

中证机构间报价系统股份有限公司

2019年1-6月

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 股东权益变动表	5
— 财务报表附注	6-43

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

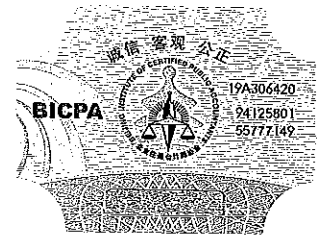
北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告



XYZH/2019BJA90501

中证机构间报价系统股份有限公司:

一、 审计意见

我们审计了中证机构间报价系统股份有限公司(以下简称中证报价公司)财务报表,包括2019年6月30日的资产负债表,2019年1-6月的利润表、现金流量表、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及财务报表附注二所述的编制基础编制,公允反映了中证报价公司2019年6月30日的财务状况以及2019年1-6月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,我们独立于中证报价公司,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、 管理层和治理层对财务报表的责任

中证报价公司管理层(以下简称管理层)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,管理层负责评估中证报价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证报价公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中证报价公司的财务报告过程。

四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对中证报价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证报价公司不能持续经营。

(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。

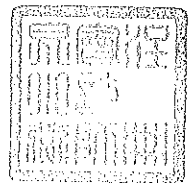
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

五、对分发和使用的限制

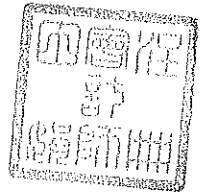
我们提醒财务报表使用者关注，本报告仅用于中证机构间报价系统股份有限公司处置少数股权评估参考之目的，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇一九年八月十五日

资产负债表

编制单位：中证机构报价系统股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,346,693,494.73	709,274,305.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收结算备付金	五、2	11,830.45	19,674.05
应收账款			
预付款项	五、3	2,102,156,341.83	2,103,559,174.56
其他应收款	五、4	6,659,357.04	5,770,655.15
其中：应收利息			10,861.11
应付股利			
存货	五、5	654,486.71	654,486.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	4,266,832,574.19	4,864,653,017.91
流动资产合计		8,723,008,084.95	7,683,931,313.40
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、7	370,742,807.89	615,753,494.11
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	486,000,000.00	486,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、9	5,692,463.22	6,999,035.37
在建工程			
无形资产	五、10	38,416,232.59	36,939,364.98
开发支出	五、11		2,426,000.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	2,474,496.42	
其他非流动资产			
非流动资产合计		903,326,000.12	1,148,117,894.46
资产总计		9,626,334,085.07	8,832,049,207.86

法定代表人：



主管会计工作负责人：

葛伟平

会计机构负责人：

吴树南

资产负债表 (续)

编制单位: 中证机构间报价系统股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付结算备付金	五、13	1,469,712,655.09	674,530,544.54
应付票据			
应付账款	五、14	3,960,301.36	6,224,701.04
预收款项			
应付职工薪酬	五、15	1,751,081.67	20,409,083.64
应交税费	五、16	1,273,154.25	858,540.29
其他应付款	五、17	313,586.20	299,191.13
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,477,010,778.57	702,322,060.64
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、12		87,223.55
其他非流动负债			
非流动负债合计			87,223.55
负债合计		1,477,010,778.57	702,409,284.19
所有者权益:			
实收资本	五、18	7,550,244,469.00	7,550,244,469.00
资本公积	五、19	7,500,000.51	7,500,000.51
减: 库存股			
其他综合收益	五、20	27,099,094.20	22,907,302.26
盈余公积	五、21	54,898,815.19	54,898,815.19
一般风险准备	五、22	54,898,815.19	54,898,815.19
未分配利润	五、23	454,682,112.41	439,190,521.52
股东权益合计		8,149,323,306.50	8,129,639,923.67
负债和股东权益总计		9,626,334,085.07	8,832,049,207.86

法定代表人:



主管会计工作负责人:

葛伟平

会计机构负责人:

吴树南

利润表

编制单位：中证机构间报价系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月
一、营业总收入		8,809.49
其中：营业收入		8,809.49
二、营业总成本		48,793,090.52
其中：营业成本		
税金及附加	五、24	122,472.40
销售费用		
管理费用	五、25	61,403,622.73
研发费用		
财务费用	五、26	-12,733,004.61
其中：利息费用		
利息收入		-12,736,387.53
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	85,281,234.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、27	-15,835,935.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,661,017.49
加：营业外收入	五、29	1,184.95
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,662,202.44
减：所得税费用	五、30	5,170,611.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,491,590.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,491,590.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		4,191,791.94
（一）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变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		4,191,791.94
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		4,191,791.94
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		
七、综合收益总额		19,683,382.83

法定代表人：



主管会计工作负责人：

葛伟平

会计机构负责人：

张增增

现金流量表

编制单位：中证机构报价系统股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	五、31	7,604.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	851,142,511,235.80
经营活动现金流入小计		851,142,518,839.80
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	五、31	42,170,069.44
支付的各项税费	五、31	8,338,713.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	850,368,144,008.08
经营活动现金流出小计		850,418,652,790.75
经营活动产生的现金流量净额		723,866,049.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	五、31	6,964,763,806.36
取得投资收益收到的现金	五、31	85,281,234.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		7,050,045,040.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	五、31	6,491,900.00
投资支付的现金	五、31	6,130,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		6,136,491,900.00
投资活动产生的现金流量净额		913,553,140.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	五、31	1,637,419,189.71
加：期初现金及现金等价物余额	五、31	709,274,305.02
六、期末现金及现金等价物余额	五、31	2,346,693,494.73

法定代表人：



主管会计工作负责人：

葛伟平

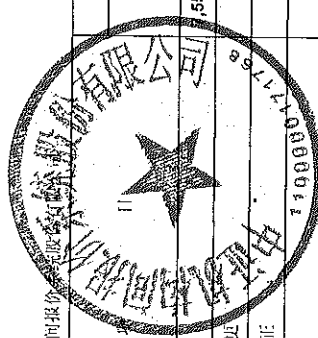
会计机构负责人：

吴林峰

所有者权益变动表

编制单位：中证机构同报股份有限公司 2019年1-6月 单位：人民币元

	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	550,244,469.00	7,500,000.51		22,907,302.26	54,898,815.19	54,898,815.19	439,190,521.52	8,129,639,923.67
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	550,244,469.00	7,500,000.51		22,907,302.26	54,898,815.19	54,898,815.19	439,190,521.52	8,129,639,923.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				4,191,791.94			15,491,590.89	19,683,382.83
（一）综合收益总额				4,191,791.94			15,491,590.89	19,683,382.83
（二）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
（三）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对所有者分配								
3.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他								
（五）专项储备								
1.本年提取								
2.本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	7,550,244,469.00	7,500,000.51		27,099,094.20	54,898,815.19	54,898,815.19	454,682,112.41	8,149,323,306.50



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴树华

葛伟平

一、公司的基本情况

1. 批准设立情况

中证机构间报价系统股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”或“中证报价”)前身为中证资本市场发展监测中心有限责任公司。

中证资本市场发展监测中心有限责任公司经中国证券监督管理委员会《关于同意设立中证资本市场监控中心有限责任公司的批复》(证监函[2012]426号文件)批准,于2013年2月27日由上海证券交易所、深圳证券交易所、上海期货交易所、中国证券登记结算有限责任公司和中国金融期货交易所股份有限公司共同出资设立。

2. 注册资本及名称变更情况

中证报价设立时注册资本为人民币20亿元。实收资本为人民币20亿元。实收资本情况如下:

股东名称	投资额	比例
上海证券交易所	600,000,000.00	30.00%
深圳证券交易所	600,000,000.00	30.00%
上海期货交易所	600,000,000.00	30.00%
中国证券登记结算有限责任公司	100,000,000.00	5.00%
中国金融期货交易所股份有限公司	100,000,000.00	5.00%
合计	2,000,000,000.00	100.00%

根据本公司2014年11月14日第二次股东会决议,公司名称变更为中证机构间报价系统股份有限公司,公司性质由有限责任公司变更为股份有限公司。根据信永中和会计师事务所出具的XYZH/2015BJA10002审计报告审定之净资产值2,049,744,469.50元,扣除不能折股净资产额7,500,000.50元之净资产额2,042,244,469.00元按股东原持股比例折后股份为2,042,244,469.00股。变更后注册资本为2,042,244,469.00元,变更后股东仍然是前述股东。

根据本公司2015年2月3日召开的股份公司创立大会暨第一次股东大会决议,同意股份公司成立后,增资扩股并引入新投资者,新增股份的认购价格原则上拟定为1元/股,各股东同股同权。

本公司于2015年2月10日取得变更后营业执照。

变更后实收股本情况如下:

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	投资额	比例
上海证券交易所	612,673,341.00	30.00%
深圳证券交易所	612,673,341.00	30.00%
上海期货交易所	612,673,341.00	30.00%
中国证券登记结算有限责任公司	102,112,223.00	5.00%
中国金融期货交易所股份有限公司	102,112,223.00	5.00%
合计	2,042,244,469.00	100.00%

2015年3月本公司与东吴证券股份有限公司等70家公司签署了《增资扩股协议》，按照协议约定的条款和条件向投资者发行股份，以本公司2014年12月31日的经评估的净资产值作为参考，双方协商确定增资的定价。

根据开元资产评估有限公司于2015年2月25日出具的《中证机构间报价系统股份有限公司拟引进战略投资者涉及的公司股东全部权益价值评估报告》（开元评报字[2015]004号），本公司经评估的净资产值为205,029.45万元。投资者同意以每股1元价格认购新增股份。本公司向东吴证券股份有限公司等70家投资者发行股份共计5,508,000,000.00股。

截至2015年3月25日止，本公司已收到投资各方缴纳的新增注册资本（实收股本）合计人民币5,508,000,000.00元。

2015年10月26日，长江证券股份有限公司将所持股份转让给天风证券股份有限公司。

2016年8月3日，深圳招银国金投资有限公司将所持股份转让给共青城招银千鹰展翼赢利壹号投资合伙企业（有限合伙）；2016年12月13日，共青城招银千鹰展翼赢利壹号投资合伙企业（有限合伙）将所持股份转让给深圳京坤投资有限公司。

2016年12月15日，上海金珀资产管理有限公司将所持股份转让给天津博众翔立科技有限公司。

2018年7月12日，上海阜腾资产管理有限公司将所持股份转让给上海财通资产管理有限公司。

2018年11月30日，鸿商资本股权投资有限公司将所持股份转让给上海霖祥企业咨询有限公司。

2018年11月30日，北京汇桥投资有限公司将所持股份转让给北京嘉维企业管理有限公司。

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司截至2019年6月30日的实收股本情况如下:

股东名称	投资额	比例
深圳证券交易所	612,673,341.00	8.11%
上海证券交易所	612,673,341.00	8.11%
上海期货交易所	612,673,341.00	8.11%
深圳市普泰投资发展有限公司	200,000,000.00	2.65%
上海原点资产管理有限公司	200,000,000.00	2.65%
深圳市和熙资本投资管理合伙企业(有限合伙)	200,000,000.00	2.65%
北京嘉维企业管理有限公司	200,000,000.00	2.65%
上海霖祥企业咨询有限公司	200,000,000.00	2.65%
上海睿朝投资有限公司	200,000,000.00	2.65%
申万宏源证券有限公司	200,000,000.00	2.65%
广发证券股份有限公司	200,000,000.00	2.65%
深圳京坤投资有限公司	200,000,000.00	2.65%
苏州建邦九鼎创业投资中心(有限合伙)	200,000,000.00	2.65%
上海大智慧股份有限公司	200,000,000.00	2.65%
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	200,000,000.00	2.65%
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	200,000,000.00	2.65%
善长资产管理有限公司	200,000,000.00	2.65%
中聚资产管理(北京)有限公司	200,000,000.00	2.65%
上海财通资产管理有限公司	150,000,000.00	1.99%
中国金融期货交易所股份有限公司	102,112,223.00	1.35%
中国证券登记结算有限责任公司	102,112,223.00	1.35%
华龙证券股份有限公司	100,000,000.00	1.32%
国盛证券有限责任公司	100,000,000.00	1.32%
中邮证券有限责任公司	50,000,000.00	0.66%
天津博众翔立科技有限公司	50,000,000.00	0.66%
京东数字科技控股有限公司	50,000,000.00	0.66%
上海诺亚金融服务股份有限公司	50,000,000.00	0.66%
兴业证券股份有限公司	50,000,000.00	0.66%
宏信证券有限责任公司	50,000,000.00	0.66%
渤海证券股份有限公司	50,000,000.00	0.66%
上海汉景玄辰投资合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	0.66%
萍乡市汇盛工业投资管理有限公司	50,000,000.00	0.66%
国信证券股份有限公司	50,000,000.00	0.66%
西南证券股份有限公司	50,000,000.00	0.66%

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	投资额	比例
华创证券有限责任公司	50,000,000.00	0.66%
太平洋证券股份有限公司	50,000,000.00	0.66%
财通证券股份有限公司	50,000,000.00	0.66%
天风证券股份有限公司	50,000,000.00	0.66%
梅州市盈华投资控股有限公司	50,000,000.00	0.66%
国海证券股份有限公司	50,000,000.00	0.66%
国联证券股份有限公司	50,000,000.00	0.66%
东北证券股份有限公司	50,000,000.00	0.66%
民生证券股份有限公司	50,000,000.00	0.66%
苏州锦华赢富创业投资中心(有限合伙)	50,000,000.00	0.66%
东方证券股份有限公司	50,000,000.00	0.66%
国元证券股份有限公司	50,000,000.00	0.66%
东吴证券股份有限公司	50,000,000.00	0.66%
北京德柏金资产管理中心(有限合伙)	50,000,000.00	0.66%
国泰君安证券股份有限公司	50,000,000.00	0.66%
苏州银行股份有限公司	50,000,000.00	0.66%
安徽梦舟实业股份有限公司	50,000,000.00	0.66%
南京证券股份有限公司	50,000,000.00	0.66%
大连鑫源资产管理有限公司	48,000,000.00	0.64%
方正证券股份有限公司	30,000,000.00	0.40%
财达证券股份有限公司	30,000,000.00	0.40%
中天证券股份有限公司	30,000,000.00	0.40%
第一创业证券股份有限公司	30,000,000.00	0.40%
首泰金信(北京)股权投资基金管理股份有限公司	30,000,000.00	0.40%
华西证券股份有限公司	30,000,000.00	0.40%
德邦证券股份有限公司	30,000,000.00	0.40%
红塔证券股份有限公司	30,000,000.00	0.40%
丹东天晟利源资产管理有限责任公司	30,000,000.00	0.40%
联讯证券股份有限公司	30,000,000.00	0.40%
中银国际证券股份有限公司	30,000,000.00	0.40%
中国中投证券有限责任公司	30,000,000.00	0.40%
广州证券股份有限公司	30,000,000.00	0.40%
华安证券股份有限公司	30,000,000.00	0.40%
上海钜派投资集团有限公司	30,000,000.00	0.40%
北京华夏天信投资管理有限公司	30,000,000.00	0.40%

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	投资额	比例
华林证券股份有限公司	30,000,000.00	0.40%
中原证券股份有限公司	30,000,000.00	0.40%
东兴证券股份有限公司	30,000,000.00	0.40%
万联证券股份有限公司	30,000,000.00	0.40%
首创证券有限责任公司	30,000,000.00	0.40%
北京阳光盛和投资管理有限公司	30,000,000.00	0.40%
合计	7,550,244,469.00	100.00%

注册资本的实收情况业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具XYZH/2015BJA10022号验资报告予以审验。

截至2019年6月30日,本公司持有北京市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91110000062779021M号企业法人营业执照,注册资本人民币755,024.4469万元,法定代表人:陈共炎,注册地址及住所:北京市西城区金融大街19号(金融街B区5号地)B幢8层B808。

3. 经营范围情况

本公司经营范围为:提供以非公开募集方式设立产品的报价、发行与转让服务;提供证券公司柜台市场、区域性股权交易市场等私募市场的信息和交易联网服务,并开展相关业务合作;提供以非公开募集方式设立产品的登记结算和担保品第三方管理等服务;管理和公布机构间私募产品报价与服务系统相关信息,提供私募市场的监测、统计分析服务;制定机构间私募产品报价与服务系统业务规则,对其参与人和信息披露义务人进行监督管理;进行私募市场和私募业务的开发、推广、研究、调查与咨询;建设和维护机构间私募产品报价与服务系统技术系统及其网站,提供互联网信息服务;经中国证券业协会授权和证监会依法批准的其他业务。

本公司属于中国证券监督管理委员会授权中国证券业协会管理的证券类金融机构,内部设立党群办公室、纪检监察办公室、办公室、财务部、固定收益部、股权业务部、客户中心、注册中心(产品中心)、交易中心(私募基金业务部)、清算中心、风控中心、数据中心、信息技术部13个职能部门。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本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,并基于本附注三“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本财务报告财务报表编制范围不包含本公司控制的子公司。

2. 持续经营

本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。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

(三) 营业周期

营业周期同会计期间为公历1月1日至12月31日,并且作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 记账基础和计价原则

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

(六) 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(七) 金融资产和金融负债

1. 金融资产

(1) 金融资产分类

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

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

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

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

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

(2) 金融资产确认与计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时,按公允价值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,以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。

(3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对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

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,且本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,虽然本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。

本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,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使本公司面临的风险水平。

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

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

2. 金融负债

本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。

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本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；本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的，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。本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。

(八) 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年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应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
关联方组合	不计提坏账准备
押金及备用金组合	不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	0	0
1-2年(含2年)	5	5
2-3年(含3年)	20	20
3-5年(含5年)	40	40
5年以上	100	100

(九) 存货

本公司的存货主要为经营管理过程中耗用的单位价值在 2000 元至 5000 元 (不含) 材料、物资、物品等, 作为低值易耗品管理和核算, 按五五摊销法进行摊销。

(十) 长期股权投资

本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。

本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。

本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, 为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的, 长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并的, 应在取得控制权的报告期, 补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

本公司对于分步处置股权至丧失控股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。

(十一) 固定资产

本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 5000 元（含）以上的有形资产。

本公司的固定资产主要为经营管理过程中使用的办公设备和家具等，按其取得时的成本作为入账的价值。

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并计入当期费用。固定资产的预计净残值率、折旧年限、折旧率如下：

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
1	办公设备及其他	3-5	0	20.00%-33.33%

本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。

(十二) 无形资产

本公司无形资产主要为经营管理使用的软件,按取得时实际成本计量,按预计使用年限进行摊销,摊销金额计入当期损益。

(十三) 开发支出

本公司开发支出主要核算公司进行研究与开发无形资产过程中发生的各项支出。年末余额反映本公司正在进行无形资产研究开发项目满足资本化条件的支出。

(十四) 职工薪酬

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

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

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,如果本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,同时本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。

(十五) 收入确认原则

收入是指公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入公司、并且同时满足不同类型收入的其他确认条件时予以确认。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

本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。

(十七) 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。

当期所得税费用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年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

(十八) 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。

本公司作为经营租赁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。

(十九) 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更及影响

本公司本年无重大会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更及影响

本公司本年无重大会计估计变更事项。

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四、税项

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	6%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表重要项目的说明

1.货币资金

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
库存现金	22,797.02	3,182.02
银行存款	2,346,670,697.71	709,271,123.00
合计	2,346,693,494.73	709,274,305.02

2.应收结算备付金

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
1年以内	11,830.45	19,674.05
合计	11,830.45	19,674.05

应收结算备付金主要为应收证联支付平台的无担保交收金。

3.预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2019年6月30日余额		2018年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,101,986,530.51	99.99	2,103,541,362.06	100.00
1-2年	169,811.32	0.01		
2-3年			17,812.50	
合计	2,102,156,341.83	100.00	2,103,559,174.56	100.00

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	账龄	占预付账款合计的比例 (%)
北京市财政局	2,098,739,692.57	1年以内	99.84
北京西环置业有限公司	2,442,628.56	1年以内	0.12
福建顶点软件股份有限公司	240,566.04	1年以内	0.01
上海吉贝克信息技术有限公司	212,047.17	1年以内	0.01
公安部第一研究所	184,905.66	1年以内	0.01
合计	2,101,819,840.00		99.98

本期公司向北京市财政局预付购买国有建设用地使用权款项 20.98 亿元。具体地块位于北京市丰台区丽泽金融商务区南区 F22/F23 地块, 为其他类多功能用地。

4.其他应收款

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
应收利息		10,861.11
其他应收款	6,659,357.04	5,759,794.04
合计	6,659,357.04	5,770,655.15

(1) 应收利息

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
定期存款		10,861.11
合计		10,861.11

(2) 其他应收款

1)其他应收款分类

类别	2019年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的	6,718,182.04	100.00	58,825.00	0.88	6,659,357.04

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2019年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其他应收款					
单项金额不重大但 单项计提坏账准备 的其他应收款					
合计	6,718,182.04	100.00	58,825.00	0.88	6,659,357.04

(续)

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单 项计提坏账准备 的其他应收款					
按信用风险特征组 合计提坏账准备 的其他应收款	5,818,619.04	100.00	58,825.00	1.01	5,759,794.04
单项金额不重大但 单项计提坏账准备 的其他应收款					
合计	5,818,619.04	100.00	58,825.00	1.01	5,759,794.04

A.组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年	117,650.00	58,825.00	50
合计	117,650.00	58,825.00	50

B.组合中,按款项性质计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2019年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金组合	6,600,532.04		

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合名称	2019年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合计	6,600,532.04		

2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年度未计提坏账准备，也无收回或转回坏账准备。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
押金	6,598,998.04	5,700,969.04
代垫款项、备用金	1,534.00	
其他	117,650.00	117,650.00
合计	6,718,182.04	5,818,619.04

4) 按欠款方归集的主要其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年6月30日余额	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
北京西环置业有限公司	押金	6,598,998.04	5年以上	98.23	
北辰洲际酒店	预付酒店会议费	117,650.00	3-4年	1.75	58,825.00
个人	备用金	1,534.00	1年以内	0.02	
合计		6,718,182.04		100.00	58,825.00

5. 存货

项目	2019年6月30日余额			2018年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	654,486.71		654,486.71	654,486.71		654,486.71
合计	654,486.71		654,486.71	654,486.71		654,486.71

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6.其他流动资产

项目	2019年6月 30日余额	2018年12月 31日余额
中信银行创赢稳健随享 98 天	380,000,000.00	1,000,000,000.00
交通银行金月亮系列		1,200,000,000.00
光大银行阳光机构理财季季盈	630,000,000.00	750,000,000.00
工商银行理财	1,200,000,000.00	1,100,000,000.00
建设银行乾元系列	920,000,000.00	800,000,000.00
农业银行安心得利定向人民币理财	1,120,000,000.00	
待抵扣增值税	16,421,900.33	14,653,017.91
后半年管理费用	410,673.86	
合计	4,266,832,574.19	4,864,653,017.91

(1) 中信银行创赢稳健随享 98 天系非保本人民币理财产品投资金额共 3.8 亿元。其中有投资本金 3.8 亿元,到期日为 2019 年 7 月 3 日。

(2) 光大银行阳光机构理财季季盈系非保本人民币理财产品投资金额共 6.3 亿元。其中有投资本金 4 亿元,到期日为 2019 年 7 月 1 日;投资本金 2.4 亿元,到期日为 2019 年 9 月 25 日。

(3) 工商银行理财系非保本人民币理财产品投资金额共 12 亿元。其中共赢 3 号 11 期 A 款,投资本金 5 亿元,到期日为 2019 年 7 月 3 日;共赢 3 号 13 期 A 款,投资本金 5 亿元,到期日为 2019 年 7 月 4 日;共赢 3 号 38 期 A 款,投资本金 2 亿元,到期日为 2019 年 10 月 8 日。

(4) 建设银行乾元系列系非保本人民币理财产品投资金额共 9.2 亿元。其中建设银行北京乾元 19 年 058 期投资本金 5 亿元,到期日为 2019 年 6 月 30 日;其中建设银行北京乾元 19 年 062 期投资本金 3 亿元,到期日为 2019 年 7 月 2 日;其中建设银行北京乾元 19 年 148 期投资本金 1.2 亿元,到期日为 2019 年 10 月 8 日。

(5) 农业银行安心得利定向人民币理财产品投资金额共 11.2 亿元。其中投资本金 5 亿元的到期日 2019 年 7 月 3 日;其中投资本金 1.2 亿元的到期日 2019 年 7 月 8 日;其中投资本金 5 亿元的到期日 2019 年 10 月 8 日。

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7.可供出售金融资产

项目	2019年6月30日余额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
华信证券现金管理10号	182,287,856.04	17,847,498.49	12,324,835.47	187,810,519.06
华信证券现金管理7号	49,778,973.27	7,235,605.68	3,511,100.31	53,503,478.64
华融集合资产管理计划(兴盛7号)	118,178,836.86	10,836,999.34		129,015,836.20
银华基金中证报价5号资产管理计划资产	24,436,339.61	1,233.53	24,024,599.15	412,973.99
合计	374,682,005.78	35,921,337.04	39,860,534.93	370,742,807.89

(续)

项目	2018年12月31日余额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
华信证券现金管理10号	289,570,088.38	17,847,498.49		307,417,586.87
华信证券现金管理7号	107,296,841.02	7,235,605.68		114,532,446.70
华融集合资产管理计划(兴盛7号)	188,142,543.13	5,249,176.95		193,391,720.08
银华基金中证报价5号资产管理计划资产	24,436,339.61		24,024,599.15	411,740.46
合计	609,445,812.14	30,332,281.12	24,024,599.15	615,753,494.11

(1) 华信证券现金管理10号集合资产管理计划:系公司根据《华信证券现金管理10号集合资产管理计划资管合同》的约定申购,管理人为上海华信证券有限责任公司,此资产管理计划不设固定管理期限,无固定利率。

(2) 华信证券现金管理7号集合资产管理计划:系公司根据《华信证券现金管理7号集合资产管理计划资管合同》的约定申购,管理人为上海华信证券有限责任公司,此资产管理计划不设固定管理期限,无固定利率。

(3) 华融兴盛7号集合资产管理计划:系公司根据《华融兴盛7号集合资产管理计划合同》的约定,以自有资金参与的集合资产管理计划,此资产管理计划无固定存续期限,经协商一致可随时设置开放期,开放期具体安排以公告为准。

(4) 银华基金中证报价5号资产管理计划:于2017年6月12日成立。根据《银华基金中证报价5号资产管理计划合同》的约定,以自有资金参与的集合资产管理计

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

划,管理人为银华基金管理股份有限公司,存续期1年,业绩比较基准8%。2018年7月27日资管计划所投标的“16 申信 01”债券构成实质性违约。2018年将“16 申信 01”债券估值减为零。

8.长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019年6月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	486,000,000.00		486,000,000.00
合计	486,000,000.00		486,000,000.00

(续)

项目	2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	486,000,000.00		486,000,000.00
合计	486,000,000.00		486,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年6月30日余额	本年计提减值准备
中证技术股份有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00	
中证互联股份有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	
中证云股份有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	
中证置投有限责任公司	200,000,000.00			200,000,000.00	
中证报价南方股份有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00	
合计	486,000,000.00			486,000,000.00	

9.固定资产

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年6月30日余额
一、原值合计	18,719,825.70		6,938.00	18,712,887.70
其中: 办公设备及其他	18,719,825.70		6,938.00	18,712,887.70
二、累计折旧合计	11,720,790.33	1,306,572.15	6,938.00	13,020,424.48
其中: 办公设备及其他	11,720,790.33	1,306,572.15	6,938.00	13,020,424.48

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月 31日余额	本年增加	本年减少	2019年6月 30日余额
三、减值准备合计				
四、账面价值合计	6,999,035.37		1,306,572.15	5,692,463.22
其中：办公设备及其他	6,999,035.37		1,306,572.15	5,692,463.22

10.无形资产

项目	2018年12月 31日余额	本年增加	本年减少	2019年6月 30日余额
一、原价合计	61,389,290.91	7,944,908.63		69,334,199.54
其中：软件	61,389,290.91	7,944,908.63		69,334,199.54
二、累计摊销额合计	24,449,925.93	6,468,041.02		30,917,966.95
其中：软件	24,449,925.93	6,468,041.02		30,917,966.95
三、减值准备合计				
四、账面价值合计	36,939,364.98	1,476,867.61		38,416,232.59
其中：软件	36,939,364.98	1,476,867.61		38,416,232.59

11.开发支出

项目	2018年12月 31日余额	本年增加	本年减少		2019年6月 30日余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
场外证券业务报告系统项目	954,000.00	477,000.00		1,431,000.00	
场外债券投资交易监测平台项目	1,134,000.00	567,000.00		1,701,000.00	
报价系统场外衍生品在线签约平台交易规则管理系统项目	338,000.00	422,500.00		760,500.00	
中证私募基金电子签约系统项目		1,712,700.00		1,712,700.00	
合计	2,426,000.00	3,179,200.00		5,605,200.00	

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年6月30日余额		2018年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,835,935.78	3,958,983.95	24,083,424.15	6,020,856.04
可供出售金融资产公允价值变动	24,748,302.64	6,187,075.66		
本年计提工资未发放			664,878.50	166,219.63
合计	40,584,238.42	10,146,059.61	24,748,302.65	6,187,075.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019年6月30日余额		2018年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	30,686,252.76	7,671,563.19	29,699,915.45	7,424,978.86
未到期定期存款利息收入			10,861.11	2,715.29
无形资产摊销			-4,613,579.70	-1,153,394.93
合计	30,686,252.76	7,671,563.19	25,097,196.86	6,274,299.22

13. 应付结算备付金

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
1年以内	1,469,712,655.09	674,530,544.54
合计	1,469,712,655.09	674,530,544.54

应付结算备付金主要核算应当支付给结算参与人的无担保交收金。

14. 应付账款

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
1年以内	3,917,301.36	4,091,787.31
1-2年		2,132,913.73
2-3年	43,000.00	

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	3,960,301.36	6,224,701.04
----	--------------	--------------

15.应付职工薪酬

项目	2018年12月 31日余额	本年增加	本年减少	2019年6月 30日余额
应付短期薪酬	19,828,636.22	19,881,547.28	38,435,174.29	1,275,009.21
应付设定提存计划	580,447.42	3,217,901.17	3,322,276.13	476,072.46
合计	20,409,083.64	23,099,448.45	41,757,450.42	1,751,081.67

(1) 应付短期薪酬

项目	2018年12月 31日余额	本年增加	本年减少	2019年6月 30日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,506,165.50	15,119,942.16	33,965,334.66	660,773.00
二、职工福利费		523,843.66	523,843.66	
三、社会保险费	322,470.72	1,882,181.29	1,892,937.97	311,714.04
其中: 医疗保险	293,155.20	1,711,073.90	1,720,852.70	283,376.40
工伤保险	5,862.98	34,220.79	34,416.35	5,667.42
生育保险	23,452.54	136,886.60	137,668.92	22,670.22
四、住房公积金		2,053,058.00	2,053,058.00	
五、工会经费和职工教育经费		302,522.17		302,522.17
合计	19,828,636.22	19,881,547.28	38,435,174.29	1,275,009.21

(2) 应付设定提存计划

项目	2018年12月 31日余额	本年增加	本年减少	2019年6月 30日余额
基本养老保险	556,994.88	3,081,014.57	3,184,607.21	453,402.24
失业保险费	23,452.54	136,886.60	137,668.92	22,670.22
合计	580,447.42	3,217,901.17	3,322,276.13	476,072.46

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 应交税费

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
企业所得税	1,025,155.51	195,715.14
个人所得税	152,901.74	651,642.45
印花税	95,097.00	11,182.70
合计	1,273,154.25	858,540.29

17. 其他应付款

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
其他应付款	313,586.20	299,191.13
合计	313,586.20	299,191.13

(1) 其他应付款

款项性质	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
代付社保、公积金	289,287.70	299,191.13
其他	1,480.00	
合计	313,586.20	299,191.13

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18.股本

投资者名称	2018年12月31日余额		本年增加	本年减少	2019年6月30日余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
深圳证券交易所	612,673,341.00	8.11%			612,673,341.00	8.11%
上海证券交易所	612,673,341.00	8.11%			612,673,341.00	8.11%
上海期货交易所	612,673,341.00	8.11%			612,673,341.00	8.11%
深圳市普泰投资发展有限公司	200,000,000.00	2.65%			200,000,000.00	2.65%
上海原点资产管理有限公司	200,000,000.00	2.65%			200,000,000.00	2.65%
深圳市和熙资本投资管理合伙企业(有限合伙)	200,000,000.00	2.65%			200,000,000.00	2.65%
北京嘉维企业管理有限公司	200,000,000.00	2.65%			200,000,000.00	2.65%
上海霖祥企业咨询有限公司	200,000,000.00	2.65%			200,000,000.00	2.65%
上海睿朝投资有限公司	200,000,000.00	2.65%			200,000,000.00	2.65%
申万宏源证券有限公司	200,000,000.00	2.65%			200,000,000.00	2.65%
广发证券股份有限公司	200,000,000.00	2.65%			200,000,000.00	2.65%
深圳京坤投资有限公司	200,000,000.00	2.65%			200,000,000.00	2.65%
苏州建邦九鼎创业投资中心(有限合伙)	200,000,000.00	2.65%			200,000,000.00	2.65%
上海大智慧股份有限公司	200,000,000.00	2.65%			200,000,000.00	2.65%
广东中科白云新兴创业投资基金有限公司	200,000,000.00	2.65%			200,000,000.00	2.65%
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	200,000,000.00	2.65%			200,000,000.00	2.65%
普长资产管理有限公司	200,000,000.00	2.65%			200,000,000.00	2.65%
中聚资产管理(北京)有限公司	200,000,000.00	2.65%			200,000,000.00	2.65%
上海财通资产管理有限公司	150,000,000.00	1.99%			150,000,000.00	1.99%

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

投资者名称	2018年12月31日余额		本年增加	本年减少	2019年6月30日余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
中国金融期货交易所股份有限公司	102,112,223.00	1.35%			102,112,223.00	1.35%
中国证券登记结算有限责任公司	102,112,223.00	1.35%			102,112,223.00	1.35%
华龙证券股份有限公司	100,000,000.00	1.32%			100,000,000.00	1.32%
国盛证券有限责任公司	100,000,000.00	1.32%			100,000,000.00	1.32%
中邮证券有限责任公司	50,000,000.00	0.66%			50,000,000.00	0.66%
天津博众翔立科技有限公司	50,000,000.00	0.66%			50,000,000.00	0.66%
京东数字科技控股有限公司	50,000,000.00	0.66%			50,000,000.00	0.66%
上海诺亚金融服务股份有限公司	50,000,000.00	0.66%			50,000,000.00	0.66%
兴业证券股份有限公司	50,000,000.00	0.66%			50,000,000.00	0.66%
宏信证券有限责任公司	50,000,000.00	0.66%			50,000,000.00	0.66%
渤海证券股份有限公司	50,000,000.00	0.66%			50,000,000.00	0.66%
上海汉景玄辰投资合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	0.66%			50,000,000.00	0.66%
萍乡市汇盛工业投资管理有限公司	50,000,000.00	0.66%			50,000,000.00	0.66%
国信证券股份有限公司	50,000,000.00	0.66%			50,000,000.00	0.66%
西南证券股份有限公司	50,000,000.00	0.66%			50,000,000.00	0.66%
华创证券有限责任公司	50,000,000.00	0.66%			50,000,000.00	0.66%
太平洋证券股份有限公司	50,000,000.00	0.66%			50,000,000.00	0.66%
财通证券股份有限公司	50,000,000.00	0.66%			50,000,000.00	0.66%
天风证券股份有限公司	50,000,000.00	0.66%			50,000,000.00	0.66%
梅州市盈华投资控股有限公司	50,000,000.00	0.66%			50,000,000.00	0.66%
国海证券股份有限公司	50,000,000.00	0.66%			50,000,000.00	0.66%

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

投资者名称	2018年12月31日余额		本年增加	本年减少	2019年6月30日余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
国联证券股份有限公司	50,000,000.00	0.66%			50,000,000.00	0.66%
东北证券股份有限公司	50,000,000.00	0.66%			50,000,000.00	0.66%
民生证券股份有限公司	50,000,000.00	0.66%			50,000,000.00	0.66%
苏州锦华赢富创业投资中心(有限合伙)	50,000,000.00	0.66%			50,000,000.00	0.66%
东方证券股份有限公司	50,000,000.00	0.66%			50,000,000.00	0.66%
国元证券股份有限公司	50,000,000.00	0.66%			50,000,000.00	0.66%
东吴证券股份有限公司	50,000,000.00	0.66%			50,000,000.00	0.66%
北京德柏金资产管理中心(有限合伙)	50,000,000.00	0.66%			50,000,000.00	0.66%
国泰君安证券股份有限公司	50,000,000.00	0.66%			50,000,000.00	0.66%
苏州银行股份有限公司	50,000,000.00	0.66%			50,000,000.00	0.66%
安徽梦舟实业股份有限公司	50,000,000.00	0.66%			50,000,000.00	0.66%
南京证券股份有限公司	50,000,000.00	0.66%			50,000,000.00	0.66%
大连鑫源资产管理有限公司	48,000,000.00	0.64%			48,000,000.00	0.64%
方正证券股份有限公司	30,000,000.00	0.40%			30,000,000.00	0.40%
财达证券股份有限公司	30,000,000.00	0.40%			30,000,000.00	0.40%
中天证券股份有限公司	30,000,000.00	0.40%			30,000,000.00	0.40%
第一创业证券股份有限公司	30,000,000.00	0.40%			30,000,000.00	0.40%
首泰金信(北京)股权投资基金管理股份有限公司	30,000,000.00	0.40%			30,000,000.00	0.40%
华西证券股份有限公司	30,000,000.00	0.40%			30,000,000.00	0.40%
德邦证券股份有限公司	30,000,000.00	0.40%			30,000,000.00	0.40%
红塔证券股份有限公司	30,000,000.00	0.40%			30,000,000.00	0.40%

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资者名称	2018年12月31日余额		本年增加	本年减少	2019年6月30日余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
丹东天晟利资产管理有限责任公司	30,000,000.00	0.40%			30,000,000.00	0.40%
联讯证券股份有限公司	30,000,000.00	0.40%			30,000,000.00	0.40%
中银国际证券股份有限公司	30,000,000.00	0.40%			30,000,000.00	0.40%
中国中投证券有限责任公司	30,000,000.00	0.40%			30,000,000.00	0.40%
广州证券股份有限公司	30,000,000.00	0.40%			30,000,000.00	0.40%
华安证券股份有限公司	30,000,000.00	0.40%			30,000,000.00	0.40%
上海钜派投资集团有限公司	30,000,000.00	0.40%			30,000,000.00	0.40%
北京华夏天信投资管理有限公司	30,000,000.00	0.40%			30,000,000.00	0.40%
华林证券股份有限公司	30,000,000.00	0.40%			30,000,000.00	0.40%
中原证券股份有限公司	30,000,000.00	0.40%			30,000,000.00	0.40%
东兴证券股份有限公司	30,000,000.00	0.40%			30,000,000.00	0.40%
万联证券股份有限公司	30,000,000.00	0.40%			30,000,000.00	0.40%
首创证券有限责任公司	30,000,000.00	0.40%			30,000,000.00	0.40%
北京阳光盛和投资管理有限公司	30,000,000.00	0.40%			30,000,000.00	0.40%
合计	7,550,244,469.00	100.00%			7,550,244,469.00	100.00%

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 资本公积

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年6月30日余额
股本溢价	7,500,000.51			7,500,000.51
合计	7,500,000.51			7,500,000.51

20. 其他综合收益

项目	2018年12月31日余额	本年发生额				2019年6月30日余额
		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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	22,907,302.26	5,589,055.92		1,397,263.98	4,191,791.94	27,099,094.20
其中: 可供出售金融资产公允价值变动损益	22,907,302.26	5,589,055.92		1,397,263.98	4,191,791.94	27,099,094.20
其他综合收益合计	22,907,302.26	5,589,055.92		1,397,263.98	4,191,791.94	27,099,094.20

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 盈余公积

项目	2018年12月 31日余额	本年增加	本年 减少	2019年6月 30日余额
法定盈余公积	54,898,815.19			54,898,815.19
合计	54,898,815.19			54,898,815.19

本年增加系本公司按税后利润的10%计提法定盈余公积。

22. 一般风险准备

项目	2018年12月 31日余额	本年增加	本年 减少	2019年6月 30日余额
一般风险准备	54,898,815.19			54,898,815.19
合计	54,898,815.19			54,898,815.19

本年增加系本公司按税后利润的10%计提一般风险准备。

23. 未分配利润

项目	2019年1-6月
本年年初金额	439,190,521.52
本年增加	15,491,590.89
其中: 本年净利润转入	15,491,590.89
本年减少	
其中: 本年提取盈余公积	
本年提取一般风险准备	
本年年末金额	454,682,112.41

24. 税金及附加

项目	2019年1-6月
印花税	122,472.40
合计	122,472.40

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25.管理费用

项目	2019年1-6月
职工薪酬	23,099,448.45
租赁费	15,777,034.38
技术服务费	8,188,690.79
无形资产摊销	6,468,041.02
业务拓展费	1,856,901.79
测试服务费	1,449,487.88
折旧费	1,306,572.15
咨询服务费	859,433.96
办公费	718,011.14
物业费	709,783.01
通讯费	421,390.75
差旅费	174,884.78
其他	373,942.63
合计	61,403,622.73

26.财务费用

项目	2019年1-6月
利息支出	
减：利息收入	12,736,387.53
加：其他支出	3,382.92
合计	-12,733,004.61

27.资产减值损失

项目	2019年1-6月
坏账损失	15,835,935.78
合计	15,835,935.78

华信证券现金管理10号、华信证券现金管理7号本息共计2.57亿元尚未收回，根据该现金管理计划目前运营状况，公司经减值测试并履行审批流程后对以上现金管理计划计提减值15,835,935.78元（ $2.57\text{亿} \times 4.1055\% \times 1.5$ （18个月）=1,583.59万元，其中4.1055%为本公司2018年6月至2019年7月实际申购的银行理财平均年化收益率）。

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28.投资收益

类别	2019年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	8,108,943.61
处置可供出售金融资产取得的投资收益	77,172,290.69
合计	85,281,234.30

29.营业外收入

项目	2019年1-6月
政府补助	
其他	1,184.95
合计	1,184.95

30.所得税费用

项目	2019年1-6月
当年所得税费用	9,129,595.50
递延所得税费用	-3,958,983.95
所得税汇算清缴调整	
合计	5,170,611.55

31.现金流量表相关事项说明

(1) 现金流量表补充资料

项目	2019年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	15,491,590.89
加: 资产减值准备	15,835,935.78
固定资产折旧	1,306,572.15
无形资产摊销	6,468,041.02
财务费用(收益以“-”号填列)	-12,733,004.61
投资损失(收益以“-”填列)	-85,281,234.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,474,496.42
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-87,223.55
存货的减少(增加以“-”号填列)	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	513,149.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	784,826,718.65

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月
经营活动产生的现金流量净额	723,866,049.05
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:	
现金的年末余额	2,346,693,494.73
减:现金的年初余额	709,274,305.02
加:现金等价物的年末余额	
减:现金等价物的年初余额	
现金及现金等价物净增加额	1,637,419,189.71

(2) 现金和现金等价物

项目	2019年1-6月
现金	2,346,693,494.73
其中:库存现金	22,797.02
可随时用于支付的银行存款	2,346,670,697.71
现金等价物	
年末现金及现金等价物余额	2,346,693,494.73

六、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 第一大股东

(1) 第一大股东

第一大股东名称	注册地	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
上海证券交易所	上海	8.11	8.11
深圳证券交易所	深圳	8.11	8.11
上海期货交易所	上海	8.11	8.11

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 第一大股东的注册资本及其变化

单位:人民币百万元

第一大股东	2018年12月 31日余额	本年增加	本年减少	2019年6月 30日余额
上海证券交易所	30,000.00			30,000.00
深圳证券交易所	50,000.00			50,000.00
上海期货交易所	10,350.00			10,350.00

(3) 第一大股东的所持股份或权益及其变化

第一大股东	持股金额		持股比例(%)	
	2019年6月30 日余额	2018年12月 31日余额	2019年6月 30日比例	2018年12月 31日比例
上海证券交易所	612,673,341.00	612,673,341.00	8.11	8.11
深圳证券交易所	612,673,341.00	612,673,341.00	8.11	8.11
上海期货交易所	612,673,341.00	612,673,341.00	8.11	8.11

2. 子公司

(1) 子公司

子公司	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中证技术股份有限公司	股份有限公司	北京	王舜林	技术服务
中证互联股份有限公司	股份有限公司	北京	张大威	金融服务
中证云股份有限公司	股份有限公司	北京	史彬	金融及技术服务
中证置投有限责任公司	有限责任公司	北京	刘国志	房地产业
中证拍卖(北京)有限公司	有限责任公司 (法人独资)	北京	宋金举	拍卖
中证报价南方股份有限公司	其他股份有限公 司(非上市)	广州	金丽娜	投资及咨询管理 服务
中聚资产管理(北京)股份 有限公司	其他股份有限公 司	北京	王明昆	资产及投资管理

(2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额
中证技术股份有限公司	95,000,000.00			95,000,000.00
中证互联股份有限公司	139,000,000.00			139,000,000.00

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中证云股份有限公司	195,000,000.00			195,000,000.00
中证置投有限责任公司	200,000,000.00			200,000,000.00
中证拍卖(北京)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
中证报价南方股份有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
中聚资产管理(北京)股份有限公司	77,000,000.00			77,000,000.00

(3) 对子公司的持股比例及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例		表决权比例	
	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	2019年6月30日比例	2018年12月31日比例	2019年6月30日比例	2018年12月31日比例
中证技术股份有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00	53.68%	53.68%	53.68%	53.68%
中证互联股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	77.52%	77.52%	77.52%	77.52%
中证云股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	52.63%	52.63%	52.63%	52.63%
中证置投有限责任公司	200,000,000.00	200,000,000.00	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
中证拍卖(北京)有限公司	9,994,299.23	994,299.23	77.52%	77.52%	77.52%	77.52%
中证报价南方股份有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00	35.00%	35.00%	35.00%	35.00%
中聚资产管理(北京)股份有限公司	77,000,000.00	77,000,000.00	61.19%	61.19%	61.19%	61.19%

(二) 关联交易

关联方	关联交易内容	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
中证云股份有限公司	接受劳务	1,630,122.65	2,276,547.16

中证机构间报价系统股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2019年6月 30日余额	2018年12月 31日余额
中证技术股份有限公司	接受劳务	8,713,110.74	13,128,467.02
中证互联股份有限公司	接受劳务	1,275,295.45	5,784,687.28
中证报价南方股份有限公司	接受劳务	96,203.88	384,815.53
合计		11,714,732.72	21,574,516.99

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019年6月30日余额		2018年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	中证云股份有限公司			549,392.04	
合计				549,392.04	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2019年6月30日余额		2018年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付款项	中证云股份有限公司	315,000.00		73,500.00	
应付款项	中证技术股份有限公司	1,076,335.36		2,763,545.30	
应付款项	中证互联股份有限公司	1,314,613.70		2,009,333.54	
应付款项	中证报价南方股份有限公司			240,509.71	
合计		2,705,949.06		5,086,888.55	

七、或有事项的说明

截至2019年6月30日,本公司无需披露的重大或有事项。

八、承诺事项的说明

截至2019年6月30日,本公司无需披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日,本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

2019年4月16日,子公司中证云股份有限公司(以下简称“中证云”)、中证技术股份有限公司(以下简称“中证技术”)、中证互联股份有限公司(以下简称“中证互联”)、分别与中聚资产管理(北京)有限公司(以下简称“中聚资产”)原股东潘志坚、王舜林、张大威签订《股权转让协议书》,分别以零元的价格取得中聚资产34%、33%、33%的股权,本公司间接持有中聚资产100%股权。因原股东潘志坚、王舜林、张大威分别为中证云、中证技术、中证互联的法人,最终受本公司控制,故将中聚资产作为同一控制下企业合并。

三家子公司分别以零元受让中聚资产34%、33%、33%股权,并分别对中聚资产投资按权益法核算,因长期股权投资金额为零元,中聚资产净资产为负,不确认超额亏损。

十一、财务报表的批准

本公司2019年1-6月财务报表已经本公司批准。

