



# 中州证券

## Central China Securities Co., Ltd.

(a joint stock company incorporated in 2002 in Henan Province, the People's Republic of China with limited liability under the Chinese corporate name “中原证券股份有限公司” and carrying on business in Hong Kong as “中州证券”)

(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「中原证券股份有限公司」，在香港以「中州证券」名義開展業務)

Stock Code 股份代號 : 01375

```
private fun Uri.displayConfirmScanDialog() {
    showDialog(
        title = "Confirmation",
        message = "Would you like to check-in?",
        firstButton = "Yes",
        eventFirst = DialogInterface.OnClickListener { dialog, _ ->
            dialog.dismiss()
            cancelScan()
            callScanQr()
        },
        secondButton = "No",
        eventSecond = DialogInterface.OnClickListener { dialog, _ ->
            dialog.dismiss()
            cancelScan()
        }
    )
}
```

```
private fun observeScanQr() {
    viewModel.scanQrResult().observe(viewLifecycleOwner, Observer {
        it?.let { result ->
            Log.d("RESULT", "success $result")
            displayScanResultSuccessDialog()
            Toast.makeText(requireContext(), it.message, Toast.LENGTH_SHORT).show()
        }
    })
}
```

**2022**  
Interim Report  
中期報告



## 重要提示

本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證本報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。

公司全體董事出席董事會會議。

本集團2022年中期財務報告未經審計。本報告中按照中國企業會計準則編製的中期財務資料已經大華會計師事務所(特殊普通合伙)審閱。

公司負責人菅明軍先生，主管會計工作負責人、總會計師李昭欣先生及會計機構負責人楊波女士聲明：保證半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。

本報告所涉及的未來計劃、發展戰略等前瞻性描述不構成公司對投資者的實質承諾，敬請投資者及相關人士理解計劃、預測與承諾之間的差異，注意投資風險。

報告期內，本公司不存在被控股股東及其關聯／連方非經營性佔用資金情況。

報告期內，本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。

本公司以中英文兩種語言編製本報告。在對本報告中的中英文版本理解上發生歧義時，以中文為準。

本報告中若出現總數與各分項數值之和尾數有不等值的情況，均系四捨五入原因造成。



## 重大風險提示

公司業務、資產主要集中於國內，高度依賴國內整體經濟及市場狀況，國內經濟形勢變化及資本市場波動，都將對公司經營業績產生重大影響。

公司面臨的風險主要包括：因國家宏觀經濟政策及其調控措施，與證券行業相關的法律法規、監管政策及交易規則等變動，對證券公司經營產生不利影響的政策性風險；因經營管理或執業行為違反法律法規和準則，使公司被依法追究法律責任、採取監管措施、給予紀律處分、出現財產損失或商業信譽損失的合規風險；持有金融工具的公允價值因市場價格不利變動而產生的市場風險；因融資方、交易對手或發行人等違約導致損失的信用風險；由於不完善或有問題的內部程序、人員、信息系統和外部事件而導致直接或間接損失的操作風險；無法以合理成本及時獲得充足資金，以償付到期債務、履行其他支付義務和滿足正常業務開展的資金需求的流動性風險；因信息技術系統及通信系統出現軟硬件故障、安全漏洞、災備系統應急能力不足等對公司業務產生不利影響的信息技術風險；由於公司行為或外部事件、及員工違反廉潔規定、職業道德、業務規範、行規行約等相關行為，導致投資者、發行人、監管機構、自律組織、社會公眾、媒體等對公司形成負面評價，從而損害公司品牌價值，影響正常經營的聲譽風險。

公司建立並持續完善內部控制體系、合規及全面風險管理體系，建立了科學的風險識別、評估、應對、監測和報告機制，將風險管理貫穿經營決策的全過程，確保公司經營在風險可測、可控、可承受的範圍內開展。公司經營中面臨的有關風險，請參閱本報告「第三節 管理層討論與分析 五、其他披露事項(一)可能面對的風險」的相關內容。

# 目錄

第一節	釋義	4
第二節	公司簡介和主要財務指標	7
第三節	管理層討論與分析	14
第四節	公司治理	42
第五節	重要事項	45
第六節	普通股股份變動及股東情況	52
第七節	債券相關情況	56
第八節	中期財務資料的審閱報告	60
第九節	證券公司信息披露	235

## 備查文件目錄

載有本公司法定代表人簽名的半年度報告文本。

載有本公司法定代表人，主管會計工作負責人、總會計師及會計機構負責人簽名蓋章的財務報告文本。

報告期內中國證監會指定網站上公開披露過的所有本公司文件的正本及公告原件。

在其他證券市場公佈的半年度報告。

其他有關資料。

## 第一節 釋義

在本報告中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

本公司、公司、母公司、 中原證券	指	中原證券股份有限公司
本集團、集團	指	本公司及其子公司
董事會	指	本公司董事會
董事	指	本公司董事
監事會	指	本公司監事會
監事	指	本公司監事
《香港上市規則》	指	香港聯交所證券上市規則
《標準守則》	指	《香港上市規則》附錄十之《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》
《企業管治守則》	指	《香港上市規則》附錄十四之《企業管治守則》及《企業管治報告》
《證券及期貨條例》	指	香港法例第571章《證券及期貨條例》
本報告	指	本半年度報告
上交所	指	上海證券交易所
上證綜指	指	上交所股票價格綜合指數
深交所	指	深圳證券交易所
深證成指	指	深交所成分股價指數
Wind信息	指	上海萬得信息技術股份有限公司
IPO	指	首次公開發行股票

## 第一節 釋義

A股	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的境內上市普通股，該等股份均在上交所上市並交易
H股	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的境外上市外資普通股，該等股份均在香港聯交所主板上市並交易
報告期、本報告期、本期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
報告期末、本報告期末、本期末	指	2022年6月30日
中國、我國、全國、國內、境內	指	中華人民共和國
國務院	指	中華人民共和國國務院
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
財政部	指	中華人民共和國財政部
河南省政府	指	河南省人民政府
河南證監局	指	中國證券監督管理委員會河南監管局
香港聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
科創板	指	上交所科技創新板
新三板	指	全國中小企業股份轉讓系統
河南投資集團	指	河南投資集團有限公司
安鋼集團	指	安陽鋼鐵集團有限責任公司
平煤神馬	指	中國平煤神馬控股集團有限公司
安陽經開	指	安陽經濟開發集團有限公司
江蘇蘇豪	指	江蘇省蘇豪控股集團有限公司

## 第一節 釋義

神火集團	指	河南神火集團有限公司
焦作經開	指	焦作市經濟技術開發有限公司
深圳廣晟	指	深圳市廣晟投資發展有限公司
鶴壁建投	指	鶴壁投資集團有限公司
河南證券	指	河南證券有限責任公司
中原期貨	指	中原期貨股份有限公司
中鼎開源	指	中鼎開源創業投資管理有限公司
開元私募	指	河南開元私募基金管理有限公司
中州藍海	指	中州藍海投資管理有限公司
中州國際	指	中州國際金融控股有限公司
股權中心	指	中原股權交易中心股份有限公司
豫新投資	指	豫新投資管理(上海)有限公司
中原信託	指	中原信託有限公司
《公司章程》	指	本公司現行有效的《公司章程》
《公司法》	指	《中華人民共和國公司法》
《證券法》	指	《中華人民共和國證券法》
人民幣	指	中國的法定貨幣——人民幣，其基本單位為「元」
港幣、港元	指	香港法定貨幣港元及港仙
香港	指	中國香港特別行政區
%	指	百分比

## 第二節 公司簡介和主要財務指標

### 一、公司信息

公司的中文名稱	中原證券股份有限公司
公司的中文簡稱	中原證券
公司的外文名稱	CENTRAL CHINA SECURITIES CO., LTD.
公司的外文名稱縮寫	CCSC
公司的法定代表人	菅明軍
公司總裁	李昭欣

### 註冊資本和淨資本

單位：元 幣種：人民幣

	本報告期末	上年度末
註冊資本	4,642,884,700.00	4,642,884,700.00
淨資本	8,025,060,794.61	9,100,531,842.63

### 公司的各單項業務資格情況

- 1、證券經紀
- 2、證券投資諮詢
- 3、與證券交易、證券投資活動有關的財務顧問
- 4、證券自營
- 5、上市公司併購重組財務顧問
- 6、證券資產管理
- 7、受託投資管理業務資格
- 8、股票主承銷商資格
- 9、網上證券委託業務資格
- 10、證券發行上市保薦機構
- 11、開放式證券投資基金代銷業務資格
- 12、「上證50ETF」參與券商業務資格
- 13、上交所國債買斷式回購交易資格
- 14、IPO詢價配售資格



## 第二節 公司簡介和主要財務指標

- 15、 股權分置改革保薦機構
- 16、 權證交易資格
- 17、 中國證券登記結算有限責任公司結算參與人資格
- 18、 經營外匯業務資格
- 19、 全國銀行間同業拆借業務資格
- 20、 上交所固定收益證券綜合電子平台一級交易商資格
- 21、 大宗交易系統合格投資者資格
- 22、 銀行間債券交易資格
- 23、 為期貨公司提供中間介紹業務資格
- 24、 代辦系統主辦券商業務資格
- 25、 新三板業務主辦券商業務資格
- 26、 通過全球公認的IT服務管理領域國際標準ISO/IEC20000
- 27、 直投業務資格
- 28、 融資融券業務資格
- 29、 代銷金融產品業務資格
- 30、 中小企業私募債承銷業務資格
- 31、 債券質押式報價回購業務資格
- 32、 約定購回式證券交易業務資格
- 33、 基金業務
- 34、 轉融資業務資格
- 35、 代理證券質押登記業務資格
- 36、 股票質押回購業務
- 37、 轉融券與證券出借業務資格
- 38、 上交所港股通業務資格

## 第二節 公司簡介和主要財務指標

- 39、 全國中小企業股份轉讓系統做市業務
- 40、 可試點發行短期公司債券
- 41、 櫃檯市場業務試點資格
- 42、 互聯網證券業務試點資格
- 43、 上交所股票期權經紀業務資格
- 44、 機構間私募產品報價系統做市業務
- 45、 深交所深港通業務資格
- 46、 銀行間非金融企業債務融資工具承銷資質

### 二、 連絡人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	朱啓本	趙錦琦
聯繫地址	中國河南省鄭州市金水區如意西路和如意河西四街交叉口平煤神馬金融資本運營中心9樓 (郵編：450018)	中國河南省鄭州市金水區如意西路和如意河西四街交叉口平煤神馬金融資本運營中心9樓 (郵編：450018)
電話	0371-69177590 (受理時間：交易日 9:00-11:30 13:00-17:00)	0371-69177590 (受理時間：交易日 9:00-11:30 13:00-17:00)
傳真	0371-86505911	0371-86505911
電子信箱	zyzqdm@ccnew.com	zyzqzd@ccnew.com

### 三、 基本情況簡介

公司註冊地址	中國河南省鄭州市鄭東新區商務外環路10號
公司註冊地址的郵政編碼	450018
公司辦公地址	中國河南省鄭州市鄭東新區商務外環路10號
公司辦公地址的郵政編碼	450018
公司網址	<a href="http://www.ccnew.com">http://www.ccnew.com</a>
電子信箱	<a href="mailto:investor@ccnew.com">investor@ccnew.com</a>
香港主要營業地址	香港灣仔皇后大道東248號大新金融中心40樓

## 第二節 公司簡介和主要財務指標

### 四、信息披露及備置地點情況簡介

公司選定的信息媒體報紙名稱及網址	中國證券報、上海證券報、證券時報、證券日報
登載本報告的中國證監會指定網站的網址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
登載本報告的香港聯交所指定的網址	<a href="http://www.hkexnews.hk">http://www.hkexnews.hk</a>
公司本報告備置地點	中國河南省鄭州市金水區如意西路和如意河西四街 交叉口平煤神馬金融資本運營中心9樓

### 五、公司股票簡況

股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼
A股	上交所	中原證券	601375
H股	香港聯交所	中州證券	01375

### 六、其他有關資料

公司聘請的會計師事務所	名稱	大華會計師事務所(特殊普通合夥)
	辦公地址	中國北京市海淀區西四環中路16號院 7號樓1101
	簽字會計師姓名	敖都吉雅、李甜甜
中國內地法律顧問	北京市君致律師事務所	
中國香港法律顧問	競天公誠律師事務所有限法律責任合夥	
A股股份登記處	中國證券登記結算有限責任公司上海分公司	
H股股份登記處	香港中央證券登記有限公司	
統一社會信用代碼	91410000744078476K	





## 第二節 公司簡介和主要財務指標

### (二) 主要財務指標

主要財務指標	本報告期	上年同期	本報告期比
			上年同期 增減(%)
基本每股收益(元/股)	<b>-0.03</b>	0.05	-160.00
稀釋每股收益(元/股)	<b>-0.03</b>	0.05	-160.00
扣除非經常性損益後的基本每股收益 (元/股)	<b>-0.03</b>	0.05	-160.00
加權平均淨資產收益率(%)	<b>-0.92</b>	1.70	減少2.62個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產 收益率(%)	<b>-0.96</b>	1.64	減少2.60個百分點

  

主要財務指標	本報告期末	上年度末	本報告期末比
			上年度末 增減
資產負債率(%)	<b>65.13</b>	65.65	減少0.52個百分點

### 公司主要會計數據和財務指標的說明

- 1、 加權平均淨資產收益率及每股收益按照《公開發行證券公司信息披露編報規則第9號——淨資產收益率和每股收益的計算及披露》的要求計算。
- 2、 資產負債率=(負債總額-代理買賣證券款-代理承銷證券款)/(資產總額-代理買賣證券款-代理承銷證券款)

## 第二節 公司簡介和主要財務指標

### (三) 母公司的淨資本及風險控制指標

單位：元 幣種：人民幣

項目	本報告期末	上年度末
淨資本	<b>8,025,060,794.61</b>	9,100,531,842.63
淨資產	<b>13,985,765,118.77</b>	14,055,597,217.02
各項風險資本準備之和	<b>3,327,175,447.78</b>	3,613,024,828.10
表內外資產總額	<b>40,236,782,718.13</b>	41,382,722,652.76
風險覆蓋率(%)	<b>241.20</b>	251.88
資本槓桿率(%)	<b>18.47</b>	18.48
流動性覆蓋率(%)	<b>187.59</b>	170.42
淨穩定資金率(%)	<b>161.02</b>	140.92
淨資本／淨資產(%)	<b>57.38</b>	64.75
淨資本／負債(%)	<b>33.18</b>	36.00
淨資產／負債(%)	<b>57.83</b>	55.60
自營權益類證券及其衍生品／淨資本(%)	<b>4.29</b>	6.77
自營非權益類證券及其衍生品／淨資本(%)	<b>295.44</b>	253.05
融資(含融券)的金額／淨資本(%)	<b>100.78</b>	99.39

註：報告期內，公司淨資本等各項主要風險控制指標均符合監管要求。

### 八、非經常性損益項目和金額

單位：元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	金額	附註
非流動資產處置損益	-504,184.40	
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	7,946,109.93	主要為政府補助
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	53,617.40	
減：所得稅影響額	1,873,885.73	
少數股東權益影響額(稅後)	276,245.42	
合計	5,345,411.78	

## 第三節 管理層討論與分析

### 一、報告期內公司所屬行業及主營業務情況說明

#### (一) 報告期內公司所屬行業發展情況

2022年上半年，國際形勢繼續發生深刻複雜變化，特別是俄烏衝突突發引發地緣政治博弈加劇，發達經濟體通脹高企引發貨幣政策預期變化，以及能源糧食供給衝擊等諸多因素影響下，世界經濟仍處於深度調整期。國內方面，疫情形勢反覆疊加外部形勢的不確定，經濟下行壓力持續加大。穩增長成為政策主旋律，國務院部署穩經濟一攬子措施，進一步提振市場主體信心和穩住經濟基本盤。中國證監會通過加大直接融資支持力度、實施延期展期政策、優化監管工作安排、發揮行業機構作用等四個方面維護資本市場平穩運行，有效抵禦上半年國內新冠疫情反覆的衝擊和國際局勢動盪的影響，中國資本市場展現出較強的韌性。

報告期內，A股市場整體震蕩波動，特別是2022年1月至4月的市場整體下跌，對證券公司各項業務造成衝擊，證券行業經營業績受到負面影響。但從中長期看，中國經濟持續向好的基本面沒有變，發展多層次資本市場、提高直接融資比重的改革方向沒有變，以全面註冊制和多層次資本市場體系建設為方向的改革力度和速度空前，資本市場服務實體經濟高質量發展的功能逐步增強，為證券行業的發展不斷拓展新的空間。同時，券商行業競爭加劇，發展方式發生深刻變革，對證券公司的綜合實力、專業水平以及各項業務協同發展提出了更高的要求。

#### (二) 報告期內公司主營業務情況

2022年上半年，公司以高質量黨建為引領，始終堅持穩中求進工作主基調，積極應對疫情反覆造成的不利影響，多措並舉穩規模、拓增量、抓突破，推動核心業務「上檔升級」，展現新作為。財富管理條線緊盯資產和創利，拓新增、防流失，加快科技賦能，強化人員調整，踐行精細化管理；投行條線樹優品牌創佳績，取得了IPO主承銷金額排名第24位、IPO主承銷收入排名第22位的良好成績；固定收益自營投資業務準確捕捉市場機會，有效規避信用風險，積極拓展票據和債券銷售新業務，收益穩健增長；旗下中鼎開源、中州藍海和開元私募加大對實體企業投資力度，進入省工信廳「專精特新貸」投資合作機構名單；股交中心區塊鏈建設創新試點工作獲證監會批准，積極籌劃設立專精特新板，助力省內中小微企業發展；中原期貨客戶保證金規模和機構戶數量實現雙增長，資管規模進入行業前20名，純鹼產業服務專項獲評鄭商所唯一「優秀示範項目」。雖然公司2022年上半年總體虧損，但經過努力，逐步擺脫資本市場大幅震蕩不利影響，呈現出企穩回升的良好態勢。

## 第三節 管理層討論與分析

### 二、報告期內核心競爭力分析

2022年6月29日，河南省政府印發《河南省推進企業上市五年倍增行動實施方案》，方案中明確提出「發揮中原證券本土券商主體作用，推行投行、投資、投貸聯動「三位一體」金融服務模式」，對子公司股權中心提出「在中原股權交易中心設立「專精特新」板，組織創新型中小企業掛牌孵化培育」，為公司投資、投行、財富管理等業務下一步的發展提供機遇。

#### （一）創新實施「三位一體」金融服務模式，被寫入省政府文件予以推行

圍繞「做強投行、做優投資」戰略，公司持續深化投行改革，依託公司在北上廣深等核心城市、河南省內各轄市百餘家分支機構的佈局，實現投行部分核心指標排名進入行業前列。在此基礎上，公司積極探索實施投資、投行、投貸聯動「三位一體」金融服務模式，即中原證券精選一批有發展前景的企業、特別是科技型企業，由科創基金和公司下屬的投資公司進行股權投資，並帶動社會資本跟投，同時吸引商業銀行貸款，條件成熟時積極支持企業上市，進入資本市場，實現良性發展。該模式已在省內多地創新實施，取得良好效果，被寫入《河南省推進企業上市五年倍增行動實施方案》，在全省推行。

#### （二）A+H兩地上市平台優勢

公司是擁有A+H雙資本通道的證券公司，具備一定的品牌、社會影響力以及豐富便捷的融資渠道，可以迅速擴充資本實力、補足運營資金。公司第二次A股定增已經董事會、監事會和股東大會審議通過，擬向特定對象非公開發行不超過1,392,865,410股A股股票（含1,392,865,410股），募集資金不超過人民幣70億元（含人民幣70億元）。

#### （三）「根據地」優勢

公司是河南省屬法人券商，是推動河南資本市場發展的主要載體，擁有中國中西部最大經濟省份「根據地」，長期深耕河南市場，與地方政府、企業及個人客戶建立了深度合作關係，多項業務區域市場佔有率名列前茅。在河南省出台的《河南省推進企業上市五年倍增行動實施方案》中，明確提出發揮中原證券本土券商主體作用，為公司創造良好業務發展機遇。



## 第三節 管理層討論與分析

### 三、經營情況的討論與分析

#### 1、證券經紀業務

##### 市場環境

2022年上半年，受境內外事件影響，國內資本市場各主要指數基本處於下跌態勢。上證指數收於3,398.62點，較上年末下降6.63%；深證成指收於12,896.20點，較上年末下跌13.20%；創業板指數收於2,810.60點，較上年末下跌15.41%。2022年上半年股基交易額124.50萬億元，同比增長7.63%。在市場競爭加劇，行業通道佣金率持續下降的背景，傳統證券經紀業務收入佔比持續下降，投顧收入、代銷金融產品業務收入佔比不斷提升。同時，隨著移動互聯網快速發展，券商對金融科技投入加大，「線上獲客」「線上理財」方式得以進一步增長，證券經紀業務正朝著「集中化、線上化、智能化」的方向發展。[數據來源：Wind資訊]

##### 經營舉措及業績

2022年上半年，公司證券經紀業務聚焦客戶運營，通過數字化支撐賦能和管理驅動引導，搭建更加多元化的營銷體系，探索全新的互聯網獲客運營模式，提升互聯網服務承載能力，加大營銷服務支持；加快業務流程數字化轉型，簡化業務辦理流程，推動員工企業微信上線及正式運營，提升客戶服務體驗；強化產品研究能力，依託代銷金融產品、深化諮詢型投顧服務，在高淨值客戶、專業投資者的開發與服務方面取得較大進展，提升公司經紀業務競爭力，發揮了公司利潤「壓艙石」作用。

## 第三節 管理層討論與分析

報告期內，公司股票基金交易量合計人民幣8,350.03億元，市場份額3.35%；線上金融服務平台產品銷售額人民幣49.93億元，較上年同期增長34.78%；金融產品銷售總計53.41億元，較上年同期下跌23.54%。截至報告期末，公司證券經紀業務客戶總數250.11萬戶，較上年末增長17.99%。公司註冊投顧數量在129家券商中排名第26位。「開門紅」、「618」等線上品牌活動參與客戶數年均複合增速78%，「財升寶」APP客戶已突破100萬，日活躍用戶量和月活躍用戶量等互聯網運營指標綜合排名穩居券商24名。[數據來源：易觀千帆、清博大數據]

### 展望

2022年下半年，公司經紀業務將努力克服上半年市場行情的不利影響，聚焦「三位一體」的服務實體經濟新模式，深化線上線下一體化渠道建設。線上繼續推動人工智能和大數據業務應用，強化營銷與服務的精準化和數據化，圍繞客戶運營做好增量市場拓展；線下提高投顧人員專業能力和服務水平，充分利用地域及渠道優勢持續增強分支機構的一站式綜合金融服務能力；以引入優質私募信託產品為契機拓展高淨值理財客戶；積極擴大公募基金代銷規模，推動公募基金管理型投顧業務，提升代銷金融產品業務收入佔比，持續探索適合自身發展的財富管理轉型之路。

## 2、 信用業務

### 市場環境

2022年上半年，受資本市場波動影響，滬深兩市融資融券餘額約為人民幣1.6萬億元，較上年末減少12.49%。股票質押業務在質押新規等監管政策的推動下，市場整體質押規模有所下降，質押風險明顯好轉。[數據來源：Wind資訊]

### 經營舉措及業績

2022年上半年，融資融券業務方面，公司通過開展「穩存促增 提質增效」主題營銷服務活動，不斷豐富融資融券服務內容，加強新開和激活激勵力度，聚焦高淨值客戶拓展，提高高淨值客戶比例。股票質押式回購業務方面，強化協同效應，進一步完善具有自身特色的類信貸業務操作流程和全面風控體系，持續化解違約，收回違約項目資金人民幣2,334.4萬元。立足公司整體資源，穩健、審慎開展新增業務，完成20多筆項目盡調，新增初始交易5筆。

## 第三節 管理層討論與分析

截至報告期末，公司融資融券賬戶新增1,777戶，較上年同期增長50.47%；公司融資融券餘額人民幣69.7億元，同比下降5.76%。股票質押式回購待購回餘額人民幣22.76億元，較2022年年初增長10.48%。其中表內股票質押式回購業務待購回融出資金本金人民幣15.98億元，同比增長1.70%，平均維持擔保比率185.88%；表外股票質押式回購業務待購回融出資金本金人民幣6.79億元，與上年同期持平。

### 展望

2022年下半年，公司融資融券業務將持續完善業務辦理流程和市場化定價機制，不斷拓展融資融券客戶，深入挖掘客戶需求，提供差異化服務，提高客戶滿意度，引導客戶合理使用融資融券工具，穩步提升業務規模。股票質押式回購業務在持續化解存量違約風險的基礎上，堅持服務協同的業務定位，做好客戶准入、授信定價、貸後管理、風險追償四個環節的流程控制，穩步謹慎開展新增，實現業務健康穩健發展。

## 3. 投資銀行業務

### 市場環境

全面註冊制改革的持續推進，給資本市場支持科技創新和實體經濟發展提供新的動力，券商投資銀行業務的深度和廣度得到進一步拓展。股權融資方面，2022年上半年，滬深兩市共有171家企業完成首發上市，募集資金總額人民幣3,119.37億元，同比增長45.77%；上市公司再融資募集資金人民幣3,981.17億元，同比下降28.04%。伴隨著2021年北京證券交易所的設立，2022年年內新增上市企業19家，募集資金人民幣28.79億元，再融資募集資金人民幣19.97億元，為券商特別是中小券商帶來新的業務機遇。新三板新增掛牌公司79家，三板定增募集資金合計人民幣126.64億元，同比增長42.81%。債權融資方面，債券發行較往年增速趨緩，各類機構發行債券總額人民幣31.49萬億元，同比上升6.49%。[數據來源：Wind資訊]

### 經營舉措和業績

2022年上半年，公司投資銀行業務多措並舉，在推進多單過會項目發行進度的同時，繼續深耕河南市場，落實公司「三位一體」金融服務機制，重點加強項目儲備，推進優質項目落地，切實提高項目數量及質量；進一步挖掘分支機構的當地資源優勢，加大對分支機構投行業務培訓力度，增強分支機構員工的投行業務水平與合規意識；嚴格把控項目合規風險，完成修訂投資銀行業務內部控制管理辦法、保薦承銷與併購重組財務顧問業務盡職調查管理辦法等一系列制度。

## 第三節 管理層討論與分析

報告期內，公司完成IPO主承銷項目共1單，滬深兩市股權主承銷金額累計人民幣12.96億元；完成公司債項目7單，債權類主承銷金額累計人民幣20.73億元；公司保薦的IPO項目過會1單，再融資項目過會2單。截至報告期末，公司IPO主承銷金額排名第24名，IPO項目主承銷收入排名第22名。[數據來源：Wind資訊]

### 展望

2022年下半年，公司投行業務將抓住河南省推進企業上市五年倍增行動實施的有利條件，借助近兩年投行優良業績及影響力的提升，持續深入落實「三位一體」金融服務模式，深耕河南，建立重點上市後備企業資源庫，增加項目儲備，提升河南省內的業務覆蓋與市場佔有率。抓住北京證券交易所市場快速發展的機遇，增加投行條線業務團隊的人員力量和統籌管理，加強行業研究和項目承攬承做和承銷能力，更加精準服務全國市場。

## 4、投資管理業務

### (1) 資產管理

#### 市場環境

隨著資管新規過渡期結束，資管行業的競爭格局正在加速重構，券商資管正迎來全新的機遇和挑戰。證券公司通過設立資產管理子公司、申請公募基金業務管理資格、加快大集合產品公募化改造等多種方式，加快資管業務分層佈局。未來，券商資管業務將繼續堅持以主動管理為核心，積極整合資源稟賦，探索特色化與差異化的核心競爭力，致力於為客戶提供多層次、高質量的產品體系。截至報告期末，證券期貨經營機構私募資管業務規模合計人民幣15.40萬億元（不含社保基金、企業年金），從產品類型看，存續單一資產管理計劃規模佔比為52.27%，從投資類型看，固定收益類產品數量和規模均佔據權益類、固定收益類、商品及金融衍生品、混合類四類產品最大比例。[數據來源：中國基金業協會]

#### 經營舉措和業績

2022年上半年，公司資產管理業務圍繞提升主動管理能力，進一步強化投研專業化水平建設，著力深化投研成果轉化；加強團隊建設和人才培養，深耕各細分業務研究與佈局；聚焦於FOF業務以及固定收益等業務等領域，探索差異化競爭方向。

截至報告期末，公司資產管理總規模人民幣35.38億元，其中集合資產管理計劃6支，管理規模人民幣32.33億元，單一資產管理計劃1支，管理規模人民幣0.47億元，專項資產管理計劃1支，管理規模人民幣2.59億。



## 第三節 管理層討論與分析

### 2022年下半年展望

2022年下半年，公司在資產管理業務堅持市場化導向，內部培養和外部引進相結合，加快投研團隊建設，夯實發展人才基礎；積極開發多元化投資策略，加強FOF類、固定收益類、指數類以及量化類產品創設，打造基礎產品體系，以滿足不同風險偏好投資者的需求。

### (2) 私募基金管理

公司通過子公司中鼎開源及其子公司開展私募基金管理業務。

#### 市場環境

2022年上半年，在疫情反覆、資本市場環境變化等因素影響下，股權市場活躍度呈現走低趨勢，私募股權投資行業處在築底盤整階段。募資方面，股權投資市場募資結構兩級分化明顯，大額基建、政策導向基金頻頻設立，股權投資基金募資同比例稍有下降，新募集數量和金額分別達2,701支，7,724.55億人民幣，同比下滑7.2%和10.3%。投資方面，2022年上半年股權投資市場明顯減速，投資案例數和金額分別同比下降31.9%和54.9%，尤以互聯網、連鎖及零售、食品和飲料領域投資下滑較為明顯，而汽車、新能源等投資熱度逆勢增長，10億元以上大額案例佔比由1.89%降低至1.02%，且集中在半導體、汽車、IT及清潔技術領域。退出方面，上半年中國股權投資市場共發生1,295筆退出案例，同比下降50.0%。[數據來源：清科數據]

#### 經營舉措和業績

2022年上半年，中鼎開源持續落實公司「三位一體」金融服務戰略，依託成為河南省工業和信息化廳第二批「專精特新貸」合作機構的優勢，重點圍繞科技產業、新能源、新材料、現代服務業等板塊對多家企業開展項目盡職調查，完成對鄭州新基業汽車電子有限公司、中原動力智能機器人有限公司等省內優質企業投資，引導帶動社會資金跟進，吸引商業銀行貸款，破解企業資金瓶頸；廣泛對接先進投資機構、省級母基金、地方政府及大型企業，圍繞國企混改、併購重組、特色產業謀劃設立新基金；積極開展投後管理，加強與公司投行聯動，助推企業成長，穩步推進存量項目退出工作，完成多個項目的清收退出。

報告期內，中鼎開源及其子公司完成股權類投資項目7個，投資金額人民幣6,989.60萬元。截至報告期末，中鼎開源及其子公司共管理私募基金13支，管理基金規模人民幣45.995億元。

## 第三節 管理層討論與分析

### 2022年下半年展望

2022年下半年，中鼎開源將堅持深耕河南市場，著力推動省科創基金二期、國企混改基金、電子產業基金等基金落地；深化與知名投資機構合作，聚焦先進製造、數字經濟、生物醫藥、新能源新材料、現代農業等重點領域，開拓優質項目，逐步形成「投資—增值退出—再投資」的良性循環；引進優秀團隊，以廣州、深圳為核心，拓展粵港澳大灣區企業和投資者，協同推進公司投行、投資等業務在大灣區高質量發展。

### (3) 另類投資

公司通過子公司中州藍海開展另類投資業務。

#### 市場環境

2022年上半年，受複雜的國際政治經濟形勢及國內疫情反覆的影響，二級市場承壓較大，股權投資市場節奏明顯放緩，一級市場募資及投資金額較去年同期均出現了下滑。隨著國家穩增長經濟政策的持續發力及疫情逐漸進行常態化管理，將帶動市場信心逐步恢復，預期投資端活動將逐步回暖。中長期來看，隨著註冊制在我國的全面鋪開，投資周期大幅縮短，有利於另類投資公司股權投資業務的發展。

#### 經營舉措和業績

2022年上半年，中州藍海繼續深化與國內知名投資機構的合作，提升項目檔次，優化投資結構，提升投資規模。成為河南省「專精特新貸」合作機構，加大省內優質項目佈局，與公司投行、合作金融機構一道通過「三位一體」服務模式，賦能省內優秀實體企業。

報告期內，中州藍海新增投資5單，規模合計人民幣0.82億元，其中股權投資2單，規模人民幣0.15億元；金融產品投資3單，規模人民幣0.67億元。各類退出投資項目8個，回收投資額人民幣0.57億元。截至報告期末，中州藍海在投項目53單，規模總計人民幣28.94億元，涉及生物醫藥、大消費、新材料、環境科學等多個領域，其中部分與知名投資機構合作的基金所投資的項目已實現IPO過會。

### 2022年下半年展望

2022年下半年，中州藍海將繼續貫徹公司「三位一體」戰略，加大對省內優質企業的投資和培育力度，為省內經濟發展、產業結構優化升級做出貢獻；持續做好與業內知名投資機構的合作，聯合投資全國範圍內的優質項目，繼續提升投資規模和盈利水平，並學習先進經驗和方法，提升自身專業能力；優化薪酬機制，吸引和留住人才，在優質項目聚集較為豐富的長三角、大灣區設立團隊，進一步增強自主投資能力，佈局當地優質項目；加強投後管理工作，對項目逐一施策，聯合公司投資銀行加大對被投企業的資本賦能，攜手加快企業上市的步伐，提升資金周轉效率，實現經濟效益和社會效益雙豐收。

## 第三節 管理層討論與分析

### 5、 自營交易

#### 市場環境

2022年上半年，權益投資方面，受全球宏觀經濟多種因素疊加衝擊，出現先抑後揚走勢。國內上證指數下跌6.63%，深證成指下跌13.20%，創業板下跌15.41%。債券市場方面，受國內降準、美元加息、大宗商品上漲以及股債蹺蹺板等因素影響，則呈現先漲後跌的態勢。10年期國債收益率震蕩上行，中債總全價指數下跌0.29%。[數據來源：Wind資訊]

#### 經營舉措和業績

2022年上半年，在權益投資業務方面，通過優化投資策略，實現自有投資和委託投資的雙輪驅動，積極應對滬深股市的大幅波動。自有投資業務堅持聚焦上市公司基本面，注重整合公司資源優勢，2022年1月至3月份主動降低投資規模，規避部分投資損失。2022年4月至6月份通過委託投資、定增投資業務控制倉位，為後續市場反彈收益回升提供空間。在固定收益投資業務方面，抓住2022年1月份降準的行情，擴大固定收益投資整體收益。在2022年3月至6月期間債券收益率較低、資產荒以及信用輿情頻發的市場環境下，主動調整債券投資策略，降低業務部門信用債券投資規模，有效規避部分信用債券的信用風險。積極拓展票據業務債券銷售業務，增加收入來源。

報告期內，自營交易業務實現營業收入人民幣14,874.45萬元。

#### 2022年下半年展望

2022年下半年，公司權益投資將引進場外衍生品和量化交易團隊，從單純主觀多頭股票投資策略，向風險中性交易為主、兼顧配置和資本中介業務的投資策略轉變，形成多渠道穩定收入來源。固定收益業務將進一步加大債券市場研究投入，做精做細利率債投資，適度挖掘信用溢價，通過小波段高頻交易，提升高流動性品種獲利能力；積極拓展債券自營業務新品種，開展標債遠期、債券銷售、「固收+」等業務，增加盈利點；持續打造固定收益投資業務系統建設，大力推進業務和科技的融合，加強風控能力和運營體系建設；積極拓展同業資金融通，提高固定收益業務結算所需的法透資金，拓寬固定收益業務進一步發展道路。

## 第三節 管理層討論與分析

### 6、期貨業務

公司通過子公司中原期貨開展期貨業務、期貨投資諮詢及資產管理業務，並通過中原期貨子公司豫新投資開展風險管理業務。

#### 市場環境

2022年上半年，受疫情及國際地緣政治複雜多變的影響，全球大宗商品市場和金融市場動盪加劇，國際經濟金融環境日趨複雜嚴峻，不確定性進一步加強，全國市場累計成交量和成交額出現一定程度下降。報告期內，中國期貨市場累計成交量30.46億手，同比下降18.04%；成交金額人民幣257.48萬億元，同比下降10.08%。2022年4月20日，第十三屆全國人民代表大會常務委員會第三十四次會議審議通過《中華人民共和國期貨和衍生品法》，有效填補了資本市場法治建設的空白，體現了黨中央對期貨市場未來高質量發展的決策部署，為我國期貨市場逐步擴大開放步伐，建立國際定價中心的地位創造了有利條件。[數據來源：中國期貨業協會]

#### 經營舉措和業績

2022上半年，中原期貨有序推進期貨經紀、期貨資產管理和風險管理三大主體業務協同發展。期貨經紀業務堅持「服務產業，發展機構」指導思想，以產業風險管理及專業服務為主要抓手，推進產業客戶、機構客戶和其他高端客戶開發服務工作，機構戶數量顯著增長；期貨資產管理業務穩步擴大固定收益類產品規模，形成了固收增強、量化權益以及CTA、FOF相對完善策略線，實現產品管理規模的穩步增長；風險管理子公司綜合運用期貨、期權、互換等金融衍生工具，為客戶提供風險管理產品與服務，業務發展重心從基差貿易業務轉變為做市業務，主動參與期貨交易所「保險+期貨」項目，持續提升服務實體經濟能力。

報告期內，期貨經紀業務新增客戶1,257戶，服務客戶總量達33,240萬戶，其中機構客戶同比增長21.51%；累計成交手數1,189.87萬手，同比下降5.27%；成交金額人民幣13,589.39億元，同比增長31.42%；期貨資產管理業務存續資管計劃共42支，管理規模期末淨值為人民幣46.07億元，同比增長77.33%。報告期內，豫新投資累計採購商品人民幣0.28億元，同比減少92%；累計銷售商品收入人民幣0.59億元，同比減少94%；做市業務收入為人民幣0.27億元，同比增長24%。



## 第三節 管理層討論與分析

### 展望

2022年下半年，中原期貨將立足期貨及衍生品服務提供商的基本定位，加快科技與業務的融合，深入推進零售客戶服務線上化、標準化體系建設，提升客戶服務體驗，積極推進戰略落地實施。期貨經紀業務將堅持產業引領，聚力打造高質量的研發產品輸出體系，提高產業服務質量，實現客戶保證金突破性增長，爭取河南市場份額；期貨資管業務將提升投研能力，提高權益類和衍生品類產品規模佔比，在資管行業淨值化轉型的背景下做出自己的特色，爭取實現管理規模和收入的穩步增長；風險管理業務在期貨公司增資背景下，加強資源配置能力，聚力發展做市業務，開闢場外衍生品新的利潤增長點，實現良好收益。

### 7、 境外業務

公司通過子公司中州國際及其子公司開展境外業務。

#### 市場環境

2022年上半年，香港資本市場受到新冠疫情、俄烏衝突、房地產美元債下跌等諸多因素疊加影響，表現低迷，不斷萎縮的存量市場競爭也更趨激烈，三大指數集體下跌，2022年第二季度後期港股市場出現反彈。主板各類募資總額1,127億港元，共完成26宗IPO，上市債券總募資額5,242億港元，恒生指數2022年上半年下跌6.6%，恒生科技指數下跌14.1%，在全球市場中表現中等。[數據來源：Wind資訊，港交所]

#### 經營舉措和業績

2022年上半年，公司境外業務始終貫徹「穩字當頭、穩健經營」的發展策略，穩健推進證券、投行、投資和期貨等各項業務，聚焦高淨值客戶和機構客戶開發、落地工作，優化投資結構配置，積極推進業務板塊聯動，挖掘潛在業務機會。持續完善公司合規風控體系，打造市場化的專業隊伍，中州國際管理水平進一步增強，業務開拓能力、市場競爭力及知名度得以提升。特別是抓住時機成功發行2022年全國第一筆A+H上市省級券商美元債，募集資金1億美元，為下一步的發展提供資金保障。

## 第三節 管理層討論與分析

截至報告期末，中州國際證券經紀業務開戶數8,300餘戶，客戶港股及債券持倉市值約40.37億港元，累計交易額約13.33億港元。孖展融資業務餘額1.65億港元，較上年末增長103%。期貨經紀業務開戶數200餘戶，總成交量約135.39萬張。投行業務已完成3個合規顧問和1個獨立財務顧問工作，其他儲備中的保薦、財務顧問項目在推進中。DCM團隊先後參與9個債券一級市場項目，協助企業募集約17.95億美元，項目數量較2021年全年增長125%。中原證券在彭博中資美元債承銷金額排名已從2021年的152位提升至69位。審慎開展投資業務，加大回收存量項目力度。

### 展望

2022年下半年，中州國際將貫徹「穩健配置資產、大力拓展投行業務」的發展思路，通過穩健的資產配置形成固定的收入來源，加快業務轉型。證券經紀業務聚焦高淨值客戶、上市公司大股東和機構客戶開發、落地，積極拓展交易類孖展。投行業務加強境內外業務聯動，加大河南市場境外投行業務開拓力度，積極推動投行潛在項目落地。對風險項目分類施策，繼續加大風險化解力度和挽損工作，新增資產以「穩字當頭」，把握加息周期的節奏，有序進行新增資產配置工作，增加以投資級、金融機構、央企為主的公募債資產規模，並通過固收項目投資帶動DCM業務發展。

## 8、其他業務

### (1) 區域性股權市場業務

公司通過子公司股權中心開展區域性股權市場業務。

#### 市場環境

2022年上半年，中國證監會下發了《關於推進區域性股權市場區塊鏈建設試點工作的函》（證監辦函[2022]141號），鼓勵全國各區域性股權市場積極爭取區塊鏈建設試點。中國證監會還發函《關於區域性股權市場建設「專精特新」專板的意見（徵求意見稿）》，明確了區域性股權市場設立「專精特新」專板條件和進入「專精特新」專板企業範圍，並提出政策支持，明確要求地方政府從多方面提供專板建設支持。河南省政府工作報告中指出2022年重點工作包括「提升中原股權交易中心功能」。河南省政府辦公廳發佈《關於進一步做好惠企紓困工作促進經濟平穩健康發展的通知》，提出了一系列支持「專精特新」中小企業高質量發展的政策措施，其中明確指出在股權中心開設「專精特新」專板。河南省政府辦公廳印發《河南省推進企業上市五年倍增行動方案》，提出「鼓勵擬上市企業、非上市股份公司到中原股權交易中心掛牌融資、託管股權」。上述政策有利於河南區域股權市場進一步開拓業務。

## 第三節 管理層討論與分析

### 經營舉措和業績

2022年上半年，股權中心積極推動區塊鏈建設創新試點工作，已正式納入中國證監會區塊鏈建設試點範圍；籌劃設立專精特新板，積極與河南省地方金融監督管理局、河南證監局、河南省工業和信息化廳加強對接，推動專精特新板儘快設立；充分發揮「北京證券交易所（新三板）河南服務基地」作用，完善培育孵化功能，助推1家企業轉板至科創板；深化路演服務，協助平頂山、鄭州高新區舉辦企業線下路演活動兩場，促進投融資對接；深入洛陽16個縣區提供綜合金融服務，儲備優質企業170餘家並積極推動掛牌展示；實現登記業務審核標準化、規範化，持續提高登記託管服務水平；「育智匯」企業線上培訓平台正式上線，利用平台「大師課」開展企業線上培訓6場，不斷強化融智服務。

截至報告期末，累計掛牌企業數量、託管企業數量與上年末基本持平；累計融資人民幣203.73億元，較上年末增長14.19%；託管股份817.85億股，較上年末增長23.34%。

### 展望

2022年下半年，股權中心將積極立足服務創業初期及小微企業實現快速發展的定位，圍繞《河南省推進企業上市五年倍增行動實施方案》中關於上市後備板、基金板、「專精特新」板掛牌企業突破2,000家的工作要求，將自身打造為公司深度融入區域經濟、踐行社會責任的「新名片」。進一步拓寬企業融資渠道和降低融資成本，加速構建中小微企業服務生態體系，設立專精特新板、完善基金板，增強對專精特新企業的資本市場服務，幫助企業融資融智；進一步加大與私募股權投資和創業投資機構對接力度，強化基金板塊針對性服務；加強培育孵化服務，持續推廣「育智匯」企業培訓在線平台，深化路演服務，加強與私募投資機構對接，聚焦優質重點企業，幫助企業獲得融資；推進區塊鏈建設創新試點，推動建設數據報送、政策通、投融資對接等應用場景，提高科技應用水平；持續發揮上交所資本市場服務河南基地和北京證券交易所（新三板）河南服務基地作用，幫助企業轉板上市。

## 第三節 管理層討論與分析

### 四、報告期內主要經營情況

#### (一) 主營業務分析

##### 1 財務報表相關科目變動分析表

單位：元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例(%)
營業收入	787,674,140.44	2,336,041,148.75	-66.28
營業成本	958,688,511.85	2,030,792,428.20	-52.79
經營活動產生的現金流量淨額	2,626,128,925.24	-1,282,743,968.59	不適用
投資活動產生的現金流量淨額	125,516,051.87	293,403,392.62	-57.22
籌資活動產生的現金流量淨額	-1,584,208,278.56	2,398,114,092.38	-166.06

其中合併利潤表中變動超過30%的項目如下：

科目	本期數	上年同期數	變動比例(%)	變動原因
利息淨收入	32,340,155.40	80,657,575.42	-59.90	主要為本期貸款利息收入減少
投資銀行業務手續費淨收入	119,991,988.96	266,920,574.17	-55.05	主要為本期證券承銷業務收入減少
投資收益(損失以「-」號填列)	638,875,165.61	311,515,840.03	105.09	主要為本期合併結構化主體損益變動影響
對聯營企業和合營企業的投資收益	15,450,238.48	54,397,626.13	-71.60	主要為本期投資基金收益減少
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	-462,650,347.44	163,829,668.53	-382.40	主要為本期交易性金融資產公允價值變動收益減少
匯兌收益(損失以「-」號填列)	2,989,889.80	-281,103.30	不適用	主要為本期匯率變動影響
其他業務收入	61,024,708.53	1,050,096,626.23	-94.19	主要為本期大宗商品銷售收入減少
資產處置收益(損失以「-」號填列)	19,339.36	7,895.89	144.93	主要為本期固定資產處置收益增加
其他收益	5,782,392.81	8,766,067.75	-34.04	主要為本期政府補助減少
税金及附加	6,313,221.74	10,750,231.66	-41.27	主要為本期增值稅附加稅減少
其他資產減值損失	3,653,275.68	1,272,342.22	187.13	主要為本期長期股權投資減值準備增加
其他業務成本	57,480,238.49	1,027,242,517.95	-94.40	主要為本期大宗商品銷售收入減少
營業外支出	898,235.67	401,354.04	123.80	主要為本期與公司日常活動無關的支出增加
所得稅費用	-38,902,747.98	74,614,019.98	-152.14	主要為本期利潤總額減少
其他綜合收益的稅後淨額	30,381,476.29	1,881,081.67	1,515.11	主要為本期外幣財務報表折算差額增加



### 第三節 管理層討論與分析

報告期內，受國際局勢、國內疫情及公司投行項目周期性等因素影響，本集團實現營業收入人民幣7.88億元，同比下降66.28%。其中，期貨業務人民幣1.13億元，減少人民幣9.61億元，主要為本期子公司豫新投資大宗商品銷售收入減少；總部及其他人民幣-0.60億元，減少人民幣1.81億元，主要為本期股權中心投資基金收益減少及集團合併範圍較上年同期變動所致；投資銀行業務人民幣1.20億元，減少人民幣1.41億元，主要為本期證券承銷業務收入減少；自營業務人民幣1.49億元，減少人民幣0.84億元，主要為本期權益投資收益減少；投資管理業務人民幣0.46億元，減少人民幣0.83億元，主要為本期部分子公司投資基金收益減少；證券經紀業務人民幣2.94億元，減少人民幣0.53億元，主要為本期代理買賣證券業務和代銷金融產品業務收入減少；境外業務人民幣-0.75億元，減少人民幣0.50億元，主要為本期中州國際所持金融產品公允價值變動收益減少；信用業務人民幣2.03億元，減少人民幣0.23億元，主要為本期股票質押利息收入減少。

報告期內，本集團營業成本人民幣9.59億元，同比下降52.79%。其中，其他業務成本人民幣0.57億元，減少人民幣9.70億元，主要為本期子公司豫新投資大宗商品銷售成本減少；業務及管理費人民幣7.31億元，減少人民幣1.15億元，主要為本期職工費用減少；信用減值損失人民幣1.61億元，增加人民幣0.14億元，主要為公司按照謹慎性和充分計提的原則評估每筆業務的信用風險，通過預期損失模型計提減值準備。公司會持續監控擔保品市值和融資人信用狀況的變化，審慎評估股票質押式回購業務風險，若出現擔保品市值下跌等不利因素，公司將嚴格按照企業會計準則及公司會計政策規定，足額計提當期減值準備。

報告期內，本集團實現歸屬於母公司股東的淨利潤人民幣-1.25億元，同比下降154.79%，主要為受國際局勢及國內疫情等因素影響，公司一、二級市場投資業務收入同比減少；受投行項目週期性影響，承銷業務收入同比減少；公司股票質押等業務計提信用減值損失。

註：報告期內，子公司豫新投資大宗商品業務規模下降，銷售收入和銷售成本同時下降，毛利率較低。

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要為本期賣出回購業務為淨流入，上年同期為淨流出；且本期客戶資金存款較上年同期增加，導致現金流入增加。

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要為本期收回投資所收到的現金較上年同期減少；且購置長期資產支出較上年同期增加，導致現金淨流入減少。

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要為本期償還債務支付的現金較上年同期增加，導致現金流出增加。



## 第三節 管理層討論與分析

### (二) 資產、負債情況分析

#### 1. 資產及負債狀況

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	本期期末數	本期期末數 佔總資產的 比例(%)	上期期末數	上期期末數 佔總資產的 比例(%)	本期期末金額 較上年 末變動比例(%)	情況說明
貨幣資金	13,037,318,378.47	23.84	12,332,030,422.75	22.94	5.72	主要為期末受市場行情影響客戶資金存款增加
結算備付金	3,024,302,883.88	5.53	2,558,219,120.46	4.76	18.22	主要為期末客戶普通備付金增加
融出資金	7,150,758,061.73	13.07	8,148,017,143.05	15.16	-12.24	主要為期末融出資金規模減少
衍生金融資產			54,610.00	0.00	-100.00	主要為期末個股期權減少
買入返售金融資產	1,268,821,227.29	2.32	972,870,075.44	1.81	30.42	主要為期末股票質押式回購和債券買斷式回購規模增加
交易性金融資產	25,198,152,501.15	46.07	24,507,919,178.87	45.60	2.82	主要為期末票據投資規模增加
短期借款	46,514,036.45	0.09	256,191,822.27	0.48	-81.84	主要為期末保證借款減少
應付短期融資款	4,750,310,984.12	8.69	7,032,271,969.93	13.08	-32.45	主要為期末部分債券到期，債券規模減少
拆入資金	1,602,575,388.89	2.93	2,900,742,263.92	5.40	-44.75	主要為期末銀行拆入資金減少
衍生金融負債	1,008,526.45	0.00	465,376.83	0.00	116.71	主要為期末商品期權增加
賣出回購金融資產款	12,341,737,118.19	22.57	10,548,472,328.09	19.63	17.00	主要為期末質押式賣出回購業務規模增加
代理買賣證券款	14,716,321,579.88	26.91	12,571,797,812.48	23.39	17.06	主要為期末受市場行情影響客戶資金存款增加
應付職工薪酬	482,701,026.45	0.88	768,133,013.64	1.43	-37.16	主要為期末應付工資費用減少
應付款項	89,382,671.72	0.16	143,594,220.52	0.27	-37.75	主要為期末開放式基金清算款減少
合同負債	9,071,913.51	0.02	6,872,133.68	0.01	32.01	主要為期末手續費及佣金預收款增加
應付債券	4,842,923,526.37	8.85	3,685,225,541.41	6.86	31.41	主要為期末發行長期債券規模增加

## 第三節 管理層討論與分析

截至2022年6月30日，本集團總資產人民幣546.93億元，較年初增加人民幣9.44億元，增長1.76%。其中，貨幣資金、結算備付金及存出保證金佔總資產的比率為30.70%，金融資產佔總資產的比率為47.90%，融出資金佔總資產的比率為13.07%，長期股權投資佔總資產的比率為2.82%，買入返售金融資產佔總資產的比率為2.32%，投資性房地產、固定資產、在建工程、使用權資產佔總資產的比率為0.82%，遞延所得稅資產、無形資產、其他資產等佔總資產的比率為2.37%。公司的資產質量和流動性較好，資產結構優良。

截至2022年6月30日，本集團總負債人民幣407.52億元，較年初增加人民幣11.48億元，增長2.90%。其中，代理買賣證券款(含信用交易代理買賣證券款)佔總負債的比率為36.11%，應付債券、應付短期融資款佔總負債的比率為23.54%，賣出回購金融資產款佔總負債的比率為30.28%，拆入資金佔總負債的比率為3.93%，銀行借款佔總負債的比率為0.11%，交易性金融負債、衍生金融負債佔總負債的比率為2.77%，應付薪酬、稅金、其他負債等佔總負債的比率為3.26%。

截至2022年6月30日，本集團歸屬於母公司股東的權益為人民幣134.83億元，較年初減少人民幣1.99億元，下降1.45%。

截至2022年6月30日，本集團扣除代理買賣證券款(含信用交易代理買賣證券款)和代理承銷證券款的資產負債率為65.13%，較年初減少0.52個百分點。

### 2. 境外資產情況

境外資產人民幣17.91億元，佔總資產的比例為3.27%。

### 3. 截至報告期末主要資產受限情況

請參見本報告第八節「中期財務資料的審閱報告」六、「合併財務報表主要項目註釋59、所有權或使用權受到限制的資產」。

### 4. 承諾及或有負債

請參見本報告第八節「中期財務資料的審閱報告」十一、「承諾及或有事項」。

## 第三節 管理層討論與分析

### (三) 融資渠道和融資能力

公司目前通過股權融資和債務融資滿足經營所需資金。作為兩地上市公司，公司可根據市場環境和自身需求，通過增發等其他主管部門批准的方式進行股權融資。公司債務融資主要通過公開發行公司債券、次級債券等方式進行長期融資，此外，公司通過債券回購、拆借、轉融資、發行收益憑證等方式融入短期資金。公司持續強化融資渠道管理，保持較好的融資能力。截至2022年6月30日，公司已取得多家銀行人民幣300億元的綜合授信，能夠有效保障公司業務發展資金需求。

公司2022年上半年債務融資工具及流動性情況，請參見本報告第八節「中期財務資料的審閱報告」六、「合併財務報表主要項目註釋22、23、24、26、32」。

### (四) 投資狀況分析

#### 對外股權投資總體分析

報告期末，本集團長期股權投資人民幣15.41億元，與上年末相比減少人民幣1.19億元，降幅為7.14%。

#### (1) 重大的股權投資

請參見本報告第八節「中期財務資料的審閱報告」六、「合併財務報表主要項目註釋11、長期股權投資」。

#### (2) 重大的非股權投資

請參見本報告第八節「中期財務資料的審閱報告」十三、「其他重要事項說明(三)、其他對投資者決策有影響的重要交易和事項8.重大投資」。

#### (3) 以公允價值計量的金融資產

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	期初餘額	期末餘額	當期變動	對當期利潤的影響金額
交易性金融資產	24,507,919,178.87	25,198,152,501.15	690,233,322.28	-50,396,379.95
其他債權投資	970,426,547.78	782,629,420.42	-187,797,127.36	-4,793,908.63
衍生金融資產	54,610.00	0.00	-54,610.00	52,806,819.51
衍生金融負債	465,376.83	1,008,526.45	543,149.62	
交易性金融負債	971,171,013.72	1,128,250,964.87	157,079,951.15	167,981,064.22
合計	26,450,036,727.20	27,110,041,412.89	660,004,685.69	165,597,595.15

## 第三節 管理層討論與分析

### (五) 主要控股參股公司分析

#### 中原期貨股份有限公司

註冊地址：	河南省鄭州市鄭東新區商務外環路10號中原廣發金融大廈4樓
成立日期：	1993年4月18日
註冊資本：	人民幣3.3億元
持股比例：	51.357%
法定代表人：	謝雪竹
聯繫電話：	0371-68599199
主要業務：	商品期貨經紀；金融期貨經紀；期貨投資諮詢；資產管理
財務狀況：	截至2022年6月30日，總資產為人民幣20.50億元，淨資產人民幣4.42億元。2022年上半年，實現營業收入人民幣1.13億元，淨利潤人民幣632.09萬元。

### 第三節 管理層討論與分析

#### 中鼎開源創業投資管理有限公司

註冊地址：	北京市豐台區麗澤路18號院1號樓501-11室
成立日期：	2012年2月8日
註冊資本：	人民幣6.8億元
持股比例：	100%
法定代表人：	周捷
聯繫電話：	0371-69177108
主要業務：	投資管理；資產管理；股權投資；創業投資；投資諮詢；財務顧問
財務狀況：	截至2022年6月30日，總資產人民幣11.89億元，淨資產人民幣8.04億元。2022年上半年，實現營業收入人民幣628.57萬元，淨利潤人民幣195.41萬元。
出現大幅波動原因：	中鼎開源旗下管理基金的部分投資項目二級市場股價大幅回撤，導致中鼎開源部分基金利潤貢獻較上年同期大幅減少。

#### 中州國際金融控股有限公司

註冊地址：	香港中環康樂廣場8號交易廣場二期1505及1508室
成立日期：	2014年10月29日
註冊資本：	港幣18億元
持股比例：	100%
聯繫電話：	00852-25001375
主要業務：	證券經紀、期貨經紀、就證券提供意見、孖展融資、期貨經紀、就期貨合約提供意見、保薦承銷、財務顧問、自營投資
財務狀況：	截至2022年6月30日，總資產為20.94億港元，淨資產6.64億港元；2022年上半年，實現收入及其他收益-0.67億港元，淨利潤-1.41億港元。
虧損原因：	因疫情持續、港股市場波動等不利影響，香港資本市場表現低迷，以服務中國內地客戶為主的持牌公司業務受到重大影響，業務收入下降。此外，投資項目公允價值調減及計提減值對經營結果產生階段性不利影響。



### 第三節 管理層討論與分析

#### 中州藍海投資管理有限公司

註冊地址：	河南省許昌市魏都產業集聚區勞動路以西宏騰路以北
成立日期：	2015年3月25日
註冊資本：	人民幣35.00億元
持股比例：	100%
法定代表人：	吳揚
聯繫電話：	0371-86503971
主要業務：	以自有資金進行金融產品投資、證券投資、股權投資
財務狀況：	截至2022年6月30日，總資產為人民幣31.13億元，淨資產人民幣30.84億元；2022年上半年，實現營業收入人民幣214.26萬元，淨利潤人民幣-0.28億元。
虧損原因：	由於受國內外政治經濟局勢不確定及國內疫情反覆的影響，二級市場市值波動較大，導致中州藍海部分二級市場金融產品收益減少。

#### 中原股權交易中心股份有限公司

註冊地址：	河南省鄭州市鄭東新區商務外環路23號
成立日期：	2015年6月29日
註冊資本：	人民幣3.5億元
持股比例：	35%
法定代表人：	趙繼增
聯繫電話：	0371-61775086
主要業務：	為企業提供股權、債權和其他權益類資產的登記、託管、掛牌、轉讓和融資等服務；投資與資產管理；財務顧問、企業推介、企業展示、培訓和諮詢服務。（依法須經批准的項目，經相關部門批准後方可開展經營活動）
財務狀況：	截至2022年6月30日，總資產為人民幣4.32億元，淨資產人民幣3.90億元；2022年上半年，實現營業收入人民幣-0.63億元，淨利潤人民幣-0.54億元。
虧損原因：	由於受國內外政治經濟局勢不確定及國內疫情反覆的影響，股權中心所持基金投資收益減少。

#### (六) 公司控制的結構化主體情況

截至2022年6月30日，本集團合併5家結構化主體，這些主體包括資產管理計劃及合夥企業。公司對擔任結構化主體的管理人，且持有產品份額的結構化主體，綜合考慮公司擁有的投資決策權、可變回報的敞口及運用投資決策權影響可變回報等因素後，將公司擁有控制權的結構化主體納入合併報表範圍。

## 第三節 管理層討論與分析

### 五、其他披露事項

#### (一) 可能面對的風險

公司風險管理總體定位為穩健風險偏好策略，始終秉持資本、風險與收益相匹配的風險管理理念，以承擔適度風險，實現業務規模、盈利能力與風險承受能力的最優平衡，為股東帶來持續穩定的利潤回報。公司持續優化完善全面風險管理體系建設，不斷完善風險管理制度體系、健全風險管理組織架構、優化風險控制指標體系、加強風險管理信息技術系統建設、強化風險應對機制等，具體如下：

##### 1、 風險管理架構

公司建立四層架構的全面風險管理架構：第一層為公司董事會、監事會；第二層為公司董事會風險控制委員會、審計委員會和經理層；第三層為合規管理總部、法律事務總部、風險管理總部、稽核審計總部組成的風險控制系統；第四層為公司各部門、各分支機構及子公司組成的一線風險控制系統。通過四層架構的分級授權，實現對風險管理的全面覆蓋。

報告期內，公司持續完善風險管理組織架構，積極推動各層級組織架構的職責履行，優化各業務條線及子公司年度業務規模和風險限額的分級授權管理；完善各部門、各子公司重點風險管理流程，加強一線風險管理，不斷增強全面風險管理的有效性。

##### 2、 風險管理制度體系

公司建立了四級風險管理制度體系，第一層級為全面風險管理制度；第二層級為淨資本風險、市場風險、信用風險、聲譽風險、操作風險等各類風險管理制度，及各類業務、產品和子公司的風險管理制度；第三層級為各業務、各產品風險管理監控細則及各類風險管理工具細則；第四層級為各業務、各子公司前端風險管理制度。

報告期內，公司持續完善風險管理制度體系，豐富風險控制方法：一是按照監管要求，修訂完善《公司聲譽風險管理辦法》《公司股票質押式回購交易風險監控細則》；二是結合風險管理工作實際優化風控指標體系，修訂完善《公司自營固定收益業務風險監控細則》《公司約定購回式證券交易業務風險監控細則》；三是完善風險管理流程，加強一線風險控制，修訂完善《公司風險管理員管理辦法》《公司投資銀行業務風險管理辦法》；四是根據業務開展和風險控制需要，推進《公司股票質押式回購交易業務標的證券管理辦法》《公司股票質押式回購交易業務持續管理細則》《公司債券受託管理業務內部操作規則》等制度修訂完善。

## 第三節 管理層討論與分析

### 3、 風險管理信息系統

公司初步建立了覆蓋各風險類型、各個部門、分支機構及子公司的風險管理信息技術系統，對各類風險進行計量、匯總、預警和監控，並在不斷升級現有系統的基礎上，重點推進和完善債券評級系統、同一客戶同一業務系統、聲譽風險管理系統、投行存續期系統及場外衍生品風控系統的建設，積累真實、準確、完整的內部和外部數據，用於風險識別、計量、評估、監測和報告，以符合公司整體風險管理的需要。

報告期內，公司風險管理系統不斷升級完善：一是完成全面風險管理系統淨資本及壓力測試模塊、市場風險資管模塊的優化升級；二是推進內部評級系統落地實施和同一業務同一客戶系統建設，強化信用風險管理，推進風險數據統一管控；三是完成聲譽風險管理系統與投行存續期系統的論證與建設準備；四是完成場外衍生品風控系統的需求梳理和功能論證，完成測試環境部署，推進系統開發落地進度。

### 4、 風險應對機制

公司面臨的主要風險包括：信用風險、市場風險、流動性風險、聲譽風險、操作風險、合規風險及信息技術風險等。具體如下：

#### (1) 信用風險及應對措施

信用風險指因融資方、交易對手或發行人等違約導致損失的風險。具體表現為：(1)投資對象的違約或評級下降；(2)交易對手的違約；(3)產品或客戶合約到期、維持擔保比例或履約保障比例低於平倉線，無法按時償還資金或證券的風險；(4)因經紀業務結算帶來的應收款項的壞賬風險。公司目前面臨的信用風險主要集中在債券投資業務、融資融券業務、股票質押式回購交易業務以及子公司開展的融資類業務、投資業務、場外衍生品業務等。

信用風險的管理圍繞明確的融資人／交易對手和擔保品／投資標的准入標準政策、科學的擔保品折算率模型、統一的盡職調查標準、健全的授信審批制度、投後／貸後跟蹤管理及違約處置管理等六個方面進行。同時，通過違約概率、違約損失率、信用風險敞口等計算預期損失與非預期損失，對公司業務信用風險進行計量和評估；依據各業務的風險特點，設定業務規模限額、單一投資標的／單一交易對手限額、單一客戶／單一證券融資規模、單一客戶／單一證券集中度等在內的風險指標進行監控；通過採取收取保證金、合格抵質押物以及採用淨額結算等進行風險緩釋，降低公司承擔的風險淨敞口和預期損失。

### 第三節 管理層討論與分析

各信用風險業務具體管控：(1)債券投資業務設定准入標準，進行投資標的和交易對手准入管理和集中度控制，進行分級審核，並持續跟蹤評估持倉債券信用風險。(2)融資融券業務、股票質押式回購交易、約定購回式證券交易及境外子公司孖展業務，根據業務特徵建立了嚴格的擔保物範圍及折算率、保證金比例、維持擔保比例的標準，從徵信、授信、盯市、平倉等多個環節進行前端控制，存續期對集中度、合約到期、維保比例或履保比例、重大事項等風險狀況，進行動態監控。(3)對於因代墊經紀業務結算款項帶來應收款項的信用風險，通過加強客戶授信和保證金、擔保證券管理，控制信用風險。(4)將子公司的風險管理納入全面風險管理體系，對子公司風險管理工作實行垂直管理，通過委派子公司風險管理負責人推進子公司參照公司建立風險控制框架，建立定期和不定期風險報告及重點風險盯市機制，對子公司風險進行監測和管控。

報告期內，公司推進內部評級結果在公司債券業務的應用；嚴格按照股票質押業務的盡職調查及存續期管理制度，進行業務風險審核及分類控制；對融資融券業務證券池進行分池管理，確定風險池標準，控制業務風險，持續優化各板塊集中度指標；推進公司信用風險輿情監控系統在各業務、各子公司風險監控中發揮作用；細化對子公司垂直管理的措施。公司各項業務未新增重大信用風險。

報告期末，公司融資融券存量負債客戶的平均維持擔保比例為278%，約定購回式證券交易客戶的平均履約保障比例為330%，表內股票質押式回購業務客戶的平均履約保障比例為186%。

#### (2) 市場風險及應對措施

市場風險主要指所持有的金融工具的公允價值因市場價格不利變動而發生的風險，包括權益類資產價格波動風險、利率風險和匯率風險等。具體表現為：價格風險主要為證券市場波動導致股票等證券產品價格的不利變動而使公司表內和表外業務發生損失的風險；利率風險是指市場利率變動的不確定性給公司造成損失的可能性；匯率風險指公司持有或運用外匯的經營活動中，因匯率變動而蒙受損失的可能性。公司市場風險主要涉及權益類證券及其衍生品投資交易、固定收益類證券及其衍生品投資交易、做市業務等。



### 第三節 管理層討論與分析

公司對市場風險的管理圍繞五個方面進行，一是執行嚴格的投資授權體系，公司管理層在董事會授權的權益類證券自營、固定收益類證券自營、資產管理等業務規模和風險限額範圍內負責對業務規模和風險限額在年度內進行分解配置；二是建立證券池、黑白名單庫管理機制，明確准入標準，嚴格池內交易；三是建立多層次風控指標監測評估體系，設置規模、集中度、風險限額、倉位控制、風險敞口、止損等風控指標，運用壓力測試及敏感性分析，評估市場風險；四是建立逐日盯市機制，前後臺協同，動態實時監控，保證風險管理政策、策略、風控指標得到執行，識別、監測、預警、報告相關風險，及時採取降低敞口或對沖等措施控制風險；五是建立市場風險計量分析模型和工具，通過風險計量模型如VaR值、波動率、Beta、久期、凸性、DV01等指標對市場風險進行量化、分析，及時調整業務策略控制市場風險。

報告期內，公司不斷完善市場風險的管控，一是將基點價值管理指標DV01額度分解細化到部門，對信用債、利率債等證券品種進行管控；二是不斷加強權益類證券投資業務證券池管理，完善證券池分類及准入標準、規範出入池管理，不斷提高選股科學性；三是優化自營投資業務風控指標，增加了低評級信用債持倉規模指標，明確了行業、區域等投資集中度管控指標等，完善了權益類投資中個股止損和整體止損風控指標等；四是積極研究對沖投資策略，運用國債期貨、利率互換等金融衍生工具，開展風險中性的投資交易業務，對沖部分市場風險敞口；五是統一市場風險管理，將公司及子公司市場風險類業務按照同一風控管理原則進行完善，包括按照產品類別完善資產管理業務各類產品的風控方案，完善中原期貨投資業務規模、限額、單一品種集中度及止損限額等風控指標。

截至報告期末，公司市場風險控制在董事會授權的規模及限額以內。

#### (3) 流動性風險及應對措施

流動性風險是指公司無法以合理成本及時獲得充足資金，以償付到期債務、履行其他支付義務和滿足正常業務開展的資金需求的風險。

為防範流動性風險，採取如下措施：一是強化資金頭寸和現金流管理，採用大額資金提前預約模式，加強大額資金的監控及管理，科學預測未來不同時間段的現金流缺口，確保融資安排和業務用資節奏的一致性；二是積極拓展融資渠道、綜合運用多種融資方式、均衡債務到期分佈，提高融資的多元化和穩定程度，避免因融資渠道過於單一或債務集中到期的償付風險；三是建立流動性儲備資金運作管理機制，合理設置流動性儲備資金最低持有規模和優質流動性資產配置比例，持有較為充足的優質流動性資產，確保公司能夠及時變現足額資金應對在正常和壓力情景下出現的資金缺口；四是採用以淨資本、流動性為核心的風險監控體系，對風險控制指標進行監控，並使用壓力測試評估業務活動對公司流動性的影響；五是建立並持續完善流動性風險應急機制，定期開展流動性風險應急演練，以確保公司流動性危機應對的及時性和有效性。



## 第三節 管理層討論與分析

截至報告期末，公司流動性覆蓋率和淨穩定資金率分別為187.59%和161.02%，均符合監管要求，報告期內未發生重大流動性風險事件。

### (4) 聲譽風險及應對措施

聲譽風險是指由於公司行為或外部事件、及公司工作人員違反廉潔規定、職業道德、業務規範、行規行約等相關行為，導致投資者、發行人、監管機構、自律組織、社會公眾、媒體等對公司形成負面評價，從而損害公司品牌價值，不利於公司正常經營，甚至影響到市場穩定和社會穩定的風險。

公司根據中國證券業協會發佈的《證券公司聲譽風險管理指引》要求，將聲譽風險納入全面風險管理體系，進一步修訂完善聲譽風險管理相關制度，建立聲譽風險管理防範和報告機制，各部門、分支機構、子公司主動有效地防範聲譽風險和應對聲譽風險事件，通過有效的輿情監測手段，對聲譽風險進行識別、審慎評估、動態監控、及時應對和報告；圍繞公司重點工作高標準做好外宣工作，積極維護公司正面形象，最大程度地減少對公司聲譽及品牌形象造成的負面影響。

報告期內，公司整體輿情平穩，未發生重大聲譽風險事件。

### (5) 操作風險及應對措施

操作風險是由於不完善或有問題的內部程序、人員、信息系統和外部事件而導致的直接或間接損失的風險。操作風險涉及公司各業務、各分支機構及各子公司。

在操作風險管理方面，公司通過較為完善的內部控制環境建設及合規有效性管理及評估，作為操作風險防範的基礎。操作風險的具體管控包括：一是公司制定了操作風險管理辦法及相關細則，對操作風險識別、評估、監測、控制與報告的全過程進行規範；二是各單位制定有效的操作風險識別評估程序，主動識別存在於業務、流程及系統內的操作風險，並確保在推出新的業務和產品前，對其內在的操作風險作出充分評估；三是建立操作風險關鍵指標，對操作風險進行監控；四是進行操作風險損失事件收集及分析；五是通過風險管理系統，進行操作風險的計量、監控，形成操作風險的可視化報表。

### 第三節 管理層討論與分析

報告期內，公司持續收集關鍵風險指標數據及操作風險損失數據，梳理完善業務流程，推進公司有效識別和控制「高頻低損」操作風險事件的風險累積量以及「低頻高損」操作風險事件發生概率及預警及時性。

#### (6) 合規風險及應對措施

合規風險是指因公司或其工作人員的經營管理或執業行為違反法律法規和準則而使公司被依法追究法律責任、採取監管措施、給予紀律處分、出現財產損失或商業信譽損失的風險。

公司持續跟蹤法律法規和準則，並結合業務發展實際情況不斷完善公司合規管理制度體系；公司各單位根據法律法規和準則等變化，及時完善內部管理制度、優化業務流程；公司內部管理制度、重大決策、新產品、新業務方案等按規定履行合規審查程序，並通過合規監測、監督檢查、合規管理有效性評估等多種措施，及時對經營管理中的合規風險進行識別、評估和管理，將合規管理貫穿於決策、執行、監督、反饋等各個環節，並納入公司運營管理的全過程，嚴格落實合規考核與問責，完善自我約束機制；以風險為本，組織開展洗錢風險自評估等工作；向監管部門履行定期、臨時合規報告義務；積極開展合規文化建設、加強合規宣導培訓，保障合規運營與規範發展。

報告期內，公司始終堅持「全員合規、合規從管理層做起、合規創造價值、合規是公司生存基礎」的理念，加強合規監測，組織開展了金融產品代銷、做市、債券發行承銷、證券經紀等業務條線，以及廉潔從業、反洗錢、合規考核、客戶交易行為等管理領域的合規檢查，切實防範化解合規風險。組織編發行業新規速遞、監管動態、行業案例警示等宣導材料；通過多種渠道，向公司各級管理人員及員工傳達最新監管精神與內部管理要求；組織開展投資銀行、做市、資產管理、證券經紀等業務條線，以及人員管理、反洗錢、子公司等領域的合規培訓，進一步強化全員合規意識，提高合規風險防範能力。

## 第三節 管理層討論與分析

### (7) 信息技術風險及應對措施

信息技術系統及通信系統出現軟硬件故障、安全漏洞、災備系統應急能力不足等情況都將使公司的正常業務受到嚴重影響。

報告期內，公司通過對信息系統業務連續性體系建設、新技術應用、安全加固、基礎設施更新等方面的應用與投入，夯實了信息系統運維保障的基礎，使得信息系統穩定性進一步得到提高。應對措施主要包括以下四個方面：一是開展信息系統全面安全檢查，及時擴容加固，提升系統冗餘；二是在安全管理方面，通過加強威脅預警，強化病毒防範、定期漏洞掃描，聘請專業廠商開展攻擊滲透測試，及時快速完成系統加固等手段，提高信息系統的安全性、有效性、穩定性等；三是通過升級核心業務區域網絡基礎設施，使用高可靠容錯設備替代普通報盤服務等措施，進一步提高基礎設施安全系數，增強信息系統安全運行保障能力；四是在災備系統應急能力方面，增加同城備份中心到異地備份中心連通線路，主、備、異地三個數據中心形成環狀聯通線路，提高公司交易報盤線路應急保障水平。通過定期組織進行交易系統故障切換演練、同城備份中心災備切換演練，提升技術突發事件應急處置能力。

報告期內，公司通過持續落實規範化、標準化、流程化、精細化，積極開展自動化、智能化建設，不斷優化完善IT運維體系，加大對信息安全、雲計算應用、基礎設施新增和更新等方面的資金投入，採用穩定高效的技術架構，夯實了信息系統運維保障的基礎，有效支撐了公司業務發展。

### (二) 僱員、薪酬政策及培訓情況

截至報告期末，本集團員工2,732人，其中本公司員工2,370人，附屬公司員工362人。本公司通過簽訂年度經營目標責任書，修訂完善了各業務條線年度激勵約束機制，強化了激勵約束與業績直接掛鉤機制，並嚴格績效考核，加大對特殊貢獻人員獎勵力度，充分調動了幹部員工的積極性。本公司薪酬由基本工資、津貼、績效獎金和福利構成，向員工提供的福利包括基本養老保險、基本醫療保險、失業保險、工傷保險、生育保險以及住房公積金等。此外，本公司還建立了企業年金計劃，以進一步提高企業福利保障能力。

本公司為幹部員工制定了針對性的培訓項目，並持續加強培訓工作，使得培訓工作常態化。本公司制訂了年度培訓計劃，並於2022年上半年組織完成了多項業務專項培訓。

## 第四節 公司治理

### 一、 股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期
2022年第一次臨時股東大會	2022年2月17日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.hkexnews.hk">http://www.hkexnews.hk</a>	2022年2月17日
2021年年度股東大會	2022年6月24日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.hkexnews.hk">http://www.hkexnews.hk</a>	2022年6月24日
2022年第一次A股類別股東會	2022年6月24日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.hkexnews.hk">http://www.hkexnews.hk</a>	2022年6月24日
2022年第一次H股類別股東會	2022年6月24日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.hkexnews.hk">http://www.hkexnews.hk</a>	2022年6月24日

報告期內，公司共召開股東大會4次，會議情況和決議內容如下：

- 1、 2022年第一次臨時股東大會於2022年2月17日召開，會議審議通過了《關於修改〈公司章程〉的議案》《關於選舉唐進先生為第七屆董事會非執行董事的議案》《關於選舉賀俊先生為第七屆董事會獨立非執行董事的議案》。
- 2、 2021年年度股東大會於2022年6月24日召開，會議審議通過了《2021年度董事會工作報告》《2021年度監事會工作報告》《2021年度獨立董事述職報告》《2021年年度報告》《2021年下半年利潤分配方案》《2021年度財務決算報告》《關於續聘2022年度審計機構的議案》《2021年度董事考核及薪酬情況專項說明》《2021年度監事考核及薪酬情況專項說明》《關於為中州國際金融控股有限公司提供擔保或反擔保的議案》《關於確定2022年度證券自營業務規模及風險限額的議案》《關於更換股東代表監事的議案》《關於公司符合非公開發行A股股票條件的議案》《關於公司非公開發行A股股票方案的議案》《關於公司非公開發行A股股票募集資金使用可行性分析報告的議案》《關於前次募集資金使用情况報告的議案》《關於公司非公開發行A股股票攤薄即期回報及填補措施的議案》《關於未來三年股東回報規劃(2022-2024年)的議案》《關於提請股東大會授權董事會及董事會授權人士辦理本次非公開發行A股股票相關事宜的議案》。
- 3、 2022年第一次A股類別股東會於2022年6月24日召開，會議審議通過了《關於公司非公開發行A股股票方案的議案》《關於提請股東大會授權董事會及董事會授權人士辦理本次非公開發行A股股票相關事宜的議案》。
- 4、 2022年第一次H股類別股東會於2022年6月24日召開，會議審議通過了《關於公司非公開發行A股股票方案的議案》《關於提請股東大會授權董事會及董事會授權人士辦理本次非公開發行A股股票相關事宜的議案》。

## 第四節 公司治理

### 二、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形
菅明軍	執行委員會委員、主任	聘任
朱建民	執行委員會委員、副主任	聘任
朱軍紅	執行委員會委員	聘任
徐海軍	執行委員會委員	聘任
李昭欣	執行委員會委員	聘任
花金鐘	執行委員會委員	聘任
朱啓本	執行委員會委員	聘任
劉灝	執行委員會委員	聘任
李峰	執行委員會委員	聘任
王曉剛	執行委員會委員	聘任
史紅星	執行委員會委員	聘任
唐進	董事	選舉
賀俊	獨立董事	選舉
于緒剛	獨立董事	離任
張憲勝	監事	離任
李志鋒	監事	選舉
李昭欣	總裁、執行委員會副主任	聘任
朱建民	執行委員會委員、副主任	不再擔任
徐海軍	執行委員會副主任	聘任
韓軍陽	執行委員會委員	聘任

- 1、2022年1月18日，公司第七屆董事會第五次會議審議通過《關於聘任執行委員會委員的議案》同意聘任菅明軍先生為公司執行委員會委員、主任，聘任朱建民先生為公司執行委員會委員、副主任，聘任朱軍紅女士、徐海軍先生、李昭欣先生、花金鐘先生、朱啓本先生、劉灝先生、李峰先生、王曉剛先生和史紅星先生為公司執行委員會委員。



## 第四節 公司治理

- 2、 2022年2月17日，公司2022年第一次臨時股東大會於會議審議通過《關於選舉第七屆董事會董事的議案》《關於選舉第七屆董事會獨立董事的議案》，同意選舉唐進先生為公司第七屆董事會董事，選舉賀俊先生為公司第七屆董事會獨立董事，任期至第七屆董事會屆滿之日止。獨立董事于緒剛先生因任職期滿六年，不再擔任公司獨立董事職務。
- 3、 為貫徹落實河南省委、省政府關於深化國有企業改革工作的有關部署，建立市場化選人用人機制，根據改革和經營發展需要，按照河南省省管金融企業職業經理人管理規定面向社會市場化選聘公司總裁1名。通過組織報名、資格審查、綜合考評等選聘程序，公司擬聘任李昭欣先生為公司總裁、執行委員會副主任。2022年4月29日，經公司董事會薪酬與提名委員會提名，公司第七屆董事會第七次會議審議通過《關於聘任公司總裁的議案》，同意聘任李昭欣先生為公司總裁、執行委員會副主任。
- 4、 2022年6月24日，公司2021年年度股東大會審議通過《關於更換股東代表監事的議案》，同意選舉李志鋒先生為公司第七屆監事會監事，任期至第七屆監事會屆滿之日止。監事張憲勝先生不再擔任公司監事職務。
- 5、 2022年6月27日，公司第七屆董事會第八次會議審議通過《關於調整執行委員會委員的議案》，同意對公司執行委員會委員進行調整，具體如下：1.聘任副總裁、執行委員會委員徐海軍先生為公司執行委員會副主任；公司常務副總裁朱建民先生不再擔任公司執行委員會委員、副主任職務。2.聘任首席信息官韓軍陽先生為公司執行委員會委員。

上述具體內容請參閱公司於上交所網站披露的日期為2022年1月19日、2022年2月18日、2022年4月30日、2022年6月25日、2022年6月28日披露的相關公告。（A股公告編號：2022-003、2022-005、2022-019、2022-021、2022-022、2022-029和2022-030）

### 三、 利潤分配或資本公積金轉增預案

#### 半年度擬定的利潤分配預案、公積金轉增股本預案

是否分配或轉增	否
每10股送紅股數(股)	不適用
每10股派息數(元)(含稅)	不適用
每10股轉增數(股)	不適用
利潤分配或資本公積金轉增預案的相關情況說明	不適用

## 第五節 重要事項

### 一、承諾事項履行情況

公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履 行期限	是否及時 嚴格履行	如未能及 時履行應 說明未完 成履行的 具體原因	如未能及 時履行應 說明下一 步計劃
與首次公開發行相 關的承諾	解決同業競爭	河南投資集團	關於避免同業競爭 的承諾	與中原證券2014年3月10日 簽訂了《避免同業競爭協 議》期限為長期	是	是		
	解決同業競爭	本公司	關於避免同業競爭 的承諾	與河南投資集團2014年3月 10日簽訂了《避免同業競 爭協議》期限為長期	是	是		
與再融資相關的 承諾	其他	本公司	加大對合規風控及 信息技術方面資 源投入的承諾	註1	是	是		
	其他	董事、高級管理人 員	註2	作為公司董事、高級管理人 員期間	是	是		
註1：	(1)	自2020年至2022年，公司連續三年在合規風控方面的投入，不少於公司上一年度營業收入的3%；						
	(2)	自2020年至2022年，公司連續三年在信息技術方面的投入，不少於公司上一年度營業收入的6%；						
	(3)	自2020年至2022年，公司在年度報告中披露合規風控及信息技術方面投入的實際情況。						
註2：	(1)	不無償或以不公平條件向其他單位或者個人輸送利益，也不採用其他方式損害公司利益。						
	(2)	對本人的職務消費行為進行約束。						
	(3)	不動用公司資產從事與履行職責無關的投資、消費活動。						
	(4)	由董事會或薪酬與提名委員會制定的薪酬制度與公司填補回報措施的執行情況相掛鉤。						
	(5)	若公司後續推出股權激勵政策，擬公佈的公司股權激勵的行權條件與公司填補回報措施的執行情況相掛鉤。						

## 第五節 重要事項

### 二、重大訴訟、仲裁事項

單位：萬元 幣種：人民幣

報告期內：

起訴(申請)方	應訴(被申請)方	承擔連帶 責任方	訴訟仲裁 類型	訴訟 (仲裁) 基本情況	訴訟 (仲裁) 涉及金額	訴訟 是否形成 預計負債 及金額	訴訟	訴訟
							訴訟 (仲裁) 進展情況	訴訟 (仲裁) 審理結果 及影響
中原證券	石河子市瑞晨股權投資合夥企業(有限合夥)、譚頌斌、周娟	無	合同糾紛	註1	18,799.98	註1	註1	註1
中原證券	科迪食品集團股份有限公司	無	合同糾紛	註2	43,165.83	註2	註2	註2
中州藍海	河南中益置業有限公司、葛洪濤、徐香紅、徐增才、河南中益重工機械科技股份有限公司、河南中益工程勘察有限公司、河南中益實業集團有限公司、河南中益物業服務有限公司、鄭州盛之峰實業有限公司	無	合同糾紛	註3	10,580.88	註3	註3	註3

註1：石河子市瑞晨股權投資合夥企業(有限合夥)(以下簡稱「瑞晨投資」、譚頌斌及周娟股票質押業務違約案件進展已在公司2021年年度報告中詳細披露。報告期內，根據公司與瑞晨投資達成的和解協議約定，公司於2022年2月16日收到廣東省東莞市第一人民法院的執行裁定，變更公司為(2021)粵1971執恢856號案件的申請執行人。

註2：科迪食品集團股份有限公司(以下簡稱「科迪集團」)股票質押式回購合同違約案件進展已在公司2021年年度報告中詳細披露。報告期內，商丘市中院於2022年4月22日裁定批准了科迪集團等十家公司合併重整計劃。截至報告期末，科迪集團處於破產重整程序中。

註3：河南中益置業有限公司(以下簡稱「中益置業」)金融委託理財合同違約案件進展已在公司2021年年度報告中詳細披露。報告期內，中州藍海對另案中益置業名下被查封房產提起的執行異議，鄭州市高新區法院做出(2022)豫0191執異32號執行裁定書，裁定駁回異議人中州藍海的異議。

報告期內，公司已披露的其他訴訟暫無新進展，相關訴訟事項詳見往期定期報告。

## 第五節 重要事項

### 三、報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

本集團及控股股東、實際控制人不存在未履行法院生效判決，不存在負數額較大的債務到期未清償及不良誠信等情況。

### 四、重大關聯／關連交易

報告期內，公司嚴格按照第七屆董事會第六次會議審議通過的《關於2022年預計日常關聯／持續關連交易的議案》，開展日常關聯交易，相關執行情況如下表：

#### (一) 與河南投資集團及其下屬子公司、連絡人發生的日常關聯／持續關連交易

##### 1、證券和金融產品交易

單位：萬元 幣種：人民幣

交易性質	交易分類	2022年度 交易金額上限	報告期內 實際金額
證券和金融產品交易	流入本集團的淨現金總額	1,050.00	0.00
	流出本集團的淨現金總額	12,000.00	0.00

##### 2、證券和金融服務

單位：萬元 幣種：人民幣

交易性質	交易分類	2022年度 交易金額上限	報告期內 實際金額
證券和金融服務	向河南投資集團及其下屬子公司、連絡人提供證券和金融服務的收入	3,650.00	40.36

## 第五節 重要事項

### (二) 預計與股權中心發生的持續關連交易

#### 1、 證券和金融產品交易

單位：萬元 幣種：人民幣

交易性質	交易分類	2022年度 交易金額上限	報告期內 實際金額
證券及金融產品交易	流入本集團的淨現金總額	12,500.00	0.00
	流出本集團的淨現金總額	150.00	0.00

#### 2、 證券和金融服務

單位：萬元 幣種：人民幣

交易性質	交易分類	2022年度 交易金額上限	報告期內 實際金額
證券及金融服務	向股權中心提供證券和金融服務的 收入	160.00	38.67
	向本集團提供證券和金融服務的費用	575.00	10.00



## 第五節 重要事項

### 五、重大合同及其履行情況

單位：元 幣種：人民幣

公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)

擔保方	擔保方與 上市公司 的關係		擔保 發生日期 (協議 簽署日)	擔保 起始日	擔保 到期日	擔保 類型	主債務 情況	擔保物 (如有)	擔保是否 已經履行			反擔保 情況	是否為 關聯方 擔保		
	被擔保方	擔保金額							擔保是否 逾期	擔保逾期 金額	擔保 關係		關聯 關係		
報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保)															
報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保)															

公司對子公司的擔保情況

報告期內對子公司擔保發生額合計															0
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)															671,140,000

公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)

擔保總額(A+B)															671,140,000
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)															4.98
其中：															
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)															
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提 供的債務擔保金額(D)															
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)															
上述三項擔保金額合計(C+D+E)															
未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明 擔保情況說明															

報告期末，公司為中州國際全資附屬特殊目的主體Wending Zhongyuan Company Limited發行不超過1億美元境外債券提供擔保，擔保金額人民幣671,140,000元(美元100,000,000元)

## 第五節 重要事項

### 六、其他重大事項的說明

#### (一) 非公開發行A股股票

公司分別於2022年4月29日和2022年6月24日召開第七屆董事會第七次會議、第七屆監事會第五次會議和2021年年度股東大會、2022年第一次A股類別股東會及2022年第一次H股類別股東會審議通過了非公開發行A股股票的相關議案，擬向特定對象非公開發行A股股票。本次擬發行股票規模不超過1,392,865,410股(含1,392,865,410股)，募集資金不超過人民幣70億元(含人民幣70億元)。

上述具體內容請參閱公司於上交所網站披露的日期為2022年4月30日和2022年6月25日披露的A股相關公告。(A股公告編號：2022-019、2022-020、2022-029)

#### (二) 遵守《企業管治守則》

本公司致力維持高水平的企業管治，以保障股東權益和提升企業價值及問責性。於報告期內，本公司已採納及遵守《香港上市規則》附錄十四所載的《企業管治守則》所有守則條文。本公司將繼續檢討並提升企業管治常規以確保符合《企業管治守則》。

#### (三) 遵守《標準守則》

本公司已就董事、監事進行證券交易採納《標準守則》。本公司已就遵守《標準守則》的事宜向所有董事和監事作出特定查詢，所有董事和監事皆確認於報告期內完全遵守《標準守則》所載的標準。

## 第五節 重要事項

### (四) 購買、出售或贖回公司上市證券

報告期內，公司及子公司沒有購買、出售或贖回公司任何上市證券。

### (五) 審閱報告

審計委員會與本公司管理層已審閱本公司所採用的會計政策，同時已就內部控制及財務報告等事項進行討論，包括全面審閱報告期內財務報表、財務報表附註以及本報告。審計委員會認為，該等合併財務報告的編製符合適用之會計準則及規定，並已作出適當披露。本公司外聘審計機構已經根據中國企業會計準則審閱中期財務資料。

### (六) 資產負債表日後事項

2022年7月11日，本集團完成22中原S1(代碼：185754)債券的發行工作，實際發行規模為人民幣10億元，票面利率為2.49%，並於2022年7月19日起在上海證券交易所上市。

除上述披露外，自報告期末至本報告刊發日，無對本集團有重大影響的資產負債表日後事項。其他有關本集團的資產負債表日後事項之詳情，請參見第八節「中期財務資料的審閱報告」十二、「資產負債表日後事項」。

## 第六節 普通股股份變動及股東情況

### 一、股本變動情況

#### (一) 股份變動情況表

##### 1、 股份變動情況表

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

##### 2、 股份變動情況說明

報告期內，公司股份無變動情況。

#### (二) 限售股份變動情況

報告期內，公司無限售股股份。

### 二、股東情況

#### (一) 股東總數

截至報告期末普通股股東總數(戶)	148,997
	其中A股148,958；H股登記股東39

## 第六節 普通股股份變動及股東情況

### (二) 截至報告期末前十名股東、前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表

單位：股

#### 前十名股東持股情況

股東名稱(全稱)	報告期內增減	期末持股數量	比例(%)	持有有限售	質押、標記或凍結情況		股東性質
				條件股份數量	股份狀態	數量	
香港中央結算(代理人)有限公司	30,000	1,195,142,850	25.74	0	無		境外法人
河南投資集團有限公司		822,983,847	17.73	0	無		國有法人
安陽鋼鐵集團有限責任公司		177,514,015	3.82	0	質押	65,000,000	國有法人
江蘇省蘇豪控股集團有限公司	13,916,400	138,699,007	2.99	0	無		國有法人
中國平煤神馬能源化工集團有限責任公司		63,694,267	1.37	0	無		國有法人
中國建設銀行股份有限公司—國泰中證全指證券公司交易型開放式指數證券投資基金	11,768,786	56,563,594	1.22	0	無		其他
鄭宇		51,003,190	1.10	0	無		境內自然人
安陽經濟開發集團有限公司		48,824,693	1.05	0	質押	24,412,346	國有法人
河南鐵路投資有限責任公司		47,239,915	1.02	0	無		國有法人
中國建設銀行股份有限公司—華寶中證全指證券公司交易型開放式指數證券投資基金		38,944,964	0.84	0	無		其他



## 第六節 普通股股份變動及股東情況

### 前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件 流通股的數量	股份種類及數量	
		種類	數量
香港中央結算(代理人)有限公司	1,195,142,850	境外上市外資股	1,195,142,850
河南投資集團有限公司	822,983,847	人民幣普通股	822,983,847
安陽鋼鐵集團有限責任公司	177,514,015	人民幣普通股	177,514,015
江蘇省蘇豪控股集團有限公司	138,699,007	人民幣普通股	138,699,007
中國平煤神馬能源化工集團有限責任公司	63,694,267	人民幣普通股	63,694,267
中國建設銀行股份有限公司—國泰中證全指證券公司交易 型開放式指數證券投資基金	56,563,594	人民幣普通股	56,563,594
鄭宇	51,003,190	人民幣普通股	51,003,190
安陽經濟開發集團有限公司	48,824,693	人民幣普通股	48,824,693
河南鐵路投資有限責任公司	47,239,915	人民幣普通股	47,239,915
中國建設銀行股份有限公司—華寶中證全指證券公司交易 型開放式指數證券投資基金	38,944,964	人民幣普通股	38,944,964

上述股東委託表決權、受託表決權、放棄表決權的說明 無

上述股東關聯關係或一致行動的說明 未知上述股東存在關聯關係或存在《上市公司收購管理辦法》規定的一致行動人情形

註1：據公司所知，截至報告期末，河南投資集團持有公司A股822,983,847股，通過其全資附屬公司大河紙業(香港)有限公司直接持有公司H股4,673.3萬股，通過港股通持有公司H股12,592萬股，合計持有公司995,636,847股，佔公司總股本的21.44%。

### (三) 董事、監事和高級管理人員於公司及相關法團的股份、相關股份及債券之權益和淡倉

於報告期末，概無授予任何董事、監事或彼等各自配偶或未滿18歲的子女通過購入本公司股份或債券的方式而獲益的權利，或由彼等行使任何該等權利；亦無由本公司或其任何附屬公司作出安排以令董事、監事或彼等各自配偶或未滿18歲的子女於任何其他法人團體獲得該等權利。

## 第六節 普通股股份變動及股東情況

### (四) 主要股東及其他人士於股份及相關股份擁有的權益及淡倉

於報告期末，據本公司董事合理查詢所知，以下人士（並非本公司董事、監事或最高行政人員）於股份或相關股份中，擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及第3分部須向本公司披露並根據《證券及期貨條例》第336條已記錄於本公司須存置的登記冊內的權益或淡倉：

名稱	股份類別	權益性質	持有的 股份數目 (股)	佔本公司 已發行股份 總數的百分比 (%)	佔本公司	
					已發行A股/ H股總數 的百分比 (%)	好倉/ 淡倉/ 可供借出 的股份
河南投資集團	A股	實益擁有人	822,983,847	17.726	23.872	好倉
	H股	實益擁有人/大股東所控制的法團的權益	172,653,000 <sup>1</sup>	3.719	14.444	好倉
上海寧泉資產管理有限公司	H股	投資經理	156,209,000	3.364	13.068	好倉

註：

1. 據本公司董事所知，截至2022年6月30日，河南投資集團通過港股通直接持有本公司125,920,000股H股好倉，並通過其間接全資附屬公司大河紙業(香港)有限公司間接持有本公司46,733,000股H股好倉。

除上述披露外，於報告期末，本公司並不知悉任何其他人士（本公司董事、監事及最高行政人員除外）於本公司股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第336條規定須記錄於登記冊內的權益或淡倉。

## 第七節 債券相關情況

### 一、企業債券、公司債券和非金融企業債務融資工具

#### (一) 公司債券基本情況

單位：億元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券 餘額	利率 (%)	還本 付息方式	交易場所	投資者 適當性 安排 (如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的 風險
中原證券股份有限公司 2019年非公開發行次級 債券(第一期)	19中原C1	162323	2019/10/29	2019/10/30	2022/10/30	10	4.9	單利按年付息， 到期一次還本	上交所	符合	點擊成交、詢價 成交、競買成 交和協商成交	否
中原證券股份有限公司 2020年非公開發行次級 債券(第一期)	20中原C1	166631	2020/4/22	2020/4/23	2023/4/23	15	4.08	單利按年付息， 到期一次還本	上交所	符合	點擊成交、詢價 成交、競買成 交和協商成交	否
中原證券股份有限公司 2021年面向專業投資者 公開發行公司債券(第 一期)	21中原01	175736	2021/3/4	2021/3/5	2024/3/5	10	4.03	單利按年付息， 到期一次還本	上交所	符合	匹配成交、點擊 成交、詢價成 交、競買成交 和協商成交	否
中原證券股份有限公司 2021年非公開發行次級 債券(第一期)	21中原C1	197241	2021/10/21	2021/10/22	2024/10/22	11	4.7	單利按年計息， 到期一次還本 付息	上交所	符合	點擊成交、詢價 成交、競買成 交和協商成交	否
中原證券股份有限公司 2022年公開發行公司債 (第一期)	22中原01	185321	2022/2/23	2022/2/24	2025/2/24	20	3.2	單利按年計息， 到期一次還本 付息	上交所	符合	匹配成交、點擊 成交、詢價成 交、競買成交 和協商成交	否

#### (二) 信用評級結果調整情況

上海新世紀資信評估投資服務有限公司於2022年5月24日出具了對「21中原01」的債項及跟蹤評級報告，維持公司AAA主體信用等級和AAA債項信用等級，評級展望為穩定，債項和跟蹤評級結果一致。上海新世紀資信評估投資服務有限公司於2022年5月24日出具了對「19中原C1」、「20中原C1」、「21中原C1」的跟蹤評級報告，給予公司AAA主體信用等級和AA+債項信用等級，評級展望為穩定，與上一次評級結果一致。

## 第七節 債券相關情況

### (三) 擔保情況、償債計劃及其他償債保障措施在報告期內的執行和變化情況及其影響

現狀	執行情況	是否發生變更	變更後情況	變更原因	變更是否已取得有關機構批准	變更對債券投資者的權益的影響
報告期內公司債無擔保情況	無	否				
報告期內償債計劃正常	註1	否				
報告期內其他償債保障措施正常	註2、註3	否				

註1：償債計劃。「19中原C1」、「20中原C1」、「21中原01」、「21中原C1」、「22中原01」的償債計劃均為在債券存續期內每年付息一次，最後一期利息隨本金的兌付一起支付。

註2：償債保障措施。

- (1) 公司債券。報告期內，公司不斷加強證券經紀業務、投資銀行業務、證券自營業務、資產管理、融資融券、股票質押式回購等業務的發展力度，償債能力和獲取現金能力較強。公司嚴格按照財務制度進行資金管理，根據債務結構情況不斷優化公司的資產負債管理、加強公司的流動性管理，制定年度及階段性的資金使用計劃，及時、足額地準備償債資金並按時兌付；同時公司還通過充分發揮受託管理人的作用、嚴格執行《債券持有人會議規則》、保持良好的流動性、建立償付工作小組等措施保障債券持有人的利益。報告期內「19中原01」於2022年3月26日到期，已按時足額兌付本息，「21中原01」於2022年3月7日進行年度付息，已按時足額兌息，「21中原S1」於2022年5月20日到期，已按時足額兌付本息，「21中原S2」於2022年6月18日到期，已按時足額兌付本息。公司未出現預計不能按期償付債券本息或者到期未能按期償付債券本息情況，因而未提高任意盈餘公積比例和一般風險準備金比例，也未採取不向股東分配利潤、暫緩重大對外投資、收購兼並等資本性支出項目的實施、調減或停發公司董事和高級管理人員的工資和獎金、主要責任人員不得調離等償債保障措施。
- (2) 次級債券。報告期內，公司通過持續完善公司治理結構和風險控制體系、充分發揮債券受託管理人作用、嚴格執行《債券持有人會議規則》、指定專門人員負責還本付息事宜及嚴格信息披露等措施保障債券持有人的利益。報告期內，「20中原C1」於2022年4月23日進行年度付息，已按時足額兌息。報告期內公司未出現預計不能按期償付債券本息或者到期未能按期償付債券本息，因而未採取不向股東分配利潤、暫緩重大對外投資、收購兼並等資本性支出項目的實施、調減或停發公司董事和高級管理人員的工資和獎金、主要責任人員不得調離等償債保障措施。

註3：其他相關情況。公司其他償債保障措施的執行情況，公司嚴格按照法律法規的規定，聘請華西證券股份有限公司、東海證券股份有限公司、長江證券承銷保薦公司和中信建投證券股份有限公司作為相應債券的受託管理人，並按照簽訂的《債券受託管理協議》約定，維護債券持有人的利益、嚴格執行資金的管理計劃與信息披露要求，以上措施與募集說明書保持一致。

## 第七節 債券相關情況

### (四) 公司債券其他情況的說明

#### 境外債券

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券 餘額	利率 (%)	還本付息方式	交易場所	投資者 適當性 安排 (如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風 險
CCNIFH 4 03/22/2025	—	ISIN : XS2420031523	2022/3/22	2022/3/22	2025/3/22	1億 美元	4	半年付息、到期 還本	場外交易	無	不適用	否

2021年10月15日，公司召開第六屆董事會第三十五次會議審議通過了《關於為境外全資附屬公司發行美元債券提供連帶責任擔保的議案》，同意公司為中州國際全資附屬特殊目的主體問鼎中原發行不超過1億美元境外債券提供擔保，擔保金額包括本次債券本金、利息及其他相關費用，擔保方式包括保證擔保、抵押擔保、質押擔保等有關法律法規允許的擔保方式，擔保期限不超過3年。



## 第七節 債券相關情況

### 二、主要會計數據和財務指標

單位：元 幣種：人民幣

主要指標	本報告期末	上年度末	本報告期末比上	
			年度末增減(%)	變動原因
流動比率	1.71	1.58	8.23	
速動比率	1.71	1.58	8.23	
資產負債率(%)	65.13	65.65	-0.79	
	本報告期 (1-6月)	上年同期	本報告期比上年 同期增減(%)	變動原因
扣除非經常性損益後 淨利潤	-130,788,292.85	221,131,715.65	-159.14	主要為本期一、二級市場投資業務、投資銀行業務收入減少，及公司股票質押等業務計提信用減值損失。
EBITDA全部債務比	1.01	2.87	-64.81	主要是EBITDA及全部債務減少所致
利息保障倍數	0.55	1.71	-67.84	主要是因為利潤總額減少導致
現金利息保障倍數	17.06	-2.18	不適用	主要是經營活動現金流變動所致
EBITDA利息保障倍數	0.67	1.8	-62.78	主要是因為利潤總額減少導致
貸款償還率(%)	100	100		
利息償付率(%)	100	100		

## 第八節 中期財務資料的審閱報告

### 審閱報告

大華核字[2022]0011522號

中原證券股份有限公司全體股東：

我們審閱了後附的中原證券股份有限公司(以下簡稱中原證券)財務報表，包括2022年6月30日的合併及母公司資產負債表，2022年1至6月的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表以及財務報表附註。這些財務報表的編製是中原證券管理層的責任，我們的責任是在實施審閱工作的基礎上對這些財務報表出具審閱報告。

我們按照《中國註冊會計師審閱準則第2101號—財務報表審閱》的規定執行了審閱業務。該準則要求我們計劃和實施審閱工作，以對財務報表是否不存在重大錯報獲取有限保證。審閱主要限於詢問公司有關人員和對財務數據實施分析程序，提供的保證程度低於審計。我們沒有實施審計，因而不發表審計意見。

根據我們的審閱，我們沒有注意到任何事項使我們相信財務報表沒有按照企業會計準則的規定編製，未能在所有重大方面公允反映中原證券的財務狀況、經營成果和現金流量。

大華會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師： 敖都吉雅  
(項目合夥人)

中國註冊會計師： 李甜甜

中國•北京

二〇二二年八月二十二日

# 合併資產負債表

單位：人民幣元

2022年1-6月 編製單位：中原证券股份有限公司

項目	附註六	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>資產：</b>			
貨幣資金	註釋1	<b>13,037,318,378.47</b>	12,332,030,422.75
其中：客戶資金存款		<b>11,634,155,208.21</b>	9,990,048,353.53
結算備付金	註釋2	<b>3,024,302,883.88</b>	2,558,219,120.46
其中：客戶備付金		<b>2,962,594,880.40</b>	2,446,921,329.46
融出資金	註釋3	<b>7,150,758,061.73</b>	8,148,017,143.05
衍生金融資產	註釋4		54,610.00
存出保證金	註釋5	<b>727,981,144.36</b>	802,256,089.47
應收款項	註釋6	<b>98,910,651.90</b>	98,055,900.27
買入返售金融資產	註釋7	<b>1,268,821,227.29</b>	972,870,075.44
<b>金融投資：</b>			
交易性金融資產	註釋8	<b>25,198,152,501.15</b>	24,507,919,178.87
債權投資	註釋9	<b>217,731,855.41</b>	263,452,484.68
其他債權投資	註釋10	<b>782,629,420.42</b>	970,426,547.78
長期股權投資	註釋11	<b>1,541,328,650.73</b>	1,659,879,203.08
投資性房地產	註釋12	<b>15,264,386.05</b>	15,666,107.28
固定資產	註釋13	<b>186,683,828.07</b>	188,201,266.95
在建工程	註釋14	<b>58,659,200.24</b>	58,641,526.64
使用權資產	註釋15	<b>185,883,803.51</b>	160,408,039.28
無形資產	註釋16	<b>220,288,927.45</b>	223,016,230.62
遞延所得稅資產	註釋17	<b>593,653,563.04</b>	486,461,663.34
商譽	註釋18	<b>20,085,871.52</b>	19,522,493.37
其他資產	註釋19	<b>364,317,935.32</b>	283,225,421.38
<b>資產總計</b>		<b>54,692,772,290.54</b>	53,748,323,524.71

# 合併資產負債表

2022年1-6月 編製單位：中原证券股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註六	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>負債：</b>			
短期借款	註釋22	46,514,036.45	256,191,822.27
應付短期融資款	註釋23	4,750,310,984.12	7,032,271,969.93
拆入資金	註釋24	1,602,575,388.89	2,900,742,263.92
交易性金融負債	註釋25	1,128,250,964.87	971,171,013.72
衍生金融負債	註釋4	1,008,526.45	465,376.83
賣出回購金融資產款	註釋26	12,341,737,118.19	10,548,472,328.09
代理買賣證券款	註釋27	14,716,321,579.88	12,571,797,812.48
應付職工薪酬	註釋28	482,701,026.45	768,133,013.64
應交稅費	註釋29	99,864,511.42	121,620,959.74
應付款項	註釋30	89,382,671.72	143,594,220.52
合同負債	註釋31	9,071,913.51	6,872,133.68
長期借款			
應付債券	註釋32	4,842,923,526.37	3,685,225,541.41
租賃負債	註釋33	184,170,072.88	157,162,685.95
遞延所得稅負債	註釋17	28,336,021.01	38,563,107.66
其他負債	註釋34	429,103,489.03	401,959,351.47
<b>負債合計</b>		<b>40,752,271,831.24</b>	39,604,243,601.31
<b>股東權益：</b>			
股本	註釋35	4,642,884,700.00	4,642,884,700.00
資本公積	註釋36	6,295,818,034.44	6,301,860,583.46
其他綜合收益	註釋37	29,509,126.32	-872,349.97
盈餘公積	註釋38	908,512,430.25	908,512,430.25
一般風險準備	註釋39	1,535,150,528.88	1,534,245,856.08
未分配利潤	註釋40	71,403,812.89	295,251,945.46
歸屬母公司股東權益合計		13,483,278,632.78	13,681,883,165.28
少數股東權益		457,221,826.52	462,196,758.12
<b>股東權益合計</b>		<b>13,940,500,459.30</b>	14,144,079,923.40
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>54,692,772,290.54</b>	53,748,323,524.71

法定代表人：  
菅明軍

主管會計工作負責人  
兼總會計師：  
李昭欣

會計機構負責人：  
楊波

# 合併利潤表

單位：人民幣元

2022年1-6月 編製單位：中原證券股份有限公司

項目	附註六	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、營業總收入</b>		<b>787,674,140.44</b>	2,336,041,148.75
利息淨收入	註釋41	32,340,155.40	80,657,575.42
其中：利息收入		426,965,118.43	518,460,146.02
利息支出		394,624,963.03	437,802,570.60
手續費及佣金淨收入	註釋42	509,292,836.37	721,448,578.20
其中：經紀業務手續費淨收入		328,648,745.72	385,140,671.66
投資銀行業務手續費淨收入		119,991,988.96	266,920,574.17
資產管理業務手續費淨收入		18,724,380.61	17,288,555.89
投資收益(損失以「-」號填列)	註釋43	638,875,165.61	311,515,840.03
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		15,450,238.48	54,397,626.13
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	註釋44	-462,650,347.44	163,829,668.53
匯兌收益(損失以「-」號填列)		2,989,889.80	-281,103.30
其他業務收入	註釋45	61,024,708.53	1,050,096,626.23
資產處置收益(損失以「-」號填列)	註釋46	19,339.36	7,895.89
其他收益	註釋47	5,782,392.81	8,766,067.75
<b>二、營業總支出</b>		<b>958,688,511.85</b>	2,030,792,428.20
稅金及附加	註釋48	6,313,221.74	10,750,231.66
業務及管理費	註釋49	730,667,759.49	845,336,205.01
信用減值損失	註釋50	160,574,016.45	146,191,131.36
其他資產減值損失	註釋51	3,653,275.68	1,272,342.22
其他業務成本	註釋52	57,480,238.49	1,027,242,517.95
<b>三、營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>-171,014,371.41</b>	305,248,720.55
加：營業外收入	註釋53	2,592,046.43	2,204,667.53
減：營業外支出	註釋54	898,235.67	401,354.04
<b>四、利潤總額(虧損以「-」號填列)</b>		<b>-169,320,560.65</b>	307,052,034.04
減：所得稅費用	註釋55	-38,902,747.98	74,614,019.98
<b>五、淨利潤(淨虧以「-」號填列)</b>		<b>-130,417,812.67</b>	232,438,014.06
(一) 按經營持續性分類			
持續經營淨利潤(淨虧以「-」號填列)		-130,417,812.67	232,438,014.06
終止經營淨利潤(淨虧以「-」號填列)			
(二) 按所有權歸屬分類			
歸屬於母公司所有者的淨利潤		-125,442,881.07	228,961,700.48
少數股東損益		-4,974,931.60	3,476,313.58



# 合併利潤表

2022年1-6月 編製單位：中原证券股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註六	2022年1-6月	2021年1-6月
六、其他綜合收益的稅後淨額		<b>30,381,476.29</b>	1,881,081.67
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		<b>30,381,476.29</b>	1,881,081.67
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益			
（二）將重分類進損益的其他綜合收益		<b>30,381,476.29</b>	1,881,081.67
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		<b>522,776.54</b>	-1,259,678.70
2. 其他債權投資公允價值變動		<b>-3,387,724.95</b>	4,076,925.70
3. 其他債權投資信用損失準備		<b>6,789,736.67</b>	-456,601.16
4. 外幣財務報表折算差額		<b>26,456,688.03</b>	-479,564.17
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
七、綜合收益總額		<b>-100,036,336.38</b>	234,319,095.73
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		<b>-95,061,404.78</b>	230,842,782.15
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>-4,974,931.60</b>	3,476,313.58
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		<b>-0.03</b>	0.05
（二）稀釋每股收益		<b>-0.03</b>	0.05

法定代表人：  
菅明軍

主管會計工作負責人  
兼總會計師：  
李昭欣

會計機構負責人：  
楊波

# 合併現金流量表

單位：人民幣元

2022年1-6月 編製單位：中原證券股份有限公司

項目	附註六	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
收取利息、手續費及佣金的現金		1,182,156,660.17	1,367,476,766.24
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額		1,794,888,343.43	
返售業務資金淨減少額			379,682,648.77
融出資金淨減少額		990,661,209.75	
代理買賣證券收到的現金淨額		2,144,523,767.40	784,572,094.53
收到其他與經營活動有關的現金	註釋57	219,671,301.12	1,078,773,742.34
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>6,331,901,281.87</b>	<b>3,610,505,251.88</b>
交易性金融工具淨增加額		439,015,479.12	733,618,289.36
拆入資金淨減少額		1,300,000,000.00	1,190,000,000.00
回購業務資金淨減少額			543,881,059.90
返售業務資金淨增加額		411,069,394.85	
融出資金淨增加額			177,613,222.40
支付利息、手續費及佣金的現金		340,368,042.43	352,218,875.17
支付給職工以及為職工支付的現金		797,794,541.03	652,047,581.80
支付的各项稅費		129,286,092.58	235,541,624.85
支付其他與經營活動有關的現金	註釋57	288,238,806.62	1,008,328,566.99
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>3,705,772,356.63</b>	<b>4,893,249,220.47</b>
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	註釋58	<b>2,626,128,925.24</b>	<b>-1,282,743,968.59</b>
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資所收到的現金		191,778,961.15	279,389,011.90
取得投資收益收到的現金		27,288,200.87	49,253,297.11
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		224,687.76	189,323.91
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>219,291,849.78</b>	<b>328,831,632.92</b>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		93,775,797.91	35,428,240.30
投資支付的現金			
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>93,775,797.91</b>	<b>35,428,240.30</b>
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>125,516,051.87</b>	<b>293,403,392.62</b>
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		49,547,585.16	10,000,000.00
發行債券收到的現金		6,894,611,718.12	7,230,039,000.00
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>6,944,159,303.28</b>	<b>7,240,039,000.00</b>
償還債務支付的現金		8,221,466,097.03	4,498,073,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		265,816,301.85	302,135,652.54
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			1,470,000.00
支付其他與籌資活動有關的現金	註釋57	41,085,182.96	41,716,255.08
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>8,528,367,581.84</b>	<b>4,841,924,907.62</b>
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>-1,584,208,278.56</b>	<b>2,398,114,092.38</b>

## 合併現金流量表

2022年1-6月 編製單位：中原证券股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註六	2022年1-6月	2021年1-6月
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		<b>2,989,889.80</b>	-281,103.30
五、現金及現金等價物淨增加額	註釋58	<b>1,170,426,588.35</b>	1,408,492,413.11
加：期初現金及現金等價物餘額		<b>14,870,067,135.88</b>	13,312,322,291.24
六、期末現金及現金等價物餘額		<b>16,040,493,724.23</b>	14,720,814,704.35

法定代表人：  
菅明軍

主管會計工作負責人  
兼總會計師：  
李昭欣

會計機構負責人：  
楊波

# 合併股東權益變動表

單位：人民幣元

2022年1-6月 編製單位：中原證券股份有限公司

項目	2022年1-6月							
	歸屬於母公司股東權益							
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	4,642,884,700.00	6,301,860,583.46	-872,349.97	908,512,430.25	1,534,245,856.08	295,251,945.46	462,196,758.12	14,144,079,923.40
加：會計政策變更								
前期差錯更正								
其他								
二、本年初餘額	4,642,884,700.00	6,301,860,583.46	-872,349.97	908,512,430.25	1,534,245,856.08	295,251,945.46	462,196,758.12	14,144,079,923.40
三、本年增減變動金額		-6,042,549.02	30,381,476.29		904,672.80	-223,848,132.57	-4,974,931.60	-203,579,464.10
（一）綜合收益總額			30,381,476.29			-125,442,881.07	-4,974,931.60	-100,036,336.38
（二）股東投入和減少資本								
1·股東投入的普通股								
2·其他權益工具持有者投入資本								
3·股份支付計入股東權益的金額								
4·其他								
（三）利潤分配					904,672.80	-98,405,251.50		-97,500,578.70
1·提取盈餘公積								
2·提取一般風險準備					904,672.80	-904,672.80		
3·對股東的分配						-97,500,578.70		-97,500,578.70
4·其他								
（四）股東權益內部結轉								
1·資本公積轉增股本								
2·盈餘公積轉增股本								
3·盈餘公積彌補虧損								
4·其他								
（五）其他		-6,042,549.02						-6,042,549.02
四、本期末餘額	4,642,884,700.00	6,295,818,034.44	29,509,126.32	908,512,430.25	1,535,150,528.88	71,403,812.89	457,221,826.52	13,940,500,459.30

# 合併股東權益變動表

2022年1-6月 編製單位：中原证券股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2021年1-6月							
	歸屬於母公司股東權益							
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	4,642,884,700.00	6,330,622,817.68	12,549,125.88	838,358,247.79	1,441,518,813.40	102,780,913.15	817,761,472.61	14,186,476,090.51
加：會計政策變更								
前期差錯更正								
其他								
二、本年初餘額	4,642,884,700.00	6,330,622,817.68	12,549,125.88	838,358,247.79	1,441,518,813.40	102,780,913.15	817,761,472.61	14,186,476,090.51
三、本年增減變動金額		-7,803,622.33	1,881,081.67		935,771.83	149,096,888.75	-17,353,806.22	126,756,313.70
（一）綜合收益總額			1,881,081.67			228,961,700.48	3,476,313.58	234,319,095.73
（二）股東投入和減少資本								
1·股東投入的普通股								
2·其他權益工具持有者投入資本								
3·股份支付計入股東權益的金額								
4·其他								
（三）利潤分配					935,771.83	-79,864,811.73	-20,830,119.80	-99,759,159.70
1·提取盈餘公積								
2·提取一般風險準備					935,771.83	-935,771.83		
3·對股東的分配						-78,929,039.90	-20,830,119.80	-99,759,159.70
4·其他								
（四）股東權益內部結轉								
1·資本公積轉增股本								
2·盈餘公積轉增股本								
3·盈餘公積彌補虧損								
4·其他								
（五）其他		-7,803,622.33						-7,803,622.33
四、本期末餘額	4,642,884,700.00	6,322,819,195.35	14,430,207.55	838,358,247.79	1,442,454,585.23	251,877,801.90	800,407,666.39	14,313,232,404.21

法定代表人：  
菅明軍

主管會計工作負責人  
兼總會計師：  
李昭欣

會計機構負責人：  
楊波



# 母公司資產負債表

單位：人民幣元

2022年1-6月 編製單位：中原證券股份有限公司

項目	附註十四	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>貨幣資金</b>		<b>11,691,173,660.96</b>	10,787,186,204.27
其中：客戶資金存款		<b>11,019,079,991.08</b>	9,475,290,338.74
結算備付金		<b>2,593,066,010.52</b>	2,274,149,998.54
其中：客戶備付金		<b>2,345,786,399.54</b>	2,066,846,823.76
融出資金		<b>7,009,826,901.44</b>	8,081,803,812.77
衍生金融資產			54,610.00
存出保證金		<b>285,273,672.27</b>	259,267,830.02
應收款項		<b>10,659,663.46</b>	29,485,887.66
買入返售金融資產		<b>1,268,821,227.29</b>	972,870,075.44
金融投資：			
交易性金融資產		<b>21,274,862,100.69</b>	20,891,935,865.83
其他債權投資		<b>782,629,420.42</b>	970,426,547.78
長期股權投資	註釋1	<b>5,296,280,233.94</b>	5,296,280,233.94
投資性房地產		<b>24,195,850.02</b>	24,748,699.56
固定資產		<b>171,302,032.20</b>	173,173,353.77
在建工程		<b>58,659,200.24</b>	58,641,526.64
使用權資產		<b>174,432,119.71</b>	142,506,224.38
無形資產		<b>215,732,317.25</b>	218,187,343.75
遞延所得稅資產		<b>420,590,313.75</b>	324,344,489.89
其他資產		<b>164,639,266.21</b>	232,547,711.06
<b>資產總計</b>		<b>51,442,143,990.37</b>	50,737,610,415.30

# 母公司資產負債表

2022年1-6月 編製單位：中原證券股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註十四	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>負債：</b>			
應付短期融資款		<b>4,750,310,984.12</b>	7,032,271,969.93
拆入資金		<b>1,602,575,388.89</b>	2,900,742,263.92
交易性金融負債		<b>480,564,431.23</b>	
衍生金融負債			465,376.83
賣出回購金融資產款		<b>12,162,334,919.58</b>	10,448,272,328.09
代理買賣證券款		<b>13,272,021,862.91</b>	11,400,036,597.27
應付職工薪酬		<b>458,675,887.02</b>	719,713,530.83
應交稅費		<b>91,836,292.34</b>	111,000,397.96
應付款項		<b>71,941,982.74</b>	116,166,224.28
合同負債		<b>7,908,254.65</b>	5,113,846.11
應付債券		<b>4,169,674,308.84</b>	3,685,225,541.41
租賃負債		<b>172,742,082.42</b>	140,244,474.29
遞延所得稅負債		<b>759,588.93</b>	
其他負債		<b>215,032,887.93</b>	122,760,647.36
<b>負債合計</b>		<b>37,456,378,871.60</b>	36,682,013,198.28
<b>股東權益：</b>			
股本		<b>4,642,884,700.00</b>	4,642,884,700.00
資本公積		<b>6,606,160,370.84</b>	6,606,160,370.84
其他綜合收益		<b>3,856,825.96</b>	454,814.24
盈餘公積		<b>908,512,430.25</b>	908,512,430.25
一般風險準備		<b>1,472,154,504.05</b>	1,471,249,831.25
未分配利潤		<b>352,196,287.67</b>	426,335,070.44
<b>股東權益合計</b>		<b>13,985,765,118.77</b>	14,055,597,217.02
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>51,442,143,990.37</b>	50,737,610,415.30

法定代表人：  
菅明軍

主管會計工作負責人  
兼總會計師：  
李昭欣

會計機構負責人：  
楊波

# 母公司利潤表

單位：人民幣元

2022年1-6月 編製單位：中原证券股份有限公司

項目	附註十四	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、營業總收入</b>		<b>776,543,695.23</b>	1,116,912,645.26
利息淨收入	註釋2	29,569,349.47	62,092,354.14
其中：利息收入		412,272,153.84	466,354,189.22
利息支出		382,702,804.37	404,261,835.08
手續費及佣金淨收入	註釋3	434,110,618.94	649,504,287.49
其中：經紀業務手續費淨收入		270,898,531.16	327,841,755.59
投資銀行業務手續費淨收入		118,325,212.67	263,310,408.94
資產管理業務手續費淨收入		8,865,064.78	13,333,462.06
投資收益(損失以「-」號填列)	註釋4	429,768,431.63	424,482,409.79
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		-125,305,532.57	-31,922,415.88
匯兌收益(損失以「-」號填列)		439,017.61	-104,484.05
其他業務收入		2,270,088.37	4,243,098.03
資產處置收益(損失以「-」號填列)		19,387.01	
其他收益		5,672,334.77	8,617,395.74
<b>二、營業總支出</b>		<b>780,256,162.89</b>	802,653,375.76
稅金及附加		5,692,228.55	8,478,948.37
業務及管理費	註釋5	640,023,354.20	741,704,363.30
信用減值損失		133,945,730.60	51,812,132.15
其他資產減值損失			
其他業務成本		594,849.54	657,931.94
<b>三、營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>-3,712,467.66</b>	314,259,269.50
加：營業外收入		997,329.14	1,979,507.13
減：營業外支出		806,634.56	298,019.78
<b>四、利潤總額(虧損以「-」號填列)</b>		<b>-3,521,773.08</b>	315,940,756.85
減：所得稅費用		-27,788,241.81	55,985,745.14
<b>五、淨利潤(淨虧以「-」號填列)</b>		<b>24,266,468.73</b>	259,955,011.71
持續經營淨利潤(淨虧以「-」號填列)		24,266,468.73	259,955,011.71
終止經營淨利潤(淨虧以「-」號填列)			

# 母公司利潤表

2022年1-6月 編製單位：中原证券股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註十四	2022年1-6月	2021年1-6月
六、其他綜合收益的稅後淨額		<b>3,402,011.72</b>	3,620,324.54
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益			
（二）將重分類進損益的其他綜合收益		<b>3,402,011.72</b>	3,620,324.54
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動		<b>-3,387,724.95</b>	4,076,925.70
3. 其他債權投資信用損失準備		<b>6,789,736.67</b>	-456,601.16
4. 外幣財務報表折算差額			
七、綜合收益總額		<b>27,668,480.45</b>	263,575,336.25

法定代表人：	主管會計工作負責人	
菅明軍	兼總會計師：	會計機構負責人：
	李昭欣	楊波

# 母公司現金流量表

單位：人民幣元

2022年1-6月 編製單位：中原證券股份有限公司

項目	附註十四	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
交易性金融工具淨減少額		<b>322,761,858.91</b>	
收取利息、手續費及佣金的現金		<b>1,081,400,335.28</b>	1,219,021,857.15
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額		<b>1,716,031,506.90</b>	
返售業務資金淨減少額			378,882,839.46
融出資金淨減少額		<b>1,065,550,480.08</b>	
代理買賣證券收到的現金淨額		<b>1,871,985,265.64</b>	526,754,776.18
收到其他與經營活動有關的現金		<b>130,881,905.17</b>	146,834,178.69
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>6,188,611,351.98</b>	2,271,493,651.48
交易性金融工具淨增加額			181,349,157.04
拆入資金淨減少額		<b>1,300,000,000.00</b>	1,190,000,000.00
回購業務資金淨減少額			446,181,059.90
返售業務資金淨增加額		<b>411,069,394.85</b>	
融出資金淨增加額			204,657,151.67
支付利息、手續費及佣金的現金		<b>282,454,378.77</b>	324,068,052.50
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>719,795,664.79</b>	574,160,422.29
支付的各项稅費		<b>103,868,815.78</b>	194,995,409.52
支付其他與經營活動有關的現金		<b>208,975,022.20</b>	47,990,840.33
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>3,026,163,276.39</b>	3,163,402,093.25
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	註釋6	<b>3,162,448,075.59</b>	-891,908,441.77
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		<b>162,954,512.94</b>	
取得投資收益收到的現金		<b>24,584,721.42</b>	60,004,338.61
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		<b>220,578.91</b>	98,464.91
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>187,759,813.27</b>	60,102,803.52
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>91,396,357.68</b>	31,543,223.12
投資支付的現金			695,740,815.55
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>91,396,357.68</b>	727,284,038.67
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>96,363,455.59</b>	-667,181,235.15
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金			
發行債券收到的現金		<b>6,223,471,433.97</b>	7,230,039,000.00
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>6,223,471,433.97</b>	7,230,039,000.00
償還債務支付的現金		<b>7,951,184,000.00</b>	4,498,073,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<b>280,912,498.06</b>	261,654,313.19
支付其他與籌資活動有關的現金		<b>28,656,948.17</b>	23,687,049.88
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>8,260,753,446.23</b>	4,783,414,363.07
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>-2,037,282,012.26</b>	2,446,624,636.93



## 母公司現金流量表

2022年1-6月 編製單位：中原證券股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註十四	2022年1-6月	2021年1-6月
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		439,017.61	-104,484.05
五、現金及現金等價物淨增加額	註釋6	1,221,968,536.53	887,430,475.96
加：期初現金及現金等價物餘額		13,041,401,477.73	11,500,913,337.34
六、期末現金及現金等價物餘額		14,263,370,014.26	12,388,343,813.30

法定代表人：  
菅明軍

主管會計工作負責人  
兼總會計師：  
李昭欣

會計機構負責人：  
楊波

# 母公司股東權益變動表

單位：人民幣元

2022年1-6月 編製單位：中原證券股份有限公司

項目	2022年1-6月						
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	4,642,884,700.00	6,606,160,370.84	454,814.24	908,512,430.25	1,471,249,831.25	426,335,070.44	14,055,597,217.02
加：會計政策變更							
前期差錯更正							
其他							
二、本年年初餘額	4,642,884,700.00	6,606,160,370.84	454,814.24	908,512,430.25	1,471,249,831.25	426,335,070.44	14,055,597,217.02
三、本年增減變動金額			3,402,011.72		904,672.80	-74,138,782.77	-69,832,098.25
（一）綜合收益總額			3,402,011.72			24,266,468.73	27,668,480.45
（二）股東投入和減少資本							
1·股東投入的普通股							
2·其他權益工具持有者投入資本							
3·股份支付計入股東權益的金額							
4·其他							
（三）利潤分配					904,672.80	-98,405,251.50	-97,500,578.70
1·提取盈餘公積							
2·提取一般風險準備					904,672.80	-904,672.80	
3·對股東的分配						-97,500,578.70	-97,500,578.70
4·其他							
（四）股東權益內部結轉							
1·資本公積轉增股本							
2·盈餘公積轉增股本							
3·盈餘公積彌補虧損							
4·其他							
（五）其他							
四、本年期末餘額	4,642,884,700.00	6,606,160,370.84	3,856,825.96	908,512,430.25	1,472,154,504.05	352,196,287.67	13,985,765,118.77

# 母公司股東權益變動表

2022年1-6月 編製單位：中原證券股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2021年1-6月						
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	4,642,884,700.00	6,606,160,370.84	-1,388,009.67	838,358,247.79	1,371,112,556.76	286,790,057.51	13,743,917,923.23
加：會計政策變更							
前期差錯更正							
其他							
二、本年初餘額	4,642,884,700.00	6,606,160,370.84	-1,388,009.67	838,358,247.79	1,371,112,556.76	286,790,057.51	13,743,917,923.23
三、本年增減變動金額			3,620,324.54		935,771.83	180,090,199.98	184,646,296.35
（一）綜合收益總額			3,620,324.54			259,955,011.71	263,575,336.25
（二）股東投入和減少資本							
1·股東投入的普通股							
2·其他權益工具持有者投入資本							
3·股份支付計入股東權益的金額							
4·其他							
（三）利潤分配					935,771.83	-79,864,811.73	-78,929,039.90
1·提取盈餘公積							
2·提取一般風險準備					935,771.83	-935,771.83	
3·對股東的分配						-78,929,039.90	-78,929,039.90
4·其他							
（四）股東權益內部結轉							
1·資本公積轉增股本							
2·盈餘公積轉增股本							
3·盈餘公積彌補虧損							
4·其他							
（五）其他							
四、本年年末餘額	4,642,884,700.00	6,606,160,370.84	2,232,314.87	838,358,247.79	1,372,048,328.59	466,880,257.49	13,928,564,219.58

法定代表人：  
菅明軍

主管會計工作負責人  
兼總會計師：  
李昭欣

會計機構負責人：  
楊波

## 一、公司基本情況

### （一）公司歷史沿革、組織形式和總部地址

中原证券股份有限公司(以下簡稱公司、本公司或本集團)系2002年10月25日，經中國證監會《關於同意中原证券股份有限公司開業的批覆》(證監機構字[2002]326號)批准，在河南財政證券公司、安陽市信託投資公司證券營業部合併重組的基礎上，聯合其他符合條件的公司增資擴股組建而成。公司於2002年11月8日在河南省工商行政管理局登記註冊，註冊資本人民幣103,379萬元。公司成立後根據中國證監會的開業批覆，收購了原河南證券所屬的證券營業部和證券服務部等證券類資產。

2008年1月15日，經中國證監會核准，公司註冊資本由人民幣103,379萬元變更為人民幣203,351.57萬元。

2008年6月10日，中國證監會核准河南投資集團受讓河南省建設投資總公司持有的公司19,670.42萬股股份(佔註冊資本9.673%)以及河南省經濟技術開發公司持有的公司71,525.36萬股股份(佔註冊資本35.173%)。股權變更完成後，河南投資集團合計持有公司91,195.78萬股股份(佔公司註冊資本的44.846%)。

2011年9月22日，中國證監會核准渤海產業投資基金管理有限公司(代表渤海產業投資基金)持有中原证券股份有限公司5%以上股權的股東資格，並受讓許繼集團有限公司持有公司的60,800萬股股份(佔公司註冊資本的29.899%)。

2014年6月25日，公司境外發行股份在香港聯交所主板上市，股票簡稱：中州證券，股票代碼：01375。根據國務院國有資產監督管理委員會《關於中原证券股份有限公司國有股權管理及國有股轉持有關問題的批覆》(國資產權[2013]1070號)，在本公司完成該次發行後，國有股東河南投資集團、安鋼集團、平煤神馬、安陽經開、江蘇蘇豪、神火集團、焦作經開、深圳廣晟和鶴壁建投分別將其持有的40,994,778股、8,842,345股、3,738,231股、2,432,074股、1,348,575股、884,166股、678,113股、449,525股和442,193股股份劃轉給全國社會保障基金理事會持有，上述9家劃轉由全國社會保障基金理事會持有的股份合計59,810,000股。2014年10月28日，公司在河南省工商行政管理局辦理完成註冊資本的工商變更登記，註冊資本增加至人民幣2,631,615,700元。

2015年8月3日，公司完成非公開發行H股股票592,119,000股，每股面值人民幣1元，發行價格為每股H股港幣4.28元。2015年8月14日，公司在河南省工商行政管理局辦理完成註冊資本的工商變更登記，註冊資本增加至人民幣3,223,734,700元。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 一、公司基本情況（續）

### （一）公司歷史沿革、組織形式和總部地址（續）

2016年11月18日，公司發行人民幣普通股不超過700,000,000股，每股面值人民幣1元。根據《境內證券市場轉持部分國有股充實全國社會保障基金實施辦法》（財企[2009]94號）和河南省國資委《關於中原證券股份有限公司發行A股國有股權管理方案及國有股轉持的批覆》（豫國資產權[2015]26號），按本次發行700,000,000股計算，國有股東河南投資集團、安鋼集團、平煤神馬、安陽經開、江蘇蘇豪、神火集團、焦作經開、深圳廣晟和鶴壁建投分別將其持有的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股股份劃轉給全國社會保障基金理事會持有，上述9家劃轉由全國社會保障基金理事會持有的股份合計70,000,000股。

2017年1月3日，公司A股在上交所掛牌上市。

2018年2月12日起，公司通過場內股份回購的形式回購部分H股股票。公司累計回購H股54,664,000股。2018年7月11日，公司完成工商變更登記手續，並取得了河南省工商行政管理局換發的《營業執照》，公司註冊資本變更為人民幣3,869,070,700元。

2020年7月30日，公司完成非公開發行A股股票773,814,000股，每股面值人民幣1元，發行價格為每股A股人民幣4.71元。2020年9月4日，公司在河南省工商行政管理局辦理完成註冊資本的工商變更登記，註冊資本增加至人民幣4,642,884,700元。

公司現持有統一社會信用代碼為91410000744078476K的營業執照。

截止2022年6月30日，本公司累計發行股本總數464,288.47萬股，註冊資本為464,288.47萬元，註冊地址：河南省鄭州市鄭東新區商務外環路10號，總部地址：河南省鄭州市鄭東新區商務外環路10號，母公司為河南投資集團有限公司，公司實際控制人為河南省財政廳。

截止2022年6月30日，公司設立了30家分公司及81家證券營業部，均為經批准設立的分公司及證券營業部。



## 一、公司基本情況（續）

### （二）公司業務性質和主要經營活動

公司屬金融行業，本公司及子公司（以下簡稱「本集團」）的主要經營業務包括：證券經紀業務（證券經紀、財富管理以及分銷金融產品）、投資銀行業務（股權融資及財務顧問以及債券融資）、信用業務（融資融券業務、股票質押式回購業務及約定購回式證券交易業務）、投資管理業務（資產管理、直接投資以及基金管理）、期貨業務、自營業務、境外業務、總部及其他業務（新三板做市業務、創新業務、股權交易中心以及研究業務）。

### （三）財務報表的批准報出

本財務報表業經公司董事會於2022年8月22日批准報出。

## 二、合併財務報表範圍

本期納入合併財務報表範圍的子公司共14戶，具體包括：

子公司名稱	子公司類型	級次	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
中原期貨股份有限公司	控股子公司	2	51.36	51.36
豫新投資管理(上海)有限公司	控股子公司	3	51.36	51.36
中鼎開源創業投資管理有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
河南開元私募基金管理有限公司	控股子公司	3	60.00	60.00
中州藍海投資管理有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
中原股權交易中心股份有限公司	控股子公司	2	35.00	51.00
中州國際金融控股有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
中州國際控股有限公司	全資子公司	3	100.00	100.00
中州國際金融集團股份有限公司	全資子公司	3	100.00	100.00
中州國際融資有限公司	全資子公司	3	100.00	100.00
中州國際證券有限公司	全資子公司	3	100.00	100.00
中州國際投資有限公司	全資子公司	3	100.00	100.00
中州國際期貨有限公司	全資子公司	3	100.00	100.00
Wending Zhongyuan Company Limited	全資子公司	3	100.00	100.00

子公司的持股比例不同於表決權比例的原因、以及持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位的依據說明詳見「附註七、在其他主體中的權益(一)在子公司中的權益」。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 二、合併財務報表範圍（續）

納入合併範圍的結構化主體詳見「附註七、在其他主體中的權益（一）在子公司中的權益」。

本期納入合併財務報表範圍的主體與上期相比未發生變化。

## 三、財務報表的編製基礎

### （一）財務報表的編製基礎

本公司根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則—基本準則》和具體企業會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定（以下合稱「企業會計準則」）進行確認和計量，在此基礎上，結合中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》（2014年修訂）、香港聯合交易所《上市規則》、《香港公司條例》的披露規定，編製財務報表。

### （二）持續經營

本公司對報告期末起12個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項或情況。因此，本財務報表係在持續經營假設的基礎上編製。

### （三）記賬基礎和計價原則

本集團會計核算以權責發生制為記賬基礎。除某些金融工具以公允價值計量外，本財務報表以歷史成本作為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

## 四、重要會計政策、會計估計

### （一）具體會計政策和會計估計提示

公司根據實際生產經營特點制定的具體會計政策和會計估計包括客戶交易結算資金、金融工具、證券承銷業務、受托資產管理業務、融資融券業務、買入返售與賣出回購款項、收入確認等。

### （二）遵循企業會計準則的聲明

本公司所編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了報告期公司的財務狀況、經營成果、現金流量等有關信息。

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （三）會計期間

自公歷1月1日至12月31日止為一個會計年度。

### （四）營業週期

本公司為金融企業，不具有明顯可識別的營業週期。

### （五）記賬本位幣

採用人民幣為記賬本位幣，境外子公司以其經營所處的主要經濟環境中的貨幣為記賬本位幣，編製財務報表時折算為人民幣。

### （六）同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

#### 1. 分步實現企業合併過程中的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理

- (1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- (2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- (3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- (4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

#### 2. 同一控制下的企業合併

本公司在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方資產、負債（包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽）在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。在合併中取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值（或發行股份面值總額）的差額，調整資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （六）同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法（續）

#### 2. 同一控制下的企業合併（續）

如果存在或有對價並需要確認預計負債或資產，該預計負債或資產金額與後續或有對價結算金額的差額，調整資本公積（資本溢價或股本溢價），資本公積不足的，調整留存收益。

對於通過多次交易最終實現企業合併的，屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理；不屬於一攬子交易的，在取得控制權日，長期股權投資初始投資成本，與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。對於合併日之前持有的股權投資，因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，暫不進行會計處理，直至處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的所有者權益其他變動，暫不進行會計處理，直至處置該項投資時轉入當期損益。

#### 3. 非同一控制下的企業合併

購買日是指本公司實際取得對被購買方控制權的日期，即被購買方的淨資產或生產經營決策的控制權轉移給本公司的日期。同時滿足下列條件時，本公司一般認為實現了控制權的轉移：

- 1 企業合併合同或協議已獲本公司內部權力機構通過。
- 2 企業合併事項需要經過國家有關主管部門審批的，已獲得批准。
- 3 已辦理了必要的財產權轉移手續。
- 4 本公司已支付了合併價款的大部分，並且有能力、有計劃支付剩餘款項。
- 5 本公司實際上已經控制了被購買方的財務和經營政策，並享有相應的利益、承擔相應的風險。

本公司在購買日對作為企業合併對價付出的資產、發生或承擔的負債按照公允價值計量，公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （六）同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法（續）

#### 3. 非同一控制下的企業合併（續）

本公司對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，經覆核後，計入當期損益。

通過多次交換交易分步實現的非同一控制下企業合併，屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理；不屬於一攬子交易的，合併日之前持有的股權投資採用權益法核算的，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本；購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。合併日之前持有的股權投資採用金融工具確認和計量準則核算的，以該股權投資在合併日的公允價值加上新增投資成本之和，作為合併日的初始投資成本。原持有股權的公允價值與賬面價值之間的差額以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動應全部轉入合併日當期的投資收益。

#### 4. 為合併發生的相關費用

為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他直接相關費用，於發生時計入當期損益；為企業合併而發行權益性證券的交易費用，可直接歸屬於權益性交易的從權益中扣減。



# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （七）合併財務報表的編製方法

#### 1. 合併範圍

本公司合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，所有子公司（包括本公司所控制的單獨主體）均納入合併財務報表。

#### 2. 合併程序

本公司以自身和各子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，編製合併財務報表。本公司編製合併財務報表，將整個企業集團視為一個會計主體，依據相關企業會計準則的確認、計量和列報要求，按照統一的會計政策，反映本企業集團整體財務狀況、經營成果和現金流量。

所有納入合併財務報表合併範圍的子公司所採用的會計政策、會計期間與本公司一致，如子公司採用的會計政策、會計期間與本公司不一致的，在編製合併財務報表時，按本公司的會計政策、會計期間進行必要的調整。

合併財務報表時抵銷本公司與各子公司、各子公司相互之間發生的內部交易對合併資產負債表、合併利潤表、合併現金流量表、合併股東權益變動表的影響。如果站在企業集團合併財務報表角度與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從企業集團的角度對該交易予以調整。

子公司所有者權益、當期淨損益和當期綜合收益中屬於少數股東的份額分別在合併資產負債表中所有者權益項目下、合併利潤表中淨利潤項目下和綜合收益總額項目下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有份額而形成的餘額，沖減少數股東權益。

對於同一控制下企業合併取得的子公司，以其資產、負債（包括最終控制方收購該子公司而形成的商譽）在最終控制方財務報表中的賬面價值為基礎對其財務報表進行調整。

對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （七）合併財務報表的編製方法（續）

#### 2. 合併程序（續）

##### （1）增加子公司或業務

在報告期內，若因同一控制下企業合併增加子公司或業務的，則調整合併資產負債表的期初數；將子公司或業務合併當期期初至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表；將子公司或業務合併當期期初至報告期末的現金流量納入合併現金流量表，同時對比較報表的相關項目進行調整，視同合併後的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資方實施控制的，視同參與合併的各方在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整。在取得被合併方控制權之前持有的股權投資，在取得原股權之日與合併方和被合併方同處於同一控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益以及其他淨資產變動，分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

在報告期內，若因非同一控制下企業合併增加子公司或業務的，則不調整合併資產負債表期初數；將該子公司或業務自購買日至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表；該子公司或業務自購買日至報告期末的現金流量納入合併現金流量表。

因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資方實施控制的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，本公司按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配之外的其他所有者權益變動的，與其相關的其他綜合收益、其他所有者權益變動轉為購買日所屬當期投資收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （七）合併財務報表的編製方法（續）

#### 2. 合併程序（續）

##### （2）處置子公司或業務

###### 1) 一般處理方法

在報告期內，本公司處置子公司或業務，則該子公司或業務期初至處置日的收入、費用、利潤納入合併利潤表；該子公司或業務期初至處置日的現金流量納入合併現金流量表。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對被投資方控制權時，對於處置後的剩餘股權投資，本公司按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額與商譽之和的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益或除淨損益、其他綜合收益及利潤分配之外的其他所有者權益變動，在喪失控制權時轉為當期投資收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

###### 2) 分步處置子公司

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- A. 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- B. 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- C. 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- D. 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，本公司將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （七）合併財務報表的編製方法（續）

#### 2. 合併程序（續）

#### (2) 處置子公司或業務（續）

##### 2) 分步處置子公司（續）

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易不屬於一攬子交易的，在喪失控制權之前，按不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資的相關政策進行會計處理；在喪失控制權時，按處置子公司一般處理方法進行會計處理。

#### (3) 購買子公司少數股權

本公司因購買少數股權新取得的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日（或合併日）開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

#### (4) 不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資

在不喪失控制權的情況下因部分處置對子公司的長期股權投資而取得的處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

### （八）現金及現金等價物的確定標準

在編製現金流量表時，將本公司庫存現金以及可以隨時用於支付的存款確認為現金。將同時具備期限短（一般從購買日起三個月內到期）、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小四個條件的投資，確定為現金等價物。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （九）外幣業務和外幣報表折算

#### 1. 外幣業務

外幣業務交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率作為折算匯率折合成人民幣記賬。

資產負債表日，外幣貨幣性項目按資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。

以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動（含匯率變動）處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益。

#### 2. 外幣財務報表的折算

資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額計入其他綜合收益。

處置境外經營時，將資產負債表中其他綜合收益項目中列示的、與該境外經營相關的外幣財務報表折算差額，自其他綜合收益項目轉入處置當期損益；在處置部分股權投資或其他原因導致持有境外經營權益比例降低但不喪失對境外經營控制權時，與該境外經營處置部分相關的外幣報表折算差額將歸屬於少數股東權益，不轉入當期損益。在處置境外經營為聯營企業或合營企業的部分股權時，與該境外經營相關的外幣報表折算差額，按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。



## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （十）金融工具

在本公司成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

實際利率法是指計算金融資產或金融負債的攤餘成本以及將利息收入或利息費用分攤計入各會計期間的方法。

實際利率，是指將金融資產或金融負債在預計存續期的估計未來現金流量，折現為該金融資產賬面餘額或該金融負債攤餘成本所使用的利率。在確定實際利率時，在考慮金融資產或金融負債所有合同條款（如提前還款、展期、看漲期權或其他類似期權等）的基礎上估計預期現金流量，但不考慮預期信用損失。

金融資產或金融負債的攤餘成本是以該金融資產或金融負債的初始確認金額扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，再扣除累計計提的損失準備（僅適用於金融資產）。

#### 1. 金融資產分類和計量

本公司根據所管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產劃分為以下三類：

- (1) 以攤餘成本計量的金融資產。
- (2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。
- (3) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產的分類取決於本集團管理該資產的業務模式及該資產的現金流量特徵。

業務模式反映了本集團如何管理金融資產以產生現金流量。業務模式決定本集團所管理金融資產現金流量的來源是收取合同現金流量、出售金融資產還是兩者兼有。本集團在確定一組金融資產業務模式時考慮的因素包括：以往如何收取該組資產的現金流、該組資產的業績如何評估並上報給關鍵管理人員、風險如何評估和管理以及業務管理人員獲得報酬的方式等。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （十）金融工具（續）

#### 1. 金融資產分類和計量（續）

金融資產的合同現金流量特徵，是指金融工具合同約定的、反映相關金融資產經濟特徵的現金流量屬性。與基本借貸安排相一致的合同現金流量特徵指相關金融工具在特定日期產生的合同現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。其中，本金是指金融資產在初始確認時的公允價值；利息包括對貨幣時間價值、與特定時期未償付本金金額相關的信用風險、以及其他基本借貸風險、成本和利潤的對價。本集團分類為以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產（債務工具），其合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致。

本集團改變其管理金融資產的業務模式時，將對所有受影響的相關金融資產進行重分類，且自重分類日起採用未來適用法進行相關會計處理，不得對以前已經確認的利得、損失（包括減值損失或利得）或利息進行追溯調整。重分類日，是指導致本集團對金融資產進行重分類的業務模式發生變更後的首個報告期間的第一天。

本集團對債務工具資產和權益工具資產的分類具體如下：

#### 1 債務工具

債務工具是指從發行方角度分析符合金融負債定義的工具。本集團基於管理金融資產的業務模式及金融資產的合同現金流量特徵，將債務工具劃分為以下三種計量類別：

以攤餘成本計量：如果本集團管理該金融資產是以收取合同現金流量為目標，且該金融資產的合同現金流量僅為對本金和利息的支付，同時並未指定該資產為以公允價值計量且其變動計入損益，那麼該金融資產按照攤餘成本計量。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益：如果本集團管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流為目標又以出售該金融資產為目標，該金融資產的合同現金流量僅為對本金和利息的支付，同時並未指定該資產為以公允價值計量且其變動計入損益，那麼該金融資產按照公允價值計量且其變動計入其他綜合收益核算。

以公允價值計量且其變動計入損益：對於不滿足以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益條件的資產，本集團將其計入以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產。

此外，在初始確認時如果能夠消除或顯著減少會計錯配，本集團可以將金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。該指定一經作出，不得撤銷。

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （十）金融工具（續）

#### 1. 金融資產分類和計量（續）

#### 2 權益工具

權益工具是指從發行方角度分析符合權益定義的工具。在同時滿足下列條件的情況下，本集團持有的金融資產屬於權益工具：

- a. 該金融工具應當不包括交付現金或其他金融資產給其他方，或在潛在不利條件下與其他方交換金融資產或金融負債的合同義務；
- b. 將來須用或可用發行人自身權益工具結算該金融工具。如為非衍生工具，該金融工具應當不包括交付可變數量的自身權益工具進行結算的合同義務；如為衍生工具，發行人只能通過以固定數量的自身權益工具交換固定金額的現金或其他金融資產結算該金融工具。

本集團的權益工具投資全部分類為以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產，但管理層已做出不可撤銷指定為公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產除外。本集團對上述指定的政策為，將不以取得投資收益為目的的權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益。

對於含嵌入式衍生工具的金融資產，在確定合同現金流量是否僅為對本金和利息支付時，將其作為一個整體進行分析。

#### 2. 金融負債分類和計量

本集團將金融負債分類為以攤餘成本計量的負債，但以下情況除外：

- 1 以公允價值計量且其變動計入損益的金融負債：包括交易性金融負債（含屬於金融負債的衍生工具）以及初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入損益的金融負債。
- 2 由於金融資產轉讓不符合終止確認條件或應用繼續涉入法進行核算而確認的金融負債。當該轉讓不符合終止確認條件時，本集團根據該轉讓收取的對價確認金融負債，並在後續期間確認因該負債產生的所有費用。
- 3 財務擔保合同和貸款承諾。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （十）金融工具（續）

#### 3. 金融工具的后續計量

##### 1 以攤餘成本計量的金融資產或負債

金融資產或負債的攤餘成本以該金融資產或金融負債的初始確認金額經下列調整確定：a.扣除已償還的本金；b.加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額；c.扣除計提的累計信用減值準備（僅適用於金融資產）。

實際利率是指將金融資產或金融負債在預計存續期的估計未來現金流量，折現為該金融資產賬面餘額或該金融負債攤餘成本所使用的利率。在確定實際利率時，本集團將在考慮金融資產或金融負債所有合同條款（如提前還款、展期、看漲期權或其他類似期權等）的基礎上估計預期現金流量，但不應當考慮預期信用損失。

本集團根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定利息收入，但下列情況除外：1對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入；2對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。若該金融工具在後續期間因其信用風險有所改善而不再存在信用減值，並且這一改善在客觀上可與應用上述規定之後發生的某一事件相聯繫，應轉按實際利率乘以該金融資產賬面餘額來計算確定利息收入。

##### 2 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

債務工具：分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產所產生的利得或損失，除減值損失或利得和匯兌損益外，均計入其他綜合收益，直至該金融資產終止確認或被重分類。但是採用實際利率法計算的該金融資產利息計入當期損益。該類金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失應當從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

權益工具：將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產的，該金融資產的公允價值變動均計入其他綜合收益。當該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失應當從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。作為投資回報的股利收入在本集團確定對其收取的權利成立時進行確認並計入當期損益。企業只有在同時符合下列條件時，才能確認股利收入並計入當期損益：1企業收取股利的權利已經確立；2與股利相關的經濟利益很可能流入企業；3股利的金額能夠可靠計量。



#### 四、重要會計政策、會計估計（續）

##### （十）金融工具（續）

##### 3. 金融工具的后續計量（續）

##### 3 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或負債

本集團將以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債的利得或損失計入當期損益，除非該金融資產或金融負債屬於下列情形之一：

- a. 屬於《企業會計準則第24號——套期會計》規定的套期關係的一部分。
- b. 是一項被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，且按照《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》第六十八條規定，該負債由本集團自身信用風險變動引起的其公允價值變動應當計入其他綜合收益。該金融負債的其他公允價值變動計入當期損益。該金融負債終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

##### 4. 金融資產的減值

本集團以預期信用損失為基礎，對下列金融資產進行減值會計處理並確認損失準備：

- 1 以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資；
- 2 租賃應收款；
- 3 合同資產；
- 4 本集團發行的分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債以外的貸款承諾和滿足一定條件的財務擔保合同。

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本集團按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。其中，對於本集團購買或源生的已發生信用減值的金融資產，應按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。

本集團結合前瞻性信息進行預期信用損失評估，並在每個資產負債表日確認相關的損失準備。對預期信用損失的計量反映了以下各種要素：1通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額；2貨幣時間價值；3在資產負債表日無需付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。



# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （十）金融工具（續）

#### 4. 金融資產的減值（續）

對於納入預期信用損失計量的金融工具，本集團評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加，運用「三階段」減值模型分別計量其損失準備、確認預期信用損失：

第1階段：如果該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，本集團按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備；

第2階段：如果該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，但並未將其視為已發生信用減值，本集團按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備；

第3階段：對於已發生信用減值的金融工具，本集團按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

本集團通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的相對變化，以評估金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。本集團考慮的信息包括：

- 債務人未能按合同到期日支付本金和利息的情況；
- 已發生的或預期的金融工具的外部或內部信用評級（如有）的嚴重惡化；
- 已發生的或預期的債務人經營成果的嚴重惡化；
- 現存的或預期的技術、市場、經濟或法律環境變化，並將對債務人對本集團的還款能力產生重大不利影響。

根據金融工具的性質，本集團以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估信用風險是否顯著增加。以金融工具組合為基礎進行評估時，本集團可基於共同信用風險特徵對金融工具進行分類，例如逾期信息和信用風險評級。如果逾期超過30日，本集團確定金融工具的信用風險已經顯著增加。

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （十）金融工具（續）

#### 4. 金融資產的減值（續）

本集團在資產負債表日評估以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資是否已發生信用減值。當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- 發行方或債務人發生重大財務困難；
- 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- 本集團出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資，在其他綜合收益中確認其損失準備，並將減值損失或利得計入當期損益，且不應減少該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

在上一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了損失準備，但在當期資產負債表日，該金融工具已不再屬於自初始確認後信用風險顯著增加的情形的，本集團在當期資產負債表日按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量該金融工具的損失準備，由此形成的損失準備的轉回金額作為減值利得計入當期損益。

對於購買或源生的已發生信用減值的金融資產，本集團在資產負債表日僅將自初始確認後整個存續期內預期信用損失的累計變動確認為損失準備。在每個資產負債表日，本集團將整個存續期內預期信用損失的變動金額作為減值損失或利得計入當期損益。

關於本集團對信用風險顯著增加判斷標準、已發生信用減值資產的定義、預期信用損失計量的假設等披露參見附註八、（一）。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （十）金融工具（續）

#### 5. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：1收取該金融資產現金流量的合同權利終止；2該金融資產已轉移，且公司將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；3該金融資產已轉移，雖然公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，且未放棄對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和，與分攤的前述賬面金額的差額計入當期損益。

#### 6. 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

- 1) 金融工具存在活躍市場的，活躍市場中的市場報價用於確定其公允價值。在活躍市場上，公司已持有的金融資產或擬承擔的金融負債以現行出價作為相應資產或負債的公允價值；公司擬購入的金融資產或已承擔的金融負債以現行要價作為相應資產或負債的公允價值。金融資產或金融負債沒有現行出價和要價，但最近交易日後經濟環境沒有發生重大變化的，則採用最近交易的市場報價確定該金融資產或金融負債的公允價值。最近交易日後經濟環境發生了重大變化時，參考類似金融資產或金融負債的現行價格或利率，調整最近交易的市場報價，以確定該金融資產或金融負債的公允價值。公司有足夠的證據表明最近交易的市場報價不是公允價值的，對最近交易的市場報價作出適當調整，以確定該金融資產或金融負債的公允價值。
- 2) 金融工具不存在活躍市場的，採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融資產的當前公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （十一）融資融券業務核算辦法

融資融券業務是指公司向客戶出借資金供其買入證券或者出借證券供其賣出，並由客戶交存相應擔保物的經營活動。融資融券業務，分為融資業務和融券業務兩類。

公司融出的資金，確認應收債權，並確認相應利息收入。公司融出資金減值準備參照金融資產減值中以攤餘成本計量的金融資產確認，詳見本附註四／（十）4.金融資產的減值。

公司融出的證券，不終止確認該證券，並確認相應利息收入。

公司對客戶融資融券並代客戶買賣證券時，作為證券經紀業務進行會計處理。

### （十二）客戶交易結算資金

客戶交易結算資金與公司自有資金分開核算，並在「貨幣資金」等項目中單設明細科目核算，公司代理客戶買賣證券收到的客戶交易結算資金全額存入公司指定的銀行賬戶，同時確認為一項負債，與客戶進行相關的結算。公司接受客戶委託通過證券交易所代理買賣證券，與客戶清算時如買入證券成交總額大於賣出證券成交總額，按清算日買賣證券成交價的差額，加代扣代繳的印花稅和應向客戶收取的佣金等手續費減少客戶交易結算資金；如買入證券成交總額小於賣出證券成交總額，按清算日買賣證券成交價的差額，減代扣代繳的印花稅和應向客戶收取的佣金等手續費增加客戶交易結算資金。公司代理客戶買賣證券的手續費收入，在與客戶辦理上述買賣證券款項清算時確認收入。公司向客戶統一結息，增加客戶交易結算資金。

## 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

### 四、重要會計政策、會計估計（續）

#### （十三）買入返售和賣出回購業務核算辦法

買入返售交易按照合同或協議的約定，以一定的價格向交易對手買入相關資產（包括債券及票據等），合同或協議到期日再以約定價格返售相同之金融產品。買入返售按買入返售相關資產時實際支付的款項入賬，在資產負債表「買入返售金融資產」列示。

賣出回購交易按照合同或協議，以一定的價格將相關的資產（包括債券和票據等）出售給交易對手，到合同或協議到期日，再以約定價格回購相同之金融產品。賣出回購按賣出回購相關資產時實際收到的款項入賬，在資產負債表「賣出回購金融資產款」列示。賣出的金融產品仍按原分類列於公司的資產負債表內，並按照相關的會計政策核算。

買入返售及賣出回購的利息收支，在返售或回購期間內以實際利率確認。實際利率與合同約定利率差別較小的，按合同約定利率計算利息收支。

本公司股票質押式回購業務根據合約的履約保障比例的情況，充分考慮融資主體的信用狀況，合同期限，以及擔保證券流動性、限售情況、集中度、波動性、履約保障情況等因素，設置不同的預警線和平倉線，其中平倉線一般不低於130%。

- （1）對於維持擔保比例大於平倉線且未逾期的股票質押式回購業務，劃分為「階段一」；
- （2）對於維持擔保比例大於100%，小於等於平倉線的股票質押式回購業務，或者本金或利息發生逾期，且逾期天數小於90日，劃分為「階段二」；
- （3）對於維持擔保比例小於等於100%的股票質押式回購業務，或者本金或利息發生逾期，且逾期天數超過90日，劃分為「階段三」。

對於階段一和階段二的上述金融資產，本公司運用包含違約概率、違約損失率及信用風險敞口等關鍵參數的風險參數模型法評估減值準備；對於階段三已發生信用減值的上述金融資產，管理層考慮了前瞻性因素，通過預估未來與該金融資產相關的現金流，計提相應的減值準備。本公司計算違約損失率考慮的主要因素有：擔保品的市值、可變現能力及處置週期，融資人的信用狀況及還款能力等。

其他買入返售金融資產的減值準備計提參見本附註四／（十）4.金融資產的減值。



#### 四、重要會計政策、會計估計（續）

##### （十四）其他債權投資

本公司對其他債權投資的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註四／（十）4.金融資產的減值。

##### （十五）長期股權投資

###### 1. 初始投資成本的確定

**（1）** 企業合併形成的長期股權投資，具體會計政策詳見本附註四／（六）同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法。

###### **（2）** 其他方式取得的長期股權投資

以支付現金方式取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本。初始投資成本包括與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出。

以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本；發行或取得自身權益工具時發生的交易費用，可直接歸屬於權益性交易的從權益中扣減。

在非貨幣性資產交換具備商業實質和換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的長期股權投資以換出資產的公允價值為基礎確定其初始投資成本，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入長期股權投資的初始投資成本。

通過債務重組取得的長期股權投資，其初始投資成本按照公允價值為基礎確定。

###### 2. 後續計量及損益確認

###### **（1）** 成本法

本公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算，並按照初始投資成本計價，追加或收回投資調整長期股權投資的成本。

除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，本公司按照享有被投資單位宣告分派的現金股利或利潤確認為當期投資收益。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （十五）長期股權投資（續）

#### 2. 後續計量及損益確認（續）

##### （2）權益法

本公司對聯營企業和合營企業的長期股權投資採用權益法核算；對於其中一部分通過風險投資機構、共同基金、信託公司或包括投連險基金在內的類似主體間接持有的聯營企業的權益性投資，採用公允價值計量且其變動計入損益。

長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。

本公司取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；並按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。

本公司在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。本公司與聯營企業、合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於本公司的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。

本公司確認應分擔被投資單位發生的虧損時，按照以下順序進行處理：首先，沖減長期股權投資的賬面價值。其次，長期股權投資的賬面價值不足以沖減的，以其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益賬面價值為限繼續確認投資損失，沖減長期應收項目等的賬面價值。最後，經過上述處理，按照投資合同或協議約定企業仍承擔額外義務的，按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。

被投資單位以後期間實現盈利的，公司在扣除未確認的虧損分擔額後，按與上述相反的順序處理，減記已確認預計負債的賬面餘額、恢復其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益及長期股權投資的賬面價值後，恢復確認投資收益。

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （十五）長期股權投資（續）

#### 3. 長期股權投資核算方法的轉換

##### （1）公允價值計量轉權益法核算

本公司原持有的對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的按金融工具確認和計量準則進行會計處理的權益性投資，因追加投資等原因能夠對被投資單位施加重大影響或實施共同控制但不構成控制的，按照《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》確定的原持有的股權投資的公允價值加上新增投資成本之和，作為改按權益法核算的初始投資成本。

按權益法核算的初始投資成本小於按照追加投資後全新的持股比例計算確定的應享有被投資單位在追加投資日可辨認淨資產公允價值份額之間的差額，調整長期股權投資的賬面價值，並計入當期營業外收入。

##### （2）公允價值計量或權益法核算轉成本法核算

本公司原持有的對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的按金融工具確認和計量準則進行會計處理的權益性投資，或原持有對聯營企業、合營企業的長期股權投資，因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資單位實施控制的，在編製個別財務報表時，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。

購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

購買日之前持有的股權投資按照《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按成本法核算時轉入當期損益。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （十五）長期股權投資（續）

#### 3. 長期股權投資核算方法的轉換（續）

##### （3）權益法核算轉公允價值計量

本公司因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》核算，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。

原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

##### （4）成本法轉權益法

本公司因處置部分權益性投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整。

##### （5）成本法轉公允價值計量

本公司因處置部分權益性投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。

#### 四、重要會計政策、會計估計（續）

##### （十五）長期股權投資（續）

#### 4. 長期股權投資的處置

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款之間的差額，應當計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，在處置該項投資時，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎，按相應比例對原計入其他綜合收益的部分進行會計處理。

處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；

這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；

一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；

一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，不屬於一攬子交易的，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

- （1）在個別財務報表中，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款之間的差額計入當期損益。處置後的剩餘股權能夠对被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。
- （2）在合併財務報表中，對於在喪失對子公司控制權以前的各項交易，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積（股本溢價），資本公積不足沖減的，調整留存收益；在喪失對子公司控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資收益。



# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （十五）長期股權投資（續）

#### 4. 長期股權投資的處置（續）

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

- （1）在個別財務報表中，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。
- （2）在合併財務報表中，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

#### 5. 共同控制、重大影響的判斷標準

如果本公司按照相關約定與其他參與方集體控制某項安排，並且對該安排回報具有重大影響的活動決策，需要經過分享控制權的參與方一致同意時才存在，則視為本公司與其他參與方共同控制某項安排，該安排即屬於合營安排。

合營安排通過單獨主體達成的，根據相關約定判斷本公司對該單獨主體的淨資產享有權利時，將該單獨主體作為合營企業，採用權益法核算。若根據相關約定判斷本公司並非對該單獨主體的淨資產享有權利時，該單獨主體作為共同經營，本公司確認與共同經營利益份額相關的項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理。

重大影響，是指投資方對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。本公司通過以下一種或多種情形，並綜合考慮所有事實和情況後，判斷對被投資單位具有重大影響：(1)在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表；(2)參與被投資單位財務和經營政策制定過程；(3)與被投資單位之間發生重要交易；(4)向被投資單位派出管理人員；(5)向被投資單位提供關鍵技術資料。

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （十六）投資性房地產

投資性房地產包括已出租的建築物。

公司投資性房地產按其成本作為入賬價值，外購投資性房地產的成本包括購買價款、相關稅費和可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造投資性房地產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。

公司對投資性房地產採用成本模式進行後續計量，按其預計使用壽命及淨殘值率採用平均年限法計提折舊或攤銷。

公司投資性房地產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率如下：

類別	預計使用壽命 (年)	預計淨殘值率 (%)	年折舊(攤銷)率 (%)
營業用房屋	40.00	5.00	2.38

當投資性房地產的用途改變為自用時，則自改變之日起，將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，則自改變之日起，將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

當投資性房地產被處置，或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

### （十七）固定資產

固定資產是指同時具有以下特徵，即為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一年，單位價值在2,000.00元以上的有形資產。

固定資產包括營業用房屋、非營業用房屋、簡易房、建築物、機器設備、動力設備、交通運輸設備、電子設備、通訊設備、電器設備、安全防衛設備、辦公設備，按其取得時的成本作為入賬的價值，其中，外購的固定資產成本包括買價和進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成；投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入賬價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入賬。

## 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

### 四、重要會計政策、會計估計（續）

#### （十七）固定資產（續）

與固定資產有關的後續支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本，對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；不符合固定資產確認條件的，於發生時計入當期損益。

除已提足折舊仍繼續使用的固定資產和單獨計價入賬的土地外，本集團對所有固定資產計提折舊。計提折舊時採用年限平均法，並根據用途分別計入相關資產的成本或當期費用。

固定資產的分類折舊年限、預計淨殘值率、折舊率如下：

類別	折舊方法	折舊年限 (年)	殘值率 (%)	年折舊率 (%)
營業用房屋	年限平均法	40.00	5.00	2.38
非營業用房屋	年限平均法	35.00	5.00	2.71
簡易房	年限平均法	5.00	5.00	19.00
建築物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
機械設備	年限平均法	10.00	5.00	9.50
動力設備	年限平均法	15.00	5.00	6.33
通訊設備	年限平均法	5.00	5.00	19.00
電子設備	年限平均法	5.00	5.00	19.00
電器設備	年限平均法	5.00	5.00	19.00
安全防衛設備	年限平均法	5.00	5.00	19.00
辦公設備	年限平均法	5.00	5.00	19.00
其他運輸設備	年限平均法	8.00	5.00	11.88

本集團於每年年度終了，對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （十八）在建工程

#### 1. 在建工程初始計量

本公司自行建造的在建工程按實際成本計價，實際成本由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成，自營建築工程按直接材料、直接工資、直接施工費等計量；出包建築工程按應支付的工程價款等計量；設備安裝工程按所安裝設備的價值、安裝費用、工程試運轉等所發生的支出等確定工程成本。在建工程成本還包括應當資本化的借款費用和匯兌損益。

#### 2. 在建工程結轉為固定資產的標準和時點

在建工程項目按建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的全部支出，作為固定資產的入賬價值。所建造的在建工程已達到預定可使用狀態，但尚未辦理竣工決算的，自達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或者工程實際成本等，按估計的價值轉入固定資產，並按本公司固定資產折舊政策計提固定資產的折舊，待辦理竣工決算後，再按實際成本調整原來的暫估價值，但不調整原已計提的折舊額。

### （十九）借款費用

#### 1. 借款費用資本化的確認原則

本公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

借款費用同時滿足下列條件時開始資本化：

- （1） 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
- （2） 借款費用已經發生；
- （3） 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （十九）借款費用（續）

#### 2. 借款費用資本化期間

資本化期間，指從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。

當購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

當購建或者生產符合資本化條件的資產中部分項目分別完工且可單獨使用時，該部分資產借款費用停止資本化。

購建或者生產的資產的各部分分別完工，但必須等到整體完工後才可使用或可對外銷售的，在該資產整體完工時停止借款費用資本化。

#### 3. 暫停資本化期間

符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，則借款費用暫停資本化；該項中斷如是所購建或生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態必要的程序，則借款費用繼續資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始後借款費用繼續資本化。

#### 4. 借款費用資本化金額的計算方法

專門借款的利息費用（扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或者進行暫時性投資取得的投資收益）及其輔助費用在所購建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態前，予以資本化。

根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

借款存在折價或者溢價的，按照實際利率法確定每一會計期間應攤銷的折價或者溢價金額，調整每期利息金額。



#### 四、重要會計政策、會計估計（續）

##### （二十）使用權資產

本公司對使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括：

- 1) 租賃負債的初始計量金額；
- 2) 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；
- 3) 本公司發生的初始直接費用；
- 4) 本公司為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本（不包括為生產存貨而發生的成本）。

在租賃期開始日後，本公司採用成本模式對使用權資產進行後續計量。

能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，本公司在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。對計提了減值準備的使用權資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值參照上述原則計提折舊。

##### （二十一）無形資產

本集團無形資產包括土地使用權、交易席位費、軟件等，按取得時的實際成本計量，其中，購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本；投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。

土地使用權從取得之日起，按其使用年限平均攤銷；交易席位費、軟件和其他無形資產按預計使用年限、合同規定的受益年限和法律規定的有效年限三者中最短者分期平均攤銷。攤銷金額按其受益對象計入相關資產成本和當期損益。

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。在每年年度終了對使用壽命不確定的無形資產的預計使用壽命進行覆核，如有證據表明無形資產的使用壽命是有限的，則估計其使用壽命並在預計使用壽命內攤銷。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （十二）非金融長期資產減值

本集團於每一資產負債表日對長期股權投資、投資性房地產、固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產等項目進行檢查，當存在下列跡象時，表明資產可能發生了減值，公司將進行減值測試。對商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年末均進行減值測試。難以對單項資產的可收回金額進行測試的，以該資產所屬的資產組或資產組組合為基礎測試。

減值測試後，若該資產的賬面價值超過其可收回金額，其差額確認為減值損失，上述資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。資產的可收回金額是指資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。

出現減值的跡象如下：

- (1) 資產的市價當期大幅度下跌，其跌幅明顯高於因時間的推移或者正常使用而預計的下跌。
- (2) 企業經營所處的經濟、技術或者法律等環境以及資產所處的市場在當期或者將在近期發生重大變化，從而對企業產生不利影響。
- (3) 市場利率或者其他市場投資報酬率在當期已經提高，從而影響企業計算資產預計未來現金流量現值的折現率，導致資產可收回金額大幅度降低。
- (4) 有證據表明資產已經陳舊過時或者其實體已經損壞。
- (5) 資產已經或者將被閒置、終止使用或者計劃提前處置。
- (6) 企業內部報告的證據表明資產的經濟績效已經低於或者將低於預期，如資產所創造的淨現金流量或者實現的營業利潤（或者虧損）遠遠低於（或者高於）預計金額等。
- (7) 其他表明資產可能已經發生減值的跡象。

#### 四、重要會計政策、會計估計（續）

##### （二十三）商譽

商譽為股權投資成本或非同一控制下企業合併成本超過應享有的或企業合併中取得的被投資單位或被購買方可辨認淨資產於取得日或購買日的公允價值份額的差額。

與子公司有關的商譽在合併財務報表上單獨列示，與聯營企業和合營企業有關的商譽，包含在長期股權投資的賬面價值中。

在財務報表中單獨列示的商譽，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。減值測試時，商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

##### （二十四）長期待攤費用

本集團長期待攤費用是指已經支出，但應由當期及以後各期承擔的攤銷期限在1年以上（不含1年）的各項費用，該等費用在受益期內平均攤銷。如果長期待攤費用項目不能使以後會計期間受益，則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

##### （二十五）職工薪酬

職工薪酬，是指本公司為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利等與獲得職工提供的服務相關的支出。

###### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在職工提供相關服務的年度報告期間結束後十二個月內需要全部予以支付的職工薪酬，離職後福利和辭退福利除外。本公司在職工提供服務的會計期間，將應付的短期薪酬確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本和費用。

###### 2. 離職後福利

離職後福利是指本集團為獲得職工提供的服務而在職工退休或與公司解除勞動關係後，提供的各種形式的報酬和福利，屬於短期薪酬和辭退福利的除外。本集團將離職後福利計劃分類為設定提存計劃。離職後福利設定提存計劃主要為參加勞動和社會保障機構組織實施的社會基本養老保險、失業保險等。在職工為本集團提供服務的會計期間，將根據設定提存計劃計算的應繳金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （二十五）職工薪酬（續）

#### 3. 辭退福利

辭退福利是指本公司在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而給予職工的補償，在本公司不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。

本公司向接受內部退休安排的職工提供內退福利。內退福利是指，向未達到國家規定的退休年齡、經本公司管理層批准自願退出工作崗位的職工支付的工資及為其繳納的社會保險費等。本公司自內部退休安排開始之日起至職工達到正常退休年齡止，向內退職工支付內部退養福利。對於內退福利，本公司比照辭退福利進行會計處理，在符合辭退福利相關確認條件時，將自職工停止提供服務日至正常退休日期間擬支付的內退職工工資和繳納的社會保險費等，確認為負債，一次性計入當期損益。內退福利的精算假設變化及福利標準調整引起的差異於發生時計入當期損益。

#### 4. 其他長期職工福利

其他長期職工福利是指除短期薪酬、離職後福利、辭退福利之外的其他所有職工福利。

本集團職工在參加社會基本養老保險的基礎上參加本集團依據國家企業年金製度的相關政策建立的企業年金計劃。年金所需費用由本集團和職工共同繳納，繳費總額為職工上年度工資總額的8%，職工個人繳費為本人上年度工資總額的2%。

如在職工勞動合同到期之前決定解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，如果本集團已經制定正式的解除勞動關係計劃或提出自願裁減建議，並即將實施，同時本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議的，確認因解除與職工勞動關係給予補償產生的預計負債，計入當期損益。

對於本集團實施的職工內部退休計劃，由於這部分職工不再為企業帶來經濟利益，比照辭退福利處理。在內退計劃符合職工薪酬準則規定的確認條件時，按照內退計劃規定，將自職工停止提供服務日至正常退休日之間期間、擬支付的內退人員工資和繳納的社會保險費等，確認為預計負債，計入當期損益。

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （二十六）預計負債

#### 1. 預計負債的確認標準

與或有事項相關的義務同時滿足下列條件時，本公司確認為預計負債：

該義務是本公司承擔的現時義務；

履行該義務很可能導致經濟利益流出本公司；

該義務的金額能夠可靠地計量。

#### 2. 預計負債的計量方法

本公司預計負債按履行相關現時義務所需的支出的最佳估計數進行初始計量。

本公司在確定最佳估計數時，綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。對於貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。

最佳估計數分別以下情況處理：

所需支出存在一個連續範圍（或區間），且該範圍內各種結果發生的可能性相同的，則最佳估計數按照該範圍的中間值即上下限金額的平均數確定。

所需支出不存在一個連續範圍（或區間），或雖然存在一個連續範圍但該範圍內各種結果發生的可能性不相同的，如或有事項涉及單個項目的，則最佳估計數按照最可能發生金額確定；如或有事項涉及多個項目的，則最佳估計數按各種可能結果及相關概率計算確定。

本公司清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。



## 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

### 四、重要會計政策、會計估計（續）

#### （二十七）租賃負債

本公司對租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。在計算租賃付款額的現值時，本公司採用租賃內含利率作為折現率；無法確定租賃內含利率的，採用本公司增量借款利率作為折現率。租賃付款額包括：

- 1) 扣除租賃激勵相關金額後的固定付款額及實質固定付款額；
- 2) 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
- 3) 在本公司合理確定將行使該選擇權的情況下，租賃付款額包括購買選擇權的行權價格；
- 4) 在租賃期反映出本公司將行使終止租賃選擇權的情況下，租賃付款額包括行使終止租賃選擇權需支付的款項；
- 5) 根據本公司提供的擔保余值預計應支付的款項。

本公司按照固定的折現率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額應當在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

#### （二十八）一般風險準備金和交易風險準備金

根據《金融企業財務規則》和證監機構字[2007]320號《關於證券公司2007年年度報告工作的通知》的規定，按照當期淨利潤彌補虧損後的10%提取一般風險準備金；同時本集團根據《證券公司大集合資產管理業務適用〈關於規範金融機構資產管理業務的指導意見〉操作指引》（中國證監會公告[2018]39號）和《公開募集開放式證券投資基金流動性風險管理規定》計提資產管理業務風險準備金。

根據《證券法》和證監機構字[2007]320號的規定，按照當期淨利潤彌補虧損後的10%提取交易風險準備金。

為降低債券的償付風險，經第四屆董事會第十四次會議並經2013年度第六次臨時股東大會審議通過，在債券存續期間提高任意盈餘公積金比例和一般風險準備金比例，其中任意盈餘公積金按照當期淨利潤彌補虧損後的5%提取，一般風險準備金按照當期淨利潤彌補虧損後的11%提取，在出現預計不能按期償付債券本息或者到期未能按期償付債券本息時，公司將在債券剩餘存續期間，任意盈餘公積金按照當期淨利潤彌補虧損後的10%提取，一般風險準備金按照當期淨利潤彌補虧損後的12%提取。

#### 四、重要會計政策、會計估計（續）

##### （二十九）收入

本集團收入在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品（指商品或服務）控制權時確認。取得相關商品控制權，是指客戶能夠主導該商品的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

履約義務是指本集團向客戶轉讓可明確區分商品或提供服務的承諾。既包括合同中明確的承諾，也包括客戶基於本集團已公開宣佈的政策、特定聲明或以往的習慣做法等於合同訂立時合理預期本集團將履行的承諾。

本集團於合同開始日，對合同進行評估，識別合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是在某一時點履行。滿足下列條件之一的，屬於在某一時段內履行的履約義務；否則，屬於在某一時點履行的履約義務：

- 客戶在本集團履約的同時即取得並消耗所帶來的經濟利益。
- 客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品。
- 本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本集團在該段時間內按照履約進度確認收入。當履約進度不能合理確定時，若本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。對於在某一時點履行的履約義務，本集團在客戶取得相關商品控制權時點確認收入。

本集團已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利（且該權利取決於時間流逝之外的其他因素）作為合同資產列示，合同資產以預期信用損失為基礎計提減值。本集團擁有的、無條件（僅取決於時間流逝）向客戶收取對價的權利作為應收款項列示。本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務作為合同負債列示。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （二十九）收入（續）

與本集團取得收入的主要活動相關的具體會計政策描述如下：

#### 1. 手續費及佣金收入

代理客戶買賣證券的手續費收入，在證券買賣交易日確認收入。

證券承銷收入，於本公司完成承銷合同中的履約義務時確認收入。

受託客戶資產管理業務收入，於受託管理合同到期，與委託單位結算時，按照合同規定的比例計算應由公司享受的收益或承擔的損失，確認為當期的收益或損失。合同規定公司按約定比例收取管理費和業績報酬費的，則分期確認管理費和業績報酬收益。

發行保薦、財務顧問業務、投資諮詢業務收入，根據合約條款，在本公司履行履約義務的過程中確認收入，或於履約義務完成的時點確認。

#### 2. 利息收入

在相關的收入金額能夠可靠計量，相關的經濟利益能夠收到時，按資金使用時間和約定的利率確認利息收入。實際利率與合同約定利率差別較小的，按合同約定利率計算利息收入。

買入返售金融資產在當期到期返售的，按返售價格與買入價格的差額確認為當期收入；在資產負債表日沒有到期的，期末按攤餘成本和實際利率計提利息確認為當期收入，實際利率與合同約定利率差別較小的，按合同約定利率確認為當期收入。

#### 3. 投資收益

本集團將處置交易性金融資產時其公允價值與初始入賬金額之間的差額，確認為投資收益，同時調整公允價值變動損益。處置其他債權投資時，取得的價款與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額的和與該金融資產賬面價值的差額，計入投資收益。

採用成本法核算的長期股權投資，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為當期投資收益；採用權益法核算的長期股權投資，根據被投資單位實現的淨利潤或經調整的淨利潤計算應享有的份額確認投資收益。

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （二十九）收入（續）

#### 4. 現貨貿易收入及服務收入

本公司之子公司豫新投資管理（上海）有限公司涉及現貨貿易收入及服務收入。對於現貨貿易收入，其與客戶之間的銷售商品合同通常僅包含轉讓商品的履約義務，通常在綜合考慮了若干因素的基礎上，以履行每一單項履約義務時點確認收入，這些因素包括取得商品的現時收款權利、商品所有權上的主要風險和報酬的轉移、商品的法定所有權的轉移、商品實物資產的轉移、客戶接受該商品；對於服務收入，於服務已經提供及收取金額可以合理估算時予以確認。

### （三十）客戶資產管理業務的確認和計量

公司的客戶資產管理業務，包括集合資產管理業務、單一資產管理業務和專項資產管理業務。公司受託經營集合資產管理業務、單一資產管理業務和專項資產管理業務，以託管客戶或集合計劃為主體，獨立建賬，獨立核算，不在公司財務報表內列示。

### （三十一）政府補助

與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。如果政府文件中未明確規定補助對象，本集團按照上述區分原則進行判斷，難以區分的，整體歸類為與收益相關的政府補助。

政府補助為貨幣性資產的，按照實際收到的金額計量，對於按照固定的定額標準撥付的補助，或對年末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時，按照應收的金額計量；政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量，公允價值不能可靠取得的，按照名義金額（1元）計量。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，確認為遞延收益的與資產相關的政府補助，在相關資產使用壽命內分期計入當期損益。

相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益。與日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用。與日常活動無關的政府補助，計入營業外收入。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （三十一）政府補助（續）

本集團取得政策性優惠貸款貼息的，區分財政將貼息資金撥付給貸款銀行和財政將貼息資金直接撥付給本集團兩種情況，分別按照以下原則進行會計處理：

- （1） 財政將貼息資金撥付給貸款銀行，由貸款銀行以政策性優惠利率向本集團提供貸款的，本集團以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用（或以借款的公允價值作為借款的入賬價值並按照實際利率法計算借款費用，實際收到的金額與借款公允價值之間的差額確認為遞延收益。遞延收益在借款存續期內採用實際利率法攤銷，沖減相關借款費用）。
- （2） 財政將貼息資金直接撥付給本集團，本集團將對應的貼息沖減相關借款費用。

本集團已確認的政府補助需要退回的，在需要退回的當期分情況按照以下規定進行會計處理：

- 1 初始確認時沖減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值。
- 2 存在相關遞延收益的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益。
- 3 屬於其他情況的，直接計入當期損益。

### （三十二）遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額（暫時性差異）計算確認。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

#### 1. 確認遞延所得稅資產的依據

本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。但是，同時具有下列特徵的交易中因資產或負債的初始確認所產生的遞延所得稅資產不予確認：（1）該交易不是企業合併；（2）交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。

對於與聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。



#### 四、重要會計政策、會計估計（續）

##### （三二）遞延所得稅資產和遞延所得稅負債（續）

###### 2. 確認遞延所得稅負債的依據

公司將當期與以前期間應交未交的應納稅暫時性差異確認為遞延所得稅負債。但不包括：

- （1）商譽的初始確認所形成的暫時性差異；
- （2）非企業合併形成的交易或事項，且該交易或事項發生時既不影響會計利潤，也不影響應納稅所得額（或可抵扣虧損）所形成的暫時性差異；
- （3）對於與子公司、聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

##### （三三）租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

###### 1. 本集團作為承租人

在租賃期開始日，本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債。本集團使用直線法對使用權資產計提折舊。於資產負債表日，本集團評估使用權資產是否發生減值，並對已識別的減值損失進行會計處理。

租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。本集團按照固定的週期性利率（即折現率）計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。

本集團已選擇對短期租賃（租賃期不超過12個月的租賃）和低價值資產租賃不確認使用權資產和租賃負債，並將相關的租賃付款額在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。

###### 2. 本集團作為出租人

經營租賃的租出資產在租賃期內按直線法確認為租金收入。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （三十四）所得稅的會計核算

所得稅的會計核算採用資產負債表債務法。所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。除將與直接計入股東權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘的當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

當期所得稅是指企業按照稅務規定計算確定的針對當期發生的交易和事項，應繳納給稅務部門的金額，即應交所得稅；遞延所得稅是指按照資產負債表債務法應予確認的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債在期末應有的金額相對於原已確認金額之間的差額。

### （三十五）套期會計

本公司按照套期關係，將套期保值劃分為公允價值套期、現金流量套期和境外淨投資套期。

#### 1. 對於同時滿足下列條件的套期工具，運用套期會計方法進行處理

- （1） 套期關係僅由符合條件的套期工具和被套期項目組成。
- （2） 在套期開始時，本公司正式指定了套期工具和被套期項目，並準備了關於套期關係和從事套期的風險管理策略和風險管理目標的書面文件。
- （3） 套期關係符合套期有效性要求。

套期同時滿足下列條件的，認定套期關係符合套期有效性要求：

- 1) 被套期項目和套期工具之間存在經濟關係。該經濟關係使得套期工具和被套期項目的價值因面臨相同的被套期風險而發生方向相反的變動。
- 2) 被套期項目和套期工具經濟關係產生的價值變動中，信用風險的影響不佔主導地位。
- 3) 套期關係的套期比率，等於公司實際套期的被套期項目數量與對其進行套期的套期工具實際數量之比，但不反映被套期項目和套期工具相對權重的失衡，這種失衡會導致套期無效，並可能產生與套期會計目標不一致的會計結果。

#### 四、重要會計政策、會計估計（續）

##### （三十五）套期會計（續）

##### 2. 公允價值套期會計處理

- （1）套期工具產生的利得或損失計入當期損益。如果套期工具是對選擇以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資（或其組成部分）進行套期的，套期工具產生的利得或損失計入其他綜合收益。
- （2）被套期項目因被套期風險敞口形成的利得或損失計入當期損益，同時調整未以公允價值計量的已確認被套期項目的賬面價值。被套期項目為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產（或其組成部分）的，其因被套期風險敞口形成的利得或損失計入當期損益，其賬面價值已經按公允價值計量，不需要調整；被套期項目為公司選擇以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資（或其組成部分）的，其因被套期風險敞口形成的利得或損失計入其他綜合收益，其賬面價值已經按公允價值計量，不需要調整。

被套期項目為尚未確認的確定承諾（或其組成部分）的，其在套期關係指定後因被套期風險引起的公允價值累計變動額確認為一項資產或負債，相關的利得或損失計入各相關期間損益。當履行確定承諾而取得資產或承擔負債時，調整該資產或負債的初始確認金額，以包括已確認的被套期項目的公允價值累計變動額。

- （3）被套期項目為以攤餘成本計量的金融工具（或其組成部分）的，對被套期項目賬面價值所作的調整按照開始攤銷日重新計算的實際利率進行攤銷，並計入當期損益。該攤銷可以自調整日開始，但不晚於對被套期項目終止進行套期利得和損失調整的時點。被套期項目為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產（或其組成部分）的，則按照相同的方式對累計已確認的套期利得或損失進行攤銷，並計入當期損益，但不調整金融資產（或其組成部分）的賬面價值。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （三十五）套期會計（續）

#### 3. 現金流量套期會計處理

- (1) 套期工具產生的利得或損失中屬於套期有效的部分，作為現金流量套期儲備，計入其他綜合收益。現金流量套期儲備的金額，按照下列兩項的絕對額中較低者確定：
  - 1) 套期工具自套期開始的累計利得或損失；
  - 2) 被套期項目自套期開始的預計未來現金流量現值的累計變動額。每期計入其他綜合收益的現金流量套期儲備的金額為當期現金流量套期儲備的變動額。
- (2) 套期工具產生的利得或損失中屬於套期無效的部分（即扣除計入其他綜合收益後的其他利得或損失），計入當期損益。
- (3) 現金流量套期儲備的金額，按照下列規定處理：
  - 1) 被套期項目為預期交易，且該預期交易使公司隨後確認一項非金融資產或非金融負債的，或者非金融資產或非金融負債的預期交易形成一項適用於公允價值套期會計的確定承諾時，則將原在其他綜合收益中確認的現金流量套期儲備金額轉出，計入該資產或負債的初始確認金額。
  - 2) 對於不屬於前一條涉及的現金流量套期，在被套期的預期現金流量影響損益的相同期間，將原在其他綜合收益中確認的現金流量套期儲備金額轉出，計入當期損益。
  - 3) 如果在其他綜合收益中確認的現金流量套期儲備金額是一項損失，且該損失全部或部分預計在未來會計期間不能彌補的，則在預計不能彌補時，將預計不能彌補的部分從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

#### 4. 境外經營淨投資套期

對境外經營淨投資的套期，包括對作為淨投資的一部分進行會計處理的貨幣性項目的套期，本公司按照類似於現金流量套期會計的規定處理：

- (1) 套期工具形成的利得或損失中屬於套期有效的部分，應當計入其他綜合收益。

全部或部分處置境外經營時，上述計入其他綜合收益的套期工具利得或損失應當相應轉出，計入當期損益。

- (2) 套期工具形成的利得或損失中屬於套期無效的部分，應當計入當期損益。

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （三十五）套期會計（續）

#### 5. 終止運用套期會計

對於發生下列情形之一的，則終止運用套期會計：

- （1） 因風險管理目標發生變化，導致套期關係不再滿足風險管理目標。
- （2） 套期工具已到期、被出售、合同終止或已行使。
- （3） 被套期項目與套期工具之間不再存在經濟關係，或者被套期項目和套期工具經濟關係產生的價值變動中，信用風險的影響開始佔主導地位。
- （4） 套期關係不再滿足本準則所規定的運用套期會計方法的其他條件。在適用套期關係再平衡的情況下，企業應當首先考慮套期關係再平衡，然後評估套期關係是否滿足本準則所規定的運用套期會計方法的條件。

終止套期會計可能會影響套期關係的整體或其中一部分，在僅影響其中一部分時，剩餘未受影響的部分仍適用套期會計。

#### 6. 信用風險敞口的公允價值選擇

當使用以公允價值計量且其變動計入當期損益的信用衍生工具管理金融工具（或其組成部分）的信用風險敞口時，可以在該金融工具（或其組成部分）初始確認時、後續計量中或尚未確認時，將其指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具，並同時作出書面記錄，但應同時滿足下列條件：

- （1） 金融工具信用風險敞口的主體（如借款人或貸款承諾持有人）與信用衍生工具涉及的主體相一致；
- （2） 金融工具的償付級次與根據信用衍生工具條款須交付的工具的償付級次相一致。

### （三十六）分部信息

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部。經營分部，是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息，分部間轉移價格參照市場價格確定。



# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （三十七）持有待售和終止經營

#### 1. 持有待售

本集團主要通過出售而非持續使用一項非流動資產或處置組收回其賬面價值時，將該非流動資產或處置組劃分為持有待售類別。

處置組，是指在一項交易中作為整體通過出售或其他方式一併處置的一組資產，以及在該交易中轉讓的與這些資產直接相關的負債。

本集團將同時滿足下列條件的非流動資產或處置組劃分為持有待售類別：

- 根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，該非流動資產或處置組在其當前狀況下即可立即出售；
- 出售極可能發生，即本公司已經就一項出售計劃作出決議且已與其他方簽訂了具有法律約束力的購買協議，預計出售將在一年內完成。

本集團按賬面價值與公允價值減去出售費用後淨額之孰低者對持有待售的非流動資產（不包括金融資產及遞延所得稅資產）或處置組進行初始計量和後續計量，賬面價值高於公允價值減去出售費用後淨額的差額確認為資產減值損失，計入當期損益。

#### 2. 終止經營

本集團將滿足下列條件之一的、能夠單獨區分的組成部分，且該組成部分已被本集團處置或劃分為持有待售類別的界定為終止經營：

- 該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區；
- 該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分；
- 該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

本集團對於當期列報的終止經營，在當期利潤表中分別列示持續經營損益和終止經營損益，並在比較期間的利潤表中將原來作為持續經營損益列報的信息重新作為可比會計期間的終止經營損益列報。

#### 四、重要會計政策、會計估計（續）

##### （三十八）重要會計判斷和估計

編製財務報表時，管理層需要運用估計和假設，這些估計和假設會對會計政策的應用及資產、負債、收入及費用的金額產生影響。實際情況可能與這些估計不同。管理層對估計涉及的關鍵假設和不確定性因素的判斷進行持續評估。會計估計變更的影響在變更當期和未來期間予以確認。

下列會計估計及關鍵假設存在導致未來期間的資產及負債賬面價值發生重大調整的重要風險。

##### 1. 金融資產減值準備

本集團以預期信用損失為基礎，對債權投資、其他債權投資、開展融資類業務（含融資融券、約定購回、股票質押回購等）形成的資產，以及貨幣市場拆出（借出）資金或證券、應收款項等進行減值處理並確認損失準備。

本集團基於上述金融資產的分類與性質，結合自身風險管理實踐及減值指引的相關要求，以概率加權平均為基礎，綜合考慮貨幣時間價值和在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息，建立預期信用損失模型計量上述金融工具的減值損失。預期信用損失模型的相關假設、參數、數據來源和計量程序均需本集團作出專業的判斷，這些相關因素假設的變化會對金融工具的預期信用損失計算結果產生影響。

本集團採用預期信用損失模型對金融資產的減值進行評估，應用預期信用損失模型需要做出重大判斷和估計如違約概率、違約損失率及信用風險是否顯著增加，需考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。在做出該等判斷和估計時，本集團根據歷史還款數據結合經濟政策、宏觀經濟指標、行業風險等因素推斷債務人信用風險的預期變動。

關於本集團對信用風險顯著增加判斷標準、已發生信用減值資產的定義、預期信用損失計量的假設等披露參見附註八、（一）。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （三十八）重要會計判斷和估計（續）

#### 2. 商譽減值準備

本集團每年對商譽進行減值測試。包含商譽的資產組和資產組組合的可收回金額為其預計未來現金流量的現值，其計算需要採用會計估計。

如果管理層對資產組和資產組組合未來現金流量計算中採用的毛利率進行修訂，修訂後的毛利率低於目前採用的毛利率，公司需對商譽增加計提減值準備。

如果管理層對應用於現金流量折現的稅前折現率進行重新修訂，修訂後的稅前折現率高於目前採用的折現率，本集團需對商譽增加計提減值準備。

如果實際毛利率或稅前折現率高於或低於管理層的估計，本集團不能轉回原已計提的商譽減值損失。

#### 3. 遞延所得稅資產確認

遞延所得稅資產的估計需要對未來各個年度的應納稅所得額及適用的稅率進行估計，遞延所得稅資產的實現取決於本集團未來是否很可能獲得足夠的應納稅所得額。未來稅率的變化和暫時性差異的轉回時間也可能影響所得稅費用（收益）以及遞延所得稅的餘額。上述估計的變化可能導致對遞延所得稅的重要調整。

#### 4. 固定資產、無形資產的可使用年限

本集團至少於每年年度終了，對固定資產和無形資產的預計使用壽命進行覆核。預計使用壽命是管理層基於同類資產歷史經驗、參考同行業普遍所應用的估計並結合預期技術更新而決定的。當以往的估計發生重大變化時，則相應調整未來期間的折舊費用和攤銷費用。

## 四、重要會計政策、會計估計（續）

### （三十八）重要會計判斷和估計（續）

#### 5. 合併範圍的確定

評估本集團是否作為投資者控制被投資企業時須考慮所有事實及情況。控制的定義包含以下三項要素：(1)擁有對被投資者的權力；(2)通過參與被投資者的相關活動而享有可變回報；(3)有能力運用對被投資者的權力影響其回報的金額。倘若有事實及情況顯示上述一項或多項要素發生了變化，則本集團需要重新評估其是否對被投資企業構成控制。

對於本集團管理的結構化主體（如基金及資產管理計劃等），本集團會評估其所持有結構化主體連同其管理人報酬所產生的可變回報的最大風險敞口是否足夠重大以致表明本集團對結構化主體擁有控制權。若本集團對管理的結構化主體擁有控制權，則將結構化主體納入合併財務報表的合併範圍。對於本集團以外各方持有的結構化主體份額，因本集團作為發行人具有合約義務以現金回購其發售的份額，本集團將其確認為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債或應付款項。

### （三十九）重要會計政策、會計估計的變更

#### 1. 會計政策變更

本報告期重要會計政策未變更。

#### 2. 會計估計變更

本報告期主要會計估計未發生變更。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 五、稅項

### （一）公司主要稅種和稅率

稅種	計稅依據	稅率	備註
增值稅	應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率 ／徵收率扣除當期允許抵扣的進項稅後 的餘額計算	3%-13%	
城市維護建設稅	實繳流轉稅稅額	5%、7%	
教育費附加	實繳流轉稅稅額	3%	
地方教育附加	實繳流轉稅稅額	2%	
企業所得稅	應納稅所得額	16.5%、25%	

不同納稅主體所得稅稅率說明：

根據《中華人民共和國企業所得稅法》及《國家稅務總局關於印發〈跨地區經營匯總納稅企業所得稅徵收管理辦法〉的公告》（國家稅務總局公告2012年第57號）的規定，公司執行「統一計算、分級管理、就地預繳、匯總清算、財政調庫」的企業所得稅徵收管理辦法。

根據《中華人民共和國企業所得稅法》，自2008年1月1日起，公司適用25%的企業所得稅稅率；中州國際及其附屬香港地區子公司按照香港特別行政區相關規定適用16.5%的綜合利得稅稅率。



# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 六、合併財務報表主要項目註釋

### 註釋1. 貨幣資金

#### 1. 明細情況

項目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	原幣	折算匯率 <sup>1</sup>	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
<b>庫存現金</b>			<b>174,020.58</b>			<b>98,430.36</b>
人民幣	77,623.29	1.0000	77,623.29	72,965.39	1.0000	72,965.39
港幣	108,093.97	0.8552	92,440.88	26,493.97	0.8176	21,661.47
加元	760.00	5.2058	3,956.41	760.00	5.0046	3,803.50
<b>銀行存款</b>			<b>13,019,986,153.68</b>			<b>12,243,329,985.55</b>
<b>自有存款</b>			<b>1,385,830,945.47</b>			<b>2,253,281,632.02</b>
人民幣	1,273,673,165.11	1.0000	1,273,673,165.11	2,076,811,748.81	1.0000	2,076,811,748.81
美元	6,686,566.23	6.7114	44,876,236.53	4,422,196.09	6.3757	28,194,595.60
港幣	77,075,058.71	0.8552	65,913,819.46	180,121,566.96	0.8176	147,267,393.15
澳元	47,229.81	4.6145	217,942.08	47,229.56	4.6220	218,295.03
歐元	163,387.89	7.0084	1,145,087.98	109,367.31	7.2197	789,599.20
加元	0.04	5.2058	0.21	0.04	5.0046	0.20
泰銖	0.15	0.1906	0.03	0.16	0.1912	0.03
日元	90,100.00	0.0491	4,427.44			
英鎊	32.77	8.1365	266.63			
<b>客戶存款</b>			<b>11,634,155,208.21</b>			<b>9,990,048,353.53</b>
人民幣	11,452,691,435.43	1.0000	11,452,691,435.43	9,915,271,951.08	1.0000	9,915,271,951.08
美元	4,145,644.27	6.7114	27,823,087.12	3,502,779.41	6.3757	22,332,670.71
港幣	177,088,453.70	0.8552	151,444,274.72	63,067,824.23	0.8176	51,564,253.09
歐元	310,506.36	7.0084	2,176,153.32	120,799.16	7.2197	872,133.69
日元	132,695.00	0.0491	6,520.52	132,544.62	0.0554	7,344.96
英鎊	1,688.33	8.1365	13,737.10			
<b>其他貨幣資金</b>			<b>17,158,204.21</b>			<b>88,602,006.84</b>
人民幣	17,158,204.21	1.0000	17,158,204.21	88,602,006.84	1.0000	88,602,006.84
<b>合計</b>			<b>13,037,318,378.47</b>			<b>12,332,030,422.75</b>

其中：融資融券業務：

項目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
<b>自有信用資金</b>			<b>53,511,123.91</b>			<b>128,976,290.40</b>
人民幣	8,058,645.39	1.0000	8,058,645.39	34,356,321.36	1.0000	34,356,321.36
港幣	53,148,982.71	0.8552	45,452,478.52	115,728,924.95	0.8176	94,619,969.04
<b>客戶信用資金</b>			<b>890,249,414.39</b>			<b>642,557,735.00</b>
人民幣	849,951,098.50	1.0000	849,951,098.50	606,831,951.55	1.0000	606,831,951.55
美元	191,082.25	6.7114	1,282,429.96	271,849.13	6.3757	1,733,229.05
港幣	45,622,476.80	0.8552	39,015,885.93	41,576,020.55	0.8176	33,992,554.40
<b>合計</b>			<b>943,760,538.30</b>			<b>771,534,025.40</b>

附註

<sup>1</sup> 披露折算匯率保留四位小數，實際折算匯率為六位小數，折算關係可能存在尾差。本報告中其他類似披露同。

## 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

### 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

#### 註釋1. 貨幣資金（續）

2. 截止2022年6月30日，本集團存放在境外的貨幣資金折合人民幣**291,280,043.10元**，主要是香港子公司存放款項。

3. 截止2022年6月30日，本集團使用受限制的銀行存款共計人民幣**16,242,794.35元**，主要為本公司因開展資產管理業務而存放在銀行的風險準備金。

存款銀行	銀行賬號	期末餘額	受限原因
中國銀行股份有限公司河南省分行營業部	262469587289	<b>16,242,794.35</b>	資管業務風險準備金專戶
中國銀行股份有限公司河南省分行營業部	262469586944		資管業務風險準備金專戶

#### 註釋2. 結算備付金

項目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
公司自有備付金			<b>61,708,003.48</b>			111,297,791.00
人民幣	<b>54,114,922.39</b>	<b>1.0000</b>	<b>54,114,922.39</b>	102,105,269.63	1.0000	102,105,269.63
港幣	<b>8,531,912.01</b>	<b>0.8552</b>	<b>7,296,405.82</b>	9,222,807.57	0.8176	7,540,567.47
美元	<b>43,533.32</b>	<b>6.7114</b>	<b>292,169.65</b>	235,994.84	6.3757	1,504,632.27
歐元				19,482.27	7.2197	140,656.12
日元				94,697.30	0.0554	5,247.65
林吉特	<b>2,954.42</b>	<b>1.5250</b>	<b>4,505.62</b>	651.00	1.5266	993.82
英鎊				49.27	8.6064	424.04
客戶普通備付金			<b>2,700,972,566.93</b>			2,164,814,240.23
人民幣	<b>2,696,083,220.53</b>	<b>1.0000</b>	<b>2,696,083,220.53</b>	2,156,650,747.55	1.0000	2,156,650,747.55
美元	<b>524,739.32</b>	<b>6.7114</b>	<b>3,521,735.47</b>	1,129,908.11	6.3757	7,203,955.14
港幣	<b>1,599,189.57</b>	<b>0.8552</b>	<b>1,367,610.93</b>	1,173,602.67	0.8176	959,537.54
客戶信用備付金			<b>261,622,313.47</b>			282,107,089.23
人民幣	<b>261,622,313.47</b>	<b>1.0000</b>	<b>261,622,313.47</b>	282,107,089.23	1.0000	282,107,089.23
合計			<b>3,024,302,883.88</b>			2,558,219,120.46

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋3. 融出資金

#### 1. 按類別列示

項目	2022年 6月30日	2021年 12月31日
<b>境內</b>		
其中：個人	<b>6,940,659,642.10</b>	7,987,959,787.39
機構	<b>89,727,623.77</b>	118,055,893.89
減：減值準備	<b>20,560,364.43</b>	24,211,868.51
<b>境內小計</b>	<b>7,009,826,901.44</b>	8,081,803,812.77
<b>境外</b>		
其中：個人	<b>65,024,702.57</b>	73,778,914.10
機構	<b>129,027,721.62</b>	45,205,207.56
減：減值準備	<b>53,121,263.90</b>	52,770,791.38
<b>境外小計</b>	<b>140,931,160.29</b>	66,213,330.28
<b>賬面價值合計</b>	<b>7,150,758,061.73</b>	8,148,017,143.05

#### 2. 融出資金擔保物類別

擔保物類別	2022年 6月30日	2021年 12月31日
資金	<b>1,081,612,545.59</b>	846,581,309.11
債券	<b>101,698,104.86</b>	83,947,128.68
股票	<b>22,211,967,748.93</b>	22,948,357,125.90
基金	<b>256,347,981.98</b>	1,974,185,701.01
<b>合計</b>	<b>23,651,626,381.36</b>	25,853,071,264.70

## 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

### 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

#### 註釋4. 衍生金融工具

##### 1. 2022年6月30日

類別	套期工具			非套期工具		
	名義金額	公允價值		名義金額	公允價值	
		資產	負債		資產	負債
商品期貨			17,111,970.00			557,460.00
減：可抵消的暫收暫付款						557,460.00
利率互換			51,740,000,000.00	31,108.41		
減：可抵消的暫收暫付款				31,108.41		
國債期貨			4,583,772,000.00			2,226,749.78
減：可抵消的暫收暫付款						2,226,749.78
個股期權						
商品期權			37,972,753.40			1,008,526.45
合計			56,378,856,723.40			1,008,526.45

##### 2. 2021年12月31日

類別	套期工具			非套期工具		
	名義金額	公允價值		名義金額	公允價值	
		資產	負債		資產	負債
商品期貨			9,354,020.00			980,295.00
減：可抵消的暫收暫付款						980,295.00
利率互換			50,160,000,000.00			5,638,828.98
減：可抵消的暫收暫付款						5,638,828.98
國債期貨			5,740,761,800.00	11,684,085.47		
減：可抵消的暫收暫付款				11,684,085.47		
個股期權			12,600,115.39	54,610.00		465,376.83
合計			55,922,715,935.39	54,610.00		465,376.83

當日無負債結算制度下，結算備付金包括公司於2022年6月30日、2021年12月31日所持有的商品期貨、利率互換及國債期貨等產生的持倉損益。因此，衍生金融資產及負債項下的商品期貨、利率互換及國債期貨與相關的暫收暫付款（結算所得的持倉損益）之間按抵銷後的淨額列示。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋5. 存出保證金

項目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
交易保證金			<b>696,327,825.67</b>			784,726,026.98
人民幣	<b>695,430,432.67</b>	<b>1.0000</b>	<b>695,430,432.67</b>	783,870,927.98	1.0000	783,870,927.98
港幣	<b>500,000.00</b>	<b>0.8552</b>	<b>427,595.00</b>	500,000.00	0.8176	408,800.00
美元	<b>70,000.00</b>	<b>6.7114</b>	<b>469,798.00</b>	70,000.00	6.3757	446,299.00
信用保證金			<b>9,271,829.52</b>			11,900,318.58
人民幣	<b>9,271,829.52</b>	<b>1.0000</b>	<b>9,271,829.52</b>	11,900,318.58	1.0000	11,900,318.58
履約保證金			<b>22,381,489.17</b>			5,629,743.91
人民幣	<b>22,381,489.17</b>	<b>1.0000</b>	<b>22,381,489.17</b>	5,629,743.91	1.0000	5,629,743.91
合計			<b>727,981,144.36</b>			802,256,089.47

### 註釋6. 應收款項

#### 1. 按明細列示

項目	2022年 6月30日	2021年 12月31日
應收股票質押式回購業務款項	<b>309,607,600.00</b>	309,607,600.00
應收客戶清算款項	<b>50,654,441.05</b>	35,330,595.98
應收管理費	<b>49,400,012.33</b>	42,993,026.05
應收手續費及佣金	<b>13,931,174.48</b>	21,474,920.01
應收融資客戶款項	<b>7,763,447.80</b>	7,957,005.97
其他	<b>15,365,671.75</b>	17,074,028.66
減：壞賬準備（按簡化模型計提）	<b>347,811,695.51</b>	336,381,276.40
應收款項賬面價值	<b>98,910,651.90</b>	98,055,900.27

註：公司根據股票質押業務融資人發生違約後法院強制執行的結果，將未獲清償的部分轉入應收款項。截止2022年6月30日，應收股票質押式回購業務餘額為309,607,600.00元，已全額計提壞賬準備。



## 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

### 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

#### 註釋6. 應收款項（續）

##### 2. 按評估方式列示

項目	2022年6月30日			
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	比例(%)
單項計提壞賬準備	398,766,046.63	89.26	345,339,906.05	86.60
單項小計	398,766,046.63	89.26	345,339,906.05	
組合計提壞賬準備				
其中：1年以內	31,707,861.72	7.11	158,539.31	0.50
1-2年	7,290,917.63	1.63	364,545.88	5.00
2-3年	3,132,264.66	0.70	313,226.47	10.00
3-4年	3,089,985.48	0.69	617,997.10	20.00
4-5年	1,750,774.76	0.39	525,232.43	30.00
5年以上	984,496.53	0.22	492,248.27	50.00
組合小計	47,956,300.78	10.74	2,471,789.46	
合計	446,722,347.41	100.00	347,811,695.51	

項目	2021年12月31日			
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	比例(%)
單項計提壞賬準備	370,295,794.98	85.24	333,553,975.91	90.08
單項小計	370,295,794.98	85.24	333,553,975.91	
組合計提壞賬準備				
其中：1年以內	41,374,285.70	9.53	206,871.43	0.50
1-2年	10,010,833.22	2.30	500,541.66	5.00
2-3年	7,768,827.60	1.79	776,882.76	10.00
3-4年	3,278,962.60	0.75	655,792.52	20.00
4-5年	835,120.86	0.19	250,536.26	30.00
5年以上	873,351.71	0.20	436,675.86	50.00
組合小計	64,141,381.69	14.76	2,827,300.49	
合計	434,437,176.67	100.00	336,381,276.40	

3. 期末應收款項餘額中應收持公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位的款項2,295,149.37元，主要為計提的應收資產管理費收入。

4. 報告期內，公司基於交易日期對應收賬款進行賬齡分析並披露。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋7. 買入返售金融資產

#### 1. 按業務類別列示

項目	2022年 6月30日	2021年 12月31日
約定購回式證券	8,162,138.96	5,977,183.52
股票質押式回購	1,604,895,231.90	1,383,442,367.59
債券買斷式回購	217,289,965.06	
債券質押式回購		24,991,123.29
減：減值準備	561,526,108.63	441,540,598.96
合計	1,268,821,227.29	972,870,075.44

#### 2. 按金融資產種類

項目	2022年 6月30日	2021年 12月31日
股票	1,613,057,370.86	1,389,419,551.11
債券	217,289,965.06	24,991,123.29
減：減值準備	561,526,108.63	441,540,598.96
賬面價值	1,268,821,227.29	972,870,075.44

## 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

### 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

#### 註釋7. 買入返售金融資產（續）

##### 3. 擔保物類別

擔保物類別	2022年6月30日 公允價值	2021年12月31日 公允價值
股票	2,878,821,662.65	2,717,820,013.50
債券	219,935,320.00	
合計	3,098,756,982.65	2,717,820,013.50
其中：可出售或可再次向外抵押的擔保物		
其中：已出售或已再次向外抵押的擔保物	219,935,320.00	

註：本公司於2021年12月31日在上海證券交易所進行1天國債逆回購(GC001)，數量25萬份，並取得足額擔保物。

##### 4. 股票質押回購融出資金按剩餘期限分類

期限	2022年 6月30日	2021年 12月31日
1個月以內	64,011,397.36	
1-3個月	280,049,397.15	
3個月-1年	587,054,849.00	728,821,679.20
1年以上	50,009,589.04	7,506,700.04
已逾期	623,769,999.35	647,113,988.35
合計	1,604,895,231.90	1,383,442,367.59

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋7. 買入返售金融資產（續）

#### 5. 股票質押式回購按減值階段列示

項目	2022年6月30日			合計
	未來12個月	整個存續期	整個存續期	
	預期信用損失	預期信用損失	預期信用損失	
		(未發生信用減值)	(已發生信用減值)	
賬面餘額	981,125,232.55		623,769,999.35	1,604,895,231.90
減值準備	1,515,739.19		559,993,363.64	561,509,102.83
賬面價值	979,609,493.36		63,776,635.71	1,043,386,129.07
擔保物價值	2,789,114,376.24		66,472,384.41	2,855,586,760.65

  

項目	2021年12月31日			合計
	未來12個月	整個存續期	整個存續期	
	預期信用損失	預期信用損失	預期信用損失	
		(未發生信用減值)	(已發生信用減值)	
賬面餘額	736,328,379.24		647,113,988.35	1,383,442,367.59
減值準備	904,172.16		440,630,717.43	441,534,889.59
賬面價值	735,424,207.08		206,483,270.92	941,907,478.00
擔保物價值	2,383,911,677.58		313,148,920.92	2,697,060,598.50

### 註釋8. 交易性金融資產

#### 1. 按類別列示

類別	2022年6月30日					初始成本合計
	公允價值		公允價值合計	初始成本		
	分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	
債券	17,429,317,466.64		17,429,317,466.64	17,580,046,746.06		17,580,046,746.06
公募基金	2,403,134,604.38		2,403,134,604.38	2,402,382,456.27		2,402,382,456.27
股票	1,188,992,183.38		1,188,992,183.38	1,264,800,258.04		1,264,800,258.04
銀行理財產品	58,360,079.30		58,360,079.30	58,000,000.00		58,000,000.00
券商資管產品	2,494,722.33		2,494,722.33	9,600,195.55		9,600,195.55
私募基金及合夥企業	1,405,648,747.96		1,405,648,747.96	1,394,484,563.94		1,394,484,563.94
票據	2,005,004,391.05		2,005,004,391.05	2,004,868,979.48		2,004,868,979.48
其他	705,200,306.11		705,200,306.11	666,875,730.51		666,875,730.51
合計	25,198,152,501.15		25,198,152,501.15	25,381,058,929.85		25,381,058,929.85

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋8. 交易性金融資產（續）

#### 1. 按類別列示（續）

類別	2021年12月31日					
	公允價值			初始成本		
	分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	公允價值合計	分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	初始成本合計
	金融資產	金融資產		金融資產	金融資產	
債券	18,844,573,886.51		18,844,573,886.51	18,870,227,489.31		18,870,227,489.31
公募基金	1,911,893,103.19		1,911,893,103.19	1,905,112,156.53		1,905,112,156.53
股票	1,428,050,380.33		1,428,050,380.33	1,241,294,059.75		1,241,294,059.75
銀行理財產品	66,496,091.19		66,496,091.19	66,400,000.00		66,400,000.00
券商資管產品	3,997,146.36		3,997,146.36	10,727,749.71		10,727,749.71
私募基金及合夥企業	1,457,379,602.83		1,457,379,602.83	1,370,427,308.10		1,370,427,308.10
其他	795,528,968.46		795,528,968.46	668,357,605.01		668,357,605.01
合計	24,507,919,178.87		24,507,919,178.87	24,132,546,368.41		24,132,546,368.41

#### 2. 交易性金融資產中的融出證券情況

截止2022年6月30日和2021年12月31日，本集團交易性金融資產餘額中分別包含融出證券人民幣24,902,306.61元和人民幣14,531,200.47元。

#### 3. 變現有限制的交易性金融資產

項目	受限原因	2022年6月30日	2021年12月31日
		賬面價值	賬面價值
債券	質押用於回購融資、債券借貸	13,711,453,380.54	12,216,894,246.31
公募基金	已融出證券	24,902,306.61	14,531,200.47
股票	股份減持限售	193,514,137.77	208,110,954.86
股票	大宗交易限售	18,849,600.00	18,849,600.00
券商資管產品	底層信託資產未到期	1,196,100.00	



# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋9. 債權投資

#### 1. 債權投資情況

類別	初始成本	2022年6月30日		賬面價值
		利息	減值準備	
信託計劃	190,725,846.42		28,736,867.83	161,988,978.59
私募債	149,429,987.05		149,429,987.05	
資管計劃	214,689,573.84		158,946,697.02	55,742,876.82
<b>合計</b>	<b>554,845,407.31</b>		<b>337,113,551.90</b>	<b>217,731,855.41</b>

類別	初始成本	2021年12月31日		賬面價值
		利息	減值準備	
信託計劃	200,825,846.42	1,182,000.00	28,736,867.83	173,270,978.59
私募債	144,180,424.71		127,010,824.71	17,169,600.00
資管計劃	231,958,603.11		158,946,697.02	73,011,906.09
<b>合計</b>	<b>576,964,874.24</b>	<b>1,182,000.00</b>	<b>314,694,389.56</b>	<b>263,452,484.68</b>

#### 2. 減值準備計提情況

減值準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2022年1月1日餘額			314,694,389.56	314,694,389.56
2022年1月1日債權投資賬面餘額在本期				
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提			17,395,560.00	17,395,560.00
本期轉回				
本期核銷				
外幣報表折算差額			5,023,602.34	5,023,602.34
<b>2022年6月30日餘額</b>			<b>337,113,551.90</b>	<b>337,113,551.90</b>

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋10. 其他債權投資

#### 1. 按類別列示

類別	初始成本	2022年6月30日			累計減值準備
		利息	公允價值變動	賬面價值	
國債	372,141,801.69	8,194,471.24	778,850.79	381,115,123.72	
地方債					
企業債	309,280,420.32	7,752,473.42	-67,640,480.32	249,392,413.42	69,864,594.80
其他	157,883,190.75	1,373,283.28	-7,134,590.75	152,121,883.28	9,274,060.10
<b>合計</b>	<b>839,305,412.76</b>	<b>17,320,227.94</b>	<b>-73,996,220.28</b>	<b>782,629,420.42</b>	<b>79,138,654.90</b>

類別	初始成本	2021年12月31日			累計減值準備
		利息	公允價值變動	賬面價值	
國債	310,416,597.22	4,059,843.83	1,009,012.78	315,485,453.83	
地方債					
企業債	315,614,662.15	8,332,421.91	-68,764,802.15	255,182,281.91	69,802,808.57
其他	389,839,317.44	11,642,958.91	-1,723,464.31	399,758,812.04	282,864.10
<b>合計</b>	<b>1,015,870,576.81</b>	<b>24,035,224.65</b>	<b>-69,479,253.68</b>	<b>970,426,547.78</b>	<b>70,085,672.67</b>

#### 2. 減值準備計提情況

減值準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2022年1月1日餘額	377,272.67		69,708,400.00	70,085,672.67
2021年1月1日其他債權投資賬面餘額在本期				
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段			37,259.00	
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	168,220.63		8,998,741.00	9,166,961.63
本期轉回	113,979.40			113,979.40
本期核銷				
2022年6月30日餘額	394,254.90		78,744,400.00	79,138,654.90

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋10. 其他債權投資（續）

#### 3. 變現有限制的其他債權投資

項目	受限原因	2022年6月30日 賬面價值	2021年12月31日 賬面價值
國債	質押用於轉融通業務	128,093,826.32	
企業債	質押用於回購融資	55,036,451.09	
其他	質押用於回購融資	142,230,720.54	

### 註釋11. 長期股權投資

#### 1. 長期股權投資分類

項目	2022年 6月30日	2021年 12月31日
按權益法核算的長期股權投資	1,571,416,855.31	1,686,379,521.68
長期股權投資合計	1,571,416,855.31	1,686,379,521.68
減：長期股權投資減值準備	30,088,204.58	26,500,318.60
長期股權投資淨值	1,541,328,650.73	1,659,879,203.08

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋11. 長期股權投資（續）

#### 2. 對聯營企業投資

被投資單位	期初賬面價值	追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	本期增減變動	宣告發放股利	計提減值準備	其他	期末賬面價值	減值準備
河南中平融資擔保有限公司	55,098,132.55			206,471.47					55,304,604.02	
河南龍鳳山農牧股份有限公司	10,099,586.43			-3,654,049.83			-3,354,112.56		3,091,424.04	3,354,112.56
鄭州農商電子商務有限公司	1,005,916.36								1,005,916.36	12,473,406.77
中證基金管理有限公司	19,979,105.63			-292,520.82					19,686,584.81	
河南投資文化傳播有限公司	864,000.98			-29,081.89					834,919.09	
河南益通源創業投資基金(有限合夥)	71,994,023.91			1,797,671.05					73,791,694.96	
濮陽福源產業投資基金有限公司	1,695,791.57			-3,247.46					1,692,544.11	
上蔡中鼎產業發展投資基金(有限合夥)	2,380,387.30		2,380,387.30							
新鄉中鼎科技成果转化基金(有限合夥)	20,377,902.12			420,995.06					20,798,897.18	
洛陽益通源產業發展投資基金(有限合夥)	11,535,914.28			-142,039.31					11,393,874.97	
河南金鼎盛源股權投資基金(有限合夥)	49,498,202.76			798,045.06					50,296,247.82	
洛陽市開元科技創新創業投資基金(有限合夥)	20,783,886.29			5,918.15					20,789,804.44	
漯河華瑞永冠材料股份有限公司	1,500,000.00								1,500,000.00	3,389,755.50
河南省中聯裝備製造技術研究中心有限公司	19,031,343.27			0.05					19,031,343.32	
中原環資科技有限公司	16,073,955.06			-27,004.88					16,046,950.18	
河南交通融媒信息科技有限公司	3,989,571.05			10,046.71					3,999,617.76	
河南省銳達置業科技有限公司										5,059,488.46
鄭州大河智信科技股份有限公司	12,052,038.89			-28,177.76					12,023,861.13	
河南銳鋒金剛石製品有限公司	7,538,648.78								7,538,648.78	
鄭州麥佳農業科技有限公司	1,410,266.40			-26,389.47					1,383,876.93	
河南省利盈環保科技股份有限公司	26,998,021.65			809,122.96					27,807,144.61	
河南華翰計算機科技有限公司	240,000.00								240,000.00	492,987.23

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋11. 長期股權投資（續）

2. 對聯營企業投資（續）

被投資單位	期初賬面價值	追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	本期增減變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	期末賬面價值	減值準備期末餘額
湯陰縣創新產業投資基金(有限合伙)	975,811.10			9,229.84					985,040.94	
民權縣創新產業投資基金(有限合伙)	58,530,987.06			-17,938,356.05					40,572,631.01	
河南中原大數據交易中心有限公司	2,063,598.17			-56,353.93					2,007,244.24	
河南廣達管理有限公司	612,879,327.53			26,512,764.14					639,914,868.21	
河南大河財立方傳媒控股有限公司	32,090,552.49			42,305.94		-1,500,000.00			30,632,858.43	
鶴壁慧交易中心有限責任公司	9,438,797.86			-121,358.41					9,317,439.45	
上蔡縣豐拓農林科技有限公司	4,950,028.37			-3,204.48					4,946,823.89	
2242257 Ontario Inc	434,724.65							19,132.13	453,856.78	5,318,454.06
洛陽德勝生物科技股份有限公司	11,300,930.57			-1,283,005.19					10,017,925.38	
河南省中原小額貸款有限公司	573,067,750.00	127,308,199.64		8,462,457.53					454,222,007.89	
<b>合計</b>	<b>1,659,879,203.08</b>	<b>129,688,586.94</b>	<b>15,450,238.48</b>	<b>15,450,238.48</b>	<b>522,776.54</b>	<b>-1,500,000.00</b>	<b>-3,354,112.56</b>	<b>19,132.13</b>	<b>1,541,328,650.73</b>	<b>30,088,204.58</b>

本集團於2022年6月30日對賬面長期股權投資進行檢查，結合被投資單位的經營情況、財務狀況以及其他因素，評估其減值跡象，並在此基礎上實施減值測試，截止2022年6月30日，本集團累計計提長期股權投資減值準備30,088,204.58元。



# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋12. 投資性房地產

項目	房屋及建築物	合計
<strong>一、賬面原值</strong>		
1. 期初餘額	33,882,398.45	33,882,398.45
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	33,882,398.45	33,882,398.45
<strong>二、累計折舊和累計攤銷</strong>		
1. 期初餘額	18,216,291.17	18,216,291.17
2. 本期增加金額	401,721.23	401,721.23
(1) 計提或攤銷	401,721.23	401,721.23
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	18,618,012.40	18,618,012.40
<strong>三、減值準備</strong>		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額		
<strong>四、賬面價值</strong>		
1. 期末賬面價值	15,264,386.05	15,264,386.05
2. 期初賬面價值	15,666,107.28	15,666,107.28

於2022年6月30日和2021年12月31日，本公司投資性房地產無需計提減值準備。

於2022年6月30日和2021年12月31日，本公司投資性房地產無尚未辦妥產權證的情況。

### 註釋13. 固定資產

#### 1. 賬面價值

項目	2022年 6月30日	2021年 12月31日
固定資產原值	<b>521,050,493.43</b>	519,653,139.17
減：累計折舊	<b>334,366,665.36</b>	331,451,872.22
減：減值準備		
<strong>固定資產賬面價值合計</strong>	<b>186,683,828.07</b>	188,201,266.95

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋13. 固定資產（續）

#### 2. 固定資產增減變動表

項目	房屋及建築物	電子及 電器設備	交通運輸設備	其他設備	合計
<b>一、賬面原值</b>					
1. 期初餘額	158,278,328.85	319,554,349.00	21,045,844.17	20,774,617.15	519,653,139.17
2. 本期增加金額		13,807,560.53		822,991.85	14,630,552.38
(1) 購置		13,807,560.53		822,991.85	14,630,552.38
(2) 投資性房地產轉入					
3. 本期減少金額		12,690,477.21	286,340.00	390,581.44	13,367,398.65
(1) 處置或報廢		12,690,477.21	286,340.00	390,581.44	13,367,398.65
(2) 其他轉出					
4. 外幣報表折算差額		70,761.95	59,148.13	4,290.45	134,200.53
5. 期末餘額	158,278,328.85	320,742,194.27	20,818,652.30	21,211,318.01	521,050,493.43
<b>二、累計折舊</b>					
1. 期初餘額	61,847,186.04	236,268,037.96	18,341,490.87	14,995,157.35	331,451,872.22
2. 本期增加金額	2,085,741.73	12,332,506.24	448,210.97	567,878.47	15,434,337.41
(1) 計提	2,085,741.73	12,332,506.24	448,210.97	567,878.47	15,434,337.41
(2) 投資性房地產轉入					
3. 本期減少金額		12,011,878.93	272,023.00	352,345.25	12,636,247.18
(1) 處置或報廢		12,011,878.93	272,023.00	352,345.25	12,636,247.18
(2) 其他轉出					
4. 外幣報表折算差額		63,996.63	48,736.82	3,969.46	116,702.91
5. 期末餘額	63,932,927.77	236,652,661.90	18,566,415.66	15,214,660.03	334,366,665.36
<b>三、減值準備</b>					
1. 期初餘額					
2. 本期增加金額					
3. 本期減少金額					
4. 期末餘額					
<b>四、賬面價值</b>					
1. 期末賬面價值	94,345,401.08	84,089,532.37	2,252,236.64	5,996,657.98	186,683,828.07
2. 期初賬面價值	96,431,142.81	83,286,311.04	2,704,353.30	5,779,459.80	188,201,266.95

3. 本期計提的固定資產折舊額為15,434,337.41元。

4. 截止2022年6月30日，本集團無暫時閒置的固定資產。

5. 截止2022年6月30日，本集團無尚未辦妥產權證書的固定資產。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋14. 在建工程

#### 1. 在建工程情況

項目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
辦公樓建造	58,659,200.24		58,659,200.24	58,641,526.64		58,641,526.64
合計	58,659,200.24		58,659,200.24	58,641,526.64		58,641,526.64

#### 2. 本報告期無計提在建工程減值準備情況。

### 註釋15. 使用權資產

項目	房屋及建築物	合計
<strong>一、賬面原值</strong>		
1. 期初餘額	325,659,850.40	325,659,850.40
2. 本期增加金額	62,808,979.57	62,808,979.57
(1) 租入	62,808,979.57	62,808,979.57
3. 本期減少金額	41,949,483.63	41,949,483.63
(1) 租賃到期	41,949,483.63	41,949,483.63
(2) 其他		
4. 外幣報表折算差額	1,661,961.17	1,661,961.17
5. 期末餘額	348,181,307.51	348,181,307.51
<strong>二、累計折舊</strong>		
1. 期初餘額	165,251,811.12	165,251,811.12
2. 本期增加金額	37,611,062.02	37,611,062.02
(1) 計提	37,611,062.02	37,611,062.02
3. 本期減少金額	41,949,483.63	41,949,483.63
(1) 租賃到期	41,949,483.63	41,949,483.63
(2) 其他		
4. 外幣報表折算差額	1,384,114.49	1,384,114.49
5. 期末餘額	162,297,504.00	162,297,504.00
<strong>三、賬面價值</strong>		
1. 期末賬面價值	185,883,803.51	185,883,803.51
2. 期初賬面價值	160,408,039.28	160,408,039.28

於2022年6月30日和2021年12月31日，本集團使用權資產無需計提減值準備。

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋16. 無形資產

#### 1. 無形資產明細表

項目	軟件	交易席位費	土地使用權	其他	合計
<b>一、賬面原值</b>					
1. 期初餘額	354,376,403.41	32,592,550.00	105,480,246.53	2,014,000.00	494,463,199.94
2. 本期增加金額	20,042,300.88			207,547.16	20,249,848.04
(1) 購置	20,042,300.88			207,547.16	20,249,848.04
3. 本期減少金額	112,474.00				112,474.00
(1) 處置或報廢	112,474.00				112,474.00
(2) 其他轉出					
4. 外幣報表折算差額	11,277.00	37,590.00			48,867.00
5. 期末餘額	374,317,507.29	32,630,140.00	105,480,246.53	2,221,547.16	514,649,440.98
<b>二、累計攤銷</b>					
1. 期初餘額	217,337,888.46	31,658,283.40	20,436,797.46	2,014,000.00	271,446,969.32
2. 本期增加金額	21,660,860.83	24,999.96	1,318,503.06	10,377.36	23,014,741.21
(1) 計提	21,660,860.83	24,999.96	1,318,503.06	10,377.36	23,014,741.21
3. 本期減少金額	112,474.00				112,474.00
(1) 處置或報廢	112,474.00				112,474.00
(2) 其他轉出					
4. 外幣報表折算差額	11,277.00				11,277.00
5. 期末餘額	238,897,552.29	31,683,283.36	21,755,300.52	2,024,377.36	294,360,513.53
<b>三、減值準備</b>					
1. 期初餘額					
2. 本期增加金額					
3. 本期減少金額					
4. 期末餘額					
<b>四、賬面價值</b>					
1. 期末賬面價值	135,419,955.00	946,856.64	83,724,946.01	197,169.80	220,288,927.45
2. 期初賬面價值	137,038,514.95	934,266.60	85,043,449.07		223,016,230.62

2. 本期無形資產攤銷額為23,014,741.21元。

3. 於2022年6月30日和2021年12月31日，本集團無用於抵押或擔保的重大無形資產。

## 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

### 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

#### 註釋16. 無形資產（續）

##### 4. 交易席位費明細情況

項目	原始金額	2021年 12月31日	本期攤銷 或轉出數	累計攤銷 或轉出數	外幣折算差	2022年 6月30日
上海證交所A股	19,462,500.00			19,462,500.00		
深圳證交所A股	11,812,450.00			11,812,450.00		
全國中小企業股份轉讓系統 有限責任公司	500,000.00	116,666.60	24,999.96	408,333.36		91,666.64
香港證券交易所	876,200.00	817,600.00			37,590.00	855,190.00
<b>合計</b>	<b>32,651,150.00</b>	<b>934,266.60</b>	<b>24,999.96</b>	<b>31,683,283.36</b>	<b>37,590.00</b>	<b>946,856.64</b>

#### 註釋17. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

##### 1. 已確認遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

項目	2022年 6月30日	2021年 12月31日
遞延所得稅資產：		
資產減值準備	323,168,422.49	290,552,437.32
應付職工薪酬	105,194,103.99	80,266,162.78
交易性金融資產、衍生金融工具公允價值變動	100,264,556.96	56,104,067.46
待結轉承銷款	2,222,678.20	1,529,211.22
預提費用	4,625,077.71	2,549,011.50
其他債權投資公允價值變動	18,499,055.07	17,369,813.42
期貨風險準備金	105,574.86	105,574.86
其他	39,574,093.76	37,985,384.78
合計	593,653,563.04	486,461,663.34
遞延所得稅負債：		
交易性金融資產、衍生金融工具公允價值變動	692,955.14	331,009.63
其他	27,643,065.87	38,232,098.03
<b>合計</b>	<b>28,336,021.01</b>	<b>38,563,107.66</b>



# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋17. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債（續）

#### 2. 暫時性差異項目

項目	2022年 6月30日	2021年 12月31日
可抵扣暫時性差異：		
資產減值準備	<b>1,329,639,032.61</b>	1,197,550,274.94
應付職工薪酬	<b>420,776,415.96</b>	321,064,651.12
交易性金融資產、衍生金融工具公允價值變動	<b>455,605,115.69</b>	276,565,541.35
待結轉承銷款	<b>8,890,712.80</b>	6,116,844.88
預提費用	<b>18,500,310.84</b>	10,196,046.00
其他債權投資公允價值變動	<b>73,996,220.28</b>	69,479,253.68
期貨風險準備金	<b>422,299.44</b>	422,299.44
其他	<b>184,509,495.62</b>	177,002,458.23
<b>合計</b>	<b>2,492,339,603.24</b>	2,058,397,369.64
應納稅暫時性差異：		
交易性金融資產、衍生金融工具公允價值變動	<b>2,771,820.56</b>	1,324,038.51
其他	<b>110,572,263.48</b>	152,928,392.11
<b>合計</b>	<b>113,344,084.04</b>	154,252,430.62

3. 本集團認為在未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額用來抵扣可抵扣暫時性差異，因此確認相關遞延所得稅資產。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋18. 商譽

#### 1. 商譽賬面原值

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		企業合併形成	其他	處置	其他	
中原期貨股份有限公司	7,268,756.37					7,268,756.37
中州國際融資有限公司	13,784,925.20		633,776.10			14,418,701.30
合計	21,053,681.57		633,776.10			21,687,457.67

#### 2. 商譽減值準備

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		計提	其他	處置	其他	
中州國際融資有限公司	1,531,188.20		70,397.95			1,601,586.15
合計	1,531,188.20		70,397.95			1,601,586.15

- (1) 本公司於2007年非同一控制下收購了中原期貨股份有限公司（原名為「豫糧期貨經紀有限公司」）55.68%的權益。合併成本超過按比例獲得的中原期貨股份有限公司可辨認資產、負債公允價值的差額確認為與中原期貨股份有限公司相關的商譽。
- (2) 本公司之子公司中州國際於2016年非同一控制下收購中州國際融資（原名為「泛亞金融有限公司」）100%股權，合併對價24,416,272.00港幣，合併日中州國際融資可辨認淨資產公允價值為7,556,040.59港幣，差額16,860,231.41港幣，以2022年6月30日匯率折合人民幣後計入商譽。
- (3) 上述被投資單位產生的主要現金流獨立於本公司的其他子公司，且本公司對上述子公司均單獨進行經營管理，因此，每個子公司就是一個資產組，企業合併形成的商譽被分配至相對應的子公司以進行減值測試。本公司商譽的可收回金額以預計未來現金流量現值的方法確定。現金流量的折現使用適當的折現率進行計算，並反映相關資產組的特定風險。截止2022年6月30日，本公司賬面商譽經減值測試，根據預計可收回金額計提減值準備人民幣1,601,586.15元，較上期變動為外幣報表折算。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋19. 其他資產

#### 1. 明細情況

項目	2022年 6月30日	2021年 12月31日
其他應收款	<b>285,650,267.76</b>	151,334,689.18
待攤費用	<b>9,406,778.79</b>	26,860,381.26
長期待攤費用	<b>35,794,617.25</b>	34,238,212.32
待轉承銷費用	<b>530,803.35</b>	627,901.97
委託貸款		
大宗商品存貨	<b>5,519,525.92</b>	18,632,753.49
應收結算擔保金	<b>10,055,011.93</b>	10,049,607.08
待抵扣進項稅	<b>182,548.78</b>	422,032.42
期貨會員資格	<b>1,400,000.00</b>	1,400,000.00
其他	<b>15,778,381.54</b>	39,659,843.66
<b>合計</b>	<b>364,317,935.32</b>	283,225,421.38

#### 2. 其他應收款

##### (1) 按款項性質列示

項目	2022年 6月30日	2021年 12月31日
預付款項	<b>141,750,031.64</b>	65,039,968.23
押金	<b>18,960,572.03</b>	20,333,604.96
股權轉讓款	<b>28,000,000.00</b>	28,000,000.00
應收債權	<b>13,883,532.56</b>	13,927,354.17
保證金	<b>125,571,998.48</b>	54,204,892.68
代扣代繳款	<b>121,782.08</b>	110,990.67
其他	<b>5,996,436.84</b>	11,914,990.84
減：壞賬準備	<b>48,634,085.87</b>	42,197,112.37
<b>其他應收款賬面價值</b>	<b>285,650,267.76</b>	151,334,689.18

## 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

### 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

#### 註釋19. 其他資產（續）

#### 2. 其他應收款（續）

#### (2) 按評估方式列示

項目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	比例(%)	賬面餘額	壞賬準備	比例(%)
單項計提壞賬準備	186,411,387.88	41,433,278.18	22.23	106,993,990.36	35,581,660.44	33.26
單項小計	186,411,387.88	41,433,278.18		106,993,990.36	35,581,660.44	
組合計提壞賬準備						
其中：1年以內	114,282,610.22	571,413.03	0.50	51,131,838.12	255,661.24	0.50
1-2年	11,350,342.26	567,517.11	5.00	12,398,855.20	619,942.76	5.00
2-3年	4,546,939.90	454,694.00	10.00	6,371,639.49	637,163.95	10.00
3-4年	8,214,862.60	1,642,972.52	20.00	9,313,471.55	1,862,694.31	20.00
4-5年	3,874,471.81	1,162,341.54	30.00	2,105,068.77	631,520.63	30.00
5年以上	5,603,738.96	2,801,869.49	50.00	5,216,938.06	2,608,469.04	50.00
組合小計	147,872,965.75	7,200,807.69		86,537,811.19	6,615,451.93	
合計	334,284,353.63	48,634,085.87		193,531,801.55	42,197,112.37	

(3) 期末其他應收款餘額中無應收關聯方款項。

#### 3. 長期待攤費用

項目	2021年 12月31日	本期增加	本期攤銷	外幣報表 折算差額	2022年 6月30日
裝修改造款等	34,238,212.32	7,960,598.19	6,416,864.49	12,671.23	35,794,617.25
合計	34,238,212.32	7,960,598.19	6,416,864.49	12,671.23	35,794,617.25

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋19. 其他資產（續）

#### 4. 委託貸款

項目	2022年 6月30日	2021年 12月31日
委託貸款	22,154,920.95	22,563,560.95
減：減值準備	22,154,920.95	22,563,560.95
<b>委託貸款賬面價值</b>		

### 註釋20. 融券業務

項目	2022年 6月30日	2021年 12月31日
融出證券	26,573,455.61	15,288,471.47
—交易性金融資產	24,902,306.61	14,531,200.47
—轉融通融入證券	1,671,149.00	757,271.00
<b>轉融通融入證券總額</b>	<b>2,143,800.00</b>	4,454,060.00

於2022年6月30日和2021年12月31日，本公司融券業務無重大合約逾期。



# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋21. 資產減值準備明細表

#### 1. 變動明細表

項目	2021年		本期減少			外幣報表 折算差額	2022年6月30日
	12月31日	本期增加	轉回	其他轉出	其他		
融出資金減值準備	76,982,659.89	171,440.32	3,651,504.08			179,032.20	<b>73,681,628.33</b>
應收賬款壞賬準備	336,381,276.40	11,632,292.01		248,188.74		46,315.84	<b>347,811,695.51</b>
其他應收款壞賬準備	42,197,112.37	6,396,376.30				40,597.20	<b>48,634,085.87</b>
買入返售金融資產減值準備	441,540,598.96	120,122,850.81	137,341.14				<b>561,526,108.63</b>
債權投資減值準備	314,694,389.56	17,395,560.00				5,023,602.34	<b>337,113,551.90</b>
其他債權投資減值準備	70,085,672.67	9,166,961.63	113,979.40				<b>79,138,654.90</b>
其他資產減值準備	9,967,776.77						<b>9,967,776.77</b>
委託貸款減值準備	22,563,560.95		408,640.00				<b>22,154,920.95</b>
<b>金融工具及其他項目信用</b>							
減值準備小計	1,314,413,047.57	164,885,481.07	4,311,464.62	248,188.74		5,289,547.58	<b>1,480,028,422.86</b>
長期股權投資減值準備	26,500,318.60	3,354,112.56				233,773.42	<b>30,088,204.58</b>
存貨跌價準備	12,949.99	379,556.26	80,393.14	311,062.40			<b>1,050.71</b>
商譽減值準備	1,531,188.20					70,397.95	<b>1,601,586.15</b>
<b>其他資產減值準備小計</b>							
其他資產減值準備小計	28,044,456.79	3,733,668.82	80,393.14	311,062.40		304,171.37	<b>31,690,841.44</b>
合計	1,342,457,504.36	168,619,149.89	4,391,857.76	559,251.14		5,593,718.95	<b>1,511,719,264.30</b>

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋21. 資產減值準備明細表（續）

#### 2. 金融工具及其他項目預期信用損失準備情況

項目	2022年6月30日			
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期	整個存續期	合計
		預期信用損失 (未發生信用 減值)	預期信用損失 (已發生信用 減值)	
融出資金減值準備	20,567,631.83	3,443.85	53,110,552.65	73,681,628.33
應收賬款壞賬準備		2,471,789.46	345,339,906.05	347,811,695.51
其他應收款壞賬準備		7,200,807.69	41,433,278.18	48,634,085.87
買入返售金融資產減值準備	1,532,744.99		559,993,363.64	561,526,108.63
債權投資減值準備			337,113,551.90	337,113,551.90
其他債權投資減值準備	394,254.90		78,744,400.00	79,138,654.90
其他資產減值準備			9,967,776.77	9,967,776.77
委託貸款減值準備			22,154,920.95	22,154,920.95
<b>合計</b>	<b>22,494,631.72</b>	<b>9,676,041.00</b>	<b>1,447,857,750.14</b>	<b>1,480,028,422.86</b>

  

項目	2021年12月31日			
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期	整個存續期	合計
		預期信用損失 (未發生信用 減值)	預期信用損失 (已發生信用 減值)	
融出資金減值準備	24,604,850.05	151,315.07	52,226,494.77	76,982,659.89
應收賬款壞賬準備		2,827,300.49	333,553,975.91	336,381,276.40
其他應收款壞賬準備		6,615,451.93	35,581,660.44	42,197,112.37
買入返售金融資產減值準備	909,881.53		440,630,717.43	441,540,598.96
債權投資減值準備			314,694,389.56	314,694,389.56
其他債權投資減值準備	377,272.67		69,708,400.00	70,085,672.67
其他資產減值準備			9,967,776.77	9,967,776.77
貸款減值準備				
委託貸款減值準備			22,563,560.95	22,563,560.95
<b>合計</b>	<b>25,892,004.25</b>	<b>9,594,067.49</b>	<b>1,278,926,975.83</b>	<b>1,314,413,047.57</b>

## 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

### 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

#### 註釋22. 短期借款

借款類別	2022年 6月30日	2021年 12月31日
信用借款		
保證借款(註1)	<b>8,002,266.67</b>	256,191,822.27
質押借款(註2)	<b>38,511,769.78</b>	
<b>合計</b>	<b>46,514,036.45</b>	256,191,822.27

註1：保證借款具體內容：

- 截止2022年6月30日，保證借款係子公司豫新投資向中國光大銀行股份有限公司鄭州高新區支行借入800萬元人民幣，借款期限不超過1年，借款年利率為5.10%。

註2：質押借款具體內容：

- 截止2022年6月30日，質押借款係子公司中州國際向招商永隆銀行有限公司借入港幣4,500萬的款項，借款期限不超過1年，借款年利率Hibor+1.20%。

#### 註釋23. 應付短期融資款

類型	面值			發行人額		2021年12月31日			2022年6月30日
	(萬元)	起息日期	債券期限	(萬元)	票面利率	賬面餘額	本期增加	本期減少	賬面餘額
19中原01(註1)	200,000	2019年3月26日	3年	200,000	3.90%	2,059,902,946.46	18,097,053.54	2,078,000,000.00	
19中原C1(註2)	100,000	2019年10月30日	3年	100,000	4.90%	1,008,591,780.85	24,298,630.15		<b>1,032,890,411.00</b>
20中原C1(註3)	150,000	2020年4月23日	3年	150,000	4.08%		1,572,769,315.11	61,200,000.00	<b>1,511,569,315.11</b>
21中原S1(註4)	100,000	2021年5月20日	1年	100,000	3.21%	1,019,875,616.43	12,224,383.57	1,032,100,000.00	
21中原S2(註5)	120,000	2021年6月18日	1年	120,000	3.35%	1,221,696,986.32	18,503,013.68	1,240,200,000.00	
收益憑證(註6)	218,548.80	2021年10月13日至	14-341天	218,548.80	2.90%-6.18%	1,722,204,639.87	4,263,104,863.06	3,779,458,244.92	<b>2,205,851,258.01</b>
		2022年6月30日							
<b>合計</b>						7,032,271,969.93	5,908,997,259.11	8,190,958,244.92	<b>4,750,310,984.12</b>

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋23. 應付短期融資款（續）

- 註1：根據公司2015年度第三次臨時股東大會決議，經中國證券監督管理委員會《關於核准中原證券股份有限公司向合格投資者公開發行公司債券的批覆》（證監許可[2019]326號）核准，公司獲准向合格投資者公開發行面值總額不超過30億元的公司債券。2019年3月25日，公司發行債券20億元，債券期限為3年，票面利率3.90%。
- 註2：根據公司2015年度第三次臨時股東大會決議通過的《中原證券股份有限公司關於公司發行境內外債務融資工具及相關授權的議案》，於2019年10月29日，公司發行2019年第一期次級債，面值為10億元，債券期限為3年，票面利率為4.90%。
- 註3：根據公司2019年第一次臨時股東大會決議，經上海證券交易所《關於對中原證券股份有限公司非公開發行次級公司債券掛牌轉讓無異議的函》（上證函[2020]544號），本公司獲准面向合格投資者非公開發行總額不超過30億元次級債券。2020年4月22日，公司發行債券15億元，債券期限為3年，票面利率4.08%。
- 註4：根據公司2019年第一次臨時股東大會決議，經中國證券監督管理委員會《關於同意中原證券股份有限公司向專業投資者公開發行短期公司債券註冊的批覆》（證件許可[2021]377號）核准，公司獲准向專業投資者公開發行總額不超過50億元的短期公司債券。2021年5月19日，公司發行債券10億元，債券期限為1年，票面利率3.21%。
- 註5：根據公司2019年第一次臨時股東大會決議，經中國證券監督管理委員會《關於同意中原證券股份有限公司向專業投資者公開發行短期公司債券註冊的批覆》（證件許可[2021]377號）核准，公司獲准向專業投資者公開發行總額不超過50億元的短期公司債券。2021年6月17日，公司發行債券12億元，債券期限為1年，票面利率3.35%。
- 註6：截止2022年6月30日，公司存續收益憑證包括新易系列收益憑證30,824,000.00元，金易系列收益憑證1,204,282,000.00元，尊易系列收益憑證690,382,000.00元和融易系列收益憑證260,000,000.00元，期限為14~341天，利率區間為2.90%~6.18%。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋24. 拆入資金

#### 1. 明細分類

項目	2022年 6月30日	2021年 12月31日
銀行拆入資金	1,100,117,611.11	2,900,742,263.92
轉融通拆入資金	502,457,777.78	
合計	1,602,575,388.89	2,900,742,263.92

#### 2. 轉融通拆入資金剩餘期限

項目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	餘額	利率區間	餘額	利率區間
1個月以內	301,633,333.34	2.80%		
1至3個月	200,824,444.44	2.80%		
3個月-1年				
合計	502,457,777.78	—		



## 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

### 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

#### 註釋25. 交易性金融負債

類別	2022年6月30日		合計
	分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	公允價值 指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	
納入合併範圍結構化主體分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債（註1）	647,686,533.64	647,686,533.64	
債券（註2）	480,564,431.23	480,564,431.23	
<b>合計</b>	<b>1,128,250,964.87</b>	<b>1,128,250,964.87</b>	

類別	2021年12月31日		合計
	分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	公允價值 指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	
納入合併範圍結構化主體分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債（註1）	971,171,013.72	971,171,013.72	
<b>合計</b>	<b>971,171,013.72</b>	<b>971,171,013.72</b>	

註1：在合併財務報表中，由於本集團有義務於結構化主體到期日按照賬面淨值及該結構化主體的有關條款向其他投資者進行支付，本集團將合併結構化主體所產生的金融負債分類為交易性金融負債。

註2：截止2022年6月30日，本集團向其他金融機構賣出買斷式債券用於融資業務。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋26. 賣出回購金融資產款

#### 1. 按業務類別列示

項目	2022年 6月30日	2021年 12月31日
買斷式賣出回購	764,277,439.98	559,050,286.48
質押式賣出回購	11,577,459,678.21	9,989,422,041.61
合計	12,341,737,118.19	10,548,472,328.09

#### 2. 按標的物類別列示

項目	2022年 6月30日	2021年 12月31日
債券	11,257,820,702.09	10,548,472,328.09
票據	1,083,916,416.10	
合計	12,341,737,118.19	10,548,472,328.09

#### 3. 賣出回購金融資產款的擔保物信息

擔保物類別	2022年 6月30日 公允價值	2021年 12月31日 公允價值
債券	12,356,899,370.82	12,261,286,301.56
票據	1,082,518,746.12	
合計	13,439,418,116.94	12,261,286,301.56

## 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

### 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

#### 註釋27. 代理買賣證券款

項目	2022年 6月30日	2021年 12月31日
普通經紀業務		
其中：個人	<b>12,116,427,523.00</b>	10,147,554,339.10
機構	<b>1,478,804,090.48</b>	1,541,998,240.91
小計	<b>13,595,231,613.48</b>	11,689,552,580.01
信用業務		
其中：個人	<b>1,084,633,595.03</b>	829,911,582.98
機構	<b>36,456,371.37</b>	52,333,649.49
小計	<b>1,121,089,966.40</b>	882,245,232.47
合計	<b>14,716,321,579.88</b>	12,571,797,812.48

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋28. 應付職工薪酬

#### 1. 應付職工薪酬分類

項目	2021年			2022年
	12月31日	本期增加	本期減少	6月30日
短期薪酬	712,899,531.56	436,546,454.29	707,037,821.38	<b>442,408,164.47</b>
離職後福利—設定提存計劃	54,820,831.09	75,640,777.93	90,472,787.60	<b>39,988,821.42</b>
辭退福利	412,650.99	175,321.62	283,932.05	<b>304,040.56</b>
合計	768,133,013.64	512,362,553.84	797,794,541.03	<b>482,701,026.45</b>

#### 2. 短期薪酬

項目	2021年			2022年
	12月31日	本期增加	本期減少	6月30日
工資、獎金、津貼和補貼	586,133,675.36	356,537,038.69	636,015,361.14	<b>306,655,352.91</b>
職工福利費	50,037.11	20,348,986.79	20,393,826.26	<b>5,197.64</b>
社會保險費	116,046.48	19,010,429.45	19,124,388.21	<b>2,087.72</b>
其中：醫療保險費	114,600.72	16,924,907.29	17,037,654.39	<b>1,853.62</b>
工傷保險費	481.24	351,458.04	351,900.28	<b>39.00</b>
生育保險費	635.16	906,577.91	907,017.97	<b>195.10</b>
補充醫療保險		813,664.29	813,664.29	
其他	329.36	13,821.92	14,151.28	
住房公積金		25,228,454.86	25,228,454.86	
工會經費和職工教育經費	126,599,772.61	15,421,544.50	6,275,790.91	<b>135,745,526.20</b>
合計	712,899,531.56	436,546,454.29	707,037,821.38	<b>442,408,164.47</b>

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋28. 應付職工薪酬（續）

#### 3. 離職後福利 — 設定提存計劃

項目	2021年			2022年
	12月31日	本期增加	本期減少	6月30日
基本養老保險	57,048.64	32,779,826.54	32,832,972.78	<b>3,902.40</b>
失業保險費	3,116.64	1,303,002.81	1,306,015.65	<b>103.80</b>
企業年金繳費	54,760,665.81	41,557,948.58	56,333,799.17	<b>39,984,815.22</b>
<b>合計</b>	<b>54,820,831.09</b>	<b>75,640,777.93</b>	<b>90,472,787.60</b>	<b>39,988,821.42</b>

註：本公司及境內子公司按當地政府相關規定繳納職工基本養老保險（「養老保險計劃」），中州國際金融控股有限公司等本公司的香港子公司根據香港《強制性公積金計劃條例》規定提供強制性公積金供款（「強積金供款計劃」），本公司及境內子公司依據境內企業年金製度相關政策建立企業年金計劃（「企業年金計劃」）。

截至2022年6月30日，在養老保險計劃及強積金供款計劃下，本集團未有相關沒收供款。在企業年金計劃下，本集團依據境內企業年金政策及本集團企業年金管理制度將沒收供款留存於企業年金公共賬戶內，由尚在企業年金計劃內的職工所享有，沒收供款不會用於抵減未來供款，亦不會降低現有及未來的供款水平。

### 註釋29. 應交稅費

項目	2022年 6月30日	2021年 12月31日
企業所得稅	<b>72,829,499.45</b>	54,615,252.06
個人所得稅	<b>19,674,517.77</b>	53,853,381.05
增值稅	<b>6,434,209.88</b>	10,754,713.60
城市維護建設稅	<b>267,541.60</b>	988,889.28
教育費附加	<b>189,282.64</b>	730,725.07
房產稅	<b>346,056.78</b>	378,945.02
土地使用稅	<b>54,660.91</b>	59,419.92
其他	<b>68,742.39</b>	239,633.74
<b>合計</b>	<b>99,864,511.42</b>	121,620,959.74



## 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

### 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

#### 註釋30. 應付款項

項目	2022年 6月30日	2021年 12月31日
開放式基金清算款	61,964,017.29	107,259,863.08
證券清算款	4,093,097.27	1,618,809.53
銀行託管費	4,573,219.95	5,298,606.20
其他	18,752,337.21	29,416,941.71
合計	89,382,671.72	143,594,220.52

註：應付款項主要為應付開放式基金清算款及應付證券清算款，正常按要求結算。考慮到相關業務的性質，本集團認為賬齡分析並無進一步意義，因此未披露賬齡分析。

#### 註釋31. 合同負債

項目	2022年 6月30日	2021年 12月31日
手續費及佣金預收款	8,521,454.79	6,321,674.96
貿易預收款	550,458.72	550,458.72
合計	9,071,913.51	6,872,133.68

#### 註釋32. 應付債券

類型	面值(萬元)	起息日期	債券期限	發行金額(萬元)	票面利率	2021年12月31日			2022年6月30日
						賬面餘額	本期增加	本期減少	賬面餘額
20中原C1(註1)	150,000	2020年4月23日	3年	150,000	4.08%	1,542,420,821.95	18,779,178.05	1,561,200,000.00	
21中原01(註2)	100,000	2021年3月5日	3年	100,000	4.03%	1,032,608,330.62	20,142,741.19	40,300,000.00	1,012,451,071.81
21中原C1(註3)	110,000	2021年10月22日	3年	110,000	4.70%	1,110,196,388.84	25,637,534.24		1,135,833,923.08
22中原01(註4)	200,000	2022年2月24日	3年	200,000	3.20%		2,021,389,313.95		2,021,389,313.95
WENDING ZHONGYUAN (註5)	10,000 (美元)	2022年3月22日	3年	10,000 (美元)	4%		673,249,217.53		673,249,217.53
合計	—			—		3,685,225,541.41	2,759,197,984.96	1,601,500,000.00	4,842,923,526.37

註1：根據公司2019年第一次臨時股東大會決議，經上海證券交易所《關於對中原證券股份有限公司非公開發行次級公司債券掛牌轉讓無異議的函》（上證函[2020]544號），本公司獲准面向合格投資者非公開發行總額不超過30億元次級債券。2020年4月22日，公司發行債券15億元，債券期限為3年，票面利率4.08%。

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋32. 應付債券（續）

- 註2：根據公司2015年度第三次臨時股東大會決議，經中國證券監督管理委員會《關於核准中原證券股份有限公司向合格投資者公開發行公司債券的批覆》（證監許可[2019]326號）核准，公司獲准向合格投資者公開發行面值總額不超過30億元的公司債券。2021年3月4日，公司發行債券10億元，債券期限為3年，票面利率4.03%。
- 註3：根據公司2019年第一次臨時股東大會決議，經上海證券交易所《關於對中原證券股份有限公司非公開發行次級公司債券掛牌轉讓無異議的函》（上證函[2020]544號），本公司獲准面向合格投資者非公開發行總額不超過30億元次級債券。2021年10月21日，公司發行2021年第一次次級債11億元，債券期限為3年，票面利率4.70%。註：上證函有效日期是2021年3月份，但由於疫情影響，上交所為支持抗疫，將審批有效期延長到2021年12月份。
- 註4：根據公司2021年度第十二次投資決策委員會決議，經中國證券監督管理委員會《關於同意中原證券股份有限公司向專業投資者公開發行公司債券註冊的批覆》（證監許可[2022]39號），本公司獲准向專業投資者公開發行面值總額不超過20億元公司債券。2022年2月23日，公司發行債券20億元，債券期限三年，票面利率3.20%。
- 註5：經公司第六屆董事會第十次會議和2019年第一次臨時股東大會審議通過了《關於公司發行境內外債務融資工具一般性授權的議案》，本公司之子公司Wending Zhongyuan Company Limited於2022年3月22日發行美元債券1億美元，票面利率4%。公司提供連帶責任擔保。

### 註釋33. 租賃負債

項目	2022年 6月30日	2021年 12月31日
租賃負債	<b>184,170,072.88</b>	157,162,685.95
其中：一年以內到期的租賃負債	<b>66,361,017.14</b>	62,127,455.74
<b>合計</b>	<b>184,170,072.88</b>	157,162,685.95

註：本集團租賃主要為房屋及建築物。本集團租用房屋及建築物作為辦公場所，辦公場所租賃通常為期1至5年不等。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋34. 其他負債

#### 1. 明細情況

項目	2022年 6月30日	2021年 12月31日
其他應付款	<b>271,633,715.70</b>	208,850,990.00
預收款	<b>16,602,718.24</b>	139,877,623.23
期貨風險準備金	<b>30,089,496.12</b>	28,591,019.48
投資者保護基金	<b>11,050,605.47</b>	22,289,893.73
應付股利	<b>98,616,999.51</b>	1,226,503.55
其他	<b>1,109,953.99</b>	1,123,321.48
<b>合計</b>	<b>429,103,489.03</b>	401,959,351.47

#### 2. 其他應付款

項目	2022年 6月30日	2021年 12月31日
股權轉讓款	<b>106,898,750.00</b>	102,200,000.00
倉單質押金	<b>41,047,952.00</b>	1,782,900.00
預提督導費、房租、水電費等	<b>24,171,944.31</b>	23,622,382.40
非貨幣沖抵國債期貨保證金	<b>23,695,135.31</b>	40,075,920.00
其他	<b>75,819,934.08</b>	41,169,787.60
<b>合計</b>	<b>271,633,715.70</b>	208,850,990.00

#### 3. 期貨風險準備金

本公司之子公司中原期貨根據《商品期貨交易財務管理暫行規定》按期貨經紀業務手續費收入減去應付期貨交易所手續費後的淨收入的5%計提期貨風險準備並計入當期損益。動用風險準備金彌補因自身原因造成的損失或是按規定核銷難以收回的墊付風險損失款時，沖減期貨風險準備金餘額。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋35. 股本

項目	2021年12月31日	發行新股	本期變動增減(+/-)			小計	2022年6月30日
			送股	公積金轉股	其他		
股份總額	4,642,884,700.00						4,642,884,700.00

### 註釋36. 資本公積

項目	2021年12月31日	本期增加	本期減少	2022年6月30日
股本溢價	6,575,163,079.07			6,575,163,079.07
其他資本公積	-273,302,495.61		6,042,549.02	-279,345,044.63
合計	6,301,860,583.46		6,042,549.02	6,295,818,034.44

### 註釋37. 其他綜合收益

項目	歸屬於母公司		減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	本期發生額			稅後歸屬於 少數股東	歸屬於母公司 股東的其他綜合 收益期末餘額
	股東的其他綜合 收益期初餘額	所得稅前 發生額		減：所得稅 費用	合計	稅後歸屬 於母公司		
將重分類進損益的其他綜合收益	-872,349.97	29,501,179.60	-2,014,300.60	1,134,003.91	30,381,476.29	30,381,476.29	29,509,126.32	
其中：其他債權投資公允價值變動	-52,109,440.25	-6,645,246.60	-2,128,280.00	-1,129,241.65	-3,387,724.95	-3,387,724.95	-55,497,165.20	
其他債權投資信用減值準備	52,564,254.49	9,166,961.63	113,979.40	2,263,245.56	6,789,736.67	6,789,736.67	59,353,991.16	
權益法下可轉損益的其他綜合收益	27,268.98	522,776.54			522,776.54	522,776.54	550,045.52	
外幣財務報表折算差額	-1,354,433.19	26,456,688.03			26,456,688.03	26,456,688.03	25,102,254.84	
合計	-872,349.97	29,501,179.60	-2,014,300.60	1,134,003.91	30,381,476.29	30,381,476.29	29,509,126.32	

## 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

### 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

#### 註釋38. 盈餘公積

項目	2021年		本期減少	2022年
	12月31日	本期增加		6月30日
法定盈餘公積	710,623,037.43			<b>710,623,037.43</b>
任意盈餘公積	197,889,392.82			<b>197,889,392.82</b>
合計	908,512,430.25			<b>908,512,430.25</b>

#### 註釋39. 一般風險準備

項目	2021年		本期減少	2022年
	12月31日	本期增加		6月30日
一般風險準備	828,376,620.75	904,672.80		<b>829,281,293.55</b>
交易風險準備	705,869,235.33			<b>705,869,235.33</b>
合計	1,534,245,856.08	904,672.80		<b>1,535,150,528.88</b>

一般風險準備包括本公司及本公司下屬子公司根據相關規定計提的一般風險準備和交易風險準備詳見附註四(二十八)一般風險準備金和交易風險準備金。

#### 註釋40. 未分配利潤

項目	2022年1至6月	2021年1至6月
上期末未分配利潤	<b>295,251,945.46</b>	102,780,913.15
調整數		
本期期初未分配利潤	<b>295,251,945.46</b>	102,780,913.15
加：歸屬於母公司股東的淨利潤	<b>-125,442,881.07</b>	228,961,700.48
減：提取法定盈餘公積		
提取任意盈餘公積		
提取一般風險準備	<b>904,672.80</b>	935,771.83
提取交易風險準備		
分配普通股股利	<b>97,500,578.70</b>	78,929,039.90
其他轉入		
期末未分配利潤	<b>71,403,812.89</b>	251,877,801.90



# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋41. 利息淨收入

項目	2022年1至6月	2021年1至6月
利息收入	<b>426,965,118.43</b>	518,460,146.02
其中：貨幣資金及結算備付金利息收入	<b>127,825,194.44</b>	124,287,581.03
融出資金利息收入	<b>252,208,975.05</b>	258,509,214.98
買入返售金融資產利息收入	<b>29,039,723.75</b>	48,620,451.36
其中：約定購回利息收入	<b>268,371.91</b>	534,054.56
股票質押回購利息收入	<b>27,763,486.18</b>	40,650,743.65
債權投資利息收入	<b>21,479.45</b>	3,838,782.36
其他債權投資利息收入	<b>17,869,724.71</b>	42,737,174.45
貸款利息收入		40,305,190.76
委託貸款利息收入		
其他	<b>21.03</b>	161,751.08
利息支出	<b>394,624,963.03</b>	437,802,570.60
其中：借款利息支出	<b>2,729,483.90</b>	8,040,962.75
應付短期融資款利息支出	<b>38,642,863.06</b>	74,429,430.55
拆入資金利息支出	<b>7,072,896.21</b>	39,313,222.45
其中：轉融通利息支出	<b>2,524,207.41</b>	24,279,722.23
賣出回購金融資產款利息支出	<b>134,408,829.03</b>	148,210,522.45
代理買賣證券款利息支出	<b>20,705,856.89</b>	18,470,946.38
應付債券利息支出	<b>179,691,161.30</b>	138,754,633.04
其中：次級債券利息支出	<b>80,407,299.06</b>	81,414,124.35
債券借貸	<b>2,908,898.80</b>	6,398,188.52
其他	<b>8,464,973.84</b>	4,184,664.46
利息淨收入	<b>32,340,155.40</b>	80,657,575.42

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋42. 手續費及佣金淨收入

#### 1. 明細情況

項目	2022年1至6月	2021年1至6月
證券經紀業務淨收入	<b>272,942,616.49</b>	330,602,298.17
— 證券經紀業務收入	<b>371,492,977.94</b>	424,051,354.67
— 代理買賣證券業務	<b>360,298,638.73</b>	386,099,426.53
交易單元席位租賃	<b>105,574.95</b>	98,726.15
代銷金融產品業務	<b>10,962,461.94</b>	37,800,922.11
— 證券經紀業務支出	<b>98,550,361.45</b>	93,449,056.50
— 代理買賣證券業務	<b>98,519,575.00</b>	93,423,130.33
— 代銷金融產品業務	<b>17,918.63</b>	19,520.57
期貨經紀業務淨收入	<b>55,706,129.23</b>	54,538,373.49
— 期貨經紀業務收入	<b>89,384,242.81</b>	88,946,507.44
— 期貨經紀業務支出	<b>33,678,113.58</b>	34,408,133.95
投資銀行業務淨收入	<b>119,991,988.96</b>	266,920,574.17
— 投資銀行業務收入	<b>120,172,245.04</b>	269,723,044.55
— 證券承銷業務	<b>110,817,047.06</b>	256,088,834.87
證券保薦業務	<b>4,072,743.77</b>	4,541,953.09
財務顧問業務	<b>5,282,454.21</b>	9,092,256.59
— 投資銀行業務支出	<b>180,256.08</b>	2,802,470.38
— 證券承銷業務	<b>141,509.43</b>	1,049,132.07
證券保薦業務		138,443.65
財務顧問業務	<b>38,746.65</b>	1,614,894.66
資產管理業務淨收入	<b>18,724,380.61</b>	17,288,555.89
— 資產管理業務收入	<b>18,775,942.75</b>	17,475,885.27
— 資產管理業務支出	<b>51,562.14</b>	187,329.38
基金管理業務淨收入	<b>5,944,734.74</b>	5,823,511.81
— 基金管理業務收入	<b>8,835,849.88</b>	5,999,676.86
— 基金管理業務支出	<b>2,891,115.14</b>	176,165.05
投資諮詢業務淨收入	<b>28,906,819.72</b>	29,480,779.46
— 投資諮詢業務收入	<b>28,906,819.72</b>	29,480,779.46
— 投資諮詢業務支出		
其他手續費及佣金淨收入	<b>7,076,166.62</b>	16,794,485.21
— 其他手續費及佣金收入	<b>7,076,166.62</b>	16,794,485.21
— 其他手續費及佣金支出		
<b>合計</b>	<b>509,292,836.37</b>	721,448,578.20
<b>其中：手續費及佣金收入合計</b>	<b>644,644,244.76</b>	852,471,733.46
<b>    手續費及佣金支出合計</b>	<b>135,351,408.39</b>	131,023,155.26

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋42. 手續費及佣金淨收入（續）

#### 2. 財務顧問業務淨收入

財務顧問業務淨收入	2022年1至6月	2021年1至6月
併購重組財務顧問業務淨收入 — 境內上市公司		943,396.23
併購重組財務顧問業務淨收入 — 其他	<b>216,981.13</b>	771,698.11
其他財務顧問業務淨收入	<b>5,026,726.43</b>	5,762,267.59
<b>合計</b>	<b>5,243,707.56</b>	7,477,361.93

#### 3. 代理銷售金融產品業務收入

項目	2022年1至6月		2021年1至6月	
	銷售總金額	手續費及佣金收入	銷售總金額	手續費及佣金收入
基金	<b>2,938,625,436.02</b>	<b>10,962,461.94</b>	4,696,399,261.62	37,800,922.11
<b>合計</b>	<b>2,938,625,436.02</b>	<b>10,962,461.94</b>	4,696,399,261.62	37,800,922.11

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋43. 投資收益

#### 1. 分類明細

項目	2022年1至6月	2021年1至6月
權益法核算的長期股權投資收益	<b>15,450,238.48</b>	54,397,626.13
處置長期股權投資產生的投資收益	<b>3,993,727.02</b>	5,847,546.40
金融工具投資收益	<b>619,431,200.11</b>	251,270,667.50
其中：持有期間取得的收益	<b>548,719,914.18</b>	225,488,773.84
其中：交易性金融資產	<b>385,608,918.71</b>	391,547,444.88
交易性金融負債	<b>163,110,995.47</b>	-166,058,671.04
處置金融工具取得的收益	<b>70,711,285.93</b>	25,781,893.66
其中：交易性金融資產	<b>36,355,794.79</b>	69,100,988.17
其他債權投資	<b>-13,610,651.11</b>	3,949,840.43
衍生金融工具	<b>43,938,787.85</b>	-38,326,051.27
交易性金融負債	<b>4,027,354.40</b>	-8,942,883.67
合計	<b>638,875,165.61</b>	311,515,840.03

#### 2. 交易性金融工具投資收益明細表

交易性金融工具	2022年1至6月				
分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	<table border="0"> <tr> <td>持有期間收益</td> <td><b>385,608,918.71</b></td> </tr> <tr> <td>處置取得收益</td> <td><b>36,355,794.79</b></td> </tr> </table>	持有期間收益	<b>385,608,918.71</b>	處置取得收益	<b>36,355,794.79</b>
持有期間收益	<b>385,608,918.71</b>				
處置取得收益	<b>36,355,794.79</b>				
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	<table border="0"> <tr> <td>持有期間收益</td> <td></td> </tr> <tr> <td>處置取得收益</td> <td></td> </tr> </table>	持有期間收益		處置取得收益	
持有期間收益					
處置取得收益					
分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	<table border="0"> <tr> <td>持有期間收益</td> <td><b>163,110,995.47</b></td> </tr> <tr> <td>處置取得收益</td> <td><b>4,027,354.40</b></td> </tr> </table>	持有期間收益	<b>163,110,995.47</b>	處置取得收益	<b>4,027,354.40</b>
持有期間收益	<b>163,110,995.47</b>				
處置取得收益	<b>4,027,354.40</b>				
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	<table border="0"> <tr> <td>持有期間收益</td> <td></td> </tr> <tr> <td>處置取得收益</td> <td></td> </tr> </table>	持有期間收益		處置取得收益	
持有期間收益					
處置取得收益					

## 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

### 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

#### 註釋44. 公允價值變動收益

項目	2022年1至6月	2021年1至6月
交易性金融資產	<b>-472,361,093.45</b>	141,831,784.09
其中：指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		
交易性金融負債	<b>842,714.35</b>	3,951,206.65
其中：指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		
衍生金融工具	<b>8,868,031.66</b>	18,046,677.79
合計	<b>-462,650,347.44</b>	163,829,668.53

#### 註釋45. 其他業務收入

項目	2022年1至6月	2021年1至6月
大宗商品銷售收入	<b>58,576,068.75</b>	1,044,534,320.76
股票質押業務罰息收入		2,150,168.00
租賃收入	<b>1,600,171.28</b>	1,494,193.80
其他收入	<b>848,468.50</b>	1,917,943.67
合計	<b>61,024,708.53</b>	1,050,096,626.23

#### 註釋46. 資產處置收益

項目	2022年1至6月	2021年1至6月
非流動資產處置收益	<b>19,339.36</b>	7,895.89
其中：固定資產處置收益	<b>19,339.36</b>	7,895.89
合計	<b>19,339.36</b>	7,895.89



# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋47. 其他收益

#### 1. 其他收益明細

項目	2022年1至6月	2021年1至6月
政府補助	<b>5,782,392.81</b>	8,766,067.75
合計	<b>5,782,392.81</b>	8,766,067.75

#### 2. 計入其他收益的主要政府補助說明：

- (1) 根據《西安高新區支持企業上市發展若干政策》，本公司符合文件相關規定，於2022年收到西安高新技術產業開發區撥付的政策獎勵資金，根據會計準則的相關規定，計入其他收益，金額為人民幣1,886,792.45元。
- (2) 根據《西安市鼓勵企業上市掛牌融資獎勵辦法》（市金融發[2021]27號）有關規定本公司具備享受西安高新區財政獎勵資格，於2022年收到西安市金融工作局撥付的財政獎勵資金，根據會計準則的相關規定，計入其他收益，金額為人民幣283,018.87元。
- (3) 根據《人力資源社會保障部、財政部、國家發展改革委工業和信息化部關於失業保險支持企業穩定就業崗位的通知》（人社部發[2019]23號）的相關規定，本公司及其子公司於2022年收到政府穩崗補貼，根據會計準則的相關規定，計入其他收益，金額為人民幣77,430.17元。
- (4) 根據《財政部、稅務總局、人民銀行關於進一步加強代扣代收代徵稅款手續費管理的通知》（財行[2019]11號）的相關規定，本公司及其子公司於2022年收到政府個稅手續費返還，根據會計準則的相關規定，計入其他收益，金額為人民幣3,534,551.32元。

### 註釋48. 稅金及附加

項目	2022年1至6月	2021年1至6月
城市維護建設稅	<b>2,827,097.56</b>	4,855,924.54
教育費附加	<b>2,029,306.83</b>	3,733,500.45
其他	<b>1,456,817.35</b>	2,160,806.67
合計	<b>6,313,221.74</b>	10,750,231.66

## 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

### 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

#### 註釋49. 業務及管理費

項目	2022年1至6月	2021年1至6月
職工費用	<b>512,362,553.84</b>	658,475,912.76
使用權資產折舊費	<b>37,611,062.02</b>	35,794,654.37
電子設備運轉費	<b>26,930,027.98</b>	19,466,496.94
無形資產攤銷	<b>23,014,741.21</b>	17,747,214.40
廣告宣傳費	<b>18,344,040.15</b>	4,328,475.19
固定資產折舊費	<b>15,434,337.41</b>	14,249,821.08
諮詢費	<b>14,730,515.13</b>	9,128,704.24
證券投資者保護基金	<b>10,355,888.54</b>	5,584,563.23
郵電通訊費	<b>7,876,622.57</b>	10,627,663.96
會員費	<b>7,556,333.20</b>	7,659,220.39
長期待攤費用攤銷	<b>6,416,864.49</b>	6,121,251.05
資訊費	<b>6,220,816.76</b>	1,662,573.46
居間勞務費	<b>5,137,293.98</b>	8,939,976.17
物業管理費	<b>4,908,165.62</b>	4,859,238.56
其他	<b>33,768,496.59</b>	40,690,439.21
<b>合計</b>	<b>730,667,759.49</b>	845,336,205.01

#### 註釋50. 信用減值損失

項目	2022年1至6月	2021年1至6月
壞賬準備	<b>18,028,668.31</b>	3,681,879.17
債權投資減值準備	<b>17,395,560.00</b>	93,171,587.47
其他債權投資減值準備	<b>9,052,982.23</b>	-608,801.55
貸款減值準備		941,218.87
委託貸款減值準備	<b>-408,640.00</b>	
融出資金減值準備	<b>-3,480,063.76</b>	-3,302,634.51
買入返售金融資產減值準備	<b>119,985,509.67</b>	52,307,881.91
<b>合計</b>	<b>160,574,016.45</b>	146,191,131.36

## 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

### 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

#### 註釋51. 其他資產減值損失

項目	2022年1至6月	2021年1至6月
存貨跌價準備	<b>299,163.12</b>	1,272,342.22
長期股權投資減值準備	<b>3,354,112.56</b>	
商譽減值準備		
合計	<b>3,653,275.68</b>	1,272,342.22

#### 註釋52. 其他業務成本

項目	2022年1至6月	2021年1至6月
大宗商品銷售成本	<b>57,036,517.26</b>	1,026,714,214.32
投資性房地產折舊	<b>401,721.23</b>	404,747.08
其他	<b>42,000.00</b>	123,556.55
合計	<b>57,480,238.49</b>	1,027,242,517.95

#### 註釋53. 營業外收入

##### 1. 營業外收入明細

項目	2022年1至6月	2021年1至6月	計入本期非經常性損益的金額
非流動資產處置利得	<b>13,360.64</b>	31,665.38	13,360.64
政府補助	<b>2,163,717.12</b>	1,957,037.12	2,163,717.12
其他	<b>414,968.67</b>	215,965.03	414,968.67
合計	<b>2,592,046.43</b>	2,204,667.53	2,592,046.43

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋53. 營業外收入（續）

#### 2. 計入營業外收入的主要政府補助說明：

- (1) 根據《鄭州高新技術產業開發區管委會關於加快科技金融服務體系建設的實施意見》（鄭開管[2017]23號）的相關規定，本公司之子公司於2022年收到鄭州高新技術產業開發區管委會財政金融局撥付的獎勵資金人民幣970,000.00元，根據會計準則的相關規定，計入營業外收入。
- (2) 根據《鄭東新區管委會關於印發鄭東新區促進私募基金發展扶持辦法的通知》（鄭東文[2018]129號）的相關規定，本公司之子公司於2022年收到鄭州鄭東新區管委會撥付的政策獎勵資金人民幣300,000.00元，根據會計準則的相關規定，計入營業外收入。
- (3) 根據《青島市人民政府辦公廳印發關於進一步促進青島市財富管理金融綜合改革試驗區發展政策措施的通知》（青政辦發[2018]18號）的相關規定，本公司於2022年收到青島市嶗山區金融監督管理局撥付的政策獎勵資金人民幣569,000.00元，根據會計準則的相關規定，計入營業外收入。
- (4) 根據中國香港政府推出的Employment Support Scheme (ESS)「保就業」計劃，為符合資格僱主和僱員提供財政補貼，本公司之子公司於2022年收到政府補助港幣392,000.00元，折合人民幣324,717.12元，根據會計準則的相關規定，計入營業外收入。

### 註釋54. 營業外支出

項目	2022年1至6月	2021年1至6月	計入本期非經常性損益的金額
非流動資產處置損失	<b>536,884.40</b>	294,954.40	536,884.40
其他	<b>361,351.27</b>	106,399.64	361,351.27
<b>合計</b>	<b>898,235.67</b>	401,354.04	898,235.67

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋55. 所得稅費用

#### 1. 所得稅費用

項目	2022年1至6月	2021年1至6月
當期所得稅費用	<b>77,139,022.46</b>	163,736,447.39
遞延所得稅費用	<b>-116,041,770.44</b>	-89,122,427.41
合計	<b>-38,902,747.98</b>	74,614,019.98

#### 2. 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	2022年1至6月
本期合併利潤總額	<b>-169,320,560.65</b>
按適用稅率計算的所得稅費用	<b>-42,330,140.16</b>
子公司適用不同稅率的影響	<b>9,906,358.73</b>
調整以前年度所得稅的影響	<b>2,536,922.19</b>
非應稅收入的影響	<b>-37,161,123.32</b>
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	<b>10,779,340.72</b>
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	<b>19,229,990.48</b>
其他	<b>-1,864,096.62</b>
所得稅費用	<b>-38,902,747.98</b>



## 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

### 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

#### 註釋56. 每股收益

項目	2022年1至6月	2021年1至6月
歸屬於母公司股東的淨利潤	<b>-125,442,881.07</b>	228,961,700.48
歸屬於母公司的非經常性損益	<b>5,345,411.78</b>	7,829,984.83
歸屬於母公司股東、扣除非經常性損益後的淨利潤	<b>-130,788,292.85</b>	221,131,715.65
發行在外的普通股加權平均數	<b>4,642,884,700.00</b>	4,642,884,700.00
基本每股收益	<b>-0.03</b>	0.05
扣除非經常性損益的基本每股收益	<b>-0.03</b>	0.05

截止2022年6月30日及2021年12月31日，本公司無潛在攤薄普通股，因此攤薄每股收益與基本每股收益相同。

#### 註釋57. 現金流量表附註

##### 1. 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	2022年1至6月	2021年1至6月
政府補助	<b>7,946,109.93</b>	10,723,104.87
其他業務收入	<b>61,024,708.53</b>	1,050,096,626.23
存出保證金減少	<b>74,274,945.11</b>	
應付保證金增加	<b>39,265,052.00</b>	
其他	<b>37,160,485.55</b>	17,954,011.24
合計	<b>219,671,301.12</b>	1,078,773,742.34

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋57. 現金流量表附註（續）

#### 2. 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	2022年1至6月	2021年1至6月
清算款	<b>42,821,558.05</b>	
存出保證金的增加		131,158,890.45
支付的業務及管理費	<b>135,828,200.52</b>	112,947,351.35
其他業務成本等	<b>57,078,517.26</b>	764,222,325.19
其他	<b>52,510,530.79</b>	
合計	<b>288,238,806.62</b>	1,008,328,566.99

#### 3. 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	2022年1至6月	2021年1至6月
償還租賃負債支付的現金	<b>36,425,342.56</b>	33,912,632.75
其他	<b>4,659,840.40</b>	7,803,622.33
合計	<b>41,085,182.96</b>	41,716,255.08

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋58. 現金流量表補充資料

#### 1. 現金流量表補充資料

項目	2022年1至6月	2021年1至6月
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	-130,417,812.67	232,438,014.06
加：信用減值損失	160,574,016.45	146,191,131.36
其他資產減值損失	3,653,275.68	1,272,342.22
投資性房地產及固定資產折舊	15,836,058.64	14,654,568.16
使用權資產折舊	37,611,062.02	35,794,654.37
無形資產攤銷	23,014,741.21	17,747,214.40
長期待攤費用攤銷	6,416,864.49	6,121,251.05
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 （收益以「-」填列）	504,184.40	255,393.13
公允價值變動損益（收益以「-」填列）	462,650,347.44	-163,829,668.53
利息支出	213,842,149.33	225,738,915.21
匯兌損失（收益以「-」填列）	-2,989,889.80	281,103.30
投資損失（收益以「-」填列）	-23,724,518.55	-110,770,969.77
遞延所得稅資產的減少（增加以「-」填列）	-105,814,683.79	-97,160,589.32
遞延所得稅負債的增加（減少以「-」填列）	-10,227,086.65	8,038,161.91
經營性應收項目的減少（增加以「-」填列）	2,425,670,610.57	-1,798,478,648.95
經營性應付項目的增加（減少以「-」填列）	-450,470,393.53	198,963,158.81
經營活動產生的現金流量淨額	2,626,128,925.24	-1,282,743,968.59
<b>2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：</b>		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
<b>3. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	16,040,493,724.23	14,720,814,704.35
減：現金的期初餘額	14,870,067,135.88	13,312,322,291.24
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	1,170,426,588.35	1,408,492,413.11

## 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

### 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

#### 註釋58. 現金流量表補充資料（續）

##### 2. 現金和現金等價物

項目	2022年6月30日	2021年6月30日
現金	<b>16,040,493,724.23</b>	14,720,814,704.35
其中：庫存現金	<b>174,020.58</b>	111,475.46
可隨時用於支付的銀行存款	<b>12,999,491,738.18</b>	12,190,465,092.03
其他貨幣資金	<b>17,158,204.21</b>	13,925,639.44
結算備付金	<b>3,023,669,761.26</b>	2,516,312,497.42
現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
期末現金和現金等價物餘額	<b>16,040,493,724.23</b>	14,720,814,704.35

#### 註釋59. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	2022年6月30日 賬面價值	受限原因
貨幣資金	<b>16,242,794.35</b>	資管業務風險準備金專戶
	<b>13,711,453,380.54</b>	質押用於回購融資、債券借貸
	<b>24,902,306.61</b>	已融出證券
交易性金融資產	<b>193,514,137.77</b>	股份減持限售
	<b>18,849,600.00</b>	大宗交易限售
	<b>1,196,100.00</b>	底層信託資產未到期
其他債權投資	<b>128,093,826.32</b>	質押用於轉融通業務
	<b>197,267,171.63</b>	質押用於回購融資

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋60. 受託資產管理業務

項目	集合資產 管理業務	單一資產 管理業務	專項資產 管理業務
期末產品數量	46.00	3.00	1.00
期末客戶數量	29,663.00	3.00	2.00
其中：個人客戶	29,621.00	1.00	
機構客戶	42.00	2.00	2.00
期初受託資金	5,631,365,502.34	2,256,105,150.42	451,888,652.41
其中：自有資金投入	10,000,149.71		279,614,073.61
個人客戶	2,583,062,017.22		
機構客戶	3,038,303,335.41	2,256,105,150.42	172,274,578.80
期末受託資金	7,971,624,610.16	1,142,210,851.10	283,242,729.47
其中：自有資金投入	34,350,068.05		198,564,134.72
個人客戶	4,768,629,093.97	10,000,000.00	
機構客戶	3,168,645,448.14	1,132,210,851.10	84,678,594.75
期末主要受託資產初始成本	7,452,968,947.06	1,788,205,020.40	257,440,000.00
其中：股票	4,622,973.90	17,074,488.94	
國債			
其他債券	4,930,845,858.00	1,618,840,255.43	
基金	117,454,390.15	149,965,071.03	
信託計劃	2,385,500,000.00		
其他	14,545,725.01	2,325,205.00	257,440,000.00
當期資產管理業務淨收入	15,793,138.13	2,923,481.23	7,761.25

## 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

### 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

#### 註釋61. 外幣貨幣性項目

項目	2022年6月30日 外幣餘額	折算匯率	2022年6月30日 折算人民幣餘額
貨幣資金			293,717,950.43
其中：美元	10,832,210.50	6.7114	72,699,323.65
歐元	473,894.25	7.0084	3,321,241.30
港幣	254,271,606.38	0.8552	217,450,535.06
加元	760.04	5.2058	3,956.62
澳元	47,229.81	4.6145	217,942.08
日元	222,795.00	0.0491	10,947.96
泰銖	0.13	0.1906	0.03
英鎊	1,721.10	8.1365	14,003.73
結算備付金			12,482,427.49
其中：美元	568,272.64	6.7114	3,813,905.12
港幣	10,131,101.58	0.8552	8,664,016.75
林吉特	2,954.42	1.5250	4,505.62
存出保證金			897,393.00
其中：美元	70,000.00	6.7114	469,798.00
港幣	500,000.00	0.8552	427,595.00
應收賬款			46,258,854.07
其中：港幣	29,956,821.61	0.8552	25,618,774.27
美元	3,074,077.72	6.7114	20,631,365.21
日元	177,345.00	0.0491	8,714.59
其他應收款			8,917,145.76
其中：港幣	8,857,523.15	0.8552	7,574,865.22
美元	200,000.08	6.7114	1,342,280.54
代理買賣證券款			178,674,118.01
其中：美元	5,689,726.11	6.7114	38,186,027.81
港元	162,746,372.19	0.8552	139,179,070.06
歐元	182,644.77	7.0084	1,280,047.93
日元	310,040.00	0.0491	15,235.11
英鎊	1,688.33	8.1365	13,737.10
短期借款			38,511,769.78
其中：港幣	45,032,998.25	0.8552	38,511,769.78
應付款項			1,317,076.37
其中：港幣	1,540,097.96	0.8552	1,317,076.37
其他應付款			110,595,284.38
其中：港幣	129,322,471.48	0.8552	110,595,284.38
應付債券			673,249,217.53
其中：美元	100,314,231.38	6.7114	673,249,217.53
賣出回購金融資產款			179,402,198.61
其中：美元	26,730,953.70	6.7114	179,402,198.61



## 六、合併財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋62. 境外經營實體

公司2022年1至6月合併報表中包含境外子公司中州國際金融控股有限公司、中州國際證券有限公司、中州國際期貨有限公司、中州國際投資有限公司、中州國際融資有限公司、中州國際控股有限公司、中州國際金融集團股份有限公司、Wending Zhongyuan Company Limited 公司。其外幣資產負債表中資產、負債類項目採用資產負債表日的即期匯率折算（1港幣：0.855190人民幣）；所有者權益類項目除「未分配利潤」外，均按業務發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率的近似匯率折算（本期平均匯率1港幣：0.828360人民幣）。上述折算產生的外幣報表折算差額，在所有者權益項目下單獨列示。外幣現金流量採用現金流量發生日的即期匯率的近似匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

## 七、在其他主體中的權益

### （一）在子公司中的權益

#### 1. 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
中原期貨股份有限公司	鄭州市	鄭州市	期貨經紀	51.36		收購
豫新投資管理(上海)有限公司	鄭州市	上海市	投資管理		51.36	投資設立
中鼎開源創業投資管理有限公司	鄭州市	北京市	私募股權投資 基金管理	100.00		投資設立
河南開元私募基金管理有限公司	鄭州市	洛陽市	股權投資管理		60.00	投資設立
中州藍海投資管理有限公司	鄭州市	許昌市	另類投資	100.00		投資設立
中原股權交易中心股份有限公司	鄭州市	鄭州市	區域性股權市場	35.00		投資設立
中州國際金融控股有限公司	香港	香港	控股公司	100.00		投資設立
中州國際控股有限公司	香港	英屬維爾京群島	控股公司		100.00	投資設立

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 七、在其他主體中的權益(續)

### (一) 在子公司中的權益(續)

#### 1. 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
中州國際金融集團股份有限公司	香港	開曼群島	控股公司	100.00		投資設立
中州國際融資有限公司	香港	香港	投資銀行	100.00		收購
中州國際證券有限公司	香港	香港	證券經紀	100.00		投資設立
中州國際投資有限公司	香港	香港	證券投資	100.00		投資設立
中州國際期貨有限公司	香港	香港	期貨經紀	100.00		投資設立
Wending Zhongyuan Company Limited	香港	英屬維爾京群島	其他	100.00		投資設立

#### (1) 子公司的持股比例不同於表決權比例的原因

中原股權交易中心股份有限公司於2015年成立，本公司與其他三個投資者簽訂了一致行動人協定，通過該協定本公司可控制中原股權交易中心股份有限公司51%的股權。

#### (2) 對於納入合併範圍的重要的結構化主體控制的依據

截止2022年6月30日，公司及子公司作為合夥企業的執行事務合夥人擁有河南省中原科創風險投資基金(有限合夥)、河南中證開元創業投資基金(有限合夥)、河南中證開元豫財農業創業投資基金(有限合夥)、安陽普閏高新技術產業投資基金(有限合夥)4家有限合夥企業的投資決策權，公司能夠對其實施控制，因此將上述4家合夥企業納入合併範圍。

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 七、在其他主體中的權益(續)

### (一) 在子公司中的權益(續)

#### 1. 企業集團的構成(續)

#### (2) 對於納入合併範圍的重要的結構化主體控制的依據(續)

按照《企業會計準則第33號—合併財務報表》的規定，公司將公司為管理人且以自有資金參與、所承擔的收益(或損失)與產品收益相關的可變回報重大、並滿足2014年新修訂企業會計準則規定「控制」定義的結構化主體，共1只集合資產管理計劃產品納入合併報表範圍。

截止2022年6月30日，納入合併範圍的重要的結構化主體明細如下：

結構化主體名稱	總份額/註冊資本	2022年6月30日		直接/ 間接投資
		公司持有份額	佔比	
中原期貨天元1號集合資產管理計劃	8,256,805.03		19.98%	間接
河南省中原科創風險投資基金 (有限合夥)	500,000,000.00		50.00%	間接
河南中證開元創業投資基金(有限合夥)	110,000,000.00		15.00%	間接
河南中證開元豫財農業創業投資基金 (有限合夥)	100,000,000.00		20.00%	間接
安陽普閏高新技術產業投資基金 (有限合夥)	100,000,000.00		13.00%	間接

#### 2. 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東持 股比例(%)	本期歸屬於少 數股東損益	本期向少數股 東宣告分派的		備註
			股利	期末少數股東 權益餘額	
中原期貨股份有限公司	48.64	3,074,670.45		219,815,358.28	
中原股權交易中心股份有限公司	65.00	-35,372,760.20		252,149,415.32	

子公司少數股東的持股比例不同於表決權比例的說明：

中原股權交易中心股份有限公司於2015年成立，本公司與其他三個投資者簽訂了一致行動人協定，通過該協定本公司可控制中原股權交易中心股份有限公司51%的股權。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 七、在其他主體中的權益（續）

### （一）在子公司中的權益（續）

#### 3. 重要非全資子公司的主要財務信息

這些子公司的主要財務信息為本公司內各企業之間相互抵消前的金額，但經過了合併日公允價值及統一會計政策的調整：

項目	期末餘額／本期發生額	
	中原期貨股份有限公司	中原股權交易中心股份有限公司
資產合計	2,049,540,417.96	432,092,264.28
負債合計	1,607,783,146.92	41,839,487.20
營業收入	112,871,804.19	-62,989,468.79
淨利潤	6,320,889.83	-54,419,631.07
綜合收益總額	6,320,889.83	-54,419,631.07
經營活動現金流量	52,831,340.05	-3,556,692.10

  

項目	期初餘額／上期發生額	
	中原期貨股份有限公司	中原股權交易中心股份有限公司
資產合計	1,998,238,078.41	510,565,352.87
負債合計	1,562,801,697.20	65,892,944.72
營業收入	1,074,348,131.23	63,975,536.99
淨利潤	529,264.84	36,586,117.42
綜合收益總額	529,264.84	36,586,117.42
經營活動現金流量	197,970,055.70	-13,729,012.48

## 七、在其他主體中的權益（續）

### （二）在合營安排或聯營企業中的權益

#### 1. 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

項目	期末餘額／ 本期發生額	期初餘額／ 上期發生額
聯營企業投資賬面價值合計	1,541,328,650.73	1,659,879,203.08
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤	15,450,238.48	54,397,626.13
其他綜合收益	522,776.54	-1,259,678.70
綜合收益總額	15,973,015.02	53,137,947.43

#### 2. 與合營企業投資相關的未確認承諾

本公司無需要披露的承諾事項。

#### 3. 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

本公司不存在需要披露的或有事項。

### （三）在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益

公司發起設立的未納入合併財務報表範圍的結構化主體，主要包括集合資產管理計劃、單一資產管理計劃、專項資產管理計劃、合夥企業。這些結構化主體的性質和目的主要是管理投資者的資產並收取管理費，其融資方式是向投資者發行投資產品。公司在這些未納入合併財務報表範圍的結構化主體中享有的權益主要包括直接持有投資或通過管理這些結構化主體收取管理費收入。公司所享有的與產品收益相關的可變回報並不重大，因此未合併此類結構化主體。

## 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

### 七、在其他主體中的權益(續)

#### (三) 在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益(續)

截至2022年6月30日，公司管理的未納入合併財務報表範圍的集合資產管理計劃資產總額8,068,160,320.95元，單一資產管理計劃的資產總額為1,939,160,409.26元，專項資產管理計劃的資產總額為259,594,727.75元，合夥企業資產總額為1,038,506,254.11元。

截至2022年6月30日，本集團在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益分類為交易性金融資產、債權投資，以及計入應收款項的應收管理費、佣金，相關賬面價值及最大風險敞口如下：

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
交易性金融資產	2,121,703,855.70	2,173,401,808.84
債權投資及應收款項	455,535,638.69	490,195,882.80
合計	2,577,239,494.39	2,663,597,691.64

### 八、與金融工具相關的風險披露

本集團的風險管理目標是秉持資本、風險與收益相匹配的風險管理理念，以承擔適度風險，實現業務規模、盈利能力與風險承受能力的最優平衡，為股東帶來持續穩定的利潤回報。本集團的風險管理策略旨在識別及評估本集團面對的各種風險，設定適當風險承受水平，及時可靠計量及監測風險，確保風險控制在可承受範圍內。

本集團面對的主要風險包括：信用風險、市場風險、流動性風險、操作風險、合規風險及信息技術風險等。本集團已採取風險管理政策與程序以識別及評估這些風險，並設立適當風險指標、風險限額水平、風險政策及內部控制程序，且通過信息系統持續監控及管理風險。

風險管理組織架構分為四個層次，包括(i)董事會及監事會；(ii)風險控制委員會、審計委員會及經理層；(iii)合規管理總部、法律事務總部、風險管理總部及稽核審計總部；及(iv)各部門、分支機構與子公司。



## 八、與金融工具相關的風險披露（續）

### 第一層次：董事會及監事會

董事會是本公司風險控制組織架構的最高層次，對建立合規有效的風險控制環境負最終責任。董事會負責制定本公司的總體風險控制目標、風險控制政策和內部控制制度，完善治理結構和分級授權委託制度，為本公司風險控制工作指明方向、確定範圍並授予相關管理部門執行權力。

監事會承擔全面風險管理的監督責任，以監督公司各業務與管理活動中的合法合規執行情況和監督公司財務為核心，對本公司董事、高級管理層及相關責任人員在風險控制環節的盡職情況進行監督，保護本公司資產安全，降低業務經營過程中的財務和法律合規風險，維護本公司及其股東的合法權益。

### 第二層次：風險控制委員會、審計委員會及經理層

風險控制委員會、審計委員會及經理層是本公司風險控制組織架構的第二層次，其職責包括：負責提交全面風險控制年度報告；審議風險控制策略和重大風險控制解決方案；審議重大決策、重大風險、重大事件和重要業務流程的判斷標準以及重大決策的風險評估報告；審議風險管理總部提交的風險控制評價報告；審議風險控制組織架構設置以及職責方案和董事會授權的其他事宜。經理層對全面風險管理承擔主要責任，制定並適時調整公司風險管理制度；建立健全公司全面風險管理的經營管理架構，明確全面風險管理職能部門、業務部門以及其他部門在風險管理中的職責分工，建立部門之間有效制衡、相互協調的運行機制；制定風險偏好、風險容忍度以及重大風險限額等的具體執行方案，確保其有效落實；對其進行監督，及時分析原因，並根據董事會的授權進行處理；定期評估公司整體風險和各類重要風險管理狀況，解決風險管理中存在的問題並向董事會報告；建立涵蓋風險管理有效性的全員績效考核體系；建立完備的信息技術系統和數據質量控制機制。

## 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

### 八、與金融工具相關的風險披露（續）

#### 第三層次：合規管理總部、法律事務總部、風險管理總部、稽核審計總部

本公司風險控制組織架構的第三個層次為合規管理總部、法律事務總部、風險管理總部、稽核審計總部組成的全面風險管理的協同工作機制。

合規管理總部主要職責：協助合規總監擬定合規政策和合規制度及程序並落實執行；跟蹤法律法規和準則變化，及時向高級管理層提出管理建議，督導有關部門進行評估、修改、完善有關制度和業務流程；對內部管理制度、重大決策、新產品、新業務方案進行合規審查；為公司經營管理層及各部門、分支機構及子公司提供合規諮詢建議，對其業務及管理活動的合規性進行監督檢查；組織合規培訓與宣導，培育公司合規文化；組織落實信息隔離與利益衝突防範管理要求；協助合規總監牽頭組織洗錢風險管理工作；組織員工證券投資行為、客戶異常交易監測管理；組織合規考核問責，增強合規管理執行效力；按要求向公司董事會、監事會、高級管理層以及監管機構、自律組織履行合規報告義務。

法律事務總部主要職責：在公司董事會和監事會的領導下，協助公司經理層構建法務管理體系和法律風險防範機制，參與公司重大經濟活動，為重大經營決策提供法律意見，負責公司合同管理、訴訟仲裁管理，負責對公司法律顧問及訴訟律師的選聘、管理、評價工作，為公司經營管理及各部門、各分支機構的業務開展提供法律支持與諮詢服務，組織開展法制宣教與培訓，組織實施防範非法集資工作，指導、協調所屬企業開展法律風險防範工作。

風險管理總部按照董事會制定的風險控制目標和政策開展風險控制工作：負責向本公司風險控制委員會提交風險控制政策、風險控制目標、公司治理結構、內部控制制度等風險控制環境的調整建議，供決策參考；為本公司擬訂風險管理規章制度及程序並協助審定各業務和管理部門制訂相關的風險管理制度及程序、辦法、風險管理流程和風險控制指標，並在工作中不斷補充、完善和更新風險控制政策，逐步建立並完善本公司的整體風險控制機制；識別、評估、監控業務和交易中的各項風險，並在此基礎上建立健全風險政策、風險識別、風險評估和衡量、風險控制、風險監測、風險報告與分析的循環處理及反饋流程；定期檢測、監控、評估各部門、分支機構及子公司對風險控制制度及程序的執行情況，如有所需，對風險控制執行情況進行定期或不定期的檢查，對發現的風險問題進行及時處理並執行相關的報告程序；建立與各部門、分支機構及子公司之間在風險控制方面的溝通及合作。

稽核審計總部負責組織對公司各部門、業務條線、分支機構及控股子公司進行稽核審計，履行對業務活動、內部控制與風險管理的適當性和有效性進行檢查、評價、報告和建議的職能。

## 八、與金融工具相關的風險披露（續）

### 第四層次：各部門、分支機構及子公司

風險控制的第四層次為各部門、分支機構及子公司的一線風險控制系統。其風險控制職責為制定本部門的內部控制制度和風險控制措施，確保於其管轄範圍內作出合適的風險控制，並根據風險情況及時向風險管理總部或合規管理總部報告。

本集團採用上述風險管理架構並逐步增強風險控制，確保風險可計量並在可控及可接受範圍內。

### （一）信用風險

信用風險是指因融資方、交易對手或發行人等違約導致損失的風險。本公司的信用風險主要來自金融資產，金融資產包括銀行存款、結算備付金、其他債權投資、買入返售金融資產、債權投資、融出資金、委託貸款、其他流動資產及存出保證金。

本集團的銀行存款主要存入國有商業銀行或股份制商業銀行，而結算備付金則存入中國證券登記結算有限責任公司，相關信用風險較低。

自營交易方面，通過證券交易所或中國證券登記結算有限責任公司進行交易時，對手方的違約風險較低，而通過銀行間市場進行交易時，本集團會對對手方進行評估，僅選擇認可信用評級之對手方交易。本公司投資信用評級可接受的債券並監控發行人的營運情況及信用評級。

融資類業務包括融出資金及融出證券。這類金融資產的主要信用風險為客戶無法償還本金、利息或向客戶借出的證券。本集團按個別客戶基準監管融資交易客戶的賬戶，如有需要，將催繳額外保證金、現金擔保物或證券。融出資金以擔保物比率監管，確保所擔保資產的價值足夠支付墊款。於2022年6月30日及2021年12月31日，本集團客戶的擔保物價值足以抵抗融資類業務的信用風險。

本集團的信用風險亦來自證券及期貨經紀業務。若客戶未能存入充足的交易資金，本集團或須使用本身資金完成交易結算。本集團要求客戶在本集團代其結算前全部存入所有交易所需現金，藉以減輕相關信用風險，確保恰當管理有關風險。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 八、與金融工具相關的風險披露（續）

### （一）信用風險（續）

本集團部分債權投資項目通過委託貸款進行，對該類項目的信用風險管理包括立項、盡職調查、內部評審、投資決策、後續跟蹤管理等環節。本集團對借款人的信用風險及項目收益進行綜合評估，設定擔保等風險緩釋措施。委託貸款經有權審批人審批。本集團對已出資項目進行持續監控，對可能影響借款人償付能力的主要負面事件及時報告，並採取措施控制風險。

本集團投資經過適當審批流程的理財產品、資產管理計劃和信託計劃。

本公司股票質押式回購業務的信用風險控制主要通過對客戶風險教育、客戶徵信與資信評估、授信管理、擔保證券風險評估、合理設定限額指標、逐日盯市、客戶風險提示、強制平倉、司法追索等方式實現。另外，對於違約客戶、擔保證券不足客戶、正常客戶的融資，公司均按照企業會計準則第22號的規定，按照審慎原則計提減值準備。

#### 1. 預期信用損失計量

自2018年1月1日新金融工具準則首次執行，對於以攤餘成本計量的金融資產（包括融出資金、買入返售金融資產和債權投資）和其他債權投資，本公司應用一般方法計量其預期信用損失，預期信用損失的計量中使用了模型和假設。這些模型和假設涉及未來的宏觀經濟情況和客戶的信用行為（例如，客戶違約的可能性及相應損失）。本公司應用簡易方法計量應收款項及其他應收款的預期信用損失，根據簡易方法，本公司按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

對應用一般方法計量預期信用損失的金融資產，本公司運用自金融資產初始確認之後信用質量發生三階段變化的減值模型分別計量預期信用損失，具體包括：

- 自初始確認後信用風險未發生顯著增加的金融工具進入階段一，且本公司對其信用風險進行持續監控。
- 如果識別出自初始確認後信用風險發生顯著增加，但並未將其視為已發生信用減值的工具，則本公司將其轉移至階段二。
- 對於已發生信用減值的金融工具，則劃分為階段三。



## 八、與金融工具相關的風險披露（續）

### （一）信用風險（續）

#### 1. 預期信用損失計量（續）

階段一金融工具按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備，階段二和階段三金融工具按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。購入或源生已發生信用減值的金融資產是指在初始確認時即存在信用減值的金融資產。這些金融資產按照相當於該金融資產整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

對於階段一和階段二的上述金融資產，管理層運用包含違約概率、違約損失率及違約風險敞口等關鍵參數的風險參數模型法評估損失準備。對於階段三已發生信用減值的上述金融資產，管理層考慮了前瞻性因素，通過預估未來與該金融資產相關的現金流，計量損失準備。

本公司根據會計準則的要求在預期信用損失計量中使用了判斷、假設和估計，包括：判斷信用風險顯著增加的標準；選擇計量預期信用損失的適當模型和假設；針對不同類型的產品，在計量預期信用時確定需要使用的前瞻性信息和權重。

#### 2. 預期信用損失計量的參數、假設及估計技術

根據信用風險是否顯著增加以及是否發生信用減值，本公司對不同的金融資產分別以12個月或整個存續期的預期信用損失計量減值準備。

本公司在計量預期信用損失時，充分考慮了前瞻性信息。預期信用損失為考慮了前瞻性影響的違約概率(PD)、違約損失率(LGD)及違約風險敞口(EAD)三者乘積折現後的結果：

- 違約概率是指借款人在未來12個月或在整個剩餘存續期，無法履行其償付義務的可能性。本公司計算違約概率考慮的主要因素有：融資類業務維持擔保比例及擔保證券的波動特徵等；債券投資業務經評估後的外部信用評級信息等。
- 違約損失率是指本公司對違約風險敞口發生損失程度作出的預期。本公司計算違約損失率考慮的主要因素有：融資類業務擔保品的市值、可變現能力及處置週期，融資人的信用狀況及還款能力等；債券投資業務的發行人和債券的類型等。
- 違約風險敞口是指，在未來12個月或在整個剩餘存續期中，在違約發生時，本公司應被償付的金額。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 八、與金融工具相關的風險披露（續）

### （一）信用風險（續）

#### 3. 信用風險顯著增加的判斷標準

本公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。本公司在進行金融資產損失準備階段劃分時，充分考慮了反映金融工具的信用風險是否發生顯著變化的各種合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。當觸發以下一個或多個定量和定性指標時，本公司認為金融工具的信用風險已發生顯著增加。

針對融資類業務，若採取追保措施，維持擔保比例低於平倉線，則表明作為抵押的擔保品價值或第三方擔保質量顯著下降，本公司認為該類融資類業務的信用風險顯著增加。

如果借款人或債務人在合同付款日後逾期超過30天未付款，則視為該金融工具已經發生信用風險顯著增加。

於2022年6月30日，本公司將貨幣資金、結算備付金、存出保證金以及買入返售金融資產中的債券逆回購等金融工具視為具有較低信用風險而不再比較資產負債表日的信用風險與初始確認時相比是否顯著增加。



## 八、與金融工具相關的風險披露（續）

### （一）信用風險（續）

#### 4. 已發生信用減值資產的定義

根據新金融工具準則判斷金融工具是否發生信用減值時，本公司所採用的界定標準，與內部針對相關金融工具的信用風險管理目標保持一致，同時考慮定量、定性指標。當金融工具符合以下一項或多項條件時，本公司將該金融資產界定為已發生信用減值，其標準與已發生違約的定義一致：

- 債務人在合同付款日後逾期超過90天仍未付款；
- 融資融券業務或股票質押式回購業務採取強制平倉措施、擔保物價值已經不能覆蓋融資金額；
- 債券發行人或債券的最新外部評級存在違約級別；
- 債務人發生重大財務困難；
- 由於債務人財務困難導致相關金融資產的活躍市場消失；
- 債權人由於債務人的財務困難作出讓步；
- 債務人很可能破產或其他財務重組等。

金融資產發生信用減值時，有可能是多個事件的共同作用所致，未必是可單獨識別的事件所致。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 八、與金融工具相關的風險披露（續）

### （一）信用風險（續）

#### 5. 前瞻性信息

信用風險顯著增加的評估及預期信用損失的計算均涉及前瞻性信息。本公司通過歷史數據分析，識別出影響各資產組合的信用風險及預期信用損失的關鍵經濟指標，主要包括宏觀經濟景氣指數一致指數。本公司通過進行回歸分析確定這些經濟指標歷史上與違約概率、違約敞口和違約損失率之間的關係，並通過預測未來經濟指標確定預期的違約概率、違約敞口和違約損失率。

除了提供基本經濟情景外，本公司也提供了其他可能的情景及情景權重。針對每一個主要產品類型分析、設定不同的情景，以確保考慮到指標非線性發展特徵。本公司在每一個資產負債表日重新評估情景的數量及其特徵。

本公司認為，在2022年1月1日及2022年6月30日，對於公司的所有資產組合，應當考慮應用3種不同情景來恰當反映關鍵經濟指標發展的非線性特徵。本公司結合統計分析及專家判斷來確定情景權重，也同時考慮了各情景所代表的可能結果的範圍。

本公司在判斷信用風險是否發生顯著增加時，使用了基準及其他情景下的整個存續期違約概率乘以情景權重，並考慮了定性和上限指標。本公司以加權的12個月預期信用損失（階段一）或加權的整個存續期預期信用損失（階段二及階段三）計量相關的損失準備。上述加權的信用損失是由各情景下預期信用損失乘以相應情景的權重計算得出。

與其他經濟預測類似，對預計經濟指標和發生可能性的估計具有高度的固有不確定性，因此實際結果可能同預測存在重大差異。本公司認為這些預測體現了集團對可能結果的最佳估計。

#### 6. 敏感性分析

預期信用損失計量對模型中使用的參數、前瞻性預測的宏觀經濟變量、經濟場景權重及運用專家判斷時考慮的其他因素等是敏感的。這些參數、假設和判斷的變化將對信用風險顯著增加以及預期信用損失計量產生影響。

## 八、與金融工具相關的風險披露（續）

### （一）信用風險（續）

#### 7. 擔保物及其他信用增級措施

本公司採用一系列政策和信用增級措施來降低信用風險敞口至可接受水平。其中，最為普遍的方法是提供抵押物或擔保。本公司根據交易對手的信用風險評估決定所需的擔保物金額及類型。對於融出資金和買入返售協議下的擔保物主要為股票、債券和基金等。本公司管理層會定期檢查擔保物的市場價值，根據相關協議要求追加擔保物，並在進行損失準備的充足性審查時監視擔保物的市場價值變化。

#### 8. 信用風險敞口分析

本集團融資類業務客戶資產質量良好，超過90%的融出資金和債券逆回購業務的維持擔保比達到平倉線以上，且存在充分的抵押物信息表明資產預期不會發生違約。

最大信用風險敞口：

單位：人民幣萬元

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
貨幣資金	<b>1,303,731.84</b>	1,233,203.04
結算備付金	<b>302,430.29</b>	255,821.91
融出資金	<b>715,075.81</b>	814,801.71
存出保證金	<b>72,798.11</b>	80,225.61
應收款項	<b>9,891.07</b>	9,805.59
買入返售金融資產	<b>126,882.12</b>	97,287.01
交易性金融資產	<b>2,160,602.57</b>	2,116,797.57
債權投資	<b>21,773.19</b>	26,345.25
其他債權投資	<b>78,262.94</b>	97,042.65
其他資產	<b>29,130.39</b>	17,018.40
<b>合計</b>	<b>4,820,578.33</b>	4,748,348.74

## 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

### 八、與金融工具相關的風險披露（續）

#### （一）信用風險（續）

#### 9. 信用質量情況分析

截止2022年6月30日，各金融資產項目的信用質量情況如下：

單位：人民幣萬元

項目	第一階段	第二階段	第三階段	合計
委託貸款			2,215.49	2,215.49
融出資金	716,202.29	52.22	6,189.46	722,443.97
其他債權投資	65,777.51		12,485.43	78,262.94
債權投資			55,484.54	55,484.54
買入返售金融資產	120,657.73		62,377.00	183,034.73
小計	<b>902,637.53</b>	<b>52.22</b>	<b>138,751.92</b>	<b>1,041,441.67</b>
減：減值準備	2,249.47	0.34	105,111.68	107,361.49
合計	<b>900,388.06</b>	<b>51.88</b>	<b>33,640.24</b>	<b>934,080.18</b>

#### （二）流動性風險

流動性風險是指公司無法以合理成本及時獲得充足資金，以償付到期債務、履行其他支付義務和滿足正常業務開展的資金需求的風險。

為防範流動性風險，採取如下措施：一是強化資金頭寸和現金流管理，採用大額資金提前預約模式，加強大額資金的監控及管理，科學預測未來不同時間段的現金流缺口，確保融資安排和業務用資節奏的一致性；二是積極拓展融資渠道、綜合運用多種融資方式、均衡債務到期分佈，提高融資的多元化和穩定程度，避免因融資渠道過於單一或債務集中到期的償付風險；三是建立流動性儲備資金運作管理機制，合理設置流動性儲備資金最低持有規模和優質流動性資產配置比例，持有較為充足的優質流動性資產，確保公司能夠及時變現足額資金應對在正常和壓力情景下出現的資金缺口；四是採用以淨資本、流動性為核心的風險監控體系，對風險控制指標進行監控，並使用壓力測試評估業務活動對公司流動性的影響；五是建立並持續完善流動性風險應急機制，定期開展流動性風險應急演練，以確保公司流動性危機應對的及時性和有效性。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 八、與金融工具相關的風險披露（續）

### （二）流動性風險（續）

本集團持有的金融負債按未折現剩餘合同義務到期期限分析如下：

單位：人民幣萬元

非衍生金融負債	2022年6月30日							合計
	即期	1個月以內	1-3個月	3個月至1年	1年至5年	5年以上	無期限	
短期借款				4,651.40				4,651.40
應付短期融資款		68,202.64	116,124.63	298,637.01				482,964.28
拆入資金		140,226.43	20,143.11					160,369.54
交易性金融負債		48,056.45			64,768.65			112,825.10
賣出回購金融資產款		1,216,233.49						1,216,233.49
代理買賣證券款	147,237.95	1,324,394.21						1,471,632.16
應付債券					527,104.63			527,104.63
應付款項							8,938.27	8,938.27
長期借款								
其他負債							23,114.09	23,114.09
<b>合計</b>	<b>147,237.95</b>	<b>2,797,113.22</b>	<b>136,267.74</b>	<b>303,288.41</b>	<b>591,873.28</b>		<b>32,052.36</b>	<b>4,007,832.96</b>

  

非衍生金融負債	2021年12月31日							合計
	即期	1個月以內	1-3個月	3個月至1年	1年至5年	5年以上	無期限	
短期借款		24,623.37		1,027.23				25,650.60
應付短期融資款				397,651.30	305,849.32			703,500.62
拆入資金		290,267.62						290,267.62
交易性金融負債		24,930.73			72,186.37			97,117.10
賣出回購金融資產款		1,055,323.73						1,055,323.73
代理買賣證券款	126,678.38	1,130,501.41						1,257,179.78
應付債券			124,518.49	108,766.63	157,997.92			391,283.04
應付款項							14,359.42	14,359.42
長期借款								
其他負債							23,114.09	23,114.09
<b>合計</b>	<b>126,678.38</b>	<b>2,525,646.86</b>	<b>124,518.49</b>	<b>507,445.16</b>	<b>536,033.60</b>		<b>37,473.51</b>	<b>3,857,796.00</b>

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 八、與金融工具相關的風險披露（續）

### （三）市場風險

市場風險是指所持有的金融工具的公允價值因市場價格不利變動而發生的風險，包括匯率風險、利率風險、價格風險等。由於公司主要持有頭寸是屬於自營投資，因此股票及衍生品價格風險和利率風險對投資業務影響較大。

在市場風險方面，公司遵循穩健、審慎的原則，準確定義、統一測量和審慎評估公司承擔的市場風險。公司對於方向性投資業務堅持風險可控、規模適中的風險管理策略，承擔適度規模的風險頭寸。

#### 1. 匯率風險

匯率的波動會給本集團帶來一定的匯兌風險。截止2022年6月30日，本集團外幣資產和外幣負債相對於總資產和及負債的佔比均低於5%，由於外幣在本集團資產負債及收入結構中所佔比例較低，本集團認為匯率風險對經營影響較小。

#### 2. 利率風險

利率風險是指本集團的財務狀況和現金流量受市場利率變動而發生波動的風險。本集團受市場利率變動影響的生息資產主要為銀行存款、結算備付金、存出保證金及債權投資等。

本集團利用敏感性分析作為監控利率風險的主要工具。在其他變量不變的假設條件下，採用敏感性分析衡量利率發生變化時，可能對利潤總額和股東權益產生的影響。本集團主要的利率敏感性資產和負債的幣種和期限結構基本匹配，本集團的債券投資主要以買入持有穩健策略和利差套利策略為主，對自營業務基點價值、債券評級、久期進行控制，以防範和降低利率風險。



# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 八、與金融工具相關的風險披露（續）

### （三）市場風險（續）

#### 2. 利率風險（續）

本集團金融資產及金融負債其合同約定重新定價日或到期日（以較早者為準）之前的剩餘期限：

單位：人民幣萬元

項目	2022年6月30日						合計
	1個月以內	1-3個月	3個月至1年	1年至5年	5年以上	不計息	
貨幣資金	1,303,714.44					17.40	1,303,731.84
結算備付金	302,430.29						302,430.29
融出資金	53,518.67	210,530.75	451,026.39				715,075.81
衍生金融資產							
存出保證金						72,798.11	72,798.11
應收款項						9,891.07	9,891.07
買入返售金融資產	34,750.32	28,383.67	58,305.98	5,442.15			126,882.12
交易性金融資產	98,699.42	38,291.42	354,629.59	1,223,969.53	283,381.18	520,844.11	2,519,815.25
債權投資	21,773.19						21,773.19
其他債權投資	5,202.80	12,309.56	20,409.21	40,341.37			78,262.94
其他資產						28,578.44	28,578.44
<b>金融資產小計</b>	<b>1,820,089.13</b>	<b>289,515.40</b>	<b>884,371.17</b>	<b>1,269,753.05</b>	<b>283,381.18</b>	<b>632,129.13</b>	<b>5,179,239.06</b>
短期借款			4,651.40				4,651.40
應付短期融資款	68,096.25	115,383.70	291,551.15				475,031.10
拆入資金	140,175.10	20,082.44					160,257.54
交易性金融負債	48,056.45			64,768.65			112,825.10
賣出回購金融資產款	1,234,173.71						1,234,173.71
代理買賣證券款	1,324,394.21					147,237.95	1,471,632.16
衍生金融負債						100.85	100.85
應付債券				484,292.35			484,292.35
應付款項						8,938.27	8,938.27
長期借款							
其他負債						23,114.09	23,114.09
<b>金融負債小計</b>	<b>2,814,895.72</b>	<b>135,466.14</b>	<b>296,202.55</b>	<b>549,061.00</b>		<b>179,391.16</b>	<b>3,975,016.57</b>
<b>利率敏感度缺口</b>	<b>-994,806.59</b>	<b>154,049.26</b>	<b>588,168.62</b>	<b>720,692.05</b>	<b>283,381.18</b>	<b>452,737.97</b>	<b>751,484.52</b>

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 八、與金融工具相關的風險披露（續）

### （三）市場風險（續）

#### 2. 利率風險（續）

項目	2021年12月31日						合計
	1個月以內	1-3個月	3個月至1年	1年至5年	5年以上	不計息	
貨幣資金	1,233,193.20					9.84	1,233,203.04
結算備付金	255,821.91						255,821.91
融出資金	814,801.71						814,801.71
衍生金融資產						5.46	5.46
存出保證金						80,225.61	80,225.61
應收款項						9,805.59	9,805.59
買入返售金融資產	23,303.82	99.63	73,135.81	747.75			97,287.01
交易性金融資產	12,084.04	6,272.39	60,126.91	1,264,008.23	536,568.63	571,731.72	2,450,791.92
債權投資	22,924.10	3,421.15					26,345.25
其他債權投資	10,425.34		24,458.23	62,159.08			97,042.65
其他資產						15,155.12	15,155.12
<b>金融資產小計</b>	<b>2,372,554.12</b>	<b>9,793.17</b>	<b>157,720.95</b>	<b>1,326,915.06</b>	<b>536,568.63</b>	<b>676,933.34</b>	<b>5,080,485.27</b>
短期借款	24,597.73		1,021.45				25,619.18
應付短期融資款			396,377.73	306,849.47			703,227.20
拆入資金	290,074.23						290,074.23
交易性金融負債	24,930.73			72,186.37			97,117.10
賣出回購金融資產款	1,054,847.23						1,054,847.23
代理買賣證券款	1,130,501.40					126,678.38	1,257,179.78
衍生金融負債						46.54	46.54
應付債券		111,019.64	103,260.83	154,242.08			368,522.55
應付款項						14,359.42	14,359.42
長期借款							
其他負債						23,114.09	23,114.09
<b>金融負債小計</b>	<b>2,524,951.32</b>	<b>111,019.64</b>	<b>500,660.01</b>	<b>533,277.92</b>		<b>164,198.43</b>	<b>3,834,107.32</b>
<b>利率敏感度缺口</b>	<b>-152,397.20</b>	<b>-101,226.47</b>	<b>-342,939.06</b>	<b>793,637.14</b>	<b>536,568.63</b>	<b>512,734.91</b>	<b>733,643.04</b>

## 八、與金融工具相關的風險披露（續）

### （三）市場風險（續）

#### 3. 價格風險

價格風險指金融工具的公允價值或未來現金流量因市價變動而波動的風險（因利率或貨幣風險引起的風險除外），而不論有關變動是否由個別金融工具或其發行人這類特定因素或影響市場交易的所有同類金融工具的因素所引起。

本集團的價格風險主要涉及權益類證券、投資基金、可轉換債券、衍生工具及集合資產管理計劃，這些金融產品的價值會由於市場價格變更而波動。本集團的這類投資均屬於中國資本市場的投資，由於中國股票市場波動較大，本集團面臨的市場風險較大。

本集團的價格風險管理政策規定要設定及管理投資目標。本集團通過持有適當分散的投資組合、設定不同證券投資限額及密切監控投資組合以減少風險集中於任何特定行業或發行人等手段管理價格風險。本集團運用衍生工具合約經濟地對沖投資組合中的風險。

以下敏感度分析，假設所有其他變量維持不變的情況下，股票、基金、可轉換債券、衍生工具和集合資產管理計劃的價格上升或下降10%，對所得稅前利潤及所得稅前其他綜合收益的影響，下述正數表示所得稅前利潤及所得稅前其他綜合收益增加，負數表示所得稅前利潤及所得稅前其他綜合收益減少。

單位：人民幣萬元

項目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	利潤總額	其他綜合收益	利潤總額	其他綜合收益
上升10%	39,119.35	7,826.29	34,499.74	9,704.27
下降10%	-39,119.35	-7,826.29	-34,499.74	-9,704.27

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 八、與金融工具相關的風險披露（續）

### （四）操作風險

操作風險指由於不完善或有問題的內部程序、人員、信息系統和外部事件而導致的直接或間接損失的風險。

本集團強調業務規模、獲利與風險管理能力的匹配，不因對利潤的追求而犧牲對操作風險的管控。本集團強調在穩健控制操作風險的前提下開展各項證券公司業務。在成本允許的情況下，本集團將持續強化操作風險管理體系，落實內部控制制度，達到既定業務收入下操作風險的可控。

### （五）合規風險

合規風險是指因公司或其工作人員的經營管理或執業行為違反法律法規和準則而使公司被依法追究法律責任、採取監管措施、給予紀律處分、出現財產損失或商業信譽損失的風險。

合規總監組織合規管理總部密切關注註冊制全面實施、北交所成立、防範化解金融風險、證券行業文化建設等資本市場、證券行業大事要事，持續跟蹤、評估最新法律法規和監管動態，為高級管理層、各單位提供完善建議；以合規審核與諮詢為基礎，落實多層級審核機制，嚴把入口關，築牢合規底線；以合規督導、檢查為抓手，以合規風險為導向，主動發現、及時防控；以合規監測為工具，利用金融科技增強合規管理信息化、專業化水平；以合規文化建設為引領，開展常態化持續宣導培訓，擴大覆蓋範圍、深入易發合規風險的關鍵環節，進一步提高全員主動合規意識；將執業行為的合規性納入工作人員績效考核範圍，優化完善考核指標，嚴格落實合規考核要求；嚴肅合規問責機制，切實發揮警示利器作用。

### （六）資本管理

本集團的資本管理目標為：

- 保障本集團的持續經營能力，以便持續為股東及其他利益相關者帶來回報及利益；
- 支持本集團的穩定及增長；
- 維持穩健的資本基礎以支持業務發展；
- 遵守中國法規的資本規定。

## 八、與金融工具相關的風險披露（續）

### （六）資本管理（續）

中國證監會於2016年頒佈《證券公司風險控制指標管理辦法》（2016年修訂版），並於2016年10月1日起施行。根據上述管理辦法，本公司需持續符合下列風險控制指標標準：

- 風險覆蓋率不得低於100%；
- 資本槓桿率不得低於8%；
- 流動性覆蓋率不得低於100%；
- 淨穩定資金率不得低於100%。

## 九、公允價值

### （一）以公允價值計量的金融工具

本公司按公允價值三個層次列示了以公允價值計量的金融工具於2022年6月30日的賬面價值。公允價值整體歸類於三個層次時，依據的是公允價值計量時使用的各重要輸入值所屬三個層次中的最低層次。三個層次的定義如下：

第1層次：是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；

第2層次：是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；

第二層次輸入值包括：1)活躍市場中類似資產或負債的報價；2)非活躍市場中相同或類似資產或負債的報價；3)除報價以外的其他可觀察輸入值，包括在正常報價間隔期間可觀察的利率和收益率曲線、隱含波動率和信用利差等；4)市場驗證的輸入值等。

第3層次：是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 九、公允價值（續）

### （二）期末公允價值計量

#### 1. 持續的公允價值計量

項目	期末公允價值			合計
	第1層次	第2層次	第3層次	
交易性金融資產	2,462,806,195.63	18,893,915,462.09	3,841,430,843.43	25,198,152,501.15
(1) 債券投資	1,883,776,588.20	15,447,823,143.72	97,717,734.72	17,429,317,466.64
(2) 股權投資	404,319,596.59	315,922,823.55	468,749,763.24	1,188,992,183.38
(3) 公募基金	174,710,010.84	2,228,424,593.54		2,403,134,604.38
(4) 票據			2,005,004,391.05	2,005,004,391.05
(5) 其他		901,744,901.28	1,269,958,954.42	2,171,703,855.70
衍生金融資產				
其他債權投資	246,798,589.34	410,976,561.49	124,854,269.59	782,629,420.42
<b>資產合計</b>	<b>2,709,604,784.97</b>	<b>19,304,892,023.58</b>	<b>3,966,285,113.02</b>	<b>25,980,781,921.57</b>
交易性金融負債		480,564,431.23	647,686,533.64	1,128,250,964.87
衍生金融負債			1,008,526.45	1,008,526.45
<b>負債合計</b>		<b>480,564,431.23</b>	<b>648,695,060.09</b>	<b>1,129,259,491.32</b>

### （三）持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

活躍市場交易的金融工具的公允價值根據財務報告日的市場報價確定。倘若從交易所、經銷商，及時及定期獲得報價，且該等報價反映實際及定期發生的以公平磋商為基準的市場交易，一個市場則被視為活躍。以財務報告日的收盤價確定公允價值，此類工具被納入第一層次，納入第一層次的工具主要包括被列為交易性金融資產、其他債權投資中的上海證券交易所和深圳證券交易所交易證券。



## 九、公允價值(續)

### (四) 持續和非持續第二層次公允價值計量的項目，採用估值技術和重要參數的定性及定量信息

非活躍市場購買的金融工具，其公允價值採用估值技術確定。該等估值技術充分使用可獲得的可觀察市場數據，並盡可能不依賴實體特定估計。倘若按公允價值計量一項工具所需的所有主要輸入參數均可觀察獲得，則該項工具列入第二層次。

債券投資：

債券投資採用債券登記結算機構估值系統報價。對於在銀行間債券市場交易的債券，包括政府債券、公司債券、商業票據、特殊金融票據、中央銀行票據和其他固定收益債券，債券登記結算機構估值系統的報價，採用反映市場狀況的可觀測輸入值作為公允價值。

股權投資：

在全國中小企業股份轉讓系統上市的股票的公允價值以資產負債表日的收盤價為基礎，由於交易頻率較低，根據估值技術進行調整。該調整基於潛在最大損失，其中潛在最大損失是根據一定時期內利率、股票價格和匯率的變化確定的置信水平。上述參數都是可觀測的。

公募基金：

公募基金根據資產負債表日基金的資產淨值確定公允價值。基金的資產淨值通常根據基礎投資(投資組合中的債務工具或公開交易權益工具)的公允價值和相關費用確定，或由第三方(如註冊和結算機構)根據貼現現金流模型進行估值。

其他：

本公司投資的其他金融資產主要為集合資產管理產品、基金理財產品、私募股權基金和銀行理財產品。公允價值由與其份額相對應的產品淨值或使用估值技術確定。估值技術要求的可觀察輸入值包括投資目標的市場價格和利率等。這些都是可觀察的輸入值。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 九、公允價值(續)

### (四) 持續和非持續第二層次公允價值計量的項目，採用估值技術和重要參數的定性及定量信息(續)

下表列示第二層次主要金融工具的相關估值技術和輸入參數：

金融工具	公允價值層級	估值技術及主要輸入參數	重要不可觀察輸入參數	不可觀察輸入參數對公允價值的影響
<b>交易性金融資產</b>				
<b>債券</b>				
銀行間市場債券	第二層次	債券登記結算機構估值系統報價	不適用	不適用
<b>股票</b>				
全國中小企業股份轉讓系統的股票	第二層次	以資產負債表日收盤價為基礎，並根據估值技術進行調整	不適用	不適用
<b>公募基金</b>				
公募基金	第二層次	資產負債表日基金的資產淨值	不適用	不適用
<b>其他</b>				
集合資產管理產品、基金理財產品、私募基金股權基金和銀行理財產品	第二層次	對應於其份額或使用估值技術的產品淨值	不適用	不適用
<b>其他債權投資</b>				
<b>債券</b>				
銀行間市場債券	第二層次	債券登記結算機構估值系統報價	不適用	不適用

## 九、公允價值(續)

### (五) 持續和非持續第三層次公允價值計量的項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

#### 1. 估值技術、輸入值說明

倘若一個或多個主要輸入參數並非根據可觀察市場數據確定，則該項工具列入第三層次。對於非上市股權投資、債券投資、信託產品及金融負債等，本公司採用估值技術來確定其公允價值，估值技術包括現金流折現法和市場比較法等。其公允價值的計量採用了重要的不可觀察參數，比如流動性折扣、波動率和市場乘數等。非上市股權投資、債券投資、其他投資及金融負債的公允價值對這些不可觀察輸入值的合理變動無重大敏感性。

截止2022年6月30日，本集團上述持續第三層次公允價值計量所使用的估值技術並未發生變更。

#### 2. 不可觀察輸入值信息

就第三層次金融工具而言，公允價值採用估值法(如貼現現金流量模型及其他類似技術)確定。第三層次的公允價值計量分類，一般由非可觀察輸入參數對計量總體公允價值的重要性確定。下表列示第三層次主要金融工具的相關估值技術和輸入參數：

金融資產/金融負債	公允價值層級	估值技術及主要輸入參數	重要不可觀察輸入參數	不可觀察輸入參數與公允價值的關係
<b>交易性金融資產</b>				
— 銀行理財產品	第三層次	— 用基於預期可收回金額估計的未來現金流量，按反映管理層對預期風險水平最佳估計的貼現率貼現現金流量；	— 預期未來現金流量； — 預期收回日期； — 與預期風險水平對應的貼現率；	— 未來現金流量越高，公允價值越高； — 到期日期越早，公允價值越高； — 貼現率越低，公允價值越高；
— 券商資管產品				
— 信託計劃	第三層次	— 用基於預期可收回金額估計的未來現金流量，按反映管理層對預期風險水平最佳估計的貼現率貼現現金流量；	— 預期未來現金流量； — 預期收回日期； — 與預期風險水平對應的貼現率；	— 未來現金流量越高，公允價值越高； — 到期日期越早，公允價值越高； — 貼現率越低，公允價值越高；
— 私募債、企業債、可轉換債券	第三層次	— 用基於預期可收回金額估計的未來現金流量，按反映管理層對預期風險水平最佳估計的貼現率貼現現金流量； — 期權定價模型；	— 預期未來現金流量； — 預期收回日期； — 與預期風險水平對應的貼現率； — 股價波動率；	— 未來現金流量越高，公允價值越高； — 到期日期越早，公允價值越高； — 貼現率越低，公允價值越高； — 股價波動越大，公允價值越高；

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 九、公允價值（續）

### （五）持續和非持續第三層次公允價值計量的項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息（續）

#### 2. 不可觀察輸入值信息（續）

金融資產/金融負債	公允價值			
	層級	估值技術及主要輸入參數	重要不可觀察輸入參數	不可觀察輸入參數與公允價值的關係
<b>交易性金融資產</b>				
— 非上市股權	第三層次	— 採用可比公司法選擇與目標公司重要財務指標類似的相同行業的可比公司，計算可比公司的PE、PB和PS；考慮流動性折扣，估計股權預計退出日期，計算可比公司的波動率，採用期權模型，計算可比公司的流動性折扣；	— 預期收回日期； — 股價波動率；	— 預計收回日期越早，公允價值越高； — 股價波動越大，公允價值越高；
— 交易性金融負債	第三層次	— 用基於預期應付金額估計的未來現金流量，按反映管理層對預期風險水平最佳估計的貼現率貼現現金流量；	— 預期未來現金流量； — 預期付款日期； — 與預期風險水平對應的貼現率；	— 未來現金流量越高，公允價值越高； — 付款日期越早，公允價值越高； — 貼現率越低，公允價值越高；
— 衍生金融工具	第三層次	— 採用期權定價模型進行估值，主要輸入參數為標的工具的波動率；	— 標的工具波動率；	— 標的工具波動率越高，公允價值越高；
— 票據	第三層次	— 用基於預期應付金額估計的未來現金流量，按反映管理層對預期風險水平最佳估計的貼現率貼現現金流量；	— 與對手協議的交割價格；	— 未來現金流量越高，公允價值越高； — 貼現率越低，公允價值越高；

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 九、公允價值（續）

### （六）第三層次金融工具的變動

項目	2022年1月1日	本期增加	本期減少	2022年6月30日
交易性金融資產	2,033,679,544.41	1,807,751,299.02		<b>3,841,430,843.43</b>
交易性金融負債	971,171,013.72		323,484,480.08	<b>647,686,533.64</b>
其他債權投資	115,409,134.24	9,445,135.35		<b>124,854,269.59</b>
衍生金融負債		1,008,526.45		<b>1,008,526.45</b>

項目	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021年12月31日
交易性金融資產	1,286,539,048.95	747,140,495.46		2,033,679,544.41
交易性金融負債	577,240,268.93	393,930,744.79		971,171,013.72
其他債權投資	115,409,134.24			115,409,134.24

### （七）持續的公允價值計量項目，本期內發生各層次之間的轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策

本公司上述持續的公允價值計量項目在本期末發生各層次之間的轉換。

### （八）本期內發生的估值技術變更及變更原因

本公司金融工具的公允價值估值技術在本期末發生變更。

### （九）不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

不以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：融出資金、買入返售金融資產、應收款項、債權投資、短期借款、應付款項、應付短期融資款、拆入資金、賣出回購金融資產款、代理買賣證券款、應付債券和長期借款、在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資。

上述不以公允價值計量的金融資產和負債的賬面價值與公允價值相差很小。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 十、關聯方及關聯交易

### （一）本企業的母公司情況

截止2022年6月30日，河南投資集團有限公司（以下簡稱河南投資集團）直接或間接持有公司有表決權股份佔公司總股份的21.44%（註1），為公司的控股股東。河南投資集團基本情況如下表：

母公司名稱	企業類型	註冊地	業務性質	法人代表	統一社會信用代碼
河南投資集團	有限責任公司 (國有獨資)	鄭州市	投資管理	劉新勇	914100001699542485

註1：截至報告期末，河南投資集團持有公司A股822,983,847股，通過其全資附屬公司大河紙業(香港)有限公司直接持有公司H股4,673.3萬股，通過港股通持有公司H股12592萬股，合計持有公司995,636,847股，佔公司總股本的21.44%。

1. 本公司實際控制人為河南省財政廳。

### （二）本公司的合營和聯營企業情況

本公司重要的合營或聯營企業詳見附註七(二)在合營安排或聯營企業中的權益。

聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本公司關係
河南省中原小額貸款有限公司	子公司的聯營企業
河南大河財立方傳媒控股有限公司	子公司的聯營企業
河南龍鳳山農牧股份有限公司	子公司的聯營企業
洛陽德勝生物科技股份有限公司	子公司的聯營企業
民權縣創新產業投資基金(有限合夥)	子公司的聯營企業
漯河華瑞永磁材料股份有限公司	子公司的聯營企業



# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 十、關聯方及關聯交易（續）

### （三）不存在控制關係的主要關聯方

關聯方名稱	與公司的關係	統一社會信用代碼/ 組織機構代碼
河南信產軟件有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	91410100MA3X691D21
河南資產管理有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	91410000MA448PU6H
河南資產基金管理有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	91410100MA456R9R3R
河南安彩高科股份有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	9141000070678656XY
深圳國裕高華投資管理有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	914403003267120593
渤海產業投資基金管理有限公司	非控股股東	911200007178678241
安陽鋼鐵集團有限責任公司	非控股股東	91410000706780942L
安鋼集團國際貿易有限責任公司	非控股股東的子公司	91410500172267086K
安陽鋼鐵股份有限公司	非控股股東的子公司	914100007191734203
中原銀行股份有限公司	河南投資集團的聯營企業	9141000031741675X6
鄭州銀行股份有限公司	河南投資集團的聯營企業	914100001699995779
河南華祺節能環保創業投資有限公司	河南投資集團的聯營企業	91410000071384697T
河南易成新能源股份有限公司	河南投資集團的聯營企業	914102002681294387
泓羿投資管理(河南)合夥企業(有限合夥)	河南投資集團的聯營企業	91410100MA9G4DKW4X
河南中金匯融私募基金管理有限公司	河南投資集團的聯營企業	91410100MA44AMW06L
河南中智國裕基金管理有限公司	河南投資集團的聯營企業	91410100MA45DE4E88
河南省南水北調對口協作產業投資基金(有限合夥)	河南投資集團的聯營企業	91410000MA40EF1J3Q
鄭州中原國際航空控股發展有限公司	河南投資集團的聯營企業	91410100MA40XF1874
駐馬店市長龍山農牧有限公司	聯營企業的子公司	91411700330214925R
河南省龍鳳山農業開發有限公司	聯營企業的子公司	914117000547097794

### （四）關聯方交易

#### 1. 提供代理買賣證券服務產生的手續費收入

關聯方名稱	2022年1至6月	2021年1至6月
渤海產業投資基金管理有限公司	148,342.83	736,295.46
河南投資集團及其子公司和聯營企業	82,310.75	14,710.50
公司與河南投資集團的董事、監事、高級管理人員及其關係密切的家庭成員等	17,315.13	18,355.15
安鋼集團國際貿易有限責任公司	8,807.25	2,440.67

## 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

### 十、關聯方及關聯交易（續）

#### （四）關聯方交易（續）

##### 2. 關聯方貸款

關聯方名稱	2022年6月30日 / 2022年1至6月		2021年12月31日 / 2021年1至6月	
	貸款餘額	利息收入	貸款餘額	利息收入
河南龍鳳山農牧股份有限公司				1,555,306.61

##### 3. 關聯往來餘額

關聯方名稱	往來科目	交易內容	2022年6月30日	2021年12月31日
河南投資集團	應收款項	資產管理業務收入	2,295,149.37	1,967,868.64
洛陽德勝生物科技股份有限公司	應收款項	財務顧問費	150,000.00	200,000.00
安陽鋼鐵股份有限公司	代理買賣證券款	期貨經紀業務	1,921,146.96	1,921,146.96
安鋼集團國際貿易有限責任公司	代理買賣證券款	期貨經紀業務	1,077,747.91	3,710,593.59
河南資產基金管理有限公司	交易性金融資產	認購合夥基金份額	20,416,783.22	20,416,783.22
河南省中原小額貸款有限公司	應付賬款	信託計劃	16,017,647.72	16,017,647.72
河南信產軟件有限公司	無形資產	購買無形資產	226,696.17	252,359.88
河南投資集團及其子公司和聯營企業	代理買賣證券款	證券經紀業務	350,247,186.75	17,932,558.30
公司與河南投資集團的董事、監事、高級管理人員及其關係密切的家庭成員等	代理買賣證券款	證券經紀業務	3,687,766.37	4,185,687.79
渤海產業投資基金管理有限公司	代理買賣證券款	證券經紀業務		2,436,691.26
安陽鋼鐵集團有限責任公司	代理買賣證券款	證券經紀業務		0.35
安陽鋼鐵股份有限公司	代理買賣證券款	證券經紀業務		387,782.11

關聯方名稱	往來科目	交易內容	2022年6月30日	2021年12月31日
河南投資集團的聯營企業	交易性金融資產	購買債券	141,282,837.77	
河南投資集團的聯營企業	銀行存款	銀行存款餘額	3,894,829.71	4,068,998.40
河南投資集團的聯營企業	其他資產	費用支出		132,075.47
河南投資集團的聯營企業	應付債券	認購公司債券	305,794,741.40	305,822,609.89

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 十、關聯方及關聯交易（續）

### （四）關聯方交易（續）

#### 4. 其他關聯交易

關聯方名稱	關聯交易內容	2022年1至6月	2021年1至6月
河南投資集團	資產管理業務收入	308,755.41	276,821.53
河南大河財立方傳媒控股有限公司	費用支出	698,113.19	632,402.07
安陽鋼鐵集團有限責任公司	質押登記費	32,547.17	
駐馬店市長龍山農牧有限公司	質押登記費	5,094.34	
河南省龍鳳山農業開發有限公司	質押登記費	2,830.19	
安鋼集團國際貿易有限責任公司	銷售貨物收入	16,533,628.32	3,284,070.79
河南信產軟件有限公司	費用支出	25,663.72	

關聯方名稱	關聯交易內容	2022年1至6月	2021年1至6月
河南投資集團的聯營企業	銀行存款和理財產品收入	6,351.91	2,617,506.21
河南投資集團的聯營企業	質押式回購利息支出	305,243.08	402,394.09
河南投資集團的聯營企業	債券投資收益	4,425,821.46	25,313.15
河南投資集團的聯營企業	買斷式回購利息收入		15,899.51
河南投資集團的聯營企業	財務顧問費收入		1,037,735.85
河南投資集團的聯營企業	應付次級債利息支出	6,500,131.50	3,237,172.60

#### 5. 為子公司提供擔保

截至2022年6月30日，本公司為境外全資子公司Wending Zhongyuan Company Limited發行不超過1億美元境外債券提供擔保，擔保金額人民幣671,140,000.00元（美元100,000,000.00元）。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 十、關聯方及關聯交易（續）

### （四）關聯方交易（續）

#### 6. 董事、監事及職工薪酬

##### （1）主要管理人員薪酬

主要管理人員包括董事會和監事會成員及其他高級管理人員。2022年1至6月，本公司支付及應付主要管理人員薪酬（稅前）如下：

單位：人民幣萬元

項目	2022年1至6月	2021年1至6月
主要管理人員薪酬（稅前）	1,945.77	2,019.01

##### （2）主要管理人員貸款及墊款

本公司於報告期末，無向董事會、監事會成員及其他高級管理人員發放貸款及墊款的情形。

## 十一、承諾及或有事項

### （一）重要承諾事項

#### 1. 資本性承諾

本公司已簽訂合同但未在財務報表中確認的資本性承諾情況如下：

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
已簽約但未支付	566,653,456.07	625,798,267.64
合計	566,653,456.07	625,798,267.64

除存在上述承諾事項外，截止2022年6月30日，本公司無其他應披露未披露的重大承諾事項。

### （二）資產負債表日存在的重要或有事項

本公司不存在需要披露的重要或有事項。

## 十二、資產負債表日後事項

### （一）重要的非調整事項

根據中國證券監督管理委員會《關於同意中原證券股份有限公司向專業投資者公開發行短期公司債券註冊的批覆》（證監許可[2021]377號），2022年7月11日，22中原S1（代碼：185754）債券發行完畢，實際發行規模10億元，票面利率為2.49%，並於2022年7月19日起在上海證券交易所上市。

### （二）利潤分配情況

本公司2021年下半年度利潤分配方案經公司2022年6月24日召開的2021年年度股東大會審議通過。本次利潤分配以方案實施前的公司總股本4,642,884,700股為基數，向全體股東（包括A股股東及H股股東）每股派發現金紅利人民幣0.021元（含稅），共計派發現金紅利人民幣97,500,578.70元（含稅）。A股股東股權登記日為2022年7月11日，除權（息）日為2022年7月12日；H股股東股權登記日為2022年7月5日。截止本報告批准報出日，現金紅利已全部發放。

### （三）其他資產負債表日後事項說明

除存在上述資產負債表日後事項外，截至財務報告批准報出日止，本公司無其他應披露未披露的重大資產負債表日後事項。

## 十三、其他重要事項說明

### （一）年金計劃

中原證券股份有限公司職工在參加社會基本養老保險的基礎上參加公司依據國家企業年金製度的相關政策建立的企業年金計劃。公司年金所需費用由企業和職工共同繳納，公司繳費總額為職工上年度工資總額的8%，職工個人繳費為本人上年度工資總額的2%。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 十三、其他重要事項說明（續）

### （二）分部信息

#### 1. 報告分部的確定依據與會計政策

本公司以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部。本公司的經營分部是指同時滿足下列條件的組成部分：

- (1) 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；
- (2) 管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；
- (3) 能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

本公司以經營分部為基礎確定報告分部，滿足下列條件之一的經營分部確定為報告分部：

- (1) 該經營分部的分部收入佔所有分部收入合計的10%或者以上；
- (2) 該分部的分部利潤（虧損）的絕對額，佔所有盈利分部利潤合計額或者所有虧損分部虧損合計額的絕對額兩者中較大者的10%或者以上。

按上述會計政策確定的報告分部的經營分部的對外交易收入合計額佔合併總收入的比重未達到75%時，增加報告分部的數量，按下述規定將其他未作為報告分部的經營分部納入報告分部的範圍，直到該比重達到75%：

- (1) 將管理層認為披露該經營分部信息對會計信息使用者有用的經營分部確定為報告分部；
- (2) 將該經營分部與一個或一個以上的具有相似經濟特徵、滿足經營分部合併條件的其他經營分部合併，作為一個報告分部。

分部間轉移價格參照市場價格確定，與各分部共同使用的資產、相關的費用按照收入比例在不同的分部之間分配。



# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 十三、其他重要事項說明（續）

### （二）分部信息（續）

#### 2. 本公司確定報告分部考慮的因素、報告分部的產品和勞務的類型

公司的報告分部按照業務類型的不同，主要劃分為：證券經紀業務分部、自營業務分部、投資銀行業務分部、信用業務分部、投資管理業務分部、期貨業務分部、境外業務分部、總部及其他業務分部。

#### 3. 報告分部的財務信息

金額單位：萬元

項目	證券經紀業務	自營業務	投資銀行業務	信用業務	期末餘額/本期發生額		境外業務	總部及其他	抵銷	合計
					投資管理業務	期貨業務				
一、營業收入	29,412.95	14,874.45	11,987.37	20,277.60	4,565.91	11,287.18	-7,497.58	-6,046.01	-94.46	78,767.41
手續費及佣金淨收入	29,297.30		11,801.52	854.62	1,487.66	6,591.50	400.97	683.05	-187.34	50,929.28
投資收益		42,869.51			27,743.95	-1,699.31	1,072.36	-6,249.68	150.69	63,887.52
公允價值變動收益		-9,295.98			-25,189.18	-9.52	-8,513.29	-3,257.06		-46,265.03
匯兌收益	8.93						255.09	34.97		298.99
其他收入	312.82	76.58	216.98	2.62	2.81	5,941.26	3.41	190.44	-64.29	6,682.63
利息淨收入	-206.10	-18,775.66	-31.13	19,420.36	520.67	463.25	-716.12	2,552.27	6.48	3,234.02
二、營業支出	28,400.64	7,653.50	12,660.56	13,109.05	3,871.48	10,438.56	4,189.43	15,316.34	229.29	95,868.85
三、營業利潤	1,012.31	7,220.95	-673.19	7,168.55	694.43	848.62	-11,687.01	-21,362.35	-323.75	-17,101.44
四、資產總額	2,632,102.16	2,258,019.99	7,463.06	938,799.49	468,803.14	204,954.04	179,064.51	1,763,156.66	-2,983,085.82	5,469,277.23
五、負債總額	2,609,638.50	2,251,895.11	8,136.98	928,596.47	82,155.85	160,778.31	122,316.57	892,891.70	-2,981,182.31	4,075,227.18
六、補充信息										
1、折舊和攤銷費用	3,002.73	940.70	406.65	10.27	190.68	292.21	576.38	2,872.42	-44.34	8,247.70
2、資本性支出	1,562.14	74.38	-3.69	3.08	183.65	217.74	14.89	7,325.39		9,377.58

本公司各經營分部的會計政策與在「重要會計政策和會計估計」所描述的會計政策相同。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 十三、其他重要事項說明（續）

### （三）其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

#### 1. 融資融券業務

於2022年6月30日和2021年12月31日，本集團融資融券業務規模如下：

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
融出資金	<b>7,224,439,690.06</b>	8,224,999,802.94
融出證券	<b>26,573,455.61</b>	15,288,471.47
合計	<b>7,251,013,145.67</b>	8,240,288,274.41

#### 2. 債券借貸業務

公司在銀行間和交易所債券市場交易平台借入債券的類別及公允價值具體如下：

債券類別	2022年6月30日 公允價值	2021年12月31日 公允價值
國債	<b>50,650,500.00</b>	427,403,652.00
政策性金融債	<b>219,935,320.00</b>	
地方債		103,563,900.00
合計	<b>270,585,820.00</b>	530,967,552.00

於2022年6月30日，本公司通過銀行間和交易所市場借入方式取得的債券中為賣出回購業務而設定質押或過戶的債券公允價值為人民幣26,058.88萬元。

## 十三、其他重要事項說明（續）

### （三）其他對投資者決策有影響的重要交易和事項（續）

#### 3. 客戶資金的安全性

截止2022年6月30日，本公司已將客戶交易結算資金存放於具有存管資格的商業銀行，符合《客戶交易結算資金管理辦法》（中國證券監督管理委員會3號令）和客戶交易結算資金第三方存管等有關規定對客戶交易結算資金安全性的要求，保障客戶資金的安全，不存在挪用客戶資金問題。

#### 4. 以公允價值計量的資產和負債

項目	2021年12月31日	本期公允價值 變動損益	計入權益的累計 公允價值變動	本期計提的減值	2022年6月30日
交易性金融資產(不含衍生金融資產)	24,507,919,178.87	-472,361,093.45			25,198,152,501.15
衍生金融工具	-410,766.83	8,868,031.66			-1,008,526.45
其他債權投資	970,426,547.78		-4,516,966.60	9,052,982.23	782,629,420.42
其他權益工具投資					
交易性金融負債	971,171,013.72	842,714.35			1,128,250,964.87

註：本表不存在必然的勾稽關係。

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 十三、其他重要事項說明（續）

### （三）其他對投資者決策有影響的重要交易和事項（續）

#### 5. 金融資產計量基礎分類表

項目	期末賬面價值					
	以公允價值計量且其變動計入當期損益					
	以攤餘成本計量的 金融資產	分類為以公允價值 計量且其變動計入 其他綜合收益的 金融資產	指定為以公允價值 計量且其變動計入 其他綜合收益的 非交易性權益 工具投資	分類為以公允價值 計量且其變動計入 當期損益的 金融資產	按照《金融工具 確認和計量》 準則指定為以 公允價值計量 且其變動計入 當期損益的 金融資產	按照《套期會計》 準則指定為以 公允價值計量 且其變動計入 當期損益的 金融資產
貨幣資金	13,037,318,378.47					
結算備付金	3,024,302,883.88					
融出資金	7,150,758,061.73					
衍生金融資產						
存出保證金	727,981,144.36					
應收款項	98,910,651.90					
買入返售金融資產	1,268,821,227.29					
交易性金融資產				25,198,152,501.15		
債權投資	217,731,855.41					
其他債權投資		782,629,420.42				
其他資產						
合計	25,525,824,203.04	782,629,420.42		25,198,152,501.15		

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 十三、其他重要事項說明（續）

### （三）其他對投資者決策有影響的重要交易和事項（續）

#### 5. 金融資產計量基礎分類表（續）

項目	期初賬面價值					
	以公允價值計量且其變動計入當期損益					
	以攤餘成本計量的 金融資產	分類為以公允價值 計量且其變動計入 其他綜合收益的 金融資產	指定為以公允價值 計量且其變動計入 其他綜合收益的 非交易性權益 工具投資	分類為以公允價值 計量且其變動計入 當期損益的 金融資產	按照《金融工具 確認和計量》 準則指定為以 公允價值計量 且其變動計入 當期損益的 金融資產	按照《套期會計》 準則指定為以 公允價值計量 且其變動計入 當期損益的 金融資產
貨幣資金	12,332,030,422.75					
結算備付金	2,558,219,120.46					
融出資金	8,148,017,143.05					
衍生金融資產				54,610.00		
存出保證金	802,256,089.47					
應收款項	98,055,900.27					
買入返售金融資產	972,870,075.44					
交易性金融資產				24,507,919,178.87		
債權投資	263,452,484.68					
其他債權投資		970,426,547.78				
其他資產						
合計	25,174,901,236.12	970,426,547.78		24,507,973,788.87		

## 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

### 十三、其他重要事項說明（續）

#### （三）其他對投資者決策有影響的重要交易和事項（續）

##### 6. 金融負債計量基礎分類表

項目	期末賬面價值		
	以攤餘成本計量的 金融負債	以公允價值計量且其變動計入當期損益	
		分類為以公允價值 計量且其變動計入 當期損益的金融負 債	按照《金融工具 確認和計量》 準則指定為以 公允價值計量 且其變動計入 當期損益的 金融負債
短期借款	46,514,036.45		
衍生金融負債		1,008,526.45	
應付短期融資款	4,750,310,984.12		
拆入資金	1,602,575,388.89		
交易性金融負債		1,128,250,964.87	
賣出回購金融資產款	12,341,737,118.19		
代理買賣證券款	14,716,321,579.88		
應付款項	89,382,671.72		
應付債券	4,842,923,526.37		
長期借款			
其他負債	41,140,101.59		
<b>合計</b>	<b>38,430,905,407.21</b>	<b>1,129,259,491.32</b>	



# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 十三、其他重要事項說明（續）

### （三）其他對投資者決策有影響的重要交易和事項（續）

#### 6. 金融負債計量基礎分類表（續）

項目	期初賬面價值			
	以公允價值計量且其變動計入當期損益			
	以攤餘成本計量的 金融負債	分類為以公允價值 計量且其變動計入 當期損益的 金融負債	按照《金融工具 確認和計量》 準則指定為以 公允價值計量 且其變動計入 當期損益的 金融負債	按照《套期會計》 準則指定為以 公允價值計量 且其變動計入 當期損益的 金融負債
短期借款	256,191,822.27			
衍生金融負債		465,376.83		
應付短期融資款	7,032,271,969.93			
拆入資金	2,900,742,263.92			
交易性金融負債		971,171,013.72		
賣出回購金融資產款	10,548,472,328.09			
代理買賣證券款	12,571,797,812.48			
應付款項	143,594,220.52			
應付債券	3,685,225,541.41			
長期借款				
其他負債	50,880,913.21			
合計	37,189,176,871.83	971,636,390.55		

## 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

### 十三、其他重要事項說明（續）

#### （三）其他對投資者決策有影響的重要交易和事項（續）

##### 7. 外幣金融資產

項目	期初金額	本期公允價值變動損益	計入權益的累計公允價值變動	本期計提的減值	期末金額
<b>金融資產</b>					
1、交易性金融資產	655,655,885.88	-85,132,865.66			<b>1,213,887,905.46</b>
2、應收款項	36,827,993.39				<b>46,258,854.07</b>
3、債權投資	17,169,600.00			17,395,560.00	
<b>金融資產小計</b>	<b>709,653,479.27</b>	<b>-85,132,865.66</b>		<b>17,395,560.00</b>	<b>1,260,146,759.53</b>

##### 8. 重大投資

投資項目	年利率	2022年6月30日投資成本	2022年6月30日公允價值	2022年6月30日佔本集團資產總值的百分比	2022年上半年的公允價值變動收益	2022年上半年投資收益
2022年記賬式付息(四期)國債	2.26%	3,150,198,363.06	3,172,208,854.80	5.80%	-2,838,363.06	12,060,809.77

本集團的自營投資業務堅持多元化分散性的投資策略，平衡收益和風險的關係。國債具有較強的安全性，且流動性較好，變現能力較強，是較好的投資標的。展望未來，本集團預期自該等投資取得投資收入，且本集團有意積極探求其他具有潛力的投資機遇，將股東價值最大化。

### 十四、母公司財務報表主要項目註釋

#### 註釋1. 長期股權投資

##### 1. 長期股權投資分類

項目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	5,509,728,953.95	213,448,720.01	5,296,280,233.94	5,509,728,953.95	213,448,720.01	5,296,280,233.94
<b>合計</b>	<b>5,509,728,953.95</b>	<b>213,448,720.01</b>	<b>5,296,280,233.94</b>	<b>5,509,728,953.95</b>	<b>213,448,720.01</b>	<b>5,296,280,233.94</b>

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋1. 長期股權投資（續）

#### 2. 對子公司投資

被投資單位	2021年12月31日	本期增加	本期減少	2022年6月30日	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
中原期貨股份有限公司	188,061,592.08			188,061,592.08		
中鼎開源創業投資管理有限公司	700,530,961.87			700,530,961.87		
中州國際金融控股有限公司	1,522,636,400.00			1,522,636,400.00		213,448,720.01
中州藍海投資管理有限公司	2,976,000,000.00			2,976,000,000.00		
中原股權交易中心股份有限公司	122,500,000.00			122,500,000.00		
合計	5,509,728,953.95			5,509,728,953.95		213,448,720.01

### 註釋2. 利息淨收入

項目	2022年1至6月	2021年1至6月
利息收入	412,272,153.84	466,354,189.22
其中：貨幣資金及結算備付金利息收入	114,984,399.73	106,988,607.99
融出資金利息收入	249,304,024.09	258,278,421.53
買入返售金融資產利息收入	28,948,517.87	48,580,032.16
其中：約定購回利息收入	268,371.91	534,054.56
股票質押回購利息收入	27,763,486.18	40,650,743.65
其他債權投資利息收入	17,869,724.71	42,242,124.95
其他	1,165,487.44	10,265,002.59
利息支出	382,702,804.37	404,261,835.08
其中：應付短期融資款利息支出	38,642,863.06	52,159,337.01
拆入資金利息支出	7,072,896.21	39,313,222.45
其中：轉融通利息支出	2,524,207.41	24,279,722.23
賣出回購金融資產利息支出	133,957,244.38	146,061,370.66
代理買賣證券款利息支出	20,705,849.50	18,470,764.86
應付債券利息支出	172,469,982.65	138,754,633.04
其中：次級債券利息支出	80,407,299.06	81,414,124.35
債券借貸	2,908,898.80	6,398,188.52
其他	6,945,069.77	3,104,318.54
利息淨收入	29,569,349.47	62,092,354.14

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋3. 手續費及佣金淨收入

#### 1. 明細情況

項目	2022年1至6月	2021年1至6月
證券經紀業務淨收入	<b>270,898,531.16</b>	327,841,755.59
— 證券經紀業務收入	<b>369,323,607.69</b>	421,054,122.37
— 代理買賣證券業務	<b>357,857,098.69</b>	382,702,574.04
交易單元席位租賃	<b>105,574.95</b>	98,726.15
代銷金融產品業務	<b>10,962,461.94</b>	37,800,922.11
— 證券經紀業務支出	<b>98,425,076.53</b>	93,212,366.78
— 代理買賣證券業務	<b>98,394,290.08</b>	93,186,440.61
— 代銷金融產品業務	<b>17,918.63</b>	19,520.57
投資銀行業務淨收入	<b>118,325,212.67</b>	263,310,408.94
— 投資銀行業務收入	<b>118,466,722.10</b>	265,940,107.01
— 證券承銷業務	<b>110,817,047.06</b>	256,088,834.87
證券保薦業務	<b>2,830,203.77</b>	1,415,094.34
財務顧問業務	<b>4,819,471.27</b>	8,436,177.80
— 投資銀行業務支出	<b>141,509.43</b>	2,629,698.07
— 證券承銷業務	<b>141,509.43</b>	1,049,132.07
— 證券保薦業務		
— 財務顧問業務		1,580,566.00
資產管理業務淨收入	<b>8,865,064.78</b>	13,333,462.06
— 資產管理業務收入	<b>8,916,626.92</b>	13,381,679.13
— 資產管理業務支出	<b>51,562.14</b>	48,217.07
投資諮詢業務淨收入	<b>28,906,819.72</b>	28,224,175.69
— 投資諮詢業務收入	<b>28,906,819.72</b>	28,224,175.69
— 投資諮詢業務支出		
其他手續費淨收入	<b>7,114,990.61</b>	16,794,485.21
— 其他手續費收入	<b>7,114,990.61</b>	16,794,485.21
— 其他手續費支出		
<b>合計</b>	<b>434,110,618.94</b>	649,504,287.49
<b>其中：手續費及佣金收入合計</b>	<b>532,728,767.04</b>	745,394,569.41
<b>手續費及佣金支出合計</b>	<b>98,618,148.10</b>	95,890,281.92

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋4. 投資收益

#### 1. 分類明細

項目	2022年1至6月	2021年1至6月
成本法核算的長期股權投資收益		15,693,080.20
金融工具投資收益	<b>429,768,431.63</b>	408,789,329.59
其中：持有期間取得的收益	<b>343,214,198.72</b>	361,480,743.03
其中：交易性金融資產	<b>351,072,654.19</b>	373,466,483.49
交易性金融負債	<b>-7,858,455.47</b>	-11,985,740.46
處置金融工具取得的收益	<b>86,554,232.91</b>	47,308,586.56
其中：交易性金融資產	<b>32,265,076.23</b>	70,643,592.56
其他債權投資	<b>-13,610,651.11</b>	3,949,840.43
衍生金融工具	<b>63,872,453.39</b>	-18,341,962.76
交易性金融負債	<b>4,027,354.40</b>	-8,942,883.67
合計	<b>429,768,431.63</b>	424,482,409.79

#### 2. 交易性金融工具投資收益明細表

交易性金融工具	2022年1至6月
分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	持有期間收益 <b>351,072,654.19</b>
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	處置取得收益 <b>32,265,076.23</b>
分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	持有期間收益 <b>-7,858,455.47</b>
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	處置取得收益 <b>4,027,354.40</b>

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋5. 業務及管理費

項目	2022年1至6月	2021年1至6月
職工費用	<b>458,758,020.98</b>	595,772,550.55
使用權資產折舊費	<b>29,217,107.35</b>	27,148,989.86
電子設備運轉費	<b>22,244,620.60</b>	15,811,257.35
無形資產攤銷	<b>22,220,247.73</b>	16,852,552.85
廣告宣傳費	<b>16,750,663.48</b>	3,614,534.95
固定資產折舊費	<b>14,262,410.16</b>	13,125,877.67
諮詢費	<b>10,644,643.11</b>	6,738,940.68
證券投資者保護基金	<b>10,355,888.54</b>	5,584,563.23
會員費	<b>7,408,372.52</b>	7,497,302.13
郵電通訊費	<b>6,845,591.28</b>	9,387,079.72
資訊費	<b>5,669,373.24</b>	1,432,486.39
長期待攤費用攤銷	<b>5,505,036.06</b>	5,787,365.79
物業管理費	<b>4,291,373.35</b>	4,274,788.53
業務招待費	<b>4,085,002.29</b>	5,222,955.03
水電費	<b>4,026,899.24</b>	2,327,433.30
其他	<b>17,738,104.27</b>	21,125,685.27
合計	<b>640,023,354.20</b>	741,704,363.30



## 十四、母公司財務報表主要項目註釋（續）

### 註釋6. 母公司現金流量表補充資料

項目	2022年1至6月	2021年1至6月
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	<b>24,266,468.73</b>	259,955,011.71
加：信用減值損失	<b>133,945,730.60</b>	51,812,132.15
其他資產減值損失		
投資性房地產及固定資產累計折舊	<b>14,815,259.70</b>	13,681,754.03
使用權資產折舊	<b>29,217,107.35</b>	27,148,989.86
無形資產攤銷	<b>22,220,247.73</b>	16,852,552.85
長期待攤費用攤銷	<b>5,505,036.06</b>	5,787,365.79
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 （收益以「-」填列）	<b>497,529.36</b>	291,618.88
公允價值變動損益（收益以「-」填列）	<b>125,305,532.57</b>	31,922,415.88
利息支出	<b>216,076,783.40</b>	194,018,127.60
匯兌損失（收益以「-」填列）	<b>-439,017.61</b>	104,484.05
投資損失（收益以「-」填列）	<b>-4,259,073.60</b>	-61,885,045.58
遞延所得稅資產的減少（增加以「-」填列）	<b>-97,379,827.77</b>	-81,333,160.11
遞延所得稅負債的增加（減少以「-」填列）	<b>759,588.93</b>	6,452,534.05
經營性應收項目的減少（增加以「-」填列）	<b>3,072,096,228.85</b>	-1,458,549,106.96
經營性應付項目的增加（減少以「-」填列）	<b>-380,179,518.71</b>	101,831,884.03
經營活動產生的現金流量淨額	<b>3,162,448,075.59</b>	-891,908,441.77
<b>2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：</b>		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
<b>3. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	<b>14,263,370,014.26</b>	12,388,343,813.30
減：現金的期初餘額	<b>13,041,401,477.73</b>	11,500,913,337.34
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	<b>1,221,968,536.53</b>	887,430,475.96

# 財務報表附註

2022年1月1日至2022年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

## 十五、補充資料

### （一）當期非經常性損益明細表

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	-504,184.40	
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準 定額或定量享受的政府補助除外)	7,946,109.93	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	53,617.40	
其他符合非經常性損益定義的損益項目		
減：所得稅影響額	1,873,885.73	
少數股東權益影響額(稅後)	276,245.42	
合計	5,345,411.78	

### （二）淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-0.92	-0.03	-0.03
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通 股股東的淨利潤	-0.96	-0.03	-0.03

## 第九節 證券公司信息披露

### 一、公司重大行政許可事項的相關情況

#### 報告期內營業部遷址行政許可情況

分公司遷址	營業部遷址	營業部撤銷
2	3	2

#### 1、報告期內分公司遷址行政許可情況

序號	遷址前分公司名稱	遷址後分公司名稱	新址	獲得許可證日期
1	中原證券股份有限公司 商丘分公司	中原證券股份有限公司 商丘分公司	商丘市睢陽區南京路商宇 東北角金德國貿大廈	2022/6/22
2	中原證券股份有限公司 開封分公司	中原證券股份有限公司 開封分公司	開封市集英街龍成錦繡花園 C區1號樓1層	2022/4/27

#### 2、報告期內營業部遷址行政許可情況

序號	遷址前營業部名稱	遷址後營業部名稱	新址	獲得許可證日期
1	中原證券股份有限公司 平頂山凌雲路證券營業部	中原證券股份有限公司 平頂山光明路證券營業部	河南省平頂山市湛河區 光明路與湛南路交叉口 西南角京華·金城 藍灣6號樓1-2層 106+206號商舖	2022/6/28
2	中原證券股份有限公司 安陽文峰大道證券營業部	中原證券股份有限公司 安陽文峰大道證券營業部	河南省安陽市龍安區 文峰大道413號梅東路與 文峰大道交叉口東南角	2022/6/17
3	中原證券股份有限公司 滑縣文明路證券營業部	中原證券股份有限公司 滑縣文明路證券營業部	河南省安陽市滑縣新區 華通世紀城商8號樓 102商舖	2022/6/17

## 第九節 證券公司信息披露

### 3、 報告期內營業部撤銷行政許可情況

序號	撤銷營業部名稱	撤銷日期
1	中原证券股份有限公司北京月壇北街證券營業部	2022/1
2	中原证券股份有限公司北京分公司	2022/3

### 4、 報告期內分支機構更名行政許可情況

序號	更名前名稱	更名後名稱
1	中原证券股份有限公司北京酒仙橋路證券營業部	中原证券股份有限公司北京分公司



中州证券

Central China Securities Co., Ltd.