

公司代码：601375

公司简称：中原证券

中原证券股份有限公司 2024 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。

四、公司负责人鲁智礼先生、主管会计工作负责人郭良勇先生及会计机构负责人韩喜华女士声明：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

本公司经第七届董事会第二十八次会议审议 2024 年中期利润分配方案为：每 10 股派发现金红利人民币 0.06 元（含税）。截至 2024 年 6 月 30 日，公司总股本 4,642,884,700 股，以此计算合计拟派发现金红利人民币 27,857,308.20 元（含税）。公司不进行资本公积金转增股本，不送红股。

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他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；因市场价格的不利变动而使公司业务发生损失的市场风险；因融资方、交易对手或发行人等违约导致损失的信用风险；由不完善或有问题的内部程序、人员、信息技术系统，以及外部事件造成损失的操作风险；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；因信息技术系统出现软硬件故障、通信故障、安全漏洞、灾备系统应急能力不足等导致公司正常业务受到影响，进而造成直接或间接损失的信息技术风险；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，影响公司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.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	11
第四节	公司治理.....	34
第五节	环境与社会责任.....	36
第六节	重要事项.....	38
第七节	股份变动及股东情况.....	46
第八节	优先股相关情况.....	49
第九节	债券相关情况.....	50
第十节	财务报告.....	63
第十一节	证券公司信息披露.....	199

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。
	在其他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
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	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	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末、本期末	指	2024 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
平煤神马	指	中国平煤神马控股集团有限公司
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
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
《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
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司

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	鲁智礼
公司总经理	李昭欣

注册资本和净资本

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
净资本	9,796,971,098.20	8,651,125,530.23

公司的各单项业务资格情况

√适用 □不适用

公司经营范围包括：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；代销金融产品。

此外公司还具有以下业务资格：

1. 经证监会核准批准或认可的业务资格：

证券发行上市保荐机构业务资格、IPO询价配售业务资格、股票主承销商业务资格、主办券商业务资格、大宗交易系统合格投资者业务资格、新三板业务受托资产管理业务资格、网上证券委托业务资格、开放式证券投资基金代销业务资格、为期货公司提供中间介绍业务资格、融资融券业务资格、债券质押式报价回购业务资格、上市公司并购重组财务顾问资格、股权分置改革保荐机构业务资格、受托投资管理业务资格。

2. 交易所核准的业务资格：

约定购回式证券交易业务资格、IPO询价配售资格、股票质押回购业务资格、全国股份转让系统从事推荐业务和转让业务资格、上交所股票期权经纪业务资格、上交所港股通业务资格、深圳证券交易所深港通下港股通业务资格、上交所会员资格、深交所会员资格、“上证50ETF”参与券商业务资格、上交所国债买断式回购交易资格、权证交易资格、上交所固定收益证券综合电子平台一级交易商资格。

3. 中国证券业协会核准的业务资格：

中小企业私募债承销业务资格、互联网证券业务试点资格、中国证券业协会会员资格、柜台市场业务试点资格、IPO询价对象资格。

4. 中国人民银行核准的业务资格：

全国银行间同业拆借业务资格、银行间债券交易资格。

5. 其他业务资格：

经营外汇业务资格、代销金融产品业务资格（河南证监局批复）、代理证券质押登记业务资格、转融资业务资格、转融券与证券出借业务资格、机构间私募产品报价系统做市业务资格、银行间非金融企业债务融资工具承销资格、中国证券登记结算有限责任公司结算参与者资格、代办系统主办券商业务资格、全国中小企业股份转让系统做市业务、资产证券化。

子公司还具有以下业务资格：

中原期货股份有限公司：商品期货经纪业务资格、金融期货经纪业务资格、期货交易咨询业务资格。

中州国际证券有限公司：证券交易业务资格、就证券提供意见。

中州国际融资有限公司：证券交易业务资格、就机构融资提供意见。

中鼎开源创业投资管理有限公司：私募股权投资基金、私募股权投资类FOF基金、创业投资基金、创业投资类FOF基金。

河南开元私募基金管理有限公司：私募股权投资基金、私募股权投资类FOF基金、创业投资基金、创业投资类FOF基金。

中州蓝海：直投业务、基金业务。

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭良勇（代为履职）	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	中国河南省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	https://www.ccnew.com
电子信箱	investor@ccnew.com
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
报告期内变更情况查询索引	无

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	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
	签字会计师姓名	崔巍巍、齐晓瑞
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	1,198,670,567.05	1,045,764,808.74	14.62
归属于母公司股东的净利润	201,265,120.05	167,282,207.98	20.31
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	197,291,564.12	156,041,312.09	26.44
经营活动产生的现金流量净额	856,846,780.21	-564,121,298.87	不适用
其他综合收益	6,960,345.18	13,884,498.91	-49.87
	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	53,198,797,130.31	51,701,683,772.46	2.90
负债总额	38,923,940,463.36	37,551,184,086.55	3.66
代理买卖证券款	12,328,816,339.92	11,538,050,603.00	6.85
归属于母公司股东的权益	14,048,983,256.41	13,902,762,596.08	1.05
所有者权益总额	14,274,856,666.95	14,150,499,685.91	0.88
总股本	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）	3.03	2.99	1.34

(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)	0.04	0.04	0.00
稀释每股收益(元/股)	0.04	0.04	0.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.04	0.03	33.33
加权平均净资产收益率(%)	1.44	1.21	增加0.23个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.41	1.13	增加0.28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《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求计算。

(三) 母公司的净资产及风险控制指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末
净资产	9,796,971,098.20	8,651,125,530.23
净资产	14,801,545,501.51	14,553,560,936.80
各项风险资本准备之和	3,003,042,408.77	3,478,418,949.24
表内外资产总额	43,902,426,180.64	43,026,689,654.91
风险覆盖率(%)	326.23	248.71
资本杠杆率(%)	19.64	19.06
流动性覆盖率(%)	196.82	198.96
净稳定资金率(%)	171.89	150.69
净资产/净资产(%)	66.19	59.44
净资产/负债(%)	38.76	35.19
净资产/负债(%)	58.56	59.20
自营权益类证券及其衍生品/净资产(%)	7.38	7.57
自营非权益类证券及其衍生品/净资产(%)	273.35	290.44
融资(含融券)的金额/净资产(%)	76.30	94.72

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)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-676,240.71	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,768,173.00	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	132,760.86	
减：所得税影响额	1,306,173.29	
少数股东权益影响额(税后)	-55,036.07	

合计	3,973,555.93
----	--------------

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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的项目，应说明原因。

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

从市场环境来看，截至2024年6月28日，上证综指、深证成指、创业板指、科创50、北证50等A股市场基准指数较之年初的变动幅度分别为-0.25%、-7.10%、-10.99%、-16.42%和-34.52%；从市场交易活跃度来看，2024年上半年两市股基交易额230.34万亿元，同比减少7.62%；从一级市场的发行情况来看，2024年上半年行业股权融资规模为1,730亿元，同比下滑61.82%，其中，IPO实现44家、首发募资规模为324.93亿元，同比分别下滑74.57%、84.50%；再融资募集资金人民币1,191.90亿元，同比下降72.41%；各类机构发行债券总额人民币37.99万亿元，同比上升11.32%。【数据来源：Wind资讯】

从政策环境来看，围绕全面贯彻落实中央金融工作会议提出的“更好发挥资本市场枢纽功能”，2024年3月15日，证监会发布《关于加强证券公司和公募基金监管加快推进建设一流投资银行和投资机构的意见（试行）》，明确了打造现代化证券基金行业的五年目标、十年规划，并对证券行业的经营理念、功能发挥、发展模式、治理水平等提出了明确导向和具体措施，其中指出“头部机构做优做强，鼓励中小机构差异化发展、特色化经营，结合股东特点、区域优势、人才储备等资源禀赋和专业能力做精做细”。2024年4月12日国务院印发《关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》（国发〔2024〕10号）（以下简称：新“国九条”），锚定建设金融强国目标，围绕如何促进资本市场主要参与主体持续提升质量，进一步明确了未来5年、10年以及本世纪中叶的资本市场高质量发展总体框架，其中，针对“加强证券基金机构监管，推动行业回归本源、做优做强”，特别强调“支持头部机构通过并购重组、组织创新等方式提升核心竞争力，鼓励中小机构差异化发展、特色化经营”，并从行业机构经营理念、发展模式、能力建设、准入管理、重点业务监管等方面提出一揽子要求。新“国九条”作为纲领性文件，与证监会、交易所等相关部门围绕落实中央金融工作会议而陆续发布的相关规章制度和实施细则，共同形成了未来一段时期内我国资本市场发展的“1+N”政策体系。截至2024年6月底，证监会已经出台了严把发行上市准入关、加强上市公司持续监管、严格执行退市制度、服务科技企业高水平发展、深化科创板改革等一系列配套政策文件，期间也披露了一系列针对市场主体违法违规的处罚案例，强监管、防风险、促高质量发展的政策主线愈发清晰，对证券公司的能力建设、文化建设以及合规风控都提出了更高要求。

因此，结合当前的市场环境和政策环境，证券公司一方面要摆正功能定位，妥善处理好功能性和盈利性的关系，深刻认识资本市场工作的政治性和人民性，立足于扎扎实实服务实体经济，全面把握资本市场和证券行业高质量发展的内涵；另一方面，要对标与建设金融强国目标相匹配的“一流投资银行”特质，专注专业，围绕投行能力和财富管理能力的持续提升，积极探索适合自身的差异化、特色化发展模式。考虑到证券行业经营业绩的周期性特征和行业本身具有资本密

集性、人才专业性的特点，预计短期内证券行业整体盈利水平的改善面临较大压力，与此同时，行业“不进则退、慢进亦退”的分化将愈发显现，头部券商在资产规模、市场份额、品牌效应、技术储备、人才队伍方面的优势更加明显，而中小券商弯道超车或差异化发展的压力和难度有所加大。

（二）报告期内公司主营业务情况

2024年上半年，公司认真贯彻落实中央金融工作会议精神、河南省委、省政府决策部署和监管部门工作要求，坚持稳中求进工作总基调，立足河南资本市场战略性载体功能定位，锚定“核心业务一流、区域市场领先”的发展目标，聚焦主责主业和核心市场，以重点工作为抓手，积极应对市场波动等不利影响，一体推进经营发展、战略实施、改革优化、降本增效和风险化解工作，不断增强核心功能、提升核心能力，实现经营业绩稳步提升，营收利润“双增长”。财富管理业务坚持管理提质和业务增效并重，推进零售客户线上服务标准化集约化，打造以买方视角为核心的一体化资产配置服务体系，持续完善区域化网点管理模式，加快省内柜台业务集中，主动应对两融业务市场竞争，全面提升服务质效，实现市场份额企稳向好。自营投资业务精研行情、稳拓并举，巩固提升固收投资优势，主动把握权益市场机会，不断完善场外业务策略，加快布局债券销售交易业务，整体投资收益率持续保持较高水平。投行业务顺应市场和监管环境变化，坚持“管理+专业”双轮驱动，整合业务资源、优化调整组织架构、完善考核评价机制，加大债券业务拓展力度，重点围绕河南“7+28+N”产业链加大项目储备，同时加快推进公司机构业务一体化运作，保持经营平稳。资管业务加强整合和统筹运作，强化既有资管计划投资管理和产品新设，深度融入以零售客户为主要群体的财富管理体系，“景行稳利”系列品牌效应初步显现。股票质押业务坚持协同定位，深化与财富管理、投行及其他业务条线合作，深耕核心客户，稳步压降规模和业务集中度，实现稳健发展。中原期货积极应对市场政策变化，持续优化业务结构，稳步退出基差贸易等业务，聚焦经纪业务主业，做优做强特色品种服务，全力拓展产业客户，实现业务规模再创新高。中鼎开源围绕“募投管退”加快推进“基金引领”行动计划，加大优质项目尽调，多渠道推动存量项目退出。中州蓝海立足科创板跟投定位，加大内部资源整合和组织架构调整力度，持续强化投后管理和资产清收。中原股交聚焦中小微企业孵化，加快专精特新板设立，积极开展融融融智服务。中州国际强化“窗口+中介”定位，支持内地企业利用境外资本市场加快发展，帮助瑞昌国际、中原豫资等多家豫企顺利融资。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）河南资本市场战略性载体优势

公司深入贯彻落实中央金融工作会议精神，对标河南省委、省政府关于区域金融发展的各项要求，聚焦助力河南经济社会发展，努力做好金融“五篇大文章”，认真履行服务实体经济发展和居民财富管理的职责使命，巩固提升河南“根据地”地位，走差异化特色化发展道路，强化河南

资本市场战略性载体功能作用。

(二)一体化平台优势

公司通过完善零售、机构两大客户服务体系，积极推动各项业务资源深度协同，构建对内“一个客户”、对外“一个中原”的一体化经营模式，同时发挥数字化赋能作用，打造核心业务和管理平台，固化一体化运营模式，优化客户体验、提升运营效率，全面提升对各类客户的全生命周期服务能力。

(三)A+H 两地上市平台优势

公司是沪港两地上市的证券公司，具备一定的品牌和社会影响力，有利于通过境内外资本市场加快发展，并为客户提供综合的 A+H 资本市场服务方案。

三、经营情况的讨论与分析

1、 证券经纪业务

市场环境

2024年上半年，受全球宏观环境等因素拖累，A股市场延续上年震荡的走势。上证综指收于2,967.40点，较上年末下跌0.25%；深证成指收于8,848.70点，较上年末下跌7.10%；创业板指数收于1,683.43点，较上年末下跌10.99%。两市股基交易额230.34万亿元，同比减少7.62%，进一步印证了市场呈现疲软态势。【数据来源：Wind资讯】

经营举措和业绩

2024年上半年，公司证券经纪业务以推动高质量发展为目标，以客户为中心，以“四大战略”即“专业化、一体化、平台化、基地化”为引领，坚持差异化和特色化发展之路，围绕为客户提供价值服务的核心任务，聚焦核心业务、核心客户，坚持深耕河南、深耕零售客户，推动以客户为中心的组织结构调整，打造分层分类客户专业化服务，以实现构建买方视角为核心的一体化资产配置服务体系，逐步进入上行轨道，推动财富管理业务的全面发展和转型深化。围绕客户财富管理需求，依托AI、大数据等新质生产力，线上线下融合，打造“智能化广谱服务、个性化人工服务、定制化专家服务”差异化服务。构建统一服务品牌，制定公司零售客户服务体系发展规划和标准化集约化服务方案，优化服务标准，建设财富管理客户会员成长体系，深入开展公司客户线上线下一体化精细化运营，着力推动“新·财富中原”服务体系优化升级，稳步提升公司零售客户服务满意度，推动公司阔步迈向财富管理新时代。公司荣获财联社2024年度首届“财富管理·华尊奖”的最佳渠道合作奖，公司财升宝App月均活跃稳超110万以上，DAU和MAU等互联网运营指标综合排名在国内券商中达第22名，公司财富管理客户服务能力和影响力稳步提升。零售客户服务方面，以客户需求为中心，以线上线下一体化财富管理体系建设为抓手，策划组织实盘大赛、财升宝App“开门红”“618财富节”等多项主题营销活动，推动公司零售客户数及满意度不断提升，夯实财富管理业务发展基础。立足客户需求为中心，为更好满足居民财富增值保值需要，不断整合研究产品资源，推出货币+、固收+、固收优选资产配置组合，推动公募基金销售实现

大幅增长，同时加快推进投顾业务服务体系建设，不断上架多样化的投顾服务产品，提升差异化服务水平。【数据来源：易观千帆】

截至报告期末，公司证券经纪业务客户总数305.50万户，较上年增长2.20%。公司公募基金销售24.91亿元，较上年同期增加85.00%。

2024 年下半年展望

2024年下半年，公司坚持管理提质和业务增效并重，加快推动以客户需求为导向、以服务创造价值的大零售业务一体化服务体系建设并形成以管理模式革新自上而下驱动业务模式升级，不断夯实客户基础，推动业务提质增效，积极推进财富管理业务高质量发展。以基地化建设为方向，探索完善区域网点管理模式，推进郑州一体化运营管理，启动郑州市辖区网点空白区域的新设及互联网分公司的筹建；深度挖掘客户价值诉求，依托公司全业务链体系，统筹产品、人才、渠道、科技等各类资源的整合，推进零售客户标准化基础服务体系建设，加快以财升宝App为基础的大财富管理平台建设，实现公司客户线上线下一体化经营体系建设；进一步加快前端业务与后端管理人才培育，着力构建团队专业化分工体系，积极探索投顾团队服务新模式，为切实打造财富管理业务核心竞争力夯实根基；以核心客户需求为导向，推动证券和期货经纪、两融、资管等业务资源深度协同，打造渠道和客户资源共享机制、统一产品服务，提升专业化资产配置能力，构建多层次的业务服务网络，为客户提供专业化、差异化的长期服务价值，进一步打造“管理驱动、专业支撑、一体联动”的财富管理业务生态，全面提升服务效率，用更高品质服务改善优化客户体验。

2、投资银行业务

市场环境

2024年上半年，全球经济增长缓慢及市场波动加大给投资银行业务带来压力，行业监管持续加强，促使券商投行从服务新质生产力中寻找机遇，进一步提升执业质量及内控水平。2024年上半年，沪深两市共有44家企业完成首发上市，募集资金总额人民币324.93亿元，同比下降84.50%。上市公司再融资募集资金人民币1,191.90亿元，同比下降72.41%。北交所公开发行并上市10家，募集资金20.06亿元，同比下降75.30%。全国中小企业股份转让系统新增挂牌公司112家，再融资募集资金合计人民币59.01亿元，同比下降41.96%。各类机构发行债券总额人民币37.99万亿元，同比上升11.32%。【数据来源：Wind资讯】

经营举措和业绩

2024年上半年，公司投资银行业务紧密围绕“河南资本市场战略性载体”功能定位，紧跟政策导向，落实公司“N位一体”金融服务机制，强化服务企业实体经济能力，根据河南省“7+28+N”重点产业链部署，积极申请加入各产业集群，探索加快对产业链的研究与布局，不断加强专业化团队建设，推进公司投行业务高质量发展。坚持以项目为抓手的同时提质增效，不断完善制度体

系建设，加强内控管理，严控质量风险。

截至报告期末，公司完成公司债项目 6 单，金融债项目 1 单，债权类联席主承销金额累计人民币 19.27 亿元。完成债券副主承销及分销类项目 130 期，承销/分销金额累计人民币 74.91 亿元。完成新三板挂牌 1 家。【数据来源：Wind 资讯】

2024 年下半年展望

2024 年下半年，公司投行将按照公司河南资本市场战略性载体功能定位，坚持以重点客户和省管企业为抓手，加大省内服务实体经济和项目储备力度，专注跟踪河南省内债券发行，积极推进存量债券的发行工作，全力落实公司“基地化”战略；统筹各方面机构业务资源，推进机构客户服务体系的建立完善，加快机构客户服务机制配套制度及系统的建设，依托公司“N 位一体”工作机制，以项目为抓手，一体化推进投行业务转型，丰富投行业务模式，构建“一体化”战略目标；围绕新质生产力发展需求提升专业能力和综合服务能力，锚定特色业务寻找业务机会强化债权业务的开拓，大力发展并购重组、收益权 ABS、CMBS 等业务，充分发挥“平台化”战略优势。此外继续优化完善条线架构和团队配置，坚决贯彻公司降本增效方案，着力压减费用成本。

3、投资管理业务

(1) 资产管理

市场环境

2024 年上半年，证券公司资管业务在中央金融工作会议精神的指导下，认真贯彻落实“1+N”系列政策要求，积极完善功能定位，提升核心能力，加强风险防范，服务居民财富管理需求的能力稳步提升。截至 2024 年上半年，证券期货经营机构私募资管产品规模合计 12.72 万亿元（不含社保基金、企业年金），较去年同期减少 0.49 万亿元。从产品类型看，单一资产管理计划规模占比为 50.89%，集合资产管理计划规模占比 49.11%，集合资产管理计划规模占比较去年同期增长 2.76%；受市场行情影响，固定收益类产品规模占比小幅提升，权益类产品规模占比小幅下降，固定收益类产品数量和规模均占据最大比例，分别为 45.64% 和 74.75%。【数据来源：中国证券投资基金业协会】

经营举措和业绩

2024 年上半年，按照公司统一部署，资管业务认真推进“四大战略”，在专业化方面积极对标行业先进机构，通过制定核心岗位专业能力提升计划、建立各类产品投资研究框架、统一各类产品风控方案等举措，不断提升产品研发、投资策略和风险控制专业能力；在一体化方面，持续推进资管业务和财富管理业务的融合，充分发挥产品端和渠道端的协同作用，与 2023 年底相比资产管理规模稳步提升；在平台化方面，通过梳理制度体系、优化业务流程等一系列举措，持续推动资管业务的制度化、规范化和数字化；在基地化方面，加强对河南省内客户的拓展和服务，构建区域内的差异化能力。

截至报告期末，公司共管理资产管理产品 41.94 亿元（不含专项资产管理计划）。包括大集合货币型集合资产管理计划 1 只，管理规模 25.01 亿元；集合资产管理计划 7 只，管理规模 16.58 亿元；单一资产管理计划投资标准化资产 1 只，管理规模 0.36 亿元。

2024 年下半年展望

2024年下半年，公司资管业务将坚持以专业能力提升带动规模提升的工作思路，加强专业团队建设，丰富投资策略，提升风控能力，持续提升品牌形象，提升资管业务规模。一是贯彻公司一体化战略，深度融合以零售客户为主的财富管理体系，与财富管理条线投资顾问业务协同发展。二是开拓省内机构客户。充分利用公司属地化优势，围绕属地企业和金融机构开展综合性定制化金融服务，更好体现证券公司的功能型定位。三是丰富完善资产管理产品线，满足不同客户的理财需求。在存量固收产品的基础上，增发不同负债期限、不同投资策略的固收或者固收+产品，丰富完善固收业务产品条线。

（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

2024年上半年，中国股权投资市场整体延续下滑态势。募资方面，新募集基金数量和规模分别为 1,817 只、6,229.39 亿元人民币，同比下降 49.2%、22.6%；投资方面，案例数共 3,033 起，同比下滑 37.6%，其中，10 亿元以上大额投资案例主要为 IT、半导体产业具有一定行业地位及影响力的企业，国有背景投资机构出资额占比 57.0%，与 2023 年同期基本持平；退出方面，共发生 746 笔退出案例，同比下降 63.5%。【数据来源：清科数据】

经营举措和业绩

2024年上半年，中鼎开源扎实落实“一体化”战略，加强运营管理，优化决策机制；稳步打造私募基金板块“平台化”发展目标，发展整合内外部资源，优化业务协同；落实“基地化”战略，注册地迁回河南，围绕地方经济发展需求，积极推进母基金、子基金设立和项目投资储备工作；积极参加项目对接会和融资路演等活动，扩大项目储备。全面梳理风险项目，针对本年清收目标，加强对风险项目的后续管理，上半年共计收回资金 2,208.54 万元。

截至报告期末，中鼎开源及其子公司共管理私募基金 16 只，管理基金规模人民币 63.00 亿元。

2024 年下半年展望

2024年下半年，中鼎开源将抢抓河南省各地市设立基金、助力产业链发展的机遇，推动基金设立，提升管理规模。推动基金高质量投资运作，进一步加强和提升内部管理，深入落实结构化降本增效要求，不断优化业务团队，持续提升投研专业能力，建立差异化、特色化产品线，推动母基金、子基金设立和项目投资，持续抓好风险化解和资产回收，服务实体经济。

（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

2024 年上半年，境内股权投资市场下行态势延续，一级市场募资、投资金额和规模均大幅下降。监管层面日趋严格，回笼资金成为一级市场投资机构的主基调。行业分布方面，新一代信息技术与先进制造持续火热，健康医疗，人工智能引发吸金热潮。退出方面，IPO 退出渠道收窄，一级市场投资机构探索开拓多元化的退出方式。

经营举措和业绩

2024 年上半年，中州蓝海根据公司战略安排，落实聚焦主责主业方案，一方面，加大低效资产回收力度，报告期内，退出投资项目 13 个，回收投资额人民币 8,255.90 万元。另一方面，加强与公司投行、研究所的业务协同，围绕新能源、新材料、先进制造等行业，进行调研，做好科创板跟投准备。

截至报告期末，中州蓝海在投项目 44 单，规模总计人民币 21.63 亿元。

2024 年下半年展望

2024 年下半年，中州蓝海将继续大力回笼资金，探索多元化项目退出方式，加强与公司投资银行条线的协同，筛选优质项目进行储备，做好科创板跟投准备。同时，继续加强投后管理工作，加大对被投企业的赋能，支持实体企业发展，在更好服务实体经济的同时提高自身盈利水平。

4、 自营交易

市场环境

2024 年上半年，权益投资受房地产市场疲软、利好政策推出、地缘政治恶化以及国内经济数据不及预期等影响，上证 50 上涨 2.95%，上证综指下跌 0.25%，深证成指下跌 7.10%，创业板下跌 10.99%，科创 50 下跌 16.42%，北证 50 下跌 34.52%。债券投资整体表现强劲，债市走出“从快牛至震荡”的行情，中债新综合财富（总值）指数上涨 3.76%。【数据来源：万得资讯】

经营举措和业绩

2024 年上半年，权益业务方面，公司股票投资以多策略自主投资为核心原则，致力于提升收入的稳定性，并通过持续优化投资组合，有效降低了市场风险；衍生品业务经受住了政策与市场冲击，不断优化模型参数，加强了策略有效性验证，拓展了权益投资的收入规模。固定收益投资业务方面，精准把握年初市场机遇，获取了丰厚的收益，为公司的整体业绩增长奠定了坚实基础。面对市场回调的复杂局势，始终保持战略定力，维持持仓。通过科学合理的资产配置和严谨精细的风险控制，确保资产具备高流动性以及严格控制自营杠杆指标，有效保障了投资业务的稳健运行。

2024 年下半年展望

2024 年下半年，权益业务方面，着重加强团队建设，推行精细化管理模式，不断提升权益投资业务的核心竞争力和盈利能力。固定收益投资业务方面，秉持稳健原则，防止收益回撤。持续完善自营业务合规管理体系，强化风险监测与预警机制。继续加大对信息技术的投入，优化业务流程，提高工作效率，增强数据安全性和稳定性，为业务发展提供有力支持。

5、 信用业务

市场环境

2024 年上半年，证券交易市场表现分化，大盘股相对稳健，中小市值股票波动较大。新“国九条”等政策的实施，进一步提高了上市公司大股东减持和退市标准，对金融企业管控股票质押式回购业务风险带来新的挑战。截至报告期末，全市场融资融券余额人民币 1.48 万亿元，较 2023 年末下降 10.30%。【数据来源：Wind 资讯】

经营举措和业绩

2024 年上半年，公司融资融券业务在客户服务方面，通过稳步推进融资融券客户服务体系建设，持续丰富服务内容，满足客户交易需求；在风险管控方面，进一步加强风险证券筛查，优化可充抵保证金证券折算率及集中度管控方案，严控业务风险，保障业务平稳发展。股票质押式回购业务坚持“服务协同”定位，坚持审慎稳健发展策略，深化与公司财富管理、投行及其他业务条线合作，利用公司综合资源、信息优势，探索支持实体经济发展新举措，并持续优化业务结构，进一步降低客户集中度。

截至报告期末，融资融券余额人民币 68.79 亿元，较上年末下降 7.14%。股票质押式回购业务待购回余额人民币 13.94 亿元，较上年末下降 11.74%，其中表内股票质押式回购业务待购回余额人民币 7.16 亿元，较上年末下降 20.58%，平均维持担保比率 176.59%；表外股票质押式回购业务待购回余额人民币 6.79 亿元，与上年同期持平。

2024 年下半年展望

2024 年下半年，公司融资融券业务将积极践行专业化战略，强化业务培训，提升业务人员专业能力，帮助客户运用好融资融券工具；切实加强风险管控，持续优化担保品、标的证券、集中度等交易要素的管控措施，确保风控水平和业务规模相匹配。股票质押式回购业务将继续坚持“服务协同”定位，坚持以“稳”为主的指导思想，加强团队专业化建设，强化全面风险管理，密切跟踪市场风险形势变化，提高市场风险管控前瞻性和主动性，审慎稳健开展业务。

6、 期货业务

公司通过子公司中原期货开展期货业务，并通过中原期货子公司豫新投资开展期货风险管理业务。

市场环境

2024年上半年，受到全球经济复苏放缓、各经济体分化加剧、世界地缘冲突不断和各国货币政策出现新变化等多种因素的影响，大宗商品走势分化，我国期货市场呈现整体活跃度下降、板块轮动变化等特点。报告期内，中国期货市场累计成交量34.60亿手，同比下降12.43%；成交金额人民币281.51万亿元，同比增长7.40%。【数据来源：中国期货业协会】

经营举措和业绩

2024年上半年，中原期货落实集团公司“四大战略”，聚焦主责主业，优化业务结构和资源配置，聚力经纪业务发展，增强专业能力，培育特色期货品种优势。期货经纪业务坚持服务实体经济，立足河南，深耕服务化工、黑色、有色、农产品中的重点品种产业链。推进“中原汇”大宗商品研究品牌建设，细化产业客户和专业机构客户服务；调配力量，推进零售客户营销服务标准化、线上化，探索零售业务线上化转型发展。提升与集团财富管理业务条线的融入协同水平，实现IB业务客户资金权益同比增长35.06%。期货风险管理业务通过开展基差贸易和仓单服务，帮助中小企业有效管理价格波动风险，优化购、销、存各经营环节管理。

截至报告期末，期货经纪业务新增客户1,462户，服务客户总量3.83万户，其中法人客户同比增长13.97%；累计成交手数1,530.83万手，同比下降13.81%；成交金额人民币14,472.57亿元，同比下降9.09%；日均客户权益26.01亿元，同比增长30.25%。

2024年下半年展望

2024年下半年，重点深化专业化特色化和一体化建设。一是进一步优化资源配置，聚力经纪业务发展。立足河南，立足服务实体经济，持续打造“中原汇”大宗商品研究服务品牌，重点建设“中原产业行”“中原期乐汇”“中原风险管理家”服务子品牌，修订完善客户分类服务有关办法，做实做细产业客户和专业机构客户服务，增强纯碱、硅铁、电解铝、生猪、花生等重点品种特色优势。二是加快零售业务线上化转型发展，建设“线上零售中原”，提高线上客户运营服务能力。三是精选做市品种，优化策略，稳健运行风险管理子公司做市业务。四是提升融入协同一体化发展水平。加快融入集团公司综合金融服务体系，融入财富管理业务，积极寻求与投行、资产管理等业务的协同，发挥协同和综合服务效应，促业务发展；推进融入集团基础运营管理一体化工作，提升运营管理质效。

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

2024年上半年，香港证券市场募资总额达652.13亿港元，首次公开招股集资额达131.78亿港元，较去年同期下降26.19%；上半年新增30家上市公司，较去年同期的33家下降9.09%，

新上市债券数量达 153 只。报告期内，港股气氛转好，恒生指数表现反复回升，恒生指数上涨 3.94%，恒生科技指数下跌约 5.57%，在全球主要市场中表现属中等。【数据来源：港交所】

经营举措和业绩

2024 年上半年，中州国际按照“窗口”+“平台”的战略定位，重点发展投行、经纪相关业务，持续深化业务转型。证券业务继续聚焦高净值客户、上市公司大股东和机构客户的拓展，上半年新增机构及高净值客户 14 家。投行业务取得显著突破，股权融资方面，上半年共完成 4 个财务顾问项目，1 个配售代理项目。正在执行 2 个香港 IPO 承销项目及 6 个财务顾问项目。债券资本市场方面，上半年完成联席账簿管理人项目 2 单。

截至报告期末，中州国际证券业务客户数量 8,690 户，较上年末增长 0.17%；托管资产总量约 25.77 亿港元，累计代理股票债券交易量约 10.95 亿港元；公募基金代销业务累计认购金额约 0.58 亿港元；证券孖展融资业务余额约 1.13 亿港元。

2024 年下半年展望

2024 年下半年，中州国际将积极按照公司对其发展定位要求，在服务豫港合作大局中发挥好“走出去”、“引进来”作用，助力河南省内企业利用境外资本市场实现高质量发展。投行业务方面，围绕核心客户，积极拓展各类财务顾问、配售顾问等项目，提升中州国际在香港资本市场的影响力。经纪业务方面，以拓展股票托管业务为切入点，进一步打开客户资源，提升专业能力。债券发行业务方面，聚焦河南市场，提高河南区域发债项目的参与度。投资业务方面，积极推进风险项目化解、核销工作，持续退出存量投资。

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

2024 年上半年，国务院办公厅印发《促进创业投资高质量发展的若干政策措施》（国办发〔2024〕31 号）；中国证监会发布《资本市场服务科技企业高水平发展的十六项措施》；国家知识产权局、工业和信息化部、中国人民银行、金融监管总局、中国证监会等五部门联合印发《专利产业化促进中小企业成长计划实施方案》（国知发运字〔2024〕6 号）；中国人民银行、科技部、国家发展改革委、工业和信息化部、金融监管总局、中国证监会、国家外汇局等七部门联合印发《关于扎实做好科技金融大文章的工作方案》；河南省人民政府发布《河南省专精特新企业培育支持办法（试行）》（河南省人民政府令第 225 号）。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

2024 年上半年，股权中心重新修订“专精特新”专板建设方案，积极推进专板备案；有序推进地方数据资源整合，完成区块链创新应用试点建设项目验收；进一步强化融资融智服务功能，

持续开展河南省专精特新中小企业“一月一链”投融资路演活动，发挥“育智汇”企业在线平台功能及组织开展多种形式专题培训活动，帮助企业不断提高竞争力；开展私募基金财产份额登记托管，完善登记托管服务；发挥交易所服务基地功能，开展优质企业调研走访专项行动，积极向企业推介新三板“绿色通道”服务；完善综合金融服务模式，深化地市综合金融服务，为县区优质企业赋能。

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 264.52 亿元，较上年末增长 1.36%；托管股份 1047.45 亿股，较上年末增长 24.36%。

2024年下半年展望

2024年下半年，股权中心将努力争取省内“专精特新”专板配套扶持政策，营造良好政策环境并完成专板成立前各项准备工作；做好优质项目筛选和对接，持续开展“一月一链”投融资路演活动；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，加强与公司投行团队协同力度，共同筛选、培育优质企业，积极推动企业利用新三板“绿色通道”实现挂牌，助推企业在更高层次资本市场高质量发展。

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

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	1,198,670,567.05	1,045,764,808.74	14.62
营业成本	983,880,443.99	856,442,136.41	14.88
经营活动产生的现金流量净额	856,846,780.21	-564,121,298.87	不适用
投资活动产生的现金流量净额	127,267,936.50	1,581,370,855.91	-91.95
筹资活动产生的现金流量净额	-400,958,659.73	492,744,842.84	-181.37

其中合并利润表中变动超过 30% 的项目如下：

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	变动比例（%）	情况说明
资产管理业务手续费净收入	13,810,436.36	29,024,498.87	-52.42	主要为本期中原期货子公司资产管理业务收入减少
投资收益（损失以“-”号填列）	675,775,506.06	465,620,838.47	45.13	主要为本期金融工具投资收益增加
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-27,503,805.08	-1,906,946.49	不适用	主要为本期部分联营企业的投资收益减少
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-120,698,919.06	49,203,610.65	-345.31	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）	-167,332.82	1,174,487.59	-114.25	主要为本期汇率变动
其他业务收入	240,605,710.27	84,195,470.35	185.77	主要为本期大宗商品销售

				收入增加
其他收益	5,368,173.00	16,330,186.88	-67.13	主要为本期政府补助减少
信用减值损失	26,164,774.93	6,623,958.85	295.00	主要为本期融出资金等减值准备增加
其他资产减值损失	2,964,419.83	376,521.12	687.32	主要为本期存货跌价准备增加
其他业务成本	235,756,486.40	81,803,443.63	188.20	主要为本期大宗商品销售成本增加
营业外收入	1,598,648.85	692,374.81	130.89	主要为本期与公司日常活动无关的收入增加
所得税费用	35,246,230.35	24,340,213.81	44.81	主要为本期利润总额增加
少数股东损益	-21,863,679.29	-3,552,695.49	不适用	主要为本期部分子公司亏损，归属少数股东损益减少
其他综合收益的税后净额	6,960,345.18	13,884,498.91	-49.87	主要为本期外币报表折算差额减少

营业收入变动原因说明：主要为本期投资业务收入和大宗商品销售收入增加。

营业成本变动原因说明：主要为本期大宗商品销售成本增加。

报告期内，本集团实现营业收入人民币 11.99 亿元，同比增加 14.62%。其中，期货业务人民币 2.88 亿元，增加人民币 1.49 亿元，主要为本期子公司豫新投资大宗商品销售收入增加；自营业务人民币 4.56 亿元，增加人民币 1.08 亿元，主要为本期投资业务收入增加；投资银行业务人民币 0.21 亿元，减少人民币 0.02 亿元；证券经纪业务人民币 3.21 亿元，减少人民币 0.08 亿元；信用业务人民币 1.99 亿元，减少人民币 0.08 亿元；境外业务人民币-13.65 万元，减少人民币 0.16 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；投资管理业务人民币-0.02 亿元，减少人民币 0.33 亿元，主要为本期子公司股权投资收益减少；总部及其他人民币-0.84 亿元，减少人民币 0.36 亿元，主要为本期股权中心投资基金收益减少。

报告期内，本集团营业成本人民币 9.84 亿元，同比增加 14.88%。其中，其他业务成本人民币 2.36 亿元，增加人民币 1.54 亿元，主要为本期子公司豫新投资大宗商品销售成本增加；信用减值损失人民币 0.26 亿元，增加人民币 0.20 亿元，主要为本期融出资金等减值准备增加；业务及管理费人民币 7.13 亿元，减少人民币 0.50 亿元，主要为本期人工等运营成本减少。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 2.01 亿元，增加人民币 0.34 亿元，主要受投资业务收入同比增加和业务及管理费同比减少共同影响。

报告期内，子公司豫新投资大宗商品销售收入和销售成本同比增加，毛利率较低。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期交易性金融资产投资同比减少，导致现金流出减少。

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收到的现金同比减少，导致现金流入减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期发行债券收到的现金同比减少，导致现金流入减少。

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	10,695,892,142.46	20.11	9,977,189,628.79	19.30	7.20	主要为期末客户资金存款增加
结算备付金	3,315,933,885.12	6.23	3,449,978,421.75	6.67	-3.89	主要为期末客户结算备付金减少
融出资金	7,020,388,201.32	13.20	7,604,853,831.45	14.71	-7.69	主要为期末融出资金规模减少
衍生金融资产	144,656,802.36	0.27	27,910,148.17	0.05	418.29	主要为期末场外期权等变动影响
应收款项	642,861,932.80	1.21	421,115,609.11	0.81	52.66	主要为期末股权转让相关应收款增加
交易性金融资产	25,779,397,763.24	48.46	24,271,207,692.01	46.94	6.21	主要为期末基金规模增加
其他资产	272,645,678.48	0.51	433,042,189.06	0.84	-37.04	主要为期末期货交易保证金减少
短期借款	7,007,583.33	0.01	0.00	0.00	不适用	主要为期末保证借款增加
应付短期融资款	4,701,910,586.08	8.84	4,075,723,383.58	7.88	15.36	主要为期末部分债券剩余期限不足 1 年，划分至应付短期融资款核算
拆入资金	3,604,610,111.02	6.78	3,297,906,994.48	6.38	9.30	主要为期末转融通拆入资金增加
衍生金融负债	25,865,374.81	0.05	18,033,779.39	0.03	43.43	主要为期末收益互换等变动影响
卖出回购金融资产款	10,772,168,938.00	20.25	10,602,387,479.57	20.51	1.60	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	12,328,816,339.92	23.17	11,538,050,603.00	22.32	6.85	主要为期末客户资金存款增加
应交税费	36,796,720.06	0.07	26,436,859.31	0.05	39.19	主要为期末应交企业所得税增加
应付债券	3,876,323,737.62	7.29	4,721,201,165.26	9.13	-17.90	主要为期末部分债券剩余期限不足 1 年，划分至应付短期融资款核算
其他负债	421,378,610.86	0.79	304,998,778.26	0.59	38.16	主要为期末应付股利增加

其他说明**(1) 资产状况**

2024 年 6 月末，集团总资产人民币 531.99 亿元，较年初人民币 517.02 亿元增加人民币 14.97 亿元，增幅 2.90%，主要为期末交易性金融资产增加。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 28.90%，金融资产占总资产的比率为 49.27%，融出资金占总资产的比率为 13.20%，买入返售金融资产占总资产的比率为 1.98%，长期股权投资占总资产的比率为 1.95%，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 1.01%，递延所得税资产、无形资产、其他资产等占总资产的比率为 3.67%。公司的资产质量和流动性较好，资产结构优良。

(2) 负债状况

2024 年 6 月末，集团总负债人民币 389.24 亿元，较年初人民币 375.51 亿元增加人民币 13.73 亿元，增幅 3.66%，主要为期末代理买卖证券款增加。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 31.67%，卖出回购金融资产款占总负债的比率为 27.67%，应付债券、应付短期融资款占总负债的比率为 22.04%，拆入资金占总负债的比率为 9.26%，交易性金融负债、衍生金融负债占总负债的比率为 4.61%，银行借款占总负债的比率为 0.02%，应付薪酬、应交税金、其他负债等占总负债的比率为 4.73%。

截至 2024 年 6 月 30 日，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 65.07%，较年初增加 0.30 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 12.33（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为 2.32%。

(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、“合并财务报表主要项目注释 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 10.40 亿元，与上年末相比减少人民币 4.03 亿元，减幅为 27.93%，主要为本期处置中原小贷部分股权。

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

请参见本报告第十节“财务报告”十一、“公允价值的披露”。

(五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

2024 年 3 月 28 日，公司第七届董事会第二十四次会议审议通过了《关于对参股子公司定向减资的议案》，同意公司全资子公司中州蓝海通过定向减资的方式减少对其参股子公司中原小贷的股权投资。

2024 年 5 月 10 日，中州蓝海与中原小贷签订了《定向减资协议》。2024 年 6 月，根据《定向减资协议》约定，中原小贷现已完成工商登记变更，并取得了由漯河市市场监督管理局换发的营业执照。后续中州蓝海及中原小贷将继续履行《定向减资协议》的相关义务。

上述具体内容请参阅公司于上交所网站披露的日期分别为 2024 年 3 月 29 日、2024 年 5 月 11 日和 2024 年 6 月 15 日的相关公告。（公告编号：2024-014、2024-017 及 2024-020）。

(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：河南自贸试验区郑州片区（郑东）商务外环路 10 号中原广发金融大厦四楼

成立日期：1993 年 4 月 18 日

注册资本：人民币 3.30 亿元

持股比例：92.292%

法定代表人：于春艳

联系电话：0371-68599199

主要业务：期货业务。

财务状况：截至 2024 年 6 月 30 日，总资产为人民币 32.17 亿元，净资产人民币 4.68 亿元；2024 年上半年，实现营业收入人民币 2.88 亿元，净利润人民币 0.06 亿元。

中鼎开源创业投资管理有限公司

注册地址：河南省漯河市郾城区黄河路金色华府君苑 7#楼 501 号

成立日期：2012 年 2 月 8 日

注册资本：人民币 2.80 亿元

持股比例：100%

法定代表人：宋光明

联系电话：0371-69177108

主要业务：私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务。

财务状况：截至 2024 年 6 月 30 日，总资产为人民币 7.68 亿元，净资产人民币 3.71 亿元；2024 年上半年，实现营业收入人民币-0.64 亿元，净利润人民币-0.51 亿元。

亏损原因：报告期内基金投资中部分项目价值下降。

中州国际金融控股有限公司

注册地址：香港金钟夏慤道 18 号海富中心一座 13 楼 1304 室

成立日期：2014 年 10 月 29 日

注册资本：港币 18.00 亿元

持股比例：100%

联系电话：00852-25001375

主要业务：证券经纪；就证券提供意见；孖展融资；保荐承销；财务顾问；自营投资等资本市场服务。

财务状况：截至 2024 年 6 月 30 日，中州国际总资产 13.51 亿港元，净资产 4.67 亿港元；2024 年上半年，实现收入及其他收益总额 0.16 亿港元，净利润-0.47 亿港元。

亏损原因：报告期内因市场波动，一单孖展项目计提减值准备，以及持仓金融资产公允价值估值减少。

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 32.00 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 2024 年 6 月 30 日，总资产为人民币 26.08 亿元，净资产人民币 25.89 亿元；2024 年上半年，实现营业收入人民币 0.10 亿元，净利润人民币-0.004 亿元。

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 3.50 亿元

持股比例：36%

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 2024 年 6 月 30 日，总资产为人民币 3.10 亿元，净资产人民币 2.97 亿元；2024 年上半年，实现营业收入人民币-0.58 亿元，净利润人民币-0.59 亿元。

亏损原因：股权中心所持基金投资公允价值估值减少。

(七) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团合并 5 家结构化主体。公司对担任结构化主体的管理人或投资顾问，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。结构化主体合并范围变化请参见本报告第十节“财务报告”八、“在其他主体中的权益”。

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。公司不断健全风险管理组织架构、完善风险管理制度体系、加强风险管理信息技术系统建设、优化风险控制指标体系、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；第三层为风险管理总部、合规管理总部、法律事务总部、稽核审计总部组成的风险控制系统；第四层为公司各部门、各分支机构及各子公司组成的一线风险控制系统。

2、 风险管理制度体系

公司建立了四级风险管理制度体系，第一层级为基本的风险管理制度；第二层级为涵盖各类风险、各类业务及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。公司持续完善风险管理制度，丰富风险控制方法。

3、 风险管理信息系统

公司建立健全覆盖各风险类型、各部门、各分支机构及各子公司的风险管理信息技术系统，风险管理信息系统主要包括涵盖各类业务的风险监控平台，涵盖净资本、压力测试、各类风险及

子公司的全面风险管理系统，同时建立了债券内部评级、舆情监测及同一业务同一客户等系统。通过对各类风险进行计量、汇总、预警和监控，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。

4、 风险应对机制

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：投资对象、交易对手评级下降或违约的风险；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；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、约定购回式证券交易业务、场外衍生品业务、债券质押式正回购经纪业务以及子公司开展的前述相关业务等。

公司对信用风险的管理主要包括：一是准入管理方面，对融资类业务，设置融资方准入信用等级及担保证券筛选标准；对债券投资交易业务，设置信用评级准入标准，建立债券池和交易对手库。二是授信管理方面，结合融资方、发行主体及交易对手的资信、财务状况等因素，设置差异化的授信限额，并对同一客户进行统一授信管理。三是尽职调查方面，对融资类业务大额授信、信用债重大投资、股权大额投资等，设置差异化的尽职调查方式和内容。四是分级决策方面，健全业务部门、业务决策委员会及执委会的三层决策体系。五是存续期管理方面，对存续业务建立后续管理和舆情监控机制，对融资方、交易对手及发行人重大事项、负面舆情进行跟踪评估和监测，对存续期项目结合风险程度进行分类管理。

报告期内，公司不断完善信用风险管控措施：一是准入管理方面，强化股票质押业务的区域准入管控，细化债券投资交易信用债的准入管理，健全股权投资业务的准入标准；二是授信管理方面，收紧股权投资集中度限额，强化开展业务授信审核；三是尽职调查方面，完善股权投资业务尽职调查机制，细化尽职调查内容，规范尽职调查报告和工作底稿要求；四是分级决策方面，完善各层级决策标准，收紧部分业务及子公司授权金额；五是存续期管理方面，重点强化跟踪股权投资项目的投后管理。报告期内，公司信用风险整体可控。

(2) 市场风险及应对措施

市场风险是指因市场价格的不利变动而使公司业务发生损失的风险，包括价格风险、利率风险和汇率风险等。具体表现为：价格风险主要为股票价格、商品价格等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。公司目前面临的市场风险主要集中在自营业务、资产管理业务、做市业务以及子公司开展的前述相关业务等。

公司对市场风险的管理主要包括：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、场外衍生品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、Delta、Gamma 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管控措施：一是完善风险识别、监测及应急处理等管控机制；二是优化固定收益自营业务风险限额指标；完善债券销售交易业务风控方案；三是加强权益类自营投资策略管理，细化风险管控措施；四是制定场外衍生品业务风控细则，优化风控指标，加强规模和敞口等控制；五是优化权益类自营业务和场外衍生品业务相关风控系统，推进场外衍生品风控系统升级，不断提高业务数据采集的及时性、准确性和全面性。报告期内，公司市场风险控制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。

公司对流动性风险的管理主要包括：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。

报告期内，公司在储备优质流动性资产的基础上，构建资金和流动性风险指标联动的监测机制和调控手段，持续加强流动性风险的管控。一是制定科学的年度资金配置及融资计划，不断优化资产配置结构，保持资产负债的期限、规模合理匹配；二是有效落实流动性精细化管理，加强大额资金使用监控，及时跟踪业务发展和债务到期情况，定期开展资金缺口测算分析，强化现金流管理；三是加强授信管理和融资渠道维护，强化短期负债规模管控，综合运用多种融资工具筹措资金，确保有较为充足的流动性储备满足各项资金需求；四是持续加强流动性监管指标监控和分

层管理，并开展流动性风险专项压力测试，有针对性地分析筹划流动性风险防范措施；五是修订流动性风险应急计划，优化流动性风险应急处置程序和处置措施，进一步提高流动性风险应对能力。截至报告期末，公司流动性覆盖率和净稳定资金率分别为196.82%和171.89%，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。公司涉及声誉风险的经营及管理行为主要包括：战略规划或调整、股权结构变动、内部组织机构调整或核心人员变动；业务投资活动及产品、服务的设计、提供或推介；内部控制设计、执行及系统控制的重大缺陷或重大经营损失事件；司法性事件及监管调查、处罚；新闻媒体的不实报道或网络不实言论；客户投诉及其涉及公司的不当言论或行为；工作人员出现不当言论或行为，违反廉洁规定、职业道德、业务规范、行规行约等。

公司对声誉风险的管理主要包括：一是建立健全公司声誉风险管理相关制度，通过优化声誉风险管理组织架构、职责分工、管理流程、应急机制、工作人员行为规范及报告机制等，加强声誉风险管理；二是建立健全声誉风险管理系统，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；三是完善声誉风险管理防范和报告机制，公司各部门、各分支机构及各子公司主动有效地防范声誉风险和应对声誉风险事件，积极维护公司声誉和品牌形象；四是组织声誉风险培训，培育全员声誉风险防范意识。

报告期内，公司遵循全程全员、预防第一、审慎管理、快速响应的原则，有效管理声誉风险，防范证券从业人员道德风险，维护证券行业形象和市场稳定：一是加强公司舆情监控，重点防范因员工行为及执业质量引发的声誉风险，通过风险事件跟踪管理及加强媒体沟通等方式，积极主动化解声誉风险；二是优化声誉风险管理系统，通过优化系统风险报告管理功能，完善事件报告及风险处置等内部流程，提升对声誉风险的处置效率；三是制定声誉风险应急演练方案，组织相关部门针对资管业务场景开展声誉风险应急演练，提高声誉风险快速反应和有效处理的能力。报告期内，公司声誉风险整体可控。

(5) 操作风险及应对措施

操作风险是指由不完善或有问题的内部程序、人员、信息技术系统，以及外部事件造成损失的风险。操作风险涉及公司各部门、各分支机构及各子公司。

公司对操作风险的管理主要包括：一是制定操作风险管理办法及相关细则，对操作风险识别、评估、控制、监测与报告的全过程进行规范；二是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，并确保在推出新业务前，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数据收集及分析；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，公司不断完善操作风险管控措施：一是围绕《证券公司操作风险管理指引》，修订公司操作风险管理办法及相关细则；二是优化公司操作风险关键风险指标体系，加强对子公司及信息技术系统的操作风险监测。报告期内，公司操作风险整体可控。

(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。

公司对合规风险的管理主要包括：一是及时跟踪法律法规和准则，结合公司实际情况持续完善合规管理制度体系，同时，督导各单位及时制定修订其内部管理制度、完善业务流程；积极开展合规文化建设，完善自我约束机制；二是对公司制度、重大决策、新产品、新业务方案等进行合规审查；三是为经营管理层及各单位提供合规建议及咨询，并对经营管理活动的合规性进行监督检查；四是严格落实合规考核与问责机制，切实发挥考核导向、问责警示的作用；五是按规定履行内外部报告义务；六是依据公司反洗钱有关制度，组织推动各单位开展洗钱风险防控工作；七是加强合规管理员培训管理，持续打造合规意识强、专业能力过硬的合规管理员队伍。通过合规咨询、合规审查、合规检查、合规监测等多种途径，及时对公司经营管理中的相关合规风险进行识别、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。

报告期内，公司进一步强化各项合规管理工作。一是全面梳理评估现行制度，组织编制制度立改废工作计划，持续推进制度建设，筑牢合规基础。二是强化财富、投行、投资、子公司等重点业务合规管理，加强投资行为及反洗钱等重点领域监督检查，进一步提升合规风险防控能力。三是进一步提升合规管理服务支持能力，推动合规智能化系统平台建设，优化合规监测系统功能及指标体系。四是推进合规文化建设，深入开展合规培训，提升工作人员合规执业能力；广泛开展警示宣导，树牢“合规创造价值”理念，强化合规内生约束，为公司健康持续发展保驾护航。

(7) 信息技术风险及应对措施

信息技术风险是指信息技术系统出现软硬件故障、通信故障、安全漏洞、数据泄露、灾备系统应急能力不足等情况导致公司的正常业务受到影响，进而造成直接或间接损失的风险。

公司对信息技术风险的管理主要包括：一是保障基础资源投入，夯实机房、网络、虚拟化等运行环境的支撑能力，提升业务效率、确保系统安全；二是完善系统管理，建立变更、回退、应急操作流程的强校验机制，进一步加强变更流程管控，确保系统变更可靠；三是积极构建应用系统监控及预警体系，实现操作系统指标、数据备份、数据恢复、服务状态、系统连续性等多方面的监控，保障系统运行稳定；四是做好信息系统健壮性管理，开展重要信息系统压力测试，科学评估系统容量和性能；五是优化安全管理体系，完善技术安全防护措施，制定穿透式病毒防范体

系，开展安全态势感知系统建设，提升整体安防能力，保障系统安全稳定高效运行。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。

报告期内，公司加快推动数字化转型，加强金融科技能力建设，以科技赋能提升技术、业务的风险应对能力，支撑公司高质量发展。一是推动信息技术管理职能归并整合，建立子公司信息技术穿透式管理机制，加强对信息技术风险的整体把控；二是建立信息技术投入论证、架构管控机制，完善敏态开发管理体系，降低新技术应用风险；三是强化运行管理，增强网络安全防护，降低信息系统运行风险；四是以数据安全评估、分类分级为基础，加强数据应用管控，提升数据风险应对能力。

(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
2023 年年度股东大会	2024 年 6 月 20 日	http://www.sse.com.cn/ http://www.hkexnews.hk	2024 年 6 月 21 日	2023 年年度股东大会会议决议

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

1、2023 年年度股东大会于 2024 年 6 月 20 日召开，会议审议通过了《2023 年度董事会工作报告》《2023 年度监事会工作报告》《2023 年度独立董事述职报告》《2023 年年度报告》《关于选举第七届监事会监事的议案》《2023 年度利润分配方案》《2023 年度财务决算报告》《2023 年度董事考核及薪酬情况专项说明》《2023 年度监事考核及薪酬情况专项说明》《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》《关于为中州国际及其下属全资子公司及授权中州国际为其下属全资子公司提供担保或反担保的议案》《关于确定 2024 年度证券自营业务规模及风险限额的议案》。

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
李昭欣	总会计师、财务负责人	离任
朱军红	监事会主席	选举
	副总经理、执行委员会委员	离任
李峰	副总经理	聘任
王晓刚	副总经理	聘任
郭良勇	财务总监、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、2024 年 1 月 9 日，根据公司收到的《河南省人民政府关于免去李昭欣、朱军红职务的通知》，李昭欣先生不再担任公司总会计师职务；朱军红女士不再担任公司副总经理职务。同时，朱军红女士因岗位变动，向公司董事会申请辞去执行委员会委员职务。具体内容请参阅公司 2024 年 1 月 9 日披露的相关公告（公告编号：2024-001）。

2、2024 年 6 月 20 日，2023 年年度股东大会审议通过了《关于选举第七届监事会监事的议案》，第七届监事会第十八次会议审议通过了《关于选举公司监事会主席的议案》，朱军红女士

自 2024 年 6 月 20 日起正式履行公司监事、监事会主席职责，任期至公司第七届监事会届满之日止。具体内容请参阅公司 2024 年 6 月 21 日披露的相关公告（公告编号：2024-024、2024-025）。

3、2024 年 6 月 18 日，根据河南省人民政府《河南省人民政府关于李峰、王晓刚任职的通知》的文件精神，结合公司经营发展需要，公司董事会同意聘任李峰先生、王晓刚先生为公司副总经理。公司总经理、执行委员会主任委员、财务负责人李昭欣先生因工作安排于 2024 年 6 月 17 日向公司董事会申请辞去其兼任的公司财务负责人职务。辞去公司财务负责人职务后，李昭欣先生仍继续担任公司总经理、执行委员会主任委员等职务。公司董事会同意聘任郭良勇先生为公司财务总监、执行委员会委员，履行公司财务负责人职责。具体内容请参阅公司 2024 年 6 月 18 日披露的相关公告（公告编号：2024-022）。

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

单元：元 币种：人民币

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0.06
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	27,857,308.20
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	201,265,120.05
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	13.84
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	27,857,308.20
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	13.84

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

2024 年上半年，公司认真贯彻落实河南省委文件精神，把服务乡村振兴、做好定点帮扶作为彰显国企担当的一项重要任务，巩固拓展脱贫攻坚成果，使村民获得感、幸福感、安全感进一步提高；扶持村特色优势产业做大做强，以乡村文化阵地高质量建设助力乡村振兴高质量发展。

(一) 多措并举推动乡村产业发展

产业扶贫坚持“立足实际，引导提升”定位，持续深化发展产业帮扶模式，以产业发展推动乡村振兴。公司向光山县罗陈乡罗陈村派驻第一书记，以罗陈村资源禀赋为立足点，开展产业帮扶，推动当地养殖产业、种植产业、特色农产品加工的产业发展；争取县域财政的农村庭院经济“示范村”建设扶持资金 10 万元，支持本村种养殖、加工和农家乐等产业个体户发展；上半年助力消费扶贫 28.8 万元，提高罗陈村农产品销售额；梳理村集体资产，提高村集体经济收入。

（二）加大力度继续实施消费帮扶

公司积极落实党中央、国务院关于继续大力实施消费帮扶、实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的决策部署，通过派驻第一书记推动罗陈村当地农产品进驻河南省第一书记展销中心、信阳市供销网、河南农村广播、河南省扶贫产品展销会、农购网，并取得认可和推广。采购“一司一县”结对帮扶县农副产品共计 39.43 万元，切实巩固拓展脱贫成果，提升消费帮扶质效，为脱贫地区农户带来增收实效。

（三）开展宜居宜业和美乡村建设

公司通过第一书记紧紧围绕提升人居环境的舒适度和公共基础设施的完备度，协调资源开展美丽乡村建设，整修水塘、推进户厕改造，发动群众美化庭院、绿化村组，提升村容户貌。

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	是否有履行期限	承诺期限	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》	是	长期	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》	是	长期	是		
与再融资相关的承诺	其他	本公司	注 1	2022 年 6 月 27 日	是	3 年	是		

注 1: (1) 自 2022 年至 2024 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 2022 年至 2024 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 2022 年至 2024 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。

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	神雾科技集团股份有限公司	无	合同纠纷	注 1	20,000.00	注 1	注 1	注 1	注 1
中原证券	新光控股集团有限公司	无	合同纠纷	注 2	20,000.00	注 2	注 2	注 2	注 2
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 3	18,799.98	注 3	注 3	注 3	注 3
中原证券	长城影视文化企业集团有限公司(现已更名为浙江清风原生文化有限公司)	无	合同纠纷	注 4	20,000.00	注 4	注 4	注 4	注 4
中原证券	科迪食品集团股份有限公司	无	合同纠纷	注 5	43,165.83	注 5	注 5	注 5	注 5
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	无	合同纠纷	注 6	10,580.88	注 6	注 6	注 6	注 6

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、河南中益物业服务集团有限公司、郑州盛之峰实业有限公司									
-----------------------------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

注 1: 神雾科技集团股份有限公司（以下简称“神雾集团”）股票质押式回购合同违约，公司提起诉讼，河南省高级人民法院（以下简称“河南省高院”）一审判决支持了公司的诉讼请求，被告神雾集团提起上诉。公司于 2019 年 8 月 22 日收到中华人民共和国最高人民法院（以下简称“最高人民法院”）二审判决书，驳回上诉，维持原判。河南省高院于 2019 年 9 月 23 日执行立案。2020 年 9 月 10 日，郑州市中级人民法院（以下简称“郑州市中院”）裁定“将神雾集团持有的*ST 节能股票 19,800,000 股作价人民币 1,884.96 万元，交付中原证券股份有限公司抵偿其等额债权”。2020 年 12 月 24 日，郑州市中院做出执行裁定书，裁定终结本次执行程序。截至报告期末，该案暂无新进展。

注 2: 新光控股集团有限公司（以下简称“新光控股”）股票质押式回购合同违约，公司提起诉讼，河南省高院受理该案后，因新光控股申请破产重整而将案件移送至金华市中级人民法院管辖。金华市中级人民法院于 2019 年 4 月 25 日受理其破产重整申请，公司已申报债权。公司于 2019 年 12 月 30 日收到浙江省金华市中级人民法院民事判决，支持公司诉讼请求。2024 年 6 月 28 日收到新光集团等 35 家企业合并破产重整方案的裁定书，裁定批准实施重整方案。

注 3: 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，公司提起诉讼，河南省高院一审判决后，被告瑞晨投资、谭颂斌、周娟提起上诉。公司于 2020 年 1 月 22 日收到最高人民法院民事判决书，支持公司的诉讼请求。河南省高院于 2020 年 3 月 30 日执行立案。郑州市中院依法对银禧科技股票 24,529,900 股进行拍卖，公司收到拍卖款 18,888.42 万元。公司于 2021 年 4 月 6 日收到郑州市中院执行裁定书，因公司与瑞晨投资达成和解协议并长期履行，裁定终结本案的执行。2021 年 8 月 31 日，公司与瑞晨投资又达成新的和解协议。公司于 2022 年 2 月 16 日收到广东省东莞市第一中级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。因对方未履行和解协议，公司于 2023 年 11 月 16 日向法院提交执行申请，法院 2023 年 11 月 17 日受理执行申请。2023 年 12 月 22 日公司收到执行回款 666.25 万元。截止 2024 年 1 月，瑞晨投资以及其他协议方已履行完成和解协议，案件了结。

注 4: 长城影视文化企业集团有限公司（现已更名为浙江清风原生文化有限公司，以下简称“长城影视”或“浙江清风”）股票质押式回购合同违约，公司提起诉讼，2019 年 12 月 5 日河南省高院做出民事判决书，判决支持公司的诉讼请求。该案件进入强制执行程序后，郑州市中院裁定将长城影视持有的长城影视股份有限公司（证券简称：*ST 长城）股票（证券代码：002071）50,400,000 股作价人民币 7,154,28 万元，交付公司抵偿其等额债权，并裁定终结本次执行程序。

另，公司向郑州市中院提起执行异议诉讼，请求判令依法追加被告赵非凡、赵锐勇为公司与第三人浙江清风执行案件的被执行人，并在二人认缴出资范围内对第三人浙江清风欠公司人民币 14,656.71 万元债务承担连带清偿责任。公司于 2021 年 5 月 26 日收到郑州市中院民事判决书，支持了公司的诉讼请求。截至报告期末，该案处于执行阶段暂无新进展。

注 5: 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，公司提起诉讼，郑州市中院一审判决支持公司的诉讼请求，科迪集团和公司均不服一审判决而提起上诉。公司于 2020 年 8 月 3 日收到河南省高院民事裁定书，科迪集团按其自动撤回上诉处理，准许公司撤回上诉。郑州市中院于 2020 年 8 月 24 日执行立案。2021 年 1 月 21 日，郑州市中院做出执行裁定，因商丘市中院受理了对科迪集团的破产重整申请，裁定终结对被执行人科迪集团的执行。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。2022 年 7 月，

公司根据上述重整计划，收到科迪集团破产管理人支付的优先债权部分现金清偿及普通债权现金清偿金额共计 2,472.74 万元，2023 年 3 月 3 日科迪食品集团股份有限公司 27,105,906 股股票过户至公司名下，2023 年 6 月 30 日公司收到科迪集团破产管理人支付的优先债权部分现金清偿金额 847.06 万元。2024 年 7 月 1 日公司收到科迪集团破产管理人支付的优先债权部分现金清偿金额 847.06 万元，截至本报告披露日，科迪集团的破产重整方案中债务清偿已履行完毕。

注 6：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，中州蓝海提起诉讼，中州蓝海于 2019 年 10 月 31 日收到郑州市中院民事判决书，该判决支持中州蓝海的诉讼请求。该案郑州市中院于 2020 年 1 月 13 日执行立案，2020 年 11 月 26 日案件执行终本，郑州市中院按照相应程序对被执行人徐增才、徐香红名下的两处房产进行拍卖，中州蓝海于 2021 年 6 月 18 日收到法院分配执行款人民币 244.31 万元。

另，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。2023 年 8 月公司向法院提交恢复执行手续，10 月 9 日收到恢复执行裁定公司于 11 月份郑州中院取得 51 套房屋处置权，2023 年 12 月 1 日向法院提交《评估拍卖申请书》，2024 年 1 月 2 日法院出具评估拍卖裁定。2024 年 3 月法院选择评估机构。后案外人王鹏飞、马利红分别提出执行异议。2024 年 4 月 29 日收到法院送达的（2024）豫 01 执异 237 号《执行裁定书》，法院裁定驳回案外人马利红的异议申请。2024 年 5 月 23 日郑州市中级人民法院出具（2024）豫 01 执异 232 号《执行裁定书》，裁定驳回王鹏飞的异议请求。

（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

2024 年 2 月 29 日，河南证监局出具《关于对中原证券股份有限公司采取责令改正措施的决定》（〔2024〕13 号），指出公司在组织架构规范方面，存在违反规定由子公司中州蓝海协议收购中原小贷 5% 股权，通过中州蓝海持有中原小贷 39% 股权未按监管要求规范到位以及私募子公司整改不彻底不到位的问题。

2024 年 4 月 24 日，河南证监局出具《关于对中原证券股份有限公司实施责令改正监督管理措施的决定》（〔2024〕28 号），指出公司存在以下情形：未制定母子公司统一授信管理制度，未对个别重大投资项目风险进行审慎评估；对境外子公司、另类子公司合规风险管控不到位；通过股票质押业务向参与认购债券的投资者提供财务资助；健全合规风控制度前实质开展债券销售业务，收取发行人票面利息补差费用，未严格落实金融资产重分类内控要求；从业人员兼职管理不到位，员工投资行为管控存在薄弱环节，防范员工代客理财行为管控机制不完善；个别岗位人员发生廉洁从业风险事件。

2024 年 4 月 24 日，河南证监局出具《关于对朱建民实施出具警示函监督管理措施的决定》（〔2024〕29 号），指出时任分管股票质押业务的高级管理人员朱建民（现已退休）违反了《证券公司合规管理试行规定》第六条第一款规定，决定对其实施出具警示函的监督管理措施。

2024年4月30日，河南证监局、北京证券交易所分别对公司出具《关于对中原证券股份有限公司及相关责任人员采取出具警示函措施的决定》（（2024）34号）《关于对中原证券股份有限公司及相关责任主体采取自律监管措施的决定》（北证监管执行函（2024）3号），指出公司及保荐代表人陈军勇、张朋浩在富耐克北交所上市项目尽职调查过程中未对富耐克长期预付款进行全面核查验证。公司保荐代表人陈军勇、张朋浩负有主要责任。

公司对上述问题高度重视，全力推进各项整改工作，进一步强化内控管理组织架构，完善内控管理制度，规范相关方面责任落实，加强内部问责处理，切实强化各环节内控管理职责，推进公司合规审慎运营。公司已及时向河南证监局报送整改报告并完成相关整改工作。

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四次会议、第七届监事会第三次会议、第七届董事会第十九次会议及第七届监事会第十三次会议审议通过的《关于签署持续关连交易框架协议及设定年度交易上限的议案》《关于调整日常关联/持续关连交易年度交易上限的议案》，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、关联人发生的日常关联/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	27.81
---------	--------------------------------	----------	-------

(2) 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
证券和金融产品交易	流入本集团的净现金总额	12,500.00	1,700.00
	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
证券和金融服务	向股权中心提供证券和金融服务的收入	4,612.72	4.20
	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）							632,552,702.33								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							632,552,702.33								
担保总额占公司净资产的比例（%）							4.50								
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							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，截至报告期末，对应本金及利息担保金额约人民币632,552,702.33元。								

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、 募集资金使用进展说明

□适用 √不适用

十三、 其他重大事项的说明

□适用 √不适用

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)	119,690
	其中 A 股 119,654；H 股登记股东 36

(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（不含通过转融通出借股份）							
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	-300	1,195,156,550	25.74	0	无		境外法人
河南投资集团有限公司	0	822,983,847	17.73	0	无		国有法人
安阳钢铁集团有限责任公司	0	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	16,063,300	146,949,207	3.17	0	无		国有法人
中国平煤神马控股集团有限公司	0	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	2,591,700	61,618,432	1.33	0	无		其他
郑宇	0	51,003,190	1.10	0	无		境内自然人
安阳经济开发集团有限公司	0	48,824,693	1.05	0	质押	24,412,346	国有法人
河南省铁路建设投资集团有限公 司	0	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	1,991,700	40,963,871	0.88	0	无		其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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	1,195,156,550			境外上市外资股	1,195,156,550		
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	146,949,207			人民币普通股	146,949,207		
中国平煤神马控股集团有限公司	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	61,618,432			人民币普通股	61,618,432		
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		
河南省铁路建设投资集团有限公司	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	40,963,871			人民币普通股	40,963,871		
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，河南投资集团有限公司除直接持有公司822,983,847股A股外，亦通过其全资附属公司大河纸业（香港）有限公司持有公司46,733,000股H股，通过港股通持有公司153,840,000股H股，合计持有公司股份1,023,556,847股，占公司已发行总股数的22.05%。

注2：据公司所知，2024年7月安阳经济开发集团有限公司已解除全部质押股份。

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用 账户持股		期初转融通出借股份 且尚未归还		期末普通账户、信用账 户持股		期末转融通出借股份且尚 未归还	
	数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)
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	59,026,732	1.27	883,000	0.02	61,618,432	1.33	664,500	0.01
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	38,972,171	0.84	1,317,700	0.03	40,963,871	0.88	856,200	0.02

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

（一）公司债券（含企业债券）

√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	2024年8月31日后的最近回售日	到期日	债券余额	利率（%）	还本付息方式	交易场所	主承销商	受托管理人	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2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	21中原01	175736.SH	2021年3月4日	2021年3月5日	不适用	2024年3月5日	10	4.03	每年付息一次，到期一次性还本	上交所	东海证券股份有限公司	东海证券股份有限公司	面向专业投资者发行	匹配成交、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年非公开发行次级债券（第一期）	21中原C1	197241.SH	2021年10月21日	2021年10月22日	不适用	2024年10月22日	11	4.70	每年付息一次，到期一次性还本	上交所	无	华西证券股份有限公司	面向专业投资者发行	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年面向 专业投资者 公开发行公 司债券（第 一期）	22中 原01	185321.SH	2022年2 月23日	2022年2 月24日	不适用	2025年2 月24日	20	3.20	每年付 息一 次，到 期一 次性 还本	上交 所	中信建投 证券股份 有限公司	中信建投 证券股份 有限公司	面向专业投 资者发行	匹配成 交、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年面向 专业机构投 资者公开发 行次级债券 （第一期）	22中 原C1	137909.SH	2022年 10月14 日	2022年 10月17 日	不适用	2025年 10月17 日	5	3.30	每年付 息一 次，到 期一 次性 还本	上交 所	海通证券 股份有限 公司	海通证券 股份有限 公司	面向专业机 构投资者发 行	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 2023年面向 专业投资者 公开发行公 司债券（第 一期）	23中 原01	115016.SH	2023年3 月10日	2023年3 月13日	不适用	2026年3 月13日	10	3.68	每年付 息一 次，到 期一 次性 还本	上交 所	申万宏源 证券有限 公司	申万宏源 证券有限 公司	面向专业投 资者发行	匹配成 交、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 2023年面向 专业投资者 公开发行公 司债券（第 二期）	23中 原02	115506.SH	2023年6 月9日	2023年6 月12日	不适用	2024年6 月14日	10	2.61	到期一 次还本 付息	上交 所	申万宏源 证券有限 公司	申万宏源 证券有限 公司	面向专业投 资者发行	匹配成 交、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 2023年面向	23中 原C1	115809.SH	2023年8 月17日	2023年8 月18日	不适用	2026年8 月18日	5	3.70	每年付 息一 次，到	上交 所	海通证券 股份有限 公司	海通证券 股份有限 公司	面向专业机 构投资者发 行	点击成 交、询 价成	否

专业机构投资者公开发行次级债券（第一期）									期一次性还本					交、竞买成交和协商成交	
中原证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	24中原01	240528.SH	2024年1月24日	2024年1月25日	不适用	2027年1月25日	7	2.90	每年付息一次，到期一次性还本	上交所	申万宏源证券有限公司	申万宏源证券有限公司	面向专业投资者发行	匹配成交、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2024年面向专业机构投资者公开发行次级债券（第一期）	24中原C1	240999.SH	2024年6月3日	2024年6月4日	不适用	2027年6月4日	10	2.44	每年付息一次，到期一次性还本	上交所	海通证券股份有限公司	海通证券股份有限公司	面向专业机构投资者发行	点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
CCNIFH 403/22/25	问鼎中原	XS2420031523	2022年3月16日	2022年3月22日	不适用	2025年3月22日	0.88亿美元	4%	半年付息，到期还本	场外交易	中州国际证券有限公司、招银国际融资有限公司、建银国际金融有限公司、信银（香港）资本有限公司、招商永隆银行、中国银河国际证券（香	招商永隆信托有限公司	无	场外交易	否

											港)有限公司、天风国际证券与期货有限公司				
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----------------------	--	--	--	--

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

2. 公司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 2024 年 4 月 28 日出具了对“24 中原 C1”的债项评级报告，维持公司 AAA 主体信用等级和 AA+ 债项信用等级，评级展望为稳定。上海新世纪资信评估投资服务有限公司于 2024 年 5 月 21 日出具了对“22 中原 C1”“23 中原 C1”的跟踪评级报告，维持公司 AAA 主体信用等级和 AA+ 债项信用等级，评级展望为稳定。

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的变更、变化和执行情况及其影响

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
报告期内公司债券采用担保方式发行	正常	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。

“21 中原 C1”“22 中原 01”“22 中原 C1”“23 中原 01”“23 中原 C1”“24 中原 01”“24 中原 C1”均为债券存续期内每年付息一次，到期一次性还本；“问鼎中原”为债券存续期内每半年付息一次，到期一次性还本。

注 2：偿债保障措施。

(1) 公司债券。

报告期内，公司不断加强财富管理业务、投行投资业务、证券自营业务、资本中介等业务的发展力度，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，“22 中原 01”于 2024 年 2 月 26 日进行年度付息，已按时足额兑息；“21 中原 01”于 2024

年 3 月 5 日到期，已按时足额兑付本息；“23 中原 01”于 2024 年 3 月 13 日进行年度付息，已按时足额兑息；“23 中原 02”于 2024 年 6 月 14 日到期，已按时足额兑付本息；“问鼎中原”于 2025 年 3 月 22 日到期，已按时于 2022 年 9 月 22 日、2023 年 3 月 22 日、2023 年 9 月 22 日及 2024 年 3 月 22 日足额付息。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，无次级债券进行年度付息或兑付情况。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。

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、中信建投证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、申万宏源证券有限公司、招商永隆信托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。

其他说明
不适用

(二) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(三) 公司债券募集资金情况

本公司所有公司债券在报告期内均不涉及募集资金使用或者整改

公司债券在报告期内涉及募集资金使用或者整改

债券代码：240528.SH

债券简称：24 中原 01

1. 基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券全称	中原证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
是否为专项品种债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
专项品种债券的具体类型	
募集资金总额	7.00
报告期末募集资金余额	0.00
报告期末募集资金专项账户余额	0.00

2. 募集资金用途变更调整

约定的募集资金用途（请全文列示）	本期债券的募集资金在扣除发行费用后, 拟用于偿还有息负债。
是否变更调整募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
变更调整募集资金用途履行的程序, 该程序是否符合募集说明书的约定	
变更调整募集资金用途的信息披露情况	
变更调整后的募集资金用途及其合法合规性	

3. 募集资金实际使用情况（此处不含临时补流）

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金实际使用金额	7.00
3.1.1 偿还有息债务（不含公司债券）金额	2.56
3.1.2 偿还有息债务（不含公司债券）情况	偿还公司发行的收益凭证 2.56 亿元
3.2.1 偿还公司债券金额	4.44
3.2.2 偿还公司债券情况	偿还 22 中原 01 利息 0.64 亿元, 偿还 21 中原 01 本息 3.80 亿元
3.3.1 补充流动资金金额	0.00
3.3.2 补充流动资金情况	无
3.4.1 固定资产项目投资金额	0.00
3.4.2 固定资产项目投资情况	无
3.5.1 股权投资、债权投资或资产收购金额	0.00
3.5.2 股权投资、债权投资或资产收购情况	无
3.6.1 其他用途金额	0.00
3.6.2 其他用途具体情况	无

4. 募集资金用于特定项目

4.1 募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资或者资产收购等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.1.1 项目进展情况	
4.1.2 项目运营效益	
4.1.3 项目抵押或质押事项办理情况（如有）	
4.2 报告期内项目是否发生重大变化, 或可能影响募集资金投入使用计划	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.2.1 项目变化情况	
4.2.2 项目变化的程序履行情况	
4.2.3 项目变化后, 募集资金用途的变更情况（如有）	
4.3 报告期末项目净收益是否较募集说明书等文件披露内容下降 50%以上, 或者报告期内发生其他可能影响项目实际运营情况的重大不利事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.3.1 项目净收益变化情况	

4.3.2 项目净收益变化对公司偿债能力和投资者权益的影响、应对措施等	
4.4 其他项目建设需要披露的事项	无

5. 临时补流情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金是否用于临时补充流动资金	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
临时补流金额	
临时补流情况，包括但不限于临时补流用途、开始和归还时间、履行的程序	

6. 募集资金合规情况

截至报告期末募集资金实际用途（包括实际使用和临时补流）	用于偿还有息负债
实际用途与约定用途（含募集说明书约定用途和合规变更后的用途）是否一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内募集资金账户管理和使用是否合规	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
违规的具体情况（如有）	
募集资金违规被处罚处分情况（如有）	
募集资金违规的，是否已完成整改及整改情况（如有）	
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	

债券代码：240999.SH

债券简称：24 中原 C1

1. 基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券全称	中原证券股份有限公司 2024 年面向专业机构投资者公开发行次级债券（第一期）
是否为专项品种债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
专项品种债券的具体类型	
募集资金总额	10.00
报告期末募集资金余额	0.00
报告期末募集资金专项账户余额	0.00

2. 募集资金用途变更调整

约定的募集资金用途（请全文列示）	本期债券的募集资金在扣除发行费用后，拟用于偿还有息负债。
是否变更调整募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
变更调整募集资金用途履行的程序，该程序是否符合募集说明书的约定	
变更调整募集资金用途的信息披露情况	

变更调整后的募集资金用途及其合法合规性	
---------------------	--

3. 募集资金实际使用情况（此处不含临时补流）

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金实际使用金额	10.00
3.1.1 偿还有息债务（不含公司债券）金额	0.00
3.1.2 偿还有息债务（不含公司债券）情况	无
3.2.1 偿还公司债券金额	10.00
3.2.2 偿还公司债券情况	偿还 23 中原 02 本金 10.00 亿元
3.3.1 补充流动资金金额	0.00
3.3.2 补充流动资金情况	无
3.4.1 固定资产项目投资金额	0.00
3.4.2 固定资产项目投资情况	无
3.5.1 股权投资、债权投资或资产收购金额	0.00
3.5.2 股权投资、债权投资或资产收购情况	无
3.6.1 其他用途金额	0.00
3.6.2 其他用途具体情况	无

4. 募集资金用于特定项目

4.1 募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资或资产收购等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.1.1 项目进展情况	
4.1.2 项目运营效益	
4.1.3 项目抵押或质押事项办理情况（如有）	
4.2 报告期内项目是否发生重大变化，或可能影响募集资金投入使用计划	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.2.1 项目变化情况	
4.2.2 项目变化的程序履行情况	
4.2.3 项目变化后，募集资金用途的变更情况（如有）	
4.3 报告期末项目净收益是否较募集说明书等文件披露内容下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目实际运营情况的重大不利事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.3.1 项目净收益变化情况	
4.3.2 项目净收益变化对公司偿债能力和投资者权益的影响、应对措施等	
4.4 其他项目建设需要披露的事项	无

5. 临时补流情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金是否用于临时补充流动资金	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
临时补流金额	

临时补流情况，包括但不限于临时补流用途、开始和归还时间、履行的程序	
-----------------------------------	--

6. 募集资金合规情况

截至报告期末募集资金实际用途（包括实际使用和临时补流）	用于偿还有息负债
实际用途与约定用途（含募集说明书约定用途和合规变更后的用途）是否一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内募集资金账户管理和使用是否合规	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
违规的具体情况（如有）	
募集资金违规被处罚处分情况（如有）	
募集资金违规的，是否已完成整改及整改情况（如有）	
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	

(四) 专项品种债券应当披露的其他事项

适用 不适用

(五) 报告期内公司债券相关重要事项

适用 不适用

1、非经营性往来占款和资金拆借

(1). 非经营性往来占款和资金拆借余额

报告期初，公司合并口径应收的非因生产经营直接产生的对其他方的往来占款和资金拆借（以下简称非经营性往来占款和资金拆借）余额：0.00 亿元；

报告期内，非经营性往来占款或资金拆借情形是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

报告期末，未收回的非经营性往来占款和资金拆借合计：0.00 亿元

(2). 非经营性往来占款和资金拆借明细

报告期末，公司合并口径未收回的非经营性往来占款和资金拆借占合并口径净资产的比例：0.00%

是否超过合并口径净资产的 10%：是 否

(3). 以前报告期内披露的回款安排的执行情况

完全执行 未完全执行

注：公司不涉及非经营性往来占款和资金拆借及相关回款安排事项。

2、 负债情况

(1). 有息债务及其变动情况

1.1 公司债务结构情况

报告期初和报告期末,公司(非公司合并范围口径)有息债务余额分别为 220.69 亿元和 223.22 亿元,报告期内有息债务余额同比变动 1.15%。

单位: 亿元 币种: 人民币

有息债务类别	到期时间			金额合计	金额占有息债务的占比 (%)
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月以上		
公司信用类债券		11.64	57.43	69.07	30.94
银行贷款					
非银行金融机构贷款					
其他有息债务		152.88	1.28	154.16	69.06
合计		164.52	58.71	223.22	100.00

备注: 有息债务包含短期借款、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、应付债券, 公司信用类债券包含公司债、次级债、境外美元债, 债券余额包含已计提利息, 下同。

报告期末公司存续的公司信用类债券中, 公司债券余额 69.07 亿元, 企业债券余额 0 亿元, 非金融企业债务融资工具余额 0 亿元, 且共有 11.48 亿元公司信用类债券在 2024 年 9 至 12 月内到期或回售偿付。

1.2 公司合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末,公司合并报表范围内公司有息债务余额分别为 226.97 亿元和 229.62 亿元, 报告期内有息债务余额同比变动 1.17%。

单位: 亿元 币种: 人民币

有息债务类别	到期时间			金额合计	金额占有息债务的占比 (%)
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月以上		
公司信用类债券		11.71	63.69	75.39	32.83
银行贷款		0.00	0.07	0.07	0.03
非银行金融机构贷款					
其他有息债务		152.88	1.28	154.16	67.14
合计		164.59	65.03	229.62	100.00

报告期末, 公司合并口径存续的公司信用类债券中, 公司债券余额 69.07 亿元, 境外美元债券余额 6.33 亿元, 企业债券余额 0 亿元, 非金融企业债务融资工具余额 0 亿元, 且共有 11.55 亿元公司信用类债券在 2024 年 9 至 12 月内到期或回售偿付。

1.3 境外债券情况

截止报告期末, 公司合并报表范围内发行的境外债券余额 6.33 亿元人民币, 其中本金 6.26 亿元人民币, 利息 0.07 亿元人民币; 且在 2024 年 9 至 12 月内到期的境外债券余额为 0.07 亿元人民币, 为支付的境外债券利息。

(2). 报告期末公司及其子公司存在逾期金额超过 1000 万元的有息债务或者公司信用类债券逾期情况

□适用 √不适用

(3). 主要负债情况及其变动原因

单位：元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	2023 年余额	变动比例 (%)	变动比例超过 30%的, 说明原因
短期借款	7,007,583.33	0.00	不适用	主要为期末保证借款增加
应付短期融资款	4,701,910,586.08	4,075,723,383.58	15.36	
拆入资金	3,604,610,111.02	3,297,906,994.48	9.30	
衍生金融负债	25,865,374.81	18,033,779.39	43.43	主要为期末收益互换等变动影响
卖出回购金融资产款	10,772,168,938.00	10,602,387,479.57	1.60	
代理买卖证券款	12,328,816,339.92	11,538,050,603.00	6.85	
应交税费	36,796,720.06	26,436,859.31	39.19	主要为期末应交企业所得税增加
应付债券	3,876,323,737.62	4,721,201,165.26	-17.90	
其他负债	421,378,610.86	304,998,778.26	38.16	主要为期末应付股利增加

(4). 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末, 公司合并报表范围内存在可对抗第三人的优先偿付负债:

□适用 √不适用

(六) 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

(七) 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	1.64	1.69	-2.96	
速动比率	1.64	1.69	-2.96	
资产负债率 (%)	65.07	64.77	0.46	
	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	197,291,564.12	156,041,312.09	26.44	主要是因为净利润增加所致
EBITDA 全部债务比	2.32	2.02	14.85	
利息保障倍数	1.72	1.59	8.18	
现金利息保障倍数	8.35	-1.9	不适用	主要为本期交易性金融资产投资同比

				减少，导致现金流出减少。
EBITDA 利息保障倍数	1.93	1.76	9.66	
贷款偿还率 (%)	100	100	0.00	
利息偿付率 (%)	100	100	0.00	

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

XYZH/2024BJAB2B0850

中原证券股份有限公司

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（以下简称中原证券公司）财务报表，包括2024年6月30日的合并及母公司资产负债表，2024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和公允列报是中原证券公司管理层的责任，我们的责任是在执行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对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在所有重大方面没有按照企业会计准则的规定编制，未能公允反映中原证券公司2024年6月30日的财务状况以及2024年1至6月的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：崔巍巍

中国注册会计师：齐晓瑞

中国 北京

二〇二四年八月三十日

合并资产负债表

2024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	2024年6月30日	2023年12月31日
资产：			
货币资金	六、1	10,695,892,142.46	9,977,189,628.79
其中：客户资金存款		8,919,476,068.13	8,158,103,606.55
结算备付金	六、2	3,315,933,885.12	3,449,978,421.75
其中：客户备付金		3,153,376,380.06	3,326,385,837.63
融出资金	六、3	7,020,388,201.32	7,604,853,831.45
衍生金融资产	六、4	144,656,802.36	27,910,148.17
存出保证金	六、5	1,364,900,624.49	1,086,792,208.93
应收款项	六、6	642,861,932.80	421,115,609.11
买入返售金融资产	六、7	1,055,564,573.45	1,010,201,346.03
金融投资：			
交易性金融资产	六、8	25,779,397,763.24	24,271,207,692.01
债权投资	六、9	115,318,191.84	120,370,451.85
其他债权投资	六、10	317,460,156.28	410,921,462.71
其他权益工具投资	六、11	1,400,000.00	1,400,000.00
长期股权投资	六、12	1,039,966,974.91	1,443,058,245.16
投资性房地产	六、13	23,963,881.89	24,481,026.28
固定资产	六、14	180,233,973.31	184,463,914.69
在建工程	六、15	203,155,227.10	189,352,396.39
使用权资产	六、16	131,125,070.04	162,370,774.73
无形资产	六、17	272,871,575.66	282,630,372.07
递延所得税资产	六、18	613,791,719.19	593,075,296.91
商誉	六、19	7,268,756.37	7,268,756.37
其他资产	六、20	272,645,678.48	433,042,189.06
资产总计		53,198,797,130.31	51,701,683,772.46

法定代表人：鲁智礼

主管会计工作负责人：郭良勇

会计机构负责人：韩喜华

合并资产负债表（续）

2024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	2024年6月30日	2023年12月31日
负债：			
短期借款	六、23	7,007,583.33	
应付短期融资款	六、24	4,701,910,586.08	4,075,723,383.58
拆入资金	六、25	3,604,610,111.02	3,297,906,994.48
交易性金融负债	六、26	1,767,863,089.60	1,389,611,181.03
衍生金融负债	六、4	25,865,374.81	18,033,779.39
卖出回购金融资产款	六、27	10,772,168,938.00	10,602,387,479.57
代理买卖证券款	六、28	12,328,816,339.92	11,538,050,603.00
应付职工薪酬	六、29	580,501,160.89	515,503,839.70
应交税费	六、30	36,796,720.06	26,436,859.31
应付款项	六、31	654,069,610.19	873,013,344.30
合同负债	六、32	6,070,321.87	7,881,833.37
应付债券	六、33	3,876,323,737.62	4,721,201,165.26
租赁负债	六、34	125,333,374.66	159,674,911.48
递延所得税负债	六、18	15,224,904.45	20,759,933.82
其他负债	六、35	421,378,610.86	304,998,778.26
负债合计		38,923,940,463.36	37,551,184,086.55
股东权益：			
股本	六、36	4,642,884,700.00	4,642,884,700.00
资本公积	六、37	6,272,989,406.58	6,269,993,825.68
其他综合收益	六、38	70,655,415.96	63,695,070.78
盈余公积	六、39	1,002,549,897.12	1,002,549,897.12
一般风险准备	六、40	1,682,241,714.74	1,681,171,705.39
未分配利润	六、41	377,662,122.01	242,467,397.11
归属母公司股东权益合计		14,048,983,256.41	13,902,762,596.08
少数股东权益		225,873,410.54	247,737,089.83
股东权益合计		14,274,856,666.95	14,150,499,685.91
负债和股东权益总计		53,198,797,130.31	51,701,683,772.46

法定代表人：鲁智礼

主管会计工作负责人：郭良勇

会计机构负责人：韩喜华

合并利润表

2024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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		1,198,670,567.05	1,045,764,808.74
利息净收入	六、42	78,626,368.95	74,549,752.14
其中：利息收入		388,806,227.22	408,776,946.69
利息支出		310,179,858.27	334,227,194.55
手续费及佣金净收入	六、43	319,162,088.55	354,691,731.73
其中：经纪业务手续费净收入		248,077,408.62	266,688,348.59
投资银行业务手续费净收入		25,574,336.50	24,912,750.46
资产管理业务手续费净收入		13,810,436.36	29,024,498.87
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	675,775,506.06	465,620,838.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-27,503,805.08	-1,906,946.49
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、45	-120,698,919.06	49,203,610.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-167,332.82	1,174,487.59
其他业务收入	六、46	240,605,710.27	84,195,470.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47	-1,027.90	-1,269.07
其他收益	六、48	5,368,173.00	16,330,186.88
二、营业总支出		983,880,443.99	856,442,136.41
税金及附加	六、49	6,350,184.94	5,153,706.85
业务及管理费	六、50	712,644,577.89	762,484,505.96
信用减值损失	六、51	26,164,774.93	6,623,958.85
其他资产减值损失	六、52	2,964,419.83	376,521.12
其他业务成本	六、53	235,756,486.40	81,803,443.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		214,790,123.06	189,322,672.33
加：营业外收入	六、54	1,598,648.85	692,374.81
减：营业外支出	六、55	1,741,100.80	1,945,320.84
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		214,647,671.11	188,069,726.30
减：所得税费用	六、56	35,246,230.35	24,340,213.81
五、净利润（净亏以“-”号填列）		179,401,440.76	163,729,512.49
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏以“-”号填列）		179,401,440.76	163,729,512.49
终止经营净利润（净亏以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		201,265,120.05	167,282,207.98
少数股东损益		-21,863,679.29	-3,552,695.49
六、其他综合收益的税后净额		6,960,345.18	13,884,498.91
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,960,345.18	13,884,498.91
（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		6,960,345.18	13,884,498.91
1.权益法下可转损益的其他综合收益		523,188.92	-1,853,847.39
2.其他债权投资公允价值变动		3,361,315.14	16,915,051.72
3.其他债权投资信用损失准备		-54,815.97	-18,512,206.01
4.外币财务报表折算差额		3,130,657.09	17,335,500.59
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		186,361,785.94	177,614,011.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		208,225,465.23	181,166,706.89
归属于少数股东的综合收益总额		-21,863,679.29	-3,552,695.49
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、57	0.04	0.04
（二）稀释每股收益		0.04	0.04

法定代表人：鲁智礼

主管会计工作负责人：郭良勇

会计机构负责人：韩喜华

合并现金流量表

2024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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金		956,650,910.54	964,284,802.33
拆入资金净增加额		305,000,000.00	100,000,000.00
回购业务资金净增加额		171,913,373.69	3,996,450,440.32
融出资金净减少额		553,881,460.85	
代理买卖证券收到的现金净额		790,765,736.92	914,560,706.85
收到其他与经营活动有关的现金	六、58	491,641,379.44	442,219,152.56
经营活动现金流入小计		3,269,852,861.44	6,417,515,102.06
交易性金融工具净增加额		673,280,991.34	4,882,769,475.62
支付利息、手续费及佣金的现金		320,333,680.54	286,084,845.13
返售业务资金净增加额		40,143,454.27	225,404,527.66
融出资金净增加额			154,122,518.30
支付给职工以及为职工支付的现金		443,390,258.14	705,961,140.31
支付的各项税费		88,531,000.32	118,623,137.57
支付其他与经营活动有关的现金	六、58	847,326,696.62	608,670,756.34
经营活动现金流出小计		2,413,006,081.23	6,981,636,400.93
经营活动产生的现金流量净额	六、58	856,846,780.21	-564,121,298.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		144,734,675.77	1,623,923,798.52
取得投资收益收到的现金		33,010,006.11	61,244,637.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,527,034.40	318,099.56
投资活动现金流入小计		179,271,716.28	1,685,486,535.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,003,779.78	104,115,679.91
投资活动现金流出小计		52,003,779.78	104,115,679.91
投资活动产生的现金流量净额		127,267,936.50	1,581,370,855.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款所收到的现金		7,000,000.00	7,867,100.00
发行债券收到的现金		3,235,689,711.12	5,893,945,356.85
筹资活动现金流入小计		3,242,689,711.12	5,901,812,456.85
偿还债务支付的现金		3,414,765,922.00	5,040,407,862.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		190,083,721.49	213,674,358.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、58	38,798,727.36	154,985,392.82
筹资活动现金流出小计		3,643,648,370.85	5,409,067,614.01
筹资活动产生的现金流量净额		-400,958,659.73	492,744,842.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-167,332.82	1,174,487.59
五、现金及现金等价物净增加额		582,988,724.16	1,511,168,887.47
加：期初现金及现金等价物余额		13,393,530,130.84	13,297,323,968.54
六、期末现金及现金等价物余额	六、58	13,976,518,855.00	14,808,492,856.01

法定代表人：鲁智礼

主管会计工作负责人：郭良勇

会计机构负责人：韩喜华

合并股东权益变动表

2024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	2024年1-6月								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
一、上年年末余额	4,642,884,700.00	6,269,993,825.68	63,695,070.78	1,002,549,897.12	1,681,171,705.39	242,467,397.11	13,902,762,596.08	247,737,089.83	14,150,499,685.91
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期期初余额	4,642,884,700.00	6,269,993,825.68	63,695,070.78	1,002,549,897.12	1,681,171,705.39	242,467,397.11	13,902,762,596.08	247,737,089.83	14,150,499,685.91
三、本期增减变动金额		2,995,580.90	6,960,345.18		1,070,009.35	135,194,724.90	146,220,660.33	-21,863,679.29	124,356,981.04
(一) 综合收益总额			6,960,345.18			201,265,120.05	208,225,465.23	-21,863,679.29	186,361,785.94
(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					1,070,009.35	-66,070,395.15	-65,000,385.80		-65,000,385.80
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备					1,070,009.35	-1,070,009.35			
3. 对股东的分配						-65,000,385.80	-65,000,385.80		-65,000,385.80
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		2,995,580.90					2,995,580.90		2,995,580.90
四、本期期末余额	4,642,884,700.00	6,272,989,406.58	70,655,415.96	1,002,549,897.12	1,682,241,714.74	377,662,122.01	14,048,983,256.41	225,873,410.54	14,274,856,666.95

法定代表人：鲁智礼

主管会计工作负责人：郭良勇

会计机构负责人：韩喜华

合并股东权益变动表（续）

2024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	2023年1-6月								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
一、上年年末余额	4,642,884,700.00	6,304,933,461.30	62,923,244.73	942,510,767.79	1,593,318,760.87	211,258,110.35	13,757,829,045.04	449,544,528.41	14,207,373,573.45
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	4,642,884,700.00	6,304,933,461.30	62,923,244.73	942,510,767.79	1,593,318,760.87	211,258,110.35	13,757,829,045.04	449,544,528.41	14,207,373,573.45
三、本期增减变动金额		-35,121,903.43	13,884,498.91		1,106,475.45	133,675,539.63	113,544,610.56	-193,982,642.06	-80,438,031.50
（一）综合收益总额			13,884,498.91			167,282,207.98	181,166,706.89	-3,552,695.49	177,614,011.40
（二）股东投入和减少资本		-35,121,903.43					-35,121,903.43	-190,429,946.57	-225,551,850.00
1. 股东投入的普通股								-156,700,000.00	-156,700,000.00
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		-35,121,903.43					-35,121,903.43	-33,729,946.57	-68,851,850.00
（三）利润分配					1,106,475.45	-33,606,668.35	-32,500,192.90		-32,500,192.90
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备					1,106,475.45	-1,106,475.45			
3. 对股东的分配						-32,500,192.90	-32,500,192.90		-32,500,192.90
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、本期期末余额	4,642,884,700.00	6,269,811,557.87	76,807,743.64	942,510,767.79	1,594,425,236.32	344,933,649.98	13,871,373,655.60	255,561,886.35	14,126,935,541.95

法定代表人：鲁智礼

主管会计工作负责人：郭良勇

会计机构负责人：韩喜华

母公司资产负债表

2024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	2024年6月30日	2023年12月31日
资产：			
货币资金		8,768,694,647.78	8,550,531,169.86
其中：客户资金存款		8,133,544,257.91	7,730,567,433.48
结算备付金		2,677,613,400.22	2,680,558,952.00
其中：客户备付金		2,239,949,445.80	2,457,296,427.57
融出资金		6,940,462,444.17	7,477,731,878.81
衍生金融资产		144,656,802.36	27,801,748.17
存出保证金		397,023,673.32	399,505,469.12
应收款项		305,971,304.74	323,798,652.74
买入返售金融资产		1,055,564,573.45	966,171,800.30
金融投资：			
交易性金融资产		23,567,195,651.62	21,760,263,800.20
其他债权投资		317,460,156.28	410,921,462.71
长期股权投资	十七、1	4,676,207,083.94	4,826,207,083.94
投资性房地产		20,671,070.51	21,153,862.58
固定资产		165,865,420.65	169,060,819.16
在建工程		203,155,227.10	189,352,396.39
使用权资产		112,187,049.01	138,989,177.50
无形资产		269,320,439.01	279,498,159.36
递延所得税资产		401,265,470.33	391,274,709.40
其他资产		92,023,121.32	261,409,676.97
资产总计		50,115,337,535.81	48,874,230,819.21

法定代表人：鲁智礼

主管会计工作负责人：郭良勇

会计机构负责人：韩喜华

母公司资产负债表（续）

编制单位：中原证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
负债：			
应付短期融资款		4,069,357,883.75	4,075,723,383.58
拆入资金		3,604,610,111.02	3,297,906,994.48
交易性金融负债		1,354,841,696.18	811,046,276.67
衍生金融负债		25,859,474.81	18,033,779.39
卖出回购金融资产款		10,772,168,938.00	10,601,958,426.84
代理买卖证券款		10,039,881,283.17	9,736,870,859.14
应付职工薪酬		557,960,543.13	486,377,132.41
应交税费		35,882,057.52	17,144,733.87
应付款项		633,605,174.40	858,784,459.23
合同负债		2,702,075.45	2,018,113.19
应付债券		3,876,323,737.62	4,093,649,002.32
租赁负债		106,535,324.75	136,547,358.56
递延所得税负债		9,847,194.23	438,286.06
其他负债		224,216,540.27	184,171,076.67
负债合计		35,313,792,034.30	34,320,669,882.41
股东权益：			
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		4,809,359.03	1,502,859.86
盈余公积		1,002,549,897.12	1,002,549,897.12
一般风险准备		1,611,641,875.89	1,610,571,866.54
未分配利润		933,499,298.63	689,891,242.44
股东权益合计		14,801,545,501.51	14,553,560,936.80
负债和股东权益总计		50,115,337,535.81	48,874,230,819.21

法定代表人：鲁智礼

主管会计工作负责人：郭良勇

会计机构负责人：韩喜华

母公司利润表

2024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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		986,132,109.49	884,141,476.38
利息净收入	十七、2	63,291,923.95	77,405,411.59
其中：利息收入		355,637,260.85	392,328,341.98
利息支出		292,345,336.90	314,922,930.39
手续费及佣金净收入	十七、3	277,423,048.01	288,354,797.73
其中：经纪业务手续费净收入		216,477,371.25	221,593,355.15
投资银行业务手续费净收入		22,472,530.42	24,197,178.83
资产管理业务手续费净收入		13,659,261.49	13,982,484.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、4	513,782,054.22	409,418,855.83
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）		120,519,493.63	90,457,957.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）		33,275.58	270,871.95
其他业务收入		5,825,440.66	2,030,524.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		72.87	
其他收益		5,256,800.57	16,203,057.40
二、营业总支出		630,164,284.63	679,773,615.86
税金及附加		5,625,274.41	4,236,640.24
业务及管理费	十七、5	634,190,307.05	669,055,633.77
信用减值损失		-10,134,088.90	5,885,697.02
其他资产减值损失			
其他业务成本		482,792.07	595,644.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		355,967,824.86	204,367,860.52
加：营业外收入		650,875.87	584,485.15
减：营业外支出		1,320,219.43	1,468,853.27
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		355,298,481.30	203,483,492.40
减：所得税费用		45,620,029.96	27,466,143.92
五、净利润（净亏以“-”号填列）		309,678,451.34	176,017,348.48
持续经营净利润（净亏以“-”号填列）		309,678,451.34	176,017,348.48
终止经营净利润（净亏以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		3,306,499.17	-1,597,154.29
（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		3,306,499.17	-1,597,154.29
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		3,361,315.14	16,915,051.72
3.其他债权投资信用损失准备		-54,815.97	-18,512,206.01
4.外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		312,984,950.51	174,420,194.19

法定代表人：鲁智礼

主管会计工作负责人：郭良勇

会计机构负责人：韩喜华

母公司现金流量表

2024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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金		785,475,502.37	833,330,487.16
拆入资金净增加额		305,000,000.00	100,000,000.00
回购业务资金净增加额		172,390,000.00	4,162,148,428.58
融出资金净减少额		529,287,584.05	
代理买卖证券收到的现金净额		303,010,424.03	577,680,914.05
收到其他与经营活动有关的现金		219,102,921.40	365,265,885.87
经营活动现金流入小计		2,314,266,431.85	6,038,425,715.66
交易性金融工具净增加额		965,183,489.19	5,159,525,882.94
支付利息、手续费及佣金的现金		227,611,764.87	256,064,591.10
返售业务资金净增加额		84,173,000.00	219,465,132.60
融出资金净增加额			139,207,546.75
支付给职工以及为职工支付的现金		386,419,693.07	633,022,006.16
支付的各项税费		63,065,622.93	98,926,391.17
支付其他与经营活动有关的现金		186,185,248.96	163,617,560.85
经营活动现金流出小计		1,912,638,819.02	6,669,829,111.57
经营活动产生的现金流量净额	十七、6	401,627,612.83	-631,403,395.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		244,755,538.20	1,430,367,196.38
取得投资收益收到的现金		8,412,628.64	40,894,637.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140,266.06	689,222.13
投资活动现金流入小计		253,308,432.90	1,471,951,056.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,908,983.72	70,751,679.13
投资活动现金流出小计		49,908,983.72	70,751,679.13
投资活动产生的现金流量净额		203,399,449.18	1,401,199,377.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金		3,234,746,000.00	5,889,241,000.00
筹资活动现金流入小计		3,234,746,000.00	5,889,241,000.00
偿还债务所支付的现金		3,413,260,000.00	4,971,323,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		181,853,308.87	223,825,602.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		31,007,246.38	37,847,377.62
筹资活动现金流出小计		3,626,120,555.25	5,232,995,980.53
筹资活动产生的现金流量净额		-391,374,555.25	656,245,019.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		33,275.58	270,871.95
五、现金及现金等价物净增加额	十七、6	213,685,782.34	1,426,311,872.63
加：期初现金及现金等价物余额		11,203,798,588.51	11,487,978,273.17
六、期末现金及现金等价物余额		11,417,484,370.85	12,914,290,145.80

法定代表人：鲁智礼

主管会计工作负责人：郭良勇

会计机构负责人：韩喜华

母公司股东权益变动表

2024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	2024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	1,502,859.86	1,002,549,897.12	1,610,571,866.54	689,891,242.44	14,553,560,936.80
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本期初余额	4,642,884,700.00	6,606,160,370.84	1,502,859.86	1,002,549,897.12	1,610,571,866.54	689,891,242.44	14,553,560,936.80
三、本期增减变动金额			3,306,499.17		1,070,009.35	243,608,056.19	247,984,564.71
（一）综合收益总额			3,306,499.17			309,678,451.34	312,984,950.51
（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					1,070,009.35	-66,070,395.15	-65,000,385.80
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备					1,070,009.35	-1,070,009.35	
3. 对股东的分配						-65,000,385.80	-65,000,385.80
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、本期期末余额	4,642,884,700.00	6,606,160,370.84	4,809,359.03	1,002,549,897.12	1,611,641,875.89	933,499,298.63	14,801,545,501.51

法定代表人：鲁智礼

主管会计工作负责人：郭良勇

会计机构负责人：韩喜华

母公司股东权益变动表（续）

2024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	2023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	4,145,228.54	942,510,767.79	1,524,335,145.01	468,406,423.99	14,188,442,636.17
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本期期初余额	4,642,884,700.00	6,606,160,370.84	4,145,228.54	942,510,767.79	1,524,335,145.01	468,406,423.99	14,188,442,636.17
三、本期增减变动金额			-1,597,154.29		1,106,475.45	142,410,680.13	141,920,001.29
（一）综合收益总额			-1,597,154.29			176,017,348.48	174,420,194.19
（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					1,106,475.45	-33,606,668.35	-32,500,192.90
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备					1,106,475.45	-1,106,475.45	
3. 对股东的分配						-32,500,192.90	-32,500,192.90
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、本期期末余额	4,642,884,700.00	6,606,160,370.84	2,548,074.25	942,510,767.79	1,525,441,620.46	610,817,104.12	14,330,362,637.46

法定代表人：鲁智礼

主管会计工作负责人：郭良勇

会计机构负责人：韩喜华

一、公司的基本情况

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，中原证券股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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，公司在香港联交所主板发行598,100,000股H股并上市，每股面值人民币1元，发行价格为每股H股港币2.51元，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。2017 年 2 月 16 日，公司在河南省工商行政管理局完成注册资本的工商变更登记，注册资本增加至人民币 3,923,734,700 元。

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。2018 年 5 月 18 日，公司 H 股回购实施完毕。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。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计发行股份总数 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。

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（股权交易中心以及研究业务等）。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司拥有已批准设立并已开业的证券营业部 76 家；拥有已批准设立的分公司 30 家；拥有二级控股子公司 5 家，即中原期货股份有限公司（简称中原期货）、中鼎开源创业投资管理有限公司（简称中鼎开源）、中原股权交易中心股份有限公司（简称股权中心）、中州国际金融控股有限公司（简称中州国际）、中州蓝海投资管理有限公司（简称中州蓝海），三级控股子公司 9 家，即豫新投资管理（上海）有限公司（简称豫新投资）、河南开元私募基金管理有限公司（简称开元私募）、中州国际控股有限公司（简称中州国际控股）、中州国际证券有限公司（简称中州国际证券）、中州国际期货有限公司（简称中州国际期货）、中州国际投资有限公司（简称中州国际投资）、中州国际融资有限公司（简称中州国际融资）、Wending Zhongyuan Company Limited、中州国际金融集团股份有限公司（简称中州国际金融）。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括直接或间接控制的子公司和结构化主体。

详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并财务状况和财务状况、2024 年 1 至 6 月的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

2. 会计期间

公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币，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。

4. 记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、其他债权投资、交易性金融负债等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团根据自身所处的具体环境，从项目的性质和金额两方面判断财务信息的重要性。在判断项目性质的重要性时，本集团主要考虑该项目在性质上是否属于日常活动、是否显著影响本集团的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断项目金额大小的重要性时，本集团考虑该项目金额占资产总额、负债总额、股东权益总额、营业收入总额、营业支出总额、净利润、综合收益总额等直接相关项目金额的比重或所属报表单列项目金额的比重。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

7. 合并财务报表的编制方法

公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

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

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务核算方法

(1) 外币业务

本集团外币业务按业务发生日的即期汇率近似的汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(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。

10. 金融资产和金融负债

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，同时形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的初始确认和计量

本集团成为金融工具的合同一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产及金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（2）金融资产的分类

本集团根据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：

- （i）以摊余成本计量的金融资产；
- （ii）公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- （iii）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。

业务模式反映了本公司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。本公司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。

（3）金融负债的分类

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。

（4）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（仅适用于金融资产）。

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。

(5) 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。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。通常本集团按照信用风险特征组合来计量损失准备。若某

一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，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。

在前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十、2。

(6) 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。

(7) 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。

11. 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、10。

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。

12. 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。

13. 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附注四、10。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相

关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

15. 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的建筑物。

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

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

公司投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

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

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

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

16. 固定资产

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

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

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：

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

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。

17. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程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。

18. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19. 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。

20. 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。

21. 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。

22. 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。

23. 职工薪酬

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

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

短期薪酬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。本集团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。

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。本集团的离职后福利计划为设定提存计划。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。

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

本集团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、经本集团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，本集团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。

其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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。公司年金所需费用由本集团和职工共同缴纳，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%。

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、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，计入当期损益。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，公司将其确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计金额。

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。

25. 一般风险准备金和交易风险准备金

根据《金融企业财务规则》和证监机构字[2007]320号《关于证券公司2007年年度报告工作的通知》的规定，按照当期净利润弥补亏损后的10%提取一般风险准备金；根据《证券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《重要货币市场基金监管暂行规定》计提基金销售业务风险准备金；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。

根据中国证监会、中国人民银行联合发布《重要货币市场基金监管暂行规定》（证监会公告[2023]42号）的规定，基金销售机构应当建立重要货币市场基金风险准备金机制，每月从重要货币市场基金的全部销售收入中计提的风险准备金比例不得低于 20%，风险准备金余额达到上季末重要货币市场基金销售保有规模的 0.25%时可以不再提取。

26. 收入确认原则

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；在当期没有到期的，期末按摊余成本和实际利率计提利息确认为当期收入，实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率确认为当期收入。

（3）投资收益

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。

27. 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。

28. 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。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

30. 租赁

在合同开始，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- ①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- ②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（1）作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包

含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

2) 后续计量

本集团采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。本集团按照固定的周期性利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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本集团将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

- ②其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团租赁均为经营租赁。

作为经营租赁出租人，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

31. 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。

32. 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：

a. 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。

b. 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。

c.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。

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：

a.套期工具自套期开始的累计利得或损失。

b.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：

a.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。

b.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。

c.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：

- 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；
- 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。

33. 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；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、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。

34. 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。

35. 重要会计判断和估计

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

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

(1) 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十、2。

(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，本集团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。

36. 重要会计政策、会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内公司无重要会计估计变更。

五、税项

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%
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	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

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

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	原币	折算 汇率 [注 1]	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
库存现金			73,308.46			121,206.68
人民币	59,959.82	1.0000	59,959.82	61,459.82	1.0000	61,459.82
港币	10,272.85	0.9127	9,375.82	61,428.47	0.9062	55,667.71
加元	760.00	5.2274	3,972.82	760.00	5.3673	4,079.15
银行存款			10,486,620,512.51			9,686,435,108.53
自有存款			1,567,144,444.38			1,528,331,501.98
人民币	1,015,115,894.74	1.0000	1,015,115,894.74	1,292,799,921.32	1.0000	1,292,799,921.32
美元	64,773,783.25	7.1268	461,629,736.42	23,930,918.82	7.0827	169,495,480.87
港币	98,742,231.26	0.9127	90,120,059.63	72,556,523.38	0.9062	65,752,172.61
澳元	47,322.42	4.7650	225,491.42	47,292.37	4.8484	229,292.51
欧元	6,951.71	7.6617	53,261.93	6,951.65	7.8592	54,634.42
加元	0.04	5.2274	0.21	0.04	5.3673	0.22
泰铢	0.15	0.1952	0.03	0.15	0.2074	0.03
客户存款			8,919,476,068.13			8,158,103,606.55
人民币	8,796,885,716.13	1.0000	8,796,885,716.13	8,091,817,817.52	1.0000	8,091,817,817.52
美元	2,004,669.73	7.1268	14,286,878.07	2,559,690.14	7.0827	18,129,513.23
港币	118,665,330.60	0.9127	108,303,473.93	53,139,718.59	0.9062	48,156,275.80
其他货币资金			209,198,321.49			290,633,313.58
人民币	209,198,321.49	1.0000	209,198,321.49	290,633,313.58	1.0000	290,633,313.58
合计			10,695,892,142.46			9,977,189,628.79

注 1：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。

其中：融资融券业务：

项目	2024年6月30日			2023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			68,452,366.10			5,015,052.38
人民币	68,452,366.10	1.0000	68,452,366.10	4,853,442.33	1.0000	4,853,442.33
港币				178,334.24	0.9062	161,610.05
客户信用资金			675,761,653.93			482,766,712.67
人民币	557,502,538.96	1.0000	557,502,538.96	418,406,075.91	1.0000	418,406,075.91
美元	1,638,300.65	7.1268	11,675,841.07	2,475,623.70	7.0827	17,534,099.98
港币	116,780,551.67	0.9127	106,583,273.90	51,672,371.81	0.9062	46,826,536.78
合计			744,214,020.03			487,781,765.05

(2) 截至2024年6月30日，本集团存放在境外的货币资金折合人民币663,532,651.31元，主要是香港子公司存放款项。

(3) 截至2024年6月30日，本集团使用受限制的银行存款共计人民币24,658,255.44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，明细如下：

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
资管业务风险准备金	24,658,255.44	23,487,092.38
银行承兑汇票保证金		4,250,000.00
合计	24,658,255.44	27,737,092.38

2. 结算备付金

项目	2024年6月30日			2023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			162,557,505.06			123,592,584.12
人民币	162,535,270.26	1.0000	162,535,270.26	123,592,573.15	1.0000	123,592,573.15
港币	24,350.00	0.9127	22,223.76			
美元	1.55	7.1268	11.04	1.55	7.0827	10.97
客户普通备付金			2,844,329,229.85			2,984,987,457.62
人民币	2,836,752,239.51	1.0000	2,836,752,239.51	2,976,767,216.44	1.0000	2,976,767,216.44
美元	868,643.44	7.1268	6,190,648.07	1,016,803.58	7.0827	7,201,714.72
港币	1,518,979.57	0.9127	1,386,342.27	1,123,928.47	0.9062	1,018,526.46
客户信用备付金			309,047,150.21			341,398,380.01
人民币	309,047,150.21	1.0000	309,047,150.21	341,398,380.01	1.0000	341,398,380.01
合计			3,315,933,885.12			3,449,978,421.75

3. 融出资金

(1) 按类别列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
境内		
其中：个人	6,911,452,782.35	7,440,114,286.25
机构	50,907,422.63	60,146,266.68
减：减值准备	21,897,760.81	22,528,674.12
境内小计	6,940,462,444.17	7,477,731,878.81
境外		
其中：个人	62,004,463.47	61,454,752.90
机构	94,335,405.45	119,347,366.55
减：减值准备	76,414,111.77	53,680,166.81
境外小计	79,925,757.15	127,121,952.64
账面价值合计	7,020,388,201.32	7,604,853,831.45

(2) 融出资金担保物类别

担保物类别	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
资金	349,798,499.41	300,734,425.68
债券	60,624,538.26	101,840,928.12
股票	16,020,418,090.89	18,373,982,388.47
基金	410,622,785.90	455,642,504.79
合计	16,841,463,914.46	19,232,200,247.06

4. 衍生金融工具

(1) 2024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	5,402,880.00		139,380.00	410,605,147.39	3,852,235.00	5,654,966.83
减：可抵消的暂收暂付款			139,380.00		3,852,235.00	5,654,966.83
利率互换				100,710,000,000.00	78,515,135.26	
减：可抵消的暂收暂付款					78,515,135.26	
国债期货				7,005,745,216.20	15,813,751.00	
减：可抵消的暂收暂付款					15,813,751.00	
股指期货				473,160,255.00		12,228,532.64
减：可抵消的暂收暂付款						12,228,532.64
收益互换				590,221,749.54		24,714,864.81
场外期权				5,914,065,894.75	143,270,002.36	
场内期权				341,454,158.00	1,386,800.00	1,150,510.00
合计	5,402,880.00			115,445,252,420.88	144,656,802.36	25,865,374.81

(2) 2023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				292,288,544.53		207,540.07
减：可抵消的暂收暂付款						207,540.07
利率互换				97,020,000,000.00	19,621,428.21	
减：可抵消的暂收暂付款					19,621,428.21	
国债期货				11,958,508,900.72	25,318,985.30	
减：可抵消的暂收暂付款					25,318,985.30	
股指期货				78,284,604.62	683,024.62	
减：可抵消的暂收暂付款					683,024.62	
收益互换				408,292,672.54		9,086,154.39
场外期权				1,461,300,652.51	27,202,732.17	6,763,945.00
场内期权				181,602,870.46	707,416.00	2,183,680.00
合计				111,400,278,245.38	27,910,148.17	18,033,779.39

5. 存出保证金

项目	2024年6月30日			2023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			1,334,609,651.54			1,070,568,192.53
人民币	1,333,654,435.54	1.0000	1,333,654,435.54	1,069,619,293.53	1.0000	1,069,619,293.53
港币	500,000.00	0.9127	456,340.00	500,000.00	0.9062	453,110.00
美元	70,000.00	7.1268	498,876.00	70,000.00	7.0827	495,789.00
信用保证金			8,255,724.83			6,640,165.20
人民币	8,255,724.83	1.0000	8,255,724.83	6,640,165.20	1.0000	6,640,165.20
履约保证金			22,035,248.12			9,583,851.20
人民币	22,035,248.12	1.0000	22,035,248.12	9,583,851.20	1.0000	9,583,851.20
合计			1,364,900,624.49			1,086,792,208.93

6. 应收款项

(1) 按明细列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收股票质押式回购业务款项（注1）	634,712,442.78	634,712,442.78
应收客户清算款	3,826,950.88	312,806.75
应收管理费	57,096,549.59	59,191,389.33
应收手续费及佣金	13,602,129.53	15,894,472.71
应收融资客户款项	5,832,797.37	5,832,797.37
应收场外业务交易款	290,855,431.89	308,673,293.60
应收股权处置款（注2）	156,039,977.32	54,528,480.00
应收债权资产包（注2）	136,374,761.56	
其他	15,827,331.88	13,189,163.47
减：坏账准备（按简化模型计提）	671,306,440.00	671,219,236.90
应收款项账面价值	642,861,932.80	421,115,609.11

注1：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。截至2024年6月30日，应收股票质押式回购业务余额为634,712,442.78元，已计提坏账准备626,241,864.08元，已计提的坏账准备占应收股票质押式回购业务余额的98.67%，未计提坏账准备的应收股票质押式回购业务余额8,470,578.70元于2024年7月收回。

注2：中州蓝海投资管理有限公司通过定向减资的方式减少对参股子公司河南省中原小额贷款有限公司的股权投资，减资款以现金和资产形式支付，应收股权处置款及应收债权资产包为上述事项形成。

(2) 按评估方式列示

项目	2024 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	821,026,550.30	62.47	664,473,417.99	80.93
单项小计	821,026,550.30	62.47	664,473,417.99	80.93
组合计提坏账准备				
其中：1 年以内	463,660,380.01	35.29	2,318,301.90	0.50
1-2 年	10,144,543.58	0.77	507,227.18	5.00
2-3 年	8,591,931.91	0.65	859,193.19	10.00
3-4 年	5,532,417.13	0.42	1,106,483.43	20.00
4-5 年	2,822,293.10	0.22	846,687.93	30.00
5 年以上	2,390,256.77	0.18	1,195,128.38	50.00
组合小计	493,141,822.50	37.53	6,833,022.01	
合计	1,314,168,372.80	100.00	671,306,440.00	

(续表)

项目	2023 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	671,457,717.69	61.47	664,481,581.87	98.96
单项小计	671,457,717.69	61.47	664,481,581.87	98.96
组合计提坏账准备				
其中：1 年以内	387,171,516.49	35.44	1,935,857.58	0.50
1-2 年	12,279,555.30	1.12	613,977.77	5.00
2-3 年	10,558,081.99	0.97	1,055,808.20	10.00
3-4 年	5,802,760.96	0.53	1,160,552.20	20.00
4-5 年	2,805,737.56	0.26	841,721.27	30.00
5 年以上	2,259,476.02	0.21	1,129,738.01	50.00
组合小计	420,877,128.32	38.53	6,737,655.03	
合计	1,092,334,846.01	100.00	671,219,236.90	

(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 3,481,828.10 元，主要为计提的应收资产管理费收入。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

单位名称	2024年6月30日 余额	占应收账款 余额比例(%)	坏账准备余额	款项性质或内容	账龄
单位 1	266,909,515.10	20.31	258,438,936.40	应收股票质押款	1-2 年
单位 2	181,150,400.00	13.78	181,150,400.00	应收股票质押款	3-4 年
单位 3	128,457,200.00	9.77	128,457,200.00	应收股票质押款	3-4 年
单位 4	101,511,497.32	7.72	507,557.49	股权转让款	1 年以内
单位 5	58,195,327.68	4.43	58,195,327.68	应收股票质押款	1-2 年
合计	736,223,940.10	56.01	626,749,421.57	--	

7. 买入返售金融资产

(1) 按业务类别列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
约定购回式证券	460,677.13	3,009,369.26
股票质押式回购	722,955,935.64	904,184,979.44
债券质押式回购	533,485,153.64	305,392,570.51
减：减值准备	201,337,192.96	202,385,573.18
合计	1,055,564,573.45	1,010,201,346.03

(2) 按金融资产种类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
股票	723,416,612.77	907,194,348.70
债券	533,485,153.64	305,392,570.51
减：减值准备	201,337,192.96	202,385,573.18
账面价值	1,055,564,573.45	1,010,201,346.03

(3) 担保物类别

担保物类别	2024年6月30日公允价值	2023年12月31日公允价值
股票	1,274,898,001.43	1,850,388,342.63
债券		
合计	1,274,898,001.43	1,850,388,342.63
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		

注：对于通过交易所操作的国债逆回购交易，因其为交易所自动撮合并保证担保物足值，因此无法获知对手方质押库信息，故上述担保物公允价值未包括交易所国债逆回购所取得的担

保物资产的公允价值。截至2024年6月30日和2023年12月31日，本公司和本公司之子公司上述交易所国债逆回购的金额分别为人民币53,348.40万元和30,525.80万元。

(4) 股票质押式回购融出资金按剩余期限分类

期限	2024年6月30日	2023年12月31日
1个月以内		
1-3个月	149,081,216.45	82,041,490.51
3个月-1年	326,241,061.61	575,688,817.67
1年以上		
已逾期	247,633,657.58	246,454,671.26
合计	722,955,935.64	904,184,979.44

(5) 股票质押式回购按减值阶段列示

项目	2024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	475,322,278.06		247,633,657.58	722,955,935.64
减值准备	959,383.23		200,376,119.07	201,335,502.30
账面价值	474,362,894.83		47,257,538.51	521,620,433.34
担保物价值	1,200,684,545.43		72,574,435.00	1,273,258,980.43

(续表)

项目	2023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	657,730,308.18		246,454,671.26	904,184,979.44
减值准备	1,972,693.89		200,407,826.69	202,380,520.58
账面价值	655,757,614.29		46,046,844.57	701,804,458.86
担保物价值	1,759,639,551.63		83,393,185.00	1,843,032,736.63

8. 交易性金融资产

(1) 按类别列示

类别	2024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	19,991,021,007.93		19,991,021,007.93	20,099,446,828.55		20,099,446,828.55
公募基金	3,100,027,941.78		3,100,027,941.78	3,117,356,307.86		3,117,356,307.86
股票/股权	718,576,890.11		718,576,890.11	1,213,086,231.15		1,213,086,231.15
银行理财产品	38,226,797.94		38,226,797.94	38,000,000.00		38,000,000.00
券商资管产品	646,594,575.31		646,594,575.31	669,637,729.12		669,637,729.12
私募基金及合伙企业	1,144,752,050.68		1,144,752,050.68	1,018,393,302.26		1,018,393,302.26
其他	140,198,499.49		140,198,499.49	146,219,272.87		146,219,272.87
合计	25,779,397,763.24		25,779,397,763.24	26,302,139,671.81		26,302,139,671.81

(续表)

类别	2023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	19,651,578,605.94		19,651,578,605.94	19,786,150,062.56		19,786,150,062.56
公募基金	1,304,685,499.45		1,304,685,499.45	1,333,420,172.28		1,333,420,172.28
股票/股权	840,279,124.07		840,279,124.07	1,081,097,145.65		1,081,097,145.65
银行理财产品	58,508,802.33		58,508,802.33	58,000,000.00		58,000,000.00
券商资管产品	772,615,727.08		772,615,727.08	773,994,916.53		773,994,916.53
私募基金及合伙企业	1,150,034,991.40		1,150,034,991.40	1,037,348,358.90		1,037,348,358.90
其他	493,504,941.74		493,504,941.74	459,200,000.00		459,200,000.00
合计	24,271,207,692.01		24,271,207,692.01	24,529,210,655.92		24,529,210,655.92

注：“其他”主要系信托计划、基金资管计划及期货资管计划。

(2) 变现有限制的交易性金融资产

项目	受限原因	2024年6月30日账面价值	2023年12月31日账面价值
债券	质押用于回购融资、债券借贷	11,897,002,429.21	10,797,226,684.80
债券	债券违约	16,535,910.29	29,405,934.81
债券	存续期内不得转让	5,000,000.00	5,000,000.00
券商资管产品	底层信托资产未到期	1,196,100.00	1,196,100.00
券商资管产品	锁定期或封闭期无法退出	39,562,703.86	13,050,487.72
公募基金	已融出证券	4,184,435.08	2,661,822.87
股票	限售	26,016,401.55	23,750,347.80

9. 债权投资

(1) 债权投资情况

类别	2024年6月30日			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
信托计划	190,519,333.72		99,324,018.49	91,195,315.23
私募债	157,458,647.29		157,458,647.29	
资管计划	183,069,573.63		158,946,697.02	24,122,876.61
合计	531,047,554.64		415,729,362.80	115,318,191.84

(续表)

类别	2023年12月31日			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
信托计划	190,725,846.42		93,447,439.61	97,278,406.81
私募债	156,556,487.87		156,556,487.87	
资管计划	182,038,742.06		158,946,697.02	23,092,045.04
合计	529,321,076.35		408,950,624.50	120,370,451.85

(2) 减值准备计提情况

坏账准备	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)	
2024年1月1日余额			408,950,624.50	408,950,624.50
2024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				

坏账准备	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)	
--转回第一阶段				
本期计提			5,876,578.88	5,876,578.88
本期转回				
本期核销				
外币报表折算差额			902,159.42	902,159.42
2024年6月30日余额			415,729,362.80	415,729,362.80

10. 其他债权投资

(1) 按类别列示

类别	2024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	150,809,548.29	2,534,958.90	867,067.61	154,211,574.80	
地方债	157,555,669.84	325,081.48	5,367,830.16	163,248,581.48	177,580.94
合计	308,365,218.13	2,860,040.38	6,234,897.77	317,460,156.28	177,580.94

(续表)

类别	2023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	201,421,761.58	2,994,587.69	328,738.42	204,745,087.69	
地方债	158,223,077.29	2,129,617.48	1,078,672.71	161,431,367.48	198,011.19
企业债	42,966,626.88	1,432,647.54	345,733.12	44,745,007.54	52,657.70
合计	402,611,465.75	6,556,852.71	1,753,144.25	410,921,462.71	250,668.89

(2) 减值准备计提情况

坏账准备	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)	
2024年1月1日余额	250,668.89			250,668.89
2024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				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				

坏账准备	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)	
本期转回	24,559.59			24,559.59
本期核销				
其他	-48,528.36			-48,528.36
2024年6月30日余额	177,580.94			177,580.94

(3) 变现有限制的其他债权投资

项目	受限原因	2024年6月30日账面价值	2023年12月31日账面价值
地方债	质押用于回购融资	144,600,883.53	
国债	质押用于转融通业务	80,912,621.24	42,292,691.53

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具分项列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
期货会员资格	1,400,000.00	1,400,000.00
合计	1,400,000.00	1,400,000.00

(2) 其他权益工具其他说明

根据中国期货业协会发布的《期货公司财务处理实施细则》，本公司之子公司将期货会员资格列示为其他权益工具投资。

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
按权益法核算的长期股权投资	1,075,843,902.76	1,478,891,569.69
长期股权投资合计	1,075,843,902.76	1,478,891,569.69
减：长期股权投资减值准备	35,876,927.85	35,833,324.53
长期股权投资净值	1,039,966,974.91	1,443,058,245.16

(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 [注 1]
		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		
河南资产管理有限公司	696,317,592.86			33,365,344.68	523,188.92		-24,597,377.47			705,608,748.99	
河南省中原小额贷款有限公司[注 2]	352,334,659.17		354,508,857.52	2,174,198.35							
河南盛通聚源创业投资基金（有限合伙）	76,167,902.19			-28,031,697.86		1,752,801.75				49,889,006.08	
河南金鼎盛源股权投资基金（有限合伙）	51,076,381.30			-19,701,693.26		1,202,161.73				32,576,849.77	
洛阳市开元科技创新创业投资基金（有限合伙）	35,790,550.66			-276,821.48						35,513,729.18	
河南大河财立方传媒控股有限公司	32,698,312.28			205,797.61						32,904,109.89	
河南省利盈环保科技股份有限公司	32,106,960.36			79,557.93						32,186,518.29	
民权县创新产业投资基金（有限合伙）	29,968,894.11			-9,934,374.67						20,034,519.44	
新乡中鼎科技成果转化基金（有限合伙）	19,951,277.90			-1,952,947.31						17,998,330.59	
中证焦桐基金管理有限公司	19,457,390.37			-1,905,157.76						17,552,232.61	
河南省中联装备制造技术研究中心有限公司	19,021,635.71									19,021,635.71	
中原环资科技有限公司	16,046,950.18									16,046,950.18	
洛阳德胜生物科技股份有限公司	12,577,745.47			-878,561.80						11,699,183.67	
郑州大河智信科技股份公司	12,158,167.88									12,158,167.88	
洛阳国宏产业发展投资基金（有限合伙）	11,044,727.86			143,395.24						11,188,123.10	
鹤壁镁交易中心有限责任公司	8,908,735.15			-80,422.92						8,828,312.23	
卫辉市中鼎创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,985,419.04			-19,586.73						3,965,832.31	
河南交广融媒信息科技有限公司	3,968,039.42			-31,419.26						3,936,620.16	
鹤壁经开电子产业发展基金合伙企业	1,968,316.71			-18,371.52						1,949,945.19	

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 [注 1]
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
(有限合伙)										
濮阳创赢产业投资基金有限公司	1,664,755.93			-617,520.72		40,617.42				1,087,852.63
漯河华瑞永磁材料股份有限公司	1,500,000.00									1,500,000.00
郑州麦佳农业科技有限公司	1,376,024.42									1,376,024.42
郑州农淘电子商务有限公司	1,005,916.36									1,005,916.36
汤阴县创新产业投资基金(有限合伙)	984,343.22			-24.11						984,319.11
河南投实文化传播有限公司	737,546.61			-23,499.49						714,047.12
河南嘟嘟计算机科技有限公司	240,000.00									240,000.00
河南省锐达医药科技有限公司										5,059,488.46
上蔡县丰拓农林科技有限公司										4,946,823.89
河南龙凤山农牧股份有限公司										3,354,112.56
2242257 Ontario Inc.										6,160,353.44
合计	1,443,058,245.16		354,508,857.52	-27,503,805.08	523,188.92	2,995,580.90	-24,597,377.47			1,039,966,974.91

注 1: 于 2024 年 6 月 30 日, 本集团认为无新增减值准备。

注 2: 本集团本期处置河南省中原小额贷款有限公司部分股权, 持股比例由 39%减少至 7.576%, 不再具有重大影响, 调整至交易性金融资产核算。

13. 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	43,909,920.74	43,909,920.74
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	43,909,920.74	43,909,920.74
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	19,428,894.46	19,428,894.46
2.本期增加金额	517,144.39	517,144.39
（1）计提或摊销	517,144.39	517,144.39
3.本期减少金额		
4.期末余额	19,946,038.85	19,946,038.85
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	23,963,881.89	23,963,881.89
2.期初账面价值	24,481,026.28	24,481,026.28

于2024年6月30日和2023年12月31日，本集团认为投资性房地产无需计提减值准备。

于2024年6月30日和2023年12月31日，本集团投资性房地产无尚未办妥产权证的情况。

14. 固定资产

(1) 账面价值

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
固定资产原值	511,465,804.28	520,142,181.72
减：累计折旧	331,231,830.97	335,678,267.03
减：减值准备		
固定资产账面价值合计	180,233,973.31	184,463,914.69

(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	160,970,835.42	316,729,209.39	20,774,850.90	21,667,286.01	520,142,181.72
2.本期增加金额		14,884,493.52		41,592.53	14,926,086.05
(1) 购置		14,884,493.52		41,592.53	14,926,086.05
(2) 投资性房地产转入					
3.本期减少金额		20,330,427.03	2,321,123.07	969,579.90	23,621,130.00
(1) 处置或报废		20,330,427.03	2,321,123.07	969,579.90	23,621,130.00
4.外币报表折算差额		14,156.54	3,949.50	560.47	18,666.51
5.期末余额	160,970,835.42	311,297,432.42	18,457,677.33	20,739,859.11	511,465,804.28
二、累计折旧					
1.期初余额	71,252,018.46	229,684,590.74	19,003,045.04	15,738,612.79	335,678,267.03
2.本期增加金额	2,195,714.45	13,894,824.52	147,279.96	718,381.20	16,956,200.13
(1) 计提	2,195,714.45	13,894,824.52	147,279.96	718,381.20	16,956,200.13
(2) 投资性房地产转入					
3.本期减少金额		18,205,693.28	2,274,528.28	937,633.33	21,417,854.89
(1) 处置或报废		18,205,693.28	2,274,528.28	937,633.33	21,417,854.89
4.外币报表折算差额		10,816.24	3,943.46	459.00	15,218.70
5.期末余额	73,447,732.91	225,384,538.22	16,879,740.18	15,519,819.66	331,231,830.97
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	87,523,102.51	85,912,894.20	1,577,937.15	5,220,039.45	180,233,973.31
2.期初账面价值	89,718,816.96	87,044,618.65	1,771,805.86	5,928,673.22	184,463,914.69

(3) 本期计提的固定资产折旧额为 16,956,200.13 元。

(4) 截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无暂时闲置的固定资产。

(5) 截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无尚未办妥产权证书的固定资产。

15. 在建工程

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 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	203,155,227.10		203,155,227.10	189,352,396.39		189,352,396.39
合计	203,155,227.10		203,155,227.10	189,352,396.39		189,352,396.39

16. 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	343,961,624.64	343,961,624.64
2.本期增加金额	351,817.03	351,817.03
(1)租入	351,817.03	351,817.03
3.本期减少金额	16,996,248.81	16,996,248.81
(1)租赁到期	16,996,248.81	16,996,248.81
4.外币报表折算差额	204,034.02	204,034.02
5.期末余额	327,521,226.88	327,521,226.88
二、累计折旧		
1.期初余额	181,590,849.91	181,590,849.91
2.本期增加金额	31,689,997.50	31,689,997.50
(1)计提	31,689,997.50	31,689,997.50
3.本期减少金额	16,996,248.81	16,996,248.81
(1)租赁到期	16,996,248.81	16,996,248.81
4.外币报表折算差额	111,558.24	111,558.24
5.期末余额	196,396,156.84	196,396,156.84
三、账面价值		
1.期末账面价值	131,125,070.04	131,125,070.04
2.期初账面价值	162,370,774.73	162,370,774.73

于 2024 年 6 月 30 日和 2023 年 12 月 31 日，本集团认为使用权资产无需计提减值准备。

17. 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	509,776,051.68	28,937,110.00	105,480,246.53	2,344,188.67	646,537,596.88
2.本期增加金额	25,078,239.00				25,078,239.00
3.本期减少金额					

项目	软件	交易席位费	土地使用权	其他	合计
4.外币报表折算差额	1,938.00	3,230.00			5,168.00
5.期末余额	534,856,228.68	28,940,340.00	105,480,246.53	2,344,188.67	671,621,003.88
二、累计摊销					
1.期初余额	307,642,440.35	28,467,333.24	25,710,809.70	2,086,641.52	363,907,224.81
2.本期增加金额	33,484,340.87	16,666.76	1,318,503.06	20,754.72	34,840,265.41
3.本期减少金额					
4.外币报表折算差额	1,938.00				1,938.00
5.期末余额	341,128,719.22	28,484,000.00	27,029,312.76	2,107,396.24	398,749,428.22
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	193,727,509.46	456,340.00	78,450,933.77	236,792.43	272,871,575.66
2.期初账面价值	202,133,611.33	469,776.76	79,769,436.83	257,547.15	282,630,372.07

(2) 本期无形资产摊销额为 34,840,265.41 元。

(3) 于 2024 年 6 月 30 日和 2023 年 12 月 31 日，本集团无用于抵押或担保的重大无形资产。

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,380,422,194.86	335,242,965.86	1,358,748,760.27	329,894,415.12
应付职工薪酬	486,678,102.84	121,669,525.71	349,319,436.56	87,329,859.14
交易性金融资产、衍生金融工具公允价值变动	379,387,692.46	83,205,664.83	465,050,918.74	98,748,012.97
待结转承销收支	3,708,805.40	927,201.35	3,024,843.12	756,210.78
预提费用	40,691,227.08	10,172,806.77	30,444,853.96	7,611,213.49
交易性金融负债公允价值变动	7,842,241.52	1,960,560.38	728,081.24	182,020.31
期货风险准备金	422,299.44	105,574.86	422,299.44	105,574.86
其他	391,926,159.54	90,987,716.62	448,505,375.39	105,182,023.24
合计	2,691,078,723.14	644,272,016.38	2,656,244,568.72	629,809,329.91

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

交易性金融资产、衍生金融工具公允价值变动	40,039,413.04	10,009,853.26	32,545.72	8,136.43
其他债权投资公允价值变动	6,234,897.77	1,558,724.44	1,753,144.24	438,286.06
其他	136,546,495.76	34,136,623.94	228,190,177.32	57,047,544.33
合计	182,820,806.57	45,705,201.64	229,975,867.28	57,493,966.82

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	30,480,297.19	613,791,719.19	36,734,033.00	593,075,296.91
递延所得税负债	30,480,297.19	15,224,904.45	36,734,033.00	20,759,933.82

19. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	2023年12月31日	本期增加		本期减少		2024年6月30日
		本期企业合并形成	外币报表折算差额	处置	其他	
中原期货股份有限公司[注1]	7,268,756.37					7,268,756.37
中州国际融资有限公司[注2]	15,279,078.91		108,917.09			15,387,996.00
合计	22,547,835.28		108,917.09			22,656,752.37

注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、负债公允价值的差额确认为与中原期货股份有限公司相关的商誉。

注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2024年6月30日汇率折合人民币后计入商誉。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2023年12月31日	本期增加		本期减少		2024年6月30日
		计提	外币报表折算差额	处置	其他	
中原期货股份有限公司						
中州国际融资有限公司	15,279,078.91		108,917.09			15,387,996.00
合计	15,279,078.91		108,917.09			15,387,996.00

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，每个子公司构成一个资产组，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。

本公司针对收购中州国际融资产生的商誉已全额计提减值准备，本公司管理层认为针对收购中原期货产生的商誉无需计提减值准备。

本公司根据中原期货的发展规划及行业发展趋势对未来若干年的财务预算和适用的折现率预计该资产组的未来现金流量现值，超过财务预算之后年份的现金流量以稳定期增长率判断，该增长率不超出资产组所涉及业务的长期平均增长率。本公司采用的预测期为5年。中原期货资产组所使用的现金流量税前折现率为13.00%，稳定期营业收入增长率0%，该折现率和加权平均增长率反映了相关资产组的特定风险和长期增长预期。其他预测现金流入或流出有关的可收回金额估计值的主要假设包括预测收入及收入利润率，该估计值是根据该资产组过往的表现及管理层对市场变化的预期而确定。预测期内，中原期货资产组收入增长率为10%，利润率为7.09%。稳定期内，中原期货资产组利润率为9.63%。中原期货资产组可收回金额大于其账面价值，未发生减值。

20. 其他资产

(1) 明细情况

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
其他应收款	64,218,290.86	230,943,169.55
抵债资产	21,742,744.13	12,165,744.13
待摊费用	5,441,021.80	18,304,952.02
长期待摊费用	39,134,498.03	45,879,186.91
待转承销费用	307,938.50	305,805.01
大宗商品存货	125,006,318.74	107,365,768.25
应收结算担保金	10,050,140.19	10,049,604.49
其他	6,744,726.23	8,027,958.70
合计	272,645,678.48	433,042,189.06

(2) 其他应收款

1) 按明细列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
预付款项	73,465,394.59	74,968,817.81
押金	14,213,385.90	16,663,113.31
保证金	1,788,000.00	163,001,703.94
其他	22,598,739.98	24,893,433.98

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
减：坏账准备	47,847,229.61	48,583,899.49
其他应收款账面价值	64,218,290.86	230,943,169.55

2) 按评估方式列示

项目	2024年6月30日			2023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	44,160,361.51	39,241,759.96	88.86	204,148,644.82	39,246,978.29	19.22
单项小计	44,160,361.51	39,241,759.96	88.86	204,148,644.82	39,246,978.29	19.22
组合计提坏账准备						
其中：1年以内	32,896,693.39	164,508.47	0.50	34,932,277.65	174,661.39	0.50
1-2年	10,886,549.02	544,327.46	5.00	12,906,541.63	645,327.08	5.00
2-3年	6,372,006.91	637,200.69	10.00	8,740,365.98	874,036.60	10.00
3-4年	3,628,127.76	725,625.54	20.00	4,410,274.42	882,054.88	20.00
4-5年	2,635,419.76	790,625.93	30.00	2,168,207.63	650,462.29	30.00
5年以上	11,486,362.12	5,743,181.56	50.00	12,220,756.91	6,110,378.96	50.00
组合小计	67,905,158.96	8,605,469.65		75,378,424.22	9,336,921.20	
合计	112,065,520.47	47,847,229.61		279,527,069.04	48,583,899.49	

(3) 长期待摊费用

项目	2023年12月31日	本期增加	本期摊销	外币报表折算差额	2024年6月30日
装修改造款等	45,879,186.91	2,458,254.41	9,203,614.95	671.66	39,134,498.03
合计	45,879,186.91	2,458,254.41	9,203,614.95	671.66	39,134,498.03

(4) 委托贷款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
委托贷款	22,135,377.29	22,135,377.29
减：减值准备	22,135,377.29	22,135,377.29
委托贷款账面价值		

21. 融出证券

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
融出证券	4,282,583.08	3,676,678.87
—交易性金融资产	4,184,435.08	2,661,822.87
—转融通融入证券	98,148.00	1,014,856.00
转融通融入证券总额	819,634.00	1,828,500.00

于 2024 年 6 月 30 日和 2023 年 12 月 31 日，本公司融券业务无重大合约逾期。

22. 资产减值准备明细表

(1) 变动明细表

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少		外币报表折算差额	2024年6月30日
			转回	其他转出		
融出资金减值准备	76,208,840.93	21,971,405.38			131,626.27	98,311,872.58
应收账款坏账准备	671,219,236.90	79,953.87			7,249.23	671,306,440.00
其他应收款坏账准备	48,583,899.49		740,328.45		3,658.57	47,847,229.61
买入返售金融资产减值准备	202,385,573.18	8,808.92	1,057,189.14			201,337,192.96
债权投资减值准备	408,950,624.50	5,876,578.88			902,159.42	415,729,362.80
其他债权投资减值准备	250,668.89		24,559.59	48,528.36		177,580.94
其他资产减值准备	10,070,146.72	50,105.06				10,120,251.78
委托贷款减值准备	22,135,377.29					22,135,377.29
金融工具及其他项目信用减值准备小计	1,439,804,367.90	27,986,852.11	1,822,077.18	48,528.36	1,044,693.49	1,466,965,307.96
长期股权投资减值准备	35,833,324.53				43,603.32	35,876,927.85
存货跌价准备	386,465.61	2,964,419.83		115,059.88		3,235,825.56
商誉减值准备	15,279,078.91				108,917.09	15,387,996.00
其他资产减值准备小计	51,498,869.05	2,964,419.83		115,059.88	152,520.41	54,500,749.41
合计	1,491,303,236.95	30,951,271.94	1,822,077.18	163,588.24	1,197,213.90	1,521,466,057.37

(2) 金融工具及其他项目预期信用损失准备情况

项目	2024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	22,022,060.14	3,925.98	76,285,886.46	98,311,872.58
应收账款坏账准备		6,833,022.01	664,473,417.99	671,306,440.00
其他应收款坏账准备		8,605,469.65	39,241,759.96	47,847,229.61
买入返售金融资产减值准备	961,073.89		200,376,119.07	201,337,192.96
债权投资减值准备			415,729,362.80	415,729,362.80
其他债权投资减值准备	177,580.94			177,580.94
其他资产减值准备[注]		152,475.01	9,967,776.77	10,120,251.78
委托贷款减值准备			22,135,377.29	22,135,377.29
合计	23,160,714.97	15,594,892.65	1,428,209,700.34	1,466,965,307.96

注：其他应收款减值准备单独列示，未含在其他资产减值准备中。

(续表)

项目	2023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	22,529,094.73	301,016.11	53,378,730.09	76,208,840.93
应收账款坏账准备		6,737,655.03	664,481,581.87	671,219,236.90
其他应收款坏账准备		9,336,921.20	39,246,978.29	48,583,899.49
买入返售金融资产减值准备	1,977,746.49		200,407,826.69	202,385,573.18
债权投资减值准备			408,950,624.50	408,950,624.50
其他债权投资减值准备	250,668.89			250,668.89
其他资产减值准备		102,369.95	9,967,776.77	10,070,146.72
委托贷款减值准备			22,135,377.29	22,135,377.29
合计	24,757,510.11	16,477,962.29	1,398,568,895.50	1,439,804,367.90

23. 短期借款

借款类别	2024年6月30日	2023年12月31日
保证借款(注1)	7,007,583.33	
合计	7,007,583.33	

注1：截止2024年6月30日，短期借款为中原证券子公司豫新投资管理（上海）有限公司向中国光大银行股份有限公司的流动资金借款，由河南万庄安阳物流园有限公司提供连带责任保证担保，借款金额为700万元，借款期限为2024年3月26日至2025年3月25日，借款利率为3.90%。

24. 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	2023年12月31日账面余额	本期增加	本期减少	2024年6月30日账面余额
21 中原 01 (注 1)	100,000	2021年3月5日	3年	100,000	4.03%	1,033,273,352.46	7,026,647.54	1,040,300,000.00	
21 中原 C1 (注 2)	110,000	2021年10月22日	3年	110,000	4.70%	1,110,196,388.80	25,779,178.07		1,135,975,566.87
22 中原 01 (注 3)	200,000	2022年2月24日	3年	200,000	3.20%		2,022,223,030.05		2,022,223,030.05
23 中原 02 (注 4)	100,000	2023年6月12日	368天	100,000	2.61%	1,014,468,720.61	11,846,279.39	1,026,315,000.00	
WENDING ZHONGYUAN (注 5)	8,800 (美元)	2022年3月22日	3年	10,000 (美元)	4.00%		632,552,702.33		632,552,702.33
收益凭证 (注 6)	90,620.70	2024年1月4日至2024年6月28日	14-182天	90,620.70	1.55%~3.88%	917,784,921.71	1,418,551,423.99	1,425,177,058.87	911,159,286.83
合计						4,075,723,383.58	4,117,979,261.37	3,491,792,058.87	4,701,910,586.08

注 1: 根据公司 2015 年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, 本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 2: 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 亿元的次级债券, 后根据上交所通知要求, 上证函有效日期由 2021 年 3 月份延长至 2021 年 12 月份。2021 年 10 月 21 日, 公司发行债券 11 亿元, 债券期限为 3 年, 票面利率 4.70%。

注 3: 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公司债券注册的批复》(证监许可(2022)39 号)核准, 公司获准向专业投资者公开发行面值总额不超过 20 亿元的公司债券。2022 年 2 月 23 日, 公司发行债券 20 亿元, 债券期限为 3 年, 票面利率 3.20%。

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公司债券注册的批复》(证监许可〔2022〕2533 号), 本公司获准向专业投资者公开发行面值总额不超过 50 亿元的公司债券。2023 年 6 月 9 日, 公司发行债券 10 亿元, 债券期限为 368 天, 票面利率 2.61%。

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 6: 截至 2024 年 6 月 30 日, 公司存续收益凭证包括金易系列收益凭证 422,469,381.32 元和尊易系列收益凭证 488,689,905.51 元, 期限为 14~182 天, 利率区间为 1.55%-3.88%。

25. 拆入资金

(1) 明细分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
银行拆入资金	3,000,782,222.15	2,995,916,161.16
转融通拆入资金	603,827,888.87	301,990,833.32
合计	3,604,610,111.02	3,297,906,994.48

(2) 转融通拆入资金剩余期限

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1个月以内	303,371,138.87	2.42%~2.63%	201,886,111.10	3.50%
1至3个月				
3个月-1年	300,456,750.00	2.03%	100,104,722.22	2.90%
合计	603,827,888.87		301,990,833.32	

26. 交易性金融负债

类别	2024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
债券(注1)	946,476,052.34		946,476,052.34
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2)	413,021,393.42		413,021,393.42
挂钩股指收益凭证(注3)	408,365,643.84		408,365,643.84
合计	1,767,863,089.60		1,767,863,089.60

(续表)

类别	2023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
债券(注1)	307,843,920.49		307,843,920.49
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2)	578,564,904.36		578,564,904.36
挂钩股指收益凭证(注3)	503,202,356.18		503,202,356.18
合计	1,389,611,181.03		1,389,611,181.03

注1: 截至2024年6月30日, 本集团向其他金融机构卖出债券用于融资业务。

注2：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3：截至2024年6月30日，本集团向其他金融机构卖出收益凭证用于融资业务。

27. 卖出回购金融资产款

(1) 按业务类别列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
买断式卖出回购		429,052.73
质押式卖出回购	10,772,168,938.00	10,601,958,426.84
合计	10,772,168,938.00	10,602,387,479.57

(2) 按标的物类别列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
债券	10,772,168,938.00	10,602,387,479.57
合计	10,772,168,938.00	10,602,387,479.57

(3) 卖出回购金融资产款的担保物信息

担保物类别	2024年6月30日公允价值	2023年12月31日公允价值
债券	11,715,703,431.10	11,493,240,612.92
合计	11,715,703,431.10	11,493,240,612.92

28. 代理买卖证券款

(1) 明细情况

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
普通经纪业务		
其中：个人	10,534,665,792.99	9,962,778,842.88
机构	957,127,008.40	870,758,790.03
小计	11,491,792,801.39	10,833,537,632.91
信用业务		
其中：个人	826,990,036.04	687,968,937.04
机构	10,033,502.49	16,544,033.05
小计	837,023,538.53	704,512,970.09
合计	12,328,816,339.92	11,538,050,603.00

29. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
短期薪酬	463,717,581.22	446,490,160.04	400,652,884.29	509,554,856.97
离职后福利-设定提存计划	51,716,711.53	59,999,535.60	40,839,985.92	70,876,261.21
辞退福利	69,546.95	1,897,883.69	1,897,387.93	70,042.71
合计	515,503,839.70	508,387,579.33	443,390,258.14	580,501,160.89

(2) 短期薪酬

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	320,180,167.85	359,062,626.80	325,779,738.21	353,463,056.44
职工福利费	46,307.85	19,906,365.72	19,952,173.57	500.00
社会保险费	2,087.70	22,670,038.47	21,028,983.02	1,643,143.15
其中：医疗保险费	1,853.60	19,226,435.18	19,226,435.18	1,853.60
工伤保险费	39.00	381,607.51	381,607.51	39.00
生育保险费	195.10	1,114,188.35	1,114,188.35	195.10
补充医疗保险		1,940,366.78	299,311.33	1,641,055.45
其他		7,440.65	7,440.65	
住房公积金		29,571,648.03	29,571,648.03	
工会经费和职工教育经费	143,489,017.82	15,279,481.02	4,320,341.46	154,448,157.38
合计	463,717,581.22	446,490,160.04	400,652,884.29	509,554,856.97

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
基本养老保险	3,902.40	37,309,950.64	37,309,950.64	3,902.40
失业保险费	97.50	1,519,488.24	1,519,488.24	97.50
企业年金缴费	51,712,711.63	21,170,096.72	2,010,547.04	70,872,261.31
合计	51,716,711.53	59,999,535.60	40,839,985.92	70,876,261.21

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2024年6月30日，在养老保险计划及强积金供款计划下，本公司未有相关没收供款。在企业年金计划下，本公司依据境内企业年金政策及本公司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。

30. 应交税费

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
企业所得税	27,979,064.88	8,458,155.39
个人所得税	4,258,105.15	15,673,639.63
增值税	2,986,607.00	807,251.57
城市维护建设税	629,221.92	549,135.56
教育费附加	547,513.22	490,403.86
房产税	297,422.37	294,440.00
土地使用税	52,642.81	52,642.81
其他	46,142.71	111,190.49
合计	36,796,720.06	26,436,859.31

31. 应付款项

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
开放式基金清算款	240,489,597.23	356,512,718.52
证券清算款	21,553,865.78	3,254,604.40
银行托管费	3,843,361.67	4,594,888.40
应付场外业务交易款	386,411,384.62	494,958,985.70
其他	1,771,400.89	13,692,147.28
合计	654,069,610.19	873,013,344.30

32. 合同负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
手续费及佣金预收款	3,224,014.23	2,469,798.59
贸易预收款	2,846,307.64	5,412,034.78
合计	6,070,321.87	7,881,833.37

33. 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	2023年12月31日 账面余额	本期增加	本期减少	2024年6月30日 账面余额
22 中原 01(注 1)	200,000	2022 年 2 月 24 日	3 年	200,000	3.20%	2,054,143,260.14	9,856,739.86	2,064,000,000.00	
22 中原 C1(注 2)	50,000	2022 年 10 月 17 日	3 年	50,000	3.30%	503,435,616.39	8,227,397.24		511,663,013.63
23 中原 01(注 3)	100,000	2023 年 3 月 13 日	3 年	100,000	3.68%	1,029,176,975.09	18,452,202.78	36,800,000.00	1,010,829,177.87
23 中原 C1(注 4)	50,000	2023 年 8 月 18 日	3 年	50,000	3.70%	506,893,150.70	9,224,657.55		516,117,808.25
24 中原 01(注 5)	70,000	2024 年 1 月 25 日	3 年	70,000	2.90%		708,285,418.73		708,285,418.73
24 中原 C1(注 6)	100,000	2024 年 6 月 4 日	3 年	100,000	2.44%		1,001,804,931.51		1,001,804,931.51
WENDING ZHONGYUAN (注 7)	8,800 (美元)	2022 年 3 月 22 日	3 年	10,000 (美元)	4.00%	627,552,162.94	9,773,405.06	637,325,568.00	
收益凭证(注 8)	12,742	2024 年 6 月 4 日至 2024 年 6 月 25 日	1092 天	12,742	2.85% ~3.00 %		127,623,387.63		127,623,387.63
合计						4,721,201,165.26	1,893,248,140.36	2,738,125,568.00	3,876,323,737.62

注 1: 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公司债券注册的批复》(证监许可〔2022〕39 号)核准, 本公司获准向专业投资者公开发行面值总额不超过 20 亿元的公司债券。2022 年 2 月 23 日, 公司发行债券 20 亿元, 债券期限为 3 年, 票面利率 3.20%。

注 2: 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次级公司债券注册的批复》(证监许可〔2022〕2213 号), 本公司获准向专业投资者公开发行面值总额不超过 40 亿元的次级债券。2022 年 10 月 14 日, 公司发行债券 5 亿元, 债券期限为 3 年, 票面利率 3.30%。

注 3: 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公司债券注册的批复》(证监许可〔2022〕2533 号), 本公司获准向专业投资者公开发行面值总额不超过 50 亿元的公司债券。2023 年 3 月 10 日, 公司发行债券 10 亿元, 债券期限为 3 年, 票面利率 3.68%。

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次级公司债券注册的批复》(证监许可〔2022〕2213 号), 本公司获准向专业投资者公开发行面值总额不超过 40 亿元的次级债券。2023 年 8 月 17 日, 公司发行债券 5 亿元, 债券期限为 3 年, 票面利率 3.70%。

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公司债券注册的批复》(证监许可〔2022〕2533 号), 本公司获准向专业投资者公开发行面值总额不超过 50 亿元的公司债券。2024 年 1 月 24 日, 公司发行债券 7 亿元, 债券期限为 3 年, 票面利率 2.90%。

注 6: 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次级公司债券注册的批复》(证监许可〔2022〕2213 号), 本公司获准向专业投资者公开发行面值总额不超过 40 亿元的次级债券。2024 年 6 月 3 日, 公司发行债券 10 亿元, 债券期限为 3 年, 票面利率 2.44%。

注 7: 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 8: 截至 2024 年 6 月 30 日, 公司存续收益凭证包括金易系列收益凭证 127,623,387.63 元, 期限为 1092 天, 利率区间为 2.85%-3.00%。

34. 租赁负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
租赁负债	125,333,374.66	159,674,911.48
其中：一年以内到期的租赁负债	59,947,620.09	66,335,598.42
合计	125,333,374.66	159,674,911.48

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。

35. 其他负债

(1) 明细情况

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
其他应付款	233,601,622.27	224,003,199.09
预收款	74,499,105.53	38,153,283.30
应付股利	66,103,001.98	1,071,386.42
期货风险准备金	36,189,395.88	34,714,760.36
投资者保护基金	9,956,773.49	6,002,456.29
其他	1,028,711.71	1,053,692.80
合计	421,378,610.86	304,998,778.26

(2) 其他应付款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
股权转让款	14,919,494.21	14,813,893.20
仓单质押金（注 1）	42,133,220.00	50,260,864.00
预提督导费、房租、水电费等	59,719,331.22	49,499,181.81
非货币冲抵国债期货保证金	49,185,823.31	48,414,991.31
其他	67,643,753.53	61,014,268.77
合计	233,601,622.27	224,003,199.09

注 1：本公司之子公司因开展仓单质押融资业务以信用仓单而设定质押金额为 29,400,280.00 元，本公司之子公司因开展仓单质押融资业务而设定质押的大宗商品存货账面价值为 14,597,519.33 元。

(3) 期货风险准备金

本公司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。

36. 股本

项目	2023年12月31日	本期变动增减(+、-)					2024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

37. 资本公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
股本溢价	6,540,294,251.22			6,540,294,251.22
其他资本公积	-270,300,425.54	2,995,580.90		-267,304,844.64
合计	6,269,993,825.68	2,995,580.90		6,272,989,406.58

38. 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	63,695,070.78	8,603,597.96	541,086.38	1,102,166.40	6,960,345.18	6,960,345.18		70,655,415.96
其中：其他债权投资公允价值变动	1,314,858.20	4,974,311.54	492,558.02	1,120,438.38	3,361,315.14	3,361,315.14		4,676,173.34
其他债权投资信用减值准备	188,001.66	-24,559.59	48,528.36	-18,271.98	-54,815.97	-54,815.97		133,185.69
权益法下可转损益的其他综合收益	1,735,028.56	523,188.92			523,188.92	523,188.92		2,258,217.48
外币财务报表折算差额	60,457,182.36	3,130,657.09			3,130,657.09	3,130,657.09		63,587,839.45
合计	63,695,070.78	8,603,597.96	541,086.38	1,102,166.40	6,960,345.18	6,960,345.18		70,655,415.96

39. 盈余公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
法定盈余公积	773,314,682.01			773,314,682.01
任意盈余公积	229,235,215.11			229,235,215.11
合计	1,002,549,897.12			1,002,549,897.12

40. 一般风险准备

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
一般风险准备	912,610,825.48	1,070,009.35		913,680,834.83
交易风险准备	768,560,879.91			768,560,879.91
合计	1,681,171,705.39	1,070,009.35		1,682,241,714.74

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（参见附注四、25）。

41. 未分配利润

项目	2024年1至6月	2023年1至6月
上期末未分配利润	242,467,397.11	211,258,110.35
调整数		
期初未分配利润	242,467,397.11	211,258,110.35
加：归属于母公司股东的净利润	201,265,120.05	167,282,207.98
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	1,070,009.35	1,106,475.45
提取交易风险准备		
分配普通股股利	65,000,385.80	32,500,192.90
期末未分配利润	377,662,122.01	344,933,649.98

42. 利息净收入

项目	2024年1至6月	2023年1至6月
利息收入	388,806,227.22	408,776,946.69
其中：货币资金及结算备付金利息收入	127,424,123.00	120,364,768.40
融资融券利息收入	234,927,959.07	237,416,611.15
买入返售金融资产利息收入	20,264,956.73	28,911,236.23
其中：约定购回利息收入	105,314.55	264,701.40
股票质押回购利息收入	16,102,016.54	26,235,957.96
债权投资利息收入		350,000.00

项目	2024年1至6月	2023年1至6月
其他债权投资利息收入	4,715,816.31	19,758,596.05
其他	1,473,372.11	1,975,734.86
利息支出	310,179,858.27	334,227,194.55
其中：借款利息支出	202,482.54	
收益凭证利息支出	11,428,811.62	27,892,590.31
拆入资金利息支出	13,611,727.44	7,732,193.19
其中：转融通利息支出	5,646,092.86	5,402,166.00
卖出回购金融资产款利息支出	120,663,873.39	127,484,662.28
代理买卖证券款利息支出	13,732,333.80	14,543,153.98
应付债券利息支出	138,845,996.40	143,709,159.32
其中：次级债券利息支出	45,461,470.97	52,672,545.54
债券借贷	6,613,467.40	5,891,953.75
其他	5,081,165.68	6,973,481.72
利息净收入	78,626,368.95	74,549,752.14

43. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项目	2024年1至6月	2023年1至6月
证券经纪业务净收入	217,762,077.48	223,478,180.60
——证券经纪业务收入	280,766,242.90	305,068,911.50
——代理买卖证券业务	274,096,551.85	298,237,230.10
交易单元席位租赁	24,706.09	15,408.99
代销金融产品业务	6,529,422.07	6,790,355.31
——证券经纪业务支出	63,004,165.42	81,590,730.90
——代理买卖证券业务	62,971,005.62	81,571,463.72
代销金融产品业务	573.27	34.80
期货经纪业务净收入	30,315,331.14	43,210,167.99
——期货经纪业务收入	88,652,713.16	69,847,581.76
——期货经纪业务支出	58,337,382.02	26,637,413.77
投资银行业务净收入	25,574,336.50	24,912,750.46
——投资银行业务收入	25,577,923.26	25,950,486.31
——证券承销业务	17,517,295.95	17,061,150.88
证券保荐业务		3,490,566.03
财务顾问业务	8,060,627.31	5,398,769.40
——投资银行业务支出	3,586.76	1,037,735.85
——证券承销业务	3,586.76	1,037,735.85
证券保荐业务		

项目	2024年1至6月	2023年1至6月
财务顾问业务		
资产管理业务净收入	13,810,436.36	29,024,498.87
——资产管理业务收入	13,810,436.36	29,024,498.87
——资产管理业务支出		
基金管理业务净收入	6,209,204.30	5,463,599.47
——基金管理业务收入	6,242,396.02	5,616,555.18
——基金管理业务支出	33,191.72	152,955.71
投资咨询业务净收入	21,122,186.39	22,780,011.73
——投资咨询业务收入	21,122,186.39	22,780,011.73
——投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	4,368,516.38	5,822,522.61
——其他手续费及佣金收入	4,428,352.00	5,827,336.54
——其他手续费及佣金支出	59,835.62	4,813.93
手续费及佣金净收入合计	319,162,088.55	354,691,731.73
其中：手续费及佣金收入合计	440,600,250.09	464,115,381.89
手续费及佣金支出合计	121,438,161.54	109,423,650.16

(2) 财务顾问业务净收入

财务顾问业务净收入	2024年1至6月	2023年1至6月
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司		188,679.24
并购重组财务顾问业务净收入-其他	292,452.84	547,169.81
其他财务顾问业务净收入	7,768,174.47	4,662,920.35
合计	8,060,627.31	5,398,769.40

44. 投资收益

(1) 分类明细

项目	2024年1至6月	2023年1至6月
权益法核算的长期股权投资收益	-27,503,805.08	-1,906,946.49
处置长期股权投资产生的投资收益	49,414.27	-7,738.48
金融工具投资收益	703,229,896.87	467,535,523.44
其中：持有期间取得的收益	442,673,776.55	349,418,222.55
其中：交易性金融资产	300,735,230.36	335,176,046.37
交易性金融负债	141,938,546.19	14,242,176.18
处置金融工具取得的收益	260,556,120.32	118,117,300.89
其中：交易性金融资产	352,957,261.29	79,305,442.66
其他债权投资	557,818.94	26,638,027.79
衍生金融工具	-60,054,422.26	28,340,456.86
交易性金融负债	-32,904,537.65	-16,166,626.42
合计	675,775,506.06	465,620,838.47

(2) 交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		2024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	300,735,230.36
	处置取得收益	352,957,261.29
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	141,938,546.19
	处置取得收益	-32,904,537.65
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	

45. 公允价值变动收益

项目	2024年1至6月	2023年1至6月
交易性金融资产	-201,708,510.03	52,370,343.77
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	-7,114,160.25	-5,061,735.87
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	88,123,751.22	1,895,002.75
合计	-120,698,919.06	49,203,610.65

46. 其他业务收入

项目	2024 年 1 至 6 月	2023 年 1 至 6 月
大宗商品销售收入	236,630,872.15	81,857,062.15
股票质押罚息收入	2,669,221.42	
租赁收入	1,022,573.86	1,426,658.58
其他收入	283,042.84	911,749.62
合计	240,605,710.27	84,195,470.35

47. 资产处置收益

项目	2024 年 1 至 6 月	2023 年 1 至 6 月
非流动资产处置收益	-1,027.90	-1,269.07
其中：固定资产处置收益	-1,027.90	-1,269.07
合计	-1,027.90	-1,269.07

48. 其他收益

项目	2024 年 1 至 6 月	2023 年 1 至 6 月
代扣代缴税款手续费返还	5,306,531.31	8,880,550.18
政府补助	61,641.69	7,449,636.70
合计	5,368,173.00	16,330,186.88

49. 税金及附加

项目	2024 年 1 至 6 月	2023 年 1 至 6 月
城市维护建设税	2,778,453.96	2,097,602.16
教育费附加	1,991,641.61	1,528,244.32
其他	1,580,089.37	1,527,860.37
合计	6,350,184.94	5,153,706.85

50. 业务及管理费

项目	2024 年 1 至 6 月	2023 年 1 至 6 月
职工费用	508,387,579.33	525,056,992.24
无形资产摊销	34,840,265.41	28,111,402.53
使用权资产折旧费	31,689,997.50	38,018,421.74
电子设备运转费	30,758,545.23	40,092,520.44
固定资产折旧费	16,956,200.13	16,439,506.60
证券投资者保护基金	9,533,593.01	6,263,364.72
长期待摊费用摊销	9,203,614.95	8,616,328.93

项目	2024年1至6月	2023年1至6月
广告宣传费	8,754,639.05	16,920,561.81
会员费	7,061,898.75	7,013,694.64
邮电通讯费	5,684,237.35	8,559,902.57
物业管理费	5,666,420.12	5,776,394.51
资讯费	5,229,284.63	6,193,793.99
咨询费	4,507,318.10	11,996,384.14
租赁费	3,838,454.72	1,587,659.25
其他	30,532,529.61	41,837,577.85
合计	712,644,577.89	762,484,505.96

51. 信用减值损失

项目	2024年1至6月	2023年1至6月
坏账准备	-660,374.58	6,919,776.79
债权投资减值准备	5,876,578.88	
其他债权投资减值准备	-24,559.59	-42,308.21
融出资金减值准备	21,971,405.38	841,618.74
买入返售金融资产减值准备	-1,048,380.22	-1,192,688.88
应收风险损失款减值准备	50,105.06	97,560.41
合计	26,164,774.93	6,623,958.85

52. 其他资产减值损失

项目	2024年1至6月	2023年1至6月
存货跌价准备	2,964,419.83	376,521.12
合计	2,964,419.83	376,521.12

53. 其他业务成本

项目	2024年1至6月	2023年1至6月
大宗商品销售成本	235,170,474.09	81,045,826.42
投资性房地产折旧	517,144.39	623,863.19
其他	68,867.92	133,754.02
合计	235,756,486.40	81,803,443.63

54. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2024年1至6月	2023年1至6月	计入本期非经常性损益的金额
----	-----------	-----------	---------------

项目	2024年1至6月	2023年1至6月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	202,928.89	154,668.35	202,928.89
政府补助	500,000.00	500,000.00	500,000.00
其他	895,719.96	37,706.46	895,719.96
合计	1,598,648.85	692,374.81	1,598,648.85

(2) 政府补助明细

项目	2024年1至6月	来源和依据	与资产相关/收益相关
郑东新区金融业发展突出贡献单位	500,000.00	关于奖励2022年度郑东新区金融业发展突出贡献单位的通报-郑东文【2023】18号	与收益相关
合计	500,000.00		

55. 营业外支出

项目	2024年1至6月	2023年1至6月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	878,141.70	1,360,627.22	878,141.70
其他	862,959.10	584,693.62	862,959.10
合计	1,741,100.80	1,945,320.84	1,741,100.80

56. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2024年1至6月	2023年1至6月
当期所得税费用	62,168,284.68	38,546,264.07
递延所得税费用	-26,922,054.33	-14,206,050.26
合计	35,246,230.35	24,340,213.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024年1至6月
本期合并利润总额	214,647,671.11
按适用税率计算的所得税费用	53,661,917.78
子公司适用不同税率的影响	3,594,325.71
调整以前年度所得税的影响	15,603,233.05
非应税收入的影响	-51,353,989.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,368,298.65
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	9,372,444.78
其他	
所得税费用	35,246,230.35

57. 每股收益

项目	2024年1至6月	2023年1至6月
归属于母公司股东的净利润	201,265,120.05	167,282,207.98
归属于母公司的非经常性损益	3,973,555.93	11,240,895.89
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	197,291,564.12	156,041,312.09
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	0.04	0.04
扣除非经常性损益的基本每股收益	0.04	0.03

截至2024年1月1日及2024年06月30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。

58. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1至6月	2023年1至6月
清算款		102,591,548.06
政府补助	5,868,173.00	16,830,186.88
其他业务收入	240,605,710.27	84,195,470.35
预收款增加	36,345,822.23	4,589,375.92
应付保证金增加	161,213,703.94	
应付场外业务交易款		200,449,999.15
其他	47,607,970.00	33,562,572.20
合计	491,641,379.44	442,219,152.56

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1至6月	2023年1至6月
清算款	97,723,859.91	
存出保证金的增加	278,111,846.89	131,515,774.20
其他费用减少		62,507,088.64
支付的业务及管理费	111,566,920.57	146,241,853.92
其他业务成本	235,239,342.01	81,179,580.44
存货增加	20,365,180.31	28,363,548.00
场外业务交易款减少	90,729,739.37	
应付转让款变动		88,512,701.61
其他	13,589,807.56	70,350,209.53
合计	847,326,696.62	608,670,756.34

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1至6月	2023年1至6月
收购少数股东股权支付的现金		110,520,406.50
偿还租赁负债支付的现金	38,798,727.36	44,464,986.32
合计	38,798,727.36	154,985,392.82

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		7,000,000.00	73,558.33	65,975.00		7,007,583.33
应付短期融资款	4,075,723,383.58	1,407,326,000.00	2,710,653,261.37	3,491,792,058.87		4,701,910,586.08
应付债券	4,721,201,165.26	1,828,363,711.12	64,884,429.24	112,991,609.62	2,625,133,958.38	3,876,323,737.62
租赁负债	159,674,911.48		4,457,190.54	38,798,727.36		125,333,374.66
应付股利	1,071,386.42		65,031,615.56			66,103,001.98
合计	8,957,670,846.74	3,242,689,711.12	2,845,100,055.04	3,643,648,370.85	2,625,133,958.38	8,776,678,283.67

(3) 以净额列报现金流量的说明

公司融出资金、拆入资金、回购业务、投资与交易业务等主营业务的相关现金流系交易频繁、金额大的现金流入和流出，上述现金流以净额列报更能说明其对公司支付能力、偿债能力的影响，更有助于评价公司的支付能力和偿债能力、分析公司的未来现金流量，因此公司以净额列报上述业务产生的相关现金流。

(4) 合并现金流量表补充资料

项目	2024年1至6月	2023年1至6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	179,401,440.76	163,729,512.49
加：信用减值损失	26,164,774.93	6,623,958.85
其他资产减值损失	2,964,419.83	376,521.12
投资性房地产及固定资产折旧	17,473,344.52	17,063,369.79
使用权资产折旧	31,689,997.50	38,018,421.74
无形资产摊销	34,840,265.41	28,111,402.53
长期待摊费用摊销	9,203,614.95	8,616,328.93
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)	676,240.71	1,207,227.94
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	120,698,919.06	-49,203,610.65
利息支出	150,477,290.56	171,554,391.26
汇兑损失(收益以“-”填列)	167,332.82	-1,174,487.59
投资损失(收益以“-”填列)	22,180,755.56	-44,831,938.87
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-20,266,586.56	-11,953,734.97
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-6,655,467.75	-2,252,315.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	503,584,226.78	-370,782,259.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-215,753,788.87	-519,224,087.04
经营活动产生的现金流量净额	856,846,780.21	-564,121,298.87
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	13,976,518,855.00	14,808,492,856.01
减：现金的期初余额	13,393,530,130.84	13,297,323,968.54
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	582,988,724.16	1,511,168,887.47

(5) 现金和现金等价物

项目	2024年6月30日	2023年6月30日
现金	13,976,518,855.00	14,808,492,856.01
其中：库存现金	73,308.46	114,362.15
可随时用于支付的银行存款	10,452,011,706.75	11,871,208,254.27
其他货币资金	209,198,321.49	13,521,231.56
结算备付金	3,315,235,518.30	2,923,649,008.03

项目	2024年6月30日	2023年6月30日
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	13,976,518,855.00	14,808,492,856.01

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金及结算备付金

项目	2024年6月30日	2023年6月30日	不属于现金及现金等价物的理由
应计利息	10,648,917.14	4,427,320.04	未到收款期
资管业务风险准备金	24,658,255.44	22,268,076.81	使用权受限
银行承兑汇票保证金		5,000,000.00	使用权受限
冻结款项		3,247,000.00	使用权受限
合计	35,307,172.58	34,942,396.85	—

59. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	24,658,255.44	资管业务风险准备金专户
交易性金融资产	11,897,002,429.21	质押用于回购融资、债券借贷
	16,535,910.29	债券违约
	26,016,401.55	限售股
	4,184,435.08	已融出证券
	5,000,000.00	存续期内不得转让
	1,196,100.00	底层信托资产未到期
	39,562,703.86	锁定期或封闭期无法退出
其他债权投资	80,912,621.24	质押用于转融通业务
	144,600,883.53	质押用于回购融资
其他资产	14,597,519.33	仓单质押

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	8.00	1.00	2.00
期末客户数量	48,352.00	1.00	9.00
其中：个人客户	48,306.00		
机构客户	46.00	1.00	9.00
期初受托资金	4,647,641,052.88	26,000,000.00	1,014,491,556.30
其中：自有资金投入	14,800,000.00		150,202,340.74
个人客户	2,164,482,118.51	10,000,000.00	
机构客户	2,468,358,934.37	16,000,000.00	864,289,215.56

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
期末受托资金	5,107,090,388.99	16,000,000.00	805,437,210.14
其中：自有资金投入	38,996,911.08		137,332,310.29
个人客户	2,585,427,282.75		
机构客户	2,482,666,195.16	16,000,000.00	668,104,899.85
期末主要受托资产初始成本	4,661,758,881.98	15,855,916.94	762,640,000.00
其中：股票		15,855,916.94	
其他债券	1,761,113,972.28		
基金	7,219,379.49		
信托计划	2,385,500,000.00		567,000,000.00
其他	507,925,530.21		195,640,000.00
当期资产管理业务净收入	13,565,890.96	244,545.40	

61. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	674,632,250.28
其中：美元	66,778,452.98	7.1268	475,916,614.49
欧元	6,951.71	7.6617	53,261.93
港币	217,417,834.71	0.9127	198,432,909.38
加元	760.04	5.2274	3,973.03
澳元	47,322.42	4.7650	225,491.42
泰铢	0.15	0.1952	0.03
结算备付金	—	—	7,599,225.14
其中：美元	868,644.99	7.1268	6,190,659.11
港币	1,543,329.57	0.9127	1,408,566.03
融出资金			79,925,757.15
其中：美元	805,273.63	7.1268	5,739,024.11
港币	81,284,496.33	0.9127	74,186,733.04
存出保证金	—	—	955,216.00
其中：美元	70,000.00	7.1268	498,876.00
港币	500,000.00	0.9127	456,340.00
应收账款	—	—	11,414,995.97
其中：港币	4,192,896.42	0.9127	3,826,772.70
美元	1,064,745.00	7.1268	7,588,223.27
其他应收款	—	—	4,092,280.05
其中：港币	3,702,940.29	0.9127	3,379,599.54
美元	100,000.07	7.1268	712,680.51
代理买卖证券款	—	—	133,292,065.00
其中：美元	2,847,759.79	7.1268	20,295,414.47

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	123,807,523.48	0.9127	112,996,650.53
应付款项	—	—	20,400,574.18
其中：港币	11,970,465.65	0.9127	10,925,204.59
美元	1,329,540.55	7.1268	9,475,369.59
其他应付款	—	—	21,315,015.70
其中：港币	21,678,302.03	0.9127	19,785,352.70
美元	214,635.32	7.1268	1,529,663.00
应付债券	—	—	632,552,702.33
其中：美元	88,756,920.26	7.1268	632,552,702.33

62. 政府补助

计入当期损益的政府补助

项目	2024年1至6月	2023年1至6月
营业外收入	500,000.00	500,000.00
其他收益	5,368,173.00	16,330,186.88
合计	5,868,173.00	16,830,186.88

63. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	2024年1至6月	2023年1至6月
租赁负债利息费用	2,698,942.96	3,904,906.34
短期租赁或低价值资产租赁费用	3,838,454.72	1,587,659.25
与租赁相关的总现金流出	38,798,727.36	44,464,986.32

(2) 本集团作为出租方

项目	2024年1至6月	2023年1至6月
租赁收入	1,022,573.86	1,426,658.58
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

64. 境外经营实体

公司 2024 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、WendingZhongyuanCompanyLimited 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：

0.912680 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：0.908730 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、合并范围的变化

本年无合并范围发生变更的情形。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
						直接	间接	
中原期货股份有限公司	股份有限公司	郑州市	郑州市	期货经纪	33,000 万人民币	92.29		收购
豫新投资管理（上海）有限公司	有限公司	郑州市	上海市	投资管理	16,000 万人民币		92.29	投资设立
中鼎开源创业投资管理有限公司	有限公司	郑州市	漯河市[注]	私募股权投资基金管理	28,000 万人民币	100.00		投资设立
河南开元私募基金管理有限公司	有限公司	郑州市	洛阳市	股权投资管理	10,000 万人民币		60.00	投资设立
中州蓝海投资管理有限公司	有限公司	郑州市	许昌市	另类投资	320,000 万人民币	100.00		投资设立
中原股权交易中心股份有限公司	股份有限公司	郑州市	郑州市	区域性股权市场	35,000 万人民币	36.00		投资设立
中州国际金融控股有限公司	有限公司	香港	香港	控股公司	180,000 万港币	100.00		投资设立
中州国际控股有限公司	有限公司	香港	英属维尔京群岛	控股公司	5 万美元		100.00	投资设立
中州国际金融集团股份有限公司	有限公司	香港	开曼群岛	控股公司	100,000 万港币		100.00	投资设立
中州国际融资有限公司	有限公司	香港	香港	投资银行	4,000 万港币		100.00	收购
中州国际证券有限公司	有限公司	香港	香港	证券类业务	60,000 万港币		100.00	投资设立
中州国际投资有限公司	有限公司	香港	香港	自营投资	1,000 万港币		100.00	投资设立
中州国际期货有限公司	有限公司	香港	香港	期货经纪	2,000 万港币		100.00	投资设立
Wending Zhongyuan Company Limited	有限公司	香港	英属维尔京群岛	发债主体	1 美元		100.00	投资设立

注：中鼎开源创业投资管理有限公司于 2024 年 8 月 9 日取得由漯河市市场监督管理局换发的营业执照，注册地址由北京市变更为漯河市。

(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% 的表决权。

(2) 对于纳入合并范围的结构化主体控制的依据

按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，本公司将以自有资金参与并满足准则规定的“控制”定义的结构化主体纳入合并报表范围。截至 2024 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）、河南鼎豫向北股权投资基金合伙企业（有限合伙）5 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 5 家合伙企业纳入合并范围。

截至 2024 年 6 月 30 日，纳入合并范围的结构化主体明细如下：

结构化主体名称	总份额/注册资本	2024年6月30日公司持有 份额占比（%）	直接/间接投资
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	15.27	间接
河南开元豫财农业创业投资基金（有限合伙）	100,000,000.00	20.40	间接
安阳普闰高新技术产业投资基金（有限合伙）	100,000,000.00	13.20	间接
河南鼎豫向北股权投资基金合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	30.80	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的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2024年6月30日少数股东权益余额
中原期货股份有限公司	7.71%	441,862.20		37,929,379.33
中原股权交易中心股份有限公司	64.00%	-37,850,976.55		188,778,052.76

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	3,217,304,256.23	310,383,544.82
负债合计	2,748,889,208.27	13,138,709.84
营业收入	288,291,609.73	-57,674,258.24
净利润	5,732,514.21	-59,142,150.86
综合收益总额	5,732,514.21	-59,142,150.86
经营活动现金流量	238,456,693.97	-19,977,940.23

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	2,797,587,463.71	393,636,236.74
负债合计	2,334,904,929.96	37,249,250.90
营业收入	138,973,876.62	-10,799,886.07
净利润	5,770,465.90	-14,851,976.08
综合收益总额	5,770,465.90	-14,851,976.08
经营活动现金流量	348,952,732.90	-10,543,449.71

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1.重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
河南资产管理有限公司	郑州市	郑州市	其他金融业		10.00	权益法

(1) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

中州蓝海投资管理有限公司持有河南资产管理有限公司 10%的股份，向河南资产管理有限公司派出一名董事，因此具有重大影响。

2.重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	河南资产管理有限公司
资产合计	35,312,700,941.16
负债合计	20,820,963,590.73
少数股东权益	1,728,498,115.91
归属于母公司所有者权益	12,763,239,234.52
按持股比例计算的净资产份额	1,276,323,923.45
调整事项	
—其他	-570,000,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	705,608,748.99
营业收入	1,121,803,161.29
归属于母公司所有者净利润	333,653,446.79
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,231,889.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	338,885,335.97
企业本期收到的来自联营企业的股利	24,597,377.47

3.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	334,358,225.92	394,405,993.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-60,869,149.76	-35,074,956.97
其他综合收益		
综合收益总额	-60,869,149.76	-35,074,956.97

4.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。

5.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

本集团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。公司所面临的可变回报并不重大或不拥有对被投资者的权利，因此未合并此类结构化主体。

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团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 4,168,106,604.71 元，单一资产管理计划的资产总额为 39,947,347.16 元，专项资产管理计划的资产总额为 770,660,753.26 元，合伙企业资产总额为 792,264,604.88 元。

2024 年 1 至 6 月，本集团在上述结构化主体中的管理服务而获得的收入为人民币 20,052,832.38 元，详见附注六、43.手续费及佣金净收入。

截至 2024 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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
交易性金融资产	1,969,771,923.42	2,474,664,462.55
债权投资及应收款项	153,822,506.69	161,069,382.98
合计	2,123,594,430.11	2,635,733,845.53

九、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

截至 2024 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 22.05%（注 1），为公司的控股股东。河南投资集团基本情况如下表：

控股股东名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	统一社会信用代码
河南投资集团	国有企业	郑州市	投资管理	闫万鹏	914100001699542485

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）有限公司持有公司 H 股 46,733,000 股，通过港股通持有公司 H 股 153,840,000 股，合计持有公司 1,023,556,847 股，占公司总股本的 22.05%。

注2：本公司实际控制人为河南省财政厅。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、（一）在子公司的权益”相关内容。

3. 联营企业

本期与公司发生关联交易的联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
河南资产管理有限公司	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
河南省利盈环保科技股份有限公司	子公司的联营企业
郑州大河智信科技股份有限公司	子公司的联营企业

4. 不存在控制关系的主要关联方

关联方名称	与公司的关系	统一社会信用代码/组织机构代码
河南资产基金管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	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
河南省科技投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91410000169955769X
河南创业投资股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	914100007425233538
河南省人才集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91410105MA3X6PQ842
河南天地酒店有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91410100594892586U
中原信托有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	91410000169953018F
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
江苏苏豪私募基金管理有限公司	非控股股东的子公司	91320000672504885X
中原银行股份有限公司	河南投资集团的联合营企业	9141000031741675X6
郑州银行股份有限公司	河南投资集团的联合营企业	914100001699995779
河南华祺节能环保创业投资有限公司	河南投资集团的联合营企业	91410000071384697T
河南易成新能源股份有限公司	河南投资集团的联合营企业	914102002681294387
河南省南水北调对口协作产业投资基金（有限合伙）	河南投资集团的联合营企业	91410000MA40EF1J3Q

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
郑州中原国际航空控股发展有限公司	河南投资集团的联合营企业	91410100MA40XF1874
濮阳新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	河南投资集团的联合营企业	91410900MA9MD7935Y
神马实业股份有限公司	河南投资集团的联合营企业	91410000169972489Q
河南中豫信用增进有限公司	河南投资集团的联合营企业	91410100MA9KQBWB7W
河南省铁路建设投资集团有限公司	原子公司的少数股东	91410000694858692Q
中原资产管理有限公司	河南投资集团高管担任高管的企业	91410000356141357Q

（二）关联交易

1. 提供代理买卖证券服务产生的手续费收入

关联方名称	2024年1至6月	2023年1至6月
河南投资集团及其子公司和联合营企业	9,002.06	70,165.71
中原资产管理有限公司		17,469.92
江苏苏豪私募基金管理有限公司	16,743.37	15,259.14
河南省铁路建设投资集团有限公司		56,814.04
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	23,339.87	21,114.38

2. 关联往来余额

关联方名称	往来科目	交易内容	2024年6月30日	2023年12月31日
河南投资集团	应收款项	资产管理业务收入	3,481,828.10	3,238,290.83
洛阳德胜生物科技股份有限公司	合同负债	财务顾问费	9,433.96	
河南龙凤山农牧股份有限公司	应收款项	债权资产包	3,624,646.40	
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	3,259,039.61	3,259,039.61
河南资产基金管理有限公司	交易性金融资产	合伙基金	7,622,351.46	8,591,692.49
河南省利盈环保科技股份有限公司	交易性金融资产	购买股票	6,040,000.00	9,000,000.00
中原资产管理有限公司	交易性金融资产	购买债券	35,877,136.04	35,590,559.17
河南投资集团及其子公司和联合营企业	代理买卖证券款	证券经纪业务	17,240,548.56	928,162.81
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	2,675,182.84	3,504,972.34
安阳钢铁股份有限公司	代理买卖证券款	证券经纪业务	541,259.04	419,977.70
中原资产管理有限公司	代理买卖证券款	证券经纪业务	3,566.34	3,562.71
河南省铁路建设投资集团有限公司	代理买卖证券款	证券经纪业务	2,193,807.18	2,191,578.51

关联方名称	往来科目	交易内容	2024年6月30日	2023年12月31日
江苏苏豪私募基金管理有限公司	代理买卖证券款	证券经纪业务	6,735,795.07	1,099,696.34
河南龙凤山农牧股份有限公司	合同负债	股权托管费收入	1,453.48	10,174.18

(续表)

关联方名称	往来科目	交易内容	2024年6月30日	2023年12月31日
河南投资集团的联合营企业	银行存款	银行存款余额	1,913,062.42	1,814,535.19
河南投资集团的联合营企业	应付债券	认购公司债券	144,578,708.51	141,297,722.21
河南投资集团的联合营企业	交易性金融资产	购买债券	98,692,280.00	
河南投资集团的联合营企业	其他资产	费用支出		235,849.06

3. 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	2024年1至6月	2023年1至6月
河南投资集团	财务顾问费、资产管理业务等收入	229,752.13	379,499.06
河南大河财立方传媒控股有限公司	费用支出	495,283.02	377,358.48
河南天地酒店有限公司	费用支出	43,886.98	119,184.91
中原信托有限公司	咨询收入	28,301.88	
河南省人才集团有限公司	费用支出	21,037.74	148,113.20
河南省利盈环保科技股份有限公司	股票投资收益	-2,960,000.00	
中原资产管理有限公司	债券投资收益	1,397,357.57	1,412,607.20
河南资产管理有限公司	基金投资收益	-969,341.03	-1,983,999.89
河南龙凤山农牧股份有限公司	股权托管费收入	8,720.70	
郑州大河智信科技股份有限公司	股权托管费收入		4,874.95
安钢集团国际贸易有限责任公司	销售货物收入		4,519,469.03
河南铁路建设投资集团有限公司	购买股权		225,551,850.00

(续表)

关联方名称	关联交易内容	2024年1至6月	2023年1至6月
河南投资集团的联合营企业	应付次级债利息支出	3,280,986.30	5,266,071.23
河南投资集团的联合营企业	质押式回购利息支出	25,929.86	
河南投资集团的联合营企业	银行存款收入	1,899.54	4,811.70
河南投资集团的联合营企业	证券投资收益		2,709,398.23
河南投资集团的联合营企业	承销收入		15,723.58

4. 为子公司提供担保

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，截至报告期末，对应本金及利息担保金额约人民币 632,552,702.33 元。

5. 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，2024 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	2024 年 1 至 6 月	2023 年 1 至 6 月
主要管理人员薪酬（税前）	546.38	740.34

注：本公司董事、监事、和高级管理人员的薪酬包括：工资薪金、各项保险福利、住房公积金及年金等，表中薪酬数据为权责发生制归属于报告期的薪酬。

2024 年 1-6 月本公司发放主要管理人员以前年度税前薪酬 312.40 万元；2023 年 1-6 月本公司发放主要管理人员以前年度税前薪酬 982.20 万元。

(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、与金融工具相关的风险

1. 概述

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）风险管理总部、合规管理总部、法律事务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管理组织架构的最高层次，承担全面风险管理的最终责任。推进公司风险文化建设，审议批准公司全面风险管理的基本制度、风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额，审议公司定期风险评估报告，任免、考核首席风险官，确定其薪酬待遇，建立与首席风险官的直接沟通机制及公司章程规定的其他风险管理职责。董事会可授权其下设的风险管理相关专业委员会履行其全面风险管理的部分职责。

监事会承担全面风险管理的监督责任，负责监督检查董事会和经理层在风险管理方面的履职尽责情况并督促整改。

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。

风险控制委员会风险管理主要职责：对风险管理的总体目标、基本政策进行审议并提出意见；对风险管理的机构设置及其职责进行审议并提出意见；对需董事会审议的重大决策的风险和重大风险的解决方案进行评估并提出意见；对需董事会审议的风险评估报告进行审议并提出意见；检讨本公司的风险管理等。

审计委员会风险管理主要职责：审计评价公司各部门和分支机构执行风险管理情况；与管理层讨论风险管理系统，确保管理层已履行职责建立有效的系统；主动或根据董事会的委派，就有关风险管理事宜的重要调查结果及管理层对调查结果的反馈进行研究等。

经理层风险管理主要职责：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；风险管理的其他职责。

第三层次：风险管理总部、合规管理总部、法律事务总部、稽核审计总部

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

风险管理总部主要职责：协助公司经理层制定公司风险管理的基本制度，并协助推动风险管理制度的落实；协助公司经理层制定公司风险偏好、风险容忍度及风险限额等风险管理指标，并监控、报告指标的执行情况；牵头对公司市场风险、信用风险、操作风险、声誉风险进行风险管理，监测、评估、报告公司整体风险水平，并为业务决策提供风险管理建议；建立健全公

司压力测试机制，为公司重大决策和日常经营调整提供依据；协助、指导和检查各部门、分支机构及子公司的风险管理工作；其他风险管理工作。

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管理基本制度等；跟踪法律法规和准则变化，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选聘工作，参与业务部门所需律师选聘工作，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、协调所属控股企业开展法律风险防范工作。

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。

各部门、各分支机构及子公司作为独立的风险管理责任单元，在各自职责范围内承担风险管理责任，执行具体的风险管理制度，履行一线风险管理职责，制定风险管理措施。

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。

2. 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2024年6月30日及2023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对客户风险教育、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。

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，管理层考虑了前瞻性因素，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。

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。

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2024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。

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。

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，主要包括企业景气指数。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2024年1月1日及2024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及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公司对可能结果的最佳估计。

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。

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。

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	2024年6月30日	2023年12月31日
货币资金	1,069,589.21	997,718.96
结算备付金	331,593.39	344,997.84
融出资金	702,038.82	760,485.38
衍生金融资产	14,465.68	2,791.01
存出保证金	136,490.06	108,679.22
应收款项	64,286.19	42,111.56
买入返售金融资产	105,556.46	101,020.13
交易性金融资产	2,195,579.29	2,208,924.31
债权投资	11,531.82	12,037.05
其他债权投资	31,746.02	41,092.15
其他权益工具投资	140.00	140.00
其他资产	7,431.24	24,102.20
合计	4,670,448.18	4,644,099.81

信用质量情况分析

截至2024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
贷款及委托贷款			2,213.54	2,213.54
融出资金	703,979.90	261.52	7,628.59	711,870.01
其他债权投资	31,746.02			31,746.02
债权投资			53,104.76	53,104.76
买入返售金融资产	100,926.81		24,763.37	125,690.18
小计	836,652.73	261.52	87,710.26	924,624.51
减：减值准备	2,316.07	0.39	71,452.68	73,769.14
合计	834,336.66	261.13	16,257.58	850,855.37

3. 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	2024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		228	4.70	714.11				721.09
应付短期融资款		25,102.66	41,304.75	411,823.37				478,230.78
拆入资金	300,080.82	30,379.72		30,309.58				360,770.12
交易性金融负债		94,647.60	20,482.52	35,783.92	24,885.46	986.81		176,786.31
卖出回购金融资产款		1,077,248.19						1,077,248.19
代理买卖证券款	263,253.85	969,627.78						1,232,881.63
应付债券			1,860.14	9,847.01	401,745.36			413,452.51
应付款项							65,406.96	65,406.96
长期借款								
其他负债							34,585.08	34,585.08
合计	563,334.67	2,197,008.23	63,652.11	488,477.99	426,630.82	986.81	99,992.04	3,840,082.67

(续)

非衍生金融负债	2023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								
应付短期融资款		28,150.31	139,568.70	246,383.46				414,102.47
拆入资金		319,845.33		10,147.42				329,992.75
交易性金融负债				56,862.46		994.03	81,104.63	138,961.12
卖出回购金融资产款	42.91	1,060,299.50						1,060,342.41
代理买卖证券款	205,579.48	948,225.58						1,153,805.06
应付债券			11,418.87	4,894.80	482,462.52			498,776.19
应付款项							87,301.33	87,301.33
其他负债							26,579.18	26,579.18
合计	205,622.39	2,356,520.72	150,987.57	318,288.14	482,462.52	994.03	194,985.14	3,709,860.51

4. 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，包括利率风险、价格风险、汇率风险等。由于公司主要持有头寸是属于自营投资，因此股票及衍生品价格风险和利率风险对投资业务影响较大。

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

(1) 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，对自营业务杠杆倍数、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	2024年6月30日						合计
	1个月以内	1-3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	
货币资金	1,069,581.88					7.33	1,069,589.21
结算备付金	331,593.39						331,593.39
融出资金	45,272.75	223,758.47	432,109.78	897.82			702,038.82
衍生金融资产						14,465.68	14,465.68
存出保证金	136,490.06						136,490.06
应收款项						64,286.19	64,286.19
买入返售金融资产	58,074.28	14,910.20	32,571.98				105,556.46
交易性金融资产	13,245.48	22,775.44	356,215.24	847,354.55	774,925.56	563,423.51	2,577,939.78
债权投资	11,531.82						11,531.82
其他债权投资			10,254.78	15,526.21	5,965.03		31,746.02
其他资产						7,431.24	7,431.24
金融资产小计	1,665,789.66	261,444.11	831,151.78	863,778.58	780,890.59	649,613.95	5,052,668.67
短期借款	0.76		700.00				700.76
应付短期融资款	25,079.76	40,560.81	404,550.49				470,191.06

项目	2024年6月30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
拆入资金	330,415.33		30,045.68				360,461.01
交易性金融负债	94,647.60	20,482.52	35,783.92	24,885.46	986.81		176,786.31
卖出回购金融资产款	1,077,216.89						1,077,216.89
代理买卖证券款	1,232,881.63						1,232,881.63
衍生金融负债						2,586.54	2,586.54
应付债券		1,611.77	3,344.66	382,675.94			387,632.37
应付款项						65,406.96	65,406.96
长期借款							
其他负债						34,585.08	34,585.08
金融负债小计	2,760,241.97	62,655.10	474,424.75	407,561.40	986.81	102,578.58	3,808,448.61
利率敏感度缺口	-1,094,452.31	198,789.01	356,727.03	456,217.18	779,903.78	547,035.37	1,244,220.06

(续)

项目	2023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	997,706.84					12.12	997,718.96
结算备付金	344,997.84						344,997.84
融出资金	56,890.13	211,720.19	491,875.06				760,485.38
衍生金融资产						2,791.01	2,791.01
存出保证金	108,679.22						108,679.22
应收款项						42,111.56	42,111.56
买入返售金融资产	35,143.94	8,188.26	57,687.93				101,020.13
交易性金融资产	22,730.68	36,181.81	155,615.02	1,215,117.54	561,897.45	435,578.27	2,427,120.77
债权投资	12,037.05						12,037.05
其他债权投资			15,262.04	20,165.10	5,665.01		41,092.15
其他资产						24,102.20	24,102.20
金融资产小计	1,578,185.70	256,090.26	720,440.05	1,235,282.64	567,562.46	504,595.16	4,862,156.27
短期借款							
应付短期融资款	28,121.67	138,711.00	240,739.67				407,572.34
拆入资金	319,780.23		10,010.47				329,790.70
交易性金融负债			56,862.46		994.03	81,104.63	138,961.12
卖出回购金融资产款	1,060,238.75						1,060,238.75
代理买卖证券款	1,153,805.06						1,153,805.06
衍生金融负债						1,803.38	1,803.38
应付债券		9,105.44	1,032.88	461,981.80			472,120.12

项目	2023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
应付款项						87,301.33	87,301.33
长期借款							
其他负债						26,579.18	26,579.18
金融负债小计	2,561,945.71	147,816.44	308,645.48	461,981.80	994.03	196,788.52	3,678,171.98
利率敏感度缺口	-983,760.01	108,273.82	411,794.57	773,300.84	566,568.43	307,806.64	1,183,984.29

(2) 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。本集团董事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	2024 年 6 月 30 日		2023 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%	17,534.20		28,584.11	
下降 10%	-17,534.20		-28,584.11	

(3) 汇率风险

汇率的波动会给本集团带来一定的汇兑风险。截至 2024 年 6 月 30 日，本集团外币资产和外币负债相对于总资产和总负债的占比均低于 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。

5. 操作风险

操作风险是指由不完善或有问题的内部程序、人员、信息技术系统以及外部事件造成损失的风险。

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。

6. 合规风险

合规风险是指因公司或其工作人员的经营管理或执业行为违反法律法规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。

公司对合规风险的管理主要包括：一是及时跟踪法律法规和准则，结合公司实际情况持续完善合规管理制度体系，同时，督导各单位及时制定修订其内部管理制度、完善业务流程；积极开展合规文化建设，完善自我约束机制；二是对公司制度、重大决策、新产品、新业务方案等进行合规审查；三是为经营管理层及各单位提供合规建议及咨询，并对经营管理活动的合规性进行监督检查；四是严格落实合规考核与问责机制，切实发挥考核导向、问责警示的作用；五是按规定履行内外部报告义务；六是依据公司反洗钱有关制度，组织推动各单位开展洗钱风险防控工作；七是加强合规管理员培训管理，持续打造合规意识强、专业能力过硬的合规管理员队伍。通过合规咨询、合规审查、合规检查、合规监测等多种途径，及时对公司经营管理中的相关合规风险进行识别、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。

7. 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 2020 年颁布《证券公司风险控制指标管理办法》（2020 年修订版），并于 2020 年 3 月 20 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%。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

下表列示了本集团在每个资产负债表日以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：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；

第二层次输入值：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。

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

下表按公允价值三个层次列示了本公司以公允价值计量的金融工具于资产负债表日的账面价值。

项目	2024 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融资产	737,066,678.60	23,047,899,065.87	1,994,432,018.77	25,779,397,763.24
(1) 债券投资	96,935,971.54	19,877,549,126.10	16,535,910.29	19,991,021,007.93
(2) 股权投资	345,240,898.37		373,335,991.74	718,576,890.11

项目	2024年6月30日公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
(3) 公募基金	294,889,808.69	2,805,138,133.09		3,100,027,941.78
(4) 其他		365,211,806.68	1,604,560,116.74	1,969,771,923.42
其他债权投资		317,460,156.28		317,460,156.28
其他权益工具投资			1,400,000.00	1,400,000.00
衍生金融资产	1,386,800.00		143,270,002.36	144,656,802.36
合计	738,453,478.60	23,365,359,222.15	2,139,102,021.13	26,242,914,721.88
交易性金融负债		1,354,841,696.18	413,021,393.42	1,767,863,089.60
衍生金融负债	1,150,510.00		24,714,864.81	25,865,374.81
合计	1,150,510.00	1,354,841,696.18	437,736,258.23	1,793,728,464.41

(续表)

项目	2023年12月31日公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融资产	1,371,592,448.20	20,677,027,124.24	2,222,588,119.57	24,271,207,692.01
(1) 债券投资	544,901,139.85	19,077,271,531.28	29,405,934.81	19,651,578,605.94
(2) 股权投资	447,245,286.40	14,096,050.00	378,937,787.67	840,279,124.07
(3) 公募基金	379,446,021.95	925,239,477.50		1,304,685,499.45
(4) 其他		660,420,065.46	1,814,244,397.09	2,474,664,462.55
其他债权投资		410,921,462.71		410,921,462.71
其他权益工具投资			1,400,000.00	1,400,000.00
衍生金融资产	707,416.00		27,202,732.17	27,910,148.17
合计	1,372,299,864.20	21,087,948,586.95	2,251,190,851.74	24,711,439,302.89
交易性金融负债		811,046,276.67	578,564,904.36	1,389,611,181.03
衍生金融负债	2,183,680.00		15,850,099.39	18,033,779.39
合计	2,183,680.00	811,046,276.67	594,415,003.75	1,407,644,960.42

2. 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。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的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。

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				
-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
-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
-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				
-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

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。其他权益工具投资为期货会员资格，不具备活跃市场，按照成本确定。

2024年1至6月，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。

5. 第三层次金融工具的变动

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
交易性金融资产	2,222,588,119.57		228,156,100.80	1,994,432,018.77
交易性金融负债	578,564,904.36		165,543,510.94	413,021,393.42
其他债权投资				
其他权益工具投资	1,400,000.00			1,400,000.00
衍生金融资产	27,202,732.17	116,067,270.19		143,270,002.36
衍生金融负债	15,850,099.39	8,864,765.42		24,714,864.81

(续表)

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
交易性金融资产	1,851,465,599.75	371,122,519.82		2,222,588,119.57
交易性金融负债	718,581,188.74		140,016,284.38	578,564,904.36
其他债权投资	89,606,629.46		89,606,629.46	
其他权益工具投资	1,400,000.00			1,400,000.00
衍生金融资产		27,202,732.17		27,202,732.17
衍生金融负债		15,850,099.39		15,850,099.39

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针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。

6. 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重大转换。

7. 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。

8. 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。

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。

十二、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无涉及可能对本集团财务状况或经营业绩造成重大不利影响的单个重大的法律诉讼，仲裁等事项。

十三、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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
已签约但未支付	504,170,217.70	475,434,258.49
合计	504,170,217.70	475,434,258.49

除存在上述承诺事项外，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 向专业投资者公开发行公司债

经中国证券监督管理委员会（证监许可[2022]2533号文）注册，本公司获准面向专业投资者公开发行不超过 50 亿元的公司债券。2024 年 7 月 4 日，24 中原 01（代码 241202）债券发行完毕，实际发行规模 20 亿元，票面利率 2.22%，并于 2024 年 7 月 9 日起在上海证券交易所上市。

（二）利润分配情况

本公司经第七届董事会第二十八次会议审议 2024 年中期利润分配方案为：每 10 股派发现金红利人民币 0.06 元（含税）。截至 2024 年 6 月 30 日，公司总股本 4,642,884,700 股，以此计算合计拟派发现金红利人民币 27,857,308.20 元（含税）。公司不进行资本公积金转增股本，不送红股。

（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。

十五、分部信息

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定的经营分部，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）公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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。

1. 2024年1至6月报告分部（按业务）

单位：万元

项目	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	32,149.44	45,637.19	2,148.14	19,943.93	-167.86	28,829.16	-13.65	-8,404.60	-254.68	119,867.06
手续费及佣金净收入	23,849.47		2,155.27		1,983.33	3,116.24	429.71	507.93	-125.75	31,916.21
投资收益		51,481.74			20,197.66	365.95	1,140.78	-5,680.30	71.73	67,577.55
公允价值变动收益		12,532.32			-22,594.31	541.59	-1,733.17	-816.32		-12,069.89
汇兑收益	1.40						-20.06	1.93		-16.73
其他收入	507.51	58.14		266.92	2.50	23,689.00	0.91	279.40	-207.09	24,597.29
利息净收入	7,791.07	-18,435.02	-7.14	19,677.01	242.97	1,116.38	168.18	-2,697.23	6.42	7,862.64
二、营业支出	25,664.23	12,720.09	6,188.23	1,541.45	2,389.62	28,123.39	4,234.75	17,033.14	493.14	98,388.04
三、营业利润	6,485.21	32,917.10	-4,040.10	18,402.48	-2,557.48	705.77	-4,248.41	-25,437.74	-747.82	21,479.01
四、资产总额	2,045,313.46	2,542,776.73	1,106.80	850,726.18	348,632.03	321,730.43	123,284.31	1,798,295.11	-2,711,985.32	5,319,879.71
五、负债总额	2,023,628.63	2,517,056.07	5,146.85	832,337.74	53,964.75	274,888.92	80,703.99	818,330.22	-2,713,663.12	3,892,394.05
六、补充信息										
1、折旧和摊销费用	4,060.29	1,059.63	115.44	70.26	176.20	321.77	416.85	3,161.30	-61.02	9,320.72
2、资本性支出	1,844.67	83.20	15.15	79.18	228.96	39.48	15.81	2,893.93	0.00	5,200.38

注：表中数据计算时需要四舍五入，可能存在尾数偏差。本报告中其他类似披露同。

十六、其他重要事项

1. 融资融券业务

于 2024 年 6 月 30 日和 2023 年 12 月 31 日，本集团融资融券业务规模如下：

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
融出资金	7,118,700,073.90	7,681,062,672.38
融出证券	4,282,583.08	3,676,678.87
合计	7,122,982,656.98	7,684,739,351.25

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	2024 年 6 月 30 日公允价值	2023 年 12 月 31 日公允价值
国债	2,416,271,890.00	1,061,286,950.00
政策性金融债	196,684,580.00	2,165,541,790.00
合计	2,612,956,470.00	3,226,828,740.00

于 2024 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为质押式回购业务而设定质押或因卖出产生的交易性金融负债的债券公允价值为人民币 257,658.85 万元。

3. 客户资金的安全性

截至 2024 年 6 月 30 日止，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	2023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	2024年6月30日
1、交易性金融资产（不含衍生金融资产）	24,271,207,692.01	-201,708,510.03			25,779,397,763.24
2、衍生金融工具	9,876,368.78	88,123,751.22			118,791,427.55
3、其他债权投资	410,921,462.71		4,481,753.52	-24,559.59	317,460,156.28
4、其他权益工具投资	1,400,000.00				1,400,000.00
5、交易性金融负债	1,389,611,181.03	-7,114,160.25			1,767,863,089.60

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

2024年6月30日账面价值						
金融资产项目	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	10,695,892,142.46					
结算备付金	3,315,933,885.12					
融出资金	7,020,388,201.32					
衍生金融资产				144,656,802.36		
存出保证金	1,364,900,624.49					
应收款项	642,861,932.80					
买入返售金融资产	1,055,564,573.45					
交易性金融资产				25,779,397,763.24		
债权投资	115,318,191.84					
其他债权投资		317,460,156.28				
其他权益工具投资			1,400,000.00			
其他资产	74,312,404.18					
合计	24,285,171,955.66	317,460,156.28	1,400,000.00	25,924,054,565.60		

(续表)

2023年12月31日账面价值						
金融资产项目	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	9,977,189,628.79					
结算备付金	3,449,978,421.75					
融出资金	7,604,853,831.45					
衍生金融资产				27,910,148.17		
存出保证金	1,086,792,208.93					
应收款项	421,115,609.11					
买入返售金融资产	1,010,201,346.03					
交易性金融资产				24,271,207,692.01		
债权投资	120,370,451.85					
其他债权投资		410,921,462.71				
其他权益工具投资			1,400,000.00			
其他资产	241,021,996.85					
合计	23,911,523,494.76	410,921,462.71	1,400,000.00	24,299,117,840.18		

6. 金融负债计量基础分类表

2024年6月30日账面价值				
金融负债项目	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	7,007,583.33			
衍生金融负债		25,865,374.81		
应付短期融资款	4,701,910,586.08			
拆入资金	3,604,610,111.02			
交易性金融负债		1,767,863,089.60		
卖出回购金融资产款	10,772,168,938.00			
代理买卖证券款	12,328,816,339.92			
应付款项	654,069,610.19			
应付债券	3,876,323,737.62			
其他负债	345,850,793.62			
合计	36,290,757,699.78	1,793,728,464.41		

(续表)

2023年12月31日账面价值				
金融负债项目	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				
衍生金融负债		18,033,779.39		
应付短期融资款	4,075,723,383.58			
拆入资金	3,297,906,994.48			
交易性金融负债		1,389,611,181.03		
卖出回购金融资产款	10,602,387,479.57			
代理买卖证券款	11,538,050,603.00			
应付款项	873,013,344.30			
应付债券	4,721,201,165.26			
其他负债	265,791,802.16			
合计	35,374,074,772.35	1,407,644,960.42		

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2024年6月30日			2023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	4,889,655,803.95	213,448,720.01	4,676,207,083.94	5,039,655,803.95	213,448,720.01	4,826,207,083.94
合计	4,889,655,803.95	213,448,720.01	4,676,207,083.94	5,039,655,803.95	213,448,720.01	4,826,207,083.94

(2) 对子公司投资

被投资单位	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日	本期计提减值准备	减值准备2024年6月30日余额
中原期货股份有限公司	413,613,442.08			413,613,442.08		
中鼎开源创业投资管理有限公司	300,530,961.87			300,530,961.87		
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	2,676,000,000.00		150,000,000.00	2,526,000,000.00		
中原股权交易中心股份有限公司	126,875,000.00			126,875,000.00		
合计	5,039,655,803.95		150,000,000.00	4,889,655,803.95		213,448,720.01

2. 利息净收入

项目	2024年1至6月	2023年1至6月
利息收入	355,637,260.85	392,328,341.98
其中：货币资金及结算备付金利息收入	99,427,163.09	108,970,426.99
融资融券利息收入	230,073,371.22	229,804,903.99
买入返售金融资产利息收入	20,206,281.50	28,647,019.07
其中：约定购回利息收入	105,314.55	264,701.40
股票质押回购利息收入	16,102,016.54	26,235,957.96
其他债权投资利息收入	4,715,816.31	19,758,596.05
其他	1,214,628.73	5,147,395.88
利息支出	292,345,336.90	314,922,930.39
其中：收益凭证利息支出	11,428,811.62	27,892,590.31
拆入资金利息支出	13,611,727.44	7,732,193.19
其中：转融通利息支出	5,646,092.86	5,402,166.00
卖出回购金融资产利息支出	120,663,873.39	123,079,936.37
代理买卖证券款利息支出	10,397,125.06	14,543,147.60
应付债券利息支出	125,247,732.72	129,546,106.95

项目	2024年1至6月	2023年1至6月
其中：次级债券利息支出	45,461,470.97	52,672,545.54
债券借贷	6,613,467.40	5,891,953.75
其他	4,382,599.27	6,237,002.22
利息净收入	63,291,923.95	77,405,411.59

3. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项目	2024年1至6月	2023年1至6月
证券经纪业务净收入	216,477,371.25	221,593,355.15
——证券经纪业务收入	279,079,461.46	302,823,479.50
——代理买卖证券业务	272,149,871.18	296,109,250.73
交易单元席位租赁	24,706.09	15,408.99
代销金融产品业务	6,343,457.30	6,375,616.20
——证券经纪业务支出	62,602,090.21	81,230,124.35
——代理买卖证券业务	62,568,930.41	81,210,857.17
代销金融产品业务	573.27	34.80
投资银行业务净收入	22,472,530.42	24,197,178.83
——投资银行业务收入	22,472,530.42	25,234,914.68
——证券承销业务	16,779,605.84	16,699,162.45
证券保荐业务		3,490,566.03
财务顾问业务	5,692,924.58	5,045,186.20
——投资银行业务支出		1,037,735.85
——证券承销业务		1,037,735.85
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务净收入	13,659,261.49	13,982,484.13
——资产管理业务收入	13,659,261.49	13,982,484.13
——资产管理业务支出		
投资咨询业务净收入	21,122,186.39	22,780,011.73
——投资咨询业务收入	21,122,186.39	22,780,011.73
——投资咨询业务支出		
其他手续费净收入	3,691,698.46	5,801,767.89
——其他手续费收入	3,691,698.46	5,806,581.82
——其他手续费支出		4,813.93
合计	277,423,048.01	288,354,797.73
其中：手续费及佣金收入合计	340,025,138.22	370,627,471.86
 手续费及佣金支出合计	62,602,090.21	82,272,674.13

4. 投资收益

(1) 分类明细

项目	2024 年 1 至 6 月	2023 年 1 至 6 月
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	513,782,054.22	409,418,855.83
其中：持有期间取得的收益	261,834,664.41	288,272,444.38
其中：交易性金融资产	285,439,629.16	304,608,455.89
交易性金融负债	-23,604,964.75	-16,336,011.51
处置金融工具取得的收益	251,947,389.81	121,146,411.45
其中：交易性金融资产	346,163,282.08	76,559,003.61
其他债权投资	557,818.94	26,638,027.79
衍生金融工具	-61,869,173.56	34,116,006.47
交易性金融负债	-32,904,537.65	-16,166,626.42
合计	513,782,054.22	409,418,855.83

(2) 交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		2024 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	285,439,629.16
	处置取得收益	346,163,282.08
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	-23,604,964.75
	处置取得收益	-32,904,537.65
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	

5. 业务及管理费

项目	2024年1至6月	2023年1至6月
职工费用	458,003,103.79	466,388,241.78
无形资产摊销	34,038,811.24	27,419,468.58
电子设备运转费	26,609,574.37	35,861,081.30
使用权资产折旧费	25,611,332.66	31,042,430.17
固定资产折旧费	15,862,587.81	15,281,930.30
证券投资者保护基金	9,533,593.01	6,263,364.72
长期待摊费用摊销	8,793,731.91	8,033,916.54
广告宣传费	8,229,176.29	16,102,252.80
会员费	7,049,348.99	6,906,094.86
资讯费	4,978,722.44	5,934,768.22
物业管理费	4,838,846.35	4,760,151.89
邮电通讯费	4,490,277.73	7,186,888.54
咨询费	3,889,631.88	5,764,535.10
水电费	3,299,356.30	3,896,094.24
交易所设施使用费	3,220,160.76	2,802,213.64
租赁费	3,111,869.97	1,260,746.54
招待费	2,660,410.34	4,695,059.51
安全防范费	1,681,191.58	1,548,228.56
残疾人就业保障金	1,536,143.34	711,991.09
其他	6,752,436.29	17,196,175.39
合计	634,190,307.05	669,055,633.77

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	2024年1至6月	2023年1至6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	309,678,451.34	176,017,348.48
加：信用减值损失	-10,134,088.90	5,885,697.02
投资性房地产及固定资产累计折旧	16,345,379.88	15,877,575.13
使用权资产折旧	25,611,332.66	31,042,430.17
无形资产摊销	34,038,811.24	27,419,468.58
长期待摊费用摊销	8,793,731.91	8,033,916.54
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）	868,566.96	760,501.30
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-120,519,493.63	-90,457,957.52
利息支出	138,862,552.74	160,702,450.62
汇兑损失（收益以“-”填列）	-33,275.58	-270,871.95
投资损失（收益以“-”填列）	-5,273,635.25	-46,396,623.84

项目	2024 年 1 至 6 月	2023 年 1 至 6 月
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-9,972,488.95	-8,940,098.88
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	8,288,469.79	905,236.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-860,639,241.10	-628,775,649.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	865,712,539.72	-283,206,819.09
经营活动产生的现金流量净额	401,627,612.83	-631,403,395.91
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	11,417,484,370.85	12,914,290,145.80
减：现金的期初余额	11,203,798,588.51	11,487,978,273.17
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	213,685,782.34	1,426,311,872.63

十八、财务报告批准

本财务报告于 2024 年 8 月 30 日由公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2023年修订）》的要求，公司非经常性损益如下：

项目	2024年1至6月	2023年1至6月
非流动资产处置损益	-676,240.71	-1,207,227.94
计入当期损益的政府补助	5,768,173.00	16,830,186.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	132,760.86	-546,987.16
小计	5,224,693.15	15,075,971.78
减：所得税影响额	1,306,173.29	3,768,992.95
少数股东权益影响额（税后）	-55,036.07	66,082.94
归属于母公司股东非经常性净损益	3,973,555.93	11,240,895.89

2. 净资产收益率与每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求，公司2024年1至6月加权平均净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	1.44%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1.41%	0.04	0.04

中原证券股份有限公司

2024年8月30日

董事长：鲁智礼

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 30 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

二、 监管部门对公司的分类结果

适用 不适用