

公司代码：601375

公司简称：中原证券

# 中原证券股份有限公司 2022 年半年度报告

## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。本报告中的中期财务资料已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审阅。
- 四、公司负责人菅明军先生，主管会计工作负责人、总会计师李昭欣先生及会计机构负责人杨波女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

### 六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者及相关人士理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

### 七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

### 十、 重大风险提示

公司业务、资产主要集中于国内，高度依赖国内整体经济及市场状况，国内经济形势变化及资本市场波动，都将对公司经营业绩产生重大影响。

公司面临的风险主要包括：因国家宏观经济政策及其调控措施，与证券行业相关的法律法规、监管政策及交易规则等变动，对证券公司经营产生不利影响的政策性风险；因经营管理或执业行为违反法律法规和准则，使公司被依法追究法律责任、采取监管措施、给予纪律处分、出现财产损失或商业信誉损失的合规风险；持有金融工具的公允价值因市场价格不利变动而产生的市场风险；因融资方、交易对手或发行人等违约导致损失的信用风险；由于不完善或有问题的内部程序、

人员、信息系统和外部事件而导致直接或间接损失的操作风险；无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的流动性风险；因信息技术系统及通信系统出现软硬件故障、安全漏洞、灾备系统应急能力不足等对公司业务产生不利影响的信息技术风险；由于公司行为或外部事件、及员工违反廉洁规定、职业道德、业务规范、行规行约等相关行为，导致投资者、发行人、监管机构、自律组织、社会公众、媒体等对公司形成负面评价，从而损害公司品牌价值，影响正常经营的声誉风险。

公司建立并持续完善内部控制体系、合规及全面风险管理体系，建立了科学的风险识别、评估、应对、监测和报告机制，将风险管理贯穿经营决策的全过程，确保公司经营在风险可测、可控、可承受的范围内开展。公司经营中面临的有关风险，请参阅本报告“第三节 管理层讨论与分析 五、其他披露事项（一）可能面对的风险”的相关内容。

## 十一、其他

适用 不适用

本报告中若出现总数与各分项数值之和尾数有不等值的情况，均系四舍五入原因造成。

## 目录

第一节	释义 .....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	7
第三节	管理层讨论与分析.....	12
第四节	公司治理.....	34
第五节	环境与社会责任.....	37
第六节	重要事项.....	39
第七节	股份变动及股东情况.....	47
第八节	优先股相关情况.....	50
第九节	债券相关情况.....	51
第十节	财务报告.....	56
第十一节	证券公司信息披露.....	188

备查文件目录	载有本公司法定代表人签名的半年度报告文本。
	载有本公司法定代表人，主管会计工作负责人、总会计师及会计机构负责人签名盖章的财务报告文本。
	报告期内中国证监会指定网站上公开披露过的所有本公司文件的正本及公告原件。
	在其它证券市场公布的半年度报告。
	其他有关资料。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、母公司、中原证券	指	中原证券股份有限公司
本集团、集团	指	本公司及其子公司
董事会	指	本公司董事会
董事	指	本公司董事
监事会	指	本公司监事会
监事	指	本公司监事
《香港上市规则》	指	香港联交所证券上市规则
《企业管治守则》	指	《香港上市规则》附录十四之《企业管治守则》及《企业管治报告》
本报告	指	本半年度报告
上交所	指	上海证券交易所
上证综指	指	上交所股票价格综合指数
深证成指	指	深圳证券交易所成份股价指数
Wind 资讯	指	上海万得信息技术股份有限公司
IPO	指	首次公开发行股票
A 股	指	本公司股本中每股面值人民币 1.00 元的境内上市普通股，该等股份均在上交所上市并交易
H 股	指	本公司股本中每股面值人民币 1.00 元的境外上市外资普通股，该等股份均在香港联交所主板上市并交易
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期末、本期末	指	2022 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国、我国、全国	指	中华人民共和国
河南省政府	指	河南省人民政府
河南证监局	指	中国证券监督管理委员会河南监管局
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
河南投资集团	指	河南投资集团有限公司
安钢集团	指	安阳钢铁集团有限责任公司
平煤神马	指	中国平煤神马控股集团有限公司
安阳经开	指	安阳经济开发集团有限公司
江苏苏豪	指	江苏省苏豪控股集团有限公司
神火集团	指	河南神火集团有限公司
焦作经开	指	焦作市经济技术开发有限公司
深圳广晟	指	深圳市广晟投资发展有限公司
鹤壁建投	指	鹤壁投资集团有限公司
中原期货	指	中原期货股份有限公司
中鼎开源	指	中鼎开源创业投资管理有限公司
开元私募	指	河南开元私募基金管理有限公司
中州蓝海	指	中州蓝海投资管理有限公司
中州国际	指	中州国际金融控股有限公司
股权中心	指	中原股权交易中心股份有限公司
豫新投资	指	豫新投资管理（上海）有限公司
中原信托	指	中原信托有限公司
《公司章程》	指	本公司现行有效的《公司章程》

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
人民币	指	中国的法定货币—人民币，其基本单位为“元”
港币、港元	指	香港法定货币港元及港仙

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	中原证券股份有限公司
公司的中文简称	中原证券
公司的外文名称	CENTRAL CHINA SECURITIES CO., LTD.
公司的外文名称缩写	CCSC
公司的法定代表人	菅明军
公司总经理	李昭欣

### 注册资本和净资产

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末
注册资本	4,642,884,700.00	4,642,884,700.00
净资产	8,025,060,794.61	9,100,531,842.63

### 公司的各单项业务资格情况

√适用 □不适用

- 1、证券经纪
- 2、证券投资咨询
- 3、与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问
- 4、证券自营
- 5、上市公司并购重组财务顾问
- 6、证券资产管理
- 7、受托投资管理业务资格
- 8、股票主承销商资格
- 9、网上证券委托业务资格
- 10、证券发行上市保荐机构
- 11、开放式证券投资基金代销业务资格
- 12、“上证50ETF”参与券商业务资格
- 13、上交所国债买断式回购交易资格
- 14、IPO询价配售资格
- 15、股权分置改革保荐机构
- 16、权证交易资格
- 17、中国证券登记结算有限责任公司结算参与人资格
- 18、经营外汇业务资格
- 19、全国银行间同业拆借业务资格
- 20、上交所固定收益证券综合电子平台一级交易商资格
- 21、大宗交易系统合格投资者资格

- 22、银行间债券交易资格
- 23、为期货公司提供中间介绍业务资格
- 24、代办系统主办券商业务资格
- 25、新三板业务主办券商业务资格
- 26、通过全球公认的IT服务管理领域国际标准ISO/IEC20000
- 27、直投业务资格
- 28、融资融券业务资格
- 29、代销金融产品业务资格
- 30、中小企业私募债承销业务资格
- 31、债券质押式报价回购业务资格
- 32、约定购回式证券交易业务资格
- 33、基金业务
- 34、转融资业务资格
- 35、代理证券质押登记业务资格
- 36、股票质押回购业务
- 37、转融券与证券出借业务资格
- 38、上交所港股通业务资格
- 39、全国中小企业股份转让系统做市业务
- 40、可试点发行短期公司债券
- 41、柜台市场业务试点资格
- 42、互联网证券业务试点资格
- 43、上交所股票期权经纪业务资格
- 44、机构间私募产品报价系统做市业务
- 45、深圳证券交易所深港通业务资格
- 46、银行间非金融企业债务融资工具承销资质

## 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱启本	赵锦琦
联系地址	中国河南省郑州市金水区如意西路和如意河西四街交叉口平煤神马金融资本运营中心9楼（邮编：450018）	中国河南省郑州市金水区如意西路和如意河西四街交叉口平煤神马金融资本运营中心9楼（邮编：450018）
电话	0371-69177590 （受理时间：交易日 9：00-11：30 13：00-17：00）	0371-69177590 （受理时间：交易日 9：00-11：30 13：00-17：00）
传真	0371-86505911	0371-86505911
电子信箱	zyzqdm@ccnew.com	zyzqzd@ccnew.com



## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	中国河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号
公司办公地址的邮政编码	450018
公司网址	http://www.ccnew.com
电子信箱	investor@ccnew.com
报告期内变更情况查询索引	无
香港主要营业地址	香港湾仔皇后大道东 248 号大新金融中心 40 楼

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
登载本报告的香港联交所指定的网址	http://www.hkexnews.hk
公司半年度报告备置地点	中国河南省郑州市金水区如意西路和如意河西四街交叉口平煤神马金融资本运营中心9楼
报告期内变更情况查询索引	无

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	中原证券	601375	不适用
H股	香港联交所	中州证券	01375	不适用

## 六、其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
	签字会计师姓名	敖都吉雅、李甜甜
中国内地法律顾问	北京市君致律师事务所	
香港法律顾问	竞天公诚律师事务所有限法律责任合伙	
A 股股份登记处	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	
H 股股份登记处	香港中央证券登记有限公司	
统一社会信用代码	91410000744078476K	

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
--------	----------------	------	--------------------

营业收入	787,674,140.44	2,336,041,148.75	-66.28
归属于母公司股东的净利润	-125,442,881.07	228,961,700.48	-154.79
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-130,788,292.85	221,131,715.65	-159.14
经营活动产生的现金流量净额	2,626,128,925.24	-1,282,743,968.59	不适用
其他综合收益	30,381,476.29	1,881,081.67	1,515.11
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
资产总额	54,692,772,290.54	53,748,323,524.71	1.76
负债总额	40,752,271,831.24	39,604,243,601.31	2.90
代理买卖证券款	14,716,321,579.88	12,571,797,812.48	17.06
归属于母公司股东的权益	13,483,278,632.78	13,681,883,165.28	-1.45
所有者权益总额	13,940,500,459.30	14,144,079,923.40	-1.44
股本	4,642,884,700.00	4,642,884,700.00	0.00
归属于母公司股东的每股净资产 (元/股)	2.90	2.95	-1.69

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	-0.03	0.05	-160.00
稀释每股收益 (元/股)	-0.03	0.05	-160.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.03	0.05	-160.00
加权平均净资产收益率 (%)	-0.92	1.70	减少 2.62 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-0.96	1.64	减少 2.60 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

加权平均净资产收益率及每股收益按照《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求计算。

## (三) 母公司的净资本及风险控制指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末
净资本	8,025,060,794.61	9,100,531,842.63
净资产	13,985,765,118.77	14,055,597,217.02
各项风险资本准备之和	3,327,175,447.78	3,613,024,828.10
表内外资产总额	40,236,782,718.13	41,382,722,652.76
风险覆盖率 (%)	241.20	251.88
资本杠杆率 (%)	18.47	18.48
流动性覆盖率 (%)	187.59	170.42
净稳定资金率 (%)	161.02	140.92
净资本/净资产 (%)	57.38	64.75
净资本/负债 (%)	33.18	36.00
净资产/负债 (%)	57.83	55.60
自营权益类证券及其衍生品/净资本 (%)	4.29	6.77
自营非权益类证券及其衍生品/净资本 (%)	295.44	253.05
融资 (含融券) 的金额/净资本 (%)	100.78	99.39

注：报告期内，公司净资产等各项主要风险控制指标均符合监管要求。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-504,184.40	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,946,109.93	主要为政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,617.40	
减：所得税影响额	1,873,885.73	
少数股东权益影响额（税后）	276,245.42	
合计	5,345,411.78	

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）报告期内公司所属行业的发展情况

2022年上半年，国际形势继续发生深刻复杂变化，特别是俄乌冲突突发引发地缘政治博弈加剧，发达经济体通胀高企引发货币政策预期变化，以及能源粮食供给冲击等诸多因素影响下，世界经济仍处于深度调整期。国内方面，疫情形势反复叠加外部形势的不确定，经济下行压力持续加大。稳增长成为政策主旋律，国务院部署稳经济一揽子措施，进一步提振市场主体信心和稳住经济基本盘。中国证监会通过加大直接融资支持力度、实施延期展期政策、优化监管工作安排、发挥行业机构作用等四个方面维护资本市场平稳运行，有效抵御上半年国内新冠疫情反复的冲击和国际局势动荡的影响，中国资本市场展现出较强的韧性。

报告期内，A股市场整体震荡波动，特别是1月到4月的市场整体下跌，对证券公司各项业务造成冲击，证券行业经营业绩受到负面影响。但从中长期看，中国经济持续向好的基本面没有变，发展多层次资本市场、提高直接融资比重的改革方向没有变，以全面注册制和多层次资本市场体系建设为方向的改革力度和速度空前，资本市场服务实体经济高质量发展的功能逐步增强，为证券行业的发展不断拓展新的空间。同时，券商行业竞争加剧，发展方式发生深刻变革，对证券公司的综合实力、专业水平以及各项业务协同发展提出了更高的要求。

##### （二）报告期内公司主营业务情况

上半年，公司以高质量党建为引领，始终坚持稳中求进工作主基调，积极应对疫情反复造成的不利影响，多措并举稳规模、拓增量、抓突破，推动核心业务“上档升级”，展现新作为。财富管理条线紧盯资产和创利，拓新增、防流失，加快科技赋能，强化人员调整，践行精细化管理；投行条线树优品牌创佳绩，取得了IPO主承销金额排名第24位、IPO主承销收入排名第22位的良好成绩；固定收益自营投资业务准确捕捉市场机会，有效规避信用风险，积极拓展票据和债券销售新业务，收益稳健增长；旗下中鼎开源、中州蓝海和开元私募加大对实体企业投资力度，进入省工信厅“专精特新贷”投资合作机构名单；股交中心区块链建设创新试点工作获证监会批准，积极筹划设立专精特新板，助力省内中小微企业发展；中原期货客户保证金规模和机构户数量实现双增长，资管规模进入行业前20名，纯碱产业服务专项获评郑商所唯一“优秀示范项目”。虽然公司上半年总体亏损，但经过努力，逐步摆脱资本市场大幅震荡不利影响，呈现出企稳回升的良好态势。

#### 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

2022年6月29日，河南省政府印发《河南省推进企业上市五年倍增行动实施方案》，方案中明确提出“发挥中原证券本土券商主体作用，推行投行、投资、投贷联动‘三位一体’金融服务模

式”，对子公司股权中心提出“在中原股权交易中心设立‘专精特新’板，组织创新型中小企业挂牌孵化培育”，为公司投资、投行、财富管理等业务下一步的发展提供机遇。

### （一）创新实施“三位一体”金融服务模式，被写入省政府文件予以推行

围绕“做强投行、做优投资”战略，公司持续深化投行改革，依托公司在北上广深等核心城市、河南省内各辖市百余家分支机构的布局，实现投行部分核心指标排名进入行业前列。在此基础上，公司积极探索实施投资、投行、投贷联动“三位一体”金融服务模式，即中原证券精选一批有发展前景的企业、特别是科技型企业，由科创基金和公司下属的投资公司进行股权投资，并带动社会资本跟投，同时吸引商业银行贷款，条件成熟时积极支持企业上市，进入资本市场，实现良性发展。该模式已在省内多地创新实施，取得良好效果，被写入《河南省推进企业上市五年倍增行动实施方案》，在全省推行。

### （二）A+H两地上市平台优势

公司是拥有 A+H 双资本通道的证券公司，具备一定的品牌、社会影响力以及丰富便捷的融资渠道，可以迅速扩充资本实力、补足运营资金。公司第二次 A 股定增已经董事会、监事会和股东大会审议通过，拟向特定对象非公开发行不超过 1,392,865,410 股 A 股股票（含 1,392,865,410 股），募集资金不超过人民币 70 亿元（含人民币 70 亿元）。

### （三）“根据地”优势

公司是河南省属法人券商，是推动河南资本市场发展的主要载体，拥有中国中西部最大经济省份“根据地”，长期深耕河南市场，与地方政府、企业及个人客户建立了深度合作关系，多项业务区域市场占有率名列前茅。在河南省出台的《河南省推进企业上市五年倍增行动实施方案》中，明确发挥中原证券本土券商主体作用，为公司创造良好业务发展机遇。

## 三、经营情况的讨论与分析

### 1、证券经纪业务

#### 市场环境

2022 年上半年，受境内外事件影响，国内资本市场各主要指数基本处于下跌态势。上证指数收于 3,398.62 点，较上年末下降 6.63%；深证成指收于 12,896.20 点，较上年末下跌 13.20%；创业板指数收于 2,810.60 点，较上年末下跌 15.41%。上半年股基交易额 124.50 万亿元，同比增长 7.63%。在市场竞争加剧，行业通道佣金率持续下降的背景下，传统证券经纪业务收入占比持续下降，投顾收入、代销金融产品业务收入占比不断提升。同时，随着移动互联网快速发展，券商对金融科技投入加大，“线上获客”“线上理财”方式得以进一步增长，证券经纪业务正朝着“集中化、线上化、智能化”的方向发展。【数据来源：Wind 资讯】

#### 经营举措及业绩

2022 年上半年，公司证券经纪业务聚焦客户运营，通过数字化支撑赋能和管理驱动引导，搭建更加多元化的营销体系，探索全新的互联网获客运营模式，提升互联网服务承载能力，加大营

销服务支持；加快业务流程数字化转型，简化业务办理流程，推动员工企业微信上线及正式运营，提升客户服务体验；强化产品研究能力，依托代销金融产品、深化咨询型投顾服务，在高净值客户、专业投资者的开发与服务方面取得较大进展，提升公司经纪业务竞争力，发挥了公司利润“压舱石”作用。

报告期内，公司股票基金交易量合计人民币 8,350.03 亿元，市场份额 3.35%；线上金融服务平台产品销售额人民币 49.93 亿元，较上年同期增长 34.78%；金融产品销售总计 53.41 亿元，较上年同期下跌 23.54%。截至报告期末，公司证券经纪业务客户总数 250.11 万户，较上年末增长 17.99%。公司注册投顾数量在 129 家券商中排名第 26 位。“开门红”、“618”等线上品牌活动参与客户数年均复合增速 78%，“财升宝”APP 客户已突破 100 万，日活跃用户量和月活跃用户量等互联网运营指标综合排名稳居券商 24 名。【数据来源：易观千帆、清博大数据】

### 2022 年下半年展望

2022 年下半年，公司经纪业务将努力克服上半年市场行情的不利影响，聚焦“三位一体”的服务实体经济新模式，深化线上线下一体化渠道建设。线上继续推动人工智能和大数据业务应用，强化营销与服务的精准化和数据化，围绕客户运营做好增量市场拓展；线下提高投顾人员专业能力和服务水平，充分利用地域及渠道优势持续增强分支机构的一站式综合金融服务能力；以引入优质私募信托产品为契机拓展高净值理财客户；积极扩大公募基金代销规模，推动公募基金管理型投顾业务，提升代销金融产品业务收入占比，持续探索适合自身发展的财富管理转型之路。

## 2、信用业务

### 市场环境

2022 年上半年，受资本市场波动影响，沪深两市融资融券余额约为人民币 1.6 万亿元，较上年末减少 12.49%。股票质押业务在质押新规等监管政策的推动下，市场整体质押规模有所下降，质押风险明显好转。【数据来源：Wind 资讯】

### 经营举措和业绩

2022 年上半年，融资融券业务方面，公司通过开展“稳存促增 提质增效”主题营销服务活动，不断丰富融资融券服务内容，加强新开和激活激励力度，聚焦高净值客户拓展，提高高净值客户比例。股票质押式回购业务方面，强化协同效应，进一步完善具有自身特色的类信贷业务操作流程和全面风控体系，持续化解违约，收回违约项目资金 2,334.4 万元。立足公司整体资源，稳健、审慎开展新增业务，完成 20 多笔项目尽调，新增初始交易 5 笔。

截至报告期末，公司融资融券账户新增 1,777 户，较上年同期增长 50.47%；公司融资融券余额人民币 69.7 亿元，同比下降 5.76%。股票质押式回购待购回余额人民币 22.76 亿元，较年初增长 10.48%。其中表内股票质押式回购业务待购回融出资金本金人民币 15.98 亿元，同比增长 1.70%，平均维持担保比率 185.88%；表外股票质押式回购业务待购回融出资金本金人民币 6.79 亿元，与上年同期持平。

## 2022 年下半年展望

2022 年下半年，公司融资融券业务将持续完善业务办理流程 and 市场化定价机制，不断拓展融资融券客户，深入挖掘客户需求，提供差异化服务，提高客户满意度，引导客户合理使用融资融券工具，稳步提升业务规模。股票质押式回购业务在持续化解存量违约风险的基础上，坚持服务协同的业务定位，做好客户准入、授信定价、贷后管理、风险追偿四个环节的流程控制，稳步谨慎开展新增，实现业务健康稳健发展。

## 3、投资银行业务

### 市场环境

全面注册制改革的持续推进，给资本市场支持科技创新和实体经济发展提供新的动力，券商投资银行业务的深度和广度得到进一步拓展。股权融资方面，2022 年上半年，沪深两市共有 171 家企业完成首发上市，募集资金总额人民币 3,119.37 亿元，同比增长 45.77%；上市公司再融资募集资金人民币 3,981.17 亿元，同比下降 28.04%。伴随着 2021 年北京证券交易所的设立，2022 年年内新增上市企业 19 家，募集资金 28.79 亿元，再融资募集资金 19.97 亿元，为券商特别是中小券商带来新的业务机遇。新三板新增挂牌公司 79 家，三板定增募集资金合计人民币 126.64 亿元，同比增长 42.81%。债权融资方面，债券发行较往年增速趋缓，各类机构发行债券总额人民币 31.49 万亿元，同比上升 6.49%。【数据来源：Wind 资讯】

### 经营举措和业绩

2022 年上半年，公司投资银行业务多措并举，在推进多单过会项目发行进度的同时，继续深耕河南市场，落实公司“三位一体”金融服务机制，重点加强项目储备，推进优质项目落地，切实提高项目数量及质量；进一步挖掘分支机构的当地资源优势，加大对分支机构投行业务培训力度，增强分支机构员工的投行业务水平与合规意识；严格把控项目合规风险，完成修订投资银行业务内部控制管理办法、保荐承销与并购重组财务顾问业务尽职调查管理办法等一系列制度。

报告期内，公司完成 IPO 主承销项目共 1 单，沪深两市股权主承销金额累计人民币 12.96 亿元；完成公司债项目 7 单，债权类主承销金额累计人民币 20.73 亿元；公司保荐的 IPO 项目过会 1 单，再融资项目过会 2 单。截至报告期末，公司 IPO 主承销金额排名第 24 名，IPO 项目主承销收入排名第 22 名。【数据来源：Wind 资讯】

## 2022 年下半年展望

2022 年下半年，公司投行业务将抓住河南省推进企业上市五年倍增行动实施的有利条件，借助近两年投行优良业绩及影响力的提升，持续深入落实“三位一体”金融服务模式，深耕河南，建立重点上市后备企业资源库，增加项目储备，提升河南省内的业务覆盖与市场占有率。抓住北京证券交易所市场快速发展的机遇，增加投行条线业务团队的人员力量和统筹管理，加强行业研究和项目承揽承做和承销能力，更加精准服务全国市场。

## 4、投资管理业务

### (1) 资产管理

#### 市场环境

随着资管新规过渡期结束，资管行业的竞争格局正在加速重构，券商资管正迎来全新的机遇和挑战。证券公司通过设立资产管理子公司、申请公募基金业务管理资格、加快大集合产品公募化改造等多种方式，加快资管业务分层布局。未来，券商资管业务将继续坚持以主动管理为核心，积极整合资源禀赋，探索特色化与差异化的核心竞争力，致力于为客户提供多层次、高质量的产品体系。截至报告期末，证券期货经营机构私募资管业务规模合计人民币 15.40 万亿元（不含社保基金、企业年金），从产品类型看，存续单一资产管理计划规模占比为 52.27%，从投资类型看，固定收益类产品数量和规模均占据权益类、固定收益类、商品及金融衍生品、混合类四类产品最大比例。【数据来源：中国基金业协会】

#### 经营举措和业绩

2022 年上半年，公司资产管理业务围绕提升主动管理能力，进一步强化投研专业化水平建设，着力深化投研成果转化；加强团队建设和人才培养，深耕各细分业务研究与布局；聚焦于 FOF 业务以及固定收益等业务等领域，探索差异化竞争方向。

截至报告期末，公司资产管理总规模人民币 35.38 亿元，其中集合资产管理计划 6 只，管理规模人民币 32.33 亿元，单一资产管理计划 1 只，管理规模人民币 0.47 亿元，专项资产管理计划 1 支，管理规模人民币 2.59 亿。

#### 2022 年下半年展望

2022 年下半年，公司在资产管理业务坚持市场化导向，内部培养和外部引进相结合，加快投研团队建设，夯实发展人才基础；积极开发多元化投资策略，加强 FOF 类、固定收益类、指数类以及量化类产品创设，打造基础产品体系，以满足不同风险偏好投资者的需求。

### (2) 私募基金管理

公司通过子公司中鼎开源及其子公司开展私募基金管理业务。

#### 市场环境

2022 年上半年，在疫情反复、资本市场环境变化等因素影响下，股权市场活跃度呈现走低趋势，私募股权投资行业处在筑底盘整阶段。募资方面，股权投资市场募资结构两级分化明显，大额基建、政策导向基金频频设立，股权投资基金募资同比例稍有下降，新募集数量和金额分别达 2,701 支，7,724.55 亿人民币，同比下滑 7.2%、10.3%。投资方面，上半年股权投资市场明显减速，投资案例数和金额分别同比下降 31.9% 和 54.9%，尤以互联网、连锁及零售、食品和饮料领域投资下滑较为明显，而汽车、新能源等投资热度逆势增长，10 亿元以上大额案例占比由 1.89% 降低至 1.02%，且集中在半导体、汽车、IT 及清洁技术领域。退出方面，上半年中国股权投资市场共发生 1,295 笔退出案例，同比下降 50.0%。【数据来源：清科数据】



### 经营举措和业绩

2022 年上半年，中鼎开源持续落实公司“三位一体”金融服务战略，依托成为河南省工业和信息化厅第二批“专精特新贷”合作机构的优势，重点围绕科技产业、新能源、新材料、现代服务业等板块对多家企业开展项目尽职调查，完成对郑州新基业汽车电子有限公司、中原动力智能机器人有限公司等省内优质企业投资，引导带动社会资金跟进，吸引商业银行贷款，破解企业资金瓶颈；广泛对接先进投资机构、省级母基金、地方政府及大型企业，围绕国企混改、并购重组、特色产业谋划设立新基金；积极开展投后管理，加强与公司投行联动，助推企业成长，稳步推进存量项目退出工作，完成多个项目的清收退出。

报告期内，中鼎开源及其子公司完成股权类投资项目 7 个，投资金额人民币 6,989.60 万元。截至报告期末，中鼎开源及其子公司共管理私募基金 13 只，管理基金规模人民币 45.995 亿元。

### 2022 年下半年展望

2022 年下半年，中鼎开源将坚持深耕河南市场，着力推动省科创基金二期、国企混改基金、电子产业基金等基金落地；深化与知名投资机构合作，聚焦先进制造、数字经济、生物医药、新能源新材料、现代农业等重点领域，开拓优质项目，逐步形成“投资—增值退出—再投资”的良性循环；引进优秀团队，以广州、深圳为核心，拓展粤港澳大湾区企业和投资者，协同推进公司投行、投资等业务在大湾区高质量发展。

### (3) 另类投资

公司通过子公司中州蓝海开展另类投资业务。

#### 市场环境

2022 年上半年，受复杂的国际政治经济形势及国内疫情反复的影响，二级市场承压较大，股权投资市场节奏明显放缓，一级市场募资及投资金额较去年同期均出现了下滑。随着国家稳增长经济政策的持续发力及疫情逐渐进行常态化管理，将带动市场信心逐步恢复，预期投资端活动将逐步回暖。中长期来看，随着注册制在我国的全面铺开，投资周期大幅缩短，有利于另类投资公司股权投资业务的发展。

### 经营举措和业绩

2022 年上半年，中州蓝海继续深化与国内知名投资机构的合作，提升项目档次，优化投资结构，提升投资规模。成为河南省“专精特新贷”合作机构，加大省内优质项目布局，与公司投行、合作金融机构一道通过“三位一体”服务模式，赋能省内优秀实体企业。

报告期内，中州蓝海新增投资 5 单，规模合计人民币 0.82 亿元，其中股权投资 2 单，规模人民币 0.15 亿元；金融产品投资 3 单，规模人民币 0.67 亿元。各类退出投资项目 8 个，回收投资额人民币 0.57 亿元。截至报告期末，中州蓝海在投项目 53 单，规模总计人民币 28.94 亿元，涉及生物医药、大消费、新材料、环境科学等多个领域，其中部分与知名投资机构合作的基金所投资的项目已实现 IPO 过会。

## 2022 年下半年展望

2022 年下半年，中州蓝海将继续贯彻公司“三位一体”战略，加大对省内优质企业的投资和培育力度，为省内经济发展、产业结构优化升级做出贡献；持续做好与业内知名投资机构的合作，联合投资全国范围内的优质项目，继续提升投资规模和盈利水平，并学习先进经验和方法，提升自身专业能力；优化薪酬机制，吸引和留住人才，在优质项目聚集较为丰富的长三角、大湾区设立团队，进一步增强自主投资能力，布局当地优质项目；加强投后管理工作，对项目逐一施策，联合公司投资银行加大对被投企业的资本赋能，携手加快企业上市的步伐，提升资金周转效率，实现经济效益和社会效益双丰收。

## 5、自营交易

### 市场环境

2022 年上半年，权益投资方面，受全球宏观经济多种因素叠加冲击，出现先抑后扬走势。国内上证指数下跌 6.63%，深证成指下跌 13.20%，创业板下跌 15.41%。债券市场方面，受国内降准、美元加息、大宗商品上涨以及股债跷跷板等因素影响，则呈现先涨后跌的态势。10 年期国债收益率震荡上行，中债总全价指数下跌 0.29%。【数据来源：Wind 资讯】

### 经营举措和业绩

2022 年上半年，在权益投资业务方面，通过优化投资策略，实现自有投资和委托投资的双轮驱动，积极应对沪深股市的大幅波动。自有投资业务坚持聚焦上市公司基本面，注重整合公司资源优势，1-3 月份主动降低投资规模，规避部分投资损失。4-6 月份通过委托投资、定增投资业务控制仓位，为后续市场反弹收益回升提供空间。在固定收益投资业务方面，抓住 1 月份降准的行情，扩大固定收益投资整体收益。在 3-6 月期间债券收益率较低、资产荒以及信用舆情频发的市场环境下，主动调整债券投资策略，降低业务部门信用债券投资规模，有效规避部分信用债券的信用风险。积极拓展票据业务债券销售业务，增加收入来源。

报告期内，自营交易业务实现营业收入人民币 14,874.45 万元。

### 2022 年下半年展望

2022 年下半年，公司权益投资将引进场外衍生品和量化交易团队，从单纯主观多头股票投资策略，向风险中性交易为主、兼顾配置和资本中介业务的投资策略转变，形成多渠道稳定收入来源。固定收益业务将进一步加大债券市场研究投入，做精做细利率债投资，适度挖掘信用溢价，通过小波段高频交易，提升高流动性品种获利能力；积极拓展债券自营业务新品种，开展标债远期、债券销售、“固收+”等业务，增加盈利点；持续打造固定收益投资业务系统建设，大力推进业务和科技的融合，加强风控能力和运营体系建设；积极拓展同业资金融通，提高固定收益业务结算所需的法透资金，拓宽固定收益业务进一步发展道路。

## 6、期货业务

公司通过子公司中原期货开展期货业务、期货投资咨询及资产管理业务，并通过中原期货子公司豫新投资开展风险管理业务。

### 市场环境

2022 年上半年，受疫情及国际地缘政治复杂多变的影响，全球大宗商品市场和金融市场动荡加剧，国际经济金融环境日趋复杂严峻，不确定性进一步加强，全国市场累计成交量和成交额出现一定程度下降。报告期内，中国期货市场累计成交量 30.46 亿手，同比下降 18.04%；成交金额人民币 257.48 万亿元，同比下降 10.08%。2022 年 4 月 20 日，第十三届全国人民代表大会常务委员第三十四次会议审议通过《中华人民共和国期货和衍生品法》，有效填补了资本市场法治建设的空白，体现了党中央对期货市场未来高质量发展的决策部署，为我国期货市场逐步扩大开放步伐，建立国际定价中心的地位创造了有利条件。【数据来源：中国期货业协会】

### 经营举措和业绩

2022 年上半年，中原期货有序推进期货经纪、期货资产管理和风险管理三大主体业务协同发展。期货经纪业务坚持“服务产业，发展机构”指导思想，以产业风险管理及专业服务为主要抓手，推进产业客户、机构客户和其他高端客户开发服务工作，机构户数量显著增长；期货资产管理业务稳步扩大固定收益类产品规模，形成了固收增强、量化权益以及 CTA、FOF 相对完善策略线，实现产品管理规模的稳步增长；风险管理子公司综合运用期货、期权、互换等金融衍生工具，为客户提供风险管理产品与服务，业务发展重心从基差贸易业务转变为做市业务，主动参与期货交易所“保险+期货”项目，持续提升服务实体经济能力。

报告期内，期货经纪业务新增客户 1,257 户，服务客户总量达 33,240 万户，其中机构客户同比增长 21.51%；累计成交手数 1,189.87 万手，同比下降 5.27%；成交金额人民币 13,589.39 亿元，同比增长 31.42%；期货资产管理业务存续资管计划共 42 支，管理规模期末净值为人民币 46.07 亿元，同比增长 77.33%。报告期内，豫新投资累计采购商品人民币 0.28 亿元，同比减少 92%；累计销售商品收入人民币 0.59 亿元，同比减少 94%；做市业务收入为人民币 0.27 亿元，同比增长 24%。

### 2022 年下半年展望

2022 年下半年，中原期货将立足期货及衍生品服务提供商的基本定位，加快科技与业务的融合，深入推进零售客户服务线上化、标准化体系建设，提升客户服务体验，积极推进战略落地实施。期货经纪业务将坚持产业引领，聚力打造高质量的研发产品输出体系，提高产业服务质量，实现客户保证金突破性增长，争取河南市场份额；期货资管业务将提升投研能力，提高权益和衍生品类产品规模占比，在资管行业净值化转型的背景下做出自己的特色，争取实现管理规模和收入的稳步增长；风险管理业务在期货公司增资背景下，加强资源配置能力，聚力发展做市业务，开辟场外衍生品新的利润增长点，实现良好收益。

## 7、境外业务

公司通过子公司中州国际及其子公司开展境外业务。

### 市场环境

2022 年上半年，香港资本市场受到新冠疫情、俄乌冲突、房地产美元债下跌等诸多因素叠加影响，表现低迷，不断萎缩的存量市场竞争也更趋激烈，三大指数集体下跌，二季度后期港股市场出现反弹。主板各类募资总额 1,127 亿港元，共完成 26 宗 IPO，上市债券总募资额 5,242 亿港元，恒生指数上半年下跌 6.6%，恒生科技指数下跌 14.1%，在全球市场中表现中等。【数据来源：Wind 资讯，港交所】

### 经营举措和业绩

2022 年上半年，公司境外业务始终贯彻“稳字当头、稳健经营”的发展策略，稳健推进证券、投行、投资和期货等各项业务，聚焦高净值客户和机构客户开发、落地工作，优化投资结构配置，积极推进业务板块联动，挖掘潜在业务机会。持续完善公司合规风控体系，打造市场化的专业队伍，中州国际管理水平进一步增强，业务开拓能力、市场竞争力及知名度得以提升。特别是抓住时机成功发行 2022 年全国第一笔 A+H 上市省级券商美元债，募集资金 1 亿美元，为下一步的发展提供资金保障。

截至报告期末，中州国际证券经纪业务开户数 8,300 余户，客户港股及债券持仓市值约 40.37 亿港元，累计交易额约 13.33 亿港元。孖展融资业务余额 1.65 亿港元，较上年末增长 103%。期货经纪业务开户数 200 余户，总成交量约 135.39 万张。投行业务已完成 3 个合规顾问和 1 个独立财务顾问工作，其他储备中的保荐、财务顾问项目在持续推进中。DCM 团队先后参与 9 个债券一级市场项目，协助企业募集约 17.95 亿美元，项目数量较 2021 年全年增长 125%。中原证券在彭博中资美元债承销金额排名已从 2021 年的 152 位提升至 69 位。审慎开展投资业务，加大回收存量项目力度。

### 2022 年下半年展望

2022 年下半年，中州国际将贯彻“稳健配置资产、大力拓展投行业务”的发展思路，通过稳健的资产配置形成固定的收入来源，加快业务转型。证券经纪业务聚焦高净值客户、上市公司大股东和机构客户开发、落地，积极拓展交易类孖展。投行业务加强境内外业务联动，加大河南市场境外投行业务开拓力度，积极推动投行潜在项目落地。对风险项目分类施策，继续加大风险化解力度和挽损工作，新增资产以“稳字当头”，把握加息周期的节奏，有序进行新增资产配置工作，增加以投资级、金融机构、央企为主的公募债资产规模，并通过固收项目投资带动 DCM 业务发展。

## 8、其他业务

### 区域性股权市场业务

公司通过子公司股权中心开展区域性股权市场业务。

### 市场环境

2022 年上半年，中国证监会下发了《关于推进区域性股权市场区块链建设试点工作的函》（证监办函（2022）141 号），鼓励全国各区域性股权市场积极争取区块链建设试点。中国证监会还发函《关于区域性股权市场建设“专精特新”专板的意见（征求意见稿）》，明确了区域性股权市场设立“专精特新”专板条件和进入“专精特新”专板企业范围，并提出政策支持，明确要求地方政府从多方面提供专板建设支持。河南省政府工作报告中指出 2022 年重点工作包括“提升中原股权交易中心功能”。河南省政府办公厅发布《关于进一步做好惠企纾困工作促进经济平稳健康发展的通知》，提出了一系列支持“专精特新”中小企业高质量发展的政策措施，其中明确指出在股权中心开设“专精特新”专板。河南省政府办公厅印发《河南省推进企业上市五年倍增行动方案》，提出“鼓励拟上市企业、非上市股份公司到中原股权交易中心挂牌融资、托管股权”。上述政策有利于河南区域股权市场进一步开拓业务。

### 经营举措和业绩

2022 年上半年，股权中心积极推动区块链建设创新试点工作，已正式纳入中国证监会区块链建设试点范围；筹划设立专精特新板，积极与河南省地方金融监督管理局、河南证监局、河南省工业和信息化厅加强对接，推动专精特新板尽快设立；充分发挥“北京证券交易所（新三板）河南服务基地”作用，完善培育孵化功能，助推 1 家企业转板至科创板；深化路演服务，协助平顶山、郑州高新区举办企业线下路演活动两场，促进投融资对接；深入洛阳 16 个县区提供综合金融服务，储备优质企业 170 余家并积极推动挂牌展示；实现登记业务审核标准化、规范化，持续提高登记托管服务水平；“育智汇”企业线上培训平台正式上线，利用平台“大师课”开展企业线上培训 6 场，不断强化融智服务。

截至报告期末，累计挂牌企业数量、托管企业数量与上年末基本持平；累计融资人民币 203.73 亿元，较上年末增长 14.19%；托管股份 817.85 亿股，较上年末增长 23.34%。

### 2022 年下半年展望

2022 年下半年，股权中心将积极立足服务创业初期及小微企业实现快速发展的定位，围绕《河南省推进企业上市五年倍增行动实施方案》中关于上市后备板、基金板、“专精特新”板挂牌企业突破 2,000 家的工作要求，将自身打造为公司深度融入区域经济、践行社会责任的“新名片”。进一步拓宽企业融资渠道和降低融资成本，加速构建中小微企业服务生态体系，设立专精特新板、完善基金板，增强对专精特新企业的资本市场服务，帮助企业融资融智；进一步加大与私募股权投资和创业投资机构对接力度，强化基金板针对性服务；加强培育孵化服务，持续推广“育智汇”企业培训在线平台，深化路演服务，加强与私募投资机构对接，聚焦优质重点企业，帮助企业获得融资；推进区块链建设创新试点，推动建设数据报送、政策通、投融资对接等应用场景，提高科技应用水平；持续发挥上交所资本市场服务河南基地和北京证券交易所（新三板）河南服务基地作用，帮助企业转板上市。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

√适用 □不适用

本集团 2022 年上半年亏损，实现归属于母公司股东的净利润人民币-1.25 亿元。

**四、报告期内主要经营情况**

**(一) 主营业务分析**

**1 财务报表相关科目变动分析表**

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	787,674,140.44	2,336,041,148.75	-66.28
营业成本	958,688,511.85	2,030,792,428.20	-52.79
经营活动产生的现金流量净额	2,626,128,925.24	-1,282,743,968.59	不适用
投资活动产生的现金流量净额	125,516,051.87	293,403,392.62	-57.22
筹资活动产生的现金流量净额	-1,584,208,278.56	2,398,114,092.38	-166.06

其中合并利润表中变动超过 30%的项目如下：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	变动比例 (%)	变动原因
利息净收入	32,340,155.40	80,657,575.42	-59.90	主要为本期贷款利息收入减少
投资银行业务手续费净收入	119,991,988.96	266,920,574.17	-55.05	主要为本期证券承销业务收入减少
投资收益(损失以“-”号填列)	638,875,165.61	311,515,840.03	105.09	主要为本期合并结构化主体损益变动影响
对联营企业和合营企业的投资收益	15,450,238.48	54,397,626.13	-71.60	主要为本期投资基金收益减少
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-462,650,347.44	163,829,668.53	-382.40	主要为本期交易性金融资产公允价值变动收益减少
汇兑收益(损失以“-”号填列)	2,989,889.80	-281,103.30	不适用	主要为本期汇率变动影响
其他业务收入	61,024,708.53	1,050,096,626.23	-94.19	主要为本期大宗商品销售收入减少
资产处置收益(损失以“-”号填列)	19,339.36	7,895.89	144.93	主要为本期固定资产处置收益增加
其他收益	5,782,392.81	8,766,067.75	-34.04	主要为本期政府补助减少
税金及附加	6,313,221.74	10,750,231.66	-41.27	主要为本期增值税附加税减少
其他资产减值损失	3,653,275.68	1,272,342.22	187.13	主要为本期长期股权投资减值准备增加
其他业务成本	57,480,238.49	1,027,242,517.95	-94.40	主要为本期大宗商品销售收入减少
营业外支出	898,235.67	401,354.04	123.80	主要为本期与公司日常活动无关的支出增加
所得税费用	-38,902,747.98	74,614,019.98	-152.14	主要为本期利润总额减少
其他综合收益的税后净额	30,381,476.29	1,881,081.67	1,515.11	主要为本期外币财务报表折算差额增加

报告期内，受国际局势、国内疫情及公司投行项目周期性等因素影响，本集团实现营业收入人民币 7.88 亿元，同比下降 66.28%。其中，期货业务人民币 1.13 亿元，减少人民币 9.61 亿元，

主要为本期子公司豫新投资大宗商品销售收入减少；总部及其他人民币-0.60 亿元，减少人民币 1.81 亿元，主要为本期股权中心投资基金收益减少及合并范围较上年同期变动所致；投资银行业务人民币 1.20 亿元，减少人民币 1.41 亿元，主要为本期证券承销业务收入减少；自营业务人民币 1.49 亿元，减少人民币 0.84 亿元，主要为本期权益投资收益减少；投资管理业务人民币 0.46 亿元，减少人民币 0.83 亿元，主要为本期部分子公司投资基金收益减少；证券经纪业务人民币 2.94 亿元，减少人民币 0.53 亿元，主要为本期代理买卖证券业务和代销金融产品业务收入减少；境外业务人民币-0.75 亿元，减少人民币 0.50 亿元，主要为本期中州国际所持金融产品公允价值变动收益减少；信用业务人民币 2.03 亿元，减少人民币 0.23 亿元，主要为本期股票质押利息收入减少。

报告期内，本集团营业成本人民币 9.59 亿元，同比下降 52.79%。其中，其他业务成本人民币 0.57 亿元，减少人民币 9.70 亿元，主要为本期子公司豫新投资大宗商品销售成本减少；业务及管理费人民币 7.31 亿元，减少人民币 1.15 亿元，主要为本期职工费用减少；信用减值损失人民币 1.61 亿元，增加人民币 0.14 亿元，主要为公司按照谨慎性和充分计提的原则评估每笔业务的信用风险，通过预期损失模型计提减值准备。公司会持续监控担保品市值和融资人信用状况的变化，审慎评估股票质押式回购业务风险，若出现担保品市值下跌等不利因素，公司将严格按照企业会计准则及公司会计政策规定，足额计提当期减值准备。

报告期内，本集团实现归属于母公司股东的净利润人民币-1.25 亿元，同比下降 154.79%，主要为受国际局势及国内疫情等因素影响，公司一、二级市场投资业务收入同比减少；受投行项目周期性影响，承销业务收入同比减少；公司股票质押等业务计提信用减值损失。

注：报告期内，子公司豫新投资大宗商品业务规模下降，销售收入和销售成本同时下降，毛利率较低。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期卖出回购业务为净流入，上年同期为净流出；且本期客户资金存款较上年同期增加，导致现金流入增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期收回投资所收到的现金较上年同期减少；且购置长期资产支出较上年同期增加，导致现金净流入减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期偿还债务支付的现金较上年同期增加，导致现金流出增加。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	13,037,318,378.47	23.84	12,332,030,422.75	22.94	5.72	主要为期末受市场行情影响客户资金存款增加
结算备付金	3,024,302,883.88	5.53	2,558,219,120.46	4.76	18.22	主要为期末客户普通备付金增加
融出资金	7,150,758,061.73	13.07	8,148,017,143.05	15.16	-12.24	主要为期末融出资金规模减少
衍生金融资产			54,610.00	0.00	-100.00	主要为期末个股期权减少
买入返售金融资产	1,268,821,227.29	2.32	972,870,075.44	1.81	30.42	主要为期末股票质押式回购和债券买断式回购规模增加
交易性金融资产	25,198,152,501.15	46.07	24,507,919,178.87	45.60	2.82	主要为期末票据投资规模增加
短期借款	46,514,036.45	0.09	256,191,822.27	0.48	-81.84	主要为期末保证借款减少
应付短期融资款	4,750,310,984.12	8.69	7,032,271,969.93	13.08	-32.45	主要为期末部分债券到期，债券规模减少
拆入资金	1,602,575,388.89	2.93	2,900,742,263.92	5.40	-44.75	主要为期末银行拆入资金减少
衍生金融负债	1,008,526.45	0.00	465,376.83	0.00	116.71	主要为期末商品期权增加
卖出回购金融资产款	12,341,737,118.19	22.57	10,548,472,328.09	19.63	17.00	主要为期末质押式卖出回购业务规模增加
代理买卖证券款	14,716,321,579.88	26.91	12,571,797,812.48	23.39	17.06	主要为期末受市场行情影响客户资金存款增加
应付职工薪酬	482,701,026.45	0.88	768,133,013.64	1.43	-37.16	主要为期末应付工资费用减少
应付款项	89,382,671.72	0.16	143,594,220.52	0.27	-37.75	主要为期末开放式基金清算款减少
合同负债	9,071,913.51	0.02	6,872,133.68	0.01	32.01	主要为期末手续费及佣金预收款增加
应付债券	4,842,923,526.37	8.85	3,685,225,541.41	6.86	31.41	主要为期末发行长期债券规模增加

其他说明

(1) 资产状况



截至 2022 年 6 月 30 日，本集团总资产人民币 546.93 亿元，较年初增加人民币 9.44 亿元，增长 1.76%。其中，货币资金、结算备付金及存出保证金占总资产的比率为 30.70%，金融资产占总资产的比率为 47.90%，融出资金占总资产的比率为 13.07%，长期股权投资占总资产的比率为 2.82%，买入返售金融资产占总资产的比率为 2.32%，投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产占总资产的比率为 0.82%，递延所得税资产、无形资产、其他资产等占总资产的比率为 2.37%。公司的资产质量和流动性较好，资产结构优良。

## (2) 负债状况

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团总负债人民币 407.52 亿元，较年初增加人民币 11.48 亿元，增长 2.90%。其中，代理买卖证券款（含信用交易代理买卖证券款）占总负债的比率为 36.11%，应付债券、应付短期融资款占总负债的比率为 23.54%，卖出回购金融资产款占总负债的比率为 30.28%，拆入资金占总负债的比率为 3.93%，银行借款占总负债的比率为 0.11%，交易性金融负债、衍生金融负债占总负债的比率为 2.77%，应付薪酬、税金、其他负债等占总负债的比率为 3.26%。

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团扣除代理买卖证券款（含信用交易代理买卖证券款）和代理承销证券款的资产负债率为 65.13%，较年初减少 0.52 个百分点。

## 2. 境外资产情况

适用  不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 17.91（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为 3.27%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用  不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

请参见本报告第十节“财务报告”六、“注释 59、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 4. 其他说明

适用  不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用  不适用

报告期末，本集团长期股权投资人民币 15.41 亿元，与上年末相比减少人民币 1.19 亿元，下降 7.14%。

#### (1) 重大的股权投资

适用  不适用

请参见本报告第十节“财务报告”六、“注释 11、长期股权投资”。

## (2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

请参见本报告第十节“财务报告”十三（三）、“8、重大投资”。

## (3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	24,507,919,178.87	25,198,152,501.15	690,233,322.28	-50,396,379.95
其他债权投资	970,426,547.78	782,629,420.42	-187,797,127.36	-4,793,908.63
衍生金融资产	54,610.00	0.00	-54,610.00	52,806,819.51
衍生金融负债	465,376.83	1,008,526.45	543,149.62	
交易性金融负债	971,171,013.72	1,128,250,964.87	157,079,951.15	167,981,064.22
合计	26,450,036,727.20	27,110,041,412.89	660,004,685.69	165,597,595.15

## (五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

### 中原期货股份有限公司

注册地址：河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦 4 楼

成立日期：1993 年 4 月 18 日

注册资本：人民币 3.3 亿元

持股比例：51.357%

法定代表人：谢雪竹

联系电话：0371-68599199

主要业务：商品期货经纪；金融期货经纪；期货投资咨询；资产管理

财务状况：截至 2022 年 6 月 30 日，总资产人民币 20.50 亿元，净资产人民币 4.42 亿元。

2022 年上半年，实现营业收入人民币 1.13 亿元，净利润人民币 632.09 万元。

### 中鼎开源创业投资管理有限公司

注册地址：北京市丰台区丽泽路 18 号院 1 号楼 501-11 室

成立日期：2012 年 2 月 8 日

注册资本：人民币 6.8 亿元

持股比例：100%

法定代表人：周捷

联系电话：0371-69177108

主要业务：投资管理；资产管理；股权投资；创业投资；投资咨询；财务顾问

财务状况：截至 2022 年 6 月 30 日，总资产人民币 11.89 亿元，净资产人民币 8.04 亿元。

2022 年上半年，实现营业收入人民币 628.57 万元，净利润人民币 195.41 万元。

出现大幅波动原因：中鼎开源旗下管理基金的部分投资项目二级市场股价大幅回撤，导致中鼎开源部分基金利润贡献较上年同期大幅减少。

### 中州国际金融控股有限公司

注册地址：香港中环康乐广场 8 号交易广场二期 1505 及 1508 室

成立日期：2014 年 10 月 29 日

注册资本：港币 18 亿元

持股比例：100%

联系电话：00852-25001375

主要业务：证券经纪、期货经纪、就证券提供意见、孖展融资、期货经纪、就期货合约提供意见、保荐承销、财务顾问、自营投资

财务状况：截至2022年6月30日，中州国际总资产20.94亿港元，净资产6.64亿港元；2022年上半年，实现收入及其他收益-0.67亿港元，净利润-1.41亿港元。

亏损原因：因疫情持续、港股市场波动等不利影响，香港资本市场表现低迷，以服务内地客户为主的持牌公司业务受到重大影响，业务收入下降。此外，投资项目公允价值调减及计提减值对经营结果产生阶段性不利影响。

### 中州蓝海投资管理有限公司

注册地址：许昌市魏都产业集聚区劳动路以西宏腾路以北

成立日期：2015 年 3 月 25 日

注册资本：人民币 35.00 亿元

持股比例：100%

法定代表人：吴扬

联系电话：0371-86503971

主要业务：以自有资金进行金融产品投资、证券投资、股权投资

财务状况：截至 2022 年 6 月 30 日，总资产为人民币 31.13 亿元，净资产人民币 30.84 亿元；2022 年上半年，实现营业收入人民币 214.26 万元，净利润人民币-0.28 亿元。

亏损原因：由于受国内外政治经济局势不确定及国内疫情反复的影响，二级市场市值波动较大，导致中州蓝海部分二级市场金融产品收益减少。

### 中原股权交易中心股份有限公司

注册地址：郑州市郑东新区商务外环路 23 号

成立日期：2015 年 6 月 29 日

注册资本：人民币 3.5 亿元

持股比例：35%

法定代表人：赵继增

联系电话：0371-61775086

主要业务：为企业提供股权、债权和其他权益类资产的登记、托管、挂牌、转让和融资等服务；投资与资产管理；财务顾问、企业推介、企业展示、培训和咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务状况：截至 2022 年 6 月 30 日，总资产为人民币 4.32 亿元，净资产人民币 3.90 亿元；2022 年上半年，实现营业收入人民币-0.63 亿元，净利润人民币-0.54 亿元。

亏损原因：由于受国内外政治经济局势不确定及国内疫情反复的影响，股权中心所持基金投资收益减少。

## (七) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团合并 5 家结构化主体，这些主体包括资产管理计划及合伙企业。公司对担任结构化主体的管理人，且持有产品份额的结构化主体，综合考虑公司拥有的投资决策权、可变回报的敞口及运用投资决策权影响可变回报等因素后，将公司拥有控制权的结构化主体纳入合并报表范围。

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

公司风险管理总体定位为稳健风险偏好策略，始终秉持资本、风险与收益相匹配的风险管理理念，以承担适度风险，实现业务规模、盈利能力与风险承受能力的最优平衡，为股东带来持续稳定的利润回报。公司持续优化完善全面风险管理体系建设，不断完善风险管理制度体系、健全风险管理组织架构、优化风险控制指标体系、加强风险管理信息技术系统建设、强化风险应对机制等，具体如下：

#### 1、风险管理架构

公司建立四层架构的全面风险管理架构：第一层为公司董事会、监事会；第二层为公司董事会风险控制委员会、审计委员会和经理层；第三层为合规管理总部、法律事务总部、风险管理总部、稽核审计总部组成的风险控制系统；第四层为公司各部门、各分支机构及子公司组成的一线风险控制系统。通过四层架构的分级授权，实现对风险管理的全面覆盖。

报告期内，公司持续完善风险管理组织架构，积极推动各层级组织架构的职责履行，优化各业务条线及子公司年度业务规模和风险限额的分级授权管理；完善各部门、各子公司重点风险管理流程，加强一线风险管理，不断增强全面风险管理的有效性。

## 2、风险管理制度体系

公司建立了四级风险管理制度体系，第一层级为全面风险管理制度；第二层级为净资本风险、市场风险、信用风险、声誉风险、操作风险等各类风险管理制度，及各类业务、产品和子公司的风险管理制度；第三层级为各业务、各产品风险管理监控细则及各类风险管理工具细则；第四层级为各业务、各子公司前端风险管理制度。

报告期内，公司持续完善风险管理制度体系，丰富风险控制方法：一是按照监管要求，修订完善《公司声誉风险管理办法》《公司股票质押式回购交易风险监控细则》；二是结合风险管理工作实际优化风控指标体系，修订完善《公司自营固定收益业务风险监控细则》《公司约定购回式证券交易业务风险监控细则》；三是完善风险管理流程，加强一线风险控制，修订完善《公司风险管理员管理办法》《公司投资银行业务风险管理办法》；四是根据业务开展和风险控制需要，推进《公司股票质押式回购交易业务标的证券管理办法》《公司股票质押式回购交易业务持续管理细则》《公司债券受托管理业务内部操作规则》等制度修订完善。

## 3、风险管理信息系统

公司初步建立了覆盖各风险类型、各个部门、分支机构及子公司的风险管理信息技术系统，对各类风险进行计量、汇总、预警和监控，并在不断升级现有系统的基础上，重点推进和完善债券评级系统、同一客户同一业务系统、声誉风险管理系统、投行存续期系统及场外衍生品风控系统的建设，积累真实、准确、完整的内部和外部数据，用于风险识别、计量、评估、监测和报告，以符合公司整体风险管理的需要。

报告期内，公司风险管理系统不断升级完善：一是完成全面风险管理系统净资本及压力测试模块、市场风险资管模块的优化升级；二是推进内部评级系统落地实施和同一业务同一客户系统建设，强化信用风险管理，推进风险数据统一管控；三是完成声誉风险管理系统与投行存续期系统的论证与建设准备；四是完成场外衍生品风控系统的需求梳理和功能论证，完成测试环境部署，推进系统开发落地进度。

## 4、风险管理应对机制

公司面临的主要风险包括：信用风险、市场风险、流动性风险、声誉风险、操作风险、合规风险及信息技术风险等。具体如下：

### (1) 信用风险及应对措施

信用风险指因融资方、交易对手或发行人等违约导致损失的风险。具体表现为：①投资对象的违约或评级下降；②交易对手的违约；③产品或客户合约到期、维持担保比例或履约保障比例低于平仓线，无法按时偿还资金或证券的风险；④因经纪业务结算带来的应收款项的坏账风险。公司目前面临的信用风险主要集中在债券投资业务、融资融券业务、股票质押式回购交易业务以及子公司开展的融资类业务、投资业务、场外衍生品业务等。

信用风险的管理围绕明确的融资人/交易对手和担保品/投资标的准入标准政策、科学的担保品折算率模型、统一的尽职调查标准、健全的授信审批制度、投后/贷后跟踪管理及违约处置管理等六个方面进行。同时，通过违约概率、违约损失率、信用风险敞口等计算预期损失与非预期损失，对公司业务信用风险进行计量和评估；依据各业务的风险特点，设定业务规模限额、单一投资标的/单一交易对手限额、单一客户/单一证券融资规模、单一客户/单一证券集中度等在内的风险指标进行监控；通过采取收取保证金、合格抵质押物以及采用净额结算等进行风险缓释，降低公司承担的风险净敞口和预期损失。

各信用风险业务具体管控：①债券投资业务设定准入标准，进行投资标的和交易对手准入管理和集中度控制，进行分级审核，并持续跟踪评估持仓债券信用风险。②融资融券业务、股票质押式回购交易、约定购回式证券交易及境外子公司存展业务，根据业务特征建立了严格的担保物范围及折算率、保证金比例、维持担保比例的标准，从征信、授信、盯市、平仓等多个环节进行前端控制，存续期对集中度、合约到期、维保比例或履保比例、重大事项等风险状况，进行动态监控。③对于因代垫经纪业务结算款项带来应收款项的信用风险，通过加强客户授信和保证金、担保证券管理，控制信用风险。④将子公司的风险管理纳入全面风险管理体系，对子公司风险管理工作实行垂直管理，通过委派子公司风险管理负责人推进子公司参照公司建立风险控制框架，建立定期和不定期风险报告及重点风险盯市机制，对子公司风险进行监测和管控。

报告期内，公司推进内部评级结果在公司债券业务的应用；严格按照股票质押业务的尽职调查及存续期管理制度，进行业务风险审核及分类控制；对融资融券业务证券池进行分池管理，确定风险池标准，控制业务风险，持续优化各板块集中度指标；推进公司信用风险舆情监控系统在各业务、各子公司风险监控中发挥作用；细化对子公司垂直管理的措施。公司各项业务未新增重大信用风险。

报告期末，公司融资融券存量负债客户的平均维持担保比例为 278%，约定购回式证券交易客户的平均履约保障比例为 330%，表内股票质押式回购业务客户的平均履约保障比例为 186%。

## （2）市场风险及应对措施

市场风险主要指所持有的金融工具的公允价值因市场价格不利变动而发生的风险，包括权益类资产价格波动风险、利率风险和汇率风险等。具体表现为：价格风险主要为证券市场波动导致股票等证券产品价格的不利变动而使公司表内和表外业务发生损失的风险；利率风险是指市场利率变动的不确定性给公司造成损失的可能性；汇率风险指公司持有或运用外汇的经营活动中，因

汇率变动而蒙受损失的可能性。公司市场风险主要涉及权益类证券及其衍生品投资交易、固定收益类证券及其衍生品投资交易、做市业务等。

公司对市场风险的管理围绕五个方面进行，一是执行严格的投资授权体系，公司管理层在董事会授权的权益类证券自营、固定收益类证券自营、资产管理等业务规模和风险限额范围内负责对业务规模和风险限额在年度内进行分解配置；二是建立证券池、黑白名单库管理机制，明确准入标准，严格池内交易；三是建立多层次风控指标监测评估体系，设置规模、集中度、风险限额、仓位控制、风险敞口、止损等风控指标，运用压力测试及敏感性分析，评估市场风险；四是建立逐日盯市机制，前后台协同，动态实时监控，保证风险管理政策、策略、风控指标得到执行，识别、监测、预警、报告相关风险，及时采取降低敞口或对冲等措施控制风险；五是建立市场风险计量分析模型和工具，通过风险计量模型如 VaR 值、波动率、Beta、久期、凸性、DV01 等指标对市场风险进行量化、分析，及时调整业务策略控制市场风险。

报告期内，公司不断完善市场风险的管控，一是将基点价值管理指标 DV01 额度分解细化到部门，对信用债、利率债等证券品种进行管控；二是不断加强权益类证券投资业务证券池管理，完善证券池分类及准入标准、规范出入池管理，不断提高选股科学性；三是优化自营投资业务风控指标，增加了低评级信用债持仓规模指标，明确了行业、区域等投资集中度管控指标等，完善了权益类投资中个股止损和整体止损风控指标等；四是积极研究对冲投资策略，运用国债期货、利率互换等金融衍生工具，开展风险中性的投资交易业务，对冲部分市场风险敞口；五是统一市场风险管理，将公司及子公司市场风险类业务按照同一风控管理原则进行完善，包括按照产品类别完善资产管理业务各类产品的风控方案，完善中原期货投资业务规模、限额、单一品种集中度及止损限额等风控指标。

截至报告期末，公司市场风险控制在董事会授权的规模及限额以内。

### **(3) 流动性风险及应对措施**

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

为防范流动性风险，采取如下措施：一是强化资金头寸和现金流管理，采用大额资金提前预约模式，加强大额资金的监控及管理，科学预测未来不同时间段的现金流缺口，确保融资安排和业务用资节奏的一致性；二是积极拓展融资渠道、综合运用多种融资方式、均衡债务到期分布，提高融资的多元化和稳定程度，避免因融资渠道过于单一或债务集中到期的偿付风险；三是建立流动性储备资金运作管理机制，合理设置流动性储备资金最低持有规模和优质流动性资产配置比例，持有较为充足的优质流动性资产，确保公司能够及时变现足额资金应对在正常和压力情景下出现的资金缺口；四是采用以净资本、流动性为核心的风险监控体系，对风险控制指标进行监控，并使用压力测试评估业务活动对公司流动性的影响；五是建立并持续完善流动性风险应急机制，定期开展流动性风险应急演练，以确保公司流动性危机应对的及时性和有效性。

截至报告期末，公司流动性覆盖率和净稳定资金率分别为 187.59%和 161.02%，均符合监管要求，报告期内未发生重大流动性风险事件。

#### **(4) 声誉风险及应对措施**

声誉风险是指由于公司行为或外部事件、及公司工作人员违反廉洁规定、职业道德、业务规范、行规行约等相关行为，导致投资者、发行人、监管机构、自律组织、社会公众、媒体等对公司形成负面评价，从而损害公司品牌价值，不利于公司正常经营，甚至影响到市场稳定和社会稳定的风险。

公司根据中国证券业协会发布的《证券公司声誉风险管理指引》要求，将声誉风险纳入全面风险管理体系，进一步修订完善声誉风险管理相关制度，建立声誉风险管理防范和报告机制，各部门、分支机构、子公司主动有效地防范声誉风险和应对声誉风险事件，通过有效的舆情监测手段，对声誉风险进行识别、审慎评估、动态监控、及时应对和报告；围绕公司重点工作高标准做好外宣工作，积极维护公司正面形象，最大程度地减少对公司声誉及品牌形象造成的负面影响。

报告期内，公司整体舆情平稳，未发生重大声誉风险事件。

#### **(5) 操作风险及应对措施**

操作风险是由于不完善或有问题的内部程序、人员、信息系统和外部事件而导致的直接或间接损失的风险。操作风险涉及公司各业务、各分支机构及各子公司。

在操作风险管理方面，公司通过较为完善的内部控制环境建设及合规有效性管理及评估，作为操作风险防范的基础。操作风险的具体管控包括：一是公司制定了操作风险管理办法及相关细则，对操作风险识别、评估、监测、控制与报告的全过程进行规范；二是各单位制定有效的操作风险识别评估程序，主动识别存在于业务、流程及系统内的操作风险，并确保在推出新的业务和产品前，对其内在的操作风险作出充分评估；三是建立操作风险关键指标，对操作风险进行监控；四是进行操作风险损失事件收集及分析；五是通过风险管理系统，进行操作风险的计量、监控，形成操作风险的可视化报表。

报告期内，公司持续收集关键风险指标数据及操作风险损失数据，梳理完善业务流程，推进公司有效识别和控制“高频低损”操作风险事件的风险累积量以及“低频高损”操作风险事件发生概率及预警及时性。

#### **(6) 合规风险及应对措施**

合规风险是指因公司或其工作人员的经营管理或执业行为违反法律法规和准则而使公司被依法追究法律责任、采取监管措施、给予纪律处分、出现财产损失或商业信誉损失的风险。

公司持续跟踪法律法规和准则，并结合业务发展实际情况不断完善公司合规管理制度体系；公司各单位根据法律法规和准则等变化，及时完善内部管理制度、优化业务流程；公司内部管理制度、重大决策、新产品、新业务方案等按规定履行合规审查程序，并通过合规监测、监督检查、合规管理有效性评估等多种措施，及时对经营管理中的合规风险进行识别、评估和管理，将合规管理贯穿于决策、执行、监督、反馈等各个环节，并纳入公司运营管理的全过程，严格落实合规



考核与问责，完善自我约束机制；以风险为本，组织开展洗钱风险自评估等工作；向监管部门履行定期、临时合规报告义务；积极开展合规文化建设、加强合规宣导培训，保障合规运营与规范发展。

报告期内，公司始终坚持“全员合规、合规从管理层做起、合规创造价值、合规是公司生存基础”的理念，加强合规监测，组织开展了金融产品代销、做市、债券发行承销、证券经纪等业务条线，以及廉洁从业、反洗钱、合规考核、客户交易行为等管理领域的合规检查，切实防范化解合规风险。组织编发行业新规速递、监管动态、行业案例警示等宣导材料；通过多种渠道，向公司各级管理人员及员工传达最新监管精神与内部管理要求；组织开展投资银行、做市、资产管理、证券经纪等业务条线，以及人员管理、反洗钱、子公司等领域的合规培训，进一步强化全员合规意识，提高合规风险防范能力。

### **(7) 信息技术风险及应对措施**

信息技术系统及通信系统出现软硬件故障、安全漏洞、灾备系统应急能力不足等情况都将使公司的正常业务受到严重影响。

报告期内，公司通过对信息系统业务连续性体系建设、新技术应用、安全加固、基础设施更新等方面的应用与投入，夯实了信息系统运维保障的基础，使得信息系统稳定性进一步得到提高。应对措施主要包括以下四个方面：一是开展信息系统全面安全检查，及时扩容加固，提升系统冗余；二是在安全管理方面，通过加强威胁预警，强化病毒防范、定期漏洞扫描，聘请专业厂商开展攻击渗透测试，及时快速完成系统加固等手段，提高信息系统的安全性、有效性、稳定性等；三是通过升级核心业务区域网络基础设施，使用高可靠容错设备替代普通报盘服务等措施，进一步提高基础设施安全系数，增强信息系统安全运行保障能力；四是在灾备系统应急能力方面，增加同城备份中心到异地备份中心连通线路，主、备、异地三个数据中心形成环状联通线路，提高公司交易报盘线路应急保障水平。通过定期组织进行交易系统故障切换演练、同城备份中心灾备切换演练，提升技术突发事件应急处置能力。

报告期内，公司通过持续落实规范化、标准化、流程化、精细化，积极开展自动化、智能化建设，不断优化完善 IT 运维体系，加大对信息安全、云计算应用、基础设施新增和更新等方面的资金投入，采用稳定高效的技术架构，夯实了信息系统运维保障的基础，有效支撑了公司业务发展。

## **(二) 其他披露事项**

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 2 月 17 日	<a href="http://www.see.com.cn">http://www.see.com.cn</a> <a href="http://www.hkexnews.hk">http://www.hkexnews.hk</a>	2022 年 2 月 18 日	2022 年第一次临时股东大会会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 6 月 24 日	<a href="http://www.see.com.cn">http://www.see.com.cn</a> <a href="http://www.hkexnews.hk">http://www.hkexnews.hk</a>	2022 年 6 月 25 日	2021 年年度股东大会会议决议
2022 年第一次 A 股类别股东会	2022 年 6 月 24 日	<a href="http://www.see.com.cn">http://www.see.com.cn</a> <a href="http://www.hkexnews.hk">http://www.hkexnews.hk</a>	2022 年 6 月 25 日	2022 年第一次 A 股类别股东会会议决议
2022 年第一次 H 股类别股东会	2022 年 6 月 24 日	<a href="http://www.see.com.cn">http://www.see.com.cn</a> <a href="http://www.hkexnews.hk">http://www.hkexnews.hk</a>	2022 年 6 月 25 日	2022 年第一次 H 股类别股东会会议决议

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开股东大会 4 次，会议情况和决议内容如下：

1、2022 年第一次临时股东大会于 2022 年 2 月 17 日召开，会议审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》《关于选举第七届董事会董事的议案》《关于选举第七届董事会独立董事的议案》。

2、2021 年年度股东大会于 2022 年 6 月 24 日召开，会议审议通过了《2021 年度董事会工作报告》《2021 年度监事会工作报告》《2021 年度独立董事述职报告》《2021 年年度报告》《2021 年下半年利润分配方案》《2021 年度财务决算报告》《关于续聘 2022 年度审计机构的议案》《2021 年度董事考核及薪酬情况专项说明》《2021 年度监事考核及薪酬情况专项说明》《关于为中州国际金融控股有限公司提供担保或反担保的议案》《关于确定 2022 年度证券自营业务规模及风险限额的议案》《关于更换股东代表监事的议案》《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》《关于公司非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告的议案》《关于前次募集资金使用情况报告的议案》《关于公司非公开发行 A 股股票摊薄即期回报及填补措施的议案》《关于未来三年股东回报规划（2022-2024 年）的议案》《关于提请股东大会授权董事会及董事会授权人士办理本次非公开发行 A 股股票相关事宜的议案》。

3、2022 年第一次 A 股类别股东会于 2022 年 6 月 24 日召开，会议审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》《关于提请股东大会授权董事会及董事会授权人士办理本次非公开发行 A 股股票相关事宜的议案》。

4、2022 年第一次 H 股类别股东会于 2022 年 6 月 24 日召开，会议审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》《关于提请股东大会授权董事会及董事会授权人士办理本次非公开发行 A 股股票相关事宜的议案》。

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
菅明军	执行委员会委员、主任	聘任
朱建民	执行委员会委员、副主任	聘任
朱军红	执行委员会委员	聘任
徐海军	执行委员会委员	聘任
李昭欣	执行委员会委员	聘任
花金钟	执行委员会委员	聘任
朱启本	执行委员会委员	聘任
刘灏	执行委员会委员	聘任
李峰	执行委员会委员	聘任
王晓刚	执行委员会委员	聘任
史红星	执行委员会委员	聘任
唐进	董事	选举
贺俊	独立董事	选举
于绪刚	独立董事	离任
张宪胜	监事	离任
李志锋	监事	选举
李昭欣	总裁、执行委员会副主任	聘任
朱建民	执行委员会委员、副主任	不再担任
徐海军	执行委员会副主任	聘任
韩军阳	执行委员会委员	聘任

## 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

1、2022年1月18日，公司第七届董事会第五次会议审议通过《关于聘任执行委员会委员的议案》同意聘任菅明军先生为公司执行委员会委员、主任，聘任朱建民先生为公司执行委员会委员、副主任，聘任朱军红女士、徐海军先生、李昭欣先生、花金钟先生、朱启本先生、刘灏先生、李峰先生、王晓刚先生和史红星先生为公司执行委员会委员。

2、2022年2月17日，公司2022年第一次临时股东大会审议通过《关于选举第七届董事会董事的议案》《关于选举第七届董事会独立董事的议案》，同意选举唐进先生为公司第七届董事会董事，选举贺俊先生为公司第七届董事会独立董事，任期至第七届董事会届满之日止。独立董事于绪刚先生因任职期满六年，不再担任公司独立董事职务。

3、为贯彻落实河南省委、省政府关于深化国有企业改革工作的有关部署，建立市场化选人用人机制，根据改革和经营发展需要，按照河南省省管金融企业职业经理人管理规定面向社会市场化选聘公司总裁1名。通过组织报名、资格审查、综合考评等选聘程序，公司拟聘任李昭欣先生为公司总裁、执行委员会副主任。2022年4月29日，经公司董事会薪酬与提名委员会提名，公司第七届董事会第七次会议审议通过《关于聘任公司总裁的议案》，同意聘任李昭欣先生为公司总裁、执行委员会副主任。

4、2022 年 6 月 24 日，公司 2021 年年度股东大会审议通过《关于更换股东代表监事的议案》，同意选举李志锋先生为公司第七届监事会监事，任期至第七届监事会届满之日止。监事张宪胜先生不再担任公司监事职务。

5、2022 年 6 月 27 日，公司第七届董事会第八次会议审议通过《关于调整执行委员会委员的议案》，同意对公司执行委员会委员进行调整，具体如下：1. 聘任副总裁、执行委员会委员徐海军先生为公司执行委员会副主任；公司常务副总裁朱建民先生不再担任公司执行委员会委员、副主任职务。2. 聘任首席信息官韩军阳先生为公司执行委员会委员。

上述具体内容请参阅公司 2022 年 1 月 19 日、2022 年 2 月 18 日、2022 年 4 月 30 日、2022 年 6 月 25 日、2022 年 6 月 28 日披露的相关公告。（公告编号：2022-003、2022-005、2022-019、2022-021、2022-022、2022-029 和 2022-030）

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数（元）（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
	不适用

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

经核查，本公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

本公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违反环保相关法规而受到处罚的情况。公司对环境的影响主要是日常办公的能源资源消耗和排放，对环境影响较小。

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

2022 年上半年，公司以实际行动全面深入贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想，积极服务乡村振兴大局，持续通过做好消费扶贫引导、选派优秀干部驻村、强化教育帮扶力度和深化金融帮扶举措等措施，助力巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。

#### (一) 深化乡村振兴金融服务，保障乡村振兴战略。

公司加强与河南省农业农村厅沟通合作力度，充分发挥资本市场专业优势，全方位支持河南省乡村振兴“十百千”工程和农业“五十百”重点产业集群产业链及“一区两带三山”等涉农企业快速发展，积极培育重点上市后备涉农企业，帮助涉农企业在境内外上市及上市企业再融资；

围绕上蔡县、兰考县、固始县、桐柏县等定点帮扶县战略定位和发展目标，依托自身品牌力量，深化乡村振兴金融服务，充分发挥“投资+投行+投贷联动”三位一体金融服务新优势，帮助当地产业发展和增强企业“造血”功能，积极推荐各县企业在股权中心挂牌上市并减免挂牌费用，提高行业龙头企业影响力，拓宽企业融资渠道，保障乡村振兴战略。

### **（二）发挥优秀驻村干部优势，推动乡村产业发展。**

根据河南省委组织部要求，公司向河南省光山县罗陈乡罗陈村派驻第一书记。第一书记紧紧围绕巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的工作要求，严格落实“四个不摘”，组织开展定点帮扶工作。坚持以产业发展为乡村振兴的抓手，协调成立“光山县罗陈乡罗陈村产业扶持与教育发展项目”，多方募集资金支持帮扶村发展养殖产业、种植产业、特色农产品加工产业；重视粮食产业发展，引导村民“粳改粳”，推动产业提升计划落地；帮扶种粮大户，鼓励设立合作社和家庭农场，巩固水稻种植基础产业；以光山县香传田园食品有限公司为龙头，重点发展农产品加工产业；引进帮扶资金，发展大棚草莓种植产业。通过直接采购和网购形式，持续做好罗陈村农产品的采购和销售推广工作，获河南省第一书记展销中心、河南省扶贫产品展销会和农购网等平台认可和推广；协调多方力量强化人居环境建设，以美丽乡村建设、公立幼儿园建设、污水管网改造、疫苗接种和免费义诊等抓手，着力提升村容村貌和公共服务水平，罗陈村获得四星文明村和河南省健康村庄称号。

### **（三）充分依托公益帮扶平台，强化教育帮扶力度。**

作为理事长单位，公司充分依托河南省扶贫基金会平台优势，坚持创新扶贫理念，持续做好河南水灾灾后重建工作，针对受灾地区“三类户”谋划项目，预防因灾返贫情况发生；结合疫情防控实际，不断完善项目方案，全面开启网络募资工作；扎实推进“爱心书屋”、“情系留守 爱暖童心”、“雷锋助学”等公益项目在全省开展，累计受助学生达 5 万余名；持续做好脱贫地区产业扶持与基础建设项目实施，通过捐建路灯、道路维修，改善人居环境等举措，对巩固脱贫成果和全面推进乡村振兴发挥了积极作用。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	河南投资集团	关于避免同业竞争的承诺	与中原证券 2014 年 3 月 10 日签订了《避免同业竞争协议》期限为长期	是	是		
	解决同业竞争	本公司	关于避免同业竞争的承诺	与河南投资集团 2014 年 3 月 10 日签订了《避免同业竞争协议》期限为长期	是	是		
与再融资相关的承诺	其他	本公司	加大对合规风控及信息技术方面资源投入的承诺	注 1	是	是		
	其他	董事、高级管理人员	注 2	作为公司董事、高级管理人员期间	是	是		

注 1：（1）自 2020 年至 2022 年，公司连续三年在合规风控方面的投入，不少于公司上一年度营业收入的 3%；

（2）自 2020 年至 2022 年，公司连续三年在信息技术方面的投入，不少于公司上一年度营业收入的 6%；

（3）自 2020 年至 2022 年，公司在年度报告中披露合规风控及信息技术方面投入的实际情况。

注 2：（1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。

（2）对本人的职务消费行为进行约束。

（3）不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。

（4）由董事会或薪酬与提名委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

（5）若公司后续推出股权激励政策，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用



## 四、半年报审计情况

□适用 √不适用

## 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

## 六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

## 七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□适用 √不适用

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
中原证券	石河子市瑞晨股权投资合伙企业(有限合伙)、谭颂斌、周娟	无	合同纠纷	注 1	18,799.98		注 1	注 1	注 1
中原证券	科迪食品集团股份有限公司	无	合同纠纷	注 2	43,165.83		注 2	注 2	注 2
中州蓝海	河南中益置业有限公司、葛洪涛、徐香红、徐增才、河南中益重工机械科技股份有限公司、河南中益工程勘察有限公司、河南中益实业集团有限公司、河南中益物业服务有限公司、郑州盛之峰实业有限公司	无	合同纠纷	注 3	10,580.88		注 3	注 3	注 3

注 1：石河子市瑞晨股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“瑞晨投资”）、谭颂斌及周娟股票质押业务违约案件进展已在公司 2021 年年度报告中详细披露。报告期内，根据公司与瑞晨投资达成的和解协议约定，公司于 2022 年 2 月 16 日收到广东省东莞市第一人民法院的执行裁定，变更公司为（2021）粤 1971 执恢 856 号案件的申请执行人。

注 2：科迪食品集团股份有限公司（以下简称“科迪集团”）股票质押式回购合同违约案件进展已在公司 2021 年年度报告中详细披露。报告期内，商丘市中院于 2022 年 4 月 22 日裁定批准了科迪集团等十家公司合并重整计划。截至报告期末，科迪集团处于破产重整程序中。

注 3：河南中益置业有限公司（以下简称“中益置业”）金融委托理财合同违约案件进展已在公司 2021 年年度报告中详细披露。报告期内，中州蓝海对另案中益置业名下被查封房产提起的执行异议，郑州市高新区法院做出（2022）豫 0191 执异 32 号执行裁定书，裁定驳回异议人中州蓝海的异议。

报告期内，公司已披露的其它诉讼暂无新进展，相关诉讼事项详见往期定期报告。

### （三）公司本报告期被处罚和公开谴责的情况

适用 不适用

### （四）其他说明

适用 不适用

## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

本集团及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决，不存在负数额较大的债务到期未清偿及不良诚信等情况。

## 十、重大关联交易

### （一）与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

报告期内，公司严格按照第七届董事会第六次会议审议通过的《关于2022年预计日常关联/持续关连交易的议案》，开展日常关联交易，相关执行情况如下表：

### (1) 与河南投资集团及其下属子公司、联系人发生的日常关联/持续关连交易

#### ① 证券和金融产品交易

单位：万元 币种：人民币

交易性质	交易分类	预计金额上限	报告期内实际金额
证券和金融产品交易	流入本集团的净现金总额	1,050.00	0.00
	流出本集团的净现金总额	12,000.00	0.00

#### ② 证券和金融服务

单位：万元 币种：人民币

交易性质	交易分类	预计金额上限	报告期内实际金额
证券和金融服务	向河南投资集团及其下属子公司、联系人提供证券和金融服务的收入	3,650.00	40.36

### (2) 预计与股权中心发生的持续关连交易

#### ① 证券和金融产品交易

单位：万元 币种：人民币

交易性质	交易分类	预计金额上限	报告期内实际金额
证券及金融产品交易	流入本集团的净现金总额	12,500.00	0.00
	流出本集团的净现金总额	150.00	0.00

#### ② 证券和金融服务

单位：万元 币种：人民币

交易性质	交易分类	预计金额上限	报告期内实际金额
证券及金融服务	向股权中心提供证券和金融服务的收入	160.00	38.67
	向本集团提供证券和金融服务的费用	575.00	10.00

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							0								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							671,140,000								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							671,140,000								
担保总额占公司净资产的比例（%）							4.98								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							报告期末，公司为中州国际全资附属特殊目的主体Wending Zhongyuan Company Limited发行不超过1亿美元境外债券提供担保，担保金额人民币671,140,000元（美元100,000,000元）								

### 3 其他重大合同

适用 不适用

#### 十二、 其他重大事项的说明

适用 不适用

##### 非公开发行 A 股股票

公司分别于 2022 年 4 月 29 日和 2022 年 6 月 24 日召开第七届董事会第七次会议、第七届监事会第五次会议和 2021 年年度股东大会、2022 年第一次 A 股类别股东会及 2022 年第一次 H 股类别股东会审议通过了非公开发行 A 股股票的相关议案，拟向特定对象非公开发行 A 股股票。本次拟发行股票规模不超过 1,392,865,410 股（含 1,392,865,410 股），募集资金不超过人民币 70 亿元（含人民币 70 亿元）。

上述具体内容请参阅公司 2022 年 4 月 30 日和 2022 年 6 月 25 日披露的相关公告。（公告编号：2022-019、2022-020、2022-029）

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	148,997
	其中 A 股 148,958；H 股登记股东 39

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情 况		股东 性质
					股份 状态	数量	
香港中央结算（代理人）有限公司	30,000	1,195,142,850	25.74	0	无		境外法人
河南投资集团有限公司		822,983,847	17.73	0	无		国有法人
安阳钢铁集团有限责任公司		177,514,015	3.82	0	质押	65,000,000	国有法人
江苏省苏豪控股集团有限公司	13,916,400	138,699,007	2.99	0	无		国有法人
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司		63,694,267	1.37	0	无		国有法人
中国建设银行股份有限公司—国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	11,768,786	56,563,594	1.22	0	无		其他
郑宇		51,003,190	1.10	0	无		境内自然人
安阳经济开发集团有限公司		48,824,693	1.05	0	质押	24,412,346	国有法人

河南铁路投资有限责任公司		47,239,915	1.02	0	无		国有法人
中国建设银行股份有限公司—华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金		38,944,964	0.84	0	无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
香港中央结算（代理人）有限公司	1,195,142,850	境外上市外资股	1,195,142,850				
河南投资集团有限公司	822,983,847	人民币普通股	822,983,847				
安阳钢铁集团有限责任公司	177,514,015	人民币普通股	177,514,015				
江苏省苏豪控股集团有限公司	138,699,007	人民币普通股	138,699,007				
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	63,694,267	人民币普通股	63,694,267				
中国建设银行股份有限公司—国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	56,563,594	人民币普通股	56,563,594				
郑宇	51,003,190	人民币普通股	51,003,190				
安阳经济开发集团有限公司	48,824,693	人民币普通股	48,824,693				
河南铁路投资有限责任公司	47,239,915	人民币普通股	47,239,915				
中国建设银行股份有限公司—华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	38,944,964	人民币普通股	38,944,964				
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东存在关联关系或存在《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情形						

注1：据公司所知，截至报告期末，河南投资集团持有公司A股822,983,847股，通过其全资附属公司大河纸业（香港）有限公司直接持有公司H股4,673.3万股，通过港股通持有公司H股12,592万股，合计持有公司995,636,847股，占公司总股本的21.44%。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用



#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

#### (一) 企业债券

□适用 √不适用

#### (二) 公司债券

√适用 □不适用

#### 1. 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中原证券股份有限公司2019年非公开发行次级债券(第一期)	19 中原 C1	162323	2019/10/29	2019/10/30	2022/10/30	10	4.9	单利按年付息, 到期一次还本	上交所	符合	点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
中原证券股份有限公司2020年非公开发行次级债券(第一期)	20 中原 C1	166631	2020/4/22	2020/4/23	2023/4/23	15	4.08	单利按年付息, 到期一次还本	上交所	符合	点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
中原证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行	21 中原 01	175736	2021/3/4	2021/3/5	2024/3/5	10	4.03	单利按年付息, 到期一次还本	上交所	符合	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否

公司债券(第一期)												
中原证券股份有限公司 2021 年非公开发行次级债券(第一期)	21 中原 C1	197241	2021/10/21	2021/10/22	2024/10/22	11	4.7	单利按年计息, 到期一次还本付息	上交所	符合	点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
中原证券股份有限公司 2022 年公开发行公司债(第一期)	22 中原 01	185321	2022/2/23	2022/2/24	2025/2/24	20	3.2	单利按年计息, 到期一次还本付息	上交所	符合	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

**2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况**

□适用 √不适用

**3. 信用评级结果调整情况**

□适用 √不适用

其他说明

上海新世纪资信评估投资服务有限公司于2022年5月24日出具了对“21中原01”的债项及跟踪评级报告，维持公司AAA主体信用等级和AAA债项信用等级，评级展望为稳定，债项和跟踪评级结果一致。上海新世纪资信评估投资服务有限公司于2022年5月24日出具了对“19中原C1”、“20中原C1”、“21中原C1”的跟踪评级报告，给予公司AAA主体信用等级和AA+债项信用等级，评级展望为稳定，与上一次评级结果一致。

**4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响**

√适用 □不适用

现状	执行情况	是否发生变更	变更后情况	变更原因	变更是否已取得有权机构批准	变更对债券投资者权益的影响
报告期内公司债无担保情况	无	否				
报告期内偿债计划正常	注1	否				
报告期内其他偿债保障措施正常	注2、注3	否				

注1：偿债计划。“19中原C1”、“20中原C1”、“21中原01”、“21中原C1”、“22中原01”的偿债计划均为在债券存续期内每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

注2：偿债保障措施。

(1) 公司债券。报告期内，公司不断加强证券经纪业务、投资银行业务、证券自营业务、资产管理、融资融券、股票质押式回购等业务的发展力度，偿债能力和获取现金能力较强。公司严格按照财务制度进行资金管理，根据债务结构情况不断优化公司的资产负债管理、加强公司的流动性管理，制定年度及阶段性的资金使用计划，及时、足额地准备偿债资金并按时兑付；同时公司还通过充分发挥受托管理人的作用、严格执行《债券持有人会议规则》、保持良好的流动性、建立偿付工作小组等措施保障债券持有人的利益。报告期内“19中原01”于2022年3月26日到期，已按时足额兑付本息，“21中原01”于2022年3月7日进行年度付息，已按时足额兑息，“21中原S1”于2022年5月20日到期，已按时足额兑付本息，“21中原S2”于2022年6月18日到期，已按时足额兑付本息。公司未出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息情况，因而未提高任意盈余公积比例和一般风险准备金比例，也未采取不向股东分配利润、暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施、调减或停发公司董事和高级管理人员的工资和奖金、主要责任人员不得调离等偿债保障措施。

(2) 次级债券。报告期内，公司通过持续完善公司治理结构和风险控制体系、充分发挥债券受托管理人作用、严格执行《债券持有人会议规则》、指定专门人员负责还本付息事宜及严格信息披露等措施保障债券持有人的利益。报告期内，“20中原C1”于2022年4月23日进行年度付息，已按时足额兑息。报告期内公司未出现预计不

能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息，因而未采取不向股东分配利润、暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施、调减或停发公司董事和高级管理人员的工资和奖金、主要责任人员不得调离等偿债保障措施。

注3：其他相关情况。公司其他偿债保障措施的执行情况，公司严格按照法律法规的规定，聘请华西证券股份有限公司、东海证券股份有限公司、长江证券承销保荐公司和中信建投证券股份有限公司作为相应债券的受托管理人，并按照签订的《债券受托管理协议》约定，维护债券持有人的利益、严格执行资金的管理计划与信息披露要求，以上措施与募集说明书保持一致。

## 5. 公司债券其他情况的说明

适用  不适用

### 境外债券

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率（%）	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排（如有）	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
CCNIFH4 03/22/ 2025	-	ISIN: XS24 200 315 23	2022/ 3/22	2022/ 3/22	2025/ 3/22	1 亿 美元	4	半年付息，到期还本	场外交易	无	不适用	否

2021 年 10 月 15 日，公司召开第六届董事会第三十五次会议审议通过了《关于为境外全资附属公司发行美元债券提供连带责任担保的议案》，同意公司为中州国际全资附属特殊目的主体问鼎中原发行不超过 1 亿美元境外债券提供担保，担保金额包括本次债券本金、利息及其他相关费用，担保方式包括保证担保、抵押担保、质押担保等有关法律法规允许的担保方式，担保期限不超过 3 年。

### (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用  不适用

### (四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用  不适用

### (五) 主要会计数据和财务指标

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减（%）	变动原因

流动比率	1.71	1.58	8.23	
速动比率	1.71	1.58	8.23	
资产负债率 (%)	65.13	65.65	-0.79	
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	-130,788,292.85	221,131,715.65	-159.14	主要为本期一、二级市场投资业务、投资银行业务收入减少,及公司股票质押等业务计提信用减值损失。
EBITDA 全部债务比	1.01	2.87	-64.81	主要是 EBITDA 及全部债务减少所致
利息保障倍数	0.55	1.71	-67.84	主要是因为利润总额减少导致
现金利息保障倍数	17.06	-2.18	不适用	主要是经营活动现金流变动所致
EBITDA 利息保障倍数	0.67	1.8	-62.78	主要是因为利润总额减少导致
贷款偿还率 (%)	100	100		
利息偿付率 (%)	100	100		

## 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 审阅报告

大华核字[2022]0011522号

中原证券股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中原证券股份有限公司（以下简称中原证券）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1 至 6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是中原证券管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映中原证券的财务状况、经营成果和现金流量。

（本页以下无正文）



（本页无正文，为大华核字[2022]0011522 号审阅报告之签字盖章页）

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：敖都吉雅

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：李甜甜

二〇二二年八月二十二日

## 合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>资产：</b>			
货币资金	注释1	13,037,318,378.47	12,332,030,422.75
其中：客户资金存款		11,634,155,208.21	9,990,048,353.53
结算备付金	注释2	3,024,302,883.88	2,558,219,120.46
其中：客户备付金		2,962,594,880.40	2,446,921,329.46
融出资金	注释3	7,150,758,061.73	8,148,017,143.05
衍生金融资产	注释4		54,610.00
存出保证金	注释5	727,981,144.36	802,256,089.47
应收款项	注释6	98,910,651.90	98,055,900.27
买入返售金融资产	注释7	1,268,821,227.29	972,870,075.44
金融投资：			
交易性金融资产	注释8	25,198,152,501.15	24,507,919,178.87
债权投资	注释9	217,731,855.41	263,452,484.68
其他债权投资	注释10	782,629,420.42	970,426,547.78
长期股权投资	注释11	1,541,328,650.73	1,659,879,203.08
投资性房地产	注释12	15,264,386.05	15,666,107.28
固定资产	注释13	186,683,828.07	188,201,266.95
在建工程	注释14	58,659,200.24	58,641,526.64
使用权资产	注释15	185,883,803.51	160,408,039.28
无形资产	注释16	220,288,927.45	223,016,230.62
递延所得税资产	注释17	593,653,563.04	486,461,663.34
商誉	注释18	20,085,871.52	19,522,493.37
其他资产	注释19	364,317,935.32	283,225,421.38
<b>资产总计</b>		<b>54,692,772,290.54</b>	<b>53,748,323,524.71</b>

法定代表人： 菅明军

主管会计工作负责人兼总会计师： 李昭欣

会计机构负责人： 杨波

## 合并资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>负债：</b>			
短期借款	注释22	46,514,036.45	256,191,822.27
应付短期融资款	注释23	4,750,310,984.12	7,032,271,969.93
拆入资金	注释24	1,602,575,388.89	2,900,742,263.92
交易性金融负债	注释25	1,128,250,964.87	971,171,013.72
衍生金融负债	注释4	1,008,526.45	465,376.83
卖出回购金融资产款	注释26	12,341,737,118.19	10,548,472,328.09
代理买卖证券款	注释27	14,716,321,579.88	12,571,797,812.48
应付职工薪酬	注释28	482,701,026.45	768,133,013.64
应交税费	注释29	99,864,511.42	121,620,959.74
应付款项	注释30	89,382,671.72	143,594,220.52
合同负债	注释31	9,071,913.51	6,872,133.68
长期借款			
应付债券	注释32	4,842,923,526.37	3,685,225,541.41
租赁负债	注释33	184,170,072.88	157,162,685.95
递延所得税负债	注释17	28,336,021.01	38,563,107.66
其他负债	注释34	429,103,489.03	401,959,351.47
<b>负债合计</b>		<b>40,752,271,831.24</b>	<b>39,604,243,601.31</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	注释35	4,642,884,700.00	4,642,884,700.00
资本公积	注释36	6,295,818,034.44	6,301,860,583.46
其他综合收益	注释37	29,509,126.32	-872,349.97
盈余公积	注释38	908,512,430.25	908,512,430.25
一般风险准备	注释39	1,535,150,528.88	1,534,245,856.08
未分配利润	注释40	71,403,812.89	295,251,945.46
归属母公司股东权益合计		13,483,278,632.78	13,681,883,165.28
少数股东权益		457,221,826.52	462,196,758.12
<b>股东权益合计</b>		<b>13,940,500,459.30</b>	<b>14,144,079,923.40</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>54,692,772,290.54</b>	<b>53,748,323,524.71</b>

法定代表人： 菅明军

主管会计工作负责人兼总会计师： 李昭欣

会计机构负责人： 杨波

## 合并利润表

2022年1-6月

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>787,674,140.44</b>	<b>2,336,041,148.75</b>
利息净收入	注释41	32,340,155.40	80,657,575.42
其中：利息收入		426,965,118.43	518,460,146.02
利息支出		394,624,963.03	437,802,570.60
手续费及佣金净收入	注释42	509,292,836.37	721,448,578.20
其中：经纪业务手续费净收入		328,648,745.72	385,140,671.66
投资银行业务手续费净收入		119,991,988.96	266,920,574.17
资产管理业务手续费净收入		18,724,380.61	17,288,555.89
投资收益（损失以“-”号填列）	注释43	638,875,165.61	311,515,840.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,450,238.48	54,397,626.13
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释44	-462,650,347.44	163,829,668.53
汇兑收益（损失以“-”号填列）		2,989,889.80	-281,103.30
其他业务收入	注释45	61,024,708.53	1,050,096,626.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释46	19,339.36	7,895.89
其他收益	注释47	5,782,392.81	8,766,067.75
<b>二、营业总支出</b>		<b>958,688,511.85</b>	<b>2,030,792,428.20</b>
税金及附加	注释48	6,313,221.74	10,750,231.66
业务及管理费	注释49	730,667,759.49	845,336,205.01
信用减值损失	注释50	160,574,016.45	146,191,131.36
其他资产减值损失	注释51	3,653,275.68	1,272,342.22
其他业务成本	注释52	57,480,238.49	1,027,242,517.95
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-171,014,371.41</b>	<b>305,248,720.55</b>
加：营业外收入	注释53	2,592,046.43	2,204,667.53
减：营业外支出	注释54	898,235.67	401,354.04
<b>四、利润总额（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-169,320,560.65</b>	<b>307,052,034.04</b>
减：所得税费用	注释55	-38,902,747.98	74,614,019.98
<b>五、净利润（净亏以“-”号填列）</b>		<b>-130,417,812.67</b>	<b>232,438,014.06</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
持续经营净利润（净亏以“-”号填列）		-130,417,812.67	232,438,014.06
终止经营净利润（净亏以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
归属于母公司所有者的净利润		-125,442,881.07	228,961,700.48
少数股东损益		-4,974,931.60	3,476,313.58
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>30,381,476.29</b>	<b>1,881,081.67</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		30,381,476.29	1,881,081.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		30,381,476.29	1,881,081.67
1.权益法下可转损益的其他综合收益		522,776.54	-1,259,678.70
2.其他债权投资公允价值变动		-3,387,724.95	4,076,925.70
3.其他债权投资信用损失准备		6,789,736.67	-456,601.16
4.外币财务报表折算差额		26,456,688.03	-479,564.17
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-100,036,336.38</b>	<b>234,319,095.73</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-95,061,404.78	230,842,782.15
归属于少数股东的综合收益总额		-4,974,931.60	3,476,313.58
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.03	0.05
（二）稀释每股收益		-0.03	0.05

法定代表人： 菅明军

主管会计工作负责人兼总会计师： 李昭欣

会计机构负责人： 杨波

## 合并现金流量表

2022年1-6月

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,182,156,660.17	1,367,476,766.24
回购业务资金净增加额		1,794,888,343.43	
返售业务资金净减少额			379,682,648.77
融出资金净减少额		990,661,209.75	
代理买卖证券收到的现金净额		2,144,523,767.40	784,572,094.53
收到其他与经营活动有关的现金	注释57	219,671,301.12	1,078,773,742.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,331,901,281.87</b>	<b>3,610,505,251.88</b>
交易性金融工具净增加额		439,015,479.12	733,618,289.36
拆入资金净减少额		1,300,000,000.00	1,190,000,000.00
回购业务资金净减少额			543,881,059.90
返售业务资金净增加额		411,069,394.85	
融出资金净增加额			177,613,222.40
支付利息、手续费及佣金的现金		340,368,042.43	352,218,875.17
支付给职工以及为职工支付的现金		797,794,541.03	652,047,581.80
支付的各项税费		129,286,092.58	235,541,624.85
支付其他与经营活动有关的现金	注释57	288,238,806.62	1,008,328,566.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,705,772,356.63</b>	<b>4,893,249,220.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	注释58	<b>2,626,128,925.24</b>	<b>-1,282,743,968.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		191,778,961.15	279,389,011.90
取得投资收益收到的现金		27,288,200.87	49,253,297.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		224,687.76	189,323.91
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>219,291,849.78</b>	<b>328,831,632.92</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,775,797.91	35,428,240.30
投资支付的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>93,775,797.91</b>	<b>35,428,240.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>125,516,051.87</b>	<b>293,403,392.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		49,547,585.16	10,000,000.00
发行债券收到的现金		6,894,611,718.12	7,230,039,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,944,159,303.28</b>	<b>7,240,039,000.00</b>
偿还债务支付的现金		8,221,466,097.03	4,498,073,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		265,816,301.85	302,135,652.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,470,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	注释57	41,085,182.96	41,716,255.08
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,528,367,581.84</b>	<b>4,841,924,907.62</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,584,208,278.56</b>	<b>2,398,114,092.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,989,889.80</b>	<b>-281,103.30</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	注释58	<b>1,170,426,588.35</b>	<b>1,408,492,413.11</b>
加：期初现金及现金等价物余额		14,870,067,135.88	13,312,322,291.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>16,040,493,724.23</b>	<b>14,720,814,704.35</b>

法定代表人： 菅明军

主管会计工作负责人兼总会计师： 李昭欣

会计机构负责人： 杨波

## 合并股东权益变动表

2022年1-6月

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年1-6月							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	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：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	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、本年增减变动金额		-6,042,549.02	30,381,476.29		904,672.80	-223,848,132.57	-4,974,931.60	-203,579,464.10	
（一）综合收益总额			30,381,476.29			-125,442,881.07	-4,974,931.60	-100,036,336.38	
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配					904,672.80	-98,405,251.50		-97,500,578.70	
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备					904,672.80	-904,672.80			
3. 对股东的分配						-97,500,578.70		-97,500,578.70	
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）其他		-6,042,549.02						-6,042,549.02	
四、本年年末余额	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： 菅明军

主管会计工作负责人兼总会计师 李昭欣

会计机构负责人： 杨波

## 合并股东权益变动表

2022年1-6月

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年1-6月							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	4,642,884,700.00	6,330,622,817.68	12,549,125.88	838,358,247.79	1,441,518,813.40	102,780,913.15	817,761,472.61	14,186,476,090.51	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	4,642,884,700.00	6,330,622,817.68	12,549,125.88	838,358,247.79	1,441,518,813.40	102,780,913.15	817,761,472.61	14,186,476,090.51	
三、本年增减变动金额		-7,803,622.33	1,881,081.67		935,771.83	149,096,888.75	-17,353,806.22	126,756,313.70	
（一）综合收益总额			1,881,081.67			228,961,700.48	3,476,313.58	234,319,095.73	
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配					935,771.83	-79,864,811.73	-20,830,119.80	-99,759,159.70	
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备					935,771.83	-935,771.83			
3. 对股东的分配						-78,929,039.90	-20,830,119.80	-99,759,159.70	
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）其他		-7,803,622.33						-7,803,622.33	
四、本期末余额	4,642,884,700.00	6,322,819,195.35	14,430,207.55	838,358,247.79	1,442,454,585.23	251,877,801.90	800,407,666.39	14,313,232,404.21	

法定代表人： 普明军

主管会计工作负责人兼总会计师： 李昭欣

会计机构负责人： 杨波

## 母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十四	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>资产：</b>			
货币资金		11,691,173,660.96	10,787,186,204.27
其中：客户资金存款		11,019,079,991.08	9,475,290,338.74
结算备付金		2,593,066,010.52	2,274,149,998.54
其中：客户备付金		2,345,786,399.54	2,066,846,823.76
融出资金		7,009,826,901.44	8,081,803,812.77
衍生金融资产			54,610.00
存出保证金		285,273,672.27	259,267,830.02
应收款项		10,659,663.46	29,485,887.66
买入返售金融资产		1,268,821,227.29	972,870,075.44
<b>金融投资：</b>			
交易性金融资产		21,274,862,100.69	20,891,935,865.83
其他债权投资		782,629,420.42	970,426,547.78
长期股权投资	注释1	5,296,280,233.94	5,296,280,233.94
投资性房地产		24,195,850.02	24,748,699.56
固定资产		171,302,032.20	173,173,353.77
在建工程		58,659,200.24	58,641,526.64
使用权资产		174,432,119.71	142,506,224.38
无形资产		215,732,317.25	218,187,343.75
递延所得税资产		420,590,313.75	324,344,489.89
其他资产		164,639,266.21	232,547,711.06
<b>资产总计</b>		<b>51,442,143,990.37</b>	<b>50,737,610,415.30</b>

法定代表人： 菅明军

主管会计工作负责人兼总会计师： 李昭欣

会计机构负责人： 杨波



## 母公司资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十四	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>负债：</b>			
应付短期融资款		4,750,310,984.12	7,032,271,969.93
拆入资金		1,602,575,388.89	2,900,742,263.92
交易性金融负债		480,564,431.23	
衍生金融负债			465,376.83
卖出回购金融资产款		12,162,334,919.58	10,448,272,328.09
代理买卖证券款		13,272,021,862.91	11,400,036,597.27
应付职工薪酬		458,675,887.02	719,713,530.83
应交税费		91,836,292.34	111,000,397.96
应付款项		71,941,982.74	116,166,224.28
合同负债		7,908,254.65	5,113,846.11
应付债券		4,169,674,308.84	3,685,225,541.41
租赁负债		172,742,082.42	140,244,474.29
递延所得税负债		759,588.93	
其他负债		215,032,887.93	122,760,647.36
<b>负债合计</b>		<b>37,456,378,871.60</b>	<b>36,682,013,198.28</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		4,642,884,700.00	4,642,884,700.00
资本公积		6,606,160,370.84	6,606,160,370.84
其他综合收益		3,856,825.96	454,814.24
盈余公积		908,512,430.25	908,512,430.25
一般风险准备		1,472,154,504.05	1,471,249,831.25
未分配利润		352,196,287.67	426,335,070.44
<b>股东权益合计</b>		<b>13,985,765,118.77</b>	<b>14,055,597,217.02</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>51,442,143,990.37</b>	<b>50,737,610,415.30</b>

法定代表人： 菅明军

主管会计工作负责人兼总会计师： 李昭欣

会计机构负责人： 杨波

## 母公司利润表

2022年1-6月

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十四	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>776,543,695.23</b>	<b>1,116,912,645.26</b>
利息净收入	注释2	29,569,349.47	62,092,354.14
其中：利息收入		412,272,153.84	466,354,189.22
利息支出		382,702,804.37	404,261,835.08
手续费及佣金净收入	注释3	434,110,618.94	649,504,287.49
其中：经纪业务手续费净收入		270,898,531.16	327,841,755.59
投资银行业务手续费净收入		118,325,212.67	263,310,408.94
资产管理业务手续费净收入		8,865,064.78	13,333,462.06
投资收益（损失以“-”号填列）	注释4	429,768,431.63	424,482,409.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-125,305,532.57	-31,922,415.88
汇兑收益（损失以“-”号填列）		439,017.61	-104,484.05
其他业务收入		2,270,088.37	4,243,098.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		19,387.01	
其他收益		5,672,334.77	8,617,395.74
<b>二、营业总支出</b>		<b>780,256,162.89</b>	<b>802,653,375.76</b>
税金及附加		5,692,228.55	8,478,948.37
业务及管理费	注释5	640,023,354.20	741,704,363.30
信用减值损失		133,945,730.60	51,812,132.15
其他资产减值损失			
其他业务成本		594,849.54	657,931.94
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,712,467.66</b>	<b>314,259,269.50</b>
加：营业外收入		997,329.14	1,979,507.13
减：营业外支出		806,634.56	298,019.78
<b>四、利润总额（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,521,773.08</b>	<b>315,940,756.85</b>
减：所得税费用		-27,788,241.81	55,985,745.14
<b>五、净利润（净亏以“-”号填列）</b>		<b>24,266,468.73</b>	<b>259,955,011.71</b>
持续经营净利润（净亏以“-”号填列）		24,266,468.73	259,955,011.71
终止经营净利润（净亏以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>3,402,011.72</b>	<b>3,620,324.54</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		3,402,011.72	3,620,324.54
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动		-3,387,724.95	4,076,925.70
3.其他债权投资信用损失准备		6,789,736.67	-456,601.16
4.外币财务报表折算差额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>27,668,480.45</b>	<b>263,575,336.25</b>

法定代表人： 普明军

主管会计工作负责人兼总会计师： 李昭欣

会计机构负责人： 杨波

## 母公司现金流量表

2022年1-6月

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十四	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
交易性金融工具净减少额		322,761,858.91	
收取利息、手续费及佣金的现金		1,081,400,335.28	1,219,021,857.15
回购业务资金净增加额		1,716,031,506.90	
返售业务资金净减少额			378,882,839.46
融出资金净减少额		1,065,550,480.08	
代理买卖证券收到的现金净额		1,871,985,265.64	526,754,776.18
收到其他与经营活动有关的现金		130,881,905.17	146,834,178.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,188,611,351.98</b>	<b>2,271,493,651.48</b>
交易性金融工具净增加额			181,349,157.04
拆入资金净减少额		1,300,000,000.00	1,190,000,000.00
回购业务资金净减少额			446,181,059.90
返售业务资金净增加额		411,069,394.85	
融出资金净增加额			204,657,151.67
支付利息、手续费及佣金的现金		282,454,378.77	324,068,052.50
支付给职工以及为职工支付的现金		719,795,664.79	574,160,422.29
支付的各项税费		103,868,815.78	194,995,409.52
支付其他与经营活动有关的现金		208,975,022.20	47,990,840.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,026,163,276.39</b>	<b>3,163,402,093.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	注释6	<b>3,162,448,075.59</b>	<b>-891,908,441.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		162,954,512.94	
取得投资收益收到的现金		24,584,721.42	60,004,338.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		220,578.91	98,464.91
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>187,759,813.27</b>	<b>60,102,803.52</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,396,357.68	31,543,223.12
投资支付的现金			695,740,815.55
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>91,396,357.68</b>	<b>727,284,038.67</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>96,363,455.59</b>	<b>-667,181,235.15</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		6,223,471,433.97	7,230,039,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,223,471,433.97</b>	<b>7,230,039,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,951,184,000.00	4,498,073,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		280,912,498.06	261,654,313.19
支付其他与筹资活动有关的现金		28,656,948.17	23,687,049.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,260,753,446.23</b>	<b>4,783,414,363.07</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,037,282,012.26</b>	<b>2,446,624,636.93</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>439,017.61</b>	<b>-104,484.05</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	注释6	<b>1,221,968,536.53</b>	<b>887,430,475.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,041,401,477.73	11,500,913,337.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>14,263,370,014.26</b>	<b>12,388,343,813.30</b>

法定代表人： 菅明军

主管会计工作负责人兼总会计师： 李昭欣

会计机构负责人： 杨波

## 母公司股东权益变动表

2022年1-6月

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年1-6月						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	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：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	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、本年增减变动金额			3,402,011.72		904,672.80	-74,138,782.77	-69,832,098.25
（一）综合收益总额			3,402,011.72			24,266,468.73	27,668,480.45
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配					904,672.80	-98,405,251.50	-97,500,578.70
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备					904,672.80	-904,672.80	
3. 对股东的分配						-97,500,578.70	-97,500,578.70
4. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）其他							
四、本期末余额	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：菅明军

主管会计工作负责人兼总会计师：李昭欣

会计机构负责人：杨波

## 母公司股东权益变动表

2022年1-6月

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年1-6月						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	4,642,884,700.00	6,606,160,370.84	-1,388,009.67	838,358,247.79	1,371,112,556.76	286,790,057.51	13,743,917,923.23
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	4,642,884,700.00	6,606,160,370.84	-1,388,009.67	838,358,247.79	1,371,112,556.76	286,790,057.51	13,743,917,923.23
三、本年增减变动金额			3,620,324.54		935,771.83	180,090,199.98	184,646,296.35
（一）综合收益总额			3,620,324.54			259,955,011.71	263,575,336.25
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配					935,771.83	-79,864,811.73	-78,929,039.90
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备					935,771.83	-935,771.83	
3. 对股东的分配						-78,929,039.90	-78,929,039.90
4. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）其他							
四、本期末余额	4,642,884,700.00	6,606,160,370.84	2,232,314.87	838,358,247.79	1,372,048,328.59	466,880,257.49	13,928,564,219.58

法定代表人：菅明军

主管会计工作负责人兼总会计师：李昭欣

会计机构负责人：杨波

# 中原证券股份有限公司

## 2022 年 1 至 6 月财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革、组织形式和总部地址

中原证券股份有限公司（以下简称公司、本公司或本集团）系 2002 年 10 月 25 日，经中国证监会《关于同意中原证券股份有限公司开业的批复》（证监机构字[2002]326 号）批准，在河南财政证券公司、安阳市信托投资公司证券营业部合并重组的基础上，联合其他符合条件的公司增资扩股组建而成。公司于 2002 年 11 月 8 日在河南省工商行政管理局登记注册，注册资本人民币 103,379 万元。公司成立后根据中国证监会的开业批复，收购了原河南证券所属的证券营业部和证券服务部等证券类资产。

2008 年 1 月 15 日，经中国证监会核准，公司注册资本由人民币 103,379 万元变更为人民币 203,351.57 万元。

2008 年 6 月 10 日，中国证监会核准河南投资集团受让河南省建设投资总公司持有的公司 19,670.42 万股股份（占注册资本 9.673%）以及河南省经济技术开发公司持有的公司 71,525.36 万股股份（占注册资本 35.173%）。股权变更完成后，河南投资集团合计持有公司 91,195.78 万股股份（占公司注册资本的 44.846%）。

2011 年 9 月 22 日，中国证监会核准渤海产业投资基金管理有限公司（代表渤海产业投资基金）持有中原证券股份有限公司 5%以上股权的股东资格，并受让许继集团有限公司持有公司的 60,800 万股股份（占公司注册资本的 29.899%）。

2014 年 6 月 25 日，公司境外发行股份在香港联交所主板上市，股票简称：中州证券，股票代码：01375。根据国务院国有资产监督管理委员会《关于中原证券股份有限公司国有股权管理及国有股转持有关问题的批复》（国资产权[2013]1070 号），在本公司完成该次发行后，国有股东河南投资集团、安钢集团、平煤神马、安阳经开、江苏苏豪、神火集团、焦作经开、深圳广晟和鹤壁建投分别将其持有的 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 股股份划转给全国社会保障基金理事会持有，上述 9 家划转由全国社会保障基金理事会持有的股份合计 59,810,000 股。2014 年 10 月 28 日，公司在河南省工商行政管理局办理完成注册资本的工商变更登记，注册资本增加至人民币 2,631,615,700 元。

2015 年 8 月 3 日，公司完成非公开发行 H 股股票 592,119,000 股，每股面值人民币 1 元，发行价格为每股 H 股港币 4.28 元。2015 年 8 月 14 日，公司在河南省工商行政管理局办理完成注册资本的工商变更登记，注册资本增加至人民币 3,223,734,700 元。

2016年11月18日，公司发行人民币普通股不超过700,000,000股，每股面值人民币1元。根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企[2009]94号）和河南省国资委《关于中原证券股份有限公司发行A股国有股权管理方案及国有股转持的批复》（豫国资产权[2015]26号），按本次发行700,000,000股计算，国有股东河南投资集团、安钢集团、平煤神马、安阳经开、江苏苏豪、神火集团、焦作经开、深圳广晟和鹤壁建投分别将其持有的47,979,175股、10,348,840股、4,375,124股、2,846,433股、1,578,336股、1,034,804股、793,645股、526,112股和517,531股股份划转给全国社会保障基金理事会持有，上述9家划转由全国社会保障基金理事会持有的股份合计70,000,000股。

2017年1月3日，公司A股在上交所挂牌上市。

2018年2月12日起，公司通过场内股份回购的形式回购部分H股股票。公司累计回购H股54,664,000股。2018年7月11日，公司完成工商变更登记手续，并取得了河南省工商行政管理局换发的《营业执照》，公司注册资本变更为人民币3,869,070,700元。

2020年7月30日，公司完成非公开发行A股股票773,814,000股，每股面值人民币1元，发行价格为每股A股人民币4.71元。2020年9月4日，公司在河南省工商行政管理局办理完成注册资本的工商变更登记，注册资本增加至人民币4,642,884,700元。

公司现持有统一社会信用代码为91410000744078476K的营业执照。

截止2022年6月30日，本公司累计发行股本总数464,288.47万股，注册资本为464,288.47万元，注册地址：河南省郑州市郑东新区商务外环路10号，总部地址：河南省郑州市郑东新区商务外环路10号，母公司为河南投资集团有限公司，公司实际控制人为河南省财政厅。

截止2022年6月30日，公司设立了30家分公司及81家证券营业部，均为经批准设立的分公司及证券营业部。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

公司属金融行业，本公司及子公司（以下简称“本集团”）的主要经营业务包括：证券经纪业务（证券经纪、财富管理以及分销金融产品）、投资银行业务（股权融资及财务顾问以及债券融资）、信用业务（融资融券业务、股票质押式回购业务及约定购回式证券交易业务）、投资管理业务（资产管理、直接投资以及基金管理）、期货业务、自营业务、境外业务、总部及其他业务（新三板做市业务、创新业务、股权交易中心以及研究业务）。

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年8月22日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共14户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
中原期货股份有限公司	控股子公司	2	51.36	51.36

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
豫新投资管理（上海）有限公司	控股子公司	3	51.36	51.36
中鼎开源创业投资管理有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
河南开元私募基金管理有限公司	控股子公司	3	60.00	60.00
中州蓝海投资管理有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
中原股权交易中心股份有限公司	控股子公司	2	35.00	51.00
中州国际金融控股有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
中州国际控股有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
中州国际金融集团股份有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
中州国际融资有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
中州国际证券有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
中州国际投资有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
中州国际期货有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
Wending Zhongyuan Company Limited	全资子公司	3	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注七、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

纳入合并范围的结构化主体详见“附注七、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

### 三、财务报表的编制基础

#### （一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）、香港联合交易所《上市规则》、《香港公司条例》的披露规定，编制财务报表。

#### （二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### （三）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### （一）具体会计政策和会计估计提示



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

## **(二) 遵循企业会计准则的声明**

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

## **(三) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## **(四) 营业周期**

本公司为金融企业，不具有明显可识别的营业周期。

## **(五) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币，境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## **(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算

而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (七) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (2) 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### **(九) 外币业务和外币报表折算**

#### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### **(十) 金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产的分类取决于本集团管理该资产的业务模式及该资产的现金流量特征。

业务模式反映了本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团在确定一组金融资产业务模式时考虑的因素包括：以往如何收取该组资产的现金流、该组资产的业绩如何评估并上报给关键管理人员、风险如何评估和管理以及业务管理人员获得报酬的方式等。

金融资产的合同现金流量特征，是指金融工具合同约定的、反映相关金融资产经济特征的现金流量属性。与基本借贷安排相一致的合同现金流量特征指相关金融工具在特定日期产生的合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。本集团分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），其合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

本集团改变其管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不得对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。重分类日，是指导致本集团对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

本集团对债务工具资产和权益工具资产的分类具体如下：

#### ① 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。本集团基于管理金融资产的业务模式及金融资产的合同现金流量特征，将债务工具划分为以下三种计量类别：

**以摊余成本计量：**如果本集团管理该金融资产是以收取合同现金流量为目标，且该金融资产的合同现金流量仅为对本金和利息的支付，同时并未指定该资产为以公允价值计量且其变动计入损益，那么该金融资产按照摊余成本计量。

**以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：**如果本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流为目标又以出售该金融资产为目标，该金融资产的合同现金流量仅为对本金和利息的支付，同时并未指定该资产为以公允价值计量且其变动计入损益，那么该金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益核算。

以公允价值计量且其变动计入损益：对于不满足以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益条件的资产，本集团将其计入以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产。

此外，在初始确认时如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。

## ② 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益定义的工具。在同时满足下列条件的情况下，本集团持有的金融资产属于权益工具：

a. 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

b. 将来须用或可用发行人自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，发行人只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本集团的权益工具投资全部分类为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产，但管理层已做出不可撤销指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产除外。本集团对上述指定的政策为，将不以取得投资收益为目的的权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

对于含嵌入式衍生工具的金融资产，在确定合同现金流量是否仅为对本金和利息支付时，将其作为一个整体进行分析。

## 2. 金融负债分类和计量

本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的负债，但以下情况除外：

①以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债：包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）以及初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债。

②由于金融资产转让不符合终止确认条件或应用继续涉入法进行核算而确认的金融负债。当该转让不符合终止确认条件时，本集团根据该转让收取的对价确认金融负债，并在后续期间确认因该负债产生的所有费用。

③财务担保合同和贷款承诺。

## 3. 金融工具的后续计量

### ①以摊余成本计量的金融资产或负债

金融资产或负债的摊余成本以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整确定：a. 扣除已偿还的本金；b. 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；c. 扣除计提的累计信用减值准备（仅适于金融资产）。

实际利率是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融

负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不应当考虑预期信用损失。

本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

债务工具：分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的利得或损失，除减值损失或利得和汇兑损益外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是采用实际利率法计算的该金融资产利息计入当期损益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

权益工具：将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。作为投资回报的股利收入在本集团确定对其收取的权利成立时进行确认并计入当期损益。企业只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：①企业收取股利的权利已经确立；②与股利相关的经济利益很可能流入企业；③股利的金额能够可靠计量。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或负债

本集团将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

a. 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

b. 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，且按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第六十八条规定，该负债由本集团自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4. 金融资产的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列金融资产进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- ②租赁应收款；
- ③合同资产；



④本集团发行的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺和满足一定条件的财务担保合同。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本集团结合前瞻性信息进行预期信用损失评估，并在每个资产负债表日确认相关的损失准备。对预期信用损失的计量反映了以下各种要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无需付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对于纳入预期信用损失计量的金融工具，本集团评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，运用“三阶段”减值模型分别计量其损失准备、确认预期信用损失：

第 1 阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第 2 阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，但并未将其视为已发生信用减值，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第 3 阶段：对于已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多

项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本集团将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、（一）。

#### 5. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

#### **(十一) 融资融券业务核算办法**

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

公司融出的资金, 确认应收债权, 并确认相应利息收入。公司融出资金减值准备参照金融资产减值中以摊余成本计量的金融资产确认, 详见本附注四/(十) 4. 金融资产的减值。

公司融出的证券, 不终止确认该证券, 并确认相应利息收入。

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时, 作为证券经纪业务进行会计处理。

#### **(十二) 客户交易结算资金**

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

#### **(十三) 买入返售和卖出回购业务核算办法**

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

卖出回购交易按照合同或协议, 以一定的价格将相关的资产(包括债券和票据等)出售给交易对手, 到合同或协议到期日, 再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时

实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”列示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

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

本公司股票质押式回购业务根据合约的履约保障比例的情况，充分考虑融资主体的信用状况，合同期限，以及担保证券流动性、限售情况、集中度、波动性、履约保障情况等因素，设置不同的预警线和平仓线，其中平仓线一般不低于 130%。

(1) 对于维持担保比例大于平仓线且未逾期的股票质押式回购业务，划分为“阶段一”；

(2) 对于维持担保比例大于 100%，小于等于平仓线的股票质押式回购业务，或者本金或利息发生逾期，且逾期天数小于 90 日，划分为“阶段二”；

(3) 对于维持担保比例小于等于 100%的股票质押式回购业务，或者本金或利息发生逾期，且逾期天数超过 90 日，划分为“阶段三”。

对于阶段一和阶段二的上述金融资产，本公司运用包含违约概率、违约损失率及信用风险敞口等关键参数的风险参数模型法评估减值准备；对于阶段三已发生信用减值的上述金融资产，管理层考虑了前瞻性因素，通过预估未来与该金融资产相关的现金流，计提相应的减值准备。本公司计算违约损失率考虑的主要因素有：担保品的市值、可变现能力及处置周期，融资人的信用状况及还款能力等。

其他买入返售金融资产的减值准备计提参见本附注四 / (十) 4. 金融资产的减值。

#### (十四) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 4. 金融资产的减值。

#### (十五) 长期股权投资

##### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有

确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### （十六）投资性房地产

投资性房地产包括已出租的建筑物。

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

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

公司投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

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

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

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

#### （十七）固定资产

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

固定资产包括营业用房屋、非营业用房屋、简易房、建筑物、机器设备、动力设备、交通运输设备、电子设备、通讯设备、电器设备、安全防卫设备、办公设备，按其取得时的成本作为入账的



价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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

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

固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
营业用房屋	年限平均法	40.00	5.00	2.38
非营业用房屋	年限平均法	35.00	5.00	2.71
简易房	年限平均法	5.00	5.00	19.00
建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机械设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
动力设备	年限平均法	15.00	5.00	6.33
通讯设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电器设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
安全防卫设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
其他运输设备	年限平均法	8.00	5.00	11.88

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

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

## （十八）在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### **(十九) 借款费用**

#### **1. 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （二十）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## （二十一）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、交易席位费、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从取得之日起，按其使用年限平均摊销；交易席位费、软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

## （二十二）非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### **(二十三) 商誉**

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

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

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

### **(二十四) 长期待摊费用**

本集团长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **(二十五) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等与获得职工提供的服务相关的支出。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

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

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

本集团职工在参加社会基本养老保险的基础上参加本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立的企业年金计划。年金所需费用由本集团和职工共同缴纳，缴费总额为职工上年度工资总额的 8%，职工个人缴费为本人上年度工资总额的 2%

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

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

## **(二十六) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **(二十七) 租赁负债**

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### **(二十八) 一般风险准备金和交易风险准备金**

根据《金融企业财务规则》和证监机构字[2007]320号《关于证券公司2007年年度报告工作的通知》的规定，按照当期净利润弥补亏损后的10%提取一般风险准备金；同时本集团根据《证券公司大集合资产管理业务适用〈关于规范金融机构资产管理业务的指导意见〉操作指引》（中国证监会公告[2018]39号）和《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》计提资产管理业务风险准备金。

根据《证券法》和证监机构字[2007]320号的规定，按照当期净利润弥补亏损后的10%提取交易风险准备金。

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

#### **(二十九) 收入**

本集团收入在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品（指商品或服务）控制权时确认。取得相关商品控制权，是指客户能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务是指本集团向客户转让可明确区分商品或提供服务的承诺。既包括合同中明确的承诺，也包括客户基于本集团已公开宣布的政策、特定声明或以往的习惯做法等于合同订立时合理预期本集团将履行的承诺。

本集团于合同开始日，对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务；否则，属于在某一时点履行的履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益。
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，若本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收

入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### 1. 手续费及佣金收入

代理客户买卖证券的手续费收入，在证券买卖交易日确认收入。

证券承销收入，于本公司完成承销合同中的履约义务时确认收入。

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

发行保荐、财务顾问业务、投资咨询业务收入，根据合约条款，在本公司履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

#### 2. 利息收入

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

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

#### 3. 投资收益

本集团将处置交易性金融资产时其公允价值与初始入账金额之间的差额，确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。处置其他债权投资时，取得的价款与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额的和与该金融资产账面价值的差额，计入投资收益。

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

#### 4. 现货贸易收入及服务收入

本公司之子公司豫新投资管理（上海）有限公司涉及现货贸易收入及服务收入。对于现货贸易收入，其与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，通常在综合考虑了若干因素的基础上，以履行每一单项履约义务时点确认收入，这些因素包括取得商品的现时收款权利、商品



所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品；对于服务收入，于服务已经提供及收取金额可以合理估算时予以确认。

### **(三十)客户资产管理业务的确认和计量**

公司的客户资产管理业务，包括集合资产管理业务、单一资产管理业务和专项资产管理业务。公司受托经营集合资产管理业务、单一资产管理业务和专项资产管理业务，以托管客户或集合计划为主体，独立建账，独立核算，不在公司财务报表内列示。

### **(三十一)政府补助**

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

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

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

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

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

### (三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (三十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 1. 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。于资产负债表日，本集团评估使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。本集团按照固定的周期性利率（即折现率）计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 本集团作为出租人

经营租赁的租出资产在租赁期内按直线法确认为租金收入。

### (三十四) 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应缴纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### **(三十五)套期会计**

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

#### **1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理**

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

(2) 在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3) 套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

#### **2. 公允价值套期会计处理**

(1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

(2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行

确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

(3) 被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

### 3. 现金流量套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

(3) 现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2) 对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

### 5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

(1) 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

(3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

(4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

## 6. 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

(1) 金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

(2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

## (三十六) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息，分部间转移价格参照市场价格确定。

## (三十七) 持有待售和终止经营

### 1. 持有待售

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

– 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

- 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

## 2. 终止经营

本集团将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## (三十八)重要会计判断和估计

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

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

### 1. 金融资产减值准备

本集团以预期信用损失为基础，对债权投资、其他债权投资、开展融资类业务（含融资融券、约定购回、股票质押回购等）形成的资产，以及货币市场拆出（借出）资金或证券、应收款项等进行减值处理并确认损失准备。

本集团基于上述金融资产的分类与性质，结合自身风险管理实践及减值指引的相关要求，以概率加权平均为基础，综合考虑货币时间价值和在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，建立预期信用损失模型计量上述金融工具的减值损失。预期信用损失模型的相关假设、参数、数据来源和计量程序均需本集团作出专业的判断，这些相关因素假设的变化会对金融工具的预期信用损失计算结果产生影响。

本集团采用预期信用损失模型对金融资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计如违约概率、违约损失率及信用风险是否显著增加，需考虑所有合理且有依据的信息，

包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、（一）。

## 2. 商誉减值准备

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

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

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

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

## 3. 递延所得税资产确认

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

## 4. 固定资产、无形资产的可使用年限

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

## 5. 合并范围的确定

评估本集团是否作为投资者控制被投资企业时须考虑所有事实及情况。控制的定义包含以下三项要素：（1）拥有对被投资者的权力；（2）通过参与被投资者的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用对被投资者的权力影响其回报的金额。倘若有事实及情况显示上述一项或多项要素发生了变化，则本集团需要重新评估其是否对被投资企业构成控制。

对于本集团管理的结构化主体（如基金及资产管理计划等），本集团会评估其所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变回报的最大风险敞口是否足够重大以致表明本集团对结构化主体拥有控制权。若本集团对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。对于本集团以外各方持有的结构化主体份额，因本集团作为发行人具有合约义务以现金回购其发售的份额，本集团将其确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或应付款项。

## （三十九）重要会计政策、会计估计的变更

## 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率/征收率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	3%-13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

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

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

## 六、合并财务报表主要项目注释

### 注释 1. 货币资金

#### 1. 明细情况

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率 <sup>1</sup>	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			174,020.58			98,430.36
人民币	77,623.29	1.0000	77,623.29	72,965.39	1.0000	72,965.39
港币	108,093.97	0.8552	92,440.88	26,493.97	0.8176	21,661.47
加元	760.00	5.2058	3,956.41	760.00	5.0046	3,803.50
银行存款			13,019,986,153.68			12,243,329,985.55
自有存款			1,385,830,945.47			2,253,281,632.02
人民币	1,273,673,165.11	1.0000	1,273,673,165.11	2,076,811,748.81	1.0000	2,076,811,748.81
美元	6,686,566.23	6.7114	44,876,236.53	4,422,196.09	6.3757	28,194,595.60
港币	77,075,058.71	0.8552	65,913,819.46	180,121,566.96	0.8176	147,267,393.15

<sup>1</sup> 披露折算汇率保留四位小数，实际折算汇率为六位小数，折算关系可能存在尾差。本报告中其他类似披露同。



项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	原币	折算汇率 <sup>1</sup>	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
澳元	47,229.81	4.6145	217,942.08	47,229.56	4.6220	218,295.03
欧元	163,387.89	7.0084	1,145,087.98	109,367.31	7.2197	789,599.20
加元	0.04	5.2058	0.21	0.04	5.0046	0.20
泰铢	0.15	0.1906	0.03	0.16	0.1912	0.03
日元	90,100.00	0.0491	4,427.44			
英镑	32.77	8.1365	266.63			
客户存款			11,634,155,208.21			9,990,048,353.53
人民币	11,452,691,435.43	1.0000	11,452,691,435.43	9,915,271,951.08	1.0000	9,915,271,951.08
美元	4,145,644.27	6.7114	27,823,087.12	3,502,779.41	6.3757	22,332,670.71
港币	177,088,453.70	0.8552	151,444,274.72	63,067,824.23	0.8176	51,564,253.09
欧元	310,506.36	7.0084	2,176,153.32	120,799.16	7.2197	872,133.69
日元	132,695.00	0.0491	6,520.52	132,544.62	0.0554	7,344.96
英镑	1,688.33	8.1365	13,737.10			
其他货币资金			17,158,204.21			88,602,006.84
人民币	17,158,204.21	1.0000	17,158,204.21	88,602,006.84	1.0000	88,602,006.84
合计			13,037,318,378.47			12,332,030,422.75

其中：融资融券业务：

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
自有信用资金			53,511,123.91			128,976,290.40
人民币	8,058,645.39	1.0000	8,058,645.39	34,356,321.36	1.0000	34,356,321.36
港币	53,148,982.71	0.8552	45,452,478.52	115,728,924.95	0.8176	94,619,969.04
客户信用资金			890,249,414.39			642,557,735.00
人民币	849,951,098.50	1.0000	849,951,098.50	606,831,951.55	1.0000	606,831,951.55
美元	191,082.25	6.7114	1,282,429.96	271,849.13	6.3757	1,733,229.05
港币	45,622,476.80	0.8552	39,015,885.93	41,576,020.55	0.8176	33,992,554.40
合计			943,760,538.30			771,534,025.40

2. 截止 2022 年 6 月 30 日，本集团存放在境外的货币资金折合人民币 291,280,043.10 元，主要是香港子公司存放款项。

3. 截止 2022 年 6 月 30 日，本集团使用受限制的银行存款共计人民币 16,242,794.35 元，主要为本公司因开展资产管理业务而存放在银行的风险准备金。

存款银行	银行账号	期末余额	受限原因
中国银行股份有限公司河南省分行营业部	262469587289	16,242,794.35	资管业务风险准备金专户

存款银行	银行账号	期末余额	受限原因
中国银行股份有限公司河南省分行营业部	262469586944		资管业务风险准备金专户

### 注释 2. 结算备付金

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
公司自有备付金			61,708,003.48			111,297,791.00
人民币	54,114,922.39	1.0000	54,114,922.39	102,105,269.63	1.0000	102,105,269.63
港币	8,531,912.01	0.8552	7,296,405.82	9,222,807.57	0.8176	7,540,567.47
美元	43,533.32	6.7114	292,169.65	235,994.84	6.3757	1,504,632.27
欧元				19,482.27	7.2197	140,656.12
日元				94,697.30	0.0554	5,247.65
林吉特	2,954.42	1.5250	4,505.62	651.00	1.5266	993.82
英镑				49.27	8.6064	424.04
客户普通备付金			2,700,972,566.93			2,164,814,240.23
人民币	2,696,083,220.53	1.0000	2,696,083,220.53	2,156,650,747.55	1.0000	2,156,650,747.55
美元	524,739.32	6.7114	3,521,735.47	1,129,908.11	6.3757	7,203,955.14
港币	1,599,189.57	0.8552	1,367,610.93	1,173,602.67	0.8176	959,537.54
客户信用备付金			261,622,313.47			282,107,089.23
人民币	261,622,313.47	1.0000	261,622,313.47	282,107,089.23	1.0000	282,107,089.23
合计			3,024,302,883.88			2,558,219,120.46

### 注释 3. 融出资金

#### 1. 按类别列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
境内		
其中：个人	6,940,659,642.10	7,987,959,787.39
机构	89,727,623.77	118,055,893.89
减：减值准备	20,560,364.43	24,211,868.51
境内小计	7,009,826,901.44	8,081,803,812.77
境外		
其中：个人	65,024,702.57	73,778,914.10
机构	129,027,721.62	45,205,207.56
减：减值准备	53,121,263.90	52,770,791.38
境外小计	140,931,160.29	66,213,330.28
账面价值合计	7,150,758,061.73	8,148,017,143.05

#### 2. 融出资金担保物类别

担保物类别	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
资金	1,081,612,545.59	846,581,309.11
债券	101,698,104.86	83,947,128.68
股票	22,211,967,748.93	22,948,357,125.90
基金	256,347,981.98	1,974,185,701.01
合计	23,651,626,381.36	25,853,071,264.70

#### 注释 4. 衍生金融工具

##### 1. 2022 年 6 月 30 日

类别	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
商品期货				17,111,970.00		557,460.00
减：可抵消的暂收暂付款						557,460.00
利率互换				51,740,000,000.00	31,108.41	
减：可抵消的暂收暂付款					31,108.41	
国债期货				4,583,772,000.00		2,226,749.78
减：可抵消的暂收暂付款						2,226,749.78
个股期权						
商品期权				37,972,753.40		1,008,526.45
合计				56,378,856,723.40		1,008,526.45

##### 2. 2021 年 12 月 31 日

类别	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
商品期货				9,354,020.00		980,295.00
减：可抵消的暂收暂付款						980,295.00
利率互换				50,160,000,000.00		5,638,828.98
减：可抵消的暂收暂付款						5,638,828.98
国债期货				5,740,761,800.00	11,684,085.47	
减：可抵消的暂收暂付款					11,684,085.47	
个股期权				12,600,115.39	54,610.00	465,376.83
合计				55,922,715,935.39	54,610.00	465,376.83

当日无负债结算制度下，结算备付金包括公司于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日所持有的商品期货、利率互换及国债期货等产生的持仓损益。因此，衍生金融资产及负债项下的商品期货、利率互换及国债期货与相关的暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵销后的净额列示。

#### 注释 5. 存出保证金

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
交易保证金			696,327,825.67			784,726,026.98
人民币	695,430,432.67	1.0000	695,430,432.67	783,870,927.98	1.0000	783,870,927.98
港币	500,000.00	0.8552	427,595.00	500,000.00	0.8176	408,800.00
美元	70,000.00	6.7114	469,798.00	70,000.00	6.3757	446,299.00
信用保证金			9,271,829.52			11,900,318.58
人民币	9,271,829.52	1.0000	9,271,829.52	11,900,318.58	1.0000	11,900,318.58
履约保证金			22,381,489.17			5,629,743.91
人民币	22,381,489.17	1.0000	22,381,489.17	5,629,743.91	1.0000	5,629,743.91
合计			727,981,144.36			802,256,089.47

## 注释 6. 应收款项

### 1. 按明细列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收股票质押式回购业务款项	309,607,600.00	309,607,600.00
应收客户清算款项	50,654,441.05	35,330,595.98
应收管理费	49,400,012.33	42,993,026.05
应收手续费及佣金	13,931,174.48	21,474,920.01
应收融资客户款项	7,763,447.80	7,957,005.97
其他	15,365,671.75	17,074,028.66
减：坏账准备（按简化模型计提）	347,811,695.51	336,381,276.40
应收款项账面价值	98,910,651.90	98,055,900.27

注：公司根据股票质押业务融资人发生违约后法院强制执行的结果，将未获清偿的部分转入应收款项。截止 2022 年 6 月 30 日，应收股票质押式回购业务余额为 309,607,600.00 元，已全额计提坏账准备。

### 2. 按评估方式列示

项目	2022年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项计提坏账准备	398,766,046.63	89.26	345,339,906.05	86.60
单项小计	398,766,046.63	89.26	345,339,906.05	
组合计提坏账准备				
其中：1年以内	31,707,861.72	7.11	158,539.31	0.50
1-2年	7,290,917.63	1.63	364,545.88	5.00
2-3年	3,132,264.66	0.70	313,226.47	10.00
3-4年	3,089,985.48	0.69	617,997.10	20.00

项目	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
4-5 年	1,750,774.76	0.39	525,232.43	30.00
5 年以上	984,496.53	0.22	492,248.27	50.00
组合小计	47,956,300.78	10.74	2,471,789.46	
合计	446,722,347.41	100.00	347,811,695.51	

续:

项目	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备	370,295,794.98	85.24	333,553,975.91	90.08
单项小计	370,295,794.98	85.24	333,553,975.91	
组合计提坏账准备				
其中: 1 年以内	41,374,285.70	9.53	206,871.43	0.50
1-2 年	10,010,833.22	2.30	500,541.66	5.00
2-3 年	7,768,827.60	1.79	776,882.76	10.00
3-4 年	3,278,962.60	0.75	655,792.52	20.00
4-5 年	835,120.86	0.19	250,536.26	30.00
5 年以上	873,351.71	0.20	436,675.86	50.00
组合小计	64,141,381.69	14.76	2,827,300.49	
合计	434,437,176.67	100.00	336,381,276.40	

3. 期末应收款项余额中应收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项 2,295,149.37 元, 主要为计提的应收资产管理费收入。

4. 报告期内, 公司基于交易日期对应收账款进行账龄分析并披露。

注释 7. 买入返售金融资产

1. 按业务类别列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
约定购回式证券	8,162,138.96	5,977,183.52
股票质押式回购	1,604,895,231.90	1,383,442,367.59
债券买断式回购	217,289,965.06	
债券质押式回购		24,991,123.29
减: 减值准备	561,526,108.63	441,540,598.96
合计	1,268,821,227.29	972,870,075.44

2. 按金融资产种类

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
股票	1,613,057,370.86	1,389,419,551.11
债券	217,289,965.06	24,991,123.29
减：减值准备	561,526,108.63	441,540,598.96
账面价值	1,268,821,227.29	972,870,075.44

### 3. 担保物类别

担保物类别	2022 年 6 月 30 日公允价值	2021 年 12 月 31 日公允价值
股票	2,878,821,662.65	2,717,820,013.50
债券	219,935,320.00	
合计	3,098,756,982.65	2,717,820,013.50
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物		
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物	219,935,320.00	

注：本公司于 2021 年 12 月 31 日在上海证券交易所进行 1 天国债逆回购（GC001），数量 25 万份，并取得足额担保物。

### 4. 股票质押回购融出资金按剩余期限分类

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

### 5. 股票质押式回购按减值阶段列示

项目	2022 年 6 月 30 日			合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
账面余额	981,125,232.55		623,769,999.35	1,604,895,231.90
减值准备	1,515,739.19		559,993,363.64	561,509,102.83
账面价值	979,609,493.36		63,776,635.71	1,043,386,129.07
担保物价值	2,789,114,376.24		66,472,384.41	2,855,586,760.65

续：

项目	2021 年 12 月 31 日			合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
账面余额	736,328,379.24		647,113,988.35	1,383,442,367.59

项目	2021 年 12 月 31 日			
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
减值准备	904,172.16		440,630,717.43	441,534,889.59
账面价值	735,424,207.08		206,483,270.92	941,907,478.00
担保物价值	2,383,911,677.58		313,148,920.92	2,697,060,598.50

### 注释 8. 交易性金融资产

#### 1. 按类别列示

类别	2022 年 6 月 30 日					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	17,429,317,466.64		17,429,317,466.64	17,580,046,746.06		17,580,046,746.06
公募基金	2,403,134,604.38		2,403,134,604.38	2,402,382,456.27		2,402,382,456.27
股票	1,188,992,183.38		1,188,992,183.38	1,264,800,258.04		1,264,800,258.04
银行理财产品	58,360,079.30		58,360,079.30	58,000,000.00		58,000,000.00
券商资管产品	2,494,722.33		2,494,722.33	9,600,195.55		9,600,195.55
私募基金及合伙企业	1,405,648,747.96		1,405,648,747.96	1,394,484,563.94		1,394,484,563.94
票据	2,005,004,391.05		2,005,004,391.05	2,004,868,979.48		2,004,868,979.48
其他	705,200,306.11		705,200,306.11	666,875,730.51		666,875,730.51
合计	25,198,152,501.15		25,198,152,501.15	25,381,058,929.85		25,381,058,929.85

续：

类别	2021 年 12 月 31 日					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	18,844,573,886.51		18,844,573,886.51	18,870,227,489.31		18,870,227,489.31
公募基金	1,911,893,103.19		1,911,893,103.19	1,905,112,156.53		1,905,112,156.53
股票	1,428,050,380.33		1,428,050,380.33	1,241,294,059.75		1,241,294,059.75
银行理财产品	66,496,091.19		66,496,091.19	66,400,000.00		66,400,000.00

类别	2021 年 12 月 31 日					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
券商资管产品	3,997,146.36		3,997,146.36	10,727,749.71		10,727,749.71
私募基金及合伙企业	1,457,379,602.83		1,457,379,602.83	1,370,427,308.10		1,370,427,308.10
其他	795,528,968.46		795,528,968.46	668,357,605.01		668,357,605.01
合计	24,507,919,178.87		24,507,919,178.87	24,132,546,368.41		24,132,546,368.41

## 2. 交易性金融资产中的融出证券情况

截止 2022 年 6 月 30 日和 2021 年 12 月 31 日，本集团交易性金融资产余额中分别包含融出证券人民币 24,902,306.61 元和人民币 14,531,200.47 元。

## 3. 变现有限制的交易性金融资产

项目	受限原因	2022年6月30日账面价值	2021年12月31日账面价值
债券	质押用于回购融资、债券借贷	13,711,453,380.54	12,216,894,246.31
公募基金	已融出证券	24,902,306.61	14,531,200.47
股票	股份减持限售	193,514,137.77	208,110,954.86
股票	大宗交易限售	18,849,600.00	18,849,600.00
券商资管产品	底层信托资产未到期	1,196,100.00	

## 注释 9. 债权投资

### 1. 债权投资情况

类别	2022 年 6 月 30 日			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
信托计划	190,725,846.42		28,736,867.83	161,988,978.59
私募债	149,429,987.05		149,429,987.05	
资管计划	214,689,573.84		158,946,697.02	55,742,876.82
合计	554,845,407.31		337,113,551.90	217,731,855.41

续：

类别	2021 年 12 月 31 日			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
信托计划	200,825,846.42	1,182,000.00	28,736,867.83	173,270,978.59
私募债	144,180,424.71		127,010,824.71	17,169,600.00



类别	2021 年 12 月 31 日			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
资管计划	231,958,603.11		158,946,697.02	73,011,906.09
合计	576,964,874.24	1,182,000.00	314,694,389.56	263,452,484.68

## 2. 减值准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额			314,694,389.56	314,694,389.56
2022年1月1日债权投资账面余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提			17,395,560.00	17,395,560.00
本期转回				
本期核销				
外币报表折算差额			5,023,602.34	5,023,602.34
2022年6月30日余额			337,113,551.90	337,113,551.90

## 注释 10. 其他债权投资

### 1. 按类别列示

类别	2022 年 6 月 30 日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	372,141,801.69	8,194,471.24	778,850.79	381,115,123.72	
地方债					
企业债	309,280,420.32	7,752,473.42	-67,640,480.32	249,392,413.42	69,864,594.80
其他	157,883,190.75	1,373,283.28	-7,134,590.75	152,121,883.28	9,274,060.10
合计	839,305,412.76	17,320,227.94	-73,996,220.28	782,629,420.42	79,138,654.90

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	310,416,597.22	4,059,843.83	1,009,012.78	315,485,453.83	
地方债					
企业债	315,614,662.15	8,332,421.91	-68,764,802.15	255,182,281.91	69,802,808.57
其他	389,839,317.44	11,642,958.91	-1,723,464.31	399,758,812.04	282,864.10

类别	2021 年 12 月 31 日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
合计	1,015,870,576.81	24,035,224.65	-69,479,253.68	970,426,547.78	70,085,672.67

## 2. 减值准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	377,272.67		69,708,400.00	70,085,672.67
2021年1月1日其他债权投资账面余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段	-37,259.00		37,259.00	
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	168,220.63		8,998,741.00	9,166,961.63
本期转回	113,979.40			113,979.40
本期核销				
2022 年 6 月 30 日余额	394,254.90		78,744,400.00	79,138,654.90

## 3. 变现在有限的其他债权投资

项目	受限原因	2022年6月30日账面价值	2021年12月31日账面价值
国债	质押用于转融通业务	128,093,826.32	
企业债	质押用于回购融资	55,036,451.09	
其他	质押用于回购融资	142,230,720.54	

## 注释 11. 长期股权投资

### 1. 长期股权投资分类

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
按权益法核算的长期股权投资	1,571,416,855.31	1,686,379,521.68
长期股权投资合计	1,571,416,855.31	1,686,379,521.68
减：长期股权投资减值准备	30,088,204.58	26,500,318.60
长期股权投资净值	1,541,328,650.73	1,659,879,203.08

## 2. 对联营企业投资

被投资单位	期初账面价值	本期增减变动								期末账面价值	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
河南中平融资担保有限公司	55,098,132.55			206,471.47						55,304,604.02	
河南龙凤山农牧股份有限公司	10,099,586.43			-3,654,049.83				-3,354,112.56		3,091,424.04	3,354,112.56
郑州农淘电子商务有限公司	1,005,916.36									1,005,916.36	12,473,406.77
中证焦桐基金管理有限公司	19,979,105.63			-292,520.82						19,686,584.81	
河南投实文化传播有限公司	864,000.98			-29,081.89						834,919.09	
河南盛通聚源创业投资基金（有限合伙）	71,994,023.91			1,797,671.05						73,791,694.96	
濮阳创赢产业投资基金有限公司	1,695,791.57			-3,247.46						1,692,544.11	
上蔡中鼎产业发展投资基金（有限合伙）	2,380,387.30		2,380,387.30								
新乡中鼎科技成果转化基金（有限合伙）	20,377,902.12			420,995.06						20,798,897.18	
洛阳国宏产业发展投资基金（有限合伙）	11,535,914.28			-142,039.31						11,393,874.97	
河南金鼎盛源股权投资基金（有限合伙）	49,498,202.76			798,045.06						50,296,247.82	
洛阳市开元科技创新创业投资基金	20,783,886.29			5,918.15						20,789,804.44	

被投资单位	期初账面价值	本期增减变动								期末账面价值	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(有限合伙)											
漯河华瑞永磁材料股份有限公司	1,500,000.00									1,500,000.00	3,389,755.50
河南省中联装备制造技术研究中心有限公司	19,031,343.27			0.05						19,031,343.32	
中原环资科技有限公司	16,073,955.06			-27,004.88						16,046,950.18	
河南交广融媒信息科技有限公司	3,989,571.05			10,046.71						3,999,617.76	
河南省锐达医药科技有限公司											5,059,488.46
郑州大河智信科技股份有限公司	12,052,038.89			-28,177.76						12,023,861.13	
河南锐锋金刚石制品有限公司	7,538,648.78									7,538,648.78	
郑州麦佳农业科技有限公司	1,410,266.40			-26,389.47						1,383,876.93	
河南省利盈环保科技股份有限公司	26,998,021.65			809,122.96						27,807,144.61	
河南嘟嘟计算机科技有限公司	240,000.00									240,000.00	492,987.23
汤阴县创新产业投资基金(有限合伙)	975,811.10			9,229.84						985,040.94	
民权县创新产业投资基金(有限合伙)	58,530,987.06			-17,958,356.05						40,572,631.01	
河南中原大数据交易中心有限公司	2,063,598.17			-56,353.93						2,007,244.24	
河南资产管理有限公司	612,879,327.53			26,512,764.14	522,776.54					639,914,868.21	

被投资单位	期初账面价值	本期增减变动								期末账面价值	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
河南大河财立方传媒控股有限公司	32,090,552.49			42,305.94			-1,500,000.00			30,632,858.43	
鹤壁镁交易中心有限责任公司	9,438,797.86			-121,358.41						9,317,439.45	
上蔡县丰拓农林科技有限公司	4,950,028.37			-3,204.48						4,946,823.89	
2242257 Ontario Inc	434,724.65								19,132.13	453,856.78	5,318,454.06
洛阳德胜生物科技股份有限公司	11,300,930.57			-1,283,005.19						10,017,925.38	
河南省中原小额贷款有限公司	573,067,750.00		127,308,199.64	8,462,457.53						454,222,007.89	
<b>合计</b>	<b>1,659,879,203.08</b>		<b>129,688,586.94</b>	<b>15,450,238.48</b>	<b>522,776.54</b>		<b>-1,500,000.00</b>	<b>-3,354,112.56</b>	<b>19,132.13</b>	<b>1,541,328,650.73</b>	<b>30,088,204.58</b>

本集团于2022年6月30日对账面长期股权投资进行检查，结合被投资单位的经营情况、财务状况以及其他因素，评估其减值迹象，并在此基础上实施减值测试，截止2022年6月30日，本集团累计计提长期股权投资减值准备30,088,204.58元。

**注释 12. 投资性房地产**

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	33,882,398.45	33,882,398.45
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	33,882,398.45	33,882,398.45
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	18,216,291.17	18,216,291.17
2.本期增加金额	401,721.23	401,721.23
(1) 计提或摊销	401,721.23	401,721.23
3.本期减少金额		
4.期末余额	18,618,012.40	18,618,012.40
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	15,264,386.05	15,264,386.05
2.期初账面价值	15,666,107.28	15,666,107.28

于 2022 年 6 月 30 日和 2021 年 12 月 31 日，本公司投资性房地产无需计提减值准备。

于 2022 年 6 月 30 日和 2021 年 12 月 31 日，本公司投资性房地产无尚未办妥产权证的情况。

**注释 13. 固定资产****1. 账面价值**

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产原值	521,050,493.43	519,653,139.17
减：累计折旧	334,366,665.36	331,451,872.22
减：减值准备		
固定资产账面价值合计	186,683,828.07	188,201,266.95

**2. 固定资产增减变动表**

项目	房屋及建筑物	电子及电器设备	交通运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	158,278,328.85	319,554,349.00	21,045,844.17	20,774,617.15	519,653,139.17
2.本期增加金额		13,807,560.53		822,991.85	14,630,552.38
(1) 购置		13,807,560.53		822,991.85	14,630,552.38

项目	房屋及建筑物	电子及电器设备	交通运输设备	其他设备	合计
(2) 投资性房地产转入					
3.本期减少金额		12,690,477.21	286,340.00	390,581.44	13,367,398.65
(1) 处置或报废		12,690,477.21	286,340.00	390,581.44	13,367,398.65
(2) 其他转出					
4.外币报表折算差额		70,761.95	59,148.13	4,290.45	134,200.53
5.期末余额	158,278,328.85	320,742,194.27	20,818,652.30	21,211,318.01	521,050,493.43
二、累计折旧					
1.期初余额	61,847,186.04	236,268,037.96	18,341,490.87	14,995,157.35	331,451,872.22
2.本期增加金额	2,085,741.73	12,332,506.24	448,210.97	567,878.47	15,434,337.41
(1) 计提	2,085,741.73	12,332,506.24	448,210.97	567,878.47	15,434,337.41
(2) 投资性房地产转入					
3.本期减少金额		12,011,878.93	272,023.00	352,345.25	12,636,247.18
(1) 处置或报废		12,011,878.93	272,023.00	352,345.25	12,636,247.18
(2) 其他转出					
4.外币报表折算差额		63,996.63	48,736.82	3,969.46	116,702.91
5.期末余额	63,932,927.77	236,652,661.90	18,566,415.66	15,214,660.03	334,366,665.36
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	94,345,401.08	84,089,532.37	2,252,236.64	5,996,657.98	186,683,828.07
2.期初账面价值	96,431,142.81	83,286,311.04	2,704,353.30	5,779,459.80	188,201,266.95

3. 本期计提的固定资产折旧额为 15,434,337.41 元。

4. 截止 2022 年 6 月 30 日，本集团无暂时闲置的固定资产。

5. 截止 2022 年 6 月 30 日，本集团无尚未办妥产权证书的固定资产。

#### 注释 14. 在建工程

##### 1. 在建工程情况

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼建造	58,659,200.24		58,659,200.24	58,641,526.64		58,641,526.64
合计	58,659,200.24		58,659,200.24	58,641,526.64		58,641,526.64

2. 本报告期无计提在建工程减值准备情况。

##### 注释 15. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	325,659,850.40	325,659,850.40
2.本期增加金额	62,808,979.57	62,808,979.57
(1) 租入	62,808,979.57	62,808,979.57
3.本期减少金额	41,949,483.63	41,949,483.63
(1) 租赁到期	41,949,483.63	41,949,483.63
(2) 其他		
4.外币报表折算差额	1,661,961.17	1,661,961.17
5.期末余额	348,181,307.51	348,181,307.51
二、累计折旧		
1.期初余额	165,251,811.12	165,251,811.12
2.本期增加金额	37,611,062.02	37,611,062.02
(1) 计提	37,611,062.02	37,611,062.02
3.本期减少金额	41,949,483.63	41,949,483.63
(1) 租赁到期	41,949,483.63	41,949,483.63
(2) 其他		
4.外币报表折算差额	1,384,114.49	1,384,114.49
5.期末余额	162,297,504.00	162,297,504.00
三、账面价值		
1.期末账面价值	185,883,803.51	185,883,803.51
2.期初账面价值	160,408,039.28	160,408,039.28

于 2022 年 6 月 30 日和 2021 年 12 月 31 日，本集团使用权资产无需计提减值准备。

## 注释 16. 无形资产

### 1. 无形资产明细表

项目	软件	交易席位费	土地使用权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	354,376,403.41	32,592,550.00	105,480,246.53	2,014,000.00	494,463,199.94
2.本期增加金额	20,042,300.88			207,547.16	20,249,848.04
(1) 购置	20,042,300.88			207,547.16	20,249,848.04
3.本期减少金额	112,474.00				112,474.00
(1) 处置或报废	112,474.00				112,474.00
(2) 其他转出					
4.外币报表折算差额	11,277.00	37,590.00			48,867.00
5.期末余额	374,317,507.29	32,630,140.00	105,480,246.53	2,221,547.16	514,649,440.98
二、累计摊销					
1.期初余额	217,337,888.46	31,658,283.40	20,436,797.46	2,014,000.00	271,446,969.32



项目	软件	交易席位费	土地使用权	其他	合计
2.本期增加金额	21,660,860.83	24,999.96	1,318,503.06	10,377.36	23,014,741.21
（1）计提	21,660,860.83	24,999.96	1,318,503.06	10,377.36	23,014,741.21
3.本期减少金额	112,474.00				112,474.00
（1）处置或报废	112,474.00				112,474.00
（2）其他转出					
4.外币报表折算差额	11,277.00				11,277.00
5.期末余额	238,897,552.29	31,683,283.36	21,755,300.52	2,024,377.36	294,360,513.53
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	135,419,955.00	946,856.64	83,724,946.01	197,169.80	220,288,927.45
2.期初账面价值	137,038,514.95	934,266.60	85,043,449.07		223,016,230.62

2. 本期无形资产摊销额为 23,014,741.21 元。

3. 于 2022 年 6 月 30 日和 2021 年 12 月 31 日，本集团无用于抵押或担保的重大无形资产。

4. 交易席位费明细情况

项目	原始金额	2021 年 12 月 31 日	本期摊销或转 出数	累计摊销或转出 数	外币折算差	2022 年 6 月 30 日
上海证交所 A 股	19,462,500.00			19,462,500.00		
深圳证交所 A 股	11,812,450.00			11,812,450.00		
全国中小企业股份 转让系统有限责任 公司	500,000.00	116,666.60	24,999.96	408,333.36		91,666.64
香港证券交易所	876,200.00	817,600.00			37,590.00	855,190.00
合计	32,651,150.00	934,266.60	24,999.96	31,683,283.36	37,590.00	946,856.64

注释 17. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
递延所得税资产：		
资产减值准备	323,168,422.49	290,552,437.32
应付职工薪酬	105,194,103.99	80,266,162.78
交易性金融资产、衍生金融工具公允价值变动	100,264,556.96	56,104,067.46
待结转承销款	2,222,678.20	1,529,211.22
预提费用	4,625,077.71	2,549,011.50

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
其他债权投资公允价值变动	18,499,055.07	17,369,813.42
期货风险准备金	105,574.86	105,574.86
其他	39,574,093.76	37,985,384.78
合计	593,653,563.04	486,461,663.34
递延所得税负债：		
交易性金融资产、衍生金融工具公允价值变动	692,955.14	331,009.63
其他	27,643,065.87	38,232,098.03
合计	28,336,021.01	38,563,107.66

## 2. 暂时性差异项目

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异：		
资产减值准备	1,329,639,032.61	1,197,550,274.94
应付职工薪酬	420,776,415.96	321,064,651.12
交易性金融资产、衍生金融工具公允价值变动	455,605,115.69	276,565,541.35
待结转承销款	8,890,712.80	6,116,844.88
预提费用	18,500,310.84	10,196,046.00
其他债权投资公允价值变动	73,996,220.28	69,479,253.68
期货风险准备金	422,299.44	422,299.44
其他	184,509,495.62	177,002,458.23
合计	2,492,339,603.24	2,058,397,369.64
应纳税暂时性差异：		
交易性金融资产、衍生金融工具公允价值变动	2,771,820.56	1,324,038.51
其他	110,572,263.48	152,928,392.11
合计	113,344,084.04	154,252,430.62

3. 本集团认为在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异，因此确认相关递延所得税资产。

## 注释 18. 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
中原期货股份有限公司	7,268,756.37					7,268,756.37
中州国际融资有限公司	13,784,925.20		633,776.10			14,418,701.30
合计	21,053,681.57		633,776.10			21,687,457.67

### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
中州国际融资有限公司	1,531,188.20		70,397.95			1,601,586.15
合计	1,531,188.20		70,397.95			1,601,586.15

(1) 本公司于 2007 年非同一控制下收购了中原期货股份有限公司（原名为“豫粮期货经纪有限公司”）55.68%的权益。合并成本超过按比例获得的中原期货股份有限公司可辨认资产、负债公允价值之差确认为与中原期货股份有限公司相关的商誉。

(2) 本公司之子公司中州国际于 2016 年非同一控制下收购中州国际融资（原名为“泛亚金融有限公司”）100%股权，合并对价 24,416,272.00 港币，合并日中州国际融资可辨认净资产公允价值为 7,556,040.59 港币，差额 16,860,231.41 港币，以 2022 年 6 月 30 日汇率折合人民币后计入商誉。

(3) 上述被投资单位产生的主要现金流独立于本公司的其他子公司，且本公司对上述子公司均单独进行经营管理，因此，每个子公司就是一个资产组，企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试。本公司商誉的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。现金流量的折现使用适当的折现率进行计算，并反映相关资产组的特定风险。截止 2022 年 6 月 30 日，本公司账面商誉经减值测试，根据预计可收回金额计提减值准备人民币 1,601,586.15 元，较上期变动为外币报表折算。

## 注释 19. 其他资产

### 1. 明细情况

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
其他应收款	285,650,267.76	151,334,689.18
待摊费用	9,406,778.79	26,860,381.26
长期待摊费用	35,794,617.25	34,238,212.32
待转承销费用	530,803.35	627,901.97
委托贷款		
大宗商品存货	5,519,525.92	18,632,753.49
应收结算担保金	10,055,011.93	10,049,607.08
待抵扣进项税	182,548.78	422,032.42
期货会员资格	1,400,000.00	1,400,000.00
其他	15,778,381.54	39,659,843.66
合计	364,317,935.32	283,225,421.38

### 2. 其他应收款

#### (1) 按款项性质列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
预付款项	141,750,031.64	65,039,968.23
押金	18,960,572.03	20,333,604.96
股权转让款	28,000,000.00	28,000,000.00
应收债权	13,883,532.56	13,927,354.17
保证金	125,571,998.48	54,204,892.68
代扣代缴款	121,782.08	110,990.67
其他	5,996,436.84	11,914,990.84
减：坏账准备	48,634,085.87	42,197,112.37
其他应收款账面价值	285,650,267.76	151,334,689.18

## (2) 按评估方式列示

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	比例 (%)	账面余额	坏账准备	比例 (%)
单项计提坏账准备	186,411,387.88	41,433,278.18	22.23	106,993,990.36	35,581,660.44	33.26
单项小计	186,411,387.88	41,433,278.18		106,993,990.36	35,581,660.44	
组合计提坏账准备						
其中：1 年以内	114,282,610.22	571,413.03	0.50	51,131,838.12	255,661.24	0.50
1-2 年	11,350,342.26	567,517.11	5.00	12,398,855.20	619,942.76	5.00
2-3 年	4,546,939.90	454,694.00	10.00	6,371,639.49	637,163.95	10.00
3-4 年	8,214,862.60	1,642,972.52	20.00	9,313,471.55	1,862,694.31	20.00
4-5 年	3,874,471.81	1,162,341.54	30.00	2,105,068.77	631,520.63	30.00
5 年以上	5,603,738.96	2,801,869.49	50.00	5,216,938.06	2,608,469.04	50.00
组合小计	147,872,965.75	7,200,807.69		86,537,811.19	6,615,451.93	
合计	334,284,353.63	48,634,085.87		193,531,801.55	42,197,112.37	

(3) 期末其他应收款余额中无应收关联方款项。

## 3. 长期待摊费用

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	外币报表折算 差额	2022 年 6 月 30 日
装修改造款等	34,238,212.32	7,960,598.19	6,416,864.49	12,671.23	35,794,617.25
合计	34,238,212.32	7,960,598.19	6,416,864.49	12,671.23	35,794,617.25

## 4. 委托贷款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
委托贷款	22,154,920.95	22,563,560.95
减：减值准备	22,154,920.95	22,563,560.95
委托贷款账面价值		

## 注释 20. 融券业务

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
融出证券	26,573,455.61	15,288,471.47
—交易性金融资产	24,902,306.61	14,531,200.47
—转融通融入证券	1,671,149.00	757,271.00
转融通融入证券总额	2,143,800.00	4,454,060.00

于 2022 年 6 月 30 日和 2021 年 12 月 31 日，本公司融券业务无重大合约逾期。

## 注释 21. 资产减值准备明细表

### 1. 变动明细表

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		其他	外币报表折算差额	2022年6月30日
			转回	其他转出			
融出资金减值准备	76,982,659.89	171,440.32	3,651,504.08			179,032.20	73,681,628.33
应收账款坏账准备	336,381,276.40	11,632,292.01		248,188.74		46,315.84	347,811,695.51
其他应收款坏账准备	42,197,112.37	6,396,376.30				40,597.20	48,634,085.87
买入返售金融资产减值准备	441,540,598.96	120,122,850.81	137,341.14				561,526,108.63
债权投资减值准备	314,694,389.56	17,395,560.00				5,023,602.34	337,113,551.90
其他债权投资减值准备	70,085,672.67	9,166,961.63	113,979.40				79,138,654.90
其他资产减值准备	9,967,776.77						9,967,776.77
委托贷款减值准备	22,563,560.95		408,640.00				22,154,920.95
金融工具及其他项目信用减值准备小计	1,314,413,047.57	164,885,481.07	4,311,464.62	248,188.74		5,289,547.58	1,480,028,422.86
长期股权投资减值准备	26,500,318.60	3,354,112.56				233,773.42	30,088,204.58
存货跌价准备	12,949.99	379,556.26	80,393.14	311,062.40			1,050.71
商誉减值准备	1,531,188.20					70,397.95	1,601,586.15
其他资产减值准备小计	28,044,456.79	3,733,668.82	80,393.14	311,062.40		304,171.37	31,690,841.44
合计	1,342,457,504.36	168,619,149.89	4,391,857.76	559,251.14		5,593,718.95	1,511,719,264.30

## 2. 金融工具及其他项目预期信用损失准备情况

项目	2022 年 6 月 30 日			合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
融出资金减值准备	20,567,631.83	3,443.85	53,110,552.65	73,681,628.33
应收账款坏账准备		2,471,789.46	345,339,906.05	347,811,695.51
其他应收款坏账准备		7,200,807.69	41,433,278.18	48,634,085.87
买入返售金融资产减值准备	1,532,744.99		559,993,363.64	561,526,108.63
债权投资减值准备			337,113,551.90	337,113,551.90
其他债权投资减值准备	394,254.90		78,744,400.00	79,138,654.90
其他资产减值准备			9,967,776.77	9,967,776.77
委托贷款减值准备			22,154,920.95	22,154,920.95
合计	22,494,631.72	9,676,041.00	1,447,857,750.14	1,480,028,422.86

续：

项目	2021 年 12 月 31 日			合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
融出资金减值准备	24,604,850.05	151,315.07	52,226,494.77	76,982,659.89
应收账款坏账准备		2,827,300.49	333,553,975.91	336,381,276.40
其他应收款坏账准备		6,615,451.93	35,581,660.44	42,197,112.37
买入返售金融资产减值准备	909,881.53		440,630,717.43	441,540,598.96
债权投资减值准备			314,694,389.56	314,694,389.56
其他债权投资减值准备	377,272.67		69,708,400.00	70,085,672.67
其他资产减值准备			9,967,776.77	9,967,776.77
贷款减值准备				
委托贷款减值准备			22,563,560.95	22,563,560.95
合计	25,892,004.25	9,594,067.49	1,278,926,975.83	1,314,413,047.57

## 注释 22. 短期借款

借款类别	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款		
保证借款（注 1）	8,002,266.67	256,191,822.27
质押借款（注 2）	38,511,769.78	
合计	46,514,036.45	256,191,822.27

注 1：保证借款具体内容：

1)截止 2022 年 6 月 30 日, 保证借款系子公司豫新投资向中国光大银行股份有限公司郑州高新区支行借入 800 万元人民币, 借款期限不超过 1 年, 借款年利率为 5.10%。

注 2: 质押借款具体内容:

1)截止 2022 年 6 月 30 日, 质押借款系子公司中州国际向招商永隆银行有限公司借入港币 4,500 万的款项, 借款期限不超过 1 年, 借款年利率 Hibor+1.20%。



### 注释 23. 应付短期融资款

类型	面值（万元）	起息日期	债券期限	发行金额（万元）	票面利率	2021 年 12 月 31 日账面余额	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日账面余额
19 中原 01（注 1）	200,000	2019 年 3 月 26 日	3 年	200,000	3.90%	2,059,902,946.46	18,097,053.54	2,078,000,000.00	
19 中原 C1（注 2）	100,000	2019 年 10 月 30 日	3 年	100,000	4.90%	1,008,591,780.85	24,298,630.15		1,032,890,411.00
20 中原 C1（注 3）	150,000	2020 年 4 月 23 日	3 年	150,000	4.08%		1,572,769,315.11	61,200,000.00	1,511,569,315.11
21 中原 S1（注 4）	100,000	2021 年 5 月 20 日	1 年	100,000	3.21%	1,019,875,616.43	12,224,383.57	1,032,100,000.00	
21 中原 S2（注 5）	120,000	2021 年 6 月 18 日	1 年	120,000	3.35%	1,221,696,986.32	18,503,013.68	1,240,200,000.00	
收益凭证（注 6）	218,548.80	2021 年 10 月 13 日至 2022 年 6 月 30 日	14~341 天	218,548.80	2.90%~6.18%	1,722,204,639.87	4,263,104,863.06	3,779,458,244.92	2,205,851,258.01
合计	—			—		7,032,271,969.93	5,908,997,259.11	8,190,958,244.92	4,750,310,984.12

注 1：根据公司 2015 年度第三次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准中原证券股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可[2019]326 号）核准，公司获准向合格投资者公开发行面值总额不超过 30 亿元的公司债券。2019 年 3 月 25 日，公司发行债券 20 亿元，债券期限为 3 年，票面利率 3.90%。

注 2：根据公司 2015 年度第三次临时股东大会决议通过的《中原证券股份有限公司关于公司发行境内外债务融资工具及相关授权的议案》，于 2019 年 10 月 29 日，公司发行 2019 年第一期次级债，面值为 10 亿元，债券期限为 3 年，票面利率为 4.90%。

注 3：根据公司 2019 年第一次临时股东大会决议，经上海证券交易所《关于对中原证券股份有限公司非公开发行次级公司债券挂牌转让无异议的函》（上证函[2020]544 号），本公司获准面向合格投资者非公开发行总额不超过 30 亿元次级债券。2020 年 4 月 22 日，公司发行债券 15 亿元，债券期限为 3 年，票面利率 4.08%。

注 4：根据公司 2019 年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于同意中原证券股份有限公司向专业投资者公开发行短期公司债券注册的批复》（证监许可[2021]377 号）核准，公司获准向专业投资者公开发行总额不超过 50 亿元的短期公司债券。2021 年 5 月 19 日，公司发行债券 10 亿元，债券期限为 1 年，票面利率 3.21%。

注 5：根据公司 2019 年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于同意中原证券股份有限公司向专业投资者公开发行短期公司债券注册的批复》（证件许可[2021]377 号）核准，公司获准向专业投资者公开发行总额不超过 50 亿元的短期公司债券。2021 年 6 月 17 日，公司发行债券 12 亿元，债券期限为 1 年，票面利率 3.35%。

注 6：截止 2022 年 6 月 30 日，公司存续收益凭证包括新易系列收益凭证 30,824,000.00 元，金易系列收益凭证 1,204,282,000.00 元，尊易系列收益凭证 690,382,000.00 元和融易系列收益凭证 260,000,000.00 元，期限为 14~341 天，利率区间为 2.90%~6.18%。

**注释 24. 拆入资金****1. 明细分类**

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
银行拆入资金	1,100,117,611.11	2,900,742,263.92
转融通拆入资金	502,457,777.78	
合计	1,602,575,388.89	2,900,742,263.92

**2. 转融通拆入资金剩余期限**

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1 个月以内	301,633,333.34	2.80%		
1 至 3 个月	200,824,444.44	2.80%		
3 个月-1 年				
合计	502,457,777.78	—		

**注释 25. 交易性金融负债**

类别	2022 年 6 月 30 日		
	公允价值		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
纳入合并范围结构化主体分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（注 1）	647,686,533.64		647,686,533.64
债券（注 2）	480,564,431.23		480,564,431.23
合计	1,128,250,964.87		1,128,250,964.87

续：

类别	2021 年 12 月 31 日		
	公允价值		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
纳入合并范围结构化主体分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（注 1）	971,171,013.72		971,171,013.72
合计	971,171,013.72		971,171,013.72

注 1：在合并财务报表中，由于本集团有义务于结构化主体到期日按照账面净值及该结构化主体的有关条款向其他投资者进行支付，本集团将合并结构化主体所产生的金融负债分类为交易性金融负债。

注 2：截止 2022 年 6 月 30 日，本集团向其他金融机构卖出买断式债券用于融资业务。

**注释 26. 卖出回购金融资产款****1. 按业务类别列示**

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
买断式卖出回购	764,277,439.98	559,050,286.48
质押式卖出回购	11,577,459,678.21	9,989,422,041.61
合计	12,341,737,118.19	10,548,472,328.09

## 2. 按标的物类别列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
债券	11,257,820,702.09	10,548,472,328.09
票据	1,083,916,416.10	
合计	12,341,737,118.19	10,548,472,328.09

## 3. 卖出回购金融资产款的担保物信息

担保物类别	2022 年 6 月 30 日公允价值	2021 年 12 月 31 日公允价值
债券	12,356,899,370.82	12,261,286,301.56
票据	1,082,518,746.12	
合计	13,439,418,116.94	12,261,286,301.56

## 注释 27. 代理买卖证券款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
普通经纪业务		
其中：个人	12,116,427,523.00	10,147,554,339.10
机构	1,478,804,090.48	1,541,998,240.91
小计	13,595,231,613.48	11,689,552,580.01
信用业务		
其中：个人	1,084,633,595.03	829,911,582.98
机构	36,456,371.37	52,333,649.49
小计	1,121,089,966.40	882,245,232.47
合计	14,716,321,579.88	12,571,797,812.48

## 注释 28. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬分类

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
短期薪酬	712,899,531.56	436,546,454.29	707,037,821.38	442,408,164.47
离职后福利-设定提存计划	54,820,831.09	75,640,777.93	90,472,787.60	39,988,821.42
辞退福利	412,650.99	175,321.62	283,932.05	304,040.56
合计	768,133,013.64	512,362,553.84	797,794,541.03	482,701,026.45

### 2. 短期薪酬

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
----	------------------	------	------	-----------------

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	586,133,675.36	356,537,038.69	636,015,361.14	306,655,352.91
职工福利费	50,037.11	20,348,986.79	20,393,826.26	5,197.64
社会保险费	116,046.48	19,010,429.45	19,124,388.21	2,087.72
其中：医疗保险费	114,600.72	16,924,907.29	17,037,654.39	1,853.62
工伤保险费	481.24	351,458.04	351,900.28	39.00
生育保险费	635.16	906,577.91	907,017.97	195.10
补充医疗保险		813,664.29	813,664.29	
其他	329.36	13,821.92	14,151.28	
住房公积金		25,228,454.86	25,228,454.86	
工会经费和职工教育经费	126,599,772.61	15,421,544.50	6,275,790.91	135,745,526.20
合计	712,899,531.56	436,546,454.29	707,037,821.38	442,408,164.47

### 3. 离职后福利-设定提存计划

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
基本养老保险	57,048.64	32,779,826.54	32,832,972.78	3,902.40
失业保险费	3,116.64	1,303,002.81	1,306,015.65	103.80
企业年金缴费	54,760,665.81	41,557,948.58	56,333,799.17	39,984,815.22
合计	54,820,831.09	75,640,777.93	90,472,787.60	39,988,821.42

注：本公司及境内子公司按当地政府相关规定缴纳职工基本养老保险（“养老保险计划”），中州国际金融控股有限公司等本公司的香港子公司根据香港《强制性公积金计划条例》规定提供强制性公积金供款（“强积金供款计划”），本公司及境内子公司依据境内企业年金制度相关政策建立企业年金计划（“企业年金计划”）。

截至 2022 年 6 月 30 日，在养老保险计划及强积金供款计划下，本集团未有相关没收供款。在企业年金计划下，本集团依据境内企业年金政策及本集团企业年金管理制度将没收供款留存于企业年金公共账户内，由尚在企业年金计划内的职工所享有，没收供款不会用于抵减未来供款，亦不会降低现有及未来的供款水平。

### 注释 29. 应交税费

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
企业所得税	72,829,499.45	54,615,252.06
个人所得税	19,674,517.77	53,853,381.05
增值税	6,434,209.88	10,754,713.60
城市维护建设税	267,541.60	988,889.28
教育费附加	189,282.64	730,725.07
房产税	346,056.78	378,945.02
土地使用税	54,660.91	59,419.92

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
其他	68,742.39	239,633.74
合计	99,864,511.42	121,620,959.74

**注释 30. 应付款项**

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
开放式基金清算款	61,964,017.29	107,259,863.08
证券清算款	4,093,097.27	1,618,809.53
银行托管费	4,573,219.95	5,298,606.20
其他	18,752,337.21	29,416,941.71
合计	89,382,671.72	143,594,220.52

注：应付款项主要为应付开放式基金清算款及应付证券清算款，正常按要求结算。考虑到相关业务的性质，本集团认为账龄分析并无进一步意义，因此未披露账龄分析。

**注释 31. 合同负债**

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
手续费及佣金预收款	8,521,454.79	6,321,674.96
贸易预收款	550,458.72	550,458.72
合计	9,071,913.51	6,872,133.68

### 注释 32. 应付债券

类型	面值（万元）	起息日期	债券期限	发行金额（万元）	票面利率	2021 年 12 月 31 日账面余额	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日账面余额
20 中原 C1（注 1）	150,000	2020 年 4 月 23 日	3 年	150,000	4.08%	1,542,420,821.95	18,779,178.05	1,561,200,000.00	
21 中原 01（注 2）	100,000	2021 年 3 月 5 日	3 年	100,000	4.03%	1,032,608,330.62	20,142,741.19	40,300,000.00	1,012,451,071.81
21 中原 C1（注 3）	110,000	2021 年 10 月 22 日	3 年	110,000	4.70%	1,110,196,388.84	25,637,534.24		1,135,833,923.08
22 中原 01（注 4）	200,000	2022 年 2 月 24 日	3 年	200,000	3.20%		2,021,389,313.95		2,021,389,313.95
WENDING ZHONGYUAN（注 5）	10,000 （美元）	2022 年 3 月 22 日	3 年	10,000（美元）	4%		673,249,217.53		673,249,217.53
合计	—			—		3,685,225,541.41	2,759,197,984.96	1,601,500,000.00	4,842,923,526.37

注 1：根据公司 2019 年第一次临时股东大会决议，经上海证券交易所《关于对中原证券股份有限公司非公开发行次级公司债券挂牌转让无异议的函》（上证函[2020]544 号），本公司获准面向合格投资者非公开发行总额不超过 30 亿元次级债券。2020 年 4 月 22 日，公司发行债券 15 亿元，债券期限为 3 年，票面利率 4.08%。

注 2：根据公司 2015 年度第三次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准中原证券股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可[2019]326 号）核准，公司获准向合格投资者公开发行面值总额不超过 30 亿元的公司债券。2021 年 3 月 4 日，公司发行债券 10 亿元，债券期限为 3 年，票面利率 4.03%。

注 3：根据公司 2019 年第一次临时股东大会决议，经上海证券交易所《关于对中原证券股份有限公司非公开发行次级公司债券挂牌转让无异议的函》（上证函[2020]544 号），本公司获准面向合格投资者非公开发行总额不超过 30 亿元次级债券。2021 年 10 月 21 日，公司发行 2021 年第一次次级债 11 亿元，债券期限为 3 年，票面利率 4.70%。注：上证函有效日期是 2021 年 3 月份，但由于疫情影响，上交所为支持抗疫，将审批有效期延长到 2021 年 12 月份。

注 4：根据公司 2021 年度第十二次投资决策委员会决议，经中国证券监督管理委员会《关于同意中原证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》（证监许可〔2022〕39 号），本公司获准向专业投资者公开发行面值总额不超过 20 亿元公司债券。2022 年 2 月 23 日，公司发行债券 20 亿元，债券期限三年，票面利率 3.20%。

注 5：经公司第六届董事会第十次会议和 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司发行境内外债务融资工具一般性授权的议案》，本公司之子公司 Wending Zhongyuan Company Limited 于 2022 年 3 月 22 日发行美元债券 1 亿美元，票面利率 4%。公司提供连带责任担保。



**注释 33. 租赁负债**

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
租赁负债	184,170,072.88	157,162,685.95
其中：一年以内到期的租赁负债	66,361,017.14	62,127,455.74
合计	184,170,072.88	157,162,685.95

注：本集团租赁主要为房屋及建筑物。本集团租用房屋及建筑物作为办公场所，办公场所租赁通常为 1 至 5 年不等。

**注释 34. 其他负债****1. 明细情况**

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款	271,633,715.70	208,850,990.00
预收款	16,602,718.24	139,877,623.23
期货风险准备金	30,089,496.12	28,591,019.48
投资者保护基金	11,050,605.47	22,289,893.73
应付股利	98,616,999.51	1,226,503.55
其他	1,109,953.99	1,123,321.48
合计	429,103,489.03	401,959,351.47

**2. 其他应付款**

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
股权转让款	106,898,750.00	102,200,000.00
仓单质押金	41,047,952.00	1,782,900.00
预提督导费、房租、水电费等	24,171,944.31	23,622,382.40
非货币冲抵国债期货保证金	23,695,135.31	40,075,920.00
其他	75,819,934.08	41,169,787.60
合计	271,633,715.70	208,850,990.00

**3. 期货风险准备金**

本公司之子公司中原期货根据《商品期货交易财务管理暂行规定》按期货经纪业务手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5% 计提期货风险准备并计入当期损益。动用风险准备金弥补因自身原因造成的损失或是按规定核销难以收回的垫付风险损失款时，冲减期货风险准备金余额。

**注释 35. 股本**

项目	2021 年 12 月 31 日	本期变动增减 (+、-)					2022 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	4,642,884,700.00						4,642,884,700.00

**注释 36. 资本公积**

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
股本溢价	6,575,163,079.07			6,575,163,079.07
其他资本公积	-273,302,495.61		6,042,549.02	-279,345,044.63
合计	6,301,860,583.46		6,042,549.02	6,295,818,034.44

## 注释 37. 其他综合收益

项目	归属于母公司股东的其他综合收益期初余额	本期发生额						归属于母公司股东的其他综合收益期末余额
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	合计	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-872,349.97	29,501,179.60	-2,014,300.60	1,134,003.91	30,381,476.29	30,381,476.29		29,509,126.32
其中：其他债权投资公允价值变动	-52,109,440.25	-6,645,246.60	-2,128,280.00	-1,129,241.65	-3,387,724.95	-3,387,724.95		-55,497,165.20
其他债权投资信用减值准备	52,564,254.49	9,166,961.63	113,979.40	2,263,245.56	6,789,736.67	6,789,736.67		59,353,991.16
权益法下可转损益的其他综合收益	27,268.98	522,776.54			522,776.54	522,776.54		550,045.52
外币财务报表折算差额	-1,354,433.19	26,456,688.03			26,456,688.03	26,456,688.03		25,102,254.84
合计	-872,349.97	29,501,179.60	-2,014,300.60	1,134,003.91	30,381,476.29	30,381,476.29		29,509,126.32

**注释 38. 盈余公积**

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	710,623,037.43			710,623,037.43
任意盈余公积	197,889,392.82			197,889,392.82
合计	908,512,430.25			908,512,430.25

**注释 39. 一般风险准备**

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一般风险准备	828,376,620.75	904,672.80		829,281,293.55
交易风险准备	705,869,235.33			705,869,235.33
合计	1,534,245,856.08	904,672.80		1,535,150,528.88

一般风险准备包括本公司及本公司下属子公司根据相关规定计提的一般风险准备和交易风险准备详见附注四（二十八）一般风险准备金和交易风险准备金。

**注释 40. 未分配利润**

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
上期末未分配利润	295,251,945.46	102,780,913.15
调整数		
本期期初未分配利润	295,251,945.46	102,780,913.15
加：归属于母公司股东的净利润	-125,442,881.07	228,961,700.48
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	904,672.80	935,771.83
提取交易风险准备		
分配普通股股利	97,500,578.70	78,929,039.90
其他转入		
期末未分配利润	71,403,812.89	251,877,801.90

**注释 41. 利息净收入**

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
利息收入	426,965,118.43	518,460,146.02
其中：货币资金及结算备付金利息收入	127,825,194.44	124,287,581.03
融出资金利息收入	252,208,975.05	258,509,214.98
买入返售金融资产利息收入	29,039,723.75	48,620,451.36
其中：约定购回利息收入	268,371.91	534,054.56
股票质押回购利息收入	27,763,486.18	40,650,743.65
债权投资利息收入	21,479.45	3,838,782.36
其他债权投资利息收入	17,869,724.71	42,737,174.45

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
贷款利息收入		40,305,190.76
委托贷款利息收入		
其他	21.03	161,751.08
利息支出	394,624,963.03	437,802,570.60
其中：借款利息支出	2,729,483.90	8,040,962.75
应付短期融资款利息支出	38,642,863.06	74,429,430.55
拆入资金利息支出	7,072,896.21	39,313,222.45
其中：转融通利息支出	2,524,207.41	24,279,722.23
卖出回购金融资产款利息支出	134,408,829.03	148,210,522.45
代理买卖证券款利息支出	20,705,856.89	18,470,946.38
应付债券利息支出	179,691,161.30	138,754,633.04
其中：次级债券利息支出	80,407,299.06	81,414,124.35
债券借贷	2,908,898.80	6,398,188.52
其他	8,464,973.84	4,184,664.46
利息净收入	32,340,155.40	80,657,575.42

#### 注释 42. 手续费及佣金净收入

##### 1. 明细情况

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
证券经纪业务净收入	272,942,616.49	330,602,298.17
——证券经纪业务收入	371,492,977.94	424,051,354.67
——代理买卖证券业务	360,298,638.73	386,099,426.53
交易单元席位租赁	105,574.95	98,726.15
代销金融产品业务	10,962,461.94	37,800,922.11
——证券经纪业务支出	98,550,361.45	93,449,056.50
——代理买卖证券业务	98,519,575.00	93,423,130.33
代销金融产品业务	17,918.63	19,520.57
期货经纪业务净收入	55,706,129.23	54,538,373.49
——期货经纪业务收入	89,384,242.81	88,946,507.44
——期货经纪业务支出	33,678,113.58	34,408,133.95
投资银行业务净收入	119,991,988.96	266,920,574.17
——投资银行业务收入	120,172,245.04	269,723,044.55
——证券承销业务	110,817,047.06	256,088,834.87
证券保荐业务	4,072,743.77	4,541,953.09
财务顾问业务	5,282,454.21	9,092,256.59
——投资银行业务支出	180,256.08	2,802,470.38
——证券承销业务	141,509.43	1,049,132.07

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
证券保荐业务		138,443.65
财务顾问业务	38,746.65	1,614,894.66
资产管理业务净收入	18,724,380.61	17,288,555.89
——资产管理业务收入	18,775,942.75	17,475,885.27
——资产管理业务支出	51,562.14	187,329.38
基金管理业务净收入	5,944,734.74	5,823,511.81
——基金管理业务收入	8,835,849.88	5,999,676.86
——基金管理业务支出	2,891,115.14	176,165.05
投资咨询业务净收入	28,906,819.72	29,480,779.46
——投资咨询业务收入	28,906,819.72	29,480,779.46
——投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	7,076,166.62	16,794,485.21
——其他手续费及佣金收入	7,076,166.62	16,794,485.21
——其他手续费及佣金支出		
合计	509,292,836.37	721,448,578.20
其中：手续费及佣金收入合计	644,644,244.76	852,471,733.46
手续费及佣金支出合计	135,351,408.39	131,023,155.26

## 2. 财务顾问业务净收入

财务顾问业务净收入	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司		943,396.23
并购重组财务顾问业务净收入-其他	216,981.13	771,698.11
其他财务顾问业务净收入	5,026,726.43	5,762,267.59
合计	5,243,707.56	7,477,361.93

## 3. 代理销售金融产品业务收入

项目	2022年1至6月		2021年1至6月	
	销售总金额	手续费及佣金收入	销售总金额	手续费及佣金收入
基金	2,938,625,436.02	10,962,461.94	4,696,399,261.62	37,800,922.11
合计	2,938,625,436.02	10,962,461.94	4,696,399,261.62	37,800,922.11

## 注释 43. 投资收益

### 1. 分类明细

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
权益法核算的长期股权投资收益	15,450,238.48	54,397,626.13
处置长期股权投资产生的投资收益	3,993,727.02	5,847,546.40
金融工具投资收益	619,431,200.11	251,270,667.50

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
其中：持有期间取得的收益	548,719,914.18	225,488,773.84
其中：交易性金融资产	385,608,918.71	391,547,444.88
交易性金融负债	163,110,995.47	-166,058,671.04
处置金融工具取得的收益	70,711,285.93	25,781,893.66
其中：交易性金融资产	36,355,794.79	69,100,988.17
其他债权投资	-13,610,651.11	3,949,840.43
衍生金融工具	43,938,787.85	-38,326,051.27
交易性金融负债	4,027,354.40	-8,942,883.67
合计	638,875,165.61	311,515,840.03

## 2. 交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		2022 年 1 至 6 月
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	385,608,918.71
	处置取得收益	36,355,794.79
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	
	处置取得收益	
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	163,110,995.47
	处置取得收益	4,027,354.40
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	
	处置取得收益	

## 注释 44. 公允价值变动收益

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
交易性金融资产	-472,361,093.45	141,831,784.09
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融负债	842,714.35	3,951,206.65
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融工具	8,868,031.66	18,046,677.79
合计	-462,650,347.44	163,829,668.53

## 注释 45. 其他业务收入

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
大宗商品销售收入	58,576,068.75	1,044,534,320.76
股票质押业务罚息收入		2,150,168.00
租赁收入	1,600,171.28	1,494,193.80
其他收入	848,468.50	1,917,943.67
合计	61,024,708.53	1,050,096,626.23

**注释 46. 资产处置收益**

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
非流动资产处置收益	19,339.36	7,895.89
其中：固定资产处置收益	19,339.36	7,895.89
合计	19,339.36	7,895.89

**注释 47. 其他收益****1. 其他收益明细**

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
政府补助	5,782,392.81	8,766,067.75
合计	5,782,392.81	8,766,067.75

**2. 计入其他收益的主要政府补助说明：**

(1) 根据《西安高新区支持企业上市发展若干政策》，本公司符合文件相关规定，于 2022 年收到西安高新技术产业开发区拨付的政策奖励资金，根据会计准则的相关规定，计入其他收益，金额为人民币 1,886,792.45 元。

(2) 根据《西安市鼓励企业上市挂牌融资奖励办法》（市金融发〔2021〕27 号）有关规定本公司具备享受西安高新区财政奖励资格，于 2022 年收到西安市金融工作局拨付的财政奖励资金，根据会计准则的相关规定，计入其他收益，金额为人民币 283,018.87 元。

(3) 根据《人力资源社会保障部、财政部、国家发展改革委 工业和信息化部关于失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》（人社部发〔2019〕23 号）的相关规定，本公司及其子公司于 2022 年收到政府稳岗补贴，根据会计准则的相关规定，计入其他收益，金额为人民币 77,430.17 元。

(4) 根据《财政部、税务总局、人民银行关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》（财行〔2019〕11 号）的相关规定，本公司及其子公司于 2022 年收到政府个税手续费返还，根据会计准则的相关规定，计入其他收益，金额为人民币 3,534,551.32 元。

**注释 48. 税金及附加**

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
城市维护建设税	2,827,097.56	4,855,924.54
教育费附加	2,029,306.83	3,733,500.45
其他	1,456,817.35	2,160,806.67
合计	6,313,221.74	10,750,231.66



**注释 49. 业务及管理费**

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
职工费用	512,362,553.84	658,475,912.76
使用权资产折旧费	37,611,062.02	35,794,654.37
电子设备运转费	26,930,027.98	19,466,496.94
无形资产摊销	23,014,741.21	17,747,214.40
广告宣传费	18,344,040.15	4,328,475.19
固定资产折旧费	15,434,337.41	14,249,821.08
咨询费	14,730,515.13	9,128,704.24
证券投资者保护基金	10,355,888.54	5,584,563.23
邮电通讯费	7,876,622.57	10,627,663.96
会员费	7,556,333.20	7,659,220.39
长期待摊费用摊销	6,416,864.49	6,121,251.05
资讯费	6,220,816.76	1,662,573.46
居间劳务费	5,137,293.98	8,939,976.17
物业管理费	4,908,165.62	4,859,238.56
其他	33,768,496.59	40,690,439.21
合计	730,667,759.49	845,336,205.01

**注释 50. 信用减值损失**

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
坏账准备	18,028,668.31	3,681,879.17
债权投资减值准备	17,395,560.00	93,171,587.47
其他债权投资减值准备	9,052,982.23	-608,801.55
贷款减值准备		941,218.87
委托贷款减值准备	-408,640.00	
融出资金减值准备	-3,480,063.76	-3,302,634.51
买入返售金融资产减值准备	119,985,509.67	52,307,881.91
合计	160,574,016.45	146,191,131.36

**注释 51. 其他资产减值损失**

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
存货跌价准备	299,163.12	1,272,342.22
长期股权投资减值准备	3,354,112.56	
商誉减值准备		
合计	3,653,275.68	1,272,342.22

**注释 52. 其他业务成本**

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
大宗商品销售成本	57,036,517.26	1,026,714,214.32
投资性房地产折旧	401,721.23	404,747.08
其他	42,000.00	123,556.55
合计	57,480,238.49	1,027,242,517.95

**注释 53. 营业外收入****1. 营业外收入明细**

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	13,360.64	31,665.38	13,360.64
政府补助	2,163,717.12	1,957,037.12	2,163,717.12
其他	414,968.67	215,965.03	414,968.67
合计	2,592,046.43	2,204,667.53	2,592,046.43

**2. 计入营业外收入的主要政府补助说明：**

(1) 根据《郑州高新技术产业开发区管委会关于加快科技金融服务体系建设的实施意见》（郑开管〔2017〕23号）的相关规定，本公司之子公司于2022年收到郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局拨付的奖励资金人民币970,000.00元，根据会计准则的相关规定，计入营业外收入。

(2) 根据《郑东新区管委会关于印发郑东新区促进私募基金发展扶持办法的通知》（郑东文〔2018〕129号）的相关规定，本公司之子公司于2022年收到郑州郑东新区管委会拨付的政策奖励资金人民币300,000.00元，根据会计准则的相关规定，计入营业外收入。

(3) 根据《青岛市人民政府办公厅印发关于进一步促进青岛市财富管理金融综合改革试验区发展政策措施的通知》（青政办发〔2018〕18号）的相关规定，本公司于2022年收到青岛市崂山区金融监督管理局拨付的政策奖励资金人民币569,000.00元，根据会计准则的相关规定，计入营业外收入。

(4) 根据中国香港政府推出的 Employment Support Scheme (ESS)「保就业」计划，为符合资格雇主和雇员提供财政补贴，本公司之子公司于2022年收到政府补助港币392,000.00元，折合人民币324,717.12元，根据会计准则的相关规定，计入营业外收入。

**注释 54. 营业外支出**

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	536,884.40	294,954.40	536,884.40

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月	计入本期非经常性损益的金额
其他	361,351.27	106,399.64	361,351.27
合计	898,235.67	401,354.04	898,235.67

**注释 55. 所得税费用****1. 所得税费用**

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
当期所得税费用	77,139,022.46	163,736,447.39
递延所得税费用	-116,041,770.44	-89,122,427.41
合计	-38,902,747.98	74,614,019.98

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	2022 年 1 至 6 月
本期合并利润总额	-169,320,560.65
按适用税率计算的所得税费用	-42,330,140.16
子公司适用不同税率的影响	9,906,358.73
调整以前年度所得税的影响	2,536,922.19
非应税收入的影响	-37,161,123.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,779,340.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	19,229,990.48
其他	-1,864,096.62
所得税费用	-38,902,747.98

**注释 56. 每股收益**

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
归属于母公司股东的净利润	-125,442,881.07	228,961,700.48
归属于母公司的非经常性损益	5,345,411.78	7,829,984.83
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	-130,788,292.85	221,131,715.65
发行在外的普通股加权平均数	4,642,884,700.00	4,642,884,700.00
基本每股收益	-0.03	0.05
扣除非经常性损益的基本每股收益	-0.03	0.05

截止 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司无潜在摊薄普通股，因此摊薄每股收益与基本每股收益相同。

**注释 57. 现金流量表附注****1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
政府补助	7,946,109.93	10,723,104.87
其他业务收入	61,024,708.53	1,050,096,626.23
存出保证金减少	74,274,945.11	
应付保证金增加	39,265,052.00	
其他	37,160,485.55	17,954,011.24
合计	219,671,301.12	1,078,773,742.34

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
清算款	42,821,558.05	
存出保证金的增加		131,158,890.45
支付的业务及管理费	135,828,200.52	112,947,351.35
其他业务成本等	57,078,517.26	764,222,325.19
其他	52,510,530.79	
合计	288,238,806.62	1,008,328,566.99

## 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
偿还租赁负债支付的现金	36,425,342.56	33,912,632.75
其他	4,659,840.40	7,803,622.33
合计	41,085,182.96	41,716,255.08

## 注释 58. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-130,417,812.67	232,438,014.06
加：信用减值损失	160,574,016.45	146,191,131.36
其他资产减值损失	3,653,275.68	1,272,342.22
投资性房地产及固定资产折旧	15,836,058.64	14,654,568.16
使用权资产折旧	37,611,062.02	35,794,654.37
无形资产摊销	23,014,741.21	17,747,214.40
长期待摊费用摊销	6,416,864.49	6,121,251.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	504,184.40	255,393.13
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	462,650,347.44	-163,829,668.53
利息支出	213,842,149.33	225,738,915.21

汇兑损失（收益以“-”填列）	-2,989,889.80	281,103.30
投资损失（收益以“-”填列）	-23,724,518.55	-110,770,969.77
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-105,814,683.79	-97,160,589.32
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-10,227,086.65	8,038,161.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	2,425,670,610.57	-1,798,478,648.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-450,470,393.53	198,963,158.81
经营活动产生的现金流量净额	2,626,128,925.24	-1,282,743,968.59
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,040,493,724.23	14,720,814,704.35
减：现金的期初余额	14,870,067,135.88	13,312,322,291.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,170,426,588.35	1,408,492,413.11

## 2. 现金和现金等价物

项目	2022年6月30日	2021年6月30日
现金	16,040,493,724.23	14,720,814,704.35
其中：库存现金	174,020.58	111,475.46
可随时用于支付的银行存款	12,999,491,738.18	12,190,465,092.03
其他货币资金	17,158,204.21	13,925,639.44
结算备付金	3,023,669,761.26	2,516,312,497.42
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	16,040,493,724.23	14,720,814,704.35

## 注释 59. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	16,242,794.35	资管业务风险准备金专户
交易性金融资产	13,711,453,380.54	质押用于回购融资、债券借贷
	24,902,306.61	已融出证券
	193,514,137.77	股份减持限售
	18,849,600.00	大宗交易限售
	1,196,100.00	底层信托资产未到期
其他债权投资	128,093,826.32	质押用于转融通业务

项目	2022年6月30日账面价值	受限原因
	197,267,171.63	质押用于回购融资

**注释 60. 受托资产管理业务**

项目	集合资产管理业务	单一资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	46.00	3.00	1.00
期末客户数量	29,663.00	3.00	2.00
其中：个人客户	29,621.00	1.00	
机构客户	42.00	2.00	2.00
期初受托资金	5,631,365,502.34	2,256,105,150.42	451,888,652.41
其中：自有资金投入	10,000,149.71		279,614,073.61
个人客户	2,583,062,017.22		
机构客户	3,038,303,335.41	2,256,105,150.42	172,274,578.80
期末受托资金	7,971,624,610.16	1,142,210,851.10	283,242,729.47
其中：自有资金投入	34,350,068.05		198,564,134.72
个人客户	4,768,629,093.97	10,000,000.00	
机构客户	3,168,645,448.14	1,132,210,851.10	84,678,594.75
期末主要受托资产初始成本	7,452,968,947.06	1,788,205,020.40	257,440,000.00
其中：股票	4,622,973.90	17,074,488.94	
国债			
其他债券	4,930,845,858.00	1,618,840,255.43	
基金	117,454,390.15	149,965,071.03	
信托计划	2,385,500,000.00		
其他	14,545,725.01	2,325,205.00	257,440,000.00
当期资产管理业务净收入	15,793,138.13	2,923,481.23	7,761.25

**注释 61. 外币货币性项目**

项目	2022年6月30日外币余额	折算汇率	2022年6月30日折算人民币余额
货币资金			293,717,950.43
其中：美元	10,832,210.50	6.7114	72,699,323.65
欧元	473,894.25	7.0084	3,321,241.30
港币	254,271,606.38	0.8552	217,450,535.06
加元	760.04	5.2058	3,956.62
澳元	47,229.81	4.6145	217,942.08
日元	222,795.00	0.0491	10,947.96
泰铢	0.13	0.1906	0.03
英镑	1,721.10	8.1365	14,003.73
结算备付金			12,482,427.49

项目	2022年6月30日外币余额	折算汇率	2022年6月30日折算人民币余额
其中：美元	568,272.64	6.7114	3,813,905.12
港币	10,131,101.58	0.8552	8,664,016.75
林吉特	2,954.42	1.5250	4,505.62
存出保证金			897,393.00
其中：美元	70,000.00	6.7114	469,798.00
港币	500,000.00	0.8552	427,595.00
应收账款			46,258,854.07
其中：港币	29,956,821.61	0.8552	25,618,774.27
美元	3,074,077.72	6.7114	20,631,365.21
日元	177,345.00	0.0491	8,714.59
其他应收款			8,917,145.76
其中：港币	8,857,523.15	0.8552	7,574,865.22
美元	200,000.08	6.7114	1,342,280.54
代理买卖证券款			178,674,118.01
其中：美元	5,689,726.11	6.7114	38,186,027.81
港元	162,746,372.19	0.8552	139,179,070.06
欧元	182,644.77	7.0084	1,280,047.93
日元	310,040.00	0.0491	15,235.11
英镑	1,688.33	8.1365	13,737.10
短期借款			38,511,769.78
其中：港币	45,032,998.25	0.8552	38,511,769.78
应付款项			1,317,076.37
其中：港币	1,540,097.96	0.8552	1,317,076.37
其他应付款			110,595,284.38
其中：港币	129,322,471.48	0.8552	110,595,284.38
应付债券			673,249,217.53
其中：美元	100,314,231.38	6.7114	673,249,217.53
卖出回购金融资产款			179,402,198.61
其中：美元	26,730,953.70	6.7114	179,402,198.61

#### 注释 62. 境外经营实体

公司 2022 年 1 至 6 月合并报表中包含境外子公司中州国际金融控股有限公司、中州国际证券有限公司、中州国际期货有限公司、中州国际投资有限公司、中州国际融资有限公司、中州国际控股有限公司、中州国际金融集团股份有限公司、Wending Zhongyuan Company Limited 公司。其外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算（1 港币：0.855190 人民币）；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时

的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算（本期平均汇率 1 港币：0.828360 人民币）。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
中原期货股份有限公司	郑州市	郑州市	期货经纪	51.36		收购
豫新投资管理（上海）有限公司	郑州市	上海市	投资管理		51.36	投资设立
中鼎开源创业投资管理有限公司	郑州市	北京市	私募股权投资基金管理	100.00		投资设立
河南开元私募基金管理有限公司	郑州市	洛阳市	股权投资管理		60.00	投资设立
中州蓝海投资管理有限公司	郑州市	许昌市	另类投资	100.00		投资设立
中原股权交易中心股份有限公司	郑州市	郑州市	区域性股权市场	35.00		投资设立
中州国际金融控股有限公司	香港	香港	控股公司	100.00		投资设立
中州国际控股有限公司	香港	英属维尔京群岛	控股公司		100.00	投资设立
中州国际金融集团股份有限公司	香港	开曼群岛	控股公司		100.00	投资设立
中州国际融资有限公司	香港	香港	投资银行		100.00	收购
中州国际证券有限公司	香港	香港	证券经纪		100.00	投资设立
中州国际投资有限公司	香港	香港	证券投资		100.00	投资设立
中州国际期货有限公司	香港	香港	期货经纪		100.00	投资设立
Wending Zhongyuan Company Limited	香港	英属维尔京群岛	其他		100.00	投资设立

#### (1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

中原股权交易中心股份有限公司于 2015 年成立，本公司与其他三个投资者签订了一致行动人协定，通过该协定本公司可控制中原股权交易中心股份有限公司 51% 的股权。

#### (2) 对于纳入合并范围的重要的结构化主体控制的依据

截止 2022 年 6 月 30 日，公司及子公司作为合伙企业的执行事务合伙人拥有河南省中原科创风险投资基金（有限合伙）、河南中证开元创业投资基金（有限合伙）、河南中证开元豫财农业创业投资基金（有限合伙）、安阳普闰高新技术产业投资基金（有限合伙）4 家有限合伙企业的投资决策权，公司能够对其实施控制，因此将上述 4 家合伙企业纳入合并范围。



按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，公司将公司为管理人且以自有资金参与、所承担的收益（或损失）与产品收益相关的可变回报重大、并满足 2014 年新修订企业会计准则规定“控制”定义的结构化主体，共 1 只集合资产管理计划产品纳入合并报表范围。

截止 2022 年 6 月 30 日，纳入合并范围的重要的结构化主体明细如下：

结构化主体名称	总份额/注册资本	2022 年 6 月 30 日公司持有份额占比	直接/间接投资
中原期货天元 1 号集合资产管理计划	8,256,805.03	19.98%	间接
河南省中原科创风险投资基金（有限合伙）	500,000,000.00	50.00%	间接
河南中证开元创业投资基金（有限合伙）	110,000,000.00	15.00%	间接
河南中证开元豫财农业创业投资基金（有限合伙）	100,000,000.00	20.00%	间接
安阳普闰高新技术产业投资基金（有限合伙）	100,000,000.00	13.00%	间接

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
中原期货股份有限公司	48.64	3,074,670.45		219,815,358.28	
中原股权交易中心股份有限公司	65.00	-35,372,760.20		252,149,415.32	

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

中原股权交易中心股份有限公司于 2015 年成立，本公司与其他三个投资者签订了一致行动人协定，通过该协定本公司可控制中原股权交易中心股份有限公司 51%的股权。

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

项目	期末余额/本期发生额	
	中原期货股份有限公司	中原股权交易中心股份有限公司
资产合计	2,049,540,417.96	432,092,264.28
负债合计	1,607,783,146.92	41,839,487.20
营业收入	112,871,804.19	-62,989,468.79
净利润	6,320,889.83	-54,419,631.07
综合收益总额	6,320,889.83	-54,419,631.07
经营活动现金流量	52,831,340.05	-3,556,692.10

续：

项目	期初余额/上期发生额	
	中原期货股份有限公司	中原股权交易中心股份有限公司
资产合计	1,998,238,078.41	510,565,352.87

项目	期初余额/上期发生额	
	中原期货股份有限公司	中原股权交易中心股份有限公司
负债合计	1,562,801,697.20	65,892,944.72
营业收入	1,074,348,131.23	63,975,536.99
净利润	529,264.84	36,586,117.42
综合收益总额	529,264.84	36,586,117.42
经营活动现金流量	197,970,055.70	-13,729,012.48

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业投资账面价值合计	1,541,328,650.73	1,659,879,203.08
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	15,450,238.48	54,397,626.13
其他综合收益	522,776.54	-1,259,678.70
综合收益总额	15,973,015.02	53,137,947.43

### 2. 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

### 3. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

## (三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括集合资产管理计划、单一资产管理计划、专项资产管理计划、合伙企业。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并收取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体收取管理费收入。公司所享有的与产品收益相关的可变回报并不重大，因此未合并此类结构化主体。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司管理的未纳入合并财务报表范围的集合资产管理计划资产总额 8,068,160,320.95 元，单一资产管理计划的资产总额为 1,939,160,409.26 元，专项资产管理计划的资产总额为 259,594,727.75 元，合伙企业资产总额为 1,038,506,254.11 元。

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益分类为交易性金融资产、债权投资，以及计入应收款项的应收管理费、佣金，相关账面价值及最大风险敞口如下：

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
交易性金融资产	2,121,703,855.70	2,173,401,808.84
债权投资及应收款项	455,535,638.69	490,195,882.80
合计	2,577,239,494.39	2,663,597,691.64

## 八、与金融工具相关的风险披露

本集团的风险管理目标是秉持资本、风险与收益相匹配的风险管理理念，以承担适度风险，实现业务规模、盈利能力与风险承受能力的最优平衡，为股东带来持续稳定的利润回报。本集团的风险管理策略旨在识别及评估本集团面对的各种风险，设定适当风险承受水平，及时可靠计量及监测风险，确保风险控制在可承受范围内。

本集团面对的主要风险包括：信用风险、市场风险、流动性风险、操作风险、合规风险及信息技术风险等。本集团已采取风险管理政策与程序以识别及评估这些风险，并设立适当风险指标、风险限额水平、风险政策及内部控制程序，且通过信息系统持续监控及管理风险。

风险管理组织架构分为四个层次，包括（i）董事会及监事会；（ii）风险控制委员会、审计委员会及经理层；（iii）合规管理总部、法律事务总部、风险管理总部及稽核审计总部；及（iv）各部门、分支机构与子公司。

### 第一层次：董事会及监事会

董事会是本公司风险控制组织架构的最高层次，对建立合规有效的风险控制环境负最终责任。董事会负责制定本公司的总体风险控制目标、风险控制政策和内部控制制度，完善治理结构和分级授权委托制度，为本公司风险控制工作指明方向、确定范围并授予相关管理部门执行权力。

监事会承担全面风险管理的监督责任，以监督公司各业务与管理活动中的合法合规执行情况 and 监督公司财务为核心，对本公司董事、高级管理层及相关责任人员在风险控制环节的尽职情况进行监督，保护本公司资产安全，降低业务经营过程中的财务和法律合规风险，维护本公司及其股东的合法权益。

### 第二层次：风险控制委员会、审计委员会及经理层

风险控制委员会、审计委员会及经理层是本公司风险控制组织架构的第二层次，其职责包括：负责提交全面风险控制年度报告；审议风险控制策略和重大风险控制解决方案；审议重大决策、重大风险、重大事件和重要业务流程的判断标准以及重大决策的风险评估报告；审议风险管理总部提交的风险控制评价报告；审议风险控制组织架构设置以及职责方案和董事会授权的其他事宜。经理层对全面风险管理承担主要责任，制定并适时调整公司风险管理制度；建立健全公司全面风险管理的经营管理架构，明确全面风险管理职能部门、业务部门以及其他部门在风险管理中的职责分工，建立部门之间有效制衡、相互协调的运行机制；制定风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额等的具体执行方案，确保其有效落实；对其进行

监督，及时分析原因，并根据董事会的授权进行处理；定期评估公司整体风险和各类重要风险管理状况，解决风险管理中存在的问题并向董事会报告；建立涵盖风险管理有效性的全员绩效考核体系；建立完备的信息技术系统和数据质量控制机制。

第三层次：合规管理总部、法律事务总部、风险管理总部、稽核审计总部

本公司风险控制组织架构的第三个层次为合规管理总部、法律事务总部、风险管理总部、稽核审计总部组成的全面风险管理的协同工作机制。

合规管理总部主要职责：协助合规总监拟定合规政策和合规制度及程序并落实执行；跟踪法律法规和准则变化，及时向高级管理层提出管理建议，督导有关部门进行评估、修改、完善有关制度和业务流程；对内部管理制度、重大决策、新产品、新业务方案进行合规审查；为公司经营管理层及各部门、分支机构及子公司提供合规咨询建议，对其业务及管理活动的合规性进行监督检查；组织合规培训与宣导，培育公司合规文化；组织落实信息隔离与利益冲突防范管理要求；协助合规总监牵头组织洗钱风险管理工作；组织员工证券投资行为、客户异常交易监测管理；组织合规考核问责，增强合规管理执行效力；按要求向公司董事会、监事会、高级管理层以及监管机构、自律组织履行合规报告义务。

法律事务总部主要职责：在公司董事会和监事会的领导下，协助公司经理层构建法务管理体系和法律风险防范机制，参与公司重大经济活动，为重大经营决策提供法律意见，负责公司合同管理、诉讼仲裁管理，负责对公司法律顾问及诉讼律师的选聘、管理、评价工作，为公司经营管理及各部门、各分支机构的业务开展提供法律支持与咨询服务，组织开展法制宣教与培训，组织实施防范非法集资工作，指导、协调所属企业开展法律风险防范工作。

风险管理总部按照董事会制定的风险控制目标和政策开展风险控制工作；负责向本公司风险控制委员会提交风险控制政策、风险控制目标、公司治理结构、内部控制制度等风险控制环境的调整建议，供决策参考；为本公司拟订风险管理规章制度及程序并协助审定各业务和管理部门制订相关的风险管理制度及程序、办法、风险管理流程和风险控制指标，并在工作中不断补充、完善和更新风险控制政策，逐步建立并完善本公司的整体风险控制机制；识别、评估、监控业务和交易中的各项风险，并在此基础上建立健全风险政策、风险识别、风险评估和衡量、风险控制、风险监测、风险报告与分析的循环处理及反馈流程；定期检测、监控、评估各部门、分支机构及子公司对风险控制制度及程序的执行情况，如有所需，对风险控制执行情况进行定期或不定期的检查，对发现的风险问题进行及时处理并执行相关的报告程序；建立与各部门、分支机构及子公司之间在风险控制方面的沟通及合作。

稽核审计总部负责组织对公司各部门、业务条线、分支机构及控股子公司进行稽核审计，履行对业务活动、内部控制与风险管理的适当性和有效性进行检查、评价、报告和建议的职能。

第四层次：各部门、分支机构及子公司

风险控制的第四层次为各部门、分支机构及子公司的一线风险控制系统。其风险控制职责为制定本部门的内部控制制度和风险控制措施，确保于其管辖范围内作出合适的风险控制，并根据风险情况及时向风险管理总部或合规管理总部报告。

本集团采用上述风险管理架构并逐步增强风险控制，确保风险可计量并在可控及可接受范围内。

### （一）信用风险

信用风险是指因融资方、交易对手或发行人等违约导致损失的风险。本公司的信用风险主要来自金融资产，金融资产包括银行存款、结算备付金、其他债权投资、买入返售金融资产、债权投资、融出资金、委托贷款、其他流动资产及存出保证金。

本集团的银行存款主要存入国有商业银行或股份制商业银行，而结算备付金则存入中国证券登记结算有限责任公司，相关信用风险较低。

自营交易方面，通过证券交易所或中国证券登记结算有限责任公司进行交易时，对手方的违约风险较低，而通过银行间市场进行交易时，本集团会对对手方进行评估，仅选择认可信用评级之对手方交易。本公司投资信用评级可接受的债券并监控发行人的营运情况及信用评级。

融资类业务包括融出资金及融出证券。这类金融资产的主要信用风险为客户无法偿还本金、利息或向客户借出的证券。本集团按个别客户基准监管融资交易客户的账户，如有需要，将催缴额外保证金、现金担保物或证券。融出资金以担保物比率监管，确保所担保资产的价值足够支付垫款。于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团客户的担保物价值足以抵抗融资类业务的信用风险。

本集团的信用风险亦来自证券及期货经纪业务。若客户未能存入充足的交易资金，本集团或须使用本身资金完成交易结算。本集团要求客户在本集团代其结算前全部存入所有交易所需现金，借以减轻相关信用风险，确保恰当管理有关风险。

本集团部分债权投资项目通过委托贷款进行，对该类项目的信用风险管理包括立项、尽职调查、内部评审、投资决策、后续跟踪管理等环节。本集团对借款人的信用风险及项目收益进行综合评估，设定担保等风险缓释措施。委托贷款经有权审批人审批。本集团对已出资项目进行持续监控，对可能影响借款人偿付能力的主要负面事件及时报告，并采取措施控制风险。

本集团投资经过适当审批流程的理财产品、资产管理计划和信托计划。

本公司股票质押式回购业务的信用风险控制主要通过客户风险教育、客户征信与资信评估、授信管理、担保证券风险评估、合理设定限额指标、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式实现。另外，对于违约客户、担保证券不足客户、正常客户的融资，公司均按照企业会计准则第 22 号的规定，按照审慎原则计提减值准备。

## 1. 预期信用损失计量

自 2018 年 1 月 1 日新金融工具准则首次执行，对于以摊余成本计量的金融资产（包括融出资金、买入返售金融资产和债权投资）和其他债权投资，本公司应用一般方法计量其预期信用损失，预期信用损失的计量中使用了模型和假设。这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和客户的信用行为（例如，客户违约的可能性及相应损失）。本公司应用简易方法计量应收款项及其他应收款的预期信用损失，根据简易方法，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对应用一般方法计量预期信用损失的金融资产，本公司运用自金融资产初始确认之后信用质量发生三阶段变化的减值模型分别计量预期信用损失，具体包括：

- 自初始确认后信用风险未发生显著增加的金融工具进入阶段一，且本公司对其信用风险进行持续监控。

- 如果识别出自初始确认后信用风险发生显著增加，但并未将其视为已发生信用减值的工具，则本公司将其转移至阶段二。

- 对于已发生信用减值的金融工具，则划分为阶段三。

阶段一金融工具按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，阶段二和阶段三金融工具按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。购入或源生已发生信用减值的金融资产是指在初始确认时即存在信用减值的金融资产。这些金融资产按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于阶段一和阶段二的上述金融资产，管理层运用包含违约概率、违约损失率及违约风险敞口等关键参数的风险参数模型法评估损失准备。对于阶段三已发生信用减值的上述金融资产，管理层考虑了前瞻性因素，通过预估未来与该金融资产相关的现金流，计量损失准备。

本公司根据会计准则的要求在预期信用损失计量中使用了判断、假设和估计，包括：判断信用风险显著增加的标准；选择计量预期信用损失的适当模型和假设；针对不同类型的产品，在计量预期信用时确定需要使用的前瞻性信息和权重。

## 2. 预期信用损失计量的参数、假设及估计技术

根据信用风险是否显著增加以及是否发生信用减值，本公司对不同的金融资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。

本公司在计量预期信用损失时，充分考虑了前瞻性信息。预期信用损失为考虑了前瞻性影响的违约概率（PD）、违约损失率（LGD）及违约风险敞口（EAD）三者乘积折现后的结果：

- 违约概率是指借款人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司计算违约概率考虑的主要因素有：融资类业务维持担保比例及担保证券的波动特征等；债券投资业务经评估后的外部信用评级信息等。

- 违约损失率是指本公司对违约风险敞口发生损失程度作出的预期。本公司计算违约损失率考虑的主要因素有：融资类业务担保品的市值、可变现能力及处置周期，融资人的信用状况及还款能力等；债券投资业务的发行人和债券的类型等。

- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

### 3. 信用风险显著增加的判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司在进行金融资产损失准备阶段划分时，充分考虑了反映金融工具的信用风险是否发生显著变化的各种合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。当触发以下一个或多个定量和定性指标时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加。

针对融资类业务，若采取追保措施，维持担保比例低于平仓线，则表明作为抵押的担保品价值或第三方担保质量显著下降，本公司认为该类融资类业务的信用风险显著增加。

如果借款人或债务人在合同付款日后逾期超过 30 天未付款，则视为该金融工具已经发生信用风险显著增加。

于 2022 年 6 月 30 日，本公司将货币资金、结算备付金、存出保证金以及买入返售金融资产中的债券逆回购等金融工具视为具有较低信用风险而不再比较资产负债表日的信用风险与初始确认时相比是否显著增加。

### 4. 已发生信用减值资产的定义

根据新金融工具准则判断金融工具是否发生信用减值时，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。当金融工具符合以下一项或多项条件时，本公司将该金融资产界定为已发生信用减值，其标准与已发生违约的定义一致：

- 债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；
- 融资融券业务或股票质押式回购业务采取强制平仓措施、担保物价值已经不能覆盖融资金额；
- 债券发行人或债券的最新外部评级存在违约级别；
- 债务人发生重大财务困难；
- 由于债务人财务困难导致相关金融资产的活跃市场消失；
- 债权人由于债务人的财务困难作出让步；
- 债务人很可能破产或其他财务重组等。

金融资产发生信用减值时，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### 5. 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的关键经济指标，主要包括宏观经济景气指数一致指数。本公司通过进行回归分析确定这些经济指标历史上与违约概率、违约敞口和违约损失率之间的关系，并通过预测未来经济指标确定预期的违约概率、违约敞口和违约损失率。

除了提供基本经济情景外，本公司也提供了其他可能的情景及情景权重。针对每一个主要产品类型分析、设定不同的情景，以确保考虑到指标非线性发展特征。本公司在每一个资产负债表日重新评估情景的数量及其特征。

本公司认为，在 2022 年 1 月 1 日及 2022 年 6 月 30 日，对于公司的所有资产组合，应当考虑应用 3 种不同情景来恰当反映关键经济指标发展的非线性特征。本公司结合统计分析 & 专家判断来确定情景权重，也同时考虑了各情景所代表的可能结果的范围。

本公司在判断信用风险是否发生显著增加时，使用了基准及其他情景下的整个存续期违约概率乘以情景权重，并考虑了定性和上限指标。本公司以加权的 12 个月预期信用损失（阶段一）或加权的整个存续期预期信用损失（阶段二及阶段三）计量相关的损失准备。上述加权的信用损失是由各情景下预期信用损失乘以相应情景的权重计算得出。

与其他经济预测类似，对预计经济指标和发生可能性的估计具有高度的固有不确定性，因此实际结果可能同预测存在重大差异。本公司认为这些预测体现了集团对可能结果的最佳估计。

## 6. 敏感性分析

预期信用损失计量对模型中使用的参数、前瞻性预测的宏观经济变量、经济场景权重及运用专家判断时考虑的其他因素等是敏感的。这些参数、假设和判断的变化将对信用风险显著增加以及预期信用损失计量产生影响。

## 7. 担保物及其他信用增级措施

本公司采用一系列政策和信用增级措施来降低信用风险敞口至可接受水平。其中，最为普遍的方法是提供抵押物或担保。本公司根据交易对手的信用风险评估决定所需的担保物金额及类型。对于融出资金和买入返售协议下的担保物主要为股票、债券和基金等。本公司管理层会定期检查担保物的市场价值，根据相关协议要求追加担保物，并在进行损失准备的充足性审查时监视担保物的市场价值变化。

## 8. 信用风险敞口分析

本集团融资类业务客户资产质量良好，超过 90%的融出资金和债券逆回购业务的维持担保比达到平仓线以上，且存在充分的抵押物信息表明资产预期不会发生违约。

最大信用风险敞口：



单位：人民币万元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
货币资金	1,303,731.84	1,233,203.04
结算备付金	302,430.29	255,821.91
融出资金	715,075.81	814,801.71
存出保证金	72,798.11	80,225.61
应收款项	9,891.07	9,805.59
买入返售金融资产	126,882.12	97,287.01
交易性金融资产	2,160,602.57	2,116,797.57
债权投资	21,773.19	26,345.25
其他债权投资	78,262.94	97,042.65
其他资产	29,130.39	17,018.40
合计	4,820,578.33	4,748,348.74

### 9. 信用质量情况分析

截止2022年6月30日，各金融资产项目的信用质量情况如下：

单位：人民币万元

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
委托贷款			2,215.49	2,215.49
融出资金	716,202.29	52.22	6,189.46	722,443.97
其他债权投资	65,777.51		12,485.43	78,262.94
债权投资			55,484.54	55,484.54
买入返售金融资产	120,657.73		62,377.00	183,034.73
小计	902,637.53	52.22	138,751.92	1,041,441.67
减：减值准备	2,249.47	0.34	105,111.68	107,361.49
合计	900,388.06	51.88	33,640.24	934,080.18

#### （二）流动性风险

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

为防范流动性风险，采取如下措施：一是强化资金头寸和现金流管理，采用大额资金提前预约模式，加强大额资金的监控及管理，科学预测未来不同时间段的现金流缺口，确保融资安排和业务用资节奏的一致性；二是积极拓展融资渠道、综合运用多种融资方式、均衡债务到期分布，提高融资的多元化和稳定程度，避免因融资渠道过于单一或债务集中到期的偿付风险；三是建立流动性储备资金运作管理机制，合理设置流动性储备资金最低持有规模和优质流动性资产配置比例，持有较为充足的优质流动性资产，确保公司能够及时变现足额资

金应对在正常和压力情景下出现的资金缺口；四是采用以净资本、流动性为核心的风险监控体系，对风险控制指标进行监控，并使用压力测试评估业务活动对公司流动性的影响；五是建立并持续完善流动性风险应急机制，定期开展流动性风险应急演练，以确保公司流动性危机应对的及时性和有效性。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务到期期限分析如下：

单位：人民币万元

非衍生金融负债	2022年6月30日							
	即期	1个月以内	1-3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	无期限	合计
短期借款				4,651.40				4,651.40
应付短期融资款		68,202.64	116,124.63	298,637.01				482,964.28
拆入资金		140,226.43	20,143.11					160,369.54
交易性金融负债		48,056.45			64,768.65			112,825.10
卖出回购金融资产款		1,216,233.49						1,216,233.49
代理买卖证券款	147,237.95	1,324,394.21						1,471,632.16
应付债券					527,104.63			527,104.63
应付款项							8,938.27	8,938.27
长期借款								
其他负债							23,114.09	23,114.09
合计	147,237.95	2,797,113.22	136,267.74	303,288.41	591,873.28		32,052.36	4,007,832.96

续：

非衍生金融负债	2021年12月31日							
	即期	1个月以内	1-3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	无期限	合计
短期借款		24,623.37		1,027.23				25,650.60
应付短期融资款				397,651.30	305,849.32			703,500.62
拆入资金		290,267.62						290,267.62
交易性金融负债		24,930.73			72,186.37			97,117.10
卖出回购金融资产款		1,055,323.73						1,055,323.73
代理买卖证券款	126,678.38	1,130,501.41						1,257,179.78
应付债券			124,518.49	108,766.63	157,997.92			391,283.04
应付款项							14,359.42	14,359.42
长期借款								
其他负债							23,114.09	23,114.09
合计	126,678.38	2,525,646.86	124,518.49	507,445.16	536,033.60		37,473.51	3,857,796.00

### (三) 市场风险

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

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

### 1. 汇率风险

汇率的波动会给本集团带来一定的汇兑风险。截止 2022 年 6 月 30 日，本集团外币资产和外币负债相对于总资产和及负债的占比均低于 5%，由于外币在本集团资产负债及收入结构中所占比例较低，本集团认为汇率风险对经营影响较小。

### 2. 利率风险

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

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

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

单位：人民币万元

项目	2022 年 6 月 30 日						
	1 个月	1-3 个月	3 个月	1 年	5 年以上	不计息	合计
	以内		至 1 年	至 5 年			
货币资金	1,303,714.44					17.40	1,303,731.84
结算备付金	302,430.29						302,430.29
融出资金	53,518.67	210,530.75	451,026.39				715,075.81
衍生金融资产							
存出保证金						72,798.11	72,798.11
应收款项						9,891.07	9,891.07
买入返售金融资产	34,750.32	28,383.67	58,305.98	5,442.15			126,882.12
交易性金融资产	98,699.42	38,291.42	354,629.59	1,223,969.53	283,381.18	520,844.11	2,519,815.25
债权投资	21,773.19						21,773.19

项目	2022 年 6 月 30 日						
	1 个月	1-3 个月	3 个月	1 年	5 年以上	不计息	合计
	以内		至 1 年	至 5 年			
其他债权投资	5,202.80	12,309.56	20,409.21	40,341.37			78,262.94
其他资产						28,578.44	28,578.44
金融资产小计	1,820,089.13	289,515.40	884,371.17	1,269,753.05	283,381.18	632,129.13	5,179,239.06
短期借款			4,651.40				4,651.40
应付短期融资款	68,096.25	115,383.70	291,551.15				475,031.10
拆入资金	140,175.10	20,082.44					160,257.54
交易性金融负债	48,056.45			64,768.65			112,825.10
卖出回购金融资产款	1,234,173.71						1,234,173.71
代理买卖证券款	1,324,394.21					147,237.95	1,471,632.16
衍生金融负债						100.85	100.85
应付债券				484,292.35			484,292.35
应付款项						8,938.27	8,938.27
长期借款							
其他负债						23,114.09	23,114.09
金融负债小计	2,814,895.72	135,466.14	296,202.55	549,061.00		179,391.16	3,975,016.57
利率敏感度缺口	-994,806.59	154,049.26	588,168.62	720,692.05	283,381.18	452,737.97	751,484.52

续：

项目	2021 年 12 月 31 日						
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	不计息	合计
货币资金	1,233,193.20					9.84	1,233,203.04
结算备付金	255,821.91						255,821.91
融出资金	814,801.71						814,801.71
衍生金融资产						5.46	5.46
存出保证金						80,225.61	80,225.61
应收款项						9,805.59	9,805.59
买入返售金融资产	23,303.82	99.63	73,135.81	747.75			97,287.01
交易性金融资产	12,084.04	6,272.39	60,126.91	1,264,008.23	536,568.63	571,731.72	2,450,791.92
债权投资	22,924.10	3,421.15					26,345.25
其他债权投资	10,425.34		24,458.23	62,159.08			97,042.65
其他资产						15,155.12	15,155.12
金融资产小计	2,372,554.12	9,793.17	157,720.95	1,326,915.06	536,568.63	676,933.34	5,080,485.27

项目	2021 年 12 月 31 日						
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	不计息	合计
短期借款	24,597.73		1,021.45				25,619.18
应付短期融资款			396,377.73	306,849.47			703,227.20
拆入资金	290,074.23						290,074.23
交易性金融负债	24,930.73			72,186.37			97,117.10
卖出回购金融资产款	1,054,847.23						1,054,847.23
代理买卖证券款	1,130,501.40					126,678.38	1,257,179.78
衍生金融负债						46.54	46.54
应付债券		111,019.64	103,260.83	154,242.08			368,522.55
应付款项						14,359.42	14,359.42
长期借款							
其他负债						23,114.09	23,114.09
金融负债小计	2,524,951.32	111,019.64	500,660.01	533,277.92		164,198.43	3,834,107.32
利率敏感度缺口	-152,397.20	-101,226.47	-342,939.06	793,637.14	536,568.63	512,734.91	733,643.04

### 3. 价格风险

价格风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市价变动而波动的风险（因利率或货币风险引起的风险除外），而不论有关变动是否由个别金融工具或其发行人这类特定因素或影响市场交易的所有同类金融工具的因素所引起。

本集团的价格风险主要涉及权益类证券、投资基金、可转换债券、衍生工具及集合资产管理计划，这些金融产品的价值会由于市场价格变更而波动。本集团的这类投资均属于中国资本市场的投资，由于中国股票市场波动较大，本集团面临的市场风险较大。

本集团的价格风险管理政策规定要设定及管理投资目标。本集团通过持有适当分散的投资组合、设定不同证券投资限额及密切监控投资组合以减少风险集中于任何特定行业或发行人等手段管理价格风险。本集团运用衍生工具合约经济地对冲投资组合中的风险。

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

单位：人民币万元

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	利润总额	其他综合收益	利润总额	其他综合收益
上升 10%	39,119.35	7,826.29	34,499.74	9,704.27
下降 10%	-39,119.35	-7,826.29	-34,499.74	-9,704.27

#### （四）操作风险

操作风险指由于不完善或有问题的内部程序、人员、信息系统和外部事件而导致的直接或间接损失的风险。

本集团强调业务规模、获利与风险管理能力的匹配，不因对利润的追求而牺牲对操作风险的管控。本集团强调在稳健控制操作风险的前提下开展各项证券公司业务。在成本允许的情况下，本集团将持续强化操作风险管理体系，落实内部控制制度，达到既定业务收入下操作风险的可控。

#### （五）合规风险

合规风险是指因公司或其工作人员的经营管理或执业行为违反法律法规和准则而使公司被依法追究法律责任、采取监管措施、给予纪律处分、出现财产损失或商业信誉损失的风险。

合规总监组织合规管理总部密切关注注册制全面实施、北交所成立、防范化解金融风险、证券行业文化建设等资本市场、证券行业大事要事，持续跟踪、评估最新法律法规和监管动态，为高级管理层、各单位提供完善建议；以合规审核与咨询为基础，落实多层级审核机制，严把入口关，筑牢合规底线；以合规督导、检查为抓手，以合规风险为导向，主动发现、及时防控；以合规监测为工具，利用金融科技增强合规管理信息化、专业化水平；以合规文化建设为引领，开展常态化持续宣导培训，扩大覆盖范围、深入易发合规风险的关键环节，进一步提高全员主动合规意识；将执业行为的合规性纳入工作人员绩效考核范围，优化完善考核指标，严格落实合规考核要求；严肃合规问责机制，切实发挥警示利器作用。

#### （六）资本管理

本集团的资本管理目标为：

- 保障本集团的持续经营能力，以便持续为股东及其他利益相关者带来回报及利益；
- 支持本集团的稳定及增长；
- 维持稳健的资本基础以支持业务发展；
- 遵守中国法规的资本规定。

中国证监会于 2016 年颁布《证券公司风险控制指标管理办法》（2016 年修订版），并于 2016 年 10 月 1 日起施行。根据上述管理办法，本公司需持续符合下列风险控制指标标准：

- 风险覆盖率不得低于 100%；
- 资本杠杆率不得低于 8%；
- 流动性覆盖率不得低于 100%；
- 净稳定资金率不得低于 100%。

### 九、公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融工具于 2022 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （二）期末公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产	2,462,806,195.63	18,893,915,462.09	3,841,430,843.43	25,198,152,501.15
（1）债券投资	1,883,776,588.20	15,447,823,143.72	97,717,734.72	17,429,317,466.64
（2）股权投资	404,319,596.59	315,922,823.55	468,749,763.24	1,188,992,183.38
（3）公募基金	174,710,010.84	2,228,424,593.54		2,403,134,604.38
（4）票据			2,005,004,391.05	2,005,004,391.05
（5）其他		901,744,901.28	1,269,958,954.42	2,171,703,855.70
衍生金融资产				
其他债权投资	246,798,589.34	410,976,561.49	124,854,269.59	782,629,420.42
资产合计	2,709,604,784.97	19,304,892,023.58	3,966,285,113.02	25,980,781,921.57
交易性金融负债		480,564,431.23	647,686,533.64	1,128,250,964.87
衍生金融负债			1,008,526.45	1,008,526.45
负债合计		480,564,431.23	648,695,060.09	1,129,259,491.32

### （三）持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

活跃市场交易的金融工具的公允价值根据财务报告日的市场报价确定。倘若从交易所、经销商，及时及定期获得报价，且该等报价反映实际及定期发生的以公平磋商为基准的市场交易，一个市场则被视为活跃。以财务报告日的收盘价确定公允价值，此类工具被纳入第一层次，纳入第一层次的工具主要包括被列为交易性金融资产、其他债权投资中的上海证券交易所和深圳证券交易所交易证券。

（四）持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

#### 债券投资：

债券投资采用债券登记结算机构估值系统报价。对于在银行间债券市场交易的债券，包括政府债券、公司债券、商业票据、特殊金融票据、中央银行票据和其他固定收益债券，债券登记结算机构估值系统的报价，采用反映市场状况的可观测输入值作为公允价值。

#### 股权投资：

在全国中小企业股份转让系统上市的股票的公允价值以资产负债表日的收盘价为基础，由于交易频率较低，根据估值技术进行调整。该调整基于潜在最大损失，其中潜在最大损失是根据一定时期内利率、股票价格和汇率的变化确定的置信水平。上述参数都是可观测的。

#### 公募基金：

公募基金根据资产负债表日基金的资产净值确定公允价值。基金的资产净值通常根据基础投资（投资组合中的债务工具或公开交易权益工具）的公允价值和相关费用确定，或由第三方（如注册和结算机构）根据贴现现金流模型进行估值。

#### 其他：

本公司投资的其他金融资产主要为集合资产管理产品、基金理财产品、私募股权基金和银行理财产品。公允价值由与其份额相对应的产品净值或使用估值技术确定。估值技术要求的可观察输入值包括投资目标的市场价格和利率等。这些都是可观察的输入值。

下表列示第二层次主要金融工具的相关估值技术和输入参数：

金融工具	公允价值层级	估值技术及主要输入参数	重要不可观察输入参数	不可观察输入参数对公允价值的影响
交易性金融资产				
债券				
银行间市场债券	第二层次	债券登记结算机构估值系统报价	不适用	不适用
股票				
全国中小企业股份转让系统的股票	第二层次	以资产负债表日收盘价为基础，并根据估值技术进行调整	不适用	不适用
公募基金				
公募基金	第二层次	资产负债表日基金的资产净值	不适用	不适用
其他				
集合资产管理产品、基金理财产品、私募股权基金和银行理财产品	第二层次	对应于其份额或使用估值技术的产品净值	不适用	不适用
其他债权投资				
债券				



金融工具	公允价值层级	估值技术及主要输入参数	重要不可观察输入参数	不可观察输入参数对公允价值的影响
银行间市场债券	第二层次	债券登记结算机构估值系统报价	不适用	不适用

(五) 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

#### 1. 估值技术、输入值说明

倘若一个或多个主要输入参数并非根据可观察市场数据确定，则该项工具列入第三层次。对于非上市股权投资、债券投资、信托产品及金融负债等，本公司采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣、波动率和市场乘数等。非上市股权投资、债券投资、其他投资及金融负债的公允价值对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

截止 2022 年 6 月 30 日，本集团上述持续第三层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

## 2. 不可观察输入值信息

就第三层次金融工具而言，公允价值采用估值法（如贴现现金流量模型及其他类似技术）确定。第三层次的公允价值计量分类，一般由非可观察输入参数对计量总体公允价值的重要性确定。下表列示第三层次主要金融工具的相关估值技术和输入参数：

金融资产/金融负债	公允价值层级	估值技术及主要输入参数	重要不可观察输入参数	不可观察输入参数与公允价值的关系
交易性金融资产				
- 银行理财产品 - 券商资管产品	第三层次	- 用基于预期可收回金额估计的未来现金流量，按反映管理层对预期风险水平最佳估计的贴现率贴现现金流量；	- 预期未来现金流量； - 预期收回日期； - 与预期风险水平对应的贴现率；	- 未来现金流量越高，公允价值越高； - 到期日期越早，公允价值越高； - 贴现率越低，公允价值越高；
- 信托计划	第三层次	- 用基于预期可收回金额估计的未来现金流量，按反映管理层对预期风险水平最佳估计的贴现率贴现现金流量；	- 预期未来现金流量 - 预期收回日期 - 与预期风险水平对应的贴现率	- 未来现金流量越高，公允价值越高； - 到期日期越早，公允价值越高； - 贴现率越低，公允价值越高；
- 私募债、企业债、可转换债券	第三层次	- 用基于预期可收回金额估计的未来现金流量，按反映管理层对预期风险水平最佳估计的贴现率贴现现金流量； - 期权定价模型；	- 预期未来现金流量 - 预期收回日期 - 与预期风险水平对应的贴现率 - 股价波动率	- 未来现金流量越高，公允价值越高； - 到期日期越早，公允价值越高； - 贴现率越低，公允价值越高； - 股价波动越大，公允价值越高；
- 非上市股权	第三层次	- 采用可比公司法选择与目标公司重要财务指标类似的相同行业的可比公司，计算可比公司的 PE、PB 和 PS；考虑流动性折扣，估计股权预计退出日期，计算可比公司的波动率，采用期权模型，计算可比公司的流动性折扣	- 预期收回日期 - 股价波动率	- 预计收回日期越早，公允价值越高； - 股价波动越大，公允价值越高；
- 交易性金融负债	第三层次	- 用基于预期应付金额估计的未来现金流量，按反映管理层对预期风险水平最佳估计的贴现率贴现现金流量	- 预期未来现金流量 - 预期付款日期 - 与预期风险水平对应的贴现率	- 未来现金流量越高，公允价值越高； - 付款日期越早，公允价值越高； - 贴现率越低，公允价值越高；
- 衍生金融工具	第三层次	- 采用期权定价模型进行估值，主要输入参数为标的工具的波动率。	- 标的工具波动率	- 标的工具波动率越高，公允价值越高。
- 票据	第三层次	- 用基于预期应付金额估计的未来现金流量，按反映管理层对预期风险水平最佳估计的贴现率贴现现金流量	- 与对手协议的交割价格	- 未来现金流量越高，公允价值越高； - 贴现率越低，公允价值越高；

**(六) 第三层次金融工具的变动**

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
交易性金融资产	2,033,679,544.41	1,807,751,299.02		3,841,430,843.43
交易性金融负债	971,171,013.72		323,484,480.08	647,686,533.64
其他债权投资	115,409,134.24	9,445,135.35		124,854,269.59
衍生金融负债		1,008,526.45		1,008,526.45

续:

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
交易性金融资产	1,286,539,048.95	747,140,495.46		2,033,679,544.41
交易性金融负债	577,240,268.93	393,930,744.79		971,171,013.72
其他债权投资	115,409,134.24			115,409,134.24

**(七) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

本公司上述持续的公允价值计量项目在本期未发生各层次之间的转换。

**(八) 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

本公司金融工具的公允价值估值技术在本期未发生变更。

**(九) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：融出资金、买入返售金融资产、应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付债券和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

**十、关联方及关联交易****(一) 本企业的母公司情况**

截止 2022 年 6 月 30 日，河南投资集团有限公司（以下简称河南投资集团）直接或间接持有公司有表决权股份占公司总股份的 21.44%（注 1），为公司的控股股东。河南投资集团基本情况如下表：

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	统一社会信用代码
河南投资集团	有限责任公司 (国有独资)	郑州市	投资管理	刘新勇	914100001699542485

注 1：截至报告期末，河南投资集团持有公司 A 股 822,983,847 股，通过其全资附属公司大河纸业（香港）有限公司直接持有公司 H 股 4,673.3 万股，通过港股通持有公司 H 股 12592 万股，合计持有公司 995,636,847 股，占公司总股本的 21.44%。

### 1. 本公司实际控制人为河南省财政厅。

#### (二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
河南省中原小额贷款有限公司	子公司的联营企业
河南大河财立方传媒控股有限公司	子公司的联营企业
河南龙凤山农牧股份有限公司	子公司的联营企业
洛阳德胜生物科技股份有限公司	子公司的联营企业
民权县创新产业投资基金（有限合伙）	子公司的联营企业
漯河华瑞永磁材料股份有限公司	子公司的联营企业

#### (三) 不存在控制关系的主要关联方

关联方名称	与公司的关系	统一社会信用代码/组织机构代码
河南信产软件有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91410100MA3X691D21
河南资产管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91410000MA448PJU6H
河南资产管理基金有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91410100MA456R9R3R
河南安彩高科股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	9141000070678656XY
深圳国裕高华投资管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	914403003267120593
渤海产业投资基金管理有限公司	非控股股东	911200007178678241
安阳钢铁集团有限责任公司	非控股股东	91410000706780942L
安钢集团国际贸易有限责任公司	非控股股东的子公司	91410500172267086K
安阳钢铁股份有限公司	非控股股东的子公司	914100007191734203
中原银行股份有限公司	河南投资集团的联营企业	9141000031741675X6
郑州银行股份有限公司	河南投资集团的联营企业	914100001699995779
河南华祺节能环保创业投资有限公司	河南投资集团的联营企业	91410000071384697T
河南易成新能源股份有限公司	河南投资集团的联营企业	914102002681294387
泓羿投资管理（河南）合伙企业（有限合伙）	河南投资集团的联营企业	91410100MA9G4DKW4X
河南中金汇融私募基金管理有限公司	河南投资集团的联营企业	91410100MA44AMW06L
河南中智国裕基金管理有限公司	河南投资集团的联营企业	91410100MA45DE4E88
河南省南水北调对口协作产业投资基金（有限合伙）	河南投资集团的联营企业	91410000MA40EF1J3Q
郑州中原国际航空控股发展有限公司	河南投资集团的联营企业	91410100MA40XF1874
驻马店市长龙山农牧有限公司	联营企业的子公司	91411700330214925R
河南省龙凤山农业开发有限公司	联营企业的子公司	914117000547097794

#### (四) 关联方交易

## 1. 提供代理买卖证券服务产生的手续费收入

关联方名称	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
渤海产业投资基金管理有限公司	148,342.83	736,295.46
河南投资集团及其子公司和联营企业	82,310.75	14,710.50
公司与河南投资集团的董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员等	17,315.13	18,355.15
安钢集团国际贸易有限责任公司	8,807.25	2,440.67

## 2. 关联方贷款

关联方名称	2022 年 6 月 30 日/2022 年 1 至 6 月		2021 年 12 月 31 日/2021 年 1 至 6 月	
	贷款余额	利息收入	贷款余额	利息收入
河南龙凤山农牧股份有限公司				1,555,306.61

## 3. 关联往来余额

关联方名称	往来科目	交易内容	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
河南投资集团	应收款项	资产管理业务收入	2,295,149.37	1,967,868.64
洛阳德胜生物科技股份有限公司	应收款项	财务顾问费	150,000.00	200,000.00
安阳钢铁股份有限公司	代理买卖证券款	期货经纪业务	1,921,146.96	1,921,146.96
安钢集团国际贸易有限责任公司	代理买卖证券款	期货经纪业务	1,077,747.91	3,710,593.59
河南资产管理有限公司	交易性金融资产	认购合伙基金份额	20,416,783.22	20,416,783.22
河南省中原小额贷款有限公司	应付账款	信托计划	16,017,647.72	16,017,647.72
河南信产软件有限公司	无形资产	购买无形资产	226,696.17	252,359.88
河南投资集团及其子公司和联营企业	代理买卖证券款	证券经纪业务	350,247,186.75	17,932,558.30
公司与河南投资集团的董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员等	代理买卖证券款	证券经纪业务	3,687,766.37	4,185,687.79
渤海产业投资基金管理有限公司	代理买卖证券款	证券经纪业务		2,436,691.26
安阳钢铁集团有限责任公司	代理买卖证券款	证券经纪业务		0.35
安阳钢铁股份有限公司	代理买卖证券款	证券经纪业务		387,782.11

续：

关联方名称	往来科目	交易内容	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
河南投资集团的联营企业	交易性金融资产	购买债券	141,282,837.77	
河南投资集团的联营企业	银行存款	银行存款余额	3,894,829.71	4,068,998.40
河南投资集团的联营企业	其他资产	费用支出		132,075.47
河南投资集团的联营企业	应付债券	认购公司债券	305,794,741.40	305,822,609.89

#### 4. 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
河南投资集团	资产管理业务收入	308,755.41	276,821.53
河南大河财立方传媒控股有限公司	费用支出	698,113.19	632,402.07
安阳钢铁集团有限责任公司	质押登记费	32,547.17	
驻马店市长龙山农牧有限公司	质押登记费	5,094.34	
河南省龙凤山农业开发有限公司	质押登记费	2,830.19	
安钢集团国际贸易有限责任公司	销售货物收入	16,533,628.32	3,284,070.79
河南信产软件有限公司	费用支出	25,663.72	

续：

关联方名称	关联交易内容	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
河南投资集团的联营企业	银行存款和理财产品收入	6,351.91	2,617,506.21
河南投资集团的联营企业	质押式回购利息支出	305,243.08	402,394.09
河南投资集团的联营企业	债券投资收益	4,425,821.46	25,313.15
河南投资集团的联营企业	买断式回购利息收入		15,899.51
河南投资集团的联营企业	财务顾问费收入		1,037,735.85
河南投资集团的联营企业	应付次级债利息支出	6,500,131.50	3,237,172.60

#### 5. 为子公司提供担保

截至2022年6月30日,本公司为境外全资子公司 Wending Zhongyuan Company Limited 发行不超过 1 亿美元境外债券提供担保,担保金额人民币 671,140,000.00 元(美元 100,000,000.00 元)。

#### 6. 董事、监事及职工薪酬

##### (1) 主要管理人员薪酬

主要管理人员包括董事会和监事会成员及其他高级管理人员。2022 年 1 至 6 月,本公司支付及应付主要管理人员薪酬(税前)如下:

单位:人民币万元

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
主要管理人员薪酬(税前)	1,945.77	2,019.01

##### (2) 主要管理人员贷款及垫款

本公司于报告期末，无向董事会、监事会成员及其他高级管理人员发放贷款及垫款的情形。

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

#### 1. 资本性承诺

本公司已签订合同但未在财务报表中确认的资本性承诺情况如下：

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
已签约但未支付	566,653,456.07	625,798,267.64
合计	566,653,456.07	625,798,267.64

除存在上述承诺事项外，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### （二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

根据中国证券监督管理委员会《关于同意中原证券股份有限公司向专业投资者公开发行短期公司债券注册的批复》（证监许可[2021]377 号），2022 年 7 月 11 日，22 中原 S1（代码：185754）债券发行完毕，实际发行规模 10 亿元，票面利率为 2.49%，并于 2022 年 7 月 19 日起在上海证券交易所上市。

### （二）利润分配情况

本公司 2021 年下半年度利润分配方案经公司 2022 年 6 月 24 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过。本次利润分配以方案实施前的公司总股本 4,642,884,700 股为基数，向全体股东（包括 A 股股东及 H 股股东）每股派发现金红利人民币 0.021 元（含税），共计派发现金红利人民币 97,500,578.70 元（含税）。A 股股东股权登记日为 2022 年 7 月 11 日，除权（息）日为 2022 年 7 月 12 日；H 股股东股权登记日为 2022 年 7 月 5 日。截止本报告批准报出日，现金红利已全部发放。

### （三）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项说明

### （一）年金计划

中原证券股份有限公司职工在参加社会基本养老保险的基础上参加公司依据国家企业年金制度的相关政策建立的企业年金计划。公司年金所需费用由企业和职工共同缴纳，公司缴费总额为职工上年度工资总额的 8%，职工个人缴费为本人上年度工资总额的 2%。

## （二）分部信息

### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- （1）将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- （2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

### 2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

公司的报告分部按照业务类型的不同，主要划分为：证券经纪业务分部、自营业务分部、投资银行业务分部、信用业务分部、投资管理业务分部、期货业务分部、境外业务分部、总部及其他业务分部。



## 3. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	期末余额/本期发生额									
	证券经纪业务	自营业务	投资银行业务	信用业务	投资管理业务	期货业务	境外业务	总部及其他	抵销	合计
一.营业收入	29,412.95	14,874.45	11,987.37	20,277.60	4,565.91	11,287.18	-7,497.58	-6,046.01	-94.46	78,767.41
手续费及佣金净收入	29,297.30		11,801.52	854.62	1,487.66	6,591.50	400.97	683.05	-187.34	50,929.28
投资收益		42,869.51			27,743.95	-1,699.31	1,072.36	-6,249.68	150.69	63,887.52
公允价值变动收益		-9,295.98			-25,189.18	-9.52	-8,513.29	-3,257.06		-46,265.03
汇兑收益	8.93						255.09	34.97		298.99
其他收入	312.82	76.58	216.98	2.62	2.81	5,941.26	3.41	190.44	-64.29	6,682.63
利息净收入	-206.10	-18,775.66	-31.13	19,420.36	520.67	463.25	-716.12	2,552.27	6.48	3,234.02
二.营业支出	28,400.64	7,653.50	12,660.56	13,109.05	3,871.48	10,438.56	4,189.43	15,316.34	229.29	95,868.85
三.营业利润	1,012.31	7,220.95	-673.19	7,168.55	694.43	848.62	-11,687.01	-21,362.35	-323.75	-17,101.44
四.资产总额	2,632,102.16	2,258,019.99	7,463.06	938,799.49	468,803.14	204,954.04	179,064.51	1,763,156.66	-2,983,085.82	5,469,277.23
五.负债总额	2,609,638.50	2,251,895.11	8,136.98	928,596.47	82,155.85	160,778.31	122,316.57	892,891.70	-2,981,182.31	4,075,227.18
六.补充信息										
1、折旧和摊销费用	3,002.73	940.70	406.65	10.27	190.68	292.21	576.38	2,872.42	-44.34	8,247.70
2、资本性支出	1,562.14	74.38	-3.69	3.08	183.65	217.74	14.89	7,325.39		9,377.58

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

**(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项****1. 融资融券业务**

于 2022 年 6 月 30 日和 2021 年 12 月 31 日，本集团融资融券业务规模如下：

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
融出资金	7,224,439,690.06	8,224,999,802.94
融出证券	26,573,455.61	15,288,471.47
合计	7,251,013,145.67	8,240,288,274.41

**2. 债券借贷业务**

公司在银行间和交易所债券市场交易平台借入债券的类别及公允价值具体如下：

债券类别	2022 年 6 月 30 日公允价值	2021 年 12 月 31 日公允价值
国债	50,650,500.00	427,403,652.00
政策性金融债	219,935,320.00	
地方债		103,563,900.00
合计	270,585,820.00	530,967,552.00

于 2022 年 6 月 30 日，本公司通过银行间和交易所市场借入方式取得的债券中为卖出回购业务而设定质押或过户的债券公允价值为人民币 26,058.88 万元。

**3. 客户资金的安全性**

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司已将客户交易结算资金存放于具有存管资格的商业银行，符合《客户交易结算资金管理办法》（中国证券监督管理委员会 3 号令）和客户交易结算资金第三方存管等有关规定对客户交易结算资金安全性的要求，保障客户资金的安全，不存在挪用客户资金问题。

**4. 以公允价值计量的资产和负债**

项目	2021 年 12 月 31 日	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	2022 年 6 月 30 日
交易性金融资产（不含衍生金融资产）	24,507,919,178.87	-472,361,093.45			25,198,152,501.15
衍生金融工具	-410,766.83	8,868,031.66			-1,008,526.45
其他债权投资	970,426,547.78		-4,516,966.60	9,052,982.23	782,629,420.42
其他权益工具投资					
交易性金融负债	971,171,013.72	842,714.35			1,128,250,964.87

注：本表不存在必然的勾稽关系。

## 5. 金融资产计量基础分类表

期末账面价值						
项目	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
				分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	13,037,318,378.47					
结算备付金	3,024,302,883.88					
融出资金	7,150,758,061.73					
衍生金融资产						
存出保证金	727,981,144.36					
应收款项	98,910,651.90					
买入返售金融资产	1,268,821,227.29					
交易性金融资产				25,198,152,501.15		
债权投资	217,731,855.41					
其他债权投资		782,629,420.42				
其他资产						
合计	25,525,824,203.04	782,629,420.42		25,198,152,501.15		

续：

期初账面价值						
项目	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
				分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	12,332,030,422.75					
结算备付金	2,558,219,120.46					
融出资金	8,148,017,143.05					
衍生金融资产				54,610.00		
存出保证金	802,256,089.47					
应收款项	98,055,900.27					
买入返售金融资产	972,870,075.44					

期初账面价值						
交易性金融资产				24,507,919,178.87		
债权投资	263,452,484.68					
其他债权投资		970,426,547.78				
其他资产						
合计	25,174,901,236.12	970,426,547.78		24,507,973,788.87		

## 6. 金融负债计量基础分类表

期末账面价值				
项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
短期借款	46,514,036.45			
衍生金融负债		1,008,526.45		
应付短期融资款	4,750,310,984.12			
拆入资金	1,602,575,388.89			
交易性金融负债		1,128,250,964.87		
卖出回购金融资产款	12,341,737,118.19			
代理买卖证券款	14,716,321,579.88			
应付款项	89,382,671.72			
应付债券	4,842,923,526.37			
长期借款				
其他负债	41,140,101.59			
合计	38,430,905,407.21	1,129,259,491.32		

续：

期初账面价值				
项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
短期借款	256,191,822.27			
衍生金融负债		465,376.83		
应付短期融资款	7,032,271,969.93			
拆入资金	2,900,742,263.92			
交易性金融负债		971,171,013.72		
卖出回购金融资产款	10,548,472,328.09			

期初账面价值				
项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
代理买卖证券款	12,571,797,812.48			
应付款项	143,594,220.52			
应付债券	3,685,225,541.41			
长期借款				
其他负债	50,880,913.21			
合计	37,189,176,871.83	971,636,390.55		

### 7. 外币金融资产

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、交易性金融资产	655,655,885.88	-85,132,865.66			1,213,887,905.46
2、应收款项	36,827,993.39				46,258,854.07
3、债权投资	17,169,600.00			17,395,560.00	
金融资产小计	709,653,479.27	-85,132,865.66		17,395,560.00	1,260,146,759.53

### 8. 重大投资

投资项目	年利率	2022年6月30日投资成本	2022年6月30日公允价值	2022年6月30日占本集团资产总值的百分比	2022年上半年的公允价值变动收益	2022年上半年投资收益
2022年记账式付息（四期）国债	2.26%	3,150,198,363.06	3,172,208,854.80	5.80%	-2,838,363.06	12,060,809.77

本集团的自营投资业务坚持多元化分散性的投资策略，平衡收益和风险的关系。国债具有较强的安全性，且流动性较好，变现能力较强，是较好的投资标的。展望未来，本集团预期自该等投资取得投资收入，且本集团有意积极探求其他具有潜力的投资机遇，将股东价值最大化。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 注释 1. 长期股权投资

#### 1. 长期股权投资分类

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,509,728,953.95	213,448,720.01	5,296,280,233.94	5,509,728,953.95	213,448,720.01	5,296,280,233.94
合计	5,509,728,953.95	213,448,720.01	5,296,280,233.94	5,509,728,953.95	213,448,720.01	5,296,280,233.94

#### 2. 对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
中原期货股份有限公司	188,061,592.08			188,061,592.08		
中鼎开源创业投资管理 有限公司	700,530,961.87			700,530,961.87		
中州国际金融控股有限 公司	1,522,636,400.00			1,522,636,400.00		213,448,720.01
中州蓝海投资管理有限 公司	2,976,000,000.00			2,976,000,000.00		
中原股权交易中心股份 有限公司	122,500,000.00			122,500,000.00		
合计	5,509,728,953.95			5,509,728,953.95		213,448,720.01

## 注释 2. 利息净收入

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
利息收入	412,272,153.84	466,354,189.22
其中：货币资金及结算备付金利息收入	114,984,399.73	106,988,607.99
融出资金利息收入	249,304,024.09	258,278,421.53
买入返售金融资产利息收入	28,948,517.87	48,580,032.16
其中：约定购回利息收入	268,371.91	534,054.56
股票质押回购利息收入	27,763,486.18	40,650,743.65
其他债权投资利息收入	17,869,724.71	42,242,124.95
其他	1,165,487.44	10,265,002.59
利息支出	382,702,804.37	404,261,835.08
其中：应付短期融资款利息支出	38,642,863.06	52,159,337.01
拆入资金利息支出	7,072,896.21	39,313,222.45
其中：转融通利息支出	2,524,207.41	24,279,722.23
卖出回购金融资产利息支出	133,957,244.38	146,061,370.66
代理买卖证券款利息支出	20,705,849.50	18,470,764.86
应付债券利息支出	172,469,982.65	138,754,633.04
其中：次级债券利息支出	80,407,299.06	81,414,124.35
债券借贷	2,908,898.80	6,398,188.52
其他	6,945,069.77	3,104,318.54
利息净收入	29,569,349.47	62,092,354.14

## 注释 3. 手续费及佣金净收入

### 1. 明细情况

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
证券经纪业务净收入	270,898,531.16	327,841,755.59
——证券经纪业务收入	369,323,607.69	421,054,122.37
——代理买卖证券业务	357,857,098.69	382,702,574.04

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
交易单元席位租赁	105,574.95	98,726.15
代销金融产品业务	10,962,461.94	37,800,922.11
——证券经纪业务支出	98,425,076.53	93,212,366.78
——代理买卖证券业务	98,394,290.08	93,186,440.61
代销金融产品业务	17,918.63	19,520.57
投资银行业务净收入	118,325,212.67	263,310,408.94
——投资银行业务收入	118,466,722.10	265,940,107.01
——证券承销业务	110,817,047.06	256,088,834.87
证券保荐业务	2,830,203.77	1,415,094.34
财务顾问业务	4,819,471.27	8,436,177.80
——投资银行业务支出	141,509.43	2,629,698.07
——证券承销业务	141,509.43	1,049,132.07
证券保荐业务		
财务顾问业务		1,580,566.00
资产管理业务净收入	8,865,064.78	13,333,462.06
——资产管理业务收入	8,916,626.92	13,381,679.13
——资产管理业务支出	51,562.14	48,217.07
投资咨询业务净收入	28,906,819.72	28,224,175.69
——投资咨询业务收入	28,906,819.72	28,224,175.69
——投资咨询业务支出		
其他手续费净收入	7,114,990.61	16,794,485.21
——其他手续费收入	7,114,990.61	16,794,485.21
——其他手续费支出		
合计	434,110,618.94	649,504,287.49
其中：手续费及佣金收入合计	532,728,767.04	745,394,569.41
手续费及佣金支出合计	98,618,148.10	95,890,281.92

#### 注释 4. 投资收益

##### 1. 分类明细

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
成本法核算的长期股权投资收益		15,693,080.20
金融工具投资收益	429,768,431.63	408,789,329.59
其中：持有期间取得的收益	343,214,198.72	361,480,743.03
其中：交易性金融资产	351,072,654.19	373,466,483.49
交易性金融负债	-7,858,455.47	-11,985,740.46
处置金融工具取得的收益	86,554,232.91	47,308,586.56
其中：交易性金融资产	32,265,076.23	70,643,592.56

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
其他债权投资	-13,610,651.11	3,949,840.43
衍生金融工具	63,872,453.39	-18,341,962.76
交易性金融负债	4,027,354.40	-8,942,883.67
合计	429,768,431.63	424,482,409.79

## 2. 交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		2022 年 1 至 6 月
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	351,072,654.19
	处置取得收益	32,265,076.23
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	
	处置取得收益	
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-7,858,455.47
	处置取得收益	4,027,354.40
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	

## 注释 5. 业务及管理费

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
职工费用	458,758,020.98	595,772,550.55
使用权资产折旧费	29,217,107.35	27,148,989.86
电子设备运转费	22,244,620.60	15,811,257.35
无形资产摊销	22,220,247.73	16,852,552.85
广告宣传费	16,750,663.48	3,614,534.95
固定资产折旧费	14,262,410.16	13,125,877.67
咨询费	10,644,643.11	6,738,940.68
证券投资者保护基金	10,355,888.54	5,584,563.23
会员费	7,408,372.52	7,497,302.13
邮电通讯费	6,845,591.28	9,387,079.72
资讯费	5,669,373.24	1,432,486.39
长期待摊费用摊销	5,505,036.06	5,787,365.79
物业管理费	4,291,373.35	4,274,788.53
业务招待费	4,085,002.29	5,222,955.03
水电费	4,026,899.24	2,327,433.30
其他	17,738,104.27	21,125,685.27
合计	640,023,354.20	741,704,363.30

## 注释 6. 母公司现金流量表补充资料

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		



项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
净利润	24,266,468.73	259,955,011.71
加：信用减值损失	133,945,730.60	51,812,132.15
其他资产减值损失		
投资性房地产及固定资产累计折旧	14,815,259.70	13,681,754.03
使用权资产折旧	29,217,107.35	27,148,989.86
无形资产摊销	22,220,247.73	16,852,552.85
长期待摊费用摊销	5,505,036.06	5,787,365.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	497,529.36	291,618.88
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	125,305,532.57	31,922,415.88
利息支出	216,076,783.40	194,018,127.60
汇兑损失（收益以“-”填列）	-439,017.61	104,484.05
投资损失（收益以“-”填列）	-4,259,073.60	-61,885,045.58
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-97,379,827.77	-81,333,160.11
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	759,588.93	6,452,534.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	3,072,096,228.85	-1,458,549,106.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-380,179,518.71	101,831,884.03
经营活动产生的现金流量净额	3,162,448,075.59	-891,908,441.77
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	14,263,370,014.26	12,388,343,813.30
减：现金的期初余额	13,041,401,477.73	11,500,913,337.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,221,968,536.53	887,430,475.96

## 十五、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-504,184.40	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,946,109.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,617.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,873,885.73	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	276,245.42	
合计	5,345,411.78	

**（二）净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.92	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.96	-0.03	-0.03

中原证券股份有限公司

二〇二二年八月二十二日

董事长：菅明军

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 22 日

**修订信息**

适用 不适用

## 第十一节 证券公司信息披露

### 一、公司重大行政许可事项的相关情况

√适用 □不适用

#### (一) 报告期内分公司、营业部行政许可情况

分公司迁址	营业部迁址	营业部撤销
2	3	2

#### 1、报告期内分公司迁址行政许可情况

序号	迁址前分公司名称	迁址后分公司名称	新址	获得许可证日期
1	中原证券股份有限公司商丘分公司	中原证券股份有限公司商丘分公司	商丘市睢阳区南京路商字东北角金穗国贸大厦	2022/6/22
2	中原证券股份有限公司开封分公司	中原证券股份有限公司开封分公司	开封市集英街龙成锦绣花园 C 区 1 号楼 1 层	2022/4/27

#### 2、报告期内营业部迁址行政许可情况

序号	迁址前营业部名称	迁址后营业部名称	新址	获得许可证日期
1	中原证券股份有限公司平顶山凌云路证券营业部	中原证券股份有限公司平顶山光明路证券营业部	河南省平顶山市湛河区光明路与湛南路交叉口西南角京华·金域蓝湾 6 号楼 1-2 层 106+206 号商铺	2022/6/28
2	中原证券股份有限公司安阳文峰大道证券营业部	中原证券股份有限公司安阳文峰大道证券营业部	河南省安阳市龙安区文峰大道 413 号梅东路与文峰大道交叉口东南角	2022/6/17
3	中原证券股份有限公司滑县文明路证券营业部	中原证券股份有限公司滑县文明路证券营业部	河南省安阳市滑县新区华通世纪城商 8 号楼 102 商铺	2022/6/17

#### 3、报告期内营业部撤销行政许可情况

序号	撤销营业部名称	撤销日期
1	中原证券股份有限公司北京月坛北街证券营业部	2022/1
2	中原证券股份有限公司北京分公司	2022/3

#### 4、报告期内分支机构更名行政许可情况

序号	更名前名称	更名后名称
1	中原证券股份有限公司北京酒仙桥路证券营业部	中原证券股份有限公司北京分公司

### 二、监管部门对公司的分类结果

□适用 √不适用