

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



中州證券

Central China Securities Co., Ltd.

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

(股份代號：01375)

截至2023年6月30日止六個月之中期業績公告

中原證券股份有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)謹此宣佈本公司及其附屬公司截至2023年6月30日止六個月之未經審計中期業績。本中期業績公告列載本公司2023年中期報告全文，並符合香港聯合交易所有限公司證券上市規則中有關中期業績初步公告附載的資料之要求，並已經本公司第七屆董事會第十九次會議審議通過及本公司董事會審計委員會審閱。

本公司2023年中期報告的印刷版本將於約2023年九月下旬寄發予本公司H股股東，並可於其時在香港交易及結算所有限公司網站www.hkexnews.hk、上海證券交易所網站www.sse.com.cn及本公司網站www.ccnew.com閱覽。

承董事會命
中原證券股份有限公司
董事長
魯智禮

中國，河南
2023年8月30日

於本公告日期，董事會包括執行董事魯智禮先生；非執行董事李興佳先生、張秋雲女士、唐進先生及田聖春先生；獨立非執行董事張東明女士、陳志勇先生、曾崧先生及賀俊先生。

重要提示

本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證半年度報告內容的真實性、準確性、完整性，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。

本半年度報告未經審計。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(特殊普通合夥)審閱。

公司負責人魯智禮先生、主管會計工作負責人兼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。

經董事會審議的本報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案：公司2023年上半年不進行利潤分配(即不派發任何現金股利或股票股利)和公積金轉增股本。

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。

本公司不存在半數以上董事無法保證公司所披露本報告的真實性、準確性和完整性。

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，均係四捨五入原因造成。

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；因市場價格的不利變動而使公司業務發生損失的市場風險；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	15
第四節	公司治理	45
第五節	重要事項	48
第六節	股份變動及股東情況	55
第七節	債券相關情況	59
第八節	中期財務資料的審閱報告	63
第九節	證券公司信息披露	236

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兼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

在本報告書中，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
《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》
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
深證成指	指	深圳證券交易所成份股價指數
Wind資訊	指	萬得信息技術股份有限公司
IPO	指	首次公開發行股票
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、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
報告期末、本期末	指	2023年6月30日

第一節 釋義

中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
中國、我國、全國	指	中華人民共和國
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
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
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
鶴壁建投	指	鶴壁投資集團有限公司
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

第一節 釋義

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
美元	指	美利堅合眾國法定貨幣美元
香港聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
%	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	魯智禮
公司總經理	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	8,147,630,232.49	8,107,804,569.34

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、 深圳證券交易所深港通業務資格
- 46、 銀行間非金融企業債務融資工具承銷資質

二、聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	朱啟本	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、基本情況變更簡介

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
公司註冊地址的歷史變更情況	無
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	https://www.ccnew.com
電子信箱	investor@ccnew.com
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變更情況簡介

公司選定的信息披露報紙名稱	中國證券報、上海證券報、證券時報、證券日報
登載半年度報告的網站地址	http://www.sse.com.cn
登載本報告的香港聯交所指定的網址	http://www.hkexnews.hk
公司半年度報告備置地點	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
報告期內變更情況查詢索引	無

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	變更前股票 簡稱
A股	上交所	中原證券	601375	不適用
H股	香港聯交所	中州證券	01375	不適用

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	河南仟問律師事務所	
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
	(1-6月)		上年同期 增減(%)
基本每股收益(元/股)	0.04	-0.03	不適用
稀釋每股收益(元/股)	0.04	-0.03	不適用
扣除非經常性損益後的基本每股收益 (元/股)	0.03	-0.03	不適用
加權平均淨資產收益率(%)	1.21	-0.92	增加2.13個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產 收益率(%)	1.13	-0.96	增加2.09個百分點
	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(%)	67.52	62.94	增加4.58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	8,147,630,232.49	8,107,804,569.34
淨資產	14,330,362,637.46	14,188,442,636.17
各項風險資本準備之和	3,875,334,944.96	3,669,347,342.21
表內外資產總額	45,834,686,275.31	39,335,402,702.63
風險覆蓋率(%)	210.24	220.96
資本槓桿率(%)	16.20	18.79
流動性覆蓋率(%)	170.82	192.85
淨穩定資金率(%)	154.73	158.54
淨資本／淨資產(%)	56.86	57.14
淨資本／負債(%)	29.39	36.69
淨資產／負債(%)	51.69	64.21
自營權益類證券及其衍生品／淨資本(%)	6.34	4.06
自營非權益類證券及其衍生品／淨資本(%)	335.51	275.13
融資(含融券)的金額／淨資本(%)	97.58	97.36

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。

第二節 公司簡介和主要財務指標

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(如適用)
非流動資產處置損益	-1,207,227.94	
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	16,830,186.88	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	-546,987.16	
減：所得稅影響額	3,768,992.95	
少數股東權益影響額(稅後)	66,082.94	
合計	11,240,895.89	

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的發展情況

上半年全球百年未有之大變局加速演進，地緣政治衝突持續，美聯儲維持加息，國際經濟復蘇乏力，不穩定、不確定因素仍在持續累積，全球政治經濟呈現動盪局面。國內方面，疫情防控平穩轉段後，自疫情爆發以來受到嚴重影響的生產生活秩序逐步回歸正常，宏觀經濟持續恢復、總體回升向好；與此同時，也有國內需求不足和外部環境複雜嚴峻等方面的問題。總的來看，我國擁有較為完整的現代產業體系，擁有廣闊的國內市場空間，科技水平持續提升，宏觀經濟展現出巨大的韌性和潛力，長期向好的基本面沒有改變。在多重因素影響下，上半年上證綜指從年初的3,089.26點上漲3.65%至年中3,202.06點，深證成指從年初的11,015.99點上漲0.10%至年中的11,026.59點，上證綜指走勢好於深圳成指，中債-新綜合財富(總值)指數，從年初的219.62點上漲至年中的225.21點，半年上漲2.55%，固定收益總體呈現價升量增的良好走勢。

報告期內，資本市場改革持續推進，市場環境不斷優化。伴隨股票發行全面註冊制、私募投資基金監督管理條例、境外上市備案管理制度、上市公司獨立董事制度改革、常態化退市機制繼續高效運行等措施落地實施，進一步完善資本市場各項功能。證券行業作為連接資本市場與實體經濟、資本市場與投資者之間的橋樑，承擔著通過直接融資支持實體經濟發展、服務居民財富保值增值的職責，是資本市場「看門人」和社會財富「管理者」，資本市場對行業發展的專業性、綜合性提出更高的要求。近年來，證券行業競爭日趨激烈，集中度持續提升，頭部券商競爭優勢日益明顯。為積極應對行業競爭，中小券商立足自身資源稟賦，發揮區位優勢，整合聚焦發展，強化整體協同聯動，打造優勢業務培育核心競爭力，走特色化、差異化的發展道路，已成為中小券商發展的現實選擇。

第三節 管理層討論與分析

(二) 報告期內公司主營業務情況

2023年上半年，公司堅持以習近平新時代中國特色社會主義思想為指引，全面貫徹落實黨的二十大精神，深入開展主題教育，並以此為動力，進一步釐清發展思路，明確發展方向，確定發展路徑。公司圍繞聚焦主責主業，啟動業務資源整合、強化職能管理，推動業務轉型，經營業績實現較快增長：**財富管理業務**緊扣「穩份額、增利潤」工作主線，全力提升營銷服務數字化賦能水平，強化投顧業務頂層設計並實現穩健開局，高水平舉辦私募投資大賽，加速形成投顧與機構業務快速發展良好態勢。**自營投資業務**牢牢把握「股弱債牛」結構性行情機遇，精準解讀利率走勢，實現債券投資收益持續提升、權益投資穩健運行，加大場外衍生品投資規模，推動盈利模式積極轉型，為打造去方向性投資體系，改善自營收益結構，做出了有益探索。**投行業務**緊抓資本市場深化改革，註冊制全面實施重大機遇，做深做實「三位一體」，積極踐行協同發展理念，圍繞企業「孵化、賦能和上市」成長周期全鏈條，推動公司服務實體經濟能力不斷增強。**資管業務**逐步走上發展正軌，順利成立近年來首隻固定收益類產品，啟動發行聯盟精選FOF產品，貨幣型天天匯利管理規模大幅提升。**股票質押業務**積極應對宏觀經濟變化帶來的不利影響，持續加大維護業務存量力度，努力拓展業務增量，分類施策，有效應對融出資金利率下行趨勢，保持生息資產規模和利差收益穩定。**中州藍海**與頂尖機構合作紅利持續釋放，所持基金投資的5家企業實現過會，多家企業申報主板、科創板，均有望明年實現上市。**中鼎開源**積極推進鼎豫向北基金、衛輝產業基金募集設立，持續拉大業務框架，夯實發展基礎，協同其他條線對省內實體經濟全方位賦能，幫助優質企業借助資本市場快速發展。**股權中心**上半年聚焦加快中小微企業孵化，推出專屬科創金融產品，積極推動設立專精特新板，幫助中小企業新增融資人民幣17.97億元。

第三節 管理層討論與分析

2023年下半年，公司將積極把握新一輪國企改革深化提升行動政策機遇，強化戰略引領和目標引領，立足於自身資源稟賦，本著特色化、差異化定位，充分發揮自身的優勢，以「合規、誠信、專業、穩健」行業核心文化理念為導向，統籌協調、一體推進各項工作。**加強黨的領導**。將黨的領導深度融入公司治理各個環節，充分發揮治理主體功能，積極推進經營層市場化、契約化改革，提升公司整體治理能力。**整合業務資源**。加快做市、期貨、另類投資和香港子公司等業務聚焦主責主業，推進同類業務單元集中統籌運營，提升一體化綜合金融服務水平。**深化業務轉型**。財富管理加快推進以服務廣大居民財富保值增值為目標的轉型；自營投資業務發揮專業優勢，加快形成收益與風險相互均衡匹配的投資體系；積極探索部分支持服務部門直接面向市場、面向客戶進行轉型，在市場競爭中提升能力、展現價值，有效滿足客戶需求。**補齊業務短板**。明晰投行業務定位，完善業務佈局，提升業務整體發展能力；持續推進資管業務特色化發展，加快補齊短板，大力探索特色化發展路徑。**推進管理提升**。進一步優化資源配置，提升資金使用效率，促進盈利能力提升；持續加強合規風控建設，推進管理部門職能整合集中，積極推進管理集約化水平。**做好組織保障**。加強幹部隊伍、工作作風和黨風廉政建設，逐步推動公司步入更加良性的發展軌道，實現業務競爭力和管理水平的進一步提升，推動實現公司高質量發展。

第三節 管理層討論與分析

二、報告期內核心競爭力分析

(一) 「根據地」優勢

公司是河南省屬法人券商，長期深耕河南市場，深度融入當地經濟社會發展大局，多項業務在區域市場擁有良好的發展基礎，是推動河南省多層次資本市場發展的重要載體。

(二) 投行牽引全業務鏈協同優勢

抓住全面實行註冊制的政策機遇和河南省政府《河南省推進企業上市五年倍增行動實施方案》的發展紅利，持續深化投行改革，加強投行與財富管理、投資等業務的協同聯動，發揮公司「三位一體」金融服務模式的優勢，在服務實體經濟高質量發展中實現自身的高質量發展。

(三) A+H兩地平台優勢

公司是在滬港兩地上市的證券公司，業務佈局覆蓋境內外，可以為客戶提供多元化A+H資本市場服務。

三、經營情況的討論與分析

1、證券經紀業務

市場環境

2023年上半年，國內經濟整體復甦腳步減緩，股市繼續弱勢震盪。上證綜指收於3,202.06點，較上年末上漲3.65%；深證成指收於11,026.59點，較上年末上漲0.10%；創業板指數收於2,215點，較上年末下跌5.61%。兩市股基交易額人民幣124.68萬億元，同比上漲0.12%。（數據來源：Wind資訊）

第三節 管理層討論與分析

經營舉措及業績

2023年上半年，公司證券經紀業務積極推進數字化轉型賦能，加快投顧服務體系建設，夯實客戶基礎，提升服務效能。聚焦「打基礎、提能力、建生態」數字化轉型，深入推動數字化基礎設施建設、數字化管理賦能、數字化業務賦能等工作，全面推進中原證券財升寶APP5.0等數字化重點功能建設，「財升寶」APP月均活躍突破100萬，「財升寶」APP的DAU和MAU等互聯網運營指標綜合排名在國內券商中穩居第24名。探索新模式新機制，有序搭建合理的投顧業務體系，完成一期投顧平台投顧產品頁面優化、推送觸達功能建設，投顧生產錦囊已完成產品試運行和創設，投顧業務產品實現創收。召開首屆「逐鹿中原」私募大賽，1,500多只私募產品參與比賽，助推私募大賽服務項目和分支機構開發私募產品交易落地，實現39只私募產品開戶交易，加速形成投顧與機構業務快速發展態勢。

截至報告期末，公司證券經紀業務客戶總數290.19萬戶，較上年末增長10.32%。公司股票基金交易量合計人民幣7,907億元，市場份額3.17%。金融產品銷售總計人民幣46.86億元，較上年下跌11.50%。（數據來源：易觀千帆、清博大數據）

2023年下半年展望

2023年下半年證券經紀業務將順應信息化、數字化、智能化浪潮，以客戶需求為中心，著力構建起互聯網+財富管理服務體系，運用數據驅動和AI驅動，進一步提升公司數字化智能化客戶服務能力，不斷提高公司客戶活躍度，夯實財富管理業務發展根基。以線上標準化服務，加快向投資顧問等高價值服務體系轉型，切實滿足中高淨值客戶的個性化服務需求，不斷提升服務機構客戶的能力。深化投顧業務發展，以投顧+投教作為抓手，滿足各類客戶的投資理財需求，幫助客戶實現資產長期保值增值。加快傳統經營模式的調整，大力壓縮各類低效資源的佔用，降低成本、提高運營效率和經營效益。

第三節 管理層討論與分析

2、 信用業務

市場環境

2023年上半年，資本市場整體表現平穩，主要規模指數漲跌分化，融資融券總體規模穩中有升。截至報告期末，滬深兩市融資融券餘額人民幣1.59萬億元，較2022年末增長3.12%。股票質押式回購業務運行平穩，市場整體規模下降趨緩，違約風險壓力持續得到改善。（數據來源：Wind資訊）

經營舉措和業績

2023年上半年，融資融券業務方面，公司通過開展「固存提質 融合增效」主題營銷活動，調動分支機構積極性。在風險可控的基礎上，通過數字化賦能客戶價值挖掘、差異化定價拓客等方式，積極應對市場競爭。股票質押式回購業務方面，堅持「服務協同」定位，深化與公司財富管理、投行及其他業務條線合作，充分利用公司綜合資源、信息優勢，挖掘優質客戶。

截止報告期末，融資融券餘額人民幣69.32億元，較2022年末增長1.83%。股票質押式回購待購回餘額人民幣18.12億元，較上年末下降15.32%。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11.33億元，同比下降29.06%，平均維持擔保比率197.90%；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。

2023年下半年展望

2023年下半年，公司融資融券業務將加強交易策略研究，穩步推進客戶激活，多渠道提升業務總體規模。股票質押式回購業務將重點推進部分客戶大額壓降，進一步降低客戶集中度，緩釋集中度風險，堅持「服務協同」定位，加強團隊建設，提升專業能力和風控水平，穩健開展新增業務。

第三節 管理層討論與分析

3、投資銀行業務

市場環境

全面註冊制的實施為投行業務發展持續提供市場機遇與挑戰。2023年上半年，滬深兩市共有131家企業完成首發上市，募集資金總額人民幣2,015.56億元，同比下降34.78%。上市公司再融資募集資金人民幣4,320.24億元，同比增長8.52%。北交所首次公開發行42家，募集資金人民幣81.81億元，同比增長185.83%。全國中小企業股份轉讓系統新增掛牌公司160家，再融資募集資金合計人民幣164.38億元，同比下降6.11%。各類機構發行債券總額人民幣34.57萬億元，同比上升9.72%。（數據來源：Wind資訊）

經營舉措和業績

2023年上半年，公司投資銀行業務緊抓市場發展機遇，落實公司「三位一體」金融服務機制，大力推進重點項目落地，同時積極推動儲備項目的申報過會。堅持以項目為抓手，著力加強培育輔導、盡調申報、過會發行、持續督導等各業務環節，不斷完善制度體系，嚴控質量風險。

報告期內，公司完成IPO主承銷項目共1單，上市公司再融資項目1單，滬深兩市股權主承銷金額累計人民幣5.76億元。完成公司債項目5單，金融債項目1單，企業債項目1單，資產證券化項目1單，債權類主承銷金額累計人民幣30.18億元。完成債券副主承銷及分銷類項目50個，承銷／分銷金額累計人民幣26.95億元。完成新三板掛牌1家、新三板定向融資4次，融資總額人民幣0.56億元。公司保薦的再融資項目過會1單。（數據來源：Wind資訊）

2023年下半年展望

2023年下半年，公司將抓住全面註冊制改革和河南省政府「企業上市五年倍增行動」的政策機遇，走「差異化、專業化、特色化」發展道路，持續加強投行團隊建設，深耕優勢區域、拓展目標客戶，提升市場競爭力，加大投行業務在河南省內的佈局，形成河南省內外相互促進的發展格局。

第三節 管理層討論與分析

4、 投資管理業務

(1) 資產管理

市場環境

2023年1月證監會修訂了《證券期貨經營機構私募資產管理業務管理辦法》及其配套規範性文件，進一步優化資產管理監管政策，資產管理行業進入高質量發展新階段。未來，隨著金融改革持續深化，券商資管業務日益精細化、透明化和規範化將成為必然趨勢。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13.21萬億元(不含社保基金、企業年金)，較去年同期減少人民幣2.19萬億元。從產品類型看，存續產品以單一資產管理計劃為主，規模佔比為53.65%；從投資類型看固定收益類產品數量和規模均佔據最大比例，分別為43.47%和73.07%。(數據來源：中國證券投資基金業協會)

經營舉措和業績

2023年上半年，公司主動適應行業發展趨勢，規範運營體系，堅持以客戶為中心理念，打造一體化管理平台賦能業務發展；優化團隊建設，引進專業人員，開發投資策略，提升量化研究能力；豐富產品類型，涵蓋貨幣、固收、指數和FOF等類型產品，形成基礎產品線。

截至報告期末，公司資產管理總規模人民幣49.52億元，其中集合資產管理計劃6只，管理規模人民幣39.06億元，單一資產管理計劃1只，管理規模人民幣0.43億元，專項資產管理計劃2支，管理規模人民幣10.03億元。

2023年下半年展望

2023年下半年，資管業務將緊密結合公司財富管理轉型機遇，強化與財富管理業務的協同聯動，深化資產配置服務；圍繞公司客戶差異化需求，加強團隊建設，強化投研能力，將資管產品打造成客戶信賴的理財工具，持續提升業務規模；研究高淨值和機構客戶特定需求，積極開發專屬的定制化產品；加強合規與風控管理，全面推進資管業務一體化平台建設。

第三節 管理層討論與分析

(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

2023年上半年，中國股權投資市場整體延續了下滑趨勢。募資方面，受大額基金及外幣基金募資放緩影響，新募集基金數量和總規模分別達389只、人民幣7,341.45億元，同比下滑0.3%、23.5%，其中外幣基金延續下滑趨勢，新募集數量及規模同比降幅達54.9%、35.4%。投資方面，2023年上半年市場投資端仍較為低迷，投資案例數和金額分別達到3,638起、人民幣2,929.65億元，同比下降37.5%、42.0%。科技創新仍為機構投資主流，半導體及電子設備、生物醫藥、IT三大領域投資案例數及總金額合計分別佔比62.4%、46.2%，此外，新能源、新材料項目投資活躍度提升。退出方面，2023年上半年，中國股權投資市場共發生1,326筆退出案例，同比下降32.6%，IPO退出仍是主流。（數據來源：清科數據）

經營舉措和業績

2023年上半年，中鼎開源廣泛對接意向合作夥伴，推動基金的設立。募資方面，積極推進鼎豫向北基金、衛輝產業基金募集設立，持續拉大業務框架，做大基金規模，夯實發展基礎，協同公司其他條線，通過專業能力和金融工具對省內實體經濟進行全方位賦能；投資方面，上半年擇優投資省內外優質企業2單，規模合計人民幣0.35億元；投後方面，持續落實「三位一體」戰略，重點項目投後管理賦能取得階段性成果，所投項目利盈環保提交北交所申報材料，有望成為孵化的首家北交所企業。

報告期內，中鼎開源及其子公司新增設立基金1只，募集規模合計人民幣2億元。截至報告期末，中鼎開源及其子公司共管理私募基金15只，管理基金規模人民幣56.995億元。

2023年下半年展望

2023年，中鼎開源將抓住全面註冊制改革和河南省政府「企業上市五年倍增行動」的政策機遇，進一步明晰定位，統籌內部一體化運營管理，聚焦主責主業和相對優勢領域，提高運行效率，深耕細作，圍繞母公司「三位一體」金融服務模式，著力推動鼎豫向北基金、衛輝基金的高質量投資運作，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，逐步形成「投資—增值退出—再投資」的良性循環，推動實現高質量發展。

第三節 管理層討論與分析

(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

2023年上半年，全球股權投資市場下行態勢延續，VC、PE市場募資、投資金額和規模均大幅下降。投資案例數和金額分別為3,638起、人民幣2,929.65億元，同比下降37.5%、42.0%。中早期投資案例數同比下降超40%。行業分佈方面，科技創新仍為投資主題，半導體及電子設備，生物技術／醫療健康與IT領域雖持續獲市場關注，但投資案例數同比下降程度均超過30%。退出方面，中國股權投資市場退出交易總量同比下降32.6%，被投企業IPO仍為VC/PE機構的主要退出方式。隨著全面註冊制實施，一、二級市場估值回歸合理水平，有利於行業長遠發展。

經營舉措和業績

2023年上半年，中州藍海繼續深化與國內第一梯隊投資機構的合作，提升項目檔次，圍繞新能源、新材料、先進製造等行業，加大了對優質項目的儲備。同時與國內專業投資機構合作紅利持續釋放，投資的私募股權投資基金在投項目中，有3家企業實現上市，5家過會待註冊。

報告期內，中州藍海新增直接投資股權項目2單，規模人民幣1,400萬元，新增金融產品投資2單，規模人民幣2,000萬元。各類退出投資項目6個，回收投資額人民幣3,500.95萬元。截至報告期末，中州藍海在投項目51單，規模總計人民幣28.78億元。

2023年下半年展望

2023年下半年，中州藍海將加強與公司研究所、投資銀行等條線的協同，探索中小微企業全生命週期服務模式，深入調研、系統梳理中小微企業全業務鏈，服務企業成長，久久為功，不斷提升影響力和差異化競爭力，支持實體經濟發展，提升投資收益率，為公司高質量發展做出積極貢獻。

第三節 管理層討論與分析

5、自營交易

市場環境

2023年上半年，權益投資方面，受經濟修復速度放緩影響，權益投資市場表現出典型的結構化特徵，上證指數上漲3.65%，深證成指上漲0.1%，創業板下跌5.61%。債券投資方面，在資金面維持寬鬆、機構資金充裕等因素下，債券市場經歷上行、震盪以及下行三個階段。10年期國債收益率震盪下行，由2.84%下行至2.64%，中債總全價指數上漲0.86%。（數據來源：Wind資訊）

經營舉措和業績

2023年上半年，自營交易業務實現營業收入人民幣34,811.63萬元，同比增長134.04%。公司權益投資業務堅持與「巨人同行」戰略，加強學習交流，積極提升自身投研能力，探索中性化投資策略，加大場外衍生品投資規模，推動盈利模式積極轉型，打造去方向性投資體系，實現權益投資同比大幅減虧。公司固定收益投資業務抓住債券市場的波動，通過交易策略制定和倉位的調整，即避免上行期的投資損失，又在振盪期和下行期抓住投資機會取得和擴大投資收益。加大銷售團隊建設，積極拓展銷售渠道，擴大中介業務收入。

2023年下半年展望

2023年下半年，自營交易業務將發揮專業優勢，積極打造收益與風險相互均衡匹配的自營投資體系。權益投資方面，通過引進優秀投資經理，加強投資團隊建設，在穩健發展中性投資業務的同時，適當增加權益的方向型配置型投資規模，並充分運用量化交易等創新手段，進一步發展場外衍生品業務以及量化交易業務，推動權益業務轉型。固定收益方面，嚴控回撤風險，積極拓展債權資本中介業務，豐富債券投資新品種，持續佈局REITs領域，持續升級業務系統，大力推進業務和科技融合，提升風控能力和運營體系管理能力。

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和期貨投資諮詢，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

2023年上半年，宏觀環境複雜多變、大宗商品價格波動大，期貨市場活躍度呈前低後高特點。報告期內，中國期貨市場一季度累計成交量同比增長8.47%，累計成交額同比下降6.00%；二季度累計成交量同比增長51.26%，累計成交額同比增長9.59%。廣州期貨交易所於2022年年底上市的新品種工業硅為市場成交帶來了顯著的增量，推動了2023年上半年市場成交同比大幅上升。報告期內，中國期貨市場累計成交量39.51億手，同比增長29.71%；成交金額人民幣262.13萬億元，同比增長1.80%。（數據來源：中國期貨業協會）

經營舉措和業績

2023上半年，中原期貨有序推進期貨經紀和風險管理業務協同發展。期貨經紀業務聚焦規模提升，以產業風險管理及專業服務為主要抓手，推進產業客戶、機構客戶開發服務工作，機構戶數量顯著增長。風險管理子公司聚焦服務實體經濟，通過基差貿易、含權貿易等，幫助中小企業鎖定成本，對沖經營風險，促進商品和要素高效流通和配置。

報告期內，期貨經紀業務新增客戶1,444戶，服務客戶總量達35,618萬戶，其中機構客戶同比增長18.89%；累計成交手數1,776.20萬手，同比增長49.28%；成交金額人民幣15,919.11億元，同比增長17.14%。報告期內，豫新投資累計採購商品人民幣1.92億元，同比增長336.36%；累計銷售商品收入人民幣0.82億元，同比增長39.74%；做市業務收入為人民幣0.17億元，同比減少58.92%。

第三節 管理層討論與分析

2023年下半年展望

2023年下半年，中原期貨將進一步明晰定位，聚焦主責主業和相對優勢領域，深耕細作，提升專業能力，保持戰略定力，積極增強市場競爭力，做大主業規模，提升公司服務實體經濟的能力和水平。深化對各類大宗商品品種的研發，聚力打造高質量的研發產品輸出體系，強化特色服務能力，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；在經紀業務等方面加強與中原證券同類業務的統籌聯動，發揮協作優勢，實現穩步發展。

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

2023年上半年，香港證券市場募資總額743.9億港元，首次公開招股集資額177.78億港元，上半年新增33家上市公司，較去年同期增長22%，新上市債券數量達97只。受美國通脹高企等不利因素影響，上半年恆指下跌約4.4%，恆生科技指數下跌約5.3%，在全球主要市場中表現較為低迷。（數據來源：港交所）

經營舉措和業績

2023年上半年，中州國際圍繞打造「窗口」和「中介」平台的戰略定位，重點發展投行、經紀以及服務於經紀業務孖展融資相關業務，業務轉型邁出新步伐。經紀業務方面，加強銷售團隊建設，入庫產品增加到20個，產品體系和專業化能力建設得到增強，與多家高淨值客戶、上市公司大股東和機構客戶實現了業務落地。重點發力債券發行業務，參與南洋商業銀行AT1發行，取得全球協調人角色，突破過往單個項目承銷金額記錄。投行業務方面，加強投行業務與各業務板塊和母公司的業務聯動，市場知名度不斷提升。

第三節 管理層討論與分析

截至報告期末，中州國際證券業務客戶數量8,630戶，託管資產總量45.23億港元，較上年末增長7.18%，累計代理股票債券交易量13.41億港元，位列香港交易所555家會員中交易量第251名。基金代銷業務累計認購金額8,879.5萬美元，較去年同期實現零的突破。證券孖展融資業務餘額約1.87億港元，較上年末上漲5%。投行業務完成2單香港上市承銷項目，1單央企在港上市子公司財務顧問項目，另有1個財務顧問和1個上市項目進行中。完成1單境外美元債發行業務，協助企業募集資金620萬美元。

2023年下半年展望

2023年下半年，中州國際將以投行業務為導向，加強境內外業務聯動，推進與外部機構合作，加大項目儲備和執行的力度，提升海外市場融資服務能力，有效帶動機構業務。經紀業務方面，對重點機構和高淨值客戶分類施策，進一步打開客戶資源，提升專業服務能力。債券發行業務方面，以收入為導向，集中資源做好項目落地，提升中州國際在港品牌影響力。

8、其他業務

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

2023年上半年，中國證監會公示了第一批「專精特新」專板建設方案備案名單，這是自2022年11月18日證監會辦公廳、工業和信息化部辦公廳聯合印發《關於高質量建設區域性股權市場「專精特新」專板的指導意見》後，證監會首次公示備案名單；河南省工業和信息化廳、河南省財政廳、河南省市場監督管理局、河南省地方金融監督管理局、國家稅務總局河南省稅務局、中國證券監督管理委員會河南監管局聯合印發《關於加快推進河南省規模以上工業企業股份制改造的工作方案的通知》。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

2023年上半年，股權中心持續開展行業追蹤與調研，加快「專精特新」專板設立進程，重點學習行業先進，完善河南省「專精特新」專板建設方案。推進區塊鏈創新應用試點建設，提高市場科技應用水平，完成基於區塊鏈的中小企業綜合金融服務平台業務功能測試環境部署，並獲批河南省區塊鏈創新應用試點資格。持續提升市場融資功能，通過發佈專屬科創金融產品，常態化組織線上、線下路演活動，擴大企業各類融資規模。豐富基礎服務內容，深化優質企業聯絡服務機制，啟動優質企業調研走訪專項行動，加強企業培育孵化轉板。搭建並上線股份制改造綜合服務平台，推動河南省企業股份制改造工作開展。持續深化地市綜合金融服務，為地方優質企業賦能，助力縣域資本市場發展。

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250.04億元，較上年末增長7.74%；託管股份838.70億股，較上年末增長0.46%。

2023年下半年展望

2023年下半年，股權中心將繼續積極落實河南省委省政府關於多層次資本市場發展系列決策部署，堅持服務中小企業發展定位，「聚焦三類企業、圍繞三項功能、打造三個平台」的發展思路，推動河南省內「專精特新」專板盡快設立，加強特色產品研發，拓寬企業融資渠道，全力幫助中小企業健康快速成長。根據區域性股權市場區塊鏈試點目標任務，做好項目組織和管理工作，推動相關業務場景建設上線。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。加強內控管理，提升運營效率，在服務好中小企業的同時實現自身的高質量發展。

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	1,045,764,808.74	787,674,140.44	32.77
營業成本	856,442,136.41	958,688,511.85	-10.67
經營活動產生的現金流量淨額	-564,121,298.87	2,626,128,925.24	-121.48
投資活動產生的現金流量淨額	1,581,370,855.91	125,516,051.87	1,159.90
籌資活動產生的現金流量淨額	492,744,842.84	-1,584,208,278.56	不適用

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	74,549,752.14	32,340,155.40	130.52	主要為本期債券利息支出減少
投資銀行業務手續費淨收入	24,912,750.46	119,991,988.96	-79.24	主要為本期承銷業務手續費淨收入減少
資產管理業務手續費淨收入	29,024,498.87	18,724,380.61	55.01	主要為本期資產管理業務總規模增加
對聯營企業和合營企業的投資收益	-1,906,946.49	15,450,238.48	-112.34	主要為本期部分聯營企業的投資收益減少
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	49,203,610.65	-462,650,347.44	不適用	主要為本期金融工具估值增加
匯兌收益(損失以「-」號填列)	1,174,487.59	2,989,889.80	-60.72	主要為本期匯率變動
其他業務收入	84,195,470.35	61,024,708.53	37.97	主要為本期大宗商品銷售收入增加
資產處置收益(損失以「-」號填列)	-1,269.07	19,339.36	-106.56	主要為本期固定資產處置收益減少
其他收益	16,330,186.88	5,782,392.81	182.41	主要為本期政府補助增加
信用減值損失	6,623,958.85	160,574,016.45	-95.87	主要為本期買入返售金融資產等減值準備減少
其他資產減值損失	376,521.12	3,653,275.68	-89.69	主要為本期長期股權投資減值準備減少
其他業務成本	81,803,443.63	57,480,238.49	42.32	主要為本期大宗商品銷售成本增加
營業外收入	692,374.81	2,592,046.43	-73.29	主要為本期與公司日常經營活動無關的政府補助收入減少
營業外支出	1,945,320.84	898,235.67	116.57	主要為本期與公司日常經營活動無關的非流動資產處置等支出增加
所得稅費用	24,340,213.81	-38,902,747.98	不適用	主要為本期利潤總額增加
其他綜合收益的稅後淨額	13,884,498.91	30,381,476.29	-54.30	主要為本期外幣報表折算差額增加等

第三節 管理層討論與分析

營業收入變動原因說明：主要為公允價值變動收益增加。

營業成本變動原因說明：主要為信用減值損失減少。

報告期內，經濟發展呈現回升向好態勢，本集團實現營業收入人民幣10.46億元，同比增加32.77%。其中，自營業務收入人民幣3.48億元，增加人民幣1.99億元，主要為本期投資業務收入增加；境外業務收入人民幣0.15億元，增加人民幣0.90億元，主要為本期中州國際所持金融產品公允價值變動收益增加；證券經紀業務收入人民幣3.29億元，增加人民幣0.35億元；期貨業務收入人民幣1.39億元，增加人民幣0.26億元；總部及其他收入人民幣-0.48億元，增加人民幣0.12億元；信用業務收入人民幣2.07億元，增加人民幣0.05億元；投資管理業務收入人民幣0.32億元，減少人民幣0.14億元；投資銀行業務收入人民幣0.23億元，減少人民幣0.97億元，主要為本期證券承銷業務收入減少。

報告期內，本集團營業成本人民幣8.56億元，同比下降10.67%。其中，信用減值損失人民幣0.07億元，減少人民幣1.54億元，主要為買入返售金融資產等減值準備減少。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1.67億元，增加人民幣2.93億元，主要是受投資業務收入同比增加和信用減值同比減少共同影響。

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要為本期交易性金融工具投資增加，導致現金淨流入減少。

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增加，導致現金淨流入增加。

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同比減少，導致現金淨流入增加。

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(%)	上年期末數	上年期末數 佔總資產的 比例(%)	本期期末金額 較上年期末 變動比例(%)	情況說明
貨幣資金	11,919,208,655.14	21.18	10,211,630,004.39	20.35	16.72	主要為期末客戶資金存款增加
結算備付金	2,924,226,597.72	5.20	3,115,104,687.58	6.21	-6.13	主要為期末客戶結算備付金減少
融出資金	7,169,631,161.13	12.74	7,016,885,351.83	13.98	2.18	主要為期末融出資金規模增加
衍生金融資產	4,362,564.79	0.01	2,246.26	0.00	194,114.60	主要為期末場外期權等變動影響
應收款項	135,654,901.95	0.24	87,679,998.85	0.17	54.72	主要為期末應收場外業務交易款增加
交易性金融資產	27,302,962,505.02	48.53	21,614,103,009.80	43.07	26.32	主要為期末票據投資規模和債券投資規模增加
其他債權投資	726,145,159.65	1.29	2,288,258,640.42	4.56	-68.27	主要為期末地方債和企業債投資規模減少
其他權益工具投資	1,400,000.00	0.00	0.00	0.00	不適用	主要為期末期貨會員資格投資在本科目列示
在建工程	156,868,889.22	0.28	118,898,335.11	0.24	31.94	主要為期末辦公樓建造支出增加
短期借款	7,878,026.53	0.01	66,075,016.67	0.13	-88.08	主要為期末質押借款及信用借款減少
應付短期融資款	5,037,493,061.59	8.95	4,132,771,764.91	8.24	21.89	主要為期末應付短期融資款增加
衍生金融負債	1,400,303.08	0.00	793,800.00	0.00	76.41	主要為期末場外期權變動影響
賣出回購金融資產款	13,882,705,989.61	24.67	9,887,887,932.32	19.70	40.40	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	12,764,227,514.67	22.69	11,849,666,807.82	23.61	7.72	主要為期末客戶資金存款增加
應交稅費	60,335,919.88	0.11	111,898,833.01	0.22	-46.08	主要是期末應交企業所得稅減少

第三節 管理層討論與分析

項目名稱	本期期末數	本期期末數 佔總資產的 比例(%)	上年期末數	上年期末數 佔總資產的 比例(%)	本期期末金額 較上年期末 變動比例(%)	情況說明
應付款項	547,161,021.29	0.97	237,527,662.62	0.47	130.36	主要為期末應付場 外業務交易款及 開放式基金清算 款增加
合同負債	26,059,526.63	0.05	5,866,855.62	0.01	344.18	主要為期末手續費 及佣金預收款增 加
預計負債	0.00	0.00	1,186,481.49	0.01	-100.00	主要為期末預計支 付未決訴訟款項 減少
應付債券	5,370,051,522.01	9.54	5,364,791,008.73	10.69	0.10	主要為期末應付債 券餘額變動
其他負債	267,716,995.48	0.48	406,462,258.85	0.81	-34.13	主要為期末其他應 付款減少

截至2023年6月30日，本集團總資產人民幣562.64億元，較年初增加人民幣60.81億元，增長12.12%。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28.29%，金融資產佔總資產的比率為50.17%，融出資金佔總資產的比率為12.74%，長期股權投資佔總資產的比率為2.74%，遞延所得稅資產、無形資產、其他資產等佔總資產的比率為2.66%，買入返售金融資產佔總資產的比率為2.40%，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1.00%。公司的資產質量和流動性較好，資產結構優良。

截至2023年6月30日，本集團總負債人民幣421.37億元，較年初增加人民幣61.62億元，增長17.13%。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30.29%，賣出回購金融資產款佔總負債的比率為32.95%，應付債券、應付短期融資款佔總負債的比率為24.70%，交易性金融負債、衍生金融負債佔總負債的比率為4.46%，拆入資金佔總負債的比率為3.81%，應付薪酬、稅金、其他負債等佔總負債的比率為3.77%，銀行借款佔總負債的比率為0.02%。

截至2023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67.52%，較年初增加4.58個百分點。

2. 境外資產情況

其中：境外資產人民幣14.18億元，佔總資產的比例為2.52%。

第三節 管理層討論與分析

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61、所有權或使用權受到限制的資產」。

4. 其他說明

請參見本報告第八節「中期財務資料的審閱報告」十二、「承諾及或有事項」。

(三) 融資渠道和融資能力

公司2023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」23、24、25、27、33。

(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15.43億元，與上年末相比減少人民幣0.35億元，降幅為2.20%。

(1). 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	21,614,103,009.80	27,302,962,505.02	5,688,859,495.22	466,851,832.80
其他債權投資	2,288,258,640.42	726,145,159.65	-1,562,113,480.77	46,438,932.05
衍生金融資產	2,246.26	4,362,564.79	4,360,318.53	30,235,459.61
衍生金融負債	793,800.00	1,400,303.08	606,503.08	
交易性金融負債	1,525,542,658.61	1,880,537,054.47	354,994,395.86	-6,986,186.11
合計	25,428,700,355.09	29,915,407,587.01	4,486,707,231.92	536,540,038.35

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：	中國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2023年6月30日，總資產為人民幣28.92億元，淨資產人民幣4.58億元；2023年上半年，實現營業收入人民幣1.39億元，淨利潤人民幣577.05萬元。

中鼎開源創業投資管理有限公司

註冊地址：	中國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2023年6月30日，總資產為人民幣12.09億元，淨資產人民幣8.83億元；2023上半年，實現營業收入人民幣0.016億元，淨利潤人民幣-0.05億元。
虧損原因：	截至2023年6月30日，中鼎開源營業收入同比下降75.53%。主要原因為報告期內中鼎開源子公司開元私募管理的基金淨資產受部分項目二級市場股價波動因素影響，導致基金淨資產大幅下降。

第三節 管理層討論與分析

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；就證券提供意見；孖展融資；保薦承銷；財務顧問；自營投資等資本市場服務。
財務狀況：	截至2023年6月30日，中州國際總資產15.38億港元，淨資產6.07億港元；2023年上半年，實現收入及其他收益0.39億港元，淨利潤-0.10億港元。
虧損原因：	上年同期虧損1.41億港元，同比減虧1.30億港元，變動主要原因為持倉金融資產公允價值和投資收益實現盈利，風險項目回收產生收益，以及證券孖展規模和收入高於上年。

中州藍海投資管理有限公司

註冊地址：	中國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2023年6月30日，總資產為人民幣31.51億元，淨資產人民幣31.44億元；2023年上半年，實現營業收入人民幣0.09億元，淨利潤人民幣521.91萬元。

第三節 管理層討論與分析

中原股權交易中心股份有限公司

註冊地址：	中國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：	36%
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2023年6月30日，總資產為人民幣4.23億元，淨資產人民幣3.84億元；2023年上半年，實現營業收入人民幣-0.11億元，淨利潤人民幣-0.15億元。
虧損原因：	由於股權中心所持基金投資企業股票浮虧較大所致。

(六) 公司控制的結構化主體情況

截至2023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。請參見本報告第八節「中期財務資料的審閱報告」八、「在其他主體中的權益」。

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，不斷健全風險管理組織架構、完善風險管理制度體系、加強風險管理信息技術系統建設、優化風險控制指標體系、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；第三層為風險管理總部、合規管理總部、法律事務總部、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。公司通過四層架構的分級授權，實現對風險管理的全面覆蓋。

第三節 管理層討論與分析

2、 風險管理制度體系

公司建立了四級風險管理制度體系，第一層級為基本的風險管理制度；第二層級為涵蓋各類風險、各類業務及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。公司持續完善風險管理制度，豐富風險控制方法。

3、 風險管理信息系統

公司建立健全覆蓋各風險類型、各部門、各分支機構及子公司的風險管理信息技術系統，風險管理信息系統主要包括涵蓋各類業務的風險管理平台，涵蓋淨資本、壓力測試、各類風險及子公司的全面風險管理系統，同時建立了債券內部評級、輿情監測及同一業務同一客戶等系統。通過對各類風險進行計量、匯總、預警和監控，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。

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：投資對象的違約或評級下降；交易對手的違約；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；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、約定購回式證券交易業務、場外衍生品業務、債券質押式正回購經紀業務以及子公司開展的前述相關業務等。

第三節 管理層討論與分析

公司對信用風險的管理主要包括，一是建立債券投資業務准入標準，對投資對象和交易對手信用等級進行准入管理，建立債券池和交易對手庫，對投資對象集中度進行控制，對交易對手授信額度進行分級審核，並持續跟蹤評估持倉債券和交易對手的負面輿情；二是對融資融券業務、股票質押式回購交易業務、約定購回式證券交易業務及境外子公司孖展業務設置融資方、擔保或標的證券准入要求，根據業務特徵建立了擔保物範圍及折算率、保證金比例、維持擔保比例或履約保障比例等，通過盡職調查、徵信授信、分級授權進行前端審核控制，通過逐日盯市對集中度、合約期限、維持擔保比例或履約保障比例、重大事項等風險狀況進行事中動態監控，通過強制平倉、違約處置等方式進行風險處置；三是建立場外衍生品業務交易對手准入標準，並通過盡職調查、授信管理、保證金收取、盯市、平倉處置、標的證券管理和違約處理等多個方面進行風險管控，從事前、事中、事後三個環節加強重點管理；四是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。

報告期內，公司不斷完善信用風險管控措施：一是完善限額指標體系，結合風險管控目標及監控工作需要，優化融資類業務風險限額指標，細化境外子公司私募債權類投資集中度限額；二是完善公司融資類業務授權管理體系，優化股票質押業務單證券融資金額的決策流程；三是完善債券投資交易債券庫和交易對手庫的額度管理，優化債券逆回購交易質押品、到期日、交易對手的集中度管理，增加同一發行人及其關聯方的集中度和槓桿管控要求；四是完善場外衍生品業務交易對手准入要求，優化交易對手的分類管理和授信管控。報告期內，公司各項業務未新增重大信用風險。

(2) 市場風險及應對措施

市場風險是指因市場價格的不利變動而使公司業務發生損失的風險，包括價格風險、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、資產管理業務、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主要包括，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，前后台協同，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管控措施：一是有效落實公司穩健的風險偏好，優化自營固定收益業務風險限額指標；二是持續加強權益類自營證券池管理、完善委外投資業務風控措施；三是建立量化投資業務風控指標體系，優化城投債區域集中度指標管控，投資範圍剔除弱資質區域；四是新建或升級場外衍生品、票據業務、量化投資等風控系統，不斷提高業務數據採集的及時性、準確性和全面性；五是加強新業務管理，建立量化投資、場外衍生品業務風險管理機制，通過對標的池、業務規模、集中度、風險敞口、止損等方面管控，控制業務風險。報告期內，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。

第三節 管理層討論與分析

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。

截至報告期末，公司流動性覆蓋率和淨穩定資金率分別為170.82%和154.73%，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。公司涉及聲譽風險的經營及管理行為主要包括：戰略規劃或調整、股權結構變動、內部組織機構調整或核心人員變動；業務投資活動及產品、服務的設計、提供或推介；內部控制設計、執行及系統控制的重大缺陷或重大經營損失事件；司法性事件及監管調查、處罰；新聞媒體的不實報道或網絡不實言論；客戶投訴及其涉及公司的不當言論或行為；工作人員出現不當言論或行為，違反廉潔規定、職業道德、業務規範、行規行約等。

公司對聲譽風險的管理主要包括，一是建立健全公司聲譽風險管理相關制度，通過優化聲譽風險管理組織架構、職責分工、管理流程、應急機制、工作人員行為規範及報告機制等，加強聲譽風險管理；二是建立健全聲譽風險管理系統，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；三是完善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，積極維護公司聲譽和品牌形象；四是組織聲譽風險培訓，培育全員聲譽風險防範意識。

第三節 管理層討論與分析

報告期內，公司遵循全程全員、預防第一、審慎管理、快速響應的原則，有效管理聲譽風險，防範證券從業人員道德風險，維護證券行業形象和市場穩定：一是修訂聲譽風險應急預案制度，通過優化應急機制，加強聲譽風險管理；二是優化聲譽風險管理系統，通過系統輿情監測、事件報告及風險處置等流程，加強聲譽風險管理。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。

公司對操作風險的管理主要包括，一是制定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，並確保在推出新業務前，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數據收集及分析；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。

報告期內，公司圍繞操作風險管理三大工具不斷完善操作風險管控措施：一是優化公司操作風險關鍵風險指標，對公司同類業務設置相一致的指標體系，使關鍵風險指標更具有針對性及有效性；二是進一步規範操作風險損失數據收集工作，細化操作風險損失數據標準與收集流程；三是根據公司新業務及操作風險的管理要求，持續梳理完善覆蓋公司各業務條線及子公司的流程盤點表。三大工具形成有機整體和聯動機制，以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。報告期內，公司未發生重大操作風險。

(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。

第三節 管理層討論與分析

公司及時跟蹤法律法規和準則，結合公司實際情況持續完善合規管理制度體系，同時，督導各單位及時制定修訂其內部管理制度、完善業務流程；積極開展合規文化建設，完善自我約束機制；對公司制度、重大決策、新產品、新業務方案等進行合規審查；為經營管理層及各單位提供合規建議及諮詢，並對經營管理活動的合規性進行監督檢查；嚴格落實合規考核與問責機制，切實發揮考核導向、問責警示的作用；按規定履行內外部報告義務；依據公司反洗錢有關制度，組織推動各單位開展洗錢風險防控工作；加強合規管理員培訓管理，持續打造合規意識強、專業能力過硬的合規管理員隊伍。通過合規諮詢、合規審查、合規檢查、合規監測等多種途徑，及時對公司經營管理中的相關合規風險進行識別、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。

報告期內，公司進一步強化各項合規管理工作，貫徹落實全面註冊制、私募資管、證券經紀等業務新規要求，結合經營管理需要，健全完善制度機制流程，加強合規風險的識別監控、監督檢查，梳理優化合規風險管控措施，為公司健康持續發展保駕護航。

(7) 信息技術風險及應對措施

信息技術風險是信息技術系統出現軟硬件故障、通信故障、安全漏洞、災備系統應急能力不足等情況導致公司的正常業務受到影響，進而造成直接或間接損失的風險。

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五個方面：一是提升系統安全運行和保障能力，優化測試管理制度和流程，完善對測試過程和結果的檢查；二是規範信息系統運維，進一步完善生產系統委託報單監控指標，運用大數據分析平台，實現對關鍵應用運行日誌實時監控實時預警；三是嚴守行業標準和交易所規範標準，落實系統變更、升級管控，完善系統測試工作，定期開展系統健壯性評估，及時消除風險隱患；四是認真排查外部技術服務風險，細化技術服務協議內容，明晰安全管控責任，強化合同義務全面履行，加強與交易系統技術服務商的聯繫，定期開展技術巡檢工作；五是優化安全管理體系，完善技術安全防護措施，結合漏洞掃描和常規滲透服務等手段，採用流程控制，消除安全隱患，保障系統安全穩定可靠運行。

第三節 管理層討論與分析

報告期內，公司通過不斷完善信息技術制度建設，持續加強信息系統管理機制流程，及時開展網絡與信息安全事件案例學習，規範系統參數管理，加強系統變更管控，不斷優化完善IT運維體系，加大對信息安全、雲計算能力、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2,752人，其中本公司員工2,377人，附屬公司員工375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，嚴格績效考核，完善績效分配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2023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	會議決議
2022年年度股東大會	2023年5月24日	http://www.sse.com.cn/ http://www.hkexnews.hk	2023年5月24日	2022年年度股東大會會議決議
2023年第一次A股類別股東會	2023年5月24日	http://www.sse.com.cn/ http://www.hkexnews.hk	2023年5月24日	2023年第一次A股類別股東會會議決議
2023年第一次H股類別股東會	2023年5月24日	http://www.sse.com.cn/ http://www.hkexnews.hk	2023年5月24日	2023年第一次H股類別股東會會議決議
2023年第一次臨時股東大會	2023年7月13日	http://www.sse.com.cn/ http://www.hkexnews.hk	2023年7月13日	2023年第一次臨時股東大會會議決議

股東大會情況說明

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年年度股東大會於2023年5月24日召開，會議審議通過了《2022年度董事會工作報告》《2022年度監事會工作報告》《2022年度獨立董事述職報告》《2022年年度報告》《2022年度利潤分配方案》《2022年度財務決算報告》《關於續聘2023年度審計機構的議案》《2022年度董事考核及薪酬情況專項說明》《2022年度監事考核及薪酬情況專項說明》《關於為中州國際及授權中州國際為下屬全資子公司提供擔保或反擔保的議案》《關於確定2023年度證券自營業務規模及風險限額的議案》《關於修訂〈股東大會議事規則〉的議案》《關於修訂〈董事會議事規則〉的議案》《關於修訂〈監事會議事規則〉的議案》《關於修訂〈公司章程〉的議案》《關於公司向特定對象發行A股股票方案論證分析報告的議案》《關於前次募集資金使用情況報告的議案》《關於延長公司向特定對象發行A股股票股東大會決議有效期及股東大會授權董事會及董事會授權人士辦理相關事宜授權有效期的議案》。
- 2、2023年第一次A股類別股東會於2023年5月24日召開，會議審議通過了《關於延長公司向特定對象發行A股股票股東大會決議有效期及股東大會授權董事會及董事會授權人士辦理相關事宜授權有效期的議案》。
- 3、2023年第一次H股類別股東會於2023年5月24日召開，會議審議通過了《關於延長公司向特定對象發行A股股票股東大會決議有效期及股東大會授權董事會及董事會授權人士辦理相關事宜授權有效期的議案》。
- 4、2023年第一次臨時股東大會於2023年7月13日召開，會議審議通過了《關於選舉第七屆董事會董事的議案》《關於修訂〈公司章程〉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
朱建民	常務副總經理	離任
菅明軍	執行委員會主任委員、董事長	離任
張笑齊	董事	離任
陸正心	董事	離任
魯智禮	監事會主席	離任
魯智禮	董事長	選舉
花金鐘	副總經理、執行委員會委員	離任

公司董事、監事、高級管理人員變動的情況說明

- 1、2023年4月4日，董事會收到公司常務副總經理朱建民先生遞交的書面辭職報告，朱建民先生已達到退休年齡，申請辭去公司常務副總經理職務。退休後朱建民先生不再擔任公司任何職務。具體內容請參閱公司2023年4月5日披露的相關公告(公告編號2023-017)。
- 2、2023年6月12日，本公司董事長菅明軍先生因達到法定退休年齡，根據河南省委組織部通知，菅明軍先生到齡退休。菅明軍先生向本公司董事會提交辭職報告，申請辭去本公司董事長、執行董事、董事會發展戰略委員會主任委員、董事會風險控制委員會主任委員及執行委員會主任委員等一切職務。具體內容請參閱公司2023年6月12日於香港聯交所網站披露的相關公告及公司2023年6月13日於上交所網站披露的相關公告(公告編號2023-027)。
- 3、2023年6月14日，董事會收到公司董事張笑齊先生提交的書面辭職報告。張笑齊先生由於個人工作安排原因，申請辭去本公司第七屆董事會非執行董事、董事會薪酬與提名委員會委員及董事會風險控制委員會委員職務，自2023年6月14日起生效。具體內容請參閱公司2023年6月14日於香港聯交所網站披露的相關公告及公司2023年6月15日於上交所網站披露的相關公告(公告編號2023-030)。
- 4、2023年6月21日，董事會收到公司董事陸正心先生提交的書面辭職報告。陸正心先生由於個人工作安排原因，申請辭去本公司第七屆董事會非執行董事及董事會薪酬與提名委員會職務，自2023年6月21日起生效。具體內容請參閱公司2023年6月21日於香港聯交所網站披露的相關公告及公司2023年6月22日於上交所網站披露的相關公告(公告編號2023-033)。

第四節 公司治理

- 5、2023年6月20日，監事會收到公司監事會主席魯智禮先生提交的書面辭職報告。魯智禮先生因工作變動原因，申請辭去本公司監事會主席和監事職務，自2023年6月20日生效。具體內容請參閱公司2023年6月21日於香港聯交所網站披露的相關公告及公司2023年6月22日於上交所網站披露的相關公告(公告編號2023-031)。同日，本公司召開第七屆董事會第十七次會議，提名魯智禮先生為本公司第七屆董事會執行董事及董事長候選人。2023年7月13日，2023年第一次臨時股東大會審議通過了《關於選舉第七屆董事會董事的議案》，第七屆董事會第十八次會議審議通過了《關於選舉魯智禮為公司董事長的議案》，魯智禮先生自2023年7月13日起正式履行公司董事、董事長職責，任期至公司第七屆董事會任期屆滿之日止。菅明軍先生自2023年7月13日起不再擔任本公司董事長、執行董事、董事會發展戰略委員會主任委員、董事會風險控制委員會主任委員及執行委員會主任委員等一切職務。具體內容請參閱公司2023年7月13日於香港聯交所網站披露的公告及2023年7月13日於上交所網站披露的公告(公告編號2023-032、2023-036、2023-037、2023-038)。
- 6、2023年8月28日，董事會收到公司副總經理、執行委員會委員花金鍾先生提交的書面辭職報告。花金鍾先生因個人工作原因，申請辭去公司副總經理、執行委員會委員職務。具體內容請參閱公司分別於2023年8月28日於香港聯交所網站披露的公告及上交所網站披露的公告(公告編號2023-042)。

截至本報告日，董事會包括執行董事魯智禮先生；非執行董事李興佳先生、張秋雲女士、唐進先生及田聖春先生；獨立非執行董事張東明女士、陳志勇先生、曾崧先生及賀俊先生。

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

四、公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響

公司不存在任何股權激勵計劃、員工持股計劃及其他員工激勵措施的情況。

第五節 重要事項

一、承諾事項履行情況

(一) 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2022年至2024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2022年至2024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2022年至2024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。							

第五節 重要事項

二、臨時公告未披露或有後續進展的訴訟、仲裁情況

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	訴訟	訴訟
						是否形成 預計負債	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
中原證券	長城影視文化企業集團有限公司(現已更名為浙江清風原生文化有限公司)	無	合同糾紛	註3	20,000.00	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2022年年度報告中詳細披露。截至報告期末，公司與瑞晨投資達成的和解協議尚在履行中。

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2022年年度報告中詳細披露。報告期內，2023年6月30日收到科迪集團破產管理人支付的優先債權部分現金清償金額8,470,578.67元。截至報告期末，科迪集團處於破產重整計劃執行程序中。

註3：長城影視文化企業集團有限公司(現已更名為浙江清風原生文化有限公司，以下簡稱「長城影視」或「浙江清風」)股票質押式回購合同違約案件進展已在公司2022年年度報告中詳細披露。報告期內，該案件及公司另行提起的追加趙非凡、趙銳勇的執行異議之訴河南省鄭州市中級人民法院工2021年5月20日下發判決，現判決已經生效，相關事項信息參見公司2022年年度報告。

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、上市公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人涉嫌違法違規、受到處罰及整改情況

2023年5月22日，河南證監局出具《關於對中原證券股份有限公司採取責令改正監管措施的決定》（[2023]11號），指出公司發佈證券研究報告業務相關制度不完善，質量審核和合規審查機制不健全，個別研究報告分析論證不充分，質量審核和合規審查留痕不到位，要求公司於監管措施下發之日起30日內完成整改並提交書面整改報告。公司對此高度重視，立即組織開展全面深入的自查整改，進一步優化完善發佈證券研究報告業務相關制度流程，加強內部培訓，加大研報質控力度，在強化關鍵環節管理的同時，推進研究管理平台功能升級。公司已及時向河南證監局報送整改報告並完成相關整改工作。

四、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。

五、重大關聯交易

（一）與日常經營相關的關聯交易

1、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

報告期內，公司嚴格按照第七屆董事會第十四次會議審議通過的《關於2023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：

（1）與河南投資集團及其下屬子公司、關聯人發生的日常關聯／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	預計金額上限	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

第五節 重要事項

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	預計金額上限	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、聯繫人提供證券和金融服務的收入	3,650.00	42.81

(2) 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	預計金額上限	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	12,500.00	600.00
	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	預計金額上限	報告期內 實際金額
證券和金融服務	向股權中心提供證券和金融服務的收入	160.00	56.98
	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

六、重大合同及其履行情况

1 報告期內履行的及尚未履行完畢的重大擔保情況

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	被擔保方	擔保金額	擔保	擔保 起始日	擔保 到期日	擔保 擔保類型	主債務 情況	擔保物 (如有)	擔保是否			反擔保 情況	是否為 關聯方 擔保	關聯 關係
				發生日期 (協議 簽署日)						已經 履行完畢	擔保是否 逾期	擔保逾期 金額			

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

722,580,000.00

報告期末對子公司擔保餘額合計(B)

722,580,000.00

公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)

擔保總額(A+B)

722,580,000.00

擔保總額佔公司淨資產的比例(%)

5.21

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722,580,000元(美元100,000,000元)

七、其他重大事項的說明

(一) 向特定對象發行A股股票事項

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向特定對象發行A股股票相關議案，擬發行不超過1,392,865,410股(含1,392,865,410股)A股股票，募集資金不超過人民幣70億元(含人民幣70億元)。

2022年8月4日，公司收到中國證監會出具的《中國證監會行政許可申請受理單》(受理序號：221835)，中國證監會依法對公司提交的《上市公司非公開發行股票(A股上交所主板和深交所主板、B股)核准》行政許可申請材料進行了審查，認為申請材料齊全，決定對該行政許可申請予以受理。

2022年8月18日，公司收到中國證監會出具的《中國證監會行政許可項目審查一次反饋意見通知書》(221835號)。2022年9月16日，公司及相關中介機構本著勤勉盡責和誠實信用的原則，就反饋意見所提出問題逐項進行了認真核查與討論，並作出了書面說明和解釋，並根據要求將反饋意見回復進行了公開披露。

2023年2月17日，中國證監會、上交所發佈全面實行股票發行註冊制制度規則。根據最新制度規則要求，公司於2023年2月28日召開第七屆董事會第十三次會議及第七屆監事會第十次會議審議通過了向特定對象發行A股股票相關議案的修訂稿。

2023年3月3日，公司向上交所提交了向特定對象發行A股股票的申報材料，並於2023年3月4日收到上交所出具的《關於受理中原證券股份有限公司滬市主板上市公司發行證券申請的通知》(上證上審(再融資)[2023]85號)。上交所對公司報送的滬市主板上市公司發行證券的募集說明書及相關申請文件進行了核對，認為該項申請文件齊備，符合法定形式，決定予以受理並依法進行審核。

2023年3月28日，公司收到上交所出具的《關於中原證券股份有限公司向特定對象發行股票申請文件的審核問詢函》(上證上審(再融資)[2023]160號)。2023年5月20日，公司及相關中介機構本著勤勉盡責和誠實信用的原則，就審核問詢函中的問題逐項進行了認真核查與討論，經研究形成回復，並根據要求將審核問詢函回復進行了公開披露。

2023年7月6日，公司收到上交所出具的《關於中原證券股份有限公司向特定對象發行股票申請文件的第三輪審核問詢函》(上證上審(再融資)[2023]458號)。

第五節 重要事項

2023年7月22日，公司綜合考慮資本市場環境，並統籌考慮公司實際情況和融資安排等因素，經審慎分析與論證後決定終止本次向特定對象發行股票事項，並向上交所申請撤回相關申請文件。

2023年8月2日，公司收到上交所出具的《關於終止對中原證券股份有限公司向特定對象發行股票審核的決定》(上證上審(再融資)[2023]542號)。根據《上海證券交易所上市公司證券發行上市審核規則》第十九條、《上海證券交易所股票發行上市審核規則》第六十三條(二)的有關規定，上交所決定終止對公司向特定對象發行股票的審核。

上述具體內容請參閱公司2022年4月30日、2022年6月25日、2022年8月9日、2022年9月16日、2023年3月1日、2023年3月7日、2023年3月29日、2023年5月20日、2023年7月7日、2023年7月22日及2023年8月3日在上海證券交易所披露的相關公告。(公告編號：2022-019、2022-020、2022-029、2022-036、2022-038、2023-003、2023-004、2023-009、2023-010、2023-023、2023-035、2023-040及2023-041)。

(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《企業管治守則》第二部分所載條文。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。

(四) 購買、出售或贖回公司上市證券

報告期內，本公司或其任何子公司概無購買、出售或購回本公司任何證券。

(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

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」十三、「資產負債表日後事項」。

第六節 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。

二、股東情況

(一) 股東總數

截至報告期末普通股股東總數(戶) 124,743
其中A股124,705；H股登記股東38

(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 條件股份數量	質押、標記或凍結情況		股東性質
					股份狀態	數量	
香港中央結算(代理人) 有限公司		1,195,143,850	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	-5,000,000	140,947,707	3.04	0	無		國有法人
中國平煤神馬控股集團有 限公司		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	12,127,598	60,305,132	1.30	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
河南省鐵路建設投資集團 有限公司		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	-54,100	41,658,664	0.90	0	無		其他

第六節 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	1,195,143,850	境外上市外資股	1,195,143,850
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	140,947,707	人民幣普通股	140,947,707
中國平煤神馬控股集團有限公司	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	60,305,132	人民幣普通股	60,305,132
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
河南省鐵路建設投資集團有限公司	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	41,658,664	人民幣普通股	41,658,664

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，河南投資集團有限公司除直接持有公司822,983,847股A股外，亦通過其全資附屬公司大河紙業(香港)有限公司持有公司4,673.3萬股H股，通過港股通持有公司15,384萬股H股，合計持有公司股份1,023,556,847股，佔公司已發行總股數的22.05%。

第六節 股份變動及股東情況

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

截至2023年6月30日，就本公司所獲得的資料及據董事所知，本公司董事、監事及最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份或債券中概無擁有(i)須根據《證券及期貨條例》第XV部第7及8分部須通知本公司及香港聯交所之權益及淡倉（包括根據《證券及期貨條例》的該等條文被當作或視為擁有的權益或淡倉），或(ii)須根據《證券及期貨條例》第352條規定須在存置之權益登記冊中記錄，或(iii)須根據《標準守則》的規定需要通知本公司和香港聯交所之權益或淡倉。

截至2023年6月30日，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。

第六節 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

截至2023年6月30日，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(%)	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	200,573,000 ^{註1}	4.320	16.779	好倉
安陽鋼鐵集團有限責任公司	A股	實益擁有人	177,514,015	3.823	5.149	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
The Vanguard Group, Inc. ^{註2}	H股	實益擁有人	60,040,153	5.022	1.293	好倉
		核准借出代理人	1,273,000	0.106	0.027	可供借出的股份

註1：據公司所知，截至報告期末，河南投資集團有限公司除直接持有公司822,983,847股A股外，亦通過其全資附屬公司大河紙業（香港）有限公司持有公司46,733,000股H股，透過港股通持有公司153,840,000股H股，合計持有公司股份1,023,556,847股，佔公司已發行總股數的22.05%。

註2：2023年7月5日，The Vanguard Group, Inc.不再是本公司的主要股東。

除上述披露外，於2023年6月30日，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

1. 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 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 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
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	4.70	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	3.20	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
中原證券股份有限公司面 向專業投資者公開發行 2022年短期公司債券 (第一期)	22中原S1	185754	2022/7/8	2022/7/11	2023/7/11	10	2.49	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
中原證券股份有限公司 2022年面向專業機構投 資者公開發行次級債券 (第一期)	22中原C1	137909	2022/10/14	2022/10/17	2025/11/17	5	3.30	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
中原證券股份有限公司 2023年面向專業投資者 公開發行公司債券(第 一期)	23中原01	115016	2023/3/10	2023/3/13	2026/3/13	10	3.68	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
中原證券股份有限公司 2023年面向專業投資者 公開發行公司債券(第 二期)	23中原02	115506	2023/6/9	2023/6/12	2024/6/14	10	2.61	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

2. 信用評級結果調整情況

其他說明

上海新世紀資信評估投資服務有限公司於2023年5月26日出具了對「21中原01」的跟蹤評級報告，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，與前次跟蹤評級結果一致。上海新世紀資信評估投資服務有限公司於2023年5月26日出具了對「21中原C1」、「22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，與前次評級結果一致。

第七節 債券相關情況

3. 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	變更是否已取得有權機構批准	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。「21中原01」、「21中原C1」、「22中原01」、「22中原S1」、「22中原C1」、「23中原01」、「23中原02」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，公司不斷加強財富管理業務、投行投資業務、證券自營業務、資本中介等業務的發展力度，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「21中原01」於2023年3月6日進行年度付息，已按時足額兌息；「22中原01」於2023年2月24日進行年度付息，已按時足額兌息。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金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、收購兼併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」已於2023年4月23日到期，已按時足額兌付本息。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、收購兼併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、中信建投證券股份有限公司、中國銀河證券股份有限公司、海通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

4. 公司債券其他情況的說明

單位：元 幣種：美元

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 03/22/25	問鼎中原	XS2420031523	2022/3/16	2022/3/22	2025/3/22	95,000,000	4%	半年付息，到期 還本	場外交易	無	場外交易	否

(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	本報告期末比上 年度末		變動原因
		上年度末	年度末增減(%)	
流動比率	1.62	1.73	-6.36	
速動比率	1.62	1.73	-6.36	
資產負債率(%)	67.52	62.94	7.28	

第七節 債券相關情況

	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	156,041,312.09	-130,788,292.85	不適用	主要是因為淨利潤增加所致
EBITDA全部債務比	2.02	1.01	100	主要是因為EBITDA增加導致
利息保障倍數	1.59	0.55	189.09	主要是因為利潤總額增加導致
現金利息保障倍數	-1.90	17.06	不適用	主要是因為交易性金融工具投資投入現金導致流出增加
EBITDA利息保障倍數	1.76	0.67	162.69	主要是因為利潤總額增加導致
貸款償還率(%)	100	100	0.00	
利息償付率(%)	100	100	0.00	

第八節 中期財務資料的審閱報告

審閱報告

大華核字[2023] 0013813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2023年6月30日的合併及母公司資產負債表，2023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
二〇二三年八月三十日

合併資產負債表

2023年6月30日 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	2023年6月30日	2022年12月31日
資產：			
貨幣資金	註釋1	11,919,208,655.14	10,211,630,004.39
其中：客戶資金存款		9,859,238,849.42	8,649,580,319.71
結算備付金	註釋2	2,924,226,597.72	3,115,104,687.58
其中：客戶備付金		2,820,065,017.84	3,044,014,034.04
融出資金	註釋3	7,169,631,161.13	7,016,885,351.83
衍生金融資產	註釋4	4,362,564.79	2,246.26
存出保證金	註釋5	1,071,459,113.55	939,945,921.04
應收款項	註釋6	135,654,901.95	87,679,998.85
買入返售金融資產	註釋7	1,350,908,578.96	1,141,428,012.55
金融投資：			
交易性金融資產	註釋8	27,302,962,505.02	21,614,103,009.80
債權投資	註釋9	195,991,199.27	195,991,199.27
其他債權投資	註釋10	726,145,159.65	2,288,258,640.42
其他權益工具投資	註釋11	1,400,000.00	
長期股權投資	註釋12	1,542,813,756.58	1,577,559,888.94
投資性房地產	註釋13	28,740,914.53	27,121,164.72
固定資產	註釋14	188,955,804.50	190,751,282.28
在建工程	註釋15	156,868,889.22	118,898,335.11
使用權資產	註釋16	186,172,596.74	195,647,216.10
無形資產	註釋17	250,421,281.89	256,964,174.85
遞延所得稅資產	註釋18	596,840,294.55	582,436,188.07
商譽	註釋19	18,967,020.54	18,602,742.39
其他資產	註釋20	491,918,163.39	603,629,483.01
資產總計		56,263,649,159.12	50,182,639,547.46

法定代表人：
魯智禮

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

合併資產負債表

單位：人民幣元

2023年6月30日 編製單位：中原證券股份有限公司

項目	附註六	2023年6月30日	2022年12月31日
負債：			
短期借款	註釋23	7,878,026.53	66,075,016.67
應付短期融資款	註釋24	5,037,493,061.59	4,132,771,764.91
拆入資金	註釋25	1,603,642,583.32	1,502,279,361.14
交易性金融負債	註釋26	1,880,537,054.47	1,525,542,658.61
衍生金融負債	註釋4	1,400,303.08	793,800.00
賣出回購金融資產款	註釋27	13,882,705,989.61	9,887,887,932.32
代理買賣證券款	註釋28	12,764,227,514.67	11,849,666,807.82
應付職工薪酬	註釋29	473,612,436.92	654,516,584.99
應交稅費	註釋30	60,335,919.88	111,898,833.01
應付款項	註釋31	547,161,021.29	237,527,662.62
合同負債	註釋32	26,059,526.63	5,866,855.62
應付債券	註釋33	5,370,051,522.01	5,364,791,008.73
租賃負債	註釋34	180,196,062.75	192,051,033.00
遞延所得稅負債	註釋18	33,695,598.94	35,947,914.23
預計負債	註釋35		1,186,481.49
其他負債	註釋36	267,716,995.48	406,462,258.85
負債合計		42,136,713,617.17	35,975,265,974.01
股東權益：			
股本	註釋37	4,642,884,700.00	4,642,884,700.00
資本公積	註釋38	6,269,811,557.87	6,304,933,461.30
其他綜合收益	註釋39	76,807,743.64	62,923,244.73
盈餘公積	註釋40	942,510,767.79	942,510,767.79
一般風險準備	註釋41	1,594,425,236.32	1,593,318,760.87
未分配利潤	註釋42	344,933,649.98	211,258,110.35
歸屬母公司股東權益合計		13,871,373,655.60	13,757,829,045.04
少數股東權益		255,561,886.35	449,544,528.41
股東權益合計		14,126,935,541.95	14,207,373,573.45
負債和股東權益總計		56,263,649,159.12	50,182,639,547.46

法定代表人：
魯智禮

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

2023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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、營業總收入		1,045,764,808.74	787,674,140.44
利息淨收入	註釋43	74,549,752.14	32,340,155.40
其中：利息收入		408,776,946.69	426,965,118.43
利息支出		334,227,194.55	394,624,963.03
手續費及佣金淨收入	註釋44	354,691,731.73	509,292,836.37
其中：經紀業務手續費淨收入		266,688,348.59	328,648,745.72
投資銀行業務手續費淨收入		24,912,750.46	119,991,988.96
資產管理業務手續費淨收入		29,024,498.87	18,724,380.61
投資收益(損失以「-」號填列)	註釋45	465,620,838.47	638,875,165.61
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-1,906,946.49	15,450,238.48
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	註釋46	49,203,610.65	-462,650,347.44
匯兌收益(損失以「-」號填列)		1,174,487.59	2,989,889.80
其他業務收入	註釋47	84,195,470.35	61,024,708.53
資產處置收益(損失以「-」號填列)	註釋48	-1,269.07	19,339.36
其他收益	註釋49	16,330,186.88	5,782,392.81
二、營業總支出		856,442,136.41	958,688,511.85
稅金及附加	註釋50	5,153,706.85	6,313,221.74
業務及管理費	註釋51	762,484,505.96	730,667,759.49
信用減值損失	註釋52	6,623,958.85	160,574,016.45
其他資產減值損失	註釋53	376,521.12	3,653,275.68
其他業務成本	註釋54	81,803,443.63	57,480,238.49
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		189,322,672.33	-171,014,371.41
加：營業外收入	註釋55	692,374.81	2,592,046.43
減：營業外支出	註釋56	1,945,320.84	898,235.67
四、利潤總額(虧損以「-」號填列)		188,069,726.30	-169,320,560.65
減：所得稅費用	註釋57	24,340,213.81	-38,902,747.98
五、淨利潤(淨虧以「-」號填列)		163,729,512.49	-130,417,812.67
(一) 按經營持續性分類			
持續經營淨利潤(淨虧以「-」號填列)		163,729,512.49	-130,417,812.67
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		167,282,207.98	-125,442,881.07
少數股東損益		-3,552,695.49	-4,974,931.60

合併利潤表

單位：人民幣元

2023年1-6月 編製單位：中原證券股份有限公司

項目	附註六	2023年1-6月	2022年1-6月
六、其他綜合收益的稅後淨額		13,884,498.91	30,381,476.29
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		13,884,498.91	30,381,476.29
（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		13,884,498.91	30,381,476.29
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		-1,853,847.39	522,776.54
2. 其他債權投資公允價值變動		16,915,051.72	-3,387,724.95
3. 其他債權投資信用損失準備		-18,512,206.01	6,789,736.67
4. 外幣財務報表折算差額		17,335,500.59	26,456,688.03
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		177,614,011.40	-100,036,336.38
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		181,166,706.89	-95,061,404.78
歸屬於少數股東的綜合收益總額		-3,552,695.49	-4,974,931.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	註釋58	0.04	-0.03
（二）稀釋每股收益		0.04	-0.03

法定代表人：
魯智禮

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

2023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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、經營活動產生的現金流量：			
收取利息、手續費及佣金的現金		964,284,802.33	1,182,156,660.17
拆入資金淨增加額		100,000,000.00	
回購業務資金淨增加額		3,996,450,440.32	1,794,888,343.43
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		914,560,706.85	2,144,523,767.40
收到其他與經營活動有關的現金	註釋59	442,219,152.56	219,671,301.12
經營活動現金流入小計		6,417,515,102.06	6,331,901,281.87
交易性金融工具淨增加額		4,882,769,475.62	439,015,479.12
支付利息、手續費及佣金的現金		286,084,845.13	340,368,042.43
拆入資金淨減少額			1,300,000,000.00
返售業務資金淨增加額		225,404,527.66	411,069,394.85
融出資金淨增加額		154,122,518.30	
支付給職工以及為職工支付的現金		705,961,140.31	797,794,541.03
支付的各項稅費		118,623,137.57	129,286,092.58
支付其他與經營活動有關的現金	註釋59	608,670,756.34	288,238,806.62
經營活動現金流出小計		6,981,636,400.93	3,705,772,356.63
經營活動產生的現金流量淨額	註釋60	-564,121,298.87	2,626,128,925.24
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		1,623,923,798.52	191,778,961.15
取得投資收益收到的現金		61,244,637.74	27,288,200.87
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		318,099.56	224,687.76
投資活動現金流入小計		1,685,486,535.82	219,291,849.78
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		104,115,679.91	93,775,797.91
投資活動現金流出小計		104,115,679.91	93,775,797.91
投資活動產生的現金流量淨額		1,581,370,855.91	125,516,051.87
三、籌資活動產生的現金流量：			
取得借款所收到的現金		7,867,100.00	49,547,585.16
發行債券收到的現金		5,893,945,356.85	6,894,611,718.12
籌資活動現金流入小計		5,901,812,456.85	6,944,159,303.28
償還債務支付的現金		5,040,407,862.92	8,221,466,097.03
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		213,674,358.27	265,816,301.85
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金	註釋59	154,985,392.82	41,085,182.96
籌資活動現金流出小計		5,409,067,614.01	8,528,367,581.84
籌資活動產生的現金流量淨額		492,744,842.84	-1,584,208,278.56

合併現金流量表

單位：人民幣元

2023年1-6月 編製單位：中原證券股份有限公司

項目	附註六	2023年1-6月	2022年1-6月
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		1,174,487.59	2,989,889.80
五、現金及現金等價物淨增加額	註釋60	1,511,168,887.47	1,170,426,588.35
加：期初現金及現金等價物餘額		13,297,323,968.54	14,870,067,135.88
六、期末現金及現金等價物餘額		14,808,492,856.01	16,040,493,724.23

法定代表人：
魯智禮

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

2023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	2023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	6,304,933,461.30	62,923,244.73	942,510,767.79	1,593,318,760.87	211,258,110.35	449,544,528.41	14,207,373,573.45
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	6,304,933,461.30	62,923,244.73	942,510,767.79	1,593,318,760.87	211,258,110.35	449,544,528.41	14,207,373,573.45
三、本年增減變動金額		-35,121,903.43	13,884,498.91		1,106,475.45	133,675,539.63	-193,982,642.06	-80,438,031.50
(一)綜合收益總額			13,884,498.91			167,282,207.98	-3,552,695.49	177,614,011.40
(二)股東投入和減少資本		-35,121,903.43					-190,429,946.57	-225,551,850.00
1·股東投入的普通股							-156,700,000.00	-156,700,000.00
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		-35,121,903.43					-33,729,946.57	-68,851,850.00
(三)利潤分配					1,106,475.45	-33,606,668.35		-32,500,192.90
1·提取盈餘公積								
2·提取一般風險準備					1,106,475.45	-1,106,475.45		
3·對股東的分配						-32,500,192.90		-32,500,192.90
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	6,269,811,557.87	76,807,743.64	942,510,767.79	1,594,425,236.32	344,933,649.98	255,561,886.35	14,126,935,541.95

法定代表人：
魯智禮

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

2023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	2022年1-6月							股東權益合計
	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	
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

法定代表人：
魯智禮

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

2023年6月30日 編製單位：中原证券股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註十五	2023年6月30日	2022年12月31日
資產：			
貨幣資金		10,340,645,269.37	8,810,109,545.75
其中：客戶資金存款		8,979,858,815.63	8,079,546,861.50
結算備付金		2,603,250,983.38	2,707,664,533.93
其中：客戶備付金		2,267,832,275.69	2,504,595,025.88
融出資金		6,995,688,960.04	6,857,705,302.17
衍生金融資產		4,362,564.79	2,246.26
存出保證金		264,246,124.73	282,171,757.50
應收款項		93,094,956.03	33,289,305.78
買入返售金融資產		1,316,950,000.59	1,113,425,407.61
金融投資：			
交易性金融資產		23,577,687,525.83	17,594,540,290.20
其他債權投資		726,145,159.65	2,288,258,640.42
長期股權投資	註釋1	5,526,207,083.94	5,300,655,233.94
投資性房地產		25,379,398.51	23,721,809.70
固定資產		174,311,628.18	175,738,847.21
在建工程		156,868,889.22	118,898,335.11
使用權資產		159,653,705.12	167,013,682.30
無形資產		246,943,901.44	252,694,438.86
遞延所得稅資產		416,550,969.54	407,078,485.89
其他資產		297,153,503.30	445,684,977.56
資產總計		52,925,140,623.66	46,578,652,840.19

法定代表人：
魯智禮

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

2023年6月30日 編製單位：中原證券股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註十五	2023年6月30日	2022年12月31日
負債：			
應付短期融資款		5,037,493,061.59	4,132,771,764.91
拆入資金		1,603,642,583.32	1,502,279,361.14
交易性金融負債		1,198,765,534.92	806,961,469.87
衍生金融負債		1,400,303.08	
賣出回購金融資產款		13,812,330,072.83	9,649,762,175.12
代理買賣證券款		10,869,348,534.87	10,291,667,620.82
應付職工薪酬		452,060,470.05	618,694,234.43
應交稅費		59,658,170.11	100,155,562.06
應付款項		536,614,432.16	234,716,609.05
合同負債		14,462,866.02	2,378,962.21
應付債券		4,679,689,918.98	4,700,379,928.41
租賃負債		153,359,624.06	164,286,849.37
遞延所得稅負債		2,658,258.96	1,753,022.22
預計負債		0.00	1,186,481.49
其他負債		173,294,155.25	183,216,162.92
負債合計		38,594,777,986.20	32,390,210,204.02
股東權益：			
股本		4,642,884,700.00	4,642,884,700.00
資本公積		6,606,160,370.84	6,606,160,370.84
其他綜合收益		2,548,074.25	4,145,228.54
盈餘公積		942,510,767.79	942,510,767.79
一般風險準備		1,525,441,620.46	1,524,335,145.01
未分配利潤		610,817,104.12	468,406,423.99
股東權益合計		14,330,362,637.46	14,188,442,636.17
負債和股東權益總計		52,925,140,623.66	46,578,652,840.19

法定代表人：
魯智禮

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

2023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	附註十五	2023年1-6月	2022年1-6月
一、營業總收入		884,141,476.38	776,543,695.23
利息淨收入	註釋2	77,405,411.59	29,569,349.47
其中：利息收入		392,328,341.98	412,272,153.84
利息支出		314,922,930.39	382,702,804.37
手續費及佣金淨收入	註釋3	288,354,797.73	434,110,618.94
其中：經紀業務手續費淨收入		221,593,355.15	270,898,531.16
投資銀行業務手續費淨收入		24,197,178.83	118,325,212.67
資產管理業務手續費淨收入		13,982,484.13	8,865,064.78
投資收益(損失以「-」號填列)	註釋4	409,418,855.83	429,768,431.63
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)		90,457,957.52	-125,305,532.57
匯兌收益(損失以「-」號填列)		270,871.95	439,017.61
其他業務收入		2,030,524.36	2,270,088.37
資產處置收益(損失以「-」號填列)			19,387.01
其他收益		16,203,057.40	5,672,334.77
二、營業總支出		679,773,615.86	780,256,162.89
稅金及附加		4,236,640.24	5,692,228.55
業務及管理費	註釋5	669,055,633.77	640,023,354.20
信用減值損失		5,885,697.02	133,945,730.60
其他資產減值損失			
其他業務成本		595,644.83	594,849.54
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		204,367,860.52	-3,712,467.66
加：營業外收入		584,485.15	997,329.14
減：營業外支出		1,468,853.27	806,634.56
四、利潤總額(虧損以「-」號填列)		203,483,492.40	-3,521,773.08
減：所得稅費用		27,466,143.92	-27,788,241.81
五、淨利潤(淨虧以「-」號填列)		176,017,348.48	24,266,468.73
持續經營淨利潤(淨虧以「-」號填列)		176,017,348.48	24,266,468.73
終止經營淨利潤(淨虧以「-」號填列)			
六、其他綜合收益的稅後淨額		-1,597,154.29	3,402,011.72
(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		-1,597,154.29	3,402,011.72
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		16,915,051.72	-3,387,724.95
3. 其他債權投資信用損失準備		-18,512,206.01	6,789,736.67
4. 外幣財務報表折算差額			
七、綜合收益總額		174,420,194.19	27,668,480.45

主管會計工作負責人

法定代表人：
魯智禮

兼總會計師：
李昭欣

會計機構負責人：
楊波

母公司現金流量表

單位：人民幣元

2023年1-6月 編製單位：中原證券股份有限公司

項目	附註十五	2023年1-6月	2022年1-6月
一、經營活動產生的現金流量：			
交易性金融工具淨減少額			322,761,858.91
收取利息、手續費及佣金的現金		833,330,487.16	1,081,400,335.28
拆入資金淨增加額		100,000,000.00	
回購業務資金淨增加額		4,162,148,428.58	1,716,031,506.90
融出資金淨減少額			1,065,550,480.08
代理買賣證券收到的現金淨額		577,680,914.05	1,871,985,265.64
收到其他與經營活動有關的現金		365,265,885.87	130,881,905.17
經營活動現金流入小計		6,038,425,715.66	6,188,611,351.98
交易性金融工具淨增加額		5,159,525,882.94	
支付利息、手續費及佣金的現金		256,064,591.10	282,454,378.77
拆入資金淨減少額			1,300,000,000.00
返售業務資金淨增加額		219,465,132.60	411,069,394.85
融出資金淨增加額		139,207,546.75	
支付給職工以及為職工支付的現金		633,022,006.16	719,795,664.79
支付各項稅費		98,926,391.17	103,868,815.78
支付其他與經營活動有關的現金		163,617,560.85	208,975,022.20
經營活動現金流出小計		6,669,829,111.57	3,026,163,276.39
經營活動產生的現金流量淨額	註釋6	-631,403,395.91	3,162,448,075.59
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		1,430,367,196.38	162,954,512.94
取得投資收益收到的現金		40,894,637.74	24,584,721.42
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		689,222.13	220,578.91
投資活動現金流入小計		1,471,951,056.25	187,759,813.27
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		70,751,679.13	91,396,357.68
投資活動現金流出小計		70,751,679.13	91,396,357.68
投資活動產生的現金流量淨額		1,401,199,377.12	96,363,455.59
三、籌資活動產生的現金流量：			
取得借款所收到的現金			
發行債券收到的現金		5,889,241,000.00	6,223,471,433.97
籌資活動現金流入小計		5,889,241,000.00	6,223,471,433.97
償還債務所支付的現金		4,971,323,000.00	7,951,184,000.00
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		223,825,602.91	280,912,498.06
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金		37,847,377.62	28,656,948.17
籌資活動現金流出小計		5,232,995,980.53	8,260,753,446.23
籌資活動產生的現金流量淨額		656,245,019.47	-2,037,282,012.26
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		270,871.95	439,017.61
五、現金及現金等價物淨增加額	註釋6	1,426,311,872.63	1,221,968,536.53
加：期初現金及現金等價物餘額		11,487,978,273.17	13,041,401,477.73
六、期末現金及現金等價物餘額		12,914,290,145.80	14,263,370,014.26

主管會計工作負責人

法定代表人：
魯智禮

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

2023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	2023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	4,145,228.54	942,510,767.79	1,524,335,145.01	468,406,423.99	14,188,442,636.17
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	4,145,228.54	942,510,767.79	1,524,335,145.01	468,406,423.99	14,188,442,636.17
三、本年增減變動金額			-1,597,154.29		1,106,475.45	142,410,680.13	141,920,001.29
（一）綜合收益總額			-1,597,154.29			176,017,348.48	174,420,194.19
（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					1,106,475.45	-33,606,668.35	-32,500,192.90
1·提取盈餘公積							
2·提取一般風險準備					1,106,475.45	-1,106,475.45	
3·對股東的分配						-32,500,192.90	-32,500,192.90
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	2,548,074.25	942,510,767.79	1,525,441,620.46	610,817,104.12	14,330,362,637.46

法定代表人：
魯智禮

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

2023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	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

法定代表人：
魯智禮

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

財務報表附註

2023年1月1日至2023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

（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。

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2023年6月30日，本公司累計發行股份總數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2023年6月30日，公司設立了30家分公司及79家證券營業部，均為經批准設立的分公司及證券營業部。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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）

（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2023年8月30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	92.29
豫新投資管理(上海)有限公司	控股子公司	3	51.36	92.29
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	36.00	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「附註八、在其他主體中的權益（一）在子公司中權益」。

二、合併財務報表範圍（續）

納入合併範圍的結構化主體詳見「附註八、在其他主體中的權益（一）在子公司中權益」。

本期納入合併財務報表範圍的主體較上期相比，增加1戶，合併範圍變更主體的具體信息詳見「附註七、合併範圍的變更」。

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，本財務報表系在持續經營假設的基礎上編製。

（三）記帳基礎和計價原則

本公司會計核算以權責發生制為記帳基礎。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、受託資產管理業務、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

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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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）會計期間

自公曆1月1日至12月31日止為一個會計年度。

（四）營業周期

本公司為金融企業，不具有明顯可識別的營業周期。

（五）記帳本位幣

採用人民幣為記帳本位幣，境外子公司以其經營所處的主要經濟環境中的貨幣為記帳本位幣，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。

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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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）

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。

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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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）

（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。

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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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（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。

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帳。

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，不改變其記帳本位幣金額。

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，折算後的記帳本位幣金額與原記帳本位幣金額的差額，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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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

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。

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、與特定時期末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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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）

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。

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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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（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下列情形之一：

- a. 屬《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。

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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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）

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。

在前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自初始確認後信用風險顯著增加的情形，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九、（一）。

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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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。

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、可變現能力及處置周期，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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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、税金及其他必要支出。

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。

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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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

（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。

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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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

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；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。

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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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。

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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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。

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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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）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。

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） 資產已經或者將被閑置、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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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。

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制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，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%。

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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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。

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餘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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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

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，屬在某一時段內履行的履約義務；否則，屬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。

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

本集團持有交易性金融資產、其他權益工具投資等期間取得的紅利、股息或現金股利確認當期收益。

金融資產轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入投資收益：

- ① 終止確認部分的賬面價值；
- ② 終止確認部分的對價，與原直接計入股東權益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和。

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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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）

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。

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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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。

（三十三）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。本集團按照固定的周期性利率（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。

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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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）

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。

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套期無效的部分，應當計入當期損益。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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）

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。

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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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

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九、（一）。

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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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）

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

本報告期主要會計政策未發生變更。

2. 會計估計變更

本報告期主要會計估計未發生變更。

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%的綜合所得稅稅率。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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	2023年6月30日			2022年12月31日		
	原幣	折算匯率	折合人民幣 ¹	原幣	折算匯率	折合人民幣
庫存現金			114,362.15			179,929.41
人民幣	53,567.53	1.0000	53,567.53	78,567.53	1.0000	78,567.53
港幣	61,428.47	0.9220	56,635.82	109,100.97	0.8933	97,456.62
加元	760.00	5.4721	4,158.80	760.00	5.1385	3,905.26
銀行存款			11,905,573,061.43			10,202,115,473.84
自有存款			2,046,334,212.01			1,552,535,154.13
人民幣	1,963,841,630.42	1.0000	1,963,841,630.42	1,458,938,998.61	1.0000	1,458,938,998.61
美元	2,251,904.90	7.2258	16,271,810.92	4,781,724.30	6.9646	33,302,807.67
港幣	71,519,267.04	0.9220	65,939,333.83	66,237,769.17	0.8933	59,168,212.07
澳元	47,232.49	4.7992	226,678.21	47,232.49	4.7138	222,644.68
歐元	6,951.59	7.8771	54,758.38	120,909.37	7.4229	897,498.65
加元	0.04	5.4721	0.22	0.04	5.1385	0.21
泰銖	0.15	0.2034	0.03	0.15	0.2014	0.03
日元				90,100.00	0.0524	4,717.14
英鎊				32.77	8.3941	275.07
客戶存款			9,859,238,849.42			8,649,580,319.71
人民幣	9,803,944,584.98	1.0000	9,803,944,584.98	8,525,573,125.77	1.0000	8,525,573,125.77
美元	731,099.82	7.2258	5,282,779.73	7,875,226.63	6.9646	54,847,824.77
港幣	54,243,567.87	0.9220	50,011,484.71	77,418,871.68	0.8933	69,155,955.54
歐元				0.05	7.4229	0.37
日元				65,195.00	0.0524	3,413.26
其他貨幣資金			13,521,231.56			9,334,601.14
人民幣	13,521,231.56	1.0000	13,521,231.56	9,334,601.14	1.0000	9,334,601.14
合計			11,919,208,655.14			10,211,630,004.39

其中：融資融券業務：

項目	2023年6月30日			2022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
自有信用資金			8,448,439.99			35,720,268.49
人民幣	4,476,959.36	1.0000	4,476,959.36	870,756.85	1.0000	870,756.85
港幣	4,307,556.16	0.9220	3,971,480.63	39,013,413.24	0.8933	34,849,511.64
客戶信用資金			607,095,919.67			685,713,219.28
人民幣	555,232,737.82	1.0000	555,232,737.82	567,868,839.66	1.0000	567,868,839.66
美元	443,283.80	7.2258	3,203,080.08	7,377,690.01	6.9646	51,382,659.84
港幣	52,777,827.90	0.9220	48,660,101.77	74,402,722.34	0.8933	66,461,719.78
合計			615,544,359.66			721,433,487.77

附註：

- 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

2023年1月1日至2023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2023年6月30日，本集團存放在境外的貨幣資金折合人民幣**127,884,440.88**元，主要是香港子公司存放款項。

3. 截止2023年6月30日，本集團使用受限制的銀行存款共計人民幣**30,515,076.81**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，明細如下：

項目	期末餘額	期初餘額
資管業務風險準備金	22,268,076.81	21,055,406.26
凍結	3,247,000.00	3,247,000.00
銀行承兌匯票保證金	5,000,000.00	
合計	30,515,076.81	24,302,406.26

註釋2. 結算備付金

項目	2023年6月30日			2022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			104,161,579.88			71,090,653.54
人民幣	104,145,570.48	1.0000	104,145,570.48	64,730,574.45	1.0000	64,730,574.45
港幣	17,352.00	0.9220	15,998.20	4,508,530.01	0.8933	4,027,334.59
美元	1.55	7.2258	11.20	279,829.44	6.9646	1,948,900.91
歐元				51,059.02	7.4229	379,006.20
林吉特				3,067.14	1.5772	4,837.39
客戶普通備付金			2,500,277,815.10			2,721,340,860.21
人民幣	2,492,863,431.40	1.0000	2,492,863,431.40	2,714,073,509.07	1.0000	2,714,073,509.07
美元	857,309.37	7.2258	6,194,746.05	867,228.69	6.9646	6,039,900.93
港幣	1,322,846.10	0.9220	1,219,637.65	1,374,108.85	0.8933	1,227,450.21
客戶信用備付金			319,787,202.74			322,673,173.83
人民幣	319,787,202.74	1.0000	319,787,202.74	322,673,173.83	1.0000	322,673,173.83
合計			2,924,226,597.72			3,115,104,687.58

財務報表附註

2023年1月1日至2023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	2023年 6月30日	2022年 12月31日
境內		
其中：個人	6,912,268,429.92	6,799,689,054.15
機構	104,213,110.43	78,120,029.71
減：減值準備	20,792,580.31	20,103,781.69
境內小計	6,995,688,960.04	6,857,705,302.17
境外		
其中：個人	64,690,414.64	63,722,957.70
機構	162,946,191.10	148,850,808.41
減：減值準備	53,694,404.65	53,393,716.45
境外小計	173,942,201.09	159,180,049.66
賬面價值合計	7,169,631,161.13	7,016,885,351.83

2. 融出資金擔保物類別

擔保物類別	2023年 6月30日	2022年 12月31日
資金	361,321,140.70	820,939,372.05
股票	20,125,894,539.75	21,031,867,862.41
基金	317,783,761.88	300,626,362.48
債券	97,215,203.20	89,409,559.20
合計	20,902,214,645.53	22,242,843,156.14

財務報表附註

2023年1月1日至2023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. 2023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	18,694,800.00		187,400.00	91,109,776.61	241,620.00	680,003.63
減：可抵消的暫收暫付款			187,400.00		241,620.00	680,003.63
股指期貨				55,485,300.00	44,120.00	
減：可抵消的暫收暫付款					44,120.00	
利率互換				103,910,000,000.00		5,603,045.83
減：可抵消的暫收暫付款						5,603,045.83
國債期貨				7,052,314,514.38		2,619,694.96
減：可抵消的暫收暫付款						2,619,694.96
收益互換				39,463,949.42	703,163.60	
股指期權				70,562,773.33	983,160.00	80,560.00
場外期權				250,449,980.15	2,676,241.19	1,319,743.08
合計	18,694,800.00		111,469,386,293.89	4,362,564.79	1,400,303.08	

2. 2022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				22,080,600.00	2,616,950.00	
減：可抵消的暫收暫付款					2,616,950.00	
利率互換				84,380,000,000.00		9,044,409.34
減：可抵消的暫收暫付款						9,044,409.34
國債期貨				4,486,247,506.08	2,006,397.70	
減：可抵消的暫收暫付款					2,006,397.70	
遠期合約				60,000,000.00		793,800.00
個股期權				2,246.26	2,246.26	
合計			88,948,330,352.34	2,246.26	793,800.00	

在當日無負債結算制度下，衍生金融資產和衍生金融負債項下的股指期貨、利率互換、商品期貨和國債期貨投資按抵銷相關暫收暫付款後的淨額列示。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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	2023年6月30日			2022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			1,050,762,589.08			919,751,353.11
人民幣	1,049,795,793.08	1.0000	1,049,795,793.08	918,817,196.11	1.0000	918,817,196.11
港幣	500,000.00	0.9220	460,990.00	500,000.00	0.8933	446,635.00
美元	70,000.00	7.2258	505,806.00	70,000.00	6.9646	487,522.00
信用保證金			6,864,406.88			8,314,504.15
人民幣	6,864,406.88	1.0000	6,864,406.88	8,314,504.15	1.0000	8,314,504.15
履約保證金			13,832,117.59			11,880,063.78
人民幣	13,832,117.59	1.0000	13,832,117.59	11,880,063.78	1.0000	11,880,063.78
合計			1,071,459,113.55			939,945,921.04

註釋6. 應收款項

1. 按明細列示

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
應收股票質押式回購業務款項	634,712,442.78	367,802,927.68
應收客戶清算款項	134,494.10	13,339,786.67
應收管理費	58,403,110.46	55,369,965.64
應收手續費及佣金	15,680,279.02	16,423,318.58
應收融資客戶款項	7,256,799.89	7,261,781.35
應收場外業務交易款	73,635,160.16	
其他	12,533,975.37	30,364,253.52
減：壞賬準備（按簡化模型計提）	666,701,359.83	402,882,034.59
應收款項賬面價值	135,654,901.95	87,679,998.85

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2023年6月30日，應收股票質押式回購業務餘額為634,712,442.78元，已計提壞賬準備626,241,864.12元，未計提金額8,470,578.66元，為科迪項目根據債權清償協議應收現金清償款。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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	2023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	673,788,985.25	83.98	662,681,470.24	98.35
單項小計	673,788,985.25	83.98	662,681,470.24	98.35
組合計提壞賬準備				
其中：1年以內	103,372,180.43	12.88	516,644.49	0.50
1-2年	10,971,931.91	1.37	548,596.60	5.00
2-3年	6,960,642.76	0.87	696,064.28	10.00
3-4年	3,072,264.66	0.38	614,452.93	20.00
4-5年	2,254,985.48	0.28	676,495.64	30.00
5年以上	1,935,271.29	0.24	967,635.65	50.00
組合小計	128,567,276.53	16.02	4,019,889.59	
合計	802,356,261.78	100.00	666,701,359.83	

項目	2022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	420,252,233.69	85.67	399,358,855.77	95.03
單項小計	420,252,233.69	85.67	399,358,855.77	
組合計提壞賬準備				
其中：1年以內	46,263,765.19	9.43	231,318.83	0.50
1-2年	10,938,081.99	2.23	546,904.10	5.00
2-3年	5,872,767.43	1.20	587,276.75	10.00
3-4年	3,345,709.12	0.68	669,141.82	20.00
4-5年	2,281,003.45	0.46	684,301.03	30.00
5年以上	1,608,472.57	0.33	804,236.29	50.00
組合小計	70,309,799.75	14.33	3,523,178.82	
合計	490,562,033.44	100.00	402,882,034.59	

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2,942,192.95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

2023年1月1日至2023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	2023年 6月30日	2022年 12月31日
約定購回式證券	4,106,435.72	10,777,668.02
股票質押式回購	1,140,378,655.87	1,463,318,281.97
債券買斷式回購	70,001,118.33	
債券質押式回購	337,433,861.44	127,975,180.28
減：減值準備	201,011,492.40	460,643,117.72
合計	1,350,908,578.96	1,141,428,012.55

2. 按金融資產種類

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
股票	1,144,485,091.59	1,474,095,949.99
債券	407,434,979.77	127,975,180.28
減：減值準備	201,011,492.40	460,643,117.72
賬面價值	1,350,908,578.96	1,141,428,012.55

財務報表附註

2023年1月1日至2023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	2023年6月30日 公允價值	2022年12月31日 公允價值
股票	2,238,067,295.80	2,633,161,013.78
債券	71,922,340.00	
合計	2,309,989,635.80	2,633,161,013.78
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	71,922,340.00	

註：對於通過交易所操作的國債逆回購交易，因其為交易所自動撮合並保證擔保物足值，因此無法獲知對手方質押庫信息，故上述擔保物公允價值未包括交易所國債逆回購所取得的擔保物資產的公允價值。截至2023年6月30日和2022年12月31日，本公司和本公司之子公司上述交易所國債逆回購的金額分別為人民幣33,742.10萬元和12,799.70萬。

4. 股票質押回購融出資金按剩餘期限分類

期限	2023年 6月30日	2022年 12月31日
1個月以內	175,028,767.05	135,044,383.56
1-3個月	180,032,136.88	65,023,397.30
3個月-1年	535,308,847.86	732,950,481.48
1年以上	50,008,904.08	50,019,178.06
已逾期	200,000,000.00	480,280,841.57
合計	1,140,378,655.87	1,463,318,281.97

財務報表附註

2023年1月1日至2023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	2023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	940,378,655.87		200,000,000.00	1,140,378,655.87
減值準備	1,803,650.52		199,200,565.00	201,004,215.52
賬面價值	938,575,005.35		799,435.00	939,374,440.35
擔保物價值	2,224,170,540.80		799,435.00	2,224,969,975.80

項目	2022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	983,037,440.40		480,280,841.57	1,463,318,281.97
減值準備	2,965,846.52		457,639,501.44	460,605,347.96
賬面價值	980,071,593.88		22,641,340.13	1,002,712,934.01
擔保物價值	2,580,046,673.65		22,641,340.13	2,602,688,013.78

註釋8. 交易性金融資產

1. 按類別列示

類別	2023年6月30日				初始成本合計
	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	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	公允價值合計	公允價值合計	公允價值合計	
債券	18,639,228,019.75	18,639,228,019.75	18,859,348,404.01	18,859,348,404.01	18,859,348,404.01
公募基金	2,324,965,658.44	2,324,965,658.44	2,335,328,087.26	2,335,328,087.26	2,335,328,087.26
股票/股權	1,274,057,476.76	1,274,057,476.76	1,363,262,704.89	1,363,262,704.89	1,363,262,704.89
銀行理財產品	40,587,499.12	40,587,499.12	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
券商資產產品	43,137,511.11	43,137,511.11	50,776,377.00	50,776,377.00	50,776,377.00
私募基金及合夥企業	1,282,677,234.88	1,282,677,234.88	1,131,972,217.51	1,131,972,217.51	1,131,972,217.51
票據	2,918,943,059.49	2,918,943,059.49	2,916,773,998.31	2,916,773,998.31	2,916,773,998.31
其他	779,366,045.47	779,366,045.47	769,237,616.72	769,237,616.72	769,237,616.72
合計	27,302,962,505.02	27,302,962,505.02	27,466,699,405.70	27,466,699,405.70	27,466,699,405.70

財務報表附註

2023年1月1日至2023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	2022年12月31日						初始成本合計
	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		
債券	15,857,131,630.10	15,857,131,630.10	16,104,086,716.02			16,104,086,716.02	
公募基金	2,395,786,782.33	2,395,786,782.33	2,411,160,985.18			2,411,160,985.18	
股票/股權	1,299,896,443.05	1,299,896,443.05	1,272,311,924.29			1,272,311,924.29	
銀行理財產品	204,094,980.97	204,094,980.97	204,249,762.49			204,249,762.49	
券商資管產品	1,196,100.00	1,196,100.00	8,476,207.50			8,476,207.50	
私募基金及合夥企業	1,495,775,922.86	1,495,775,922.86	1,445,742,523.63			1,445,742,523.63	
其他	360,221,150.49	360,221,150.49	367,018,703.17			367,018,703.17	
合計	21,614,103,009.80	21,614,103,009.80	21,813,046,822.28			21,813,046,822.28	

2. 交易性金融資產中的融出證券情況

截止2023年6月30日和2022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2,260,559.51元和人民幣15,997,699.65元。

3. 變現有限制的交易性金融資產

項目	受限原因	2023年6月30日	2022年12月31日
		賬面價值	賬面價值
債券	債券借貸或賣出回購業務作為擔保物	12,559,435,540.92	10,173,896,637.48
票據	票據轉貼現質押、回購	2,918,943,059.49	
債券	債券違約	55,225,942.61	80,255,898.32
券商資管產品	底層信託資產未到期	1,196,100.00	1,196,100.00
券商資管產品	集合資產管理計劃鎖定期	2,000,000.00	
公募基金	已融出證券	2,260,559.51	15,997,699.65
股票	限售	23,750,347.80	18,849,600.00

財務報表附註

2023年1月1日至2023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	2023年6月30日		賬面價值
		利息	減值準備	
信託計劃	190,725,846.42		50,252,319.71	140,473,526.71
私募債	158,757,421.69		158,757,421.69	
資管計劃	214,464,369.58		158,946,697.02	55,517,672.56
合計	563,947,637.69		367,956,438.42	195,991,199.27

類別	初始成本	2022年12月31日		賬面價值
		利息	減值準備	
信託計劃	190,725,846.42		50,252,319.71	140,473,526.71
私募債	154,747,979.43		154,747,979.43	
資管計劃	214,464,369.58		158,946,697.02	55,517,672.56
合計	559,938,195.43		363,946,996.16	195,991,199.27

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)	
2023年1月1日餘額			363,946,996.16	363,946,996.16
2023年1月1日債權投資賬面餘額在本期			363,946,996.16	363,946,996.16
— 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				
本期轉回				
本期核銷				
外幣報表折算差額			4,009,442.26	4,009,442.26
2023年6月30日餘額			367,956,438.42	367,956,438.42

財務報表附註

2023年1月1日至2023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	利息	2023年6月30日		
			公允價值變動	賬面價值	累計減值準備
國債	281,442,476.70	5,209,005.50	780,103.30	287,431,585.50	
地方債	194,426,491.44	2,678,194.25	165,968.56	197,270,654.25	300,519.76
企業債	190,073,327.64	3,263,562.01	-33,811,507.64	159,525,382.01	35,007,390.75
其他	79,595,681.88	1,560,297.89	761,558.12	81,917,537.89	193,399.48
合計	745,537,977.66	12,711,059.65	-32,103,877.66	726,145,159.65	35,501,309.99

類別	初始成本	利息	2022年12月31日		
			公允價值變動	賬面價值	累計減值準備
國債	181,404,796.04	1,923,712.33	813,108.40	184,141,616.77	
地方債	794,393,359.04	11,917,452.03	-5,010,578.98	801,300,232.09	2,324,860.21
企業債	904,050,318.21	14,544,156.17	-49,047,653.63	869,546,820.75	56,508,250.06
其他	429,220,345.74	5,461,780.81	-1,412,155.74	433,269,970.81	1,351,141.07
合計	2,309,068,819.03	33,847,101.34	-54,657,279.95	2,288,258,640.42	60,184,251.34

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)	
2023年1月1日餘額	6,070,401.34		54,113,850.00	60,184,251.34
2023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				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	222,284.50			222,284.50
本期轉回	264,592.71			264,592.71
本期核銷				
其他	-5,380,983.14		-19,259,650.00	-24,640,633.14
2023年6月30日餘額	647,109.99		34,854,200.00	35,501,309.99

財務報表附註

2023年1月1日至2023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	2023年6月30日 賬面價值	2022年12月31日 賬面價值
企業債	質押用於回購融資	19,370,909.59	544,516,862.96
地方政府債	質押用於回購融資	197,270,654.25	749,439,789.03
其他	質押用於回購融資		343,312,689.99
國債	質押用於轉融通業務	43,295,518.85	59,950,235.37

註釋11. 其他權益工具投資

1. 其他權益工具分項列示

項目	期末餘額	期初餘額
期貨會員資格	1,400,000.00	
合計	1,400,000.00	

2. 其他權益工具投資其他說明

根據中國期貨業協會發佈的《期貨公司財務處理實施細則》，本公司之子公司將期貨會員資格列示為其他權益工具投資。

註釋12. 長期股權投資

1. 長期股權投資分類

項目	2023年6月30日	2022年12月31日
按權益法核算的長期股權投資	1,578,753,457.02	1,613,305,804.32
長期股權投資合計	1,578,753,457.02	1,613,305,804.32
減：長期股權投資減值準備	35,939,700.44	35,745,915.38
長期股權投資淨值	1,542,813,756.58	1,577,559,888.94

財務報表附註

2023年1月1日至2023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. 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	源值準備
河南益源管理有限公司	659,700,007.87			33,168,010.48	-1,853,847.39	-20,000,000.00			671,014,170.96	
河南省中原小額貸款有限公司	441,932,053.58			-18,199,318.41		-8,970,000.00			414,762,735.17	
河南益源源創業投資基金(有限合夥)	75,946,110.40			-2,292,365.02					73,653,745.38	
河南中平融資擔保有限公司	55,673,803.65			-4,276,924.85					51,396,878.80	
河南金鼎盛源股權投資基金(有限合夥)	51,794,384.58			-2,010,757.38					49,783,627.20	
民權縣創新產業投資基金(有限合夥)	49,153,905.49			-8,430,191.75					40,723,713.74	
洛陽元科技創新創業投資基金(有限合夥)	35,831,639.66			-123,784.11					35,707,855.55	
河南大河財立方傳媒控股有限公司	32,188,384.27			1,057,631.82					33,246,016.09	
河南會利盈環保科技股份有限公司	30,304,315.57			1,126,498.72					31,430,814.29	
新鄉中聯科技成果转化基金(有限合夥)	21,808,223.63			-791,588.96					21,016,634.67	
中證瑞豐基金管理有限公司	19,557,165.38			166,318.07					19,723,483.45	
河南中聯裝備製造技術研究中心有限公司	19,021,635.71								19,021,635.71	
中原聯發科技有限公司	16,046,950.18								16,046,950.18	
鄭州大河智信科技股份有限公司	12,158,167.88			-84,046.70					12,074,121.18	
洛陽德德生物科技股份有限公司	12,815,284.17			-867,534.20					11,947,749.97	
洛陽國安產業發展投資基金(有限合夥)	11,258,919.11			-128,490.38					11,130,428.73	
鄭州聯發中心有限責任公司	9,187,706.05			-98,066.31					9,089,639.74	
河南文耀煤炭信息科技股份有限公司	7,538,648.78								7,538,648.78	
河南銳鋒金剛石製品有限公司	3,985,571.54			3,090.50					3,988,662.04	
鄭州聯發電子產業發展基金合夥企業(有限合夥)	1,993,267.03			-7,933.70					1,985,333.33	
濮陽昌順產業投資基金有限公司	1,731,183.28			-88,346.45					1,642,836.83	
漯河瑞瑞永磁材料股份有限公司	1,500,000.00								1,500,000.00	3,389,755.50
鄭州聚生農業科技股份有限公司	1,376,024.42			-29,425.33					1,346,599.09	
鄭州聯發電子商務有限公司	1,005,916.36								1,005,916.36	12,473,406.77

財務報表附註

2023年1月1日至2023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. 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	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告派發現金股利或利潤	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)	984,609.53			921.90						985,531.43	
河南投資實業文化傳播有限公司	810,672.34			-644.43						810,027.91	
河南廣聯計算機科技有限公司	240,000.00									240,000.00	492,987.23
河南中原大數據交易中心有限公司	2,015,338.48		2,015,338.48								
河南省銳達醫藥科技有限公司											5,059,488.46
上蔡縣豐拓農林科技有限公司											4,946,833.89
2242257 Ontario Inc.											6,223,126.03
河南龍鳳山農牧股份有限公司											3,354,112.56
合計	1,577,559,888.94	2,015,338.48	-1,906,946.49	-1,853,847.39	-28,970,000.00				1,542,813,756.58		35,939,700.44

本集團於2023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，評估其減值迹象，並在此基礎上實施減值測試，截止2023年6月30日，本集團累計計提長期股權投資減值準備35,939,700.44元。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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13. 投資性房地產

項目	房屋及建築物	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	46,193,273.31	46,193,273.31
2. 本期增加金額	5,171,957.85	5,171,957.85
(1) 固定資產轉入	5,171,957.85	5,171,957.85
3. 本期減少金額	11,016.00	11,016.00
(1) 處置	11,016.00	11,016.00
4. 期末餘額	51,354,215.16	51,354,215.16
二、累計折舊和累計攤銷		
1. 期初餘額	19,072,108.59	19,072,108.59
2. 本期增加金額	3,542,587.40	3,542,587.40
(1) 計提或攤銷	623,863.19	623,863.19
(2) 固定資產轉入	2,918,724.21	2,918,724.21
3. 本期減少金額	1,395.36	1,395.36
(1) 處置	1,395.36	1,395.36
4. 期末餘額	22,613,300.63	22,613,300.63
三、減值準備		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額		
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	28,740,914.53	28,740,914.53
2. 期初賬面價值	27,121,164.72	27,121,164.72

於2023年6月30日和2022年12月31日，本公司投資性房地產無需計提減值準備。

於2023年6月30日和2022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14. 固定資產

1. 賬面價值

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
固定資產原值	516,104,941.11	524,545,204.96
減：累計折舊	327,149,136.61	333,793,922.68
減：減值準備		
固定資產賬面價值合計	188,955,804.50	190,751,282.28

財務報表附註

2023年1月1日至2023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. 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
一、賬面原值					
1. 期初餘額	158,278,328.85	322,973,756.94	21,280,313.98	22,012,805.19	524,545,204.96
2. 本期增加金額	420,170.00	17,128,427.75		426,858.46	17,975,456.21
(1) 購置	420,170.00	17,128,427.75		426,858.46	17,975,456.21
(2) 投資性房地產轉入					
3. 本期減少金額	5,171,957.85	20,742,786.36		605,687.52	26,520,431.73
(1) 處置或報廢		20,742,786.36		605,687.52	21,348,473.88
(2) 轉入投資性房地產	5,171,957.85				5,171,957.85
4. 外幣報表折算差額		57,045.37	45,175.39	2,490.91	104,711.67
5. 期末餘額	153,526,541.00	319,416,443.70	21,325,489.37	21,836,467.04	516,104,941.11
二、累計折舊					
1. 期初餘額	66,097,477.58	233,499,545.32	18,879,567.62	15,317,332.16	333,793,922.68
2. 本期增加金額	2,176,000.08	13,196,142.94	345,993.25	721,370.33	16,439,506.60
(1) 計提	2,176,000.08	13,196,142.94	345,993.25	721,370.33	16,439,506.60
(2) 投資性房地產轉入					
3. 本期減少金額	2,918,724.21	19,685,027.93		580,097.45	23,183,849.59
(1) 處置或報廢		19,685,027.93		580,097.45	20,265,125.38
(2) 轉入投資性房地產	2,918,724.21				2,918,724.21
4. 外幣報表折算差額		52,970.76	44,594.72	1,991.44	99,556.92
5. 期末餘額	65,354,753.45	227,063,631.09	19,270,155.59	15,460,596.48	327,149,136.61
三、減值準備					
1. 期初餘額					
2. 本期增加金額					
3. 本期減少金額					
4. 期末餘額					
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	88,171,787.55	92,352,812.61	2,055,333.78	6,375,870.56	188,955,804.50
2. 期初賬面價值	92,180,851.27	89,474,211.62	2,400,746.36	6,695,473.03	190,751,282.28

3. 本期計提的固定資產折舊額為16,439,506.60元。

4. 截止2023年6月30日，本集團無暫時閑置的固定資產。

5. 截止2023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

2023年1月1日至2023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15. 在建工程

1. 在建工程情況

項目	2023年6月30日			2022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	156,868,889.22		156,868,889.22	118,898,335.11		118,898,335.11
合計	156,868,889.22		156,868,889.22	118,898,335.11		118,898,335.11

2. 本報告期無計提在建工程減值準備情況。

註釋16. 使用權資產

項目	房屋及建築物	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	347,473,194.92	347,473,194.92
2. 本期增加金額	27,938,101.55	27,938,101.55
(1) 租入	27,938,101.55	27,938,101.55
3. 本期減少金額	23,826,460.20	23,826,460.20
(1) 租賃到期	23,826,460.20	23,826,460.20
(2) 其他		
4. 外幣報表折算差額	906,782.77	906,782.77
5. 期末餘額	352,491,619.04	352,491,619.04
二、累計折舊		
1. 期初餘額	151,825,978.82	151,825,978.82
2. 本期增加金額	38,018,421.74	38,018,421.74
(1) 計提	38,018,421.74	38,018,421.74
3. 本期減少金額	23,856,988.06	23,856,988.06
(1) 租賃到期	23,856,988.06	23,856,988.06
(2) 其他		
4. 外幣報表折算差額	331,609.79	331,609.79
5. 期末餘額	166,319,022.29	166,319,022.29
三、賬面價值		
1. 期末賬面價值	186,172,596.74	186,172,596.74
2. 期初賬面價值	195,647,216.10	195,647,216.10

於2023年6月30日和2022年12月31日，本集團使用權資產無需計提減值準備。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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. 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
一、賬面原值					
1. 期初餘額	428,086,553.75	32,668,220.00	105,480,246.53	2,221,547.16	568,456,567.44
2. 本期增加金額	22,000,789.57				22,000,789.57
(1) 購置	22,000,789.57				22,000,789.57
3. 本期減少金額	1,116,630.12	957,929.00			2,074,559.12
(1) 處置或報廢	1,116,630.12	957,929.00			2,074,559.12
4. 外幣報表折算差額	8,613.00	9,699.00			18,312.00
5. 期末餘額	448,979,326.20	31,719,990.00	105,480,246.53	2,221,547.16	588,401,109.89
二、累計攤銷					
1. 期初餘額	254,665,173.61	31,708,283.32	23,073,803.58	2,045,132.08	311,492,392.59
2. 本期增加金額	26,747,144.79	24,999.96	1,318,503.06	20,754.72	28,111,402.53
(1) 計提	26,747,144.79	24,999.96	1,318,503.06	20,754.72	28,111,402.53
3. 本期減少金額	1,116,630.12	515,950.00			1,632,580.12
(1) 處置或報廢	1,116,630.12	515,950.00			1,632,580.12
4. 外幣報表折算差額	8,613.00				8,613.00
5. 期末餘額	280,304,301.28	31,217,333.28	24,392,306.64	2,065,886.80	337,979,828.00
三、減值準備					
1. 期初餘額					
2. 本期增加金額					
3. 本期減少金額					
4. 期末餘額					
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	168,675,024.92	502,656.72	81,087,939.89	155,660.36	250,421,281.89
2. 期初賬面價值	173,421,380.14	959,936.68	82,406,442.95	176,415.08	256,964,174.85

2. 本期無形資產攤銷額為28,111,402.53元。

3. 於2023年6月30日和2022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

2023年1月1日至2023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. 無形資產（續）

4. 交易席位費明細情況

項目	原始金額	2022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	2023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	66,666.68	24,999.96	458,333.28		41,666.72
香港證券交易所	876,200.00	893,270.00	441,979.00	441,979.00	9,699.00	460,990.00
合計	32,651,150.00	959,936.68	466,978.96	32,175,262.28	9,699.00	502,656.72

註釋18. 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	2023年 6月30日	2022年 12月31日
遞延所得稅資產：		
資產減值準備	323,325,709.18	321,094,239.14
應付職工薪酬	106,110,249.58	76,638,039.92
交易性金融資產、衍生金融工具公允價值變動	100,558,625.04	121,683,405.77
待結轉承銷款	3,861,331.04	891,298.48
預提費用	7,437,557.98	5,479,566.98
其他債權投資公允價值變動	8,025,969.42	13,664,319.99
交易性金融負債公允價值變動	1,756,586.10	491,152.13
期貨風險準備金	105,574.86	105,574.86
其他	45,658,691.35	42,388,590.80
合計	596,840,294.55	582,436,188.07
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	2,936,677.17	2,283,409.72
其他	30,758,921.77	33,664,504.51
合計	33,695,598.94	35,947,914.23

財務報表附註

2023年1月1日至2023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. 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	2023年 6月30日	2022年 12月31日
可抵扣暫時性差異：		
資產減值準備	1,332,660,157.99	1,322,988,296.28
應付職工薪酬	424,440,998.30	306,552,159.68
交易性金融資產、衍生金融工具公允價值變動	455,470,849.78	543,709,381.12
待結轉承銷款	15,445,324.16	3,565,193.92
預提費用	29,750,231.92	21,918,267.92
其他債權投資公允價值變動	32,103,877.66	54,657,279.96
交易性金融負債公允價值變動	7,026,344.40	1,964,608.52
期貨風險準備金	422,299.44	422,299.44
其他	210,895,120.31	196,934,704.62
合計	2,508,215,203.96	2,452,712,191.46
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	11,746,708.66	9,133,638.88
其他	123,035,687.10	134,658,018.04
合計	134,782,395.76	143,791,656.92

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。

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋19. 商譽

1. 商譽賬面原值

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	本期增加			本期減少		期末餘額
	期初餘額	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	15,060,738.91		484,057.24			15,544,796.15
合計	22,329,495.28		484,057.24			22,813,552.52

2. 商譽減值準備

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	本期增加			本期減少		期末餘額
	期初餘額	計提	其他	處置	其他	
中州國際融資有限公司	3,726,752.89		119,779.09			3,846,531.98
合計	3,726,752.89		119,779.09			3,846,531.98

- (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2023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2023年6月30日，本公司商譽經減值測試，商譽賬面原值與預計可收回金額之間的差額為人民幣3,846,531.98元，較上期變動為外幣報表折算。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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20. 其他資產

1. 明細情況

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
其他應收款	336,709,576.17	472,684,886.33
待攤費用	8,359,956.93	19,700,317.19
長期待攤費用	50,687,956.76	48,723,419.51
待轉承銷費用	323,178.89	315,904.08
委託貸款		
大宗商品存貨	71,622,704.92	43,259,156.92
應收結算擔保金	10,046,045.05	10,049,607.23
期貨會員資格		1,400,000.00
其他	14,168,744.67	7,496,191.75
合計	491,918,163.39	603,629,483.01

2. 其他應收款

(1) 按款項性質列示

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
預付款項	99,579,413.33	226,954,318.59
押金	17,921,918.95	18,097,740.66
股權轉讓款	26,474,975.10	26,474,975.10
保證金	218,894,172.96	225,815,100.82
其他	26,772,305.07	26,680,511.50
減：壞賬準備	52,933,209.24	51,337,760.34
其他應收款賬面價值	336,709,576.17	472,684,886.33

財務報表附註

2023年1月1日至2023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20. 其他資產（續）

2. 其他應收款（續）

(2) 按評估方式列示

項目	2023年6月30日			2022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	278,073,216.42	43,340,332.25	15.59	275,578,092.01	41,996,404.18	15.24
單項小計	278,073,216.42	43,340,332.25		275,578,092.01	41,996,404.18	
組合計提壞賬準備						
其中：1年以內	43,903,707.78	219,518.56	0.50	206,775,992.99	1,033,879.95	0.50
1-2年	43,044,846.12	2,152,242.31	5.00	17,302,129.25	865,106.46	5.00
2-3年	6,808,449.02	680,844.90	10.00	4,491,905.09	449,190.51	10.00
3-4年	1,807,695.16	361,539.03	20.00	2,795,892.94	559,178.60	20.00
4-5年	9,118,518.79	2,735,555.63	30.00	10,526,582.78	3,157,974.83	30.00
5年以上	6,886,352.12	3,443,176.56	50.00	6,552,051.61	3,276,025.81	50.00
組合小計	111,569,568.99	9,592,876.99		248,444,554.66	9,341,356.16	
合計	389,642,785.41	52,933,209.24		524,022,646.67	51,337,760.34	

(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	2022年			外幣報表 折算差額	2023年 6月30日
	12月31日	本期增加	本期攤銷		
裝修改造款等	48,723,419.51	10,576,599.11	8,616,328.93	-4,267.07	50,687,956.76
合計	48,723,419.51	10,576,599.11	8,616,328.93	-4,267.07	50,687,956.76

財務報表附註

2023年1月1日至2023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20. 其他資產（續）

4. 委託貸款

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
委託貸款	22,135,377.29	22,135,377.29
減：減值準備	22,135,377.29	22,135,377.29
委託貸款賬面價值		

註釋21. 融券業務

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
融出證券	3,060,747.51	17,674,884.65
—交易性金融資產	2,260,559.51	15,997,699.65
—轉融通融入證券	800,188.00	1,677,185.00
轉融通融入證券總額	1,924,200.00	1,988,900.00

於2023年6月30日和2022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

2023年1月1日至2023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. 資產減值準備明細表

1. 變動明細表

項目	2022年		本期減少			外幣報表 折算差額	2023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	73,497,498.14	841,618.74				147,868.08	74,486,984.96
應收賬款壞賬準備	402,882,034.59	5,348,213.21				32,175.59	666,701,359.83
其他應收款壞賬準備	51,337,760.34	1,571,563.58				23,885.32	52,933,209.24
買入返售金融資產減值準備	460,643,117.72	449,284.56	1,641,973.44		-258,438,936.44		201,011,492.40
債權投資減值準備	363,946,996.16					4,009,442.26	367,956,438.42
其他債權投資減值準備	60,184,251.34	222,284.50	264,592.71	24,640,633.14			35,501,309.99
其他資產減值準備	9,967,776.77	97,560.41					10,065,337.18
委託貸款減值準備	22,135,377.29						22,135,377.29
金融工具及其他項目信用減值							
準備小計	1,444,594,812.35	8,530,525.00	1,906,566.15	24,640,633.14		4,213,371.25	1,430,791,509.31
長期股權投資減值準備	35,745,915.38					193,785.06	35,939,700.44
存貨跌價準備	1,327.40	377,824.30	1,303.18	377,848.52			3,846,531.98
商譽減值準備	3,726,752.89					119,779.09	3,846,531.98
其他資產減值準備小計							
其他資產減值準備小計	39,473,995.67	377,824.30	1,303.18	377,848.52		313,564.15	39,786,232.42
合計	1,484,068,808.02	8,908,349.30	1,907,869.33	25,018,481.66		4,526,935.40	1,470,577,741.73

財務報表附註

2023年1月1日至2023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. 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	2023年6月30日			合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期	整個存續期	
		（未發生信用 減值）	（已發生信用 減值）	
融出資金減值準備	20,808,938.10	74,310.90	53,603,735.96	74,486,984.96
應收賬款壞賬準備		4,019,889.59	662,681,470.24	666,701,359.83
其他應收款壞賬準備		9,592,876.99	43,340,332.25	52,933,209.24
買入返售金融資產減值準備	1,810,927.40		199,200,565.00	201,011,492.40
債權投資減值準備			367,956,438.42	367,956,438.42
其他債權投資減值準備	647,109.99		34,854,200.00	35,501,309.99
其他資產減值準備		97,560.41	9,967,776.77	10,065,337.18
委託貸款減值準備			22,135,377.29	22,135,377.29
合計	23,266,975.49	13,784,637.89	1,393,739,895.93	1,430,791,509.31

項目	2022年12月31日			合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期	整個存續期	
		（未發生信用 減值）	（已發生信用 減值）	
融出資金減值準備	20,104,214.85	460.05	53,392,823.24	73,497,498.14
應收賬款壞賬準備		3,523,178.82	399,358,855.77	402,882,034.59
其他應收款壞賬準備		9,341,356.16	41,996,404.18	51,337,760.34
買入返售金融資產減值準備	3,003,616.28		457,639,501.44	460,643,117.72
債權投資減值準備			363,946,996.16	363,946,996.16
其他債權投資減值準備	6,070,401.34		54,113,850.00	60,184,251.34
其他資產減值準備			9,967,776.77	9,967,776.77
委託貸款減值準備			22,135,377.29	22,135,377.29
合計	29,178,232.47	12,864,995.03	1,402,551,584.85	1,444,594,812.35

財務報表附註

2023年1月1日至2023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23. 短期借款

借款類別	2023年 6月30日	2022年 12月31日
質押借款		40,197,150.00
信用借款		17,865,400.00
保證借款(註1)	7,878,026.53	8,012,466.67
合計	7,878,026.53	66,075,016.67

註1：保證借款具體內容：

截止2023年6月30日，保證借款系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786.71萬元人民幣，借款期限不超過1年，借款年利率為5.00%。

註釋24. 應付短期融資款

類型	面值		債券期限	發行金額		2022年12月31日			2023年6月30日
	(萬元)	起息日期		(萬元)	票面利率	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%	1,542,420,821.97	18,779,178.03	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%		1,012,783,396.42		1,012,783,396.42
22中原S1(註3)	100,000	2022年7月11日	1年	100,000	2.49%	1,011,870,136.98	12,347,671.23		1,024,217,808.21
23中原02(註4)	100,000	2023年6月12日	368天	100,000	2.61%		1,001,311,460.33		1,001,311,460.33
收益憑證(註5)	198,603.90	2023年1月6日至 2023年6月30日	14-182天	198,603.90	2.00%-6.00%	1,578,480,805.96	3,917,133,590.31	3,496,433,999.64	1,999,180,396.63
合計	648,603.90			648,603.90		4,132,771,764.91	5,962,355,296.32	5,057,633,999.64	5,037,493,061.59

財務報表附註

2023年1月1日至2023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. 應付短期融資款（續）

- 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%。
- 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）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。2022年7月8日，公司發行債券10億元，債券期限為1年，票面利率2.49%。
- 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公司債券註冊的批覆》（證監許可[2022]2533號），本公司獲准向專業投資者公開發行面值總額不超過50億元公司債券。2023年6月9日，公司發行債券10億元，債券期限為368天，票面利率2.61%。
- 註5：截止2023年6月30日，公司存續收益憑證包括新易系列收益憑證23,352,000.00元，金易系列收益憑證864,009,000.00元，尊易系列收益憑證648,678,000.00元和融易系列收益憑證450,000,000.00元，期限為14~182天，利率區間為2.00%~6.00%。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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. 拆入資金

1. 明細分類

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
銀行拆入資金	1,100,074,666.67	1,200,279,361.15
轉融通拆入資金	503,567,916.65	301,999,999.99
合計	1,603,642,583.32	1,502,279,361.14

2. 轉融通拆入資金剩餘期限

項目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	餘額	利率區間	餘額	利率區間
1個月以內				
1至3個月	503,567,916.65	2.61%-2.65%	301,999,999.99	2.50%
3個月-1年				
合計	503,567,916.65	2.61%-2.65%	301,999,999.99	2.50%

財務報表附註

2023年1月1日至2023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. 交易性金融負債

類別	2023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	
債券(註1)	1,198,765,534.92		1,198,765,534.92
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2)	681,771,519.55		681,771,519.55
合計	1,880,537,054.47		1,880,537,054.47

類別	2022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	
債券(註1)	806,961,469.87		806,961,469.87
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2)	718,581,188.74		718,581,188.74
合計	1,525,542,658.61		1,525,542,658.61

註1：截止2023年6月30日，本集團向其他金融機構賣出債券用於融資業務。

註2：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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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. 賣出回購金融資產款

1. 按業務類別列示

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
買斷式賣出回購	70,375,916.78	238,125,757.20
質押式賣出回購	13,812,330,072.83	9,649,762,175.12
合計	13,882,705,989.61	9,887,887,932.32

2. 按標的物類別列示

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
債券	10,941,959,244.12	9,887,887,932.32
票據	2,940,746,745.49	
合計	13,882,705,989.61	9,887,887,932.32

3. 賣出回購金融資產款的擔保物信息

擔保物類別	2023年 6月30日 公允價值	2022年 12月31日 公允價值
債券	11,993,894,986.09	10,635,282,535.62
票據	2,918,943,059.49	
合計	14,912,838,045.58	10,635,282,535.62

財務報表附註

2023年1月1日至2023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. 代理買賣證券款

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
普通經紀業務		
其中：個人	10,685,811,151.77	9,923,945,568.29
機構	1,231,157,975.20	1,064,790,501.50
小計	11,916,969,126.97	10,988,736,069.79
信用業務		
其中：個人	832,646,603.68	841,013,361.36
機構	14,611,784.02	19,917,376.67
小計	847,258,387.70	860,930,738.03
合計	12,764,227,514.67	11,849,666,807.82

財務報表附註

2023年1月1日至2023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29. 應付職工薪酬

1. 應付職工薪酬分類

項目	2022年			2023年
	12月31日	本期增加	本期減少	6月30日
短期薪酬	577,737,985.04	456,837,986.90	587,287,967.63	447,288,004.31
離職後福利 — 設定提存計劃	76,584,705.36	67,815,321.65	118,174,488.07	26,225,538.94
辭退福利	193,894.59	403,683.69	498,684.61	98,893.67
合計	654,516,584.99	525,056,992.24	705,961,140.31	473,612,436.92

2. 短期薪酬

項目	2022年			2023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	439,343,995.26	363,508,790.97	501,345,763.84	301,507,022.39
職工福利費	62,886.21	20,281,703.34	20,344,589.55	
社會保險費	2,087.72	26,654,498.61	26,654,498.63	2,087.70
其中：醫療保險費	1,853.62	19,716,607.26	19,716,607.28	1,853.60
工傷保險費	39.00	412,072.71	412,072.71	39.00
生育保險費	195.10	1,120,058.02	1,120,058.02	195.10
補充醫療保險		5,395,516.86	5,395,516.86	
其他		10,243.76	10,243.76	
住房公積金		30,729,115.53	30,729,115.53	
工會經費和職工教育經費	138,329,015.85	15,663,878.45	8,214,000.08	145,778,894.22
合計	577,737,985.04	456,837,986.90	587,287,967.63	447,288,004.31

財務報表附註

2023年1月1日至2023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29. 應付職工薪酬（續）

3. 離職後福利 — 設定提存計劃

項目	2022年			2023年
	12月31日	本期增加	本期減少	6月30日
基本養老保險	3,902.40	37,959,024.28	37,948,329.31	14,597.37
失業保險費	97.50	1,524,802.70	1,524,802.70	97.50
企業年金繳費	76,580,705.46	28,331,494.67	78,701,356.06	26,210,844.07
合計	76,584,705.36	67,815,321.65	118,174,488.07	26,225,538.94

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制度相關政策建立企業年金計劃（「企業年金計劃」）。

截至2023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30. 應交稅費

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
企業所得稅	37,083,510.27	81,116,239.86
個人所得稅	18,368,131.60	29,335,285.74
增值稅	3,607,894.28	610,157.53
城市維護建設稅	166,427.09	179,072.05
教育費附加	216,929.36	225,803.55
房產稅	324,517.52	351,513.35
土地使用稅	54,240.60	59,963.70
其他	514,269.16	20,797.23
合計	60,335,919.88	111,898,833.01

財務報表附註

2023年1月1日至2023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31. 應付款項

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
開放式基金清算款	328,589,421.71	225,940,819.53
證券清算款	1,415,321.48	1,472,375.60
銀行託管費	4,776,491.24	5,745,021.73
應付場外業務交易款	200,449,999.15	
其他	11,929,787.71	4,369,445.76
合計	547,161,021.29	237,527,662.62

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32. 合同負債

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
手續費及佣金預收款	14,717,467.13	2,688,727.83
貿易預收款	11,342,059.50	3,178,127.79
合計	26,059,526.63	5,866,855.62

註釋33. 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	2022年12月31日			2023年6月30日
						賬面餘額	本期增加	本期減少	賬面餘額
21中原01(註1)	100,000	2021年3月5日	3年	100,000	4.03%	1,032,934,216.17	7,365,783.83	1,040,300,000.00	
21中原C1(註2)	110,000	2021年10月22日	3年	110,000	4.70%	1,110,196,388.82	25,637,534.24		1,135,833,923.06
22中原01(註3)	200,000	2022年2月24日	3年	200,000	3.20%	2,053,813,706.99	31,899,967.53	64,000,000.00	2,021,713,674.52
22中原C1(註4)	50,000	2022年10月17日	3年	50,000	3.30%	503,435,616.43	8,182,191.76		511,617,808.19
23中原01(註5)	100,000	2023年3月13日	3年	100,000	3.68%		1,010,524,513.21		1,010,524,513.21
WENDING ZHONGYUAN (註6)	10,000(美元)	2022年3月22日	3年	10,000(美元)	4.00%	664,411,080.32	39,006,372.71	13,055,850.00	690,361,603.03
合計						5,364,791,008.73	1,122,616,363.28	1,117,355,850.00	5,370,051,522.01

財務報表附註

2023年1月1日至2023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33. 應付債券（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。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2：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。後根據上交所通知要求，上證函有效日期由2021年3月份延長至2021年12月份。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3：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次級公司債券註冊的批覆》（證監許可[2022]2213號），本公司獲准向專業投資者公開發行面值總額不超過40億元次級債券。2022年10月14日，公司發行債券5億元，債券期限為3年，票面利率3.30%。
- 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公司債券註冊的批覆》（證監許可[2022]2533號），本公司獲准向專業投資者公開發行面值總額不超過50億元公司債券。2023年3月10日，公司發行債券10億元，債券期限為3年，票面利率3.68%。
- 註6：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34. 租賃負債

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
租賃負債	180,196,062.75	192,051,033.00
其中：一年以內到期的租賃負債	71,702,367.02	71,635,265.19
合計	180,196,062.75	192,051,033.00

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

2023年1月1日至2023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. 預計負債

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
未決訴訟		1,186,481.49
合計		1,186,481.49

註釋36. 其他負債

1. 明細情況

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
其他應付款	199,828,174.13	345,541,387.79
預收款	25,547,010.69	20,957,634.77
期貨風險準備金	32,951,020.75	31,682,059.19
投資者保護基金	6,753,404.27	6,691,035.38
其他	2,637,385.64	1,590,141.72
合計	267,716,995.48	406,462,258.85

2. 其他應付款

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
股權轉讓款	23,146,048.39	111,658,750.00
倉單質押金（註1）	2,372,800.00	26,335,040.00
預提督導費、房租、水電費等	65,467,061.04	36,469,012.45
非貨幣沖抵國債期貨保證金	47,836,063.31	47,565,295.31
其他	61,006,201.39	123,513,290.03
合計	199,828,174.13	345,541,387.79

註1：本公司之子公司因開展倉單質押融資業務以信用倉單而設定質押金額為2,966,000.00元，因售後回購融資業務而設定質押的大宗商品存貨賬面價值為0元。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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36. 其他負債（續）

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。

註釋37. 股本

項目	2022年12月31日	本期變動增減(+/-)				小計	2023年6月30日
		發行新股	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38. 資本公積

項目	2022年12月31日	本期增加	本期減少	2023年6月30日
股本溢價	6,575,416,411.00		35,121,903.43	6,540,294,507.57
其他資本公積	-270,482,949.70			-270,482,949.70
合計	6,304,933,461.30		35,121,903.43	6,269,811,557.87

註： 本期資本公積——股本溢價的變動，為收購子公司少數股東股權形成。根據公司與河南鐵路建設投資集團有限公司簽訂的《產權交易合同》及相關補充協議，截止2023年6月30日，公司已完

成股權轉讓價款的全部支付。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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39. 其他綜合收益

項目	歸屬於母公司		減：前期計入		本期發生額		稅後歸屬		歸屬於母公司
	股東的其他綜合	所得稅前	其他綜合收益	減：所得稅	合計	於母公司	於少數股東	股東的其他綜合	
	收益期初餘額	發生額	當期轉入損益	費用					收益期末餘額
將重分類進損益的其他綜合收益	62,923,244.73	21,042,717.59	7,690,603.45	-532,384.77	13,884,498.91	13,884,498.91			76,807,743.64
其中：其他債權投資公允價值變動	-40,992,959.95	5,603,372.60	-16,950,029.69	5,638,350.57	16,915,051.72	16,915,051.72			-24,077,908.23
其他債權投資信用減值準備	45,138,188.49	-42,308.21	24,640,633.14	-6,170,735.34	-18,512,206.01	-18,512,206.01			26,625,982.48
權益法下可轉損益的其他綜合收益	5,687,612.75	-1,853,847.39		-1,853,847.39	-1,853,847.39	-1,853,847.39			3,833,765.36
外幣財務報表折算差額	53,090,403.44	17,335,500.59			17,335,500.59	17,335,500.59			70,425,904.03
合計	62,923,244.73	21,042,717.59	7,690,603.45	-532,384.77	13,884,498.91	13,884,498.91			76,807,743.64

註釋40. 盈餘公積

項目	2022年			2023年
	12月31日	本期增加	本期減少	
法定盈餘公積	733,288,595.79			733,288,595.79
任意盈餘公積	209,222,172.00			209,222,172.00
合計	942,510,767.79			942,510,767.79

註釋41. 一般風險準備

項目	2022年			2023年
	12月31日	本期增加	本期減少	
一般風險準備	864,783,967.18	1,106,475.45		865,890,442.63
交易風險準備	728,534,793.69			728,534,793.69
合計	1,593,318,760.87	1,106,475.45		1,594,425,236.32

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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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. 未分配利潤

項目	2023年1至6月	2022年1至6月
上期末未分配利潤	211,258,110.35	295,251,945.46
調整數		
本期期初未分配利潤	211,258,110.35	295,251,945.46
加：歸屬於母公司股東的淨利潤	167,282,207.98	-125,442,881.07
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	1,106,475.45	904,672.80
提取交易風險準備		
分配普通股股利	32,500,192.90	97,500,578.70
其他轉入		
期末未分配利潤	344,933,649.98	71,403,812.89

財務報表附註

2023年1月1日至2023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. 利息淨收入

項目	2023年1至6月	2022年1至6月
利息收入	408,776,946.69	426,965,118.43
其中：貨幣資金及結算備付金利息收入	120,364,768.40	127,825,194.44
融出資金利息收入	237,416,611.15	252,208,975.05
買入返售金融資產利息收入	28,911,236.23	29,039,723.75
其中：約定購回利息收入	264,701.40	268,371.91
股票質押回購利息收入	26,235,957.96	27,763,486.18
債權投資利息收入	350,000.00	21,479.45
其他債權投資利息收入	19,758,596.05	17,869,724.71
其他	1,975,734.86	21.03
利息支出	334,227,194.55	394,624,963.03
其中：借款利息支出		2,729,483.90
應付短期融資款利息支出	27,892,590.31	38,642,863.06
拆入資金利息支出	7,732,193.19	7,072,896.21
其中：轉融通利息支出	5,402,166.00	2,524,207.41
賣出回購金融資產款利息支出	127,484,662.28	134,408,829.03
代理買賣證券款利息支出	14,543,153.98	20,705,856.89
應付債券利息支出	143,709,159.32	179,691,161.30
其中：次級債券利息支出	52,672,545.54	80,407,299.06
債券借貸	5,891,953.75	2,908,898.80
其他	6,973,481.72	8,464,973.84
利息淨收入	74,549,752.14	32,340,155.40

財務報表附註

2023年1月1日至2023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. 手續費及佣金淨收入

1. 明細情況

項目	2023年1至6月	2022年1至6月
證券經紀業務淨收入	223,478,180.60	272,942,616.49
— 證券經紀業務收入	305,068,911.50	371,492,977.94
— 代理買賣證券業務	298,237,230.10	360,298,638.73
— 交易單元席位租賃	15,408.99	105,574.95
— 代銷金融產品業務	6,790,355.31	10,962,461.94
— 證券經紀業務支出	81,590,730.90	98,550,361.45
— 代理買賣證券業務	81,571,463.72	98,519,575.00
— 代銷金融產品業務	34.80	17,918.63
期貨經紀業務淨收入	43,210,167.99	55,706,129.23
— 期貨經紀業務收入	69,847,581.76	89,384,242.81
— 期貨經紀業務支出	26,637,413.77	33,678,113.58
投資銀行業務淨收入	24,912,750.46	119,991,988.96
— 投資銀行業務收入	25,950,486.31	120,172,245.04
— 證券承銷業務	17,061,150.88	110,817,047.06
— 證券保薦業務	3,490,566.03	4,072,743.77
— 財務顧問業務	5,398,769.40	5,282,454.21
— 投資銀行業務支出	1,037,735.85	180,256.08
— 證券承銷業務	1,037,735.85	141,509.43
— 證券保薦業務		38,746.65
— 財務顧問業務		
資產管理業務淨收入	29,024,498.87	18,724,380.61
— 資產管理業務收入	29,024,498.87	18,775,942.75
— 資產管理業務支出		51,562.14
基金管理業務淨收入	5,463,599.47	5,944,734.74
— 基金管理業務收入	5,616,555.18	8,835,849.88
— 基金管理業務支出	152,955.71	2,891,115.14
投資諮詢業務淨收入	22,780,011.73	28,906,819.72
— 投資諮詢業務收入	22,780,011.73	28,906,819.72
— 投資諮詢業務支出		
其他手續費及佣金淨收入	5,822,522.61	7,076,166.62
— 其他手續費及佣金收入	5,827,336.54	7,076,166.62
— 其他手續費及佣金支出	4,813.93	
合計	354,691,731.73	509,292,836.37
其中：手續費及佣金收入合計	464,115,381.89	644,644,244.76
— 手續費及佣金支出合計	109,423,650.16	135,351,408.39

財務報表附註

2023年1月1日至2023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. 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	2023年1至6月	2022年1至6月
並購重組財務顧問業務淨收入—境內上市公司	188,679.24	
並購重組財務顧問業務淨收入—其他	547,169.81	216,981.13
其他財務顧問業務淨收入	4,662,920.35	5,026,726.43
合計	5,398,769.40	5,243,707.56

註釋45. 投資收益

1. 分類明細

項目	2023年1至6月	2022年1至6月
權益法核算的長期股權投資收益	-1,906,946.49	15,450,238.48
處置長期股權投資產生的投資收益	-7,738.48	3,993,727.02
金融工具投資收益	467,535,523.44	619,431,200.11
其中：持有期間取得的收益	349,418,222.55	548,719,914.18
其中：交易性金融資產	335,176,046.37	385,608,918.71
交易性金融負債	14,242,176.18	163,110,995.47
處置金融工具取得的收益	118,117,300.89	70,711,285.93
其中：交易性金融資產	79,305,442.66	36,355,794.79
其他債權投資	26,638,027.79	-13,610,651.11
衍生金融工具	28,340,456.86	43,938,787.85
交易性金融負債	-16,166,626.42	4,027,354.40
合計	465,620,838.47	638,875,165.61

財務報表附註

2023年1月1日至2023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45. 投資收益（續）

2. 交易性金融工具投資收益明細表

交易性金融工具		2023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	335,176,046.37
	處置取得收益	79,305,442.66
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	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	持有期間收益	14,242,176.18
	處置取得收益	-16,166,626.42
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	持有期間收益	
	處置取得收益	

註釋46. 公允價值變動收益

項目	2023年1至6月	2022年1至6月
交易性金融資產	52,370,343.77	-472,361,093.45
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	-5,061,735.87	842,714.35
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	1,895,002.75	8,868,031.66
合計	49,203,610.65	-462,650,347.44

註釋47. 其他業務收入

項目	2023年1至6月	2022年1至6月
大宗商品銷售收入	81,857,062.15	58,576,068.75
租賃收入	1,426,658.58	1,600,171.28
其他收入	911,749.62	848,468.50
合計	84,195,470.35	61,024,708.53

財務報表附註

2023年1月1日至2023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48. 資產處置收益

項目	2023年1至6月	2022年1至6月
非流動資產處置收益	-1,269.07	19,339.36
其中：固定資產處置收益	-1,269.07	19,339.36
合計	-1,269.07	19,339.36

註釋49. 其他收益

1. 其他收益明細

項目	2023年1至6月	2022年1至6月
代扣代繳稅款手續費返還	8,880,550.18	3,534,551.32
政府補助	7,449,636.70	2,247,841.49
合計	16,330,186.88	5,782,392.81

2. 計入其他收益的主要政府補助說明：

- (1) 根據浦東新區人民政府關於印發《浦東新區「十四五」期間財政扶持經濟發展的意見》的通知（浦府規[2021]7號）文件精神，本公司於2023年收到財政扶持資金，根據會計準則的相關規定，計入其他收益，金額為人民幣6,161,000.00元。
- (2) 根據《西安高新區支持企業上市發展若干政策》文件，本公司於2023年收到政府補助，根據會計準則的相關規定，計入其他收益，金額為人民幣943,396.23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2023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115,937.46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2023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8,880,550.18元。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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50. 稅金及附加

項目	2023年1至6月	2022年1至6月
城市維護建設稅	2,097,602.16	2,827,097.56
教育費附加	1,528,244.32	2,029,306.83
其他	1,527,860.37	1,456,817.35
合計	5,153,706.85	6,313,221.74

註釋51. 業務及管理費

項目	2023年1至6月	2022年1至6月
職工費用	525,056,992.24	512,362,553.84
電子設備運轉費	40,092,520.44	26,930,027.98
使用權資產折舊費	38,018,421.74	37,611,062.02
無形資產攤銷	28,111,402.53	23,014,741.21
廣告宣傳費	16,920,561.81	18,344,040.15
固定資產折舊費	16,439,506.60	15,434,337.41
諮詢費	11,996,384.14	14,730,515.13
長期待攤費用攤銷	8,616,328.93	6,416,864.49
郵電通訊費	8,559,902.57	7,876,622.57
會員費	7,013,694.64	7,556,333.20
差旅費	6,656,070.24	2,687,563.60
證券投資者保護基金	6,263,364.72	10,355,888.54
資訊費	6,193,793.99	6,220,816.76
招待費	6,016,033.46	4,733,336.79
其他	36,529,527.91	36,393,055.80
合計	762,484,505.96	730,667,759.49

財務報表附註

2023年1月1日至2023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52. 信用減值損失

項目	2023年1至6月	2022年1至6月
壞賬準備	6,919,776.79	18,028,668.31
債權投資減值準備		17,395,560.00
其他債權投資減值準備	-42,308.21	9,052,982.23
委託貸款減值準備		-408,640.00
融出資金減值準備	841,618.74	-3,480,063.76
買入返售金融資產減值準備	-1,192,688.88	119,985,509.67
應收風險損失款減值準備	97,560.41	
合計	6,623,958.85	160,574,016.45

註釋53. 其他資產減值損失

項目	2023年1至6月	2022年1至6月
存貨跌價準備	376,521.12	299,163.12
長期股權投資減值準備		3,354,112.56
合計	376,521.12	3,653,275.68

註釋54. 其他業務成本

項目	2023年1至6月	2022年1至6月
大宗商品銷售成本	81,045,826.42	57,036,517.26
投資性房地產折舊	623,863.19	401,721.23
其他	133,754.02	42,000.00
合計	81,803,443.63	57,480,238.49

財務報表附註

2023年1月1日至2023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. 營業外收入

1. 營業外收入明細

項目	2023年1至6月	2022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合計	154,668.35	13,360.64	154,668.35
政府補助	500,000.00	2,163,717.12	500,000.00
其他	37,706.46	414,968.67	37,706.46
合計	692,374.81	2,592,046.43	692,374.81

2. 計入營業外收入的主要政府補助說明：

- (1) 根據《鄭東新區管委會關於2021年度鄭東新區金融業發展突出貢獻單位的通報》（鄭東文[2022]29號）的相關規定，本公司及子公司於2023年收到突出貢獻獎，根據會計準則的相關規定，計入營業外收入，金額為人民幣500,000.00元。

註釋56. 營業外支出

項目	2023年1至6月	2022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合計	1,360,627.22	536,884.40	1,360,627.22
其他	584,693.62	361,351.27	584,693.62
合計	1,945,320.84	898,235.67	1,945,320.84

財務報表附註

2023年1月1日至2023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. 所得稅費用

1. 所得稅費用

項目	2023年1至6月	2022年1至6月
當期所得稅費用	38,546,264.07	77,139,022.46
遞延所得稅費用	-14,206,050.26	-116,041,770.44
合計	24,340,213.81	-38,902,747.98

2. 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	2023年1至6月
本期合併利潤總額	188,069,726.30
按適用稅率計算的所得稅費用	47,017,431.57
子公司適用不同稅率的影響	784,568.57
調整以前年度所得稅的影響	1,623,673.06
非應稅收入的影響	-32,995,089.69
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	5,845,096.57
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	1,577,411.14
其他	487,122.59
所得稅費用	24,340,213.81

財務報表附註

2023年1月1日至2023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. 每股收益

項目	2023年1至6月	2022年1至6月
歸屬於母公司股東的淨利潤	167,282,207.98	-125,442,881.07
歸屬於母公司的非經常性損益	11,240,895.89	5,345,411.78
歸屬於母公司股東、扣除非經常性損益後的淨利潤	156,041,312.09	-130,788,292.85
發行在外的普通股加權平均數	4,642,884,700.00	4,642,884,700.00
基本每股收益	0.04	-0.03
扣除非經常性損益的基本每股收益	0.03	-0.03

截止2023年6月30日及2022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59. 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	2023年1至6月	2022年1至6月
清算款	102,591,548.06	
政府補助	16,830,186.88	7,946,109.93
其他業務收入	84,195,470.35	61,024,708.53
存出保證金減少		74,274,945.11
應付保證金增加		39,265,052.00
應付場外業務交易款	200,449,999.15	
其他	38,151,948.12	37,160,485.55
合計	442,219,152.56	219,671,301.12

財務報表附註

2023年1月1日至2023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59. 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	2023年1至6月	2022年1至6月
清算款		42,821,558.05
存出保證金的增加	131,515,774.20	
其他費用減少	62,507,088.64	
支付的業務及管理費	146,241,853.92	135,828,200.52
其他業務成本	81,179,580.44	57,078,517.26
存貨增加	28,363,548.00	
應付轉讓款變動	88,512,701.61	
其他	70,350,209.53	52,510,530.79
合計	608,670,756.34	288,238,806.62

3. 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	2023年1至6月	2022年1至6月
收購少數股東股權支付的現金	110,520,406.50	
償還租賃負債支付的現金	44,464,986.32	36,425,342.56
其他		4,659,840.40
合計	154,985,392.82	41,085,182.96

財務報表附註

2023年1月1日至2023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. 現金流量表補充資料

1. 現金流量表補充資料

項目	2023年1至6月	2022年1至6月
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	163,729,512.49	-130,417,812.67
加：信用減值損失	6,623,958.85	160,574,016.45
其他資產減值損失	376,521.12	3,653,275.68
投資性房地產及固定資產折舊	17,063,369.79	15,836,058.64
使用權資產折舊	38,018,421.74	37,611,062.02
無形資產攤銷	28,111,402.53	23,014,741.21
長期待攤費用攤銷	8,616,328.93	6,416,864.49
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）	1,207,227.94	504,184.40
公允價值變動損益（收益以「-」填列）	-49,203,610.65	462,650,347.44
利息支出	171,554,391.26	213,842,149.33
匯兌損失（收益以「-」填列）	-1,174,487.59	-2,989,889.80
投資損失（收益以「-」填列）	-44,831,938.87	-23,724,518.55
遞延所得稅資產的減少（增加以「-」填列）	-11,953,734.97	-105,814,683.79
遞延所得稅負債的增加（減少以「-」填列）	-2,252,315.29	-10,227,086.65
經營性應收項目的減少（增加以「-」填列）	-370,782,259.11	2,425,670,610.57
經營性應付項目的增加（減少以「-」填列）	-519,224,087.04	-450,470,393.53
經營活動產生的現金流量淨額	-564,121,298.87	2,626,128,925.24
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
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		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	14,808,492,856.01	16,040,493,724.23
減：現金的期初餘額	13,297,323,968.54	14,870,067,135.88
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	1,511,168,887.47	1,170,426,588.35

財務報表附註

2023年1月1日至2023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. 現金流量表補充資料（續）

2. 現金和現金等價物

項目	2023年1至6月	2022年1至6月
現金	14,808,492,856.01	16,040,493,724.23
其中：庫存現金	114,362.15	174,020.58
可隨時用於支付的銀行存款	11,871,208,254.27	12,999,491,738.18
其他貨幣資金	13,521,231.56	17,158,204.21
結算備付金	2,923,649,008.03	3,023,669,761.26
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	14,808,492,856.01	16,040,493,724.23

註釋61. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	2023年6月30日 賬面價值	受限原因
貨幣資金	22,268,076.81	資管業務風險準備金專戶
	3,247,000.00	凍結
	5,000,000.00	銀行承兌匯票保證金
交易性金融資產	12,559,435,540.92	債券借貸或賣出回購業務作為擔保物
	2,918,943,059.49	票據轉貼現
	55,225,942.61	債券違約
	23,750,347.80	限售
	2,260,559.51	已融出證券
	2,000,000.00	集合資產管理計劃鎖定期
	1,196,100.00	底層信託資產未到期
其他債權投資	216,641,563.84	質押用於回購融資
	43,295,518.85	質押用於轉融通業務

財務報表附註

2023年1月1日至2023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62. 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	43.00	2.00	2.00
期末客戶數量	50,613.00	2.00	18.00
其中：個人客戶	50,572.00		
機構客戶	41.00	2.00	18.00
期初受託資金	8,392,107,231.89	222,738,267.42	269,934,501.79
其中：自有資金投入	2,000,000.00		181,102,364.01
個人客戶	5,975,185,942.02	10,000,000.00	
機構客戶	2,414,921,289.87	212,738,267.42	88,832,137.78
期末受託資金	7,352,249,466.70	26,000,000.00	1,033,148,264.81
其中：自有資金投入	8,500,019.44		176,022,342.61
個人客戶	4,814,462,255.56	10,000,000.00	
機構客戶	2,529,287,191.70	16,000,000.00	857,125,922.20
期末主要受託資產初始成本	6,698,279,002.06	27,533,026.97	1,000,640,000.00
其中：股票	597,350.00	16,658,166.94	
國債			
其他債券	3,609,885,561.33		
基金	6,197,962.45		
信託計劃	2,385,500,000.00		767,000,000.00
其他	696,098,128.28	10,874,860.03	233,640,000.00
當期資產管理業務淨收入	28,670,502.52	353,996.35	

財務報表附註

2023年1月1日至2023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63. 外幣貨幣性項目

項目	2023年6月30日		2023年6月30日	
	外幣餘額		折算匯率	折算人民幣餘額
貨幣資金				137,847,640.65
其中：美元	2,983,004.72		7.2258	21,554,590.65
歐元	6,951.59		7.8771	54,758.38
港幣	125,824,263.38		0.9220	116,007,454.36
加元	760.04		5.4721	4,159.02
澳元	47,232.49		4.7992	226,678.21
泰銖	0.15		0.2034	0.03
結算備付金				7,430,393.10
其中：美元	857,310.92		7.2258	6,194,757.25
港幣	1,340,198.10		0.9220	1,235,635.85
存出保證金				966,796.00
其中：美元	70,000.00		7.2258	505,806.00
港幣	500,000.00		0.9220	460,990.00
應收賬款				146,167.89
其中：港幣	145,875.29		0.9220	134,494.10
美元	1,615.57		7.2258	11,673.79
其他應收款				7,034,600.28
其中：港幣	6,846,156.86		0.9220	6,312,019.70
美元	100,000.08		7.2258	722,580.58
代理買賣證券款				61,401,685.60
其中：美元	1,555,789.86		7.2258	11,241,826.37
港幣	54,404,498.18		0.9220	50,159,859.23
應付款項				397,271.08
其中：港幣	430,889.04		0.9220	397,271.08
其他應付款				30,298,383.63
其中：港幣	28,831,473.53		0.9220	26,582,041.97
美元	514,315.60		7.2258	3,716,341.66
應付債券				690,361,603.03
其中：美元	95,541,240.01		7.2258	690,361,603.03
賣出回購金融資產款				70,375,916.78
其中：港幣	76,331,283.52		0.9220	70,375,916.78

財務報表附註

2023年1月1日至2023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64. 境外經營實體

公司2023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：0.921980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：0.883958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、合併範圍的變更

（一）其他原因的合併範圍變動

截止2023年6月30日，本公司之子公司投資設立河南鼎豫向北股權投資基金合夥企業（有限合夥），能夠對其實施控制，因此納入合併範圍。

八、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	公司類型	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
中原期貨股份有限公司	股份有限公司	鄭州市	鄭州市	期貨經紀	33,000萬人民幣	51.36		收購
豫新投資管理(上海)有限公司	有限公司	鄭州市	上海市	投資管理	16,000萬人民幣		51.36	投資設立
中鼎開源創業投資管理有限公司	有限公司	鄭州市	北京市	私募股權投資基金管理	68,000萬人民幣	100.00		投資設立
河南開元私募基金管理有限公司	有限公司	鄭州市	洛陽市	股權投資管理	10,000萬人民幣		60.00	投資設立
中州藍海投資管理有限公司	有限公司	鄭州市	許昌市	另類投資	350,000萬人民幣	100.00		投資設立
中原股權交易中心股份有限公司	股份有限公司	鄭州市	鄭州市	區域性股權市場	35,000萬人民幣		36.00	投資設立
中州國際金融控股有限公司	有限公司	香港	香港	控股公司	180,000萬港幣	100.00		投資設立
中州國際控股有限公司	有限公司	香港	英屬維爾京群島	控股公司	5萬美元		100.00	投資設立
中州國際金融集團股份有限公司	有限公司	香港	開曼群島	控股公司	100,000萬港幣		100.00	投資設立
中州國際融資有限公司	有限公司	香港	香港	投資銀行	3,000萬港幣		100.00	收購
中州國際證券有限公司	有限公司	香港	香港	證券類業務	60,000萬港幣		100.00	投資設立
中州國際投資有限公司	有限公司	香港	香港	自營投資	1,000萬港幣		100.00	投資設立
中州國際期貨有限公司	有限公司	香港	香港	期貨經紀	2,000萬港幣		100.00	投資設立
Wending Zhongyuan Company Limited	有限公司	香港	英屬維爾京群島	發債主體	1美元		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

根據公司與河南鐵路建設投資集團有限公司簽訂的《產權交易合同》及相關補充協議，截止2023年6月30日，公司已完成股權轉讓價款的全部支付，享有對應份額的表決權。

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%的表決權。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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、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

截止2023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)、河南鼎豫向北股權投資基金合夥企業(有限合夥)5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5家合夥企業納入合併範圍。

截止2023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	2023年6月30日	
		公司持有份額 佔比(%)	直接／ 間接投資
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	15.27	間接
河南開元豫財農業創業投資基金 (有限合夥)	100,000,000.00	20.40	間接
安陽普閏高新技術產業投資基金 (有限合夥)	100,000,000.00	13.20	間接
河南鼎豫向北股權投資基金合夥企業 (有限合夥)	200,000,000.00	30.80	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 宣告分派的股利	期末少數股東 權益餘額	備註
中原期貨股份有限公司	48.64	2,806,927.73		37,096,197.43	
中原股權交易中心股份有限公司	64.00	-9,505,264.69		244,202,989.99	

子公司少數股東的持股比例不同於表決權比例的說明：

根據公司與河南鐵路建設投資集團有限公司簽訂的《產權交易合同》及相關補充協議，截止2023年6月30日，公司已完成股權轉讓價款的全部支付，享有對應份額的表決權。

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%的表決權。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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、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銷前的金額，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	2,891,862,153.93	423,249,206.32
負債合計	2,434,253,093.90	39,402,906.92
營業收入	138,973,876.62	-10,799,886.07
淨利潤	5,770,465.90	-14,851,976.08
綜合收益總額	5,770,465.90	-14,851,976.08
經營活動現金流量	348,952,732.90	-10,543,449.71

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	2,361,620,921.95	447,148,455.38
負債合計	1,909,782,327.82	48,450,179.90
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

(二) 在合營安排或聯營企業中的權益

1. 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	取得方式		會計處理方法
				直接	間接	
河南資產管理有限公司	鄭州市	鄭州市	其他金融業	10.00		權益法

(1) 持有20%以下表決權但具有重大影響的依據

中州藍海投資管理有限公司持有河南資產管理有限公司10%的股份，向河南資產管理有限公司派出一名董事，因此具有重大影響。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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、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（續）

2. 重要聯營企業的主要財務信息

項目	期末餘額／ 本期發生額	河南資產 管理有限公司
資產合計	36,555,141,520.62	
負債合計	22,042,886,115.33	
少數股東權益	2,102,113,695.67	
歸屬於母公司所有者權益	12,410,141,709.62	
按持股比例計算的淨資產份額	1,241,014,170.96	
調整事項		
—其他	-570,000,000.00	
對聯營企業權益投資的賬面價值	671,014,170.96	
營業收入	1,536,620,316.31	
歸屬於母公司所有者淨利潤	330,969,130.01	
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	8,413,239.07	
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	339,382,369.08	
企業本期收到的來自聯營企業的股利	20,000,000.00	

3. 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	871,799,585.62	917,859,881.07
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤	-35,074,956.97	15,450,238.48
其他綜合收益		522,776.54
綜合收益總額	-35,074,956.97	15,973,015.02

4. 與合營企業投資相關的未確認承諾

本公司無需要披露的與合營企業投資相關的未確認承諾。

5. 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

本公司無需要披露的與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債。

八、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

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。

截至2023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6,366,954,683.53元，單一資產管理計劃的資產總額為58,505,228.31元，專項資產管理計劃的資產總額為1,003,742,207.36元，合夥企業資產總額為1,054,160,000.01元。

截至2023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	2023年6月30日	2022年12月31日
交易性金融資產	2,145,768,290.58	2,061,288,154.32
債權投資及應收款項	464,158,843.99	461,286,955.33
合計	2,609,927,134.57	2,522,575,109.65

九、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)風險管理總部、合規管理總部、法律事務總部及稽核審計總部；及(iv)各部門、分支機構與子公司。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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、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管理組織架構的最高層次，承擔全面風險管理的最終責任。推進公司風險文化建設，審議批准公司全面風險管理的基本制度、風險偏好、風險容忍度以及重大風險限額，審議公司定期風險評估報告，任免、考核首席風險官，確定其薪酬待遇，建立與首席風險官的直接溝通機制及公司章程規定的其他風險管理職責。董事會可授權其下設的風險管理相關專業委員會履行其全面風險管理的部分職責。

監事會承擔全面風險管理的監督責任，負責監督檢查董事會和經理層在風險管理方面的履職盡責情況並督促整改。

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。

風險控制委員會風險管理主要職責：對風險管理的總體目標、基本政策進行審議並提出意見；對風險管理的機構設置及其職責進行審議並提出意見；對需董事會審議的重大決策的風險和重大風險的解決方案進行評估並提出意見；對需董事會審議的風險評估報告進行審議並提出意見；檢討本公司的風險管理等。

審計委員會風險管理主要職責：審計評價公司各部門和分支機構執行風險管理情況；與管理層討論風險管理系統，確保管理層已履行職責建立有效的系統；主動或根據董事會的委派，就有關風險管理事宜的重要調查結果及管理層對調查結果的反饋進行研究等。

經理層風險管理主要職責：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；風險管理的其他職責。

九、與金融工具相關的風險披露（續）

第三層次：風險管理總部、合規管理總部、法律事務總部、稽核審計總部

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

風險管理總部主要職責：協助公司經理層制定公司風險管理的基本制度，並協助推動風險管理制度的落實；協助公司經理層制定公司風險偏好、風險容忍度及風險限額等風險管理指標，並監控、報告指標的執行情況；牽頭對公司市場風險、信用風險、操作風險、聲譽風險進行風險管理，監測、評估、報告公司整體風險水平，並為業務決策提供風險管理建議；建立健全公司壓力測試機制，為公司重大決策和日常經營調整提供依據；協助、指導和檢查各部門、分支機構及子公司的風險管理工作；其他風險管理工作。

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。

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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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、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。各部門、各分支機構及子公司作為獨立的風險管理責任單元，在各自職責範圍內承擔風險管理責任，執行具體的風險管理制度，履行一線風險管理職責，制定風險管理措施。

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2023年6月30日及2022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。

九、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、客戶征信與資信評估、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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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、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，管理層考慮了前瞻性因素，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、可變現能力及處置周期，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。

九、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2023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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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、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。

九、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，主要包括企業景氣指數。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2023年1月1日及2023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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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、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	2023年6月30日	2022年12月31日
貨幣資金	1,191,920.87	1,021,163.00
結算備付金	292,422.66	311,510.47
融出資金	716,963.12	701,688.54
存出保證金	107,145.91	93,994.59
應收款項	13,565.49	8,768.00
買入返售金融資產	135,090.86	114,142.80
交易性金融資產	2,370,393.94	1,791,841.98
債權投資	19,599.12	19,599.12
其他債權投資	72,614.52	228,825.86
其他資產	41,731.93	51,612.35
合計	4,961,448.42	4,343,146.71

財務報表附註

2023年1月1日至2023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、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2023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			2,213.54	2,213.54
融出資金	717,997.32	575.42	5,839.07	724,411.81
其他債權投資	66,983.17		5,631.35	72,614.52
債權投資			56,394.76	56,394.76
買入返售金融資產	135,192.01		20,000.00	155,192.01
小計	920,172.50	575.42	90,078.72	1,010,826.64
減：減值準備	2,326.70	7.43	67,775.03	70,109.16
合計	917,845.80	567.99	22,303.69	940,717.48

（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

2023年1月1日至2023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、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	2023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				825.63				825.63
應付短期融資款		138,892.55	116,774.24	254,552.69				510,219.48
拆入資金		110,019.23	50,667.44					160,686.67
交易性金融負債					68,177.16		119,876.55	188,053.71
賣出回購金融資產款		1,388,515.45						1,388,515.45
代理買賣證券款	219,393.70	1,057,029.05						1,276,422.75
應付債券			1,403.42	18,358.51	553,211.52			572,973.45
應付款項							54,716.10	54,716.10
長期借款								
其他負債							20,658.16	20,658.16
合計	219,393.70	2,694,456.28	168,845.10	273,736.83	621,388.68		195,250.81	4,173,071.40

非衍生金融負債	2022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				6,627.62				6,627.62
應付短期融資款		49,163.01	66,588.97	301,597.92				417,349.90
拆入資金		120,043.61	30,381.25					150,424.86
交易性金融負債					71,858.12		80,696.15	152,554.27
賣出回購金融資產款		989,047.52						989,047.52
代理買賣證券款	163,122.17	1,021,844.51						1,184,966.68
應付債券			11,789.20	8,205.33	554,961.73			574,956.26
應付款項							23,752.77	23,752.77
長期借款								
其他負債							35,118.24	35,118.24
合計	163,122.17	2,180,098.65	108,759.42	316,430.87	626,819.85		139,567.16	3,534,798.12

九、與金融工具相關的風險披露（續）

（三）市場風險

市場風險是指因市場價格的不利變動而使公司業務發生損失的風險，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2023年6月30日，本集團外幣資產和外幣負債相對於總資產和總負債的佔比均低於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

2023年1月1日至2023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、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	2023年6月30日						
	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	合計
貨幣資金	1,191,909.43					11.44	1,191,920.87
結算備付金	292,422.66						292,422.66
融出資金	50,924.00	197,969.53	468,069.59				716,963.12
衍生金融資產						436.26	436.26
存出保證金						107,145.91	107,145.91
應收款項						13,565.49	13,565.49
買入返售金融資產	58,391.78	18,012.18	53,696.98	4,989.92			135,090.86
交易性金融資產	31,868.77	14,732.28	710,949.68	1,056,112.56	377,445.34	539,187.62	2,730,296.25
債權投資	19,599.12						19,599.12
其他債權投資			2,536.83	70,077.69			72,614.52
其他資產						34,569.66	34,569.66
金融資產小計	1,645,115.76	230,713.99	1,235,253.08	1,131,180.17	377,445.34	694,916.38	5,314,624.72
短期借款			787.80				787.80
應付短期融資款	138,774.92	116,185.03	248,789.36				503,749.31
拆入資金	110,007.47	50,356.79					160,364.26
交易性金融負債				68,177.16		119,876.55	188,053.71
賣出回購金融資產款	1,388,270.60						1,388,270.60
代理買賣證券款	1,057,029.05					219,393.70	1,276,422.75
衍生金融負債						140.03	140.03
應付債券		762.72	8,081.06	528,161.37			537,005.15
應付款項						54,716.10	54,716.10
長期借款							
其他負債						20,658.16	20,658.16
金融負債小計	2,694,082.04	167,304.54	257,658.22	596,338.53		414,784.54	4,130,167.87
利率敏感度缺口	-1,048,966.28	63,409.45	977,594.86	534,841.64	377,445.34	280,131.84	904,325.01

財務報表附註

2023年1月1日至2023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、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	2022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	1,021,145.01					17.99	1,021,163.00
結算備付金	311,510.47						311,510.47
融出資金	57,135.53	229,240.74	415,080.80	231.47			701,688.54
衍生金融資產						0.22	0.22
存出保證金						93,994.59	93,994.59
應收款項						8,768.00	8,768.00
買入返售金融資產	28,520.21	7,120.44	73,517.23	4,984.92			114,142.80
交易性金融資產	33,676.74	5,776.34	261,120.07	851,234.63	445,361.03	564,241.49	2,161,410.30
債權投資	19,599.12						19,599.12
其他債權投資			65,072.80	163,753.06			228,825.86
其他資產						47,286.44	47,286.44
金融資產小計	1,471,587.08	242,137.52	814,790.90	1,020,204.08	445,361.03	714,308.73	4,708,389.34
短期借款			6,607.50				6,607.50
應付短期融資款	49,100.45	66,261.00	297,915.73				413,277.18
拆入資金	120,027.94	30,200.00					150,227.94
交易性金融負債				71,858.12		80,696.15	152,554.27
賣出回購金融資產款	988,788.79						988,788.79
代理買賣證券款	1,021,844.51					163,122.17	1,184,966.68
衍生金融負債						79.38	79.38
應付債券		9,522.71	1,363.20	525,593.19			536,479.10
應付款項						23,752.77	23,752.77
長期借款							
其他負債						35,118.24	35,118.24
金融負債小計	2,179,761.69	105,983.71	305,886.43	597,451.31		302,768.71	3,491,851.85
利率敏感度缺口	-708,174.61	136,153.81	508,904.47	422,752.77	445,361.03	411,540.02	804,997.47

財務報表附註

2023年1月1日至2023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、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	2023年6月30日		2022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%	36,598.55	7,261.45	36,638.31	22,882.59
下降10%	-36,598.55	-7,261.45	-36,638.31	-22,882.59

九、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。

公司及時跟蹤法律法規和準則，結合公司實際情況持續完善合規管理制度體系，同時，督導各單位及時制定修訂其內部管理制度、完善業務流程；積極開展合規文化建設，完善自我約束機制；對公司制度、重大決策、新產品、新業務方案等進行合規審查；為經營管理層及各單位提供合規建議及諮詢，並對經營管理活動的合規性進行監督檢查；嚴格落實合規考核與問責機制，切實發揮考核導向、問責警示的作用；按規定履行內外部報告義務；依據公司反洗錢有關制度，組織推動各單位開展洗錢風險防控工作；加強合規管理員培訓管理，持續打造合規意識強、專業能力過硬的合規管理員隊伍。通過合規諮詢、合規審查、合規檢查、合規監測等多種途徑，及時對公司經營管理中的相關合規風險進行識別、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。

（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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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、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2020年頒佈《證券公司風險控制指標管理辦法》（2020年修訂版），並於2020年3月20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%；
- 資本損耗率不得低於8%；
- 流動性覆蓋率不得低於100%；
- 淨穩定資金率不得低於100%。

十、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2023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

2023年1月1日至2023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、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	2,157,131,303.90	20,428,155,744.38	4,717,675,456.74	27,302,962,505.02
(1)債券投資	1,208,190,402.05	17,375,811,675.09	55,225,942.61	18,639,228,019.75
(2)股權投資	714,349,981.41	105,499,788.67	454,207,706.68	1,274,057,476.76
(3)公募基金	234,590,920.44	2,090,374,738.00		2,324,965,658.44
(4)票據			2,918,943,059.49	2,918,943,059.49
(5)其他		856,469,542.62	1,289,298,747.96	2,145,768,290.58
衍生金融資產	983,160.00		3,379,404.79	4,362,564.79
其他債權投資	153,552,458.92	516,279,181.21	56,313,519.52	726,145,159.65
資產合計	2,311,666,922.82	20,944,434,925.59	4,777,368,381.05	28,033,470,229.46
交易性金融負債		1,198,765,534.92	681,771,519.55	1,880,537,054.47
衍生金融負債	80,560.00		1,319,743.08	1,400,303.08
負債合計	80,560.00	1,198,765,534.92	683,091,262.63	1,881,937,357.55

（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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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、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。

十、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
交易性金融資產				
債券				
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
股票				
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
公募基金				
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
其他				
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	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
其他債權投資				
債券				
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

財務報表附註

2023年1月1日至2023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、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2023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
交易性金融資產				
— 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；	— 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；
— 券商資管產品			— 與預期風險水平對應的貼現率；	— 貼現率越低，公允價值越高；
— 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	— 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；
— 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；	— 與預期風險水平對應的貼現率 — 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	— 貼現率越低，公允價值越高； — 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

2023年1月1日至2023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、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
交易性金融資產				
— 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針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；

財務報表附註

2023年1月1日至2023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、公允價值（續）

（六）第三層次金融工具的變動

項目	2023年1月1日	本期增加	本期減少	2023年6月30日
交易性金融資產	1,851,465,599.75	2,866,209,856.99		4,717,675,456.74
交易性金融負債	718,581,188.74		36,809,669.19	681,771,519.55
其他債權投資	89,606,629.46		33,293,109.94	56,313,519.52
衍生金融資產		3,379,404.79		3,379,404.79
衍生金融負債		1,319,743.08		1,319,743.08

項目	2022年1月1日	本年增加	本年減少	2022年12月31日
交易性金融資產	2,033,679,544.41		182,213,944.66	1,851,465,599.75
交易性金融負債	971,171,013.72		252,589,824.98	718,581,188.74
其他債權投資	115,409,134.24		25,802,504.78	89,606,629.46

（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。

十一、關聯方及關聯交易

(一) 本企業的母公司情況

截止2023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22.05%（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15,384萬股，合計持有公司1,023,556,847股，佔公司總股本的22.05%。

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八(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
河南省利盈環保科技股份有限公司	子公司的聯營企業
鄭州大河智信科技股份公司	子公司的聯營企業

財務報表附註

2023年1月1日至2023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）

十一、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	原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
河南煤炭儲配交易中心有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	9141060034949068XP
河南省科技投資有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	91410000169955769X
河南創業投資股份有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	914100007425233538
河南省人才集團有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	91410105MA3X6PQ842
河南天地酒店有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	91410100594892586U
渤海產業投資基金管理有限公司	原非控股股東	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
江蘇蘇豪私募基金管理有限公司	非控股股東的子公司	91320000672504885X
中原銀行股份有限公司	河南投資集團的聯合營企業	9141000031741675X6
鄭州銀行股份有限公司	河南投資集團的聯合營企業	914100001699995779
河南華祺節能環保創業投資有限公司	河南投資集團的聯合營企業	91410000071384697T
河南易成新能源股份有限公司	河南投資集團的聯合營企業	914102002681294387
河南中金匯融私募基金管理有限公司	河南投資集團的聯合營企業	91410100MA44AMW06L
河南中智國裕基金管理有限公司	河南投資集團的聯合營企業	91410100MA45DE4E88
河南省南水北調對口協作產業投資基金(有限合夥)	河南投資集團的聯合營企業	91410000MA40EF1J3Q
鄭州中原國際航空控股發展有限公司	河南投資集團的聯合營企業	91410100MA40XF1874
濮陽新興產業投資基金合夥企業(有限合夥)	河南投資集團的聯合營企業	91410900MA9MD7935Y
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
河南省鐵路建設投資集團有限公司	子公司的少數股東	91410000694858692Q
中原資產管理有限公司	河南投資集團高管擔任高管的企業	91410000356141357Q

財務報表附註

2023年1月1日至2023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）

十一、關聯方及關聯交易（續）

（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	2023年1至6月	2022年1至6月
渤海產業投資基金管理有限公司		148,342.83
河南投資集團及其子公司和聯合營企業	70,165.71	82,310.75
中原資產管理有限公司	17,469.92	
江蘇蘇豪私募基金管理有限公司	15,259.14	
河南省鐵路建設投資集團有限公司	56,814.04	
安鋼集團國際貿易有限責任公司		8,807.25
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	21,114.38	17,315.13

2. 關聯往來餘額

關聯方名稱	往來科目	交易內容	2023年6月30日	2022年12月31日
河南投資集團	應收款項	資產管理業務收入	2,942,192.95	2,639,923.94
洛陽德勝生物科技股份有限公司	應收款項	財務顧問費	70,000.00	170,000.00
河南省鐵路建設投資集團有限公司	合同負債	財務顧問費	83,903.77	
河南省鐵路建設投資集團有限公司	其他應收款	購買股權預付款項		115,031,443.50
鄭州大河智信科技股份有限公司	合同負債	股權託管費	1,624.99	
河南煤炭儲配交易中心有限公司	代理買賣證券款	期貨經紀業務	146,919.81	146,919.81
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	3,259,039.61	3,166,000.39
河南資產基金管理有限公司	交易性金融資產	合夥基金	10,037,851.94	12,021,851.83
河南省利盈環保科技股份有限公司	交易性金融資產	購買股票	9,000,000.00	
中原資產管理有限公司	交易性金融資產	購買債券	36,628,648.74	35,190,397.17
河南投資集團及其子公司和聯合營企業	代理買賣證券款	證券經紀業務	37,111,478.20	18,219,494.97
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	2,845,449.60	2,779,006.94
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		0.09
安陽鋼鐵股份有限公司	代理買賣證券款	證券經紀業務	419,551.05	387.59
中原資產管理有限公司	代理買賣證券款	證券經紀業務	3,559.08	9,184.88
河南省鐵路建設投資集團有限公司	代理買賣證券款	證券經紀業務	2,189,352.11	15,765.61

財務報表附註

2023年1月1日至2023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）

十一、關聯方及關聯交易（續）

（四）關聯方交易（續）

2. 關聯往來餘額（續）

關聯方名稱	往來科目	交易內容	2023年6月30日	2022年12月31日
河南投資集團的聯營企業	銀行存款	銀行存款餘額	3,348,864.26	3,133,056.18
河南投資集團的聯營企業	應付債券	認購公司債券	144,560,681.12	305,822,609.89
河南投資集團的聯營企業	交易性金融資產	購買債券		99,299,031.51
河南投資集團的聯營企業	合同負債	財務顧問費	170,000.00	

3. 其他關聯交易

關聯方名稱	關聯交易內容	2023年1至6月	2022年1至6月
河南投資集團	財務顧問費、資產管理業務等收入	379,499.06	308,755.41
河南大河財立方傳媒控股有限公司	費用支出	377,358.48	698,113.19
河南省人才集團有限公司	費用支出	148,113.20	
河南天地酒店有限公司	費用支出	119,184.91	
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	4,519,469.03	16,533,628.32
河南信產軟件有限公司	費用支出		25,663.72
河南資產基金管理有限公司	基金投資收益	-1,983,999.89	
中原資產管理有限公司	債券投資收益	1,412,607.20	3,420,721.91
鄭州大河智信科技股份有限公司	股權託管費收入	4,874.95	
河南鐵路建設投資集團有限公司	購買股權	225,551,850.00	

關聯方名稱	關聯交易內容	2023年1至6月	2022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	4,811.70	6,351.91
河南投資集團的聯營企業	質押式回購利息支出		305,243.08
河南投資集團的聯營企業	證券投資收益	2,709,398.23	4,425,821.46
河南投資集團的聯營企業	應付次級債利息支出	5,266,071.23	6,500,131.50
河南投資集團的聯營企業	承銷費收入	15,723.58	

財務報表附註

2023年1月1日至2023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）

十一、關聯方及關聯交易（續）

（四）關聯方交易（續）

4. 為子公司提供擔保

截至2023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722,580,000.00元（美元100,000,000.00元）。

5. 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。2023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	2023年1至6月	2022年1至6月
主要管理人員薪酬（稅前）	1,650.12	1,945.77

（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。

十二、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	2023年6月30日	2022年12月31日
已簽約但未支付	486,826,694.73	519,485,968.89
合計	486,826,694.73	519,485,968.89

除存在上述承諾事項外，截止2023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。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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、資產負債表日後事項

（一）重要的非調整事項

1. 終止向特定對象發行股票並撤回申請文件

2023年7月22日，本公司綜合考慮資本市場環境，並統籌考慮公司實際情況和融資安排等因素，經審慎分析與論證後決定終止向特定對象發行股票事項，並向上海證券交易所申請撤回相關申請文件。公司於2023年8月2日收到上海證券交易所出具的《關於終止對中原證券股份有限公司向特定對象發行股票審核的決定》（上證上審（再融資）[2023]542號）。

2. 向專業機構投資者公開發行次級公司債券

經中國證券監督管理委員會（證監許可[2022]2213號文）註冊，本公司獲准面向專業投資者公開發行不超過40億元次級公司債券。2023年8月18日，23中原C1（代碼115809）債券發行完畢，實際發行規模5億元，票面利率3.7%，並於修訂為2023年8月23日起在上海證券交易所上市。

（二）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。

十四、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制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%。

十四、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

2023年1月1日至2023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、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 ¹		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	32,927.80	34,811.63	2,303.38	20,728.41	3,173.74	13,897.39	1,536.41	-4,835.03	32.75	104,576.48
手續費及佣金淨收入	23,846.65		2,221.44	789.31	1,944.48	5,965.02	235.37	648.86	-181.96	35,469.17
投資收益		42,327.79			6,064.41	-439.92	1,214.30	-2,746.65	142.15	46,562.08
公允價值變動收益		8,789.22			-5,170.73	-203.55	1,057.36	448.06		4,920.36
匯兌收益	7.38						90.36	19.71		117.45
其他收入	804.79	705.41	94.34		4.24	8,271.78	0.97	235.19	-64.28	10,052.44
利息淨收入	8,268.98	-17,010.79	-12.40	19,939.10	331.34	304.06	-1,061.95	-3,440.20	136.84	7,454.98
二、營業支出	30,531.32	9,402.41	7,715.90	1,960.21	2,132.45	13,149.02	2,415.23	18,436.25	-98.58	85,644.21
三、營業利潤	2,396.48	25,409.22	-5,412.52	18,768.20	1,041.29	748.37	-878.82	-23,271.28	131.33	18,932.27
四、資產總額	1,068,607.77	2,511,052.16	1,286.75	893,359.56	461,225.76	289,186.22	141,835.84	305,663.89	-45,853.03	5,626,364.92
五、負債總額	1,154,927.09	1,710,574.02	4,457.18	56,495.14	67,860.99	243,425.31	85,853.14	936,736.35	-46,657.86	4,213,671.36
六、補充信息										
1、折舊和攤銷費用	3,774.34	983.08	409.32	11.08	244.46	316.19	415.72	3,085.39	-58.77	9,180.81
2、資本性支出	3,068.66	31.17	17.19	168.63	77.78	183.59	0.28	6,864.27		10,411.57

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。

附註：

2 表中數據計算時需要四捨五入，可能存在尾數偏差。本報告中其他類似披露同。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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、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2023年6月30日和2022年12月31日，本集團融資融券業務規模如下：

項目	2023年6月30日	2022年12月31日
融出資金	7,244,118,146.09	7,090,382,849.97
融出證券	2,260,559.51	15,997,699.65
合計	7,246,378,705.60	7,106,380,549.62

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	2023年6月30日 公允價值	2022年12月31日 公允價值
國債	1,330,434,781.20	164,449,700.00
政策性金融債	2,662,773,925.10	3,154,100,970.00
地方債		
合計	3,993,208,706.30	3,318,550,670.00

於2023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399,137.18萬元。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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、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2023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	2022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	2023年6月30日
交易性金融資產(不含衍生金融資產)	21,614,103,009.80	52,370,343.77			27,302,962,505.02
衍生金融工具	-791,553.74	1,895,002.75			2,962,261.71
其他債權投資	2,288,258,640.42		22,553,402.29	222,284.50	726,145,159.65
其他權益工具投資					1,400,000.00
交易性金融負債	1,525,542,658.61	-5,061,735.87			1,880,537,054.47

註：本表不存在必然的勾稽關係。

財務報表附註

2023年1月1日至2023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、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	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	11,919,208,655.14					
結算備付金	2,924,226,597.72					
融出資金	7,169,631,161.13					
衍生金融資產				4,362,564.79		
存出保證金	1,071,459,113.55					
應收款項	135,654,901.95					
買入返售金融資產	1,350,908,578.96					
交易性金融資產				27,302,962,505.02		
債權投資	195,991,199.27					
其他債權投資		726,145,159.65				
其他權益工具投資			1,400,000.00			
其他資產	347,391,327.26					
合計	25,114,471,534.98	726,145,159.65	1,400,000.00	27,307,325,069.81		

財務報表附註

2023年1月1日至2023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、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	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	10,211,630,004.39					
結算備付金	3,115,104,687.58					
融出資金	7,016,885,351.83					
衍生金融資產				2,246.26		
存出保證金	939,945,921.04					
應收款項	87,679,998.85					
買入返售金融資產	1,141,428,012.55					
交易性金融資產				21,614,103,009.80		
債權投資	195,991,199.27					
其他債權投資		2,288,258,640.42				
其他資產	483,536,760.01					
合計	23,192,201,935.52	2,288,258,640.42		21,614,105,256.06		

財務報表附註

2023年1月1日至2023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、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	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	7,878,026.53			
衍生金融負債		1,400,303.08		
應付短期融資款	5,037,493,061.59			
拆入資金	1,603,642,583.32			
交易性金融負債		1,880,537,054.47		
賣出回購金融資產款	13,882,705,989.61			
代理買賣證券款	12,764,227,514.67			
應付款項	547,161,021.29			
應付債券	5,370,051,522.01			
長期借款				
其他負債	39,704,425.02			
合計	39,252,864,144.04	1,881,937,357.55		

財務報表附註

2023年1月1日至2023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、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 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 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	66,075,016.67			
衍生金融負債		793,800.00		
應付短期融資款	4,132,771,764.91			
拆入資金	1,502,279,361.14			
交易性金融負債		1,525,542,658.61		
賣出回購金融資產款	9,887,887,932.32			
代理買賣證券款	11,849,666,807.82			
應付款項	237,527,662.62			
應付債券	5,364,791,008.73			
長期借款				
其他負債	38,373,094.57			
合計	33,079,372,648.78	1,526,336,458.61		

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
金融資產					
1、交易性金融資產	1,280,555,401.55	63,566,497.25			1,014,413,824.80
2、應收款項	14,589,173.35				146,167.89
3、債權投資					
金融資產小計	1,295,144,574.90	63,566,497.25			1,014,559,992.69

財務報表附註

2023年1月1日至2023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、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	2023年6月30日			2022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	5,739,655,803.95	213,448,720.01	5,526,207,083.94	5,514,103,953.95	213,448,720.01	5,300,655,233.94
合計	5,739,655,803.95	213,448,720.01	5,526,207,083.94	5,514,103,953.95	213,448,720.01	5,300,655,233.94

2. 對子公司投資

被投資單位	2022年12月31日	本期增加	本期減少	2023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	225,551,850.00		413,613,442.08		
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	126,875,000.00			126,875,000.00		
合計	5,514,103,953.95	225,551,850.00		5,739,655,803.95		213,448,720.01

財務報表附註

2023年1月1日至2023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、母公司財務報表主要項目註釋（續）

註釋2. 利息淨收入

項目	2023年1至6月	2022年1至6月
利息收入	392,328,341.98	412,272,153.84
其中：貨幣資金及結算備付金利息收入	108,970,426.99	114,984,399.73
融出資金利息收入	229,804,903.99	249,304,024.09
買入返售金融資產利息收入	28,647,019.07	28,948,517.87
其中：約定購回利息收入	264,701.40	268,371.91
股票質押回購利息收入	26,235,957.96	27,763,486.18
其他債權投資利息收入	19,758,596.05	17,869,724.71
其他	5,147,395.88	1,165,487.44
利息支出	314,922,930.39	382,702,804.37
其中：應付短期融資款利息支出	27,892,590.31	38,642,863.06
拆入資金利息支出	7,732,193.19	7,072,896.21
其中：轉融通利息支出	5,402,166.00	2,524,207.41
賣出回購金融資產利息支出	123,079,936.37	133,957,244.38
代理買賣證券款利息支出	14,543,147.60	20,705,849.50
應付債券利息支出	129,546,106.95	172,469,982.65
其中：次級債券利息支出	52,672,545.54	80,407,299.06
債券借貸	5,891,953.75	2,908,898.80
其他	6,237,002.22	6,945,069.77
利息淨收入	77,405,411.59	29,569,349.47

財務報表附註

2023年1月1日至2023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、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	2023年1至6月	2022年1至6月
證券經紀業務淨收入	221,593,355.15	270,898,531.16
— 證券經紀業務收入	302,823,479.50	369,323,607.69
— 代理買賣證券業務	296,109,250.73	357,857,098.69
交易單元席位租賃	15,408.99	105,574.95
代銷金融產品業務	6,375,616.20	10,962,461.94
— 證券經紀業務支出	81,230,124.35	98,425,076.53
— 代理買賣證券業務	81,210,857.17	98,394,290.08
代銷金融產品業務	34.80	17,918.63
投資銀行業務淨收入	24,197,178.83	118,325,212.67
— 投資銀行業務收入	25,234,914.68	118,466,722.10
— 證券承銷業務	16,699,162.45	110,817,047.06
證券保薦業務	3,490,566.03	2,830,203.77
財務顧問業務	5,045,186.20	4,819,471.27
— 投資銀行業務支出	1,037,735.85	141,509.43
— 證券承銷業務	1,037,735.85	141,509.43
證券保薦業務		
財務顧問業務		
資產管理業務淨收入	13,982,484.13	8,865,064.78
— 資產管理業務收入	13,982,484.13	8,916,626.92
— 資產管理業務支出		51,562.14
投資諮詢業務淨收入	22,780,011.73	28,906,819.72
— 投資諮詢業務收入	22,780,011.73	28,906,819.72
— 投資諮詢業務支出		
其他手續費淨收入	5,801,767.89	7,114,990.61
— 其他手續費收入	5,806,581.82	7,114,990.61
— 其他手續費支出	4,813.93	
合計	288,354,797.73	434,110,618.94
其中：手續費及佣金收入合計	370,627,471.86	532,728,767.04
手續費及佣金支出合計	82,272,674.13	98,618,148.10

財務報表附註

2023年1月1日至2023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、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	2023年1至6月	2022年1至6月
成本法核算的長期股權投資收益		
金融工具投資收益	409,418,855.83	429,768,431.63
其中：持有期間取得的收益	288,272,444.38	343,214,198.72
其中：交易性金融資產	304,608,455.89	351,072,654.19
交易性金融負債	-16,336,011.51	-7,858,455.47
處置金融工具取得的收益	121,146,411.45	86,554,232.91
其中：交易性金融資產	76,559,003.61	32,265,076.23
其他債權投資	26,638,027.79	-13,610,651.11
衍生金融工具	34,116,006.47	63,872,453.39
交易性金融負債	-16,166,626.42	4,027,354.40
合計	409,418,855.83	429,768,431.63

2. 交易性金融工具投資收益明細表

交易性金融工具	2023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 304,608,455.89
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 76,559,003.61
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 -16,336,011.51
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 -16,166,626.42
	持有期間收益

財務報表附註

2023年1月1日至2023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、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	2023年1至6月	2022年1至6月
職工費用	466,388,241.78	458,758,020.98
電子設備運轉費	35,861,081.30	22,244,620.60
使用權資產折舊費	31,042,430.17	29,217,107.35
無形資產攤銷	27,419,468.58	22,220,247.73
廣告宣傳費	16,102,252.80	16,750,663.48
固定資產折舊費	15,281,930.30	14,262,410.16
長期待攤費用攤銷	8,033,916.54	5,505,036.06
郵電通訊費	7,186,888.54	6,845,591.28
會員費	6,906,094.86	7,408,372.52
證券投資者保護基金	6,263,364.72	10,355,888.54
資訊費	5,934,768.22	5,669,373.24
諮詢費	5,764,535.10	10,644,643.11
差旅費	5,377,311.06	2,331,893.09
物業費	4,760,151.89	4,291,373.35
招待費	4,695,059.51	4,085,002.29
水電費	3,896,094.24	4,026,899.24
交易所設施使用費	2,802,213.64	1,676,937.73
安全防範費	1,548,228.56	1,532,652.18
租賃費	1,260,746.54	2,749,442.33
其他	12,530,855.42	9,447,178.94
合計	669,055,633.77	640,023,354.20

財務報表附註

2023年1月1日至2023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、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	2023年1至6月	2022年1至6月
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	176,017,348.48	24,266,468.73
加：信用減值損失	5,885,697.02	133,945,730.60
其他資產減值損失		
投資性房地產及固定資產累計折舊	15,877,575.13	14,815,259.70
使用權資產折舊	31,042,430.17	29,217,107.35
無形資產攤銷	27,419,468.58	22,220,247.73
長期待攤費用攤銷	8,033,916.54	5,505,036.06
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）	760,501.30	497,529.36
公允價值變動損益（收益以「-」填列）	-90,457,957.52	125,305,532.57
利息支出	160,702,450.62	216,076,783.40
匯兌損失（收益以「-」填列）	-270,871.95	-439,017.61
投資損失（收益以「-」填列）	-46,396,623.84	-4,259,073.60
遞延所得稅資產的減少（增加以「-」填列）	-8,940,098.88	-97,379,827.77
遞延所得稅負債的增加（減少以「-」填列）	905,236.74	759,588.93
經營性應收項目的減少（增加以「-」填列）	-628,775,649.21	3,072,096,228.85
經營性應付項目的增加（減少以「-」填列）	-283,206,819.09	-380,179,518.71
經營活動產生的現金流量淨額	-631,403,395.91	3,162,448,075.59
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
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		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	12,914,290,145.80	14,263,370,014.26
減：現金的期初餘額	11,487,978,273.17	13,041,401,477.73
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	1,426,311,872.63	1,221,968,536.53

財務報表附註

2023年1月1日至2023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）

十六、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	-1,207,227.94	
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)	16,830,186.88	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-546,987.16	
其他符合非經常性損益定義的損益項目		
減：所得稅影響額	3,768,992.95	
少數股東權益影響額(稅後)	66,082.94	
合計	11,240,895.89	

（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	1.21	0.04	0.04
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通 股股東的淨利潤	1.13	0.03	0.03

中原證券股份有限公司

二〇二三年八月三十日

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

(一) 報告期內分公司、營業部行政許可情況

分公司遷址	營業部遷址
4	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 鄭州分公司	中原證券股份有限公司 鄭州分公司	鄭州市金水區緯二路 三十號經緯公寓商用樓 三樓	2023/1/10
2	中原證券股份有限公司 南陽分公司	中原證券股份有限公司 南陽分公司	南陽市獨山大道北段366 號玉龍苑15幢15號樓1 單元1層101、3層301	2023/4/12
3	中原證券股份有限公司 信陽分公司	中原證券股份有限公司 信陽分公司	河南省信陽市羊山新區 新六大街辰宇國際港 灣3號樓附樓1層101號 房、2層201至204號房	2023/2/13
4	中原證券股份有限公司 浙江分公司	中原證券股份有限公司 浙江分公司	浙江省杭州市上城區四 季青街道三新路37號 17樓1702室	2023/5/19

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 南陽范蠡東路證券營業 部	中原證券股份有限公司 南陽人民路證券營業部	南陽市人民路170號	2023/3/3
2	中原證券股份有限公司 義烏稠州北路證券營業 部	中原證券股份有限公司 義烏銀海路證券營業部	中國(浙江)自由貿易試 驗區金華市義烏市福田 街道銀海路399號7樓 710、711室	2023/5/19