兑付债券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六.58	1,087,200,286.57	327,240,285.44
经营活动现金流入小计		4,023,910,157.71	6,909,113,311.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		306,111,825.42	2,476,003,106.91
拆出资金净增加额		40,000,000.00	
回购业务资金净减少额		1,464,069,076.64	
融出资金净增加额		283,872,364.39	
代理买卖证券支付的现金净额		2,841,426,912.43	4,499,160,676.28
代理承销证券支付的现金净额			
代理兑付债券支付的现金净额			
支付利息、手续费及佣金的现金		275,954,854.54	315,644,037.60
支付给职工以及为职工支付的现金		766,100,987.44	950,258,167.20
支付的各项税费		318,162,878.04	583,123,607.72
支付其他与经营活动有关的现金	六.58	1,881,489,170.86	786,914,139.38
经营活动现金流出小计		8,177,188,069.76	9,611,103,735.09
经营活动产生的现金流量净额		-4,153,277,912.05	-2,701,990,424.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		208,098,310.10	58,854,693.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		609,023.10	2,842,141.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			13,877,593.48
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		208,707,333.20	105,574,427.77
投资支付的现金		609,949,283.80	186,017,665.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,889,044.06	92,276,469.83
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			14,616,100.12
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		698,838,327.86	292,910,235.58
投资活动产生的现金流量净额		-490,130,994.66	-187,335,807.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		821,307,789.00	2,906,257,373.49
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		821,307,789.00	236,445,631.07
取得借款所收到的现金		1,468,256,626.13	664,627,790.04
发行债券收到的现金		5,000,141,269.63	4,013,245,593.85
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,289,705,684.76	7,584,130,757.38
偿还债务所支付的现金		4,943,690,000.00	5,107,230,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,337,136,822.86	1,559,835,777.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		22,775,591.97	15,837,669.90
支付其他与筹资活动有关的现金	六.58	564,240,388.24	
筹资活动现金流出小计		6,845,067,211.10	6,667,065,777.36
筹资活动产生的现金流量净额		444,638,473.66	917,064,980.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,290,753.60	-3,442,833.21
五、现金及现金等价物净增加额	六.58	-4,200,061,186.65	-1,975,704,085.05
加：期初现金及现金等价物余额		15,187,372,218.94	17,163,076,303.99
六、期末现金及现金等价物余额		10,987,311,032.29	15,187,372,218.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2017年度

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		181,694,332.16	
收取利息、手续费及佣金的现金		1,555,927,666.38	2,124,166,428.03
拆入资金净增加额		615,000,000.00	400,000,000.00
回购业务资金净增加额			2,066,126,123.69
融出资金净减少额		145,590,247.06	2,224,429,689.56
代理买卖证券收到的现金净额			
代理承销证券收到的现金净额		434,400,000.00	
代理兑付债券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		88,577,454.83	73,174,993.65
经营活动现金流入小计		3,021,189,700.43	6,887,897,234.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			2,087,961,941.68
拆出资金增加额		40,000,000.00	
回购业务资金净减少额		1,381,252,824.47	
融出资金净增加额			
代理买卖证券支付的现金净额		2,676,485,331.65	4,612,918,188.05
代理承销证券支付的现金净额			
代理兑付债券支付的现金净额			
支付利息、手续费及佣金的现金		301,851,000.19	351,643,086.88
支付给职工以及为职工支付的现金		668,739,995.92	881,414,678.84
支付的各项税费		254,230,909.31	421,480,877.05
支付其他与经营活动有关的现金		246,210,869.24	196,939,739.60
经营活动现金流出小计		5,568,770,930.78	8,552,358,512.10
经营活动产生的现金流量净额		-2,547,581,230.35	-1,664,461,277.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		293,268,857.56	82,412,044.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		517,157.03	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			43,877,593.48
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		293,786,014.59	126,289,637.75
投资支付的现金		1,432,639,316.60	335,063,972.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,658,742.91	85,666,131.85
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			467,977.88
投资活动现金流出小计		1,511,298,059.51	421,198,081.90
投资活动产生的现金流量净额		-1,217,512,044.92	-294,908,444.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,669,811,742.42
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		600,000,000.00	
发行债券收到的现金		1,999,889,745.44	4,013,245,593.85
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,599,889,745.44	6,683,057,336.27
偿还债务所支付的现金		5,543,690,000.00	5,107,230,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,268,103,883.04	1,532,067,544.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,812,093,883.04	6,639,297,544.04
筹资活动产生的现金流量净额		-1,212,204,137.60	13,759,792.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,162,142.08	-3,719,786.18
五、现金及现金等价物净增加额		-1,978,159,554.95	-1,919,329,715.27
加：期初现金及现金等价物余额		13,767,648,316.17	15,686,978,031.44
六、期末现金及现金等价物余额		8,789,488,761.22	13,767,648,316.17

法定代表人： 主管会计工作负责人： 8 总会计师： 会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元

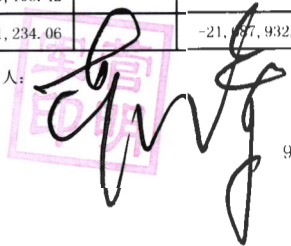
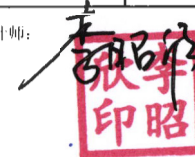
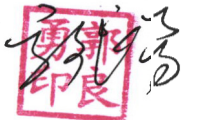
项 目	本年发生额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者（股东）权益合计	
	实收资本(股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	3,923,734,700.00				3,842,379,808.39		63,826,190.55	697,014,082.63	599,107,697.29	564,870,336.92	891,183,507.88	964,652,509.75	11,546,768,833.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	3,923,734,700.00				3,842,379,808.39		63,826,190.55	697,014,082.63	599,107,697.29	564,870,336.92	891,183,507.88	964,652,509.75	11,546,768,833.41
三、本年增减变动金额					-7,528,574.33		-85,514,123.17	62,308,958.65	68,095,586.66	41,539,305.77	491,165,790.21	317,614,988.68	-94,649,647.95
（一）综合收益总额							-85,514,123.17				441,982,592.67	59,321,509.57	415,789,979.07
（二）所有者（股东）投入和减少资本					-24,158,682.75							281,226,083.51	257,067,400.76
1、股东投入普通股												821,307,789.00	821,307,789.00
2、其他权益工具持有者投入的资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					24,158,682.75							-540,081,705.49	-564,240,388.24
（三）利润分配								62,308,958.65	68,095,586.66	41,539,305.77	-933,148,382.88	-22,775,591.97	-783,980,123.77
1、提取盈余公积								62,308,958.65			-62,308,958.65		
2、提取一般风险准备									68,095,586.66		-68,095,586.66		
3、提取交易风险准备										41,539,305.77	-41,539,305.77		
4、对所有者（股东）的分配											-761,204,531.80	-22,775,591.97	-783,980,123.77
5、其他													
（四）所有者（股东）权益内部结转													
1、资本公积转增资本（股本）													
2、盈余公积转增资本（股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）其他					16,630,168.42							-157,012.43	16,473,095.99
四、本年年末余额	3,923,734,700.00				3,834,851,234.06		-21,687,932.62	759,323,041.28	667,203,283.95	606,409,642.69	400,017,717.67	1,282,267,498.43	11,452,119,185.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：中原证券股份有限公司


单位：人民币元

项 目	上年发生额										少数股东权益	所有者（股东）权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本(股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	3,223,734,700.00				1,865,166,967.63		36,261,558.91	604,796,786.78	531,481,680.34	503,392,139.69	1,396,746,640.39	714,873,275.53	8,876,453,749.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	3,223,734,700.00				1,865,166,967.63		36,261,558.91	604,796,786.78	531,481,680.34	503,392,139.69	1,396,746,640.39	714,873,275.53	8,876,453,749.27
三、本年增减变动金额	700,000,000.00				1,977,212,840.76		27,564,631.64	92,217,295.85	67,626,016.95	61,478,197.23	-505,563,132.51	249,779,234.22	2,670,315,084.14
（一）综合收益总额							27,564,631.64				718,646,243.11	33,963,602.99	780,174,477.74
（二）所有者（股东）投入和减少资本	700,000,000.00				1,969,811,742.42							236,445,631.07	2,906,257,373.49
1、股东投入普通股	700,000,000.00				1,969,811,742.42							236,445,631.07	2,906,257,373.49
2、其他权益工具持有者投入的资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配								92,217,295.85	67,626,016.95	61,478,197.23	-1,220,679,267.03	-15,837,669.90	-1,015,195,426.90
1、提取盈余公积								92,217,295.85			-92,217,295.85		
2、提取一般风险准备									67,626,016.95		-67,626,016.95		
3、提取交易风险准备										61,478,197.23	-61,478,197.23		
4、对所有者（股东）的分配											-999,357,757.00	-15,837,669.90	-1,015,195,426.90
5、其他													
（四）所有者（股东）权益内部结转													
1、资本公积转增资本（股本）													
2、盈余公积转增资本（股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）其他					7,401,098.34						-3,530,108.59	-4,792,329.94	-921,340.19
四、本年年末余额	3,923,734,700.00				3,842,879,808.39		63,826,190.55	697,014,082.63	599,107,697.29	564,870,336.92	891,183,507.88	964,652,509.75	11,546,768,833.41

法定代表人：



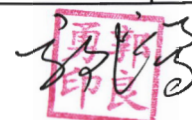
主管会计工作负责人：



总会计师：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表
2017年度

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年发生额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	所有者（股东）权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,923,734,700.00				3,838,825,951.77		44,727,315.54	697,014,082.63	595,102,127.73	564,870,336.92	767,340,982.99	10,431,615,497.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	3,923,734,700.00				3,838,825,951.77		44,727,315.54	697,014,082.63	595,102,127.73	564,870,336.92	767,340,982.99	10,431,615,497.58
三、本年增减变动金额					21,317,473.41		-41,067,369.59	62,308,958.65	45,693,236.34	41,539,305.77	-495,352,974.91	-365,561,370.33
（一）综合收益总额							-41,067,369.59				415,393,057.65	374,325,688.06
（二）所有者（股东）投入和减少资本					6,610,544.96							6,610,544.96
1、所有者（股东）投入普通股												
2、其他权益工具持有者投入的资本												
3、股份支付计入所有者（股东）权益的金额												
4、其他					6,610,544.96							6,610,544.96
（三）利润分配								62,308,958.65	45,693,236.34	41,539,305.77	-910,746,032.56	-761,204,531.80
1、提取盈余公积								62,308,958.65			-62,308,958.65	
2、提取一般风险准备									45,693,236.34		-45,693,236.34	
3、提取交易风险准备										41,539,305.77	-41,539,305.77	
4、对所有者（股东）的分配											-761,204,531.80	-761,204,531.80
5、其他												
（四）所有者（股东）权益内部结转												
1、资本公积转增资本（股本）												
2、盈余公积转增资本（股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）其他					14,706,928.45							14,706,928.45
四、本年年末余额	3,923,734,700.00				3,860,143,425.18		3,659,945.95	759,323,041.28	640,795,364.07	606,409,642.69	271,988,008.08	10,066,054,127.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表
2017年度

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年发生额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	所有者（股东）权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,223,734,700.00				1,865,166,967.63		74,957,872.01	604,796,786.78	527,476,110.78	503,392,139.69	1,402,523,638.96	8,202,048,215.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	3,223,734,700.00				1,865,166,967.63		74,957,872.01	604,796,786.78	527,476,110.78	503,392,139.69	1,402,523,638.96	8,202,048,215.85
三、本年增减变动金额	700,000,000.00				1,973,658,984.14		30,230,556.47	92,217,295.85	67,626,016.95	61,478,197.23	-635,182,655.97	2,229,567,281.73
（一）综合收益总额							-30,230,556.47				614,781,972.29	584,551,415.82
（二）所有者（股东）投入和减少资本	700,000,000.00				1,969,811,742.42							2,669,811,742.42
1、所有者（股东）投入普通股	700,000,000.00				1,969,811,742.42							2,669,811,742.42
2、其他权益工具持有者投入的资本												
3、股份支付计入所有者（股东）权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配								92,217,295.85	67,626,016.95	61,478,197.23	-1,220,679,267.03	-999,357,757.00
1、提取盈余公积								92,217,295.85			-92,217,295.85	
2、提取一般风险准备									67,626,016.95		-67,626,016.95	
3、提取交易风险准备										61,478,197.23	-61,478,197.23	
4、对所有者（股东）的分配											-999,357,757.00	-999,357,757.00
5、其他												
（四）所有者（股东）权益内部结转												
1、资本公积转增资本（股本）												
2、盈余公积转增资本（股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）其他					3,847,241.72						-29,285,361.23	-25,438,119.51
四、本年年末余额	3,923,734,700.00				3,838,825,951.77		44,727,315.54	697,014,082.63	595,102,127.73	564,870,336.92	767,340,982.99	10,431,615,497.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

中原证券股份有限公司(以下简称公司)系在整合河南财政证券公司和安阳市信托投资公司所属营业部及安阳市财政证券公司、鹤壁市财政证券公司和焦作市国债服务部的基础上,经中国证券监督管理委员会《关于同意中原证券股份有限公司开业的批复》(证监机构字[2002]326号)和河南省人民政府《关于同意设立中原证券股份有限公司的批复》(豫股批字[2002]31号)批准设立的股份有限公司。公司于2002年11月8日在河南省工商行政管理局完成设立登记,领取了《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总部、19家证券营业部及11家证券服务部的证券类资产。

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

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

2008年6月,根据公司第五次股东大会决议,经中国证券监督管理委员会《关于核准中原证券股份有限公司变更注册资本的批复》(证监许可[2008]94号)批准,公司新增注册资本999,725,700.00元,其中:全体股东以货币出资500,000,000.00元,未分配利润转增股本499,725,700.00元。2008年6月10日,根据中国证券监督管理委员会《关于核准中原证券股份有限公司股权变更的批复》(证监许可[2008]781号),河南投资集团有限公司受让河南省经济技术开发公司持有的公司71,525.36万元股权(占注册资本35.173%)以及河南省建设投资总公司持有的公司19,670.42万元股权(占注册资本9.673%)。本次增资、股权转让后,公司注册资本由1,033,790,000.00元变更为2,033,515,700.00元,其中:河南投资集团有限公司出资911,957,800.00元,占注册资本的44.846%;许继集团有限公司出资826,159,600.00

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

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

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

2017年1月3日，公司A股在上交所挂牌上市。公司法定代表人：菅明军。公司住所：郑州市郑东新区商务外环路10号。

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

公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是公司的决策机构，经理层是公司的执行机构，监事会是公司的监督机构，下设董事会办公室、监事会办公室、稽核审计总部、发展战略委员会、薪酬与提名委员会、审计委员会、风险控制委员会、公司办公室、研究室、党群工作部、纪检监察室、工会办公室、人力资源管理总部、计划财务总部、资金运营总部、运营管理总部、信息技术总部、风险管理总部、合规管理(法律事务)总部、经纪业务总部、零售业务总部、财富管理中心(产品管理总部)、信用业务总部、资本市场总部、做市业务总部、投资银行综合管理部、投资银行第一事业部、投资银行第二事业部、投资银行第三事业部、投资银行第四事业部、投资银行第五事业部、投资银行第六事业部、投资银行第七事业部、投资银行第八事业部、投资银行第九事业部、投资银行第十事业部、投资银行第十一事业部、固定收益总部、证券研究所、互联网金融总部、业务协同总部、资产托管总部、创新业务总部(衍生品业务总部)等职能部门。

截止2017年12月31日，公司拥有已批准设立并已开业的证券营业部88家；拥有已批准设立的分公司25家，即北京、上海、上海第一、郑州、洛阳、黄河金三角示范区、许昌、濮阳、平顶山、商丘、深圳、安阳、鹤壁、新乡、焦作、开封、周口、驻马店、信阳、南阳、漯河、四

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

川、江苏、海南、上海资管分公司；拥有二级控股子公司5家，即中原期货股份有限公司（简称中原期货）、中鼎开源创业投资管理有限公司（简称中鼎开源）、中原股权交易中心股份有限公司（简称中原股权交易中心）、中州国际金融控股有限公司（简称中州国际）、中州蓝海投资管理有限公司（简称中州蓝海），三级控股子公司6家，即豫新投资管理（上海）有限公司（简称豫新投资）、河南中证开元创业投资基金管理有限公司（简称中证开元）、中州基石资本管理有限公司（简称中州基石）、河南省中原小额贷款有限公司（简称中原小额贷，原名称为中州汇联信息技术服务（深圳）有限公司）、中州国际控股有限公司（简称中州国际控股）、中州咨询服务（深圳）有限公司（简称中州咨询），四级控股子公司1家，即中州国际金融集团股份有限公司（简称中州国际金融），五级控股子公司1家，即中州金融控股有限公司（简称中州金融控股），六级控股子公司6家，即中州国际证券有限公司（简称中州国际证券）、中州国际期货有限公司（简称中州国际期货）、中州国际投资有限公司（简称中州国际投资）、中州国际财务有限公司（简称中州国际财务）、中州国际融资有限公司（简称中州国际融资）、中州国际资产管理有限公司（简称中州国际资产管理）。母公司共有员工2456人，其中高级管理人员7人。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表范围包括直接或间接控制的子公司。

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

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

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

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为记账基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

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

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

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务核算方法

公司外币业务按业务发生日的即期汇率近似的汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

汇率折算，不改变其人民币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

9. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

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

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

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

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

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

2) 金融资产确认与计量

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

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。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

(2) 金融负债

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

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

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

10. 融资融券业务核算办法

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

公司融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

公司融出的证券，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

11. 委托贷款及应收款项坏账准备

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

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

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

委托贷款减值损失金额计提依据如下:

(1) 尚未逾期的委托贷款

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

(2) 已经逾期的委托贷款

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

应收款项减值损失金额计提依据如下:

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将单项金额超过 1,000 万元的应收款项视为重大应收款项
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

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	计提比例 (%)
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	个别认定法

12. 发放贷款及垫款

(1) 贷款的分类

公司按照相关政策和规定,根据贷款本金利息收回的可能性,考虑借款人的还款能力、还款记录、还款意愿、贷款的担保等因素,将贷款划分为正常类、关注类、次级类、可疑类和损失类。前两类合称为正常信贷资产,后三类合称为不良信贷资产。

(2) 贷款损失准备

公司采用个别评估和组合评估方式计提减值准备。

1) 个别评估

对于有充分客观证据表明可能形成损失的信贷资产,应对债务人经营和资产情况、担保情况、债务人负债及公司贷款情况、影响贷款受偿的其他因素进行全面调查,并掌握债务人及代偿人的有效资产和偿债能力,逐笔计算可收回金额现值和减值损失金额,单独计提减值准备。

2) 组合评估

对于未单独计提减值准备的信贷资产,按组合评估方式计提减值准备。

对于正常类和关注类信贷资产,按组合评估方式计提减值准备;对于次级类、可疑类和损失类信贷资产,视客户具体情况按个别评估或组合评估方式计提减值准备。

对于组合评估方式,按照下列比例计提减值准备:

风险分类	计提比例
正常类	1%
关注类	3%
次级类	30%
可疑类	60%
损失类	100%

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 客户交易结算资金

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

14. 买入返售和卖出回购业务核算办法

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

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

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

15. 长期股权投资

公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

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

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

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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

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

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

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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. 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的建筑物。

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

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

公司投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下:

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

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

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

17. 固定资产

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

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

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

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

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

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

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

18. 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。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 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。

20. 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。

21. 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

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

22. 商誉

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

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

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

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 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。

24. 职工薪酬

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

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

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

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

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

其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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

上年每股收益(元)	缴费比例
<0.05	0

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

[0.05 , 0.06)	4%
[0.06 , 0.07)	5%
[0.07, 0.08)	6%
[0.08 , 0.09)	7%
[0.09 , 0.1)	8%
0.1 及以上	8.33%

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

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

25. 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。

26. 一般风险准备金和交易风险准备金

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

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

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 收入确认原则

(1) 手续费及佣金收入

代理客户买卖证券的手续费收入,在证券买卖交易日确认收入。

证券承销收入,在承销业务提供的相关服务完成及收取金额可以合理估算时确认。

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

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

(2) 利息收入

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

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

(3) 投资收益

公司持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产期间取得的利息或现金股利确认为当期收益;处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产时其公允价值与初始入账金额之间的差额,确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。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。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 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。

29. 政府补助

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

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

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

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

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

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

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

31. 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。

32. 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。

33. 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

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

34. 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。

35. 重要会计判断和估计

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

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

(1) 贷款及应收款项减值准备

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

(2) 融资类业务减值准备

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

(3) 可供出售金融资产减值准备

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

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(4) 商誉减值准备

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

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

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

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

(5) 递延所得税资产确认

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

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

36. 重要会计政策、会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2017年4月28日印发《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知(财会〔2017〕13号),自2017年5月28日起执行42号准则。

财政部于2017年5月10日发布修订《企业会计准则第16号——政府补助》的通知(财会〔2017〕15号),自2017年6月12日起执行。

财政部于2017年12月25日发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。金融企业应当根据金融企业经营活动的性质和要求，比照一般企业财务报表格式进行相应调整。

根据上述文件的要求，公司对会计政策予以相应变更。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年4月28日印发《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知(财会〔2017〕13号)，公司在编制2017年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	第五届第四十九次董事会批准。	说明
财政部于2017年5月10日发布修订《企业会计准则第16号—政府补助》的通知(财会〔2017〕15号)，公司在编制2017年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	第五届第四十九次董事会批准。	本年未因执行该准则影响财务报表
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，比较数据相应调整；在利润表中新增“资产处置收益”项目，将原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目，比较数据相应调整。		受影响报表项目： 1) 资产处置收益 2) 营业外收入 3) 营业外支出

受重要影响的报表项目名称和金额的说明：

在2017年以前，公司对于处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失在营业外收入、营业外支出核算。根据财政部财会〔2017〕30号文件规定，公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对以下各项进行追溯调整：

受影响的项目	2016年度		
	调整前	调整金额	调整后
资产处置收益	0.00	-17,958,399.61	-17,958,399.61
营业外收入	39,621,993.23	-5,410.36	39,616,582.87
营业外支出	6,064,619.74	-852.47	6,063,767.27

(2) 重要会计估计变更

报告期内公司无重要会计估计变更。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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%、16.5%
增值税	应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率/征收率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	3%、5%、6%、11%、13%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

(1) 企业所得税

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

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

(2) 增值税

根据《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》(国务院令第362号)第三十八条和《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)有关规定,公司自2016年5月1日起纳入营业税改征增值税试点范围,本公司总机构、分支机构及子公司根据增值税纳税人身份及所经营的业务分别按照3%、5%、6%、11%、13%、17%的税率/征收率计算增值税销项税额。

根据财政部和国家税务总局于2016年12月21日发布的《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》之规定,纳税人购入基金、信托、理财产品等各类资产管理产品持有至到期,不属于财税[2016]36号的金融商品转让。资管产品运营过程中发生的增值税应税行为,以资管产品管理人为增值税纳税人。

根据财政部和国家税务总局于2017年1月6日发布的《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》之规定,2017年7月1日(含)以后,资管产品运营过程中发生的增值税应税行为,以资管产品管理人为增值税纳税人,按照现行规定缴纳增值税。对资管产品在2017年7月1日前运营过程中发生的增值税应税行为,未缴纳增值税的,不再缴纳。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

2. 税收优惠

(1) 关于企业所得税的优惠政策

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

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

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

5) 根据财税[2017]23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、第124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。

6) 根据财税[2017]23号《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》，公司之子公司中原期货股份有限公司依据《期货投资者保障基金管理办法》（证监会令第38号、第129号）和《关于明确期货投资者保障基金缴纳比例有关事项的规定》（证监会财政部公告〔2016〕26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亿分之五至亿分之十的比例（2016年12月8日前按千万分之五至千万分之十的比例）缴纳的期货投资者保障基金，在基金总额达到有关规定的额度内，准予在企业所得税税前扣除。

7) 根据财税[2017]23号《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》，公司之子公司中原期货股份有限公司依据《期货公司管理办法》（证监会令第43号）和《商品期货交易财务管理暂行规定》（财商字〔1997〕44号）的有关规定，从其收取的交易

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

(2) 关于增值税的优惠政策

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

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

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

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

(4) 关于教育费附加、地方教育费附加的优惠政策

根据《财政部、国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税[2016]12号)，将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过3万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过9万元)的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元)的缴纳义务人。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2016年12月31日,“年末”系指2017年12月31日,“本年”系指2017年1月1日至12月31日,“上年”系指2016年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			544,752.87			658,728.02
人民币	460,433.35	1.0000	460,433.35	610,690.22	1.0000	610,690.22
港币	96,142.93	0.8359	80,366.84	53,702.92	0.8945	48,037.80
加元	760.00	5.2009	3,952.68			
银行存款			8,619,162,264.85			12,086,210,002.10
自有存款			2,774,145,893.43			4,365,533,464.07
人民币	2,244,209,135.14	1.0000	2,244,209,135.14	4,258,516,103.32	1.0000	4,258,516,103.32
美元	3,188,527.06	6.5342	20,834,473.51	1,605,413.93	6.9370	11,136,756.44
港币	608,710,136.87	0.8359	508,826,890.50	106,923,083.22	0.8945	95,643,767.17
澳元	47,219.62	5.0928	240,480.08	47,219.16	5.0157	236,837.14
欧元	4,474.86	7.8023	34,914.20			
客户存款			5,845,016,371.42			7,720,676,538.03
人民币	5,755,362,935.51	1.0000	5,755,362,935.51	7,661,611,955.21	1.0000	7,661,611,955.21
美元	1,922,759.92	6.5342	12,563,697.87	2,161,694.24	6.9370	14,995,672.94
港币	92,198,475.45	0.8359	77,069,627.61	49,265,977.89	0.8945	44,068,909.88
欧元	2,577.50	7.8023	20,110.43			
其他货币资金			17,387,524.18			3,546,402.72
人民币	17,387,524.18	1.0000	17,387,524.18	3,546,402.72	1.0000	3,546,402.72
合计			8,637,094,541.90			12,090,415,132.84

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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: 融资融券业务:

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
自有信用 资金			2,503,345.57			231,551,647.69
人民币	2,503,345.57	1.0000	2,503,345.57	231,551,647.69	1.0000	231,551,647.69
客户信用 资金			451,441,015.90			598,580,323.03
人民币	414,656,391.68	1.0000	414,656,391.68	557,233,172.32	1.0000	557,233,172.32
港币	44,005,484.11	0.8359	36,784,624.22	46,223,240.33	0.8945	41,347,150.71
合计			453,944,361.47			830,131,970.72

(2)截止2017年12月31日,公司存放在境外的货币资金折合人民币573,083,763.84元,主要是香港子公司存放款项。

2. 结算备付金

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
自有备付金			207,465,098.68			273,489,927.83
人民币	207,465,098.68	1.0000	207,465,098.68	273,489,927.83	1.0000	273,489,927.83
客户备付金			1,897,834,124.73			2,353,173,197.34
人民币	1,891,060,247.24	1.0000	1,891,060,247.24	2,346,694,877.54	1.0000	2,346,694,877.54
美元	929,595.68	6.5342	6,074,164.09	885,522.60	6.9370	6,142,870.28
港币	837,067.87	0.8359	699,713.40	375,009.25	0.8945	335,449.52
信用备付金			244,917,266.98			470,293,960.93
人民币	244,917,266.98	1.0000	244,917,266.98	470,293,960.93	1.0000	470,293,960.93
合计			2,350,216,490.39			3,096,957,086.10

3. 拆出资金

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
信用拆借	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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. 融出资金

(1) 按类别列示

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
融资融券业务融出资金	5,735,608,023.66	5,881,198,270.72
孖展融资	680,001,519.11	252,556,240.03
减: 减值准备	62,638,746.88	14,489,140.30
融出资金净值	6,352,970,795.89	6,119,265,370.45

(2) 按明细情况

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
个人	5,953,625,232.63	5,946,377,649.19
机构	399,345,563.26	172,887,721.26
合计	6,352,970,795.89	6,119,265,370.45

(3) 按账龄分析

账龄	2017年12月31日				2016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 (%)
1-3个月	762,672,556.54	11.88	7,268,454.82	0.95	926,321,590.66	15.10	1,109,662.32	0.12
3-6个月	4,355,918,690.17	67.90	5,522,742.78	0.13	4,564,019,560.36	74.41	5,721,055.99	0.13
6个月以上	617,016,776.95	9.62	747,441.86	0.12	390,857,119.70	6.37	502,341.99	0.13
无固定期限	680,001,519.11	10.60	49,100,107.42	7.22	252,556,240.03	4.12	7,156,080.00	2.83
合计	6,415,609,542.77	100.00	62,638,746.88		6,133,754,510.75	100.00	14,489,140.30	

(4) 融出资金、融出证券担保物类别

担保物类别	2017年12月31日公允价值	2016年12月31日公允价值
资金	660,107,606.91	925,535,357.62
债券	13,744,206.09	62,740.70
股票	18,765,788,906.39	17,889,205,519.97
基金	34,329,945.46	37,313,246.46
合计	19,473,970,664.85	18,852,116,864.75

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的种类

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

(续)

项目	2016年12月31日					
	账面价值			初始成本		
	交易性金融资产	指定为以公允价 值计量且其变动 计入当期损益的 金融资产	合计	交易性金融资产	指定为以公允价 值计量且其变动 计入当期损益的 金融资产	合计
债券	5,739,835,026.35	493,440,250.87	6,233,275,277.22	5,792,332,237.06	465,137,954.47	6,257,470,191.53
基金	863,727,302.45	21,378,789.00	885,106,091.45	869,902,352.28	21,378,789.00	891,281,141.28
股票	822,911,087.75		822,911,087.75	763,631,168.13		763,631,168.13
其他	95,803,169.95		95,803,169.95	95,803,169.95		95,803,169.95
合计	7,522,276,586.50	514,819,039.87	8,037,095,626.37	7,521,668,927.42	486,516,743.47	8,008,185,670.89

(2) 截止2017年12月31日,公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中投资成本为3,373,131,996.58元,公允价值为3,297,689,862.99元的债券质押,用于回购融资。投资成本为974,995,949.56元,公允价值为969,873,396.05元的债券质押,用于债券借贷业务。

6. 衍生金融工具

类别	2017年12月31日					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
远期合约					55,156,117.53	

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2017年12月31日					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
股指期货	22,084,100.00					
商品期货	15,066,635.20					
个股期权				886,254.73		470,687.56
其他					4,781,523.06	
合计	37,150,735.2			886,254.73	59,937,640.59	470,687.56

(续)

类别	2016年12月31日					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
股指期货	49,600,820.00					
商品期货	456,554.50					
个股期权				186,372.00		131,955.20
合计	50,057,374.50			186,372.00		131,955.20

在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括公司于2017年12月31日、2016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。

7. 买入返售金融资产

(1) 按金融资产种类

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
股票	4,821,577,895.87	2,707,374,597.12
债券	4,401,886,904.92	3,211,451,034.35
减：减值准备	16,447,547.81	7,129,441.17
账面价值	9,207,017,252.98	5,911,696,190.30

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按业务类别列示

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
约定购回式证券	15,348,544.00	34,032,000.00
股票质押式回购	4,806,229,351.87	2,673,342,597.12
买断式回购	3,457,566,904.92	2,749,367,034.35
质押式回购	944,320,000.00	462,084,000.00
合计	9,223,464,800.79	5,918,825,631.47

(3) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类

期限	2017年12月31日	2016年12月31日
1个月以内	168,695,671.63	562,784,215.44
1-3个月	489,278,643.98	353,845,525.22
3个月-1年	3,056,203,580.26	1,078,312,856.46
1年以上	1,107,400,000.00	712,432,000.00
合计	4,821,577,895.87	2,707,374,597.12

(4) 担保物类别

担保物类别	2017年12月31日公允价值	2016年12月31日公允价值
股票	10,690,205,891.19	7,366,037,466.00
债券	4,243,692,804.93	3,032,991,306.50
合计	14,933,898,696.12	10,399,028,772.50

8. 应收款项

(1) 按明细列示

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
应收款项	104,032,458.51	46,919,803.15
减: 减值准备	3,572,891.88	3,423,105.23
应收款项账面价值	100,459,566.63	43,496,697.92

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按评估方式列示

项目	2017年12月31日				2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提	38,867,206.11	37.36	2,625,131.75	6.75	5,142,332.01	10.96	3,144,547.49	61.15
组合计提	65,165,252.40	62.64	947,760.13	1.45	41,777,471.14	89.04	278,557.74	0.67
合计	104,032,458.51	100.00	3,572,891.88		46,919,803.15	100.00	3,423,105.23	

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

类别	2017年12月31日			2016年12月31日		
	应收款项	坏账准备	比例 (%)	应收款项	坏账准备	比例 (%)
1年以内	52,264,701.71	261,323.55	0.5	40,247,310.00	201,236.56	0.5
1-2年	12,072,369.65	603,618.48	5	1,513,898.62	75,694.93	5
2-3年	828,181.04	82,818.10	10	16,262.52	1,626.25	10
合计	65,165,252.40	947,760.13		41,777,471.14	278,557.74	

9. 应收利息

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
存放金融同业	3,748,004.11	5,790,787.19
债券投资	134,307,694.16	134,706,177.33
买入返售	28,811,916.73	26,001,753.67
融资融券	275,820,620.58	211,667,066.58
资管计划		16,115,453.05
委托贷款利息	551,137.75	2,751,891.59
银行理财产品		312,157.29
信托产品	702,410.90	
贷款利息	5,104,327.81	
资金拆借利息	31,111.12	
合计	449,077,223.16	397,345,286.70

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 存出保证金

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
交易保证金	211,051,535.84	398,124,438.46
信用保证金	9,183,844.38	13,972,206.42
履约保证金	40,590,847.89	77,981,406.08
合计	260,826,228.11	490,078,050.96

11. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产种类

项目	2017年12月31日				2016年12月31日			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	1,034,539,581.74	-26,913,358.62		1,007,626,223.12	60,000,000.00			60,000,000.00
基金	147,710,275.07	-434,580.70		147,275,694.37	16,263,845.43	-117,423.23		16,146,422.20
股票	87,379,533.14	9,747,195.76	10,181,546.64	86,945,182.26	104,946,951.27	4,680,900.09	10,895,306.05	98,732,545.31
银行理财产品					158,000,000.00			158,000,000.00
信托计划*1	515,000,000.00			515,000,000.00				
证券公司理财产品	935,580,801.27	18,450,539.96	70,450,000.00	883,581,341.23	761,738,590.54	1,160,377.00	70,450,000.00	692,448,967.54
融出证券	2,679,131.23	1,346,607.57	5,024.49	4,020,714.31	9,706,319.58	2,174,758.22	21,495.47	11,859,582.33
按公允价值计量的权益工具	87,927,810.53	-3,926,449.10	7,060,000.00	76,941,361.43	117,006,967.26	36,501,433.39	1,142,371.98	152,366,028.67
按成本计量的权益工具	228,055,460.34		2,376,439.34	225,679,021.00	59,057,900.00		1,234,067.36	57,823,832.64
其他*2					1,323,450,000.00	11,110,251.89		1,334,560,251.89
合计	3,038,872,533.32	-1,730,045.13	90,073,010.47	2,947,069,537.72	2,610,170,574.08	55,510,297.36	83,743,240.86	2,581,937,630.58

*1 本年新增信托计划主要变动原因,详见九、(二)所述。

*2 其他主要系公司2015年9月1日向中国证券金融股份有限公司的专户投资。该投资于2017年2月收回。

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	959,465,894.18	1,858,410,939.42	2,817,876,833.60
公允价值	967,402,636.54	1,761,047,580.80	2,728,450,217.34

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	25,183,313.49	-26,913,358.62	-1,730,045.13
已计提减值金额	17,246,571.13	70,450,000.00	87,696,571.13

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			2017年12月31日
	2016年12月31日	本年增加	本年减少	
非上市股权投资	59,057,900.00	534,870,070.01	365,872,509.67	228,055,460.34
合计	59,057,900.00	534,870,070.01	365,872,509.67	228,055,460.34

(续)

被投资单位	减值准备			2017年 12月31日	本年现金 红利
	2016年 12月31日	本年增加	本年减少		
非上市股权投资	1,234,067.36	1,142,371.98		2,376,439.34	
合计	1,234,067.36	1,142,371.98		2,376,439.34	

(4) 融出证券

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
融出证券	4,020,714.31	11,859,582.33
—可供出售金融资产	4,020,714.31	11,859,582.33

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

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
按权益法核算的长期股权投资	506,047,624.88	370,421,607.85
长期股权投资合计	506,047,624.88	370,421,607.85
减:长期股权投资减值准备		
长期股权投资净值	506,047,624.88	370,421,607.85

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
太平基金管理有限公司	55,040.73			-1,583,643.80		14,716,210.19				13,187,607.12	
河南中平融资担保有限公司	50,691,084.97			465,604.92			440,000.00			50,716,689.89	
洛阳建龙微纳新材料股份有限公司	20,990,643.77			2,451,439.56						23,442,083.33	
郑州农淘电子商务有限公司	14,218,071.76			-1,017,162.60						13,200,909.16	
河南华泰粮油机械股份有限公司	12,196,382.41			14,760.23						12,211,142.64	
洛阳德胜生物科技股份有限公司	11,259,977.21			212,497.61		-630,351.75				10,842,123.07	
青岛中州蓝海贝升投资管理中心(有限合伙)	9,804,437.03			59,055.76						9,863,492.79	
河南资产管理有限公司		125,000,000.00		1,430,604.94						126,430,604.94	
河南中原大数据交易中心		2,000,000.00		1,848.36						2,001,848.36	
河南大河财立方传媒控股有限公司		15,000,000.00		-338,052.79						14,661,947.21	
河南龙凤山农牧股份有限公司*	146,004,835.44		112,725,000.00	2,130,861.45		-14,201,533.62				21,209,163.27	
中证焦桐基金管理有限公司		20,000,000.00		-256,330.69						19,743,669.31	
河南投实文化传播有限公司		480,000.00		-26,999.80						453,000.20	
深圳前海元明医疗产业投资基金(有限合伙)		2,290,000.00		125.55						2,290,125.55	

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
河南盛通聚源创业投资基金(有限合伙)		42,300,000.00		-301.92						42,299,698.08	
河南锐锋金刚石制品有限公司	4,196,709.47			1,578,456.90						5,775,166.37	
郑州大河智信科技股份有限公司	9,288,741.02			1,680,370.44						10,969,111.46	
河南省锐达医药科技有限公司	6,015,941.91			-736,724.33						5,279,217.58	
南阳富新特光电科技有限公司	4,930,869.82			695,145.67						5,626,015.49	
郑州埃文计算机科技有限公司	4,376,821.78			-431,508.57						3,945,313.21	
郑州宜家安好软件科技有限公司	3,884,582.61			22,816.84						3,907,399.45	
郑州遇见网络科技有限公司	3,281,544.82			336,812.00						3,618,356.82	
郑州麦佳农业科技有限公司	2,839,380.40			-1,744,617.92						1,094,762.48	
河南嘟嘟计算机科技有限公司	1,553,111.06			-204,739.97						1,348,371.09	
河南省利盈环保科技股份有限公司	20,589,972.72			1,208,298.24						21,798,270.96	
河南莲菜网络科技有限公司		10,000,000.00		16,206.64						10,016,206.64	
漯河华瑞永磁材料股份有限公司		5,000,000.00								5,000,000.00	
河南省中联装备制造技术研究中心有限公司		20,000,000.00								20,000,000.00	
汤阴县创新产业投资基金	24,603,917.25			304,282.92						24,908,200.17	

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
(有限合伙)										
民权县创新产业投资基金 (有限合伙)	4,909,885.00	15,000,000.00		297,243.24						20,207,128.24
安阳普闰高新技术产业投资基金 (有限合伙)	14,729,656.67								-14,729,656.67	
合计	370,421,607.85	257,070,000.00	112,725,000.00	6,566,348.88		-115,675.18	440,000.00		-14,729,656.67	506,047,624.88

*本期河南龙凤山农牧股份有限公司减少投资是因子公司中鼎开源出售河南龙凤山农牧股份有限公司股权所致。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	39,708,460.33	39,708,460.33
2. 本年增加金额		
(1) 固定资产转入		
3. 本年减少金额	218,577.64	218,577.64
(1) 转入固定资产	218,577.64	218,577.64
4. 年末余额	39,489,882.69	39,489,882.69
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	16,755,106.57	16,755,106.57
2. 本年增加金额	959,944.63	959,944.63
(1) 固定资产转入		
(2) 计提或摊销	959,944.63	959,944.63
3. 本年减少金额	101,665.71	101,665.71
(1) 转入固定资产	101,665.71	101,665.71
4. 年末余额	17,613,385.49	17,613,385.49
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	21,876,497.20	21,876,497.20
2. 年初账面价值	22,953,353.76	22,953,353.76

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	电子及电器设备	交通运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	176,669,986.75	298,962,350.57	27,683,851.25	20,531,412.86	523,847,601.43
2. 本年增加金额	218,577.64	24,708,867.52	1,767,599.57	979,326.64	27,674,371.37
(1) 购置		24,708,867.52	1,767,599.57	979,326.64	27,455,793.73
(2) 投资性房地产转入	218,577.64				218,577.64
3. 本年减少金额		12,885,852.92	3,470,466.92	2,242,492.09	18,598,811.93
(1) 处置或报废		12,885,852.92	3,470,466.92	2,242,492.09	18,598,811.93
(2) 转入投资性房地产					
4. 外币报表折算差额		-74,833.24	-91,884.80	-12,190.32	-178,908.36
5. 年末余额	176,888,564.39	310,710,531.93	25,889,099.10	19,256,057.09	532,744,252.51
二、累计折旧					
1. 年初余额	42,634,903.98	206,737,906.31	19,692,114.71	16,749,447.42	285,814,372.42
2. 本年增加金额	4,675,551.40	26,457,298.72	1,884,093.03	674,609.42	33,691,552.57
(1) 计提	4,573,885.69	26,457,298.72	1,884,093.03	674,609.42	33,589,886.86
(2) 投资性房地产转入	101,665.71				101,665.71
3. 本年减少金额		12,162,130.36	3,329,875.12	1,879,257.40	17,371,262.88
(1) 处置或报废		12,162,130.36	3,329,875.12	1,879,257.40	17,371,262.88
4. 外币报表折算差额		-27,570.49	-21,296.05	-6,818.23	-55,684.77
5. 年末余额	47,310,455.38	221,005,504.18	18,225,036.57	15,537,981.21	302,078,977.34
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	129,578,109.01	89,705,027.75	7,664,062.53	3,718,075.88	230,665,275.17
2. 年初账面价值	134,035,082.77	92,224,444.26	7,991,736.54	3,781,965.44	238,033,229.01

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 在建工程

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼建造	7,541,922.85		7,541,922.85	4,051,439.24		4,051,439.24
合计	7,541,922.85		7,541,922.85	4,051,439.24		4,051,439.24

16. 无形资产

(1) 无形资产明细表

项目	软件	交易席位费	土地使用权	其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	145,067,683.22	32,222,205.00	105,480,246.53	2,444,000.00	285,214,134.75
2. 本年增加金额	32,480,238.81	433,215.00			32,913,453.81
(1) 购置	32,480,238.81	433,215.00			32,913,453.81
(2) 企业合并增加					
3. 本年减少金额	549,772.32				549,772.32
(1) 处置	549,772.32				549,772.32
4. 外币报表折算差额	-17,580.00	-44,560.00			-62,140.00
5. 年末余额	176,980,569.71	32,610,860.00	105,480,246.53	2,444,000.00	317,515,676.24
二、累计摊销					
1. 年初余额	88,747,016.60	31,408,283.44	7,251,766.86	2,247,666.72	129,654,733.62
2. 本年增加金额	21,272,749.66	50,000.04	2,637,006.12	62,000.04	24,021,755.86
(1) 计提	21,272,749.66	50,000.04	2,637,006.12	62,000.04	24,021,755.86
3. 本年减少金额	539,216.16				539,216.16
(1) 处置	539,216.16				539,216.16
4. 外币报表折算差额	-11,353.67				-11,353.67
5. 年末余额	109,469,196.43	31,458,283.48	9,888,772.98	2,309,666.76	153,125,919.65
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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	软件	交易席位费	土地使用权	其他	合计
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	67,511,373.28	1,152,576.52	95,591,473.55	134,333.24	164,389,756.59
2. 年初账面价值	56,320,666.62	813,921.56	98,228,479.67	196,333.28	155,559,401.13

(2) 交易席位费明细情况

项目	原始金额	2016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	2017年 12月31日
上海证交所 A 股	19,462,500.00				19,462,500.00	
深圳证交所 A 股	11,812,450.00				11,812,450.00	
全国中小企业股份 转让系统有限 责任公司	500,000.00	366,666.56		50,000.04	183,333.48	316,666.52
香港证券交易所	447,255.00	447,255.00	388,655.00			835,910.00
合计	32,222,205.00	813,921.56	388,655.00	50,000.04	31,458,283.48	1,152,576.52

17. 商誉

被投资单位名称	2016年 12月31日	本年企业 合并形成	本年减少(外 币报表折算 差异)	2017年 12月31日	2017年 12月31日 减值准备
中原期货股份有限公司	7,268,756.37			7,268,756.37	
中州国际融资有限公司*	14,197,326.46		103,690.42	14,093,636.04	
合计	21,466,082.83		103,690.42	21,362,392.41	

*该商誉为公司之子公司中州金融控股有限公司于2016年非同一控制下收购泛亚金融有限公司(后更名为中州国际融资有限公司)100%股权产生,合并对价24,416,272.00港币,合并日中州国际融资有限公司可辨认净资产公允价值为7,556,040.59港币,差额16,860,231.41港币,折合人民币14,093,636.04元计入商誉。截止2017年12月31日,商誉不存在减值迹象。

18. 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	2017年12月31日	2016年12月31日
递延所得税资产		
坏账准备	6,538,455.34	6,383,539.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 公允价值变动	23,083,834.32	
可供出售金融资产公允价值变动	2,656,205.27	
其他资产减值准备	1,287,500.00	1,287,500.00
可供出售金融资产减值准备	19,972,865.92	18,211,983.70

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
委托贷款减值准备	2,296,491.76	3,292,406.56
融出资金减值准备	11,486,176.40	3,014,018.27
买入返售金融资产减值准备	4,111,886.97	1,782,360.29
期货风险准备金	105,574.86	105,574.86
应付职工薪酬	74,150,375.63	74,141,326.58
预提费用	2,999,958.53	1,593,822.56
待结转承销收入	3,027,728.06	900,756.85
长期待摊费用	1,569,347.47	1,818,893.24
子公司间股权转让收益	3,085,305.85	3,085,305.85
固定资产折旧	203,499.75	135,666.50
其他	4,766,300.92	2,175,600.68
合计	161,341,507.05	117,928,755.39
递延所得税负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	6,572,876.26	2,104,717.97
可供出售金融资产公允价值变动	1,742,852.30	13,815,011.16
衍生工具	56,716.79	67,679.20
其他	1,987,113.07	12,719,605.60
合计	10,359,558.42	28,707,013.93

(2) 暂时性差异项目

项目	2017年12月31日 可抵扣暂时性差异金额	2016年12月31日 可抵扣暂时性差异金额
坏账准备	26,153,821.39	25,534,157.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	92,335,337.29	
可供出售金融资产公允价值变动	10,624,821.09	
其他资产减值准备	5,150,000.00	5,150,000.00
可供出售金融资产减值准备	90,073,010.47	72,847,934.81
委托贷款减值准备	9,185,967.02	13,169,626.24
融出资金减值准备	62,638,746.88	14,489,140.30
买入返售金融资产减值准备	16,447,547.81	7,129,441.16
期货风险准备金	422,299.43	422,299.44
应付职工薪酬	296,601,502.47	296,565,306.32
预提费用	11,999,834.12	6,375,290.24

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

待结转承销收入	12,110,912.24	3,603,027.40
长期待摊费用	6,277,389.88	7,275,572.96
子公司间股权转让收益	12,341,223.40	12,341,223.40
固定资产折旧	813,999.00	542,666.00
其他	19,065,203.69	8,702,402.72
合计	672,241,616.18	474,148,088.79
项目	2017年12月31日 应纳税暂时性差异金额	2016年12月31日 应纳税暂时性差异金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	26,291,505.04	8,418,871.88
可供出售金融资产公允价值变动	6,971,409.19	55,260,044.64
衍生工具	226,867.16	270,716.80
其他	7,948,452.30	50,878,422.40
合计	41,438,233.69	114,828,055.72

19. 其他资产

(1) 明细情况

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应收款	87,672,860.60	97,064,846.64
待摊费用	25,449,115.34	24,753,268.33
长期待摊费用	30,269,459.00	21,225,396.04
待转承销费用	2,473,920.15	5,866,243.88
委托贷款	56,150,000.00	520,133,950.00
贷款	1,215,720,000.00	
应收款项类投资	83,591,000.00	
其他	19,744,376.30	16,827,990.72
合计	1,521,070,731.39	685,871,695.61

(2) 其他资产-其他应收款

1) 按明细列示

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应收款项	110,168,865.90	119,245,478.06
减: 减值准备	22,496,005.30	22,180,631.42
其他应收款项账面价值	87,672,860.60	97,064,846.64

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 按评估方式列示

项目	2017年12月31日				2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提	25,409,282.46	23.06	18,643,757.18	73.37	22,316,882.49	18.72	18,643,715.41	83.54
组合计提	84,759,583.44	76.94	3,852,248.12	4.54	96,928,595.57	81.28	3,536,916.01	3.65
合计	110,168,865.90	100.00	22,496,005.30		119,245,478.06	100.00	22,180,631.42	

3) 按组合计提坏账准备的其他应收款

类别	2017年12月31日			2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	比例 (%)	其他应收款	坏账准备	比例 (%)
1年以内	67,791,341.09	338,956.74	0.50	81,449,830.17	407,207.60	0.50
1-2年	5,320,677.46	266,033.87	5.00	7,018,037.47	348,844.12	5.00
2-3年	4,700,697.97	470,069.79	10.00	992,936.52	99,293.65	10.00
3年以上	6,946,866.92	2,777,187.72	39.98	7,467,749.64	2,681,528.81	35.91
合计	84,759,583.44	3,852,248.12		96,928,553.80	3,536,874.18	

4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

欠款单位名称	2017年12月31日 账面余额	坏账准备	备注
河南和正实业有限公司	4,292,176.14	4,292,176.14	账龄较长、收回可能性很小
海南金海城市信用社	5,748,880.00	5,748,880.00	
广州国际信托投资公司	5,000,000.00	5,000,000.00	
广东华侨信托汕尾办事处	1,767,722.80	1,767,722.80	
阎丽君	1,036,002.34	1,036,002.34	
河南省产权交易中心	543,560.22	543,560.22	
其他小额款项合计	7,020,940.96	255,415.68	
合计	25,409,282.46	18,643,757.18	

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
河南华洋纸塑包装有限公司	待转投资款	20,000,000.00	1年以内	18.15	100,000.00
恒生电子股份有限公司	信息系统预付款	7,956,600.00	1年以内	9.16	146,463.00
		2,133,600.00	1-2年		
中原人寿保险股份有限公司(筹)	垫付款*	6,572,941.70	1年以内	6.44	59,160.53
		525,916.36	1-2年		
海南金海城市信用社	继承原河南财政证券公司债权	5,748,880.00	5年以上	5.22	5,748,880.00
广州国际信托投资公司	继承原河南财政证券公司债权	5,000,000.00	5年以上	4.54	5,000,000.00
合计		47,937,938.06		43.51	11,054,503.53

*详见本附注十六、4所述。

(3) 委托贷款

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
委托贷款	65,335,967.02	533,303,576.22
减: 减值准备	9,185,967.02	13,169,626.22
委托贷款账面价值	56,150,000.00	520,133,950.00

(4) 贷款

1) 按明细列示

项目	2017年12月31日
贷款	1,228,000,000.00
减: 减值准备	12,280,000.00
贷款账面价值	1,215,720,000.00

本年新增贷款主要是子公司中原小额贷2017年新增贷款。

2) 按账龄分析列示

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄结构	2017年12月31日			
	金额	比例(%)	贷款损失准备	净额
1年以内到期	778,000,000.00	100.00	7,780,000.00	1,215,720,000.00
1-2年到期	450,000,000.00		4,500,000.00	445,500,000.00
合计	1,228,000,000.00	100.00	12,280,000.00	1,215,720,000.00

3) 发放贷款及垫款计提的贷款损失准备情况

项目	2017年12月31日			
	账面余额		贷款损失准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
正常类	1,228,000,000.00	100.00	12,280,000.00	100.00
合计	1,228,000,000.00	100.00	12,280,000.00	100.00

(5) 其他资产-长期待摊费用

项目	2016年 12月31日	本年增加	本年摊销	本年 其他减少	2017年 12月31日
装修改造款 等	21,225,396.04	21,820,010.18	12,596,267.91	179,679.31	30,269,459.00
合计	21,225,396.04	21,820,010.18	12,596,267.91	179,679.31	30,269,459.00

(6) 其他资产-应收款项类投资

1) 应收款项类投资分类

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
天瑞水泥364天票据项目	83,591,000.00	
应收款项类投资合计	83,591,000.00	
减: 应收款项类投资减值准备		
应收款项类投资账面价值	83,591,000.00	

2) 重要的应收款项类投资明细

名称	账面余额	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日
天瑞水泥364 天票据项目	83,591,000.00	83,591,000.00	10	10	2018年12月20日
合计	83,591,000.00	83,591,000.00			

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 资产减值准备明细表

项目	2016年 12月31日	本年增加	本年减少		外币报表折算 差额	2017年 12月31日
			转回	其他 转出		
应收款项 坏账准备	25,618,673.65	1,156,054.09	88,792.50			26,685,935.24
融出资金 减值准备	14,489,140.30	50,166,938.95			-2,017,332.37	62,638,746.88
买入返售 金融资产 减值准备	7,129,441.17	9,318,106.64				16,447,547.81
可供出售 金融资产 减值准备	83,743,240.86	7,043,529.02			-713,759.41	90,073,010.47
其他资产 减值准备	5,150,000.00					5,150,000.00
贷款损失 准备		12,280,000.00				12,280,000.00
委托贷款 减值准备	13,169,626.22		3,983,659.20			9,185,967.02
合计	149,300,122.20	79,964,628.70	4,072,451.70		-2,731,091.78	222,461,207.42

21. 短期借款

借款类别	2017年12月31日	2016年12月31日
保证借款	909,093,920.50	509,052,223.35
信用借款	1,098,519,659.00	134,176,500.00
抵押借款	125,386,500.00	17,890,200.00
质押借款	51,702,745.44	
合计	2,184,702,824.94	661,118,923.35

(1) 保证借款系子公司中州国际以内保外贷的形式通过中国建设银行(亚洲)股份有限公司、中国银行(澳门)有限公司、永隆银行股份有限公司借入的款项,借款期限不超过1年,借款年利率在Hibor+1.3%至Hibor+1.5%之间。

(2) 信用借款系子公司中州国际以获取信用授信额度的形式取得兴业银行股份有限公司香港分行、永隆银行有限公司、中国民生银行香港分行、中信银行(国际)有限公司和上海浦东发展银行股份有限公司香港分行的信用贷款,借款期限不超过1年,借款利率在Hibor+1.8%至Hibor+2.6%之间。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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) 抵押借款系子公司中州国际证券以股票作为抵押,自永隆银行有限公司借款150,000,000.00港元(折合人民币125,386,500.00元),借款期限不超过1年,到期后自动续期,年利率Hibor+1.6%。

(4) 质押借款系子公司中州国际以优先股作为质押,自中国交通银行股份有限公司香港分行借款7,984,000.00美元(折合人民币52,169,052.80元),借款期限3年(自2015年12月19日至2018年12月18日),利率Libor+1.8%。

22. 应付短期融资款

类型	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	2017年12月31日	2016年12月31日
16中原02*1	1,500,000,000.00	2016年10月25日	2年	1,500,000,000.00	3.30%	1,500,000,000.00	
收益凭证*2	1,363,870,000.00	2017年9月25日-2017年12月28日	14天-363天	1,363,870,000.00	4.2%-5.3%	1,363,870,000.00	
中原融易11号	400,000,000.00	2015年5月21日	720天	400,000,000.00	6.10%		400,000,000.00
15中原01	1,400,000,000.00	2015年2月12日	2年	1,400,000,000.00	5.85%		1,399,755,009.59
中原融易17号	10,000,000.00	2016年11月1日	70天	10,000,000.00	3.50%		10,000,000.00
15中原02	2,000,000,000.00	2015年4月16日	3年	2,000,000,000.00	6.00%		2,000,000,000.00
合计	6,673,870,000.00			6,673,870,000.00		2,863,870,000.00	3,809,755,009.59

2017年12月31日应付短期融资款包括期限小于1年(含1年)的次级债、收益凭证等。

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

*2017年9月25日起,公司相继发行融易系列收益凭证1,200,000,000元,发行金易系列收益凭证163,870,000元,期限为14~363天,利率4.2%-5.3%。

23. 拆入资金

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
转融通融入款项	900,000,000.00	400,000,000.00
银行拆入资金	115,000,000.00	
合计	1,015,000,000.00	400,000,000.00

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
纳入合并范围结构化主体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*	361,418,021.45	1,208,177,431.99
合计	361,418,021.45	1,208,177,431.99

*本期变动主要原因详见“附注七、合并范围的变化”。

25. 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
国债	566,350,000.00	1,019,255,248.85
公司债	6,518,529,072.67	4,588,723,572.96
融资融券收益权	200,000,000.00	
合计	7,284,879,072.67	5,607,978,821.81

(2) 按业务类别列示

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
质押式回购	3,521,057,400.00	2,088,850,000.00
买断式回购	3,563,821,672.67	3,519,128,821.81
融资融券收益权回购业务	200,000,000.00	
合计	7,284,879,072.67	5,607,978,821.81

(3) 担保物类别

担保物类别	2017年12月31日公允价值	2016年12月31日公允价值
债券	7,277,423,306.99	4,742,585,035.00
合计	7,277,423,306.99	4,742,585,035.00

26. 代理买卖证券款

(1) 明细情况

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
个人	6,546,480,775.21	9,109,436,271.65
机构	278,831,316.77	316,651,819.43
合计	6,825,312,091.98	9,426,088,091.08

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 代理买卖证券款分类

项目	2017年12月31日		2016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	6,510,173,407.74	6,510,173,407.74	9,081,066,525.84	9,081,066,735.84
美元	2,075,611.88	13,562,463.16	2,336,149.37	16,205,868.18
港币	27,209,752.62	22,744,904.31	13,598,134.92	12,163,667.63
小计		6,546,480,775.21		9,109,436,271.65
二、机构客户				
其中: 人民币	267,095,963.36	267,095,963.36	303,900,599.60	303,900,599.60
港币	14,039,015.46	11,735,353.41	14,254,977.39	12,751,219.83
小计		278,831,316.77		316,651,819.43
合计		6,825,312,091.98		9,426,088,091.08

27. 信用交易代理买卖证券款

(1) 明细情况

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
个人	689,013,093.35	936,560,863.16
机构	12,177,546.51	5,441,401.42
合计	701,190,639.86	942,002,264.58

(2) 信用交易代理买卖证券款分类

项目	2017年12月31日		2016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	649,724,691.86	649,724,691.86	919,922,093.56	919,922,093.56
港币	47,000,755.45	39,288,401.49	18,600,987.80	16,638,769.60
小计		689,013,093.35		936,560,863.16
二、机构客户				
其中: 人民币	10,172,648.65	10,172,648.65	4,781,285.66	4,781,285.66
港币	2,398,461.39	2,004,897.86	737,963.53	660,115.76
小计		12,177,546.51		5,441,401.42
合计		701,190,639.86		942,002,264.58

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 代理承销证券款

项目	2017年12月31日
固定收益部债券承销	434,400,000.00
合计	434,400,000.00

截止2017年12月31日,根据发行公司西平县产业集聚区融资有限公司募集资金划付说明,尚未划付发行公司募集资金余额为434,400,000.00元,该资金已于2018年1月2日划付发行公司。

29. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
短期薪酬	470,370,120.05	599,283,817.92	649,095,998.53	420,557,939.44
离职后福利-设定提存计划		116,586,485.65	116,329,228.12	257,257.53
辞退福利	1,690,677.27	673,959.13	675,760.79	1,688,875.61
合计	472,060,797.32	716,544,262.70	766,100,987.44	422,504,072.58

(2) 短期薪酬

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	399,814,969.87	479,460,449.06	532,256,829.21	347,018,589.72
职工福利费	1,009.63	14,714,832.83	14,715,842.46	
社会保险费	0.01	49,226,190.76	49,200,627.53	25,563.24
其中:医疗保险费		42,504,376.45	42,496,203.35	8,173.10
工伤保险费		937,268.05	934,351.69	2,916.36
生育保险费	0.01	4,557,371.20	4,542,897.43	14,473.78
补充医疗保险		1,227,175.06	1,227,175.06	
住房公积金		36,840,582.37	36,706,396.13	134,186.24
工会经费和职工教育经费	70,554,140.54	19,041,762.90	16,216,303.20	73,379,600.24
合计	470,370,120.05	599,283,817.92	649,095,998.53	420,557,939.44

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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) 离职后福利-设定提存计划

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
基本养老保险		81,446,567.60	81,199,448.63	247,118.97
失业保险费		4,750,140.18	4,740,001.64	10,138.54
企业年金缴费		30,389,777.87	30,389,777.85	0.02
合计		116,586,485.65	116,329,228.12	257,257.53

(4) 母公司董事、监事和高级管理人员各年度税前实际发放薪酬明细如下:

期间	薪酬金额(万元)
2017年度	1,790.27
2016年度	1,054.79

30. 应交税费

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
营业税		465.39
企业所得税	80,673,177.64	80,721,622.21
城市维护建设税	380,858.22	594,299.10
教育费附加	280,838.99	425,344.39
增值税	6,786,037.88	8,246,395.50
个人所得税	4,440,917.96	4,899,264.31
房产税	412,158.37	620,056.48
土地使用税	59,466.58	65,194.02
其他	146,033.33	902,457.56
合计	93,179,488.97	96,475,098.96

31. 应付款项

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
应付款项	210,081,115.40	207,332,187.36
其中:开放式基金清算款	177,942,865.54	192,152,334.55
合计	210,081,115.40	207,332,187.36

32. 应付利息

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
拆入资金	9,959,131.94	1,208,888.89

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
短期融资券利息	1,692,204.33	486,511.33
公司债利息	196,944,793.38	343,518,630.20
卖出回购金融资产款利息	8,944,847.29	9,704,536.08
其他	724,133.75	4,557.62
合计	218,265,110.69	354,923,124.12

33. 长期借款

借款类别	2017年12月31日	2016年12月31日
质押借款		55,327,275.46
合计		55,327,275.46

34. 应付债券

类型	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
17中原01*1	1,500,000,000.00	2017年7月25日	3年	1,500,000,000.00	5.15%	1,500,000,000.00	
17中原02*1	1,000,000,000.00	2017年11月16日	3年	1,000,000,000.00	5.49%	1,000,000,000.00	
13中原债*2	1,500,000,000.00	2014年4月23日	5年	1,500,000,000.00	6.20%	1,496,634,877.25	1,494,298,598.03
16中原01*1	2,500,000,000.00	2016年4月21日	3年	2,500,000,000.00	4.20%	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
16中原02*1	1,500,000,000.00	2016年10月25日	2年	1,500,000,000.00	3.30%		1,500,000,000.00
合计	8,000,000,000.00			8,000,000,000.00		6,496,634,877.25	5,494,298,598.03

*1 根据公司2015年度第三次临时股东大会决议,通过《中原证券股份有限公司关于公司发行境内外债务融资工具及相关授权的议案》。2016年4月21日,公司发行2016年第一期次级债券,面值为25亿元,债券期限为3年,票面利率为4.20%。2016年10月25日,公司发行2016年第二期次级债券,面值为15亿元,债券期限为2年,票面利率为3.30%。2017年7月25日,公司发行2017年第一期次级债,面值为15亿元,债券期限为3年,票面利率为5.15%。2017年11月16日,公司发行2017年第二期次级债券,面值为10亿元,期限为3年,票面利率为5.49%。

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

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 其他负债

(1) 明细情况

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应付款	62,004,594.49	48,946,451.25
投资者保护基金	6,016,927.81	8,175,610.41
期货风险准备金	18,125,558.04	15,678,200.12
应付证券清算款等	933,852.80	626,949.07
合计	87,080,933.14	73,427,210.85

(2) 其他应付款

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
预提督导费、房租、水电费等	16,249,593.22	10,635,369.51
其他	45,755,001.27	38,311,081.74
合计	62,004,594.49	48,946,451.25

36. 股本

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

37. 资本公积

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
股本溢价	3,834,739,619.00		24,158,682.75	3,810,580,936.25
其他资本公积	7,640,189.39	16,630,108.42		24,270,297.81
合计	3,842,379,808.39	16,630,108.42	24,158,682.75	3,834,851,234.06

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	30,749,850.29	-20,469,645.94	41,873,171.72	-14,728,364.17	-57,790,074.69	10,175,621.20	-27,040,224.40
外币财务报表折算差额	33,076,340.26	-57,758,283.36			-27,724,048.48	-30,034,234.88	5,352,291.78
其他综合收益合计	63,826,190.55	-78,227,929.30	41,873,171.72	-14,728,364.17	-85,514,123.17	-19,858,613.68	-21,687,932.62

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 盈余公积

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
法定盈余公积	569,624,139.02	41,539,305.77		611,163,444.79
任意盈余公积	127,389,943.61	20,769,652.88		148,159,596.49
合计	697,014,082.63	62,308,958.65		759,323,041.28

40. 一般风险准备

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
一般风险准备	599,107,697.29	68,095,586.66		667,203,283.95
合计	599,107,697.29	68,095,586.66		667,203,283.95

41. 交易风险准备

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
交易风险准备	564,870,336.92	41,539,305.77		606,409,642.69
合计	564,870,336.92	41,539,305.77		606,409,642.69

42. 未分配利润

(1) 利润分配比例

项目	分配基础	2017年度	2016年度
		比例(%)	比例(%)
提取法定盈余公积金	净利润	10	10
提取任意盈余公积金	净利润	5	5
提取一般风险准备	净利润	11	11
提取交易风险准备	净利润	10	10

(2) 利润分配表

项目	2017年度	2016年度
年初未分配利润	891,183,507.88	1,396,746,640.39
加: 归属于母公司股东的净利润	441,982,592.67	718,646,243.11
减: 提取法定盈余公积	41,539,305.77	61,478,197.23
提取任意盈余公积	20,769,652.88	30,739,098.62
提取一般风险准备	68,095,586.66	67,626,016.95

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017年度	2016年度
提取交易风险准备	41,539,305.77	61,478,197.23
分配普通股股利	761,204,531.80	999,357,757.00
其他减少		3,530,108.59
年末未分配利润	400,017,717.67	891,183,507.88

2017年3月30日，公司第五届董事会第三十一次会议决议通过《中原证券股份有限公司2016年度利润分配议案》，按每10股派发现金股利人民币1.21元（含税），共计分配现金股利人民币474,771,898.70元（含税）。该分配议案经过2016年度股东大会、2017年第一次A股类别股东会及2017年第一次H股类别股东会审议通过。

2017年8月25日，公司第五届董事会第三十九次会议决议通过《中原证券股份有限公司2017半年度利润分配方案》，按每10股派发现金股利人民币0.73元（含税），共计分配现金股利人民币286,432,633.10元（含税）。该分配议案经过2017年度第一次临时股东大会审议通过。

43. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项目	2017年度	2016年度
手续费及佣金收入		
证券经纪业务	700,626,355.71	898,241,970.36
其中：代理买卖证券业务	682,457,730.97	868,899,383.33
交易单元席位租赁	3,829,704.01	8,893,172.04
代销金融产品业务	4,163,150.15	4,889,850.25
期货经纪业务	105,870,002.93	79,286,512.19
投资银行业务	124,302,713.34	329,788,557.60
其中：证券承销业务	19,233,396.22	114,400,943.30
证券保荐业务	16,490,491.62	6,233,832.14
财务顾问业务	88,578,825.50	209,153,782.16
资产管理业务	92,998,553.88	65,390,474.16
基金管理业务	15,174,743.72	3,506,499.60
投资咨询业务	88,001,054.64	123,506,393.84
其他	14,535,192.94	2,935,230.55
收入合计	1,141,508,617.16	1,502,655,638.30
手续费及佣金支出		
证券经纪业务	156,156,093.15	182,903,140.51

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年度	2016年度
其中:代理买卖证券业务	156,153,607.80	182,447,969.04
代销金融产品业务	2,485.35	8,854.47
期货经纪业务	55,800,195.13	32,538,965.90
投资银行业务	7,653,562.18	25,377,892.59
其中:证券承销业务	3,682,585.99	13,212,595.06
证券保荐业务	263,254.66	
财务顾问业务	3,707,721.53	12,165,297.53
资产管理业务	1,386,827.00	2,216,538.81
其他	14,214.61	
支出合计	221,010,892.07	243,036,537.81
手续费及佣金净收入	920,497,725.09	1,259,619,100.49
其中:财务顾问业务净收入	84,871,103.97	196,988,484.63
—并购重组财务顾问业务净收入— 境内上市公司	4,004,716.98	41,873,855.09
—并购重组财务顾问业务净收入— 其他	2,783,018.87	1,651,728.11
—其他财务顾问业务净收入	78,083,368.12	153,462,901.43

(2) 代理销售金融产品业务收入

项目	2017年度		2016年度	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	599,065,276.20	3,450,859.04	979,098,444.14	3,533,801.77
信托			208,511,296.90	752,567.42
资产管理计划	1,667,426,000.00	712,291.11	167,204,445.91	603,481.06
合计	2,266,491,276.20	4,163,150.15	1,354,814,186.95	4,889,850.25

44. 利息净收入

项目	2017年度	2016年度
利息收入	1,269,523,349.35	1,148,422,225.76
存放金融同业利息收入	261,070,063.81	314,685,825.98
其中:自有资金存款利息收入	58,908,216.97	101,195,123.27
客户资金存款利息收入	202,161,846.84	213,490,702.71
融资融券利息收入	439,561,789.55	495,274,242.76

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年度	2016年度
买入返售金融资产利息收入	483,192,249.76	295,871,970.69
其中: 约定购回利息收入	2,319,426.17	2,419,755.95
股票质押回购利息收入	198,824,850.29	155,607,179.82
贷款利息收入	43,247,327.09	
委托贷款利息收入	42,361,880.04	42,319,507.74
其他	90,039.10	270,678.59
利息支出	808,505,613.79	830,115,281.74
客户资金存款利息支出	34,161,574.50	45,214,150.97
卖出回购金融资产利息支出	315,952,556.09	205,937,765.77
其中: 报价回购利息支出	0.04	368.75
卖出回购金融资产利息	302,063,484.39	172,687,092.03
债权收益权转让	11,804,166.66	27,403,194.28
拆入资金利息支出	48,431,528.53	12,312,117.90
其中: 转融通利息支出	23,318,333.34	1,208,888.89
银行间利息支出	25,113,195.19	11,103,229.01
短期融资券利息支出	28,413,083.83	58,323,593.50
应付债券利息支出	343,994,068.44	495,992,129.62
债券借贷业务利息支出	1,766,545.49	1,173,041.65
银行贷款利息支出	35,786,256.91	11,162,482.33
利息净收入	461,017,735.56	318,306,944.02

45. 投资收益

项目	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	6,566,348.88	12,706,868.44
金融工具投资收益	457,408,714.59	437,722,235.05
其中: 持有期间取得的收益	532,617,298.77	448,746,197.47
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	393,405,514.07	391,353,997.00
—可供出售金融资产	142,958,182.38	58,854,693.11
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-3,746,397.68	-1,462,492.64
处置金融工具取得的收益	-75,208,584.18	-11,023,962.42
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-170,350,944.01	67,006.70
—可供出售金融资产	98,410,732.98	7,368,495.73
—衍生金融工具	-3,069,604.15	-18,459,464.85

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017年度	2016年度
一以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-198,769.00	
因合并结构化主体转出可供出售金融资产公允价值变动及合并结构化主体的其他持有人所应享有净资产变动	-20,581,662.50	-13,465,613.83
处置长期股权投资产生的投资收益	58,573,778.84	40,981,128.02
合计	501,967,179.81	477,944,617.68

46. 公允价值变动收益

项目	2017年度	2016年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-86,883,463.25	-60,309,437.01
衍生金融工具	-172,244.63	-441,668.20
合计	-87,055,707.88	-60,751,105.21

47. 其他业务收入

项目	2017年度	2016年度
租赁收入	3,527,010.30	3,377,530.89
其他收入*	348,962,692.33	31,756,706.13
合计	352,489,702.63	35,134,237.02

*本期其他业务收入主要系子公司豫新投资商品销售收入。

48. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益		-17,962,957.50	
其中：太平基金管理有限公司股权转让收益		-17,962,957.50	
非流动资产处置收益	-5,792.24	4,557.89	-5,792.24
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-5,792.24	4,557.89	-5,792.24
其中：固定资产处置收益	-5,792.24	4,557.89	-5,792.24
无形资产处置收益			
合计	-5,792.24	-17,958,399.61	-5,792.24

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

49. 税金及附加

项目	2017年度	2016年度
营业税		38,910,821.61
城市维护建设税	6,270,469.44	9,227,102.73
教育费附加	4,520,412.25	6,606,726.95
其他	5,117,687.25	2,673,938.23
合计	15,908,568.94	57,418,589.52

50. 业务及管理费

(1) 业务及管理费

项目	2017年度	2016年度
业务及管理费	1,071,767,642.98	1,009,437,684.55
合计	1,071,767,642.98	1,009,437,684.55

(2) 业务及管理费重要项目明细如下

项目	2017年度	2016年度
工资、奖金、津贴和补贴	479,460,449.06	435,312,636.48
社会保险费*	165,813,076.40	216,770,439.31
租赁费	62,393,439.74	52,184,731.91
固定资产折旧费	33,691,552.57	32,556,814.56
住房公积金	36,840,582.37	28,779,670.72
咨询费	22,068,779.87	21,409,923.30
无形资产摊销	24,021,755.86	20,777,056.77
电子设备运转费	21,212,643.35	20,033,880.50
邮电通讯费	20,222,588.11	17,332,766.64
差旅费	17,763,574.96	7,498,109.82
合计	883,488,442.29	852,656,030.01

*社会保险费本年较去年减幅较大,主要原因系企业年金缴费基数减少。

51. 资产减值损失

项目	2017年度	2016年度
应收款项坏账准备	1,067,261.59	1,116,624.14
可供出售金融资产减值准备	7,043,529.02	-45,083,198.48
贷款减值准备	12,280,000.00	
委托贷款减值准备	-3,983,659.20	10,537,026.22

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年度	2016年度
融出资金减值准备	50,166,938.95	4,096,784.75
买入返售金融资产减值准备	9,318,106.64	2,327,661.89
合计	75,892,177.00	-27,005,101.48

52. 其他业务成本

项目	2017年度	2016年度
租赁成本	964,665.03	1,548,050.15
其他成本*	309,765,592.77	26,439,524.09
合计	310,730,257.80	27,987,574.24

*本期其他业务成本主要系子公司豫新投资商品销售成本。

53. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2017年度	2016年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	78,096.63	58,489.53	78,096.63
政府补助	21,613,066.00	25,408,174.00	21,613,066.00
其他	226,392.39	14,149,919.34	226,392.39
合计	21,917,555.02	39,616,582.87	21,917,555.02

(2) 政府补助明细

项目	2017年度	来源和依据	资产相关/与收益相关
收许昌市魏都区政府奖励款	7,000,000.00	许昌市魏都区人民政府中州蓝海合作协议	与收益相关
收招商扶持奖励金	5,000,000.00	《开封市人民政府与河南省中原小额贷款有限公司合作协议》	与收益相关
收河南省财政厅金融业发展专项奖补资金	3,160,000.00	《河南省财政厅河南省人民政府金融服务办公室关于拨付2017年省金融业发展专项奖补资金的通知》豫财金[2017]42号	与收益相关
收郑州市财政局上市公司奖补资金	2,000,000.00	郑州市财政局郑州市金融工作办公室关于下达中原证券股份有限公司等3家上市公司及125家新三板挂牌公司奖补资金的通知(新财豫[2016]830号)	与收益相关
收虹口区财政投资奖励	1,000,000.00	关于开展2017年虹口区金融服务业发展专项资金申报的通知(虹金[2017]18号)	与收益相关
收虹口区财政局绩效奖励	930,000.00	关于中原证券股份有限公司上海第一分公司入驻本区的相关扶持政策	与收益相关
收2017年省金融企业发展专项奖励	890,000.00	河南省财政厅河南省人民政府金融服务办公室关于拨付2017年省金融业发展专项奖补资金的通知(豫财金[2017]42号)	与收益相关

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年度	来源和依据	资产相关 /与收益相关
收洛龙区金融产业专项奖补资金	600,000.00	《洛龙区人民政府关于促进金融产业发展的意见》(洛龙政[2017]5号)、《洛龙区人民政府办公室关于印发洛龙区促进金融产业发展专项奖补资金实施细则的通知》(洛龙政办通知(2017)4号)	与收益相关
收2016年度郑东新区产业发展突出贡献奖	500,000.00	郑东文[2017]5号郑东新区管委会关于表彰2016年度郑东新区产业发展突出贡献单位的通报	与收益相关
收清丰县人民政府财政奖励	400,000.00	清丰县人民政府县长办公会议纪要[2015]8号	与收益相关
收到淇县人民政府企业扶持基金	60,000.00	关于中原证券淇县营业部领取扶持资金的请示(中证淇字[2017]第2号)	与收益相关
收2016年金融工作专项奖励资金	50,000.00	南阳市人民政府文件宛政金[2017]9号	与收益相关
收政府政策补贴款	13,066.00	苏扬洽抄[2013]1号	与收益相关
收金融办转奖励资金	10,000.00	新安县政府文件《金融机构支持经济发展考评结果的通报》	与收益相关
合计	21,613,066.00		

54. 营业外支出

项目	2017年度	2016年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	445,681.93	498,422.27	445,681.93
捐赠和赞助支出	2,300,500.00	5,504,735.85	2,300,500.00
其他*	12,384,130.43	60,609.15	12,384,130.43
合计	15,130,312.36	6,063,767.27	15,130,312.36

*其他详见本附注十六、5所述。

55. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2017年度	2016年度
当期所得税费用	206,113,674.60	158,653,441.38
递延所得税费用	-47,167,705.21	69,188,406.87
合计	158,945,969.39	227,841,848.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年度
本期合并利润总额	680,108,685.31

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年度
按适用税率计算的所得税费用	170,027,171.33
子公司适用不同税率的影响	-5,428,670.38
非应税收入的影响	-17,726,229.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,627,352.48
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	328,325.77
其他	3,118,019.98
所得税费用	158,945,969.39

56. 受托客户资产管理业务

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

(1) 客户集合资产管理业务情况

1) 资产项目明细

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
受托管理资金存款	1,289,567,944.64	1,377,385,943.91
结算备付金	14,970,968.68	13,441,309.25
存出保证金	14,157,626.72	1,635,064.74
应收受托业务款	66,961,438.08	35,898,113.74
受托投资	5,927,261,245.09	3,392,420,913.53
其中: 投资成本	5,968,012,144.12	3,386,596,891.73
浮动盈亏	-40,750,899.03	5,824,021.80
合计	7,312,919,223.21	4,820,781,345.17

2) 负债项目明细

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
受托管理资金	7,278,184,646.46	4,627,952,734.42
应付受托业务款	34,734,576.75	192,828,610.75
合计	7,312,919,223.21	4,820,781,345.17

2017年3月10日,方舟2号集合资产管理计划(以下简称方舟2号)第3期(12月3期)成立,资金规模8,300万元,投向为广发纳斯特灵客5号私募投资基金合同私募基金。2018年3月9日,经投资人确认后方舟2号第3期产品运作期限要素由12个月变更为不超过24个月,产品结束日期以管理人公告为准。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 客户定向资产管理业务情况

1) 资产项目明细

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
受托管理资金存款	11,642,852.44	41,529,014.65
应收受托业务款	38,451,337.94	36,594,440.38
结算备付金	27,188.55	
存出保证金	3,371.05	768.09
受托投资	13,311,859,269.43	6,221,888,074.00
其中: 投资成本	13,310,166,502.51	6,222,294,810.39
浮动盈亏	1,692,766.92	-406,736.39
合计	13,361,984,019.41	6,300,012,297.12

2) 负债项目明细

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
受托管理资金	13,303,653,773.29	6,295,189,294.36
应付受托业务款	58,330,246.12	4,823,002.76
合计	13,361,984,019.41	6,300,012,297.12

(3) 客户专项资产管理业务情况

1) 资产项目情况

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
受托管理资金存款	595,691.14	18,304,912.39
应收受托业务款	46,660,754.32	5,042.84
受托投资	997,185,439.94	1,062,073,568.79
其中: 投资成本	997,185,439.94	1,062,073,568.79
合计	1,044,441,885.40	1,080,383,524.02

2) 负债项目明细

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
受托管理资金	1,043,109,530.93	1,078,099,110.67
应付受托业务款	1,332,354.47	2,284,413.35
合计	1,044,441,885.40	1,080,383,524.02

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

57. 基本每股收益和稀释每股收益

项目	2017年度
归属于母公司股东的净利润	441,982,592.67
发行在外的普通股加权平均数	3,923,734,700.00
基本每股收益	0.11
稀释每股收益	0.11

58. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
基金清算款		68,458,323.62
政府补助	21,613,066.00	25,408,174.00
其他业务收入	352,489,702.63	35,134,237.02
委托贷款	467,967,609.20	180,334,397.56
存出保证金的减少	229,251,822.85	
其他	15,878,085.89	17,905,153.24
合计	1,087,200,286.57	327,240,285.44

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
基金清算款	14,209,469.01	
存出保证金的增加		67,171,539.86
贷款	1,228,000,000.00	
委托贷款		266,275,000.00
房屋租赁费	62,393,439.74	52,184,731.91
业务招待费	16,541,617.87	6,796,487.74
邮电通讯费	20,222,588.11	17,332,766.64
水电费	8,625,035.19	9,080,915.92
投资者保护基金	10,099,716.19	17,386,718.15
咨询费	22,068,779.87	21,409,923.30
电子设备运转费	21,212,643.35	20,033,880.50
差旅费	17,763,574.96	7,498,109.82
代扣代缴限售股解禁等个人所得税	458,346.35	12,640,263.30

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年度	2016年度
其他业务成本	309,765,592.77	26,439,524.09
其他	150,128,367.45	262,664,278.15
合计	1,881,489,170.86	786,914,139.38

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
子公司少数股东减资	564,240,388.24	
合计	564,240,388.24	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2017年度	2016年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	521,162,715.92	746,724,781.70
加: 资产减值准备	75,892,177.00	-27,005,101.48
投资性房地产及固定资产折旧	34,651,497.20	33,451,307.03
无形资产摊销	24,021,755.86	20,777,056.77
长期待摊费用摊销	12,551,473.65	12,063,481.92
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)	373,377.54	-2,842,141.18
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	87,055,707.88	60,751,105.21
利息支出	409,959,954.67	566,651,247.10
汇兑损失(收益以“-”填列)	1,290,753.60	3,442,833.21
投资损失(收益以“-”填列)	-285,927,380.58	-106,445,571.47
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-43,412,751.66	91,405,755.51
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-18,347,455.51	-22,217,348.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的减少(增加以“-”填列)	413,048,329.21	-3,087,290,571.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-4,299,091,669.23	2,572,020,814.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,086,506,397.60	-3,563,478,072.64
经营活动产生的现金流量净额	-4,153,277,912.05	-2,701,990,424.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年度	2016年度
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	10,987,311,032.29	15,187,372,218.94
减: 现金的期初余额	15,187,372,218.94	17,163,076,303.99
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	-4,200,061,186.65	-1,975,704,085.05

(3) 现金和现金等价物

项目	2017年度	2016年度
现金	10,987,311,032.29	15,187,372,218.94
其中: 库存现金	544,752.87	658,728.02
可随时用于支付的银行存款	8,636,549,789.03	12,089,756,404.82
结算备付金	2,350,216,490.39	3,096,957,086.10
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	10,987,311,032.29	15,187,372,218.94

59. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,297,689,862.99	质押用于回购融资
	969,873,396.05	质押用于债券借贷
买入返售金融资产	3,069,179,789.00	质押用于回购融资
	523,954,200.00	质押用于回购融资
可供出售金融资产	178,334,000.00	质押用于转融通融券业务
	65,340,000.00	质押用于借款

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

60. 境外经营实体

公司2017年度合并报表中包含境外子公司中州国际金融控股有限公司、中州国际证券有限公司、中州国际期货有限公司、中州国际投资有限公司、中州国际财务有限公司、中州国际控股有限公司、中州国际金融集团股份、中州金融控股有限公司、中州国际融资有限公司和中州国际资产管理有限公司,其外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算(1:0.83591港币);所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算(本年平均汇率1:0.86643港币)。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

七、合并范围的变化

(一) 2017年度新纳入合并范围的结构化主体

1. 公司新纳入合并范围的结构化主体为河南中证开元豫财农业创业投资基金(有限合伙)、安阳普闰高新技术产业投资基金(有限合伙)。

(二) 2017年度未纳入合并范围的子公司

1. 中州紫海

2017年10月11日,中州紫海股东会决议同意中州紫海解散,进行清算,依法注销。2017年12月20日,中州紫海取得北京市工商行政管理局丰台分局出具的《注销核准通知书》。故中州紫海自注销之日起不再纳入公司合并财务报表范围。

2. 中州禾富

2017年10月11日,中州禾富2017年度第一次临时股东会决议同意中州禾富解散,进行清算,依法注销。2017年12月29日,中州禾富取得北京市工商行政管理局东城分局出具的《注销核准通知书》。故中州禾富自注销之日起不再纳入公司合并财务报表范围。

3. 结构化主体

中原证券长升2号量化集合资产管理计划、中原证券磐石一号集合资产管理计划于2017年清算,中原证券炎黄一号集合资产管理计划、天弘-中原稳健1号资产管理计划、天弘-中原稳健2号资产管理计划、天弘-中原稳健3号资产管理计划、天弘-中原稳健4号资产管理计划于2017年收回投资,故上述结构化主体自清算或收回投资之日起不再纳入公司合并财务报表范围。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司的权益

单位:千元

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	2017年12月31日 投资金额	持股比例(%)		是否合并报表	2017年12月31日 少数股东权益
							直接	间接		
非同一控制下企业合并取得的子公司										
中原期货	股份有限公司	郑州市	期货经纪	330,000.00	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询, 资产管理	188,061.59	51.36		是	203,021.76
中州国际融资	有限公司	香港	投资银行	1,000万港币	保荐承销、财务顾问	2,441.63万港币		100.00	是	
通过设立或投资等方式取得的子公司										
中鼎开源	有限公司	北京市	股权投资等	2,000,000.00	使用自有资金或设立直投资基金, 对企业进行股权投资或债权投资, 或投资于与股权投资、债权投资相关的其他投资基金; 为客户提供与股权投资、债权投资相关的财务顾问服务;	922,022.37	100.00		是	
中证开元	有限公司	洛阳市	股权投资管理	100,000.00	管理或受托管理非证券类股权投资及相关咨询服务	32,000.00		21.00	是	25,098.25
豫新投资	有限公司	上海市	投资管理	100,000.00	开展风险管理等相关业务	100,000.00		51.36	是	-440.89
中州基石	有限公司	郑州市	资产管理	50,000.00	企业资产管理	12,000.00		100.00	是	
中原股权交易中心	股份有限公司	郑州市	股权投资等	350,000.00	为企业提供股权、债权和其他权益类资产的登记、托管、挂牌、转让和融资等服务; 投资与资产管理; 财务顾问、企业推介、企业展示、培训和咨询服务	122,500.00	35		是	212,734
中州蓝海	有限公司	许昌市	另类投资	3,000,000.00	金融产品投资、证券投资、投资管理、投资咨询服务	2,326,000.00	100		是	
中州国际	有限公司	香港	投资控股	50,000万港币	投资管理	50,000万港币	100		是	
中州国际证券	有限公司	香港	证券经纪	20,000万港币	证券经纪、孖展融资	20,000万港币		100.00	是	

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	2017年12月31日 投资金额	持股比例(%)		是否合并 报表	2017年12月31日 少数股东权益
							直接	间接		
中州国际 投资	有限公司	香港	投资咨询	1,000万港币	放债人业务、证券投资	1,000万港币		100.00	是	
中州国际 期货	有限公司	香港		1港币		1港币		100.00	是	
中州国际 财务	有限公司	香港		1港币		1港币		100.00	是	
中原小额 贷	有限公司	开封市	金融中介 服务	1,000,000.00	在河南省行政区域内: 办理各项小额贷款; 办理中小企业发展、管理、财务等咨询业务; 符合规定的自有资金投资	650,000.00		65.00	是	359,401,92
中州国际 控股	有限公司	BVI	控股公司	5万美元	控股公司			100.00	是	
中州金融 控股	有限公司	BVI	控股公司	1美元	控股公司			100.00	是	
中州国际 资产管理	有限公司	香港	资产管理	1,000万港币	资产管理	1,000万港币		100.00	是	
中州国际 金融集团	股份有限 公司		投资控股	100,000万港币				100.00	是	

(续)

结构化主体名称	总份额/注册资本 (千份/千元)	2017年12月31日公司持有份额占比	直接/间接投资
中原证券炎黄二号灵活配置集合资产管理计划	30,355	11.37%	直接
信诚基金海外优选1号特定资产管理计划	30,010	100.00%	间接
河南省中原科创风险投资基金(有限合伙)	500,000	50.00%	间接
河南中证开元创业投资基金(有限合伙)	110,000	11.45%	间接
河南中证开元豫财农业创业投资基金(有限合伙)	100,000	16.10%	间接
安阳普闰高新技术产业投资基金(有限合伙)	100,000	9.10%	间接

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	2017年12月31日 少数股东权益余额
中原期货股份有限公司	48.643%	10,985,328.01	9,631,389.06	203,021,757.85
中原股权交易中心股份有限公司	65.00%	9,480,584.73		212,512,948.74

(三) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2017年12月31日		2017年度			
	资产 合计	负债 合计	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
中原期货股份有限公司	1,014,213,970.72	607,872,666.22	393,687,526.16	21,358,374.52	20,494,916.02	-49,211,234.18
中原股权交易中心股份有限公司	467,306,477.08	108,907,556.09	44,633,934.10	18,147,450.27	17,265,187.24	3,806,503.11

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

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

截止2017年12月31日,公司管理的未纳入合并财务报表范围的集合资产管理计划资产总额7,283,683,993.54元,定向资产管理计划的资产总额为13,361,984,019.41元,专项资产管理计划的资产总额为1,044,441,136.80元

截止2017年12月31日,公司在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益分类为可供出售金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,以及计入应收款项的应收管理费、佣金,相关账面价值及最大风险敞口如下:

单位:千元(整数)

项目	2017年12月31日
可供出售金融资产	1,014,723
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	475,870
应收款项	43,187
合计	1,533,780

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

截止2017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20.975%,为公司的控股股东。河南投资集团基本情况如下表:

控股股东名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
河南投资集团	国有企业	郑州市	投资管理	朱连昌	16995424-8

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2016年12月31日(千元)	本年增加	本年减少	2017年12月31日(千元)
河南投资集团	12,000,000.00			12,000,000.00

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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) 控股股东所持股份及其变化

控 股 股 东	持股金额 (千元)		持股比例 (%)		表决权比例 (%)	
	2017年 12月31日	2016年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
河南投资集团	822,983.85	822,983.85	20.975	20.975	20.975	20.975

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、(一)在子公司的权益”相关内容。

3. 联营企业

本年与公司发生关联交易的联营企业情况如下:

联营企业名称	与本公司关系
河南龙凤山农牧股份有限公司	子公司中鼎开源的联营企业

4. 不存在控制关系的主要关联方

关联方名称	与公司的关系	统一社会信用代码/ 组织机构代码
中原信托有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91410000169953018F
河南天地酒店有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91410100594892586U
河南安彩高科股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	9141000070678656XY

(二) 关联交易

1. 提供代理买卖证券服务

关联方名称	2017年度	2016年度
河南投资集团及其控制的企业		3,982.00
公司与河南投资集团的董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员	74,816.25	108,066.05
合计	74,816.25	112,048.05

2. 购买信托产品

关联方	关联交易内容	2017年度	2016年度
中原信托有限公司	购买中原信托发行的信托产品	480,000,000.00	

报告期内,公司购买中原信托有限公司发行的信托产品明细如下:

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位	关联交易内容	金额
中原证券	中原财富-宏业[259]期	100,000,000.00
中州蓝海	中原信托•组合投资 20170702 期	100,000,000.00
		50,000,000.00
	中原财富-宏业[227]期-宏江公司瀚苑(二期)贷款项目	200,000,000.00
中原股权交易中心	中原财富-宏业[237]期-福州泰禾贷款项目集合资金信托计划	10,000,000.00
	中原财富-安惠 1 期-泛华消费集合资金信托计划第 5 期	10,000,000.00
	中原财富-安惠 1 期-泛华消费集合资金信托计划第 8 期	10,000,000.00

3. 关联方贷款

关联方	关联交易内容	2017 年度
河南龙凤山农牧股份有限公司	贷款	40,000,000.00
	利息收入	1,258,888.89

2017年9月20日中原小额贷款与河南龙凤山农牧股份有限公司(以下简称龙凤山)签订《额度贷款合同[2017026]》，龙凤山向中原小额贷款借款40,000,000.00元，期限1年，利率11%，2017年度，中原小额贷款累计确认利息收入1,258,888.89元。

4. 承销保荐股票发行

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
河南安彩高科股份有限公司	承销保荐股票发行		2,641,509.43

5. 手续费及佣金收入

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
中原信托有限公司	资产管理业务-管理费	2,543,321.89	

6. 为子公司提供反担保

截止2017年12月31日，公司为中州国际向中国建设银行郑州经纬支行提供反担保，累计反担保金额为715,000,000.00港元(折合为人民币597,675,650.00元)，反担保期限不超过13个月。公司为中州国际向招商银行股份有限公司郑州分行提供反担保，累计反担保金额为200,000,000.00港元(折合为人民币167,182,000.00元)，反担保期限不超过1年。公司为中州国际向中国银行河南省分行提供反担保，累计反担保金额为人民币2亿元，反担保期限不超过1年。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来-其他应收款

关联方	2017年12月31日	2016年12月31日
河南天地酒店有限公司		844,769.00
合计		844,769.00

十、与金融工具相关的风险

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

1. 公司风险控制体系

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

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

第一层次:董事会、监事会

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

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

第二层次:风险控制委员会、审计委员会及经理层

风险控制委员会、审计委员会及经理层为风险控制的第二层次,负责提交风险控制委员会年度报告;审议风险控制策略和重大风险控制解决方案;审议重大决策、重大风险、重大事件和重要业务流程的判断标准以及重大决策的风险评估报告;审议风险管理总部提交的风险控制评价报告;审议风险控制组织机构设置以及职责方案;董事会授权的其他事宜。

第三层次:合规管理总部(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。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合规管理总部（法律事务总部）协助合规总监拟定合规政策和合规管理制度，并协助推动合规政策与制度的落实，为公司经营管理层及各部门、业务线和分支机构提供合规建议及咨询，并对其经营管理活动的合法合规性进行监督；督导公司各部门、业务线和分支机构根据法律法规和准则的变化，评估、制定、修改、完善内部管理制度和业务流程；对公司内部管理制度、重大决策、新产品、新业务及重要业务活动等进行事前合规审查；履行向监管部门定期和临时的报告义务等，负责控制公司及相关业务法律风险等。

风险管理总部按照董事会制定的风险控制目标和政策开展风险控制工作；负责向公司风险控制委员会提交风险控制政策、风险控制目标、内部控制制度等风险控制环境的调整建议；不断建立并完善公司的整体风险控制机制，识别、评估、监控公司业务和交易中的主要风险，并在此基础上建立健全风险政策、风险识别、风险评估、风险监测、风险报告及反馈流程，建立与各部门和分支机构之间在风险控制方面的沟通机制；拟订公司的风险管理制度并审定相关的风险管理制度、风险管理流程和风险控制指标。

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

第四层次：各业务、管理部门及各分支机构

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

2. 信用风险

信用风险是指因借款人或交易对手未履行合约责任而带来损失的风险。

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

公司在代理客户进行证券交易时以全额保证金方式结算，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

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

易对手;在交易方式上,基本选用券款对付方式。截止2017年12月31日,按公允价值计算,公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产中债券投资的比例为62.61%,主要为高信用评级的债券,公司因交易对手违约的整体风险较小。

对于应收款项的信用风险,公司已根据债务人的经营情况、现金流量情况和坏账准备政策,充分计提了坏账准备,对公司利润及现金流量影响较小。

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

最大信用风险敞口:

单位:千元(整数)

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
货币资金	8,636,549	12,089,757
结算备付金	2,350,216	3,096,957
融出资金	6,352,971	6,119,265
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,617,457	6,297,078
衍生金融资产	59,938	
买入返售金融资产	9,207,017	5,911,696
应收款项	100,460	43,497
存出保证金	260,826	490,078
应收利息	449,077	397,345
可供出售金融资产	1,863,215	868,523
其他资产	1,454,558	612,034
合计	36,352,284	35,926,230

3. 市场风险

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

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

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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) 利率风险

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

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

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

单位:千元(整数)

项目	2017年12月31日						
	1个月以内	1-3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	合计
货币资金	8,584,549	40,000	12,000			545	8,637,094
结算备付金	2,350,216						2,350,216
拆出资金	40,000						40,000
融出资金	1,369,679	1,260,781	3,722,511				6,352,971
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	791,502	318,131	2,673,155	1,542,236	1,015,705	1,281,774	7,622,503
衍生金融资产						59,938	59,938
买入返售金融资产	4,570,799	369,310	3,163,299	1,103,609			9,207,017
存出保证金						260,826	260,826
可供出售金融资产	12,282	37,109	504,431	1,431,752	523,954	437,542	2,947,070
其他资产	108,900	69,300	731,761	445,500		650,034	2,005,495
金融资产小计	17,827,927	2,094,631	10,807,157	4,523,097	1,539,659	2,690,659	39,483,130
应付短期融资款	78,760	685,110	2,100,000				2,863,870
短期借款		121,625	2,063,078				2,184,703
拆入资金	115,000	300,000	600,000				1,015,000
衍生金融负债						471	471
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						361,418	361,418
卖出回购金融资产款	7,284,879						7,284,879
代理买卖证券款、信用代理买卖证券款	6,915,758					610,745	7,526,503

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日						合计
	1个月以内	1-3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	
代理承销证券款						434,400	434,400
应付债券				6,496,635			6,496,635
长期借款							
其他负债						678,218	678,218
金融负债小计	14,394,397	1,106,735	4,763,078	6,496,635		2,085,252	28,846,097
利率敏感度缺口	3,433,530	987,896	6,044,079	-1,973,538	1,539,659	605,407	10,031,626

(续)

项目	2016年12月31日						合计
	1个月以内	1-3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	
货币资金	11,809,756	100,000	180,000			659	12,090,415
结算备付金	3,096,957						3,096,957
融出资金	308,128	862,484	4,948,654				6,119,266
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,044,206	575,274	1,490,914	1,719,735	2,377,807	829,159	8,037,095
买入返售金融资产	3,577,793	555,018	1,102,181	676,704			5,911,696
存出保证金	490,078						490,078
可供出售金融资产	68,000	145,676	255,360	443,457		1,669,445	2,581,938
其他资产	4,240	41,333	449,812	24,750		534,142	1,054,277
金融资产小计	20,399,158	2,279,785	8,426,921	2,864,646	2,377,807	3,033,405	39,381,722
应付短期融资款	10,000	1,400,000	2,399,755				3,809,755
短期借款		303,686	357,433				661,119
拆入资金							
衍生金融资产						132	132
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						1,208,177	1,208,177
卖出回购金融资产款	4,767,085	840,893					5,607,978
代理买卖证券款、信用代理买卖证券款	9,507,813					860,277	10,368,090
应付债券				5,494,299			5,494,299
长期借款				55,327			55,327
其他负债						732,966	732,966
金融负债小计	14,284,898	2,544,579	2,757,188	5,549,626		2,801,552	27,937,843
利率敏感度缺口	6,114,260	-264,794	5,669,733	-2,684,980	2,377,807	232,156	11,212,026

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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) 价格风险

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

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

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

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

单位:千元(整数)

项目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	利润总额	其他综合收益	利润总额	其他综合收益
上升10%	188,999	86,220	127,963	166,332
下降10%	-188,999	-86,220	-127,963	-166,332

(3) 汇率风险

汇率的波动会给公司带来一定的汇兑风险。截止2017年12月31日,公司外币资产折合人民币占总资产的比例为3.21%,外币负债折合人民币占总负债的比例为7.79%,由于外币在公司资产负债及收入结构中所占比例较低,公司认为汇率风险对公司目前的经营影响较小。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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. 流动性风险

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

公司建立了内部风险报告制度,使公司及时掌握各业务及分支机构经营中的流动性风险情况,并采取措施,促进公司各业务和各分支机构安全稳健地持续经营。

由于公司的流动资产绝大部分为银行存款及结算备付金,因此对融资承诺或客户取款需求具有较强的支付能力。公司始终坚持资金的统一运作和管理,不断加强资金管理体系的建设,资金的筹集和运用需要经过授权管理人及资金运营总部的审批,规模较大的资金运作需要公司股东大会、董事会决策。针对公司业务发展、债务到期偿还,加强大额资金的实时监控及管理,以实现资金集中分配及协调,通过进入银行间市场、资本市场,以资金拆借、债券回购、转融资、获得银行授信、发行短期融资券、短期证券公司债、公司债、次级债、IPO、再融资及开发其他流动性的不同来源等形式,及时满足公司流动性需要。2016年公司采用以净资产、流动性覆盖率和净稳定资金率为基础的监控体系,对风险控制指标进行监控,并使用压力测试评估业务活动对净资产、流动性覆盖率和净稳定资金率等风险控制指标的影响。

公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务到期期限分析如下:

单位:千元(整数)

非衍生金融负债	2017年12月31日						合计
	即期	1个月以内	1-3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	
短期借款			121,838	2,091,513			2,213,351
应付短期融资款		79,152	696,527	2,505,584			3,281,263
应付债券					6,962,300		6,962,300
衍生金融负债	471						471
拆入资金		115,073	307,629	615,258			1,037,960
卖出回购金融资产款		7,301,310					7,301,310
代理买卖证券款、 信用代理买卖证券款	610,745	6,915,758					7,526,503
代理承销证券款	434,400						434,400
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			21,241		340,177		361,418
其他流动负债						678,218	678,218
合计	1,045,616	14,411,293	1,147,235	5,212,355	7,302,477	678,218	29,797,194

(续)

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

非衍生金融负债	2016年12月31日						合计
	即期	1个月以内	1-3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	
短期借款			304,555	361,934			666,489
应付短期融资款		10,066		448,131			458,197
应付债券			1,409,873	2,035,178	6,047,060		9,492,111
衍生金融负债	132						132
拆入资金		402,034					402,034
卖出回购金融资产款		4,774,106	849,697				5,623,803
代理买卖证券款、 信用代理买卖证券款	860,277	9,507,813					10,368,090
长期借款					58,982		58,982
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		26,111	56,735	863,440	281,960		1,228,246
其他流动负债	732,965						732,965
合计	1,593,374	14,720,130	2,620,860	3,708,683	6,388,002		29,031,049

5、操作风险

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

公司强调业务规模、获利与风险管理能力的匹配,不因对利润的追求而牺牲对操作风险的管控。公司强调在稳健控制操作风险的前提下开展各项证券公司业务。在成本允许的情况下,公司将持续强化操作风险管理体系,落实内部控制制度。通过强化内控机制,达到既定业务收入下操作风险的最小化。2017年度公司采取梳理内部流程、加强业务检查、加大问责力度等控制措施,加强操作风险的管理。

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

6、合规风险

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

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

十一、公允价值的披露

1. 2017年12月31日以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次:

单位:千元(整数)

项目	2017年12月31日公允价值			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资	1,238,762	3,634,710	743,985	5,617,457
(2) 权益工具投资	275,799	360,428	334,764	970,990
(3) 投资基金	22,310	990,410	21,335	1,034,055
(4) 其他				
可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资	363,693	643,933		1,007,626
(2) 权益工具投资	86,945	6,448	70,493	163,887
(3) 投资基金	4,021	147,276		151,296
(4) 集合资产管理计划		119,104	98,147	217,251
(5) 定向资产管理计划		427,909		427,909
(6) 专项资产管理计划		238,421		238,421
(7) 信托计划			515,000	515,000
(8) 理财产品				
(9) 其他				
衍生金融资产			59,938	59,938
合计	1,991,530	6,568,639	1,843,662	10,403,830
衍生金融负债	471			471

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日公允价值			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			361,418	361,418
合计	471		361,418	361,889

2. 第一层次金融工具

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

3. 第二层次金融工具

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

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

4. 第三层次金融工具的变动

单位:千元(整数)

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
可供出售金融资产	461,942	574,525	352,827	683,640
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	611,643	1,117,301	628,860	1,100,084
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,208,177	30,260	877,019	361,418

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、或有事项

(一) 窦某涉嫌伪造公司印章事项

2015年至2016年期间,窦某涉嫌伪造公司印章、假冒公司名义与中合盟达融资租赁有限公司、澳绅融资租赁(上海)有限公司、中金高盛(天津)融资租赁有限公司等公司签订融资租赁合同,致使公司发生三起涉诉案件。截止2017年12月31日,两起案件已中止,涉案金额为2,255,315.21元,另一起涉案金额11,671,576.00元已经北京市第二中级人民法院二审终审裁定予以驳回。

(二) 融资融券交易纠纷事项

2014年9月1日,自然人彭树东在公司黄河金三角示范区分公司办理融资融券业务,彭树东诉公司在未向其了解相关情况下与其签订合同,导致其投资了与本身风险承受能力不相匹配的金融产品,使其持有的大恒科技210,100股被强制平仓,致其造成损失4,480,385.75元。2016年6月彭树东诉公司赔偿其损失及利息,具体诉讼请求为:1、请求法院判令双方签订的《融资融券合同》无效;2、判令被告赔偿原告损失4,480,385.75元及利息。

2016年6月28日,彭树东向法院提交变更诉讼请求申请书,将原诉讼请求变更为:1、请求法院判令撤销双方签订的《融资融券合同》;2、判令被告赔偿原告损失4,480,385.75元及利息;3、另有信用账户划扣款2,622.52元、0.58元,共计损失4,483,008.85元。

2016年10月18日,彭树东向法院提交变更诉讼请求申请书,将原诉讼请求变更为:1、请求法院判令被告违反合同义务承担赔偿责任;2、判令被告赔偿原告损失、信用扣划款、退还佣金等共计1,084,034.80元及利息。。郑州高新技术产业开发区人民法院于2016年11月25日开庭审理,2017年1月26日,郑州高新技术产业开发区人民法院作出(2016)豫0191民初9908号民事判决书,裁定驳回原告彭树东的全部诉讼请求。

2017年3月1日,彭树东不服上述判决,向河南省郑州市中级人民法院提交民事上诉状,2017年6月12日,河南省郑州市中级人民法院作出(2017)豫01民终5200号终审判决,判决驳回上诉,维持原判。

截止2017年12月31日,除上述事项外,公司无需要披露的其他重大或有事项。

十三、承诺事项

(一) 经营性承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同,未来最低应支付租金情况如下:

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	60,440,336.50
1年以上2年以内(含2年)	50,331,125.74
2年以上3年以内(含3年)	15,109,703.50
3年以上	17,150,012.52
合计	143,031,178.26

十四、资产负债表日后事项

1. 关于通过场内交易回购公司H股股票

2017年2月20日,公司第五届董事会第二十八次会议决议通过《关于通过场内交易回购公司H股股票的议案》。

2017年5月22日,公司2016年度股东大会、2017年第一次A股类别股东会及2017年第一次H股类别股东会决议通过《关于通过场内交易回购公司H股股票》的议案。

2018年1月24日,公司收到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[2018]144号),核准公司减少注册资本,注册资本由3,923,734,700元变更为不低于3,798,731,800元。

2018年2月份,公司回购H股数量2,600,000股,约占回购授权日公司H股股份总数和总股本的0.208%及0.0663%,支付总金额为8,012,450港元(不含佣金等费用)。

2. 利润分配

2018年3月29日,公司第五届董事会第四十九次会议决议通过《中原证券股份有限公司2017年度利润分配议案》,以审计后的2017年度净利润为基准,分别按10%和5%提取2017年度法定公积金、任意盈余公积、按11%提取一般风险准备金、按10%提取交易风险准备金共计人民币149,541,500.76元。按每10股派发现金股利人民币0.35元(含税),共计分配现金股利人民币137,330,714.50元(含税)。2017年下半年利润分配议案尚待股东大会批准。

十五、分部信息

公司的报告分部按照业务类型的不同,主要划分为:证券经纪业务分部、证券投资业务分部、投资银行业务分部、融资融券业务分部、资产管理业务分部、期货经纪业务分部、直接投资业务分部、总部及其他分部。

中原证券股份有限公司财务报表附注
 2017年1月1日至2017年12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. 2017年度报告分部(按业务)

单位:人民币千元

项目	证券经纪 业务	证券投资 业务	投资银行 业务	融资融券 业务	资产管理 业务	期货经纪 业务	直接投资 业务	总部及其他	海外业务	抵销	合计
一、营业收入	571,383.38	26,309.36	80,986.64	335,304.75	81,043.97	391,389.71	209,566.45	380,286.73	222,943.57	-151,594.47	2,147,620.09
手续费及佣金净收入	568,388.82		80,890.67	41,893.92	81,557.50	53,538.95	17,157.53	10,758.26	69,468.05	-3,155.97	920,497.73
投资收益		192,572.31			4,005.36	-1,289.99	175,204.70	200,826.67	77,800.90	-147,152.77	501,967.18
公允价值变动收益		-12,523.84				-128.40	-18,767.98	-96,925.54	41,290.05		-87,055.71
其他收入	2,994.56	-153,739.11	95.97	293,410.83	-4,518.89	339,269.15	35,972.20	265,627.34	34,384.57	-1,285.73	812,210.89
二、营业支出	422,878.43	51,314.85	113,223.27	34,003.24	26,040.47	362,263.34	41,935.42	297,368.64	129,693.40	-4,422.41	1,474,298.65
三、营业利润	148,504.95	-25,005.49	-32,236.63	301,301.51	55,003.50	29,126.37	167,631.03	82,918.09	93,250.17	-147,172.06	673,321.44
四、资产总额	7,485,324.49	7,306,671.77	487,727.39	909,965.31	15,683.22	1,146,130.15	3,385,903.10	21,692,870.84	3,057,802.22	-4,826,610.81	40,661,467.68
五、负债总额	7,248,823.53	7,284,144.10	491,982.97	924,812.50	14,869.49	639,803.45	43,968.51	10,501,983.10	2,126,432.97	-67,472.13	29,209,348.49
六、补充信息											
1、折旧和摊销费用	31,199.43	2,212.29	488.38	1,059.47	988.26	2,907.04	316.78	29,444.65	2,608.43		71,224.73
2、资本性支出	20,199.03	2,559.72	360.62	36.77	1,271.20	2,955.17	248.56	54,817.10	6,440.87		88,889.04

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十六、其他重要事项

1. 社会责任履行情况

(1) 2017年度社会责任履行情况

序号	捐赠对象	捐赠金额(万元)	捐赠款项用途
1	河南省体育发展基金会	130.00	教育扶贫
2	河南省扶贫基金会	50.00	用于兰考县东坝头乡张庄村小学对教学设备的更新
		50.00	社会扶贫
3	湖南省慈善总会	0.05	“送温暖献爱心慈善一日捐”活动
合计		230.05	

2. 重要投资情况

(1) 子公司中鼎开源投资公司制私募基金

2017年10月9日，中鼎开源第二届董事会第二十五次会议决议通过《濮阳产业投资基金有限公司方案》，同意设立公司制私募基金濮阳产业投资基金有限公司（拟定名），总规模10亿元人民币，其中中鼎开源出资2亿元人民币，占比20%，基金存续期10年，经基金股东会同意可以延期，中鼎开源担任基金管理人。截止本财务报告报出日，中鼎开源尚未进行出资。

(2) 子公司中鼎开源设立合伙制私募基金

2017年10月9日，中鼎开源第二届董事会第二十五次会议决议通过《濮阳市化工新材料基金方案》，同意设立合伙制私募基金河南盛通聚源创业投资基金（有限合伙），基金总规模42,350万元人民币，其中中鼎开源出资8,460万元人民币，占比19.98%，基金存续期限为10年。中鼎开源作为普通合伙人担任执行事务合伙人及基金管理人。

2017年11月7日河南盛通聚源创业投资基金（有限合伙）取得郑州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码91410100MA44K2NK26的营业执照。截止2017年12月31日，中鼎开源实际出资4,230.00万元。

(3) 子公司中州蓝海投资合伙企业

子公司中州蓝海与渤海中盛（湖北）产业基金管理有限公司、崔蕾共同出资设立嘉兴渤原通晖股权投资合伙企业（有限合伙）。中州蓝海作为有限合伙人认缴出资额为人民币5,000万元，认缴出资比例95.24%。截止本财务报告报出日，中州蓝海尚未进行出资。

3. 公司对子公司中州蓝海增资

2017年4月17日，公司第五届董事会第三十三次会议审议通过《关于对中州蓝海投资管理有限公司实施增资的议案》，同意中州蓝海注册资本由5亿元人民币增至30亿元人民币。截至2017年12月31日，公司已累计向中州蓝海划付注册资本金共计人民币23.26亿元。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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. 公司参股设立河南省法人人身保险公司

2016年12月12日，公司第五届董事会第二十五次会议审议通过《关于发起设立河南省法人寿险公司的议案》，中原人寿保险股份有限公司（暂定名，以下简称中原人寿）注册资本为30亿元人民币。公司出资3.6亿元人民币、持股比例12%，为中原人寿第一大股东和主发起人。2017年3月31日，公司收到中国证券监督管理委员会河南监管局《关于对参股河南省法人人身保险公司的回复意见》。截至本财务报告报出日，该公司尚未设立。

5. 公司收到中国证券监督管理委员会河南监管局行政监管措施决定书

公司于2017年5月24日收到中国证券监督管理委员会河南监管局行政监管措施决定书（[2017]10号）《关于对中原证券股份有限公司实施责令改正等措施的决定》。要求公司对未经公司总部批准擅自代销金融产品等违规行为予以改正，对违规问题负有直接责任的责任人予以公开谴责。

2017年11月30日，因公司在担任天津丰利创新投资有限公司收购徐州杰能科技发展有限公司股权事项的财务顾问过程中涉嫌未勤勉尽责，收到中国证券监督管理委员会调查通知书（稽查总队调查通字171577号），截至本财务报告报出日，该调查尚无结论。

2018年2月9日，公司收到中国证券监督管理委员会河南监管局行政监管措施决定书（[2018]1号）《关于对中原证券股份有限公司实施责令改正等监督管理措施的决定》。

6. 账户透支额度

2017年3月31日，公司与中国建设银行股份有限公司郑州期货城支行签订《国内非银行金融机构人民币结算账户透支业务合同》，约定中国建设银行股份有限公司郑州期货城支行向公司提供2亿元的透支额度，透支期限自2017年4月7日至2018年4月6日。

2017年3月31日，公司与中国建设银行股份有限公司郑州期货城支行签订《国内非银行金融机构人民币结算账户透支业务合同》，约定中国建设银行股份有限公司郑州期货城支行向公司提供1亿元的透支额度，透支期限自2017年4月26日至2018年4月25日。

7. 债券借贷

公司在银行间债券市场交易平台向银行借入债券的类别及公允价值具体如下：

债券类别	2017年12月31日公允价值	2016年12月31日公允价值
国债	875,103,283.00	398,586,165.00
合计	875,103,283.00	398,586,165.00

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,972,917,961.01		3,972,917,961.01	1,976,917,961.01		1,976,917,961.01
对联营企业投资	13,187,607.12		13,187,607.12	55,040.73		55,040.73
合计	3,986,105,568.13		3,986,105,568.13	1,976,973,001.74		1,976,973,001.74

(2) 对子公司投资

被投资单位	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中原期货股份有限公司	188,061,592.08			188,061,592.08		
中鼎开源创业投资管理有限公司	922,022,368.93			922,022,368.93		
中州国际金融控股有限公司	414,334,000.00			414,334,000.00		
中州蓝海投资管理有限公司	330,000,000.00	1,996,000,000.00		2,326,000,000.00		
中原股权交易中心股份有限公司	122,500,000.00			122,500,000.00		
合计	1,976,917,961.01	1,996,000,000.00		3,972,917,961.01		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	2016年12月31日	本年增减变动								2017年12月31日	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中原英石基金管理有限公司	55,040.73			-1,583,643.80		14,716,210.19				13,187,607.12	
合计	55,040.73			-1,583,643.80		14,716,210.19				13,187,607.12	

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项目	2017年度	2016年度
手续费及佣金收入		
证券经纪业务	676,474,111.97	898,593,900.96
其中:代理买卖证券业务	658,761,443.03	882,278,852.65
交易单元席位租赁	3,829,704.01	10,230,295.09
代销金融产品业务	4,163,150.15	4,889,850.25
投资银行业务	99,277,501.32	295,089,090.51
其中:证券承销业务	19,233,396.22	114,400,943.30
证券保荐业务	2,641,509.44	1,943,396.23
财务顾问业务	77,402,595.66	178,744,750.98
资产管理业务	75,889,384.07	64,561,514.85
投资咨询业务	82,449,157.25	122,209,779.91
收入合计	934,090,154.61	1,380,454,286.23
手续费及佣金支出		
证券经纪业务	145,491,376.41	182,641,486.19
其中:代理买卖证券业务	145,020,836.64	182,522,791.04
代销金融产品业务	2,485.35	8,854.47
投资银行业务	7,513,247.19	29,973,254.42
其中:证券承销业务	3,682,585.99	13,212,595.06
证券保荐业务	263,254.66	
财务顾问业务	3,567,406.54	16,760,659.36
资产管理业务	7,674.95	10,315.85
支出合计	153,012,298.55	212,625,056.46
手续费及佣金净收入	781,077,856.06	1,167,829,229.77
其中:财务顾问业务净收入	73,835,189.12	161,984,091.62
—并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	4,004,716.98	41,873,855.09
—并购重组财务顾问业务净收入-其他	2,783,018.87	1,651,728.11
—其他财务顾问业务净收入	67,047,453.27	118,458,508.42

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 代理销售金融产品业务收入

项目	2017 年度		2016 年度	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	599,065,276.20	3,450,859.04	979,098,444.14	3,533,801.77
信托			208,511,296.90	752,567.42
资产管理计划	1,667,426,000.00	712,291.11	167,204,445.91	603,481.06
合计	2,266,491,276.20	4,163,150.15	1,354,814,186.95	4,889,850.25

3. 利息净收入

项目	2017 年度	2016 年度
利息收入	1,091,384,811.49	1,040,888,854.25
存放金融同业利息收入	192,244,425.21	266,726,793.64
其中: 自有资金存款利息收入	41,808,893.03	64,750,708.78
客户资金存款利息收入	150,435,532.18	201,976,084.86
融资融券利息收入	439,561,789.55	478,875,905.31
买入返售金融资产利息收入	459,517,296.61	295,286,155.30
其中: 约定购回利息收入	2,319,426.17	2,419,755.95
股票质押回购利息收入	176,206,845.20	155,317,771.22
其他	61,300.12	
利息支出	770,634,451.88	813,105,686.01
客户资金存款利息支出	34,161,574.50	45,214,148.28
卖出回金融资产利息支出	313,867,651.09	200,090,655.06
其中: 报价回购利息支出	0.04	368.75
卖出回购金融资产利息	302,063,484.39	172,687,092.03
债权收益权转让及回购	11,804,166.66	27,403,194.28
拆入资金利息支出	48,431,528.53	12,312,117.90
其中: 转融通利息支出	23,318,333.34	1,208,888.89
银行间利息支出	25,113,195.19	11,103,229.01
短期融资券利息支出	28,413,083.83	58,323,593.50
应付债券利息支出	343,994,068.44	495,992,129.62
借券借贷	1,766,545.49	1,173,041.65
利息净收入	320,750,359.61	227,783,168.24

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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. 投资收益

项目	2017年度	2016年度
成本法核算的长期股权投资收益	137,830,392.33	26,162,330.10
权益法核算的长期股权投资收益	-1,583,643.80	-8,506,839.76
金融工具投资收益	247,592,584.76	358,388,082.00
其中:持有期间取得的收益	320,613,630.59	345,567,055.95
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	249,213,394.64	270,712,704.02
—可供出售金融资产	75,146,633.63	80,566,185.64
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-3,746,397.68	-5,711,833.71
处置金融工具取得的收益	-73,021,045.83	12,821,026.05
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-151,348,724.33	18,173,417.94
—可供出售金融资产	80,291,831.60	7,887,368.29
—衍生金融工具	-1,765,384.10	-17,489,101.25
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-198,769.00	4,249,341.07
处置长期股权投资产生的投资收益		-23,697,000.00
合计	383,839,333.29	352,346,572.34

5. 业务及管理费

(1) 业务及管理费比较列示

项目	2017年度	2016年度
业务及管理费	875,907,278.09	877,980,916.52
合计	875,907,278.09	877,980,916.52

(2) 业务及管理费重要项目明细如下

项目	2017年度	2016年度
工资	367,711,115.90	364,677,334.21
社会保险费*	155,997,542.19	209,589,032.89
租赁费	43,881,105.78	40,535,642.96
固定资产折旧费	30,191,630.37	30,193,718.40
住房公积金	33,818,829.49	26,343,135.78
无形资产摊销	22,928,230.35	19,781,877.38
咨询费	18,073,583.52	17,007,724.80
电子设备运转费	16,910,499.90	16,746,190.51
邮电通讯费	15,949,886.62	13,857,723.84

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年度	2016年度
差旅费	15,193,891.81	5,511,862.46
合计	720,656,315.93	744,244,243.23

*社会保险费本年较去年减幅较大,主要原因系企业年金缴费基数减少。

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	2017年度	2016年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	415,393,057.65	614,781,972.29
加: 资产减值准备	15,960,858.71	-55,481,838.54
投资性房地产及固定资产累计折旧	31,548,315.72	31,390,467.41
无形资产摊销	22,988,786.75	19,781,877.38
长期待摊费用摊销	9,549,786.34	10,297,727.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	365,461.05	425,840.86
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	82,004,856.75	78,447,490.81
利息支出	374,173,697.76	555,488,764.77
汇兑损失(收益以“-”填列)	1,162,142.08	3,719,786.18
投资损失(收益以“-”填列)	-291,685,213.76	-82,412,044.27
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-25,603,785.52	100,576,376.83
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-15,799,361.58	-19,611,872.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的减少(增加以“-”填列)	116,849,824.08	-2,303,703,661.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-3,512,823,733.40	3,261,731,789.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	228,334,077.02	-3,879,893,953.32
经营活动产生的现金流量净额	-2,547,581,230.35	-1,664,461,277.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	8,789,188,761.22	13,767,648,316.17
减: 现金的期初余额	13,767,648,316.17	15,686,978,031.44
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	-4,978,459,554.95	-1,919,329,715.27

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十八、财务报告批准

本财务报告于2018年3月29日由公司董事会批准报出。

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益表

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

项目	2017年度	2016年度
非流动资产处置损益	-373,377.54	40,545,753.17
计入当期损益的政府补助	21,613,066.00	25,408,174.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,458,238.04	8,584,574.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-1,290.00
小计	6,781,450.42	74,537,211.51
减:所得税影响额	1,693,447.80	18,634,302.88
少数股东权益影响额(税后)	3,219,544.65	2,569,063.71
归属于母公司股东非经常性净损益	1,868,457.97	53,333,844.92

2. 净资产收益率与每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的要求,公司2017年度加权平均净资产收益率及每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	4.24%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	4.22%	0.11	0.11

中原证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 境内外会计准则下会计数据差异

同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

(单位:百万元)

项目	净利润		净资产	
	2017年度	2016年度	2017年12月31日	2016年12月31日
按国际财务报告准则	521.16	746.72	11,452.12	11,546.77
按《企业会计准则》	521.16	746.72	11,452.12	11,546.77
差异	-	-	-	-



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



北京注册会计师协会
2017年12月20日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年3月30日

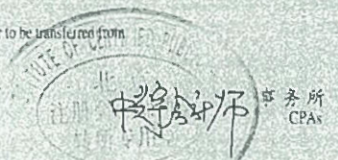


姓名: 颜凡清
性别: 男
出生日期: 1971年05月06日
工作单位: 北京中兴宇会计师事务所
身份证号码: 232330710506401



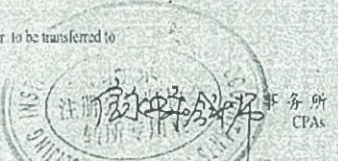
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年12月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年12月1日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年12月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年12月1日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001600006
No. of Certificate

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

发证日期: 2017年10月30日
Date of Issuance



2017年12月6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.



2010



2011



2012



2013



2014



2015



2016




姓名: 吴小波
Sex: 男
出生日期: 1973-6-20
工作单位: 北京中和会计师事务所
Working Unit: 北京中和会计师事务所
身份证号码: 110241234567890123
Institute Card No.: 110241234567890123

姓名: 吴小波
Sex: 男
出生日期: 1973-6-20
工作单位: 北京中和会计师事务所
Working Unit: 北京中和会计师事务所
身份证号码: 110241234567890123
Institute Card No.: 110241234567890123



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


同意调出
Agree the holder to be transferred from


 转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月10日
y / m / d

事务所
CPAs

 转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y / m / d

同意调入
Agree the holder to be transferred to


 转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月4日
y / m / d

事务所
CPAs

 转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y / m / d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 136000022206
No. of Certificate

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

发证日期: 2002年4月1日
Date of Issuance: 2002年4月1日





会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师：叶韶勋

办公场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010139

注册资本(出资额)：3500万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0056号

批准设立日期：2011-07-07



证书序号：NO. 019886

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年四月四日

中华人民共和国财政部制

证书序号: 000198

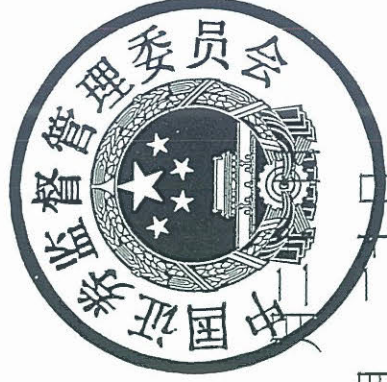
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克

证书号: 16 发证时间: 二〇一〇年十月二十日

证书有效期至: 二〇一〇年十月二十日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年03月29日

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