

---

此乃要件 請即處理

---

閣下對本通函任何方面或應採取的行動如有任何疑問，應諮詢閣下的股票經紀或其他註冊證券交易商、銀行經理、律師、專業會計師或其他專業顧問。

閣下如已出售或轉讓名下所有中原证券股份有限公司股份，應立即將本通函連同隨附的代理委託書送交買主或承讓人，或經手買賣或轉讓的銀行、股票經紀或其他代理商，以便轉交買主或承讓人。

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

---



中州證券

Central China Securities Co., Ltd.

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

(股份代號：01375)

- (1) 關於修訂《公司章程》的議案  
(2) 關於變更2024年審會計師事務所的議案  
(3) 關於為董監高購買責任險的議案  
(4) 關於中州藍海放棄對河南資產同比例增資的議案  
(5) 關於中州藍海放棄河南資產股東轉讓河南資產股權的議案
- 及
- 2024年第二次臨時股東大會通告

---

董事會函件載列於本通函第4至27頁。

本公司謹訂於2024年12月27日(星期五)上午9時30分假座中國河南省鄭州市商務外環路10號中原廣發金融大廈17樓會議室舉行臨時股東大會。有關臨時股東大會的通告載於本通函第EGM-1至EGM-2頁。

本通函隨附臨時股東大會適用的代理委託書。無論閣下能否親身出席臨時股東大會，務請盡快將適用的代理委託書按其印列的指示填妥並交回。H股股東應交回代理委託書至本公司的H股過戶登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17M樓，且須盡快並在任何情況下不遲於有關會議或其任何續會(視乎情況而定)指定舉行時間或指定進行投票表決時間24小時前交回。閣下填妥並交回代理委託書後，仍可依願親身出席有關會議或其任何續會，並於會上投票。

2024年12月5日

---

## 目 錄

---

	頁次
釋義.....	1
董事會函件.....	4
附錄一 河南資產管理有限公司已審財務報表.....	I-1
2024年第二次臨時股東大會通告.....	EGM-1

---

## 釋 義

---

於本通函內，除文義另有指明外，下列詞彙具有以下涵義：

「A股」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的境內上市普通股，該等股份均在上海證券交易所主板上市交易
「公司章程」	指	不時修訂之本公司的公司章程
「董事會」	指	本公司董事會
「中州藍海」	指	中州藍海投資管理有限公司，一家根據中國法律成立的有限責任公司，系本公司之全資附屬公司
「本公司」或「公司」	指	中原證券股份有限公司(在香港以「中州證券」名義開展業務)，一家於2002年11月8日在中國河南省成立的股份有限公司，其H股及A股分別在香港聯交所主板(股份代號：01375)及上海證券交易所(股份代號：601375)上市
「中國證監會」	指	中國證券監督管理委員會
「董事」	指	本公司董事
「臨時股東大會」	指	本公司擬於2024年12月27日(星期五)上午9時30分在中國河南省鄭州市商務外環路10號中原廣發金融大廈17樓會議室召開及舉行的2024年第二次臨時股東大會或其任何續會

---

## 釋 義

---

「H股」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元之境外上市外資普通股，該等股份均於香港聯交所主板上市買賣
「河南資產」	指	河南資產管理有限公司，一家根據中國法律成立的有限責任公司
「河南投資集團」	指	河南投資集團有限公司，一家根據中國法律成立的有限責任公司，系本公司之控股股東
「港元」	指	港元，香港法定貨幣
「香港」	指	中國香港特別行政區
「香港上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則
「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「最後實際可行日期」	指	2024年12月2日，即本通函付印前確定其中所載若干資料的最後實際可行日期
「中國」	指	中華人民共和國
「人民幣」	指	中國的法定貨幣—人民幣，其基本單位為「元」
「國投資產」	指	國投資產管理有限公司，一家根據中國法律成立的有限責任公司
「股份」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的普通股，包括A股及H股

---

## 釋 義

---

「股東」 指 本公司股東

「擇寬企管」 指 河南擇寬企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)，一家根據中國法律成立的有限合夥企業，系河南資產之股東



## 中州證券

### Central China Securities Co., Ltd.

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

(股份代號：01375)

執行董事：

魯智禮先生(董事長)

非執行董事：

李興佳先生

張秋雲女士

唐進先生

田聖春先生

獨立非執行董事：

陳志勇先生

曾崧先生

賀俊先生

中國註冊辦事處：

中國

河南省鄭州市

鄭東新區

商務外環路10號

中國總部／主要營業地點：

中國

河南省鄭州市

鄭東新區

商務外環路10號

香港主要營業地點：

香港灣仔

皇后大道東248號

大新金融中心40樓

敬啟者：

- (1) 關於修訂《公司章程》的議案
- (2) 關於變更2024年審會計師事務所的議案
- (3) 關於為董監高購買責任險的議案
- (4) 關於中州藍海放棄對河南資產同比例增資的議案
- (5) 關於中州藍海放棄河南資產股東轉讓河南資產股權的議案

及

2024年第二次臨時股東大會通告

### 緒言

於臨時股東大會上將提呈四項普通決議案以通過：(1)關於變更2024年審會計師事務所的議案；(2)關於為董監高購買責任險的議案；(3)關於中州藍海放棄對河南資產同比例增資的議案；及(4)關於中州藍海放棄河南資產股東轉讓河南資產股權的議案；及提呈一項特別決議案以通過：(5)關於修訂《公司章程》的議案。

本通函旨在向閣下提供上述事項之詳情，並載列臨時股東大會通告。

### I. 關於修訂《公司章程》的議案

隨著資本市場發展，監管機構日益關注上市公司公司治理情況。2023年12月31日，經修訂《香港上市規則》正式生效，就以電子方式發佈公司通訊作出相關要求；2024年5月份，中國證監會修訂了《關於加強上市證券公司監管的規定》，對公司治理提出了新的更高的要求。為符合監管要求並滿足公司發展需要，董事會決議建議對《公司章程》中相關條款進行如下修訂：

## 董事會函件

修訂前	修訂後
<p>第一條 為維護中原證券股份有限公司(以下簡稱「公司」)、股東和債權人的合法權益，規範公司的組織和行為，根據《中華人民共和國公司法》(以下簡稱「《公司法》」)、《中華人民共和國證券法》(以下簡稱「《證券法》」)、《國務院關於股份有限公司境外募集股份及上市的特別規定》(以下簡稱「《特別規定》」)、《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》(以下簡稱「《香港上市規則》」)、《國務院關於調整適用在境外上市公司召開股東大會通知期限等事項規定的批覆》、中國證監會《上市公司章程指引》和其他有關規定，制定本章程。</p>	<p>第一條 為維護中原證券股份有限公司(以下簡稱「公司」)、股東和債權人的合法權益，規範公司的組織和行為，根據《中華人民共和國公司法》(以下簡稱「《公司法》」)、《中華人民共和國證券法》(以下簡稱「《證券法》」)、《國務院關於股份有限公司境外募集股份及上市的特別規定》(以下簡稱「《特別規定》」)——《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》(以下簡稱「《香港上市規則》」)、《國務院關於調整適用在境外上市公司召開股東大會通知期限等事項規定的批覆》——中國證監會《上市公司章程指引》和其他有關規定，制定本章程。</p>



## 董事會函件

修訂前	修訂後
<p><b>第六十條</b> 公司股東應符合國家證券監督管理部門規定的條件。</p> <p>公司股東為依法持有公司股份並且其姓名(名稱)登記在股東名冊上的人。股東按其所持有的股份種類和份額享受權利，承擔義務；持有同一種類股份的股東，享有同等權利，承擔同種義務。</p> <p>.....</p>	<p><b>第六十條</b> 公司股東應符合國家證券監督管理部門規定的條件。<u>任何單位或者個人未經國務院證券監督管理機構核準，成為公司主要股東或者公司的實際控制人的，應當限期改正。改正前，不得行使股東會召開請求權、表決權、提名權、提案權、處分權等權利。</u></p> <p>公司股東為依法持有公司股份並且其姓名(名稱)登記在股東名冊上的人。股東按其所持有的股份種類和份額享受權利，承擔義務；持有同一種類股份的股東，享有同等權利，承擔同種義務。</p> <p><u>公司股東、股東的實際控制人及其他關聯方不得要求公司及子公司通過違規關聯交易、對外投資、融資、擔保、銷售金融產品等方式，侵佔公司及子公司的資金、資產，損害公司及其他股東、客戶的合法權益。</u></p> <p>.....</p>
<p><b>第九十條</b> 在符合法律法規及公司股票上市地證券監督管理部門的相關規定的前提下，向境外上市外資股股東發出的股東大會通知，可通過香港聯交所的網站發出，以替代向境外上市外資股的股東以專人或者郵資已付郵件的方式送達。</p>	<p><b>第九十條</b> 在符合法律法規及公司股票上市地證券監督管理部門的相關規定的前提下，向境外上市外資股股東發出的股東大會通知，可通過香港聯交所的網站發出<del>→</del>以替代向境外上市外資股的股東以專人或者郵資已付郵件的方式送達。</p>

## 董事會函件

修訂前	修訂後
<p><b>第三百一十三條</b> 公司發出的通知，以公告方式進行的，一經公告，視為所有相關人員已收到通知。公司股票上市地監管機構另有規定的按相關規定執行。</p> <p>公司發給境外上市外資股股東的通知，如以公告方式發出，應當按當地上市規則的要求於同一日通過香港聯交所電子登載系統向香港聯交所呈交其可供實時發表的電子版本，以刊登於香港聯交所的網站。公告亦須同時在公司網站刊登。此外，應當按當地上市規則的要求根據境外上市外資股股東名冊登記的地址，以專人或預付郵資函件方式送達，以便股東有充分通知和足夠時間行使其權利或按通知的條款行事。</p> <p>公司的境外上市外資股股東可以書面方式選擇以電子或郵寄方式獲得公司須向股東寄發的公司通訊，並可以選擇只收取中文版本或英文版本，或者同時收取中、英文版本。也可以在合理時間內提前書面通知公司，按適當的程序修改其收取前述信息的方式及語言版本。</p> <p>股東或董事如要證明已向公司送達了通知、文件、資料或書面陳述，須提供有關通知、文件、數據或書面陳述已在指定時間內以通常方式送達或以預付郵資的方式寄至正確的地址的證據。</p>	<p><b>第三百一十三條</b> 公司發出的通知，以公告方式進行的，一經公告，視為所有相關人員已收到通知。公司股票上市地監管機構另有規定的按相關規定執行。</p> <p>公司發給境外上市外資股股東的通知，如以公告方式發出，應當按<u>當地香港</u>上市規則的要求於同一日通過香港聯交所電子登載系統向香港聯交所呈交其可供實時發表的電子版本，以刊登於香港聯交所的網站。公告亦須同時在公司網站刊登。<del>此外，應當按當地上市規則的要求根據境外上市外資股股東名冊登記的地址，以專人或預付郵資函件方式送達，</del>以便股東有充分通知和足夠時間行使其權利或按通知的條款行事。</p> <p>公司的境外上市外資股股東可以書面方式選擇以電子或郵寄方式獲得公司須向股東寄發的公司通訊<u>印刷本</u>，並可以選擇只收取中文版本或英文版本，或者同時收取中、英文版本。也可以在合理時間內提前書面通知公司，按適當的程序修改其收取前述信息的方式及語言版本。</p> <p>股東或董事如要證明已向公司送達了通知、文件、資料或書面陳述，須提供有關通知、文件、數據或書面陳述已在指定時間內以通常方式送達或以預付郵資的方式寄至正確的地址的證據。</p>

## 董事會函件

修訂前	修訂後
<p>即使前文明確要求公司以書面形式向股東提供公司通訊，如果公司按照相關法律法規和不時修訂的《香港上市規則》的規定，取得了股東的事先書面同意或默示同意，則公司可以以電子方式或以在公司網站發佈信息的方式，將公司通訊發送給股東。公司通訊包括但不限於：通函，年報，中報，季報，股東大會通知，以及《香港上市規則》中所列的其他公司通訊。董事會報告連同資產負債表(包括法例規定須附錄於資產負債表的每份文件)及損益表或收支結算表，或(ii)財務摘要報告，均須於股東大會舉行的日期前至少21天，交付或以郵遞方式送交每名股東的登記地址。</p> <p>.....</p>	<p>即使前文明確要求公司以書面形式向股東提供公司通訊，<del>如果公司按照相關法律法規和不時修訂的《香港上市規則》的規定，取得了股東的事先書面同意或默示同意</del>，則公司可以以電子方式或以在公司網站發佈信息的方式，將公司通訊發送給<u>境外上市外資股</u>股東。公司通訊包括但不限於：通函，年報，中報，季報，股東大會通知，以及《香港上市規則》中所列的其他公司通訊。董事會報告連同資產負債表(包括法例規定須附錄於資產負債表的每份文件)及損益表或收支結算表，或(ii)財務摘要報告，均須於股東大會舉行的日期前至少21天，交付或以郵遞方式送交<u>提供予</u>每名股東的登記地址。<u>在滿足法律、行政法規、公司股票上市地證券監督管理機構要求的條件下，可以在公司網站、香港聯交所網站刊登的方式提供。</u></p> <p>.....</p>

除上述條款外，目前公司章程中其他條款內容不變。

公司章程的英文版本為中文版本的非正式譯文。倘中文版本與英文版本不相符，概以中文版本為準。

公司章程之建議修訂須待股東於臨時股東大會以特別決議案通過後方可生效。

## II. 關於變更2024年審會計師事務所的議案

茲引述本公司日期為2024年12月2日的公告。公司前任會計師事務所為大華會計師事務所(特殊普通合夥)(「大華」)，根據財政部、國務院國資委、中國證監會關於會計師事務所選聘相關規定，基於謹慎性原則，綜合考慮公司未來經營發展情況和對審計服務的需求，公司擬聘任信永中和擔任公司2024年度財務和內部控制審計機構。公司已就該事項與大華進行了溝通說明，其已明確知悉本次變更事項並確認無異議，不存在與前任會計師事務所在工作安排、收費、意見等方面存在分歧的情形。

### 一、擬聘任會計師事務所的基本情況

#### (一) 機構信息

##### 1. 基本信息

機構名稱：信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)(「信永中和」)

成立日期：2012年3月2日(京財會許可[2011]0056號)

組織形式：特殊普通合夥企業

註冊地址：中國北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座8層

首席合夥人：譚小青

截至2023年12月31日，信永中和合夥人(股東)245人，註冊會計師1,656人，其中簽署過證券服務業務審計報告的註冊會計師人數660人。

---

## 董事會函件

---

信永中和2023年度業務總收入為人民幣40.46億元，其中，審計業務收入為人民幣30.15億元，證券業務收入為人民幣9.96億元。2023年度，信永中和上市公司年報審計項目364家，收費總額人民幣4.56億元，涉及的主要行業包括製造業，信息傳輸、軟件和信息技術服務業，交通運輸、倉儲和郵政業，電力、熱力、燃氣及水生產和供應業，批發和零售業，採礦業、文化和體育娛樂業，金融業，水利、環境和公共設施管理業、建築業等。公司同行業上市公司審計客戶家數為8家。

### 2. 投資者保護能力

信永中和已按照有關法律法規要求投保職業保險，職業保險累計賠償限額和職業風險基金之和超過人民幣2億元，職業風險基金計提或職業保險購買符合相關規定。除樂視網證券虛假陳述責任糾紛一案之外，信永中和近三年無因執業行為在相關民事訴訟中承擔民事責任的情況。

### 3. 誠信記錄

信永中和會計師事務所截止2024年6月30日的近三年因執業行為受到刑事處罰0次、行政處罰1次、監督管理措施18次、自律監管措施4次和紀律處分0次。47名從業人員近三年因執業行為受到刑事處罰0次、行政處罰3次、監督管理措施18次、自律監管措施5次和紀律處分1次。

## (二) 項目信息

### 1. 基本信息

簽字項目合夥人： 顏凡清，中國註冊會計師資深會員，2001年獲得中國註冊會計師資質，2001年開始從事上市公司和掛牌公司審計，2006年開始在信永中和執業，近三年簽署和覆核的上市公司和掛牌公司超過7家。

---

## 董事會函件

---

簽字註冊會計師： 戴慧，2005年獲得中國註冊會計師資質，2006年開始從事上市公司和掛牌公司審計，2005年開始在信永中和執業，近三年簽署的上市公司為1家。

項目質量控制覆核人： 王貢勇，2001年獲得中國註冊會計師資質，2001年開始從事上市公司審計，2009年開始在信永中和執業，近三年簽署和覆核的上市公司10家。

### 2. 誠信記錄

項目合夥人、簽字註冊會計師、項目質量控制覆核人近三年無執業行為受到刑事處罰，無受到證監會及其派出機構、行業主管部門的行政處罰、監督管理措施，無受到證券交易場所、行業協會等自律組織的自律監管措施、紀律處分等情況。

### 3. 獨立性

信永中和會計師事務所及項目合夥人、簽字註冊會計師、項目質量控制覆核人等從業人員不存在違反《中國註冊會計師職業道德守則》對獨立性要求的情形。

### 4. 審計收費

本次審計費用為人民幣142萬元，包含財務報告審計費用人民幣107萬元，內部控制審計費用人民幣35萬元。2024年度，公司會計師事務所報酬總額為人民幣167萬元，其中包括本次審計費用人民幣142萬元和中期報告審閱費用人民幣25萬元，較上一年度同比下降13.47%。以上費用系按照會計師事務所提供審計服務所需的專業技能、工作性質、承擔的工作量，以所需工作人數、日數和每個工作人日收費標準確定。

## 二、擬變更會計師事務所的情況說明

### (一) 前任會計師事務所情況及上年度審計意見

公司前任會計師事務所為大華，截至2023年度為公司提供審計服務三年，2023年度審計意見為標準的無保留意見。公司不存在已委託前任會計師事務所開展部分審計工作後解聘前任會計師事務所的情況。

### (二) 擬變更會計師事務所的原因

根據財政部、國務院國資委、中國證監會關於會計師事務所選聘相關規定，基於謹慎性原則，綜合考慮公司未來經營發展情況和對審計服務的需求，公司擬聘任信永中和擔任公司2024年度財務和內部控制審計機構。

### (三) 公司與前後任會計師事務所的溝通情況

公司已就本次變更會計師事務所事項與大華進行了事前溝通，大華對此無異議。大華已確認截至目前並無任何有關建議不再續聘的事宜須提請公司審計委員會、公司董事會、公司股東關注。公司董事會對大華多年來為公司提供審計服務期間的辛勤工作表示衷心感謝！由於本公司變更2024年審會計師事務所選聘事項尚需提交股東大會審議，前後任會計師事務所將按照《中國註冊會計師審計準則第1153號—前任註冊會計師和後任註冊會計師的溝通》的有關規定，適時積極做好溝通及配合工作。

本議案須待股東於臨時股東大會以普通決議案通過後方可生效。

### III. 關於為董監高購買責任險的議案

為完善公司風險管理體系，加強風險管控，降低公司運營風險，保障公司董事、監事及高級管理人員的權益和廣大投資者利益，同時促進公司管理層充分行使權利、履行職責，根據《上市公司治理準則》的相關規定，公司擬為公司及全體董事、監事及高級管理人員購買責任保險(以下簡稱「董監高責任險」)，董監高責任險具體方案如下：

- 1、 投保人：中原證券股份有限公司
- 2、 被保險人：公司及公司全體董事、監事、高級管理人員及其他相關主體
- 3、 賠償限額：不超過2,000萬美元／年(具體以保險合同為準)
- 4、 保費支出：不超過4.19萬美元／年(具體以保險合同為準)
- 5、 保險期限：12個月(後續每年可續保或重新投保)

為提高決策效率，公司董事會提請公司股東大會在上述權限內授權經營管理層辦理公司董監高責任險購買的相關事宜(包括但不限於確定其他相關責任人員；確定保險公司；如市場發生變化，則根據市場情況確定責任限額、保險費總額及其他保險條款；選擇及聘任保險經紀公司或其他中介機構；簽署相關法律文件及處理與投保相關的其他事項等)，以及在今後董監高責任險保險合同期滿時或之前辦理與續保或者重新投保等相關事宜。

本議案須待股東於臨時股東大會以普通決議案通過後方可生效。



#### IV. 關於中州藍海放棄對河南資產同比例增資的議案

茲提述本公司日期為2024年10月30日之海外監管公告。於2024年10月30日，董事會決議同意中州藍海放棄對河南資產同比增資，該等事項尚待股東於臨時股東大會上以普通決議案批准後方可生效。

##### 一、關聯／連交易及交易概述

###### (一) 基本情況

公司全資附屬公司中州藍海持有河南資產10%的股份，公司控股股東河南投資集團持有河南資產40%的股份。河南資產根據其發展需要，擬面向現有股東及新的投資人進行增資擴股，現有股東及新增投資方擬以進場摘牌方式認購河南資產新增註冊資本人民幣10億元。經各方股東協商，河南投資集團擬參與本次增資，中州藍海擬放棄本次同比例增資。河南資產本次增資完成後，中州藍海對河南資產的持股比例將由10%稀釋到8.57%，本次中州藍海放棄增資優先認購權構成關聯／連交易，但不構成《上市公司重大資產重組管理辦法》規定的重大資產重組。

河南資產股東及持股比例：

股東名稱	出資額金額 (人民幣萬元)	出資方式	持股比例
河南投資集團有限公司	240,000	貨幣出資	40%
大河傳媒投資有限公司	60,000	貨幣出資	10%
國投資產管理有限公司	60,000	貨幣出資	10%

## 董事會函件

股東名稱	出資額金額 (人民幣萬元)	出資方式	持股比例
河南中原高速公路股份有限公司	60,000	貨幣出資	10%
中原信託有限公司	60,000	貨幣出資	10%
中州藍海投資管理有限公司	60,000	貨幣出資	10%
河南匯融資產經營有限公司	30,000	貨幣出資	5%
河南擇寬企業管理諮詢合夥企業 (有限合夥)	30,000	貨幣出資	5%
合計	<u>600,000</u> /		<u>100%</u>

本次增資完成後，河南資產註冊資本將由人民幣60億元增至人民幣70億元，中州藍海持股比例將由10%稀釋到8.57%。

截至2024年10月30日，除在公司董事會審議通過的關聯／連交易範圍及額度內開展的日常關聯／連交易外，過去12個月內公司與同一關聯／連人的關聯／連交易或不同關聯／連人之間交易標的類別相關的關聯／連交易未達到公司最近一期經審計淨資產的0.5%。

## 二、關聯／連方介紹

### (一) 關聯／連方關係介紹

河南投資集團系公司控股股東，根據《上海證券交易所股票上市規則》規定，河南投資集團為公司的關聯法人，河南投資集團擬參與本次增資，中州藍海擬放棄本次同

---

## 董事會函件

---

比例增資，本次增資事項將導致中州藍海持股比例被動稀釋，本次交易構成關聯／連交易。

### (二) 關聯／連人基本情況

公司名稱：河南投資集團有限公司

企業性質：有限責任公司(國有獨資)

註冊地址：中國河南省鄭州市農業路東41號投資大廈

成立日期：1991年12月18日

法定代表人：閆萬鵬

註冊資本：1,200,000萬元人民幣

主營業務：投資管理、建設項目的投資、建設項目所需工業生產資料和機械設備、投資項目分的產品原材料的銷售(國家專項規定的除外)；房屋租賃(以上範圍凡需審批的，未獲批准前不得經營)。

控股股東：河南省財政廳

截至2024年10月30日，河南投資集團直接和間接持有公司股份1,023,556,847股，佔公司總股本22.05%。公司與河南投資集團在產權、業務、資產、債權債務、人員等方面的關係符合法律法規的相關要求。

### 三、關聯／連交易標的基本情況

標的名稱：河南資產管理有限公司

法定代表人：成冬梅

---

## 董事會函件

---

註冊地址：中國河南自貿試驗區鄭州片區(鄭東)金融島中環路21號

註冊資本：600,000萬元人民幣

主營業務：不良資產收購、管理和處置；投資及資產管理；私募基金管理；股權託管管理，受托資產管理；企業破產、清算等管理服務；企業併購服務、企業上市重組服務；財務、投資、法律及風險管理諮詢服務。

主要財務數據：截至2023年12月31日，河南資產總資產為人民幣355.04億元，淨資產為人民幣144.22億元；2023年度，實現營業收入人民幣27.08億元，淨利潤人民幣10.68億元。(上述財務數據已經安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)審計，並出具了標準無保留意見的審計報告。)

截至2024年6月30日，河南資產總資產為人民幣353.13億元，淨資產為人民幣144.92億元；2024年上半年，營業收入人民幣11.22億元，淨利潤人民幣3.71億元(上述數據未經審計)。

#### 四、交易標的的評估、定價情況

根據北京中企華資產評估有限責任公司出具的《河南資產管理有限公司增資項目涉及的河南資產管理有限公司股東全部權益資產評估報告》(中企華評報字(2024)第3686號)，截至2023年12月31日，河南資產總資產賬面價值為人民幣351.29億元，評估價值為人民幣357.04億元；河南資產總負債賬面價值為人民幣228.45億元，評估價值為人民幣228.41億元；河南資產淨資產賬面價值為人民幣122.84億元，評估價值為人民幣128.62億元，增值額為人民幣5.78億元，增值率為4.71%。其中，其他權益工具，賬面價值為人民幣57億元，評估價值為人民幣57億元，無增減值變化；歸屬於普通股股東全部權益賬面價值為人民幣65.84億元，評估價值為人民幣71.62億元，增值額為人民幣5.78億元，增值率為8.78%。

### 五、關聯／連交易的目的以及對公司的影響

中州藍海放棄本次對河南資產的同比例增資，符合國家推動國有金融機構回歸本源、專註主業精神，也符合公司打造資本市場通道、資本佈局集約化的戰略定位。本次增資事項結束後，中州藍海對河南資產持股比例將由10%稀釋到8.57%，不會導致公司的合併報表範圍發生變化，亦不會對公司未來業務發展造成不利影響，不存在損害公司及全體股東利益的情形。

### 六、關聯／連交易的審議程序

- 1、 2024年10月30日，公司第七屆董事會審計委員會及發展戰略委員會審議通過本事項並同意提交公司第七屆董事會第三十次會議審議。
- 2、 2024年10月30日，公司第七屆董事會獨立董事專門會議審議通過本事項並同意提交公司第七屆董事會第三十次會議審議。
- 3、 2024年10月30日，公司第七屆董事會第三十次會議審議通過了《中原證券股份有限公司關於中州藍海放棄對河南資產同比例增資的議案》，關聯／連董事李興佳先生、張秋雲女士回避表決。
- 4、 本次中州藍海放棄同比例增資和優先購買權導致其對河南資產持股比例變化所對應的標的2023年經審計淨利潤佔公司2023年經審計淨利潤的50%以上，根據《上海證券交易所股票上市規則》規定，需提交公司股東大會審議。

## 七、風險提示

本次交易擬通過公開摘牌的形式進行，河南資產能否成功引進新股東以及原股東是否全部同比例增資存在不確定性，將可能影響中州藍海對河南資產最終的持股比例。公司將根據該事項的進展情況及時履行信息披露義務，敬請廣大投資者理性投資，注意投資風險。

中州藍海放棄對河南資產同比增資之事項須待股東於臨時股東大會以普通決議案通過後方可生效。

## V. 關於中州藍海放棄河南資產股東轉讓河南資產股權的議案

茲提述本公司日期為2024年10月30日之海外監管公告。於2024年10月30日，董事會決議同意中州藍海放棄對河南資產股權優先購買權，該等事項尚待股東於臨時股東大會上以普通決議案批准後方可生效。

### 一、關聯／連交易及交易概述

#### (一) 基本情況

公司全資附屬公司中州藍海持有河南資產10%股份，公司控股股東河南投資集團持有河南資產40%股份。河南資產股東擇寬企管擬將其持有的5%股權以非公開協議的方式轉讓至河南投資集團。中州藍海擬放棄擇寬企管出讓的河南資產股權優先購買權。本次放棄優先購買權構成關聯／連交易。

河南資產股東國投資產擬將其持有的10%股權以公開掛牌轉讓方式出讓。中州藍海擬放棄國投資產出讓的河南資產股權優先購買權。該股權轉讓事項的受讓方、最終交易結果尚未確定，尚不確定是否構成關聯／連交易，存在不能完成交易的風險。

## 董事會函件

上述兩次放棄優先購買權均不構成《上市公司重大資產重組管理辦法》規定的重大資產重組。

河南資產股東及持股比例：

股東名稱	出資額金額 (人民幣萬元)	出資方式	持股比例
河南投資集團有限公司	240,000	貨幣出資	40%
大河傳媒投資有限公司	60,000	貨幣出資	10%
國投資產管理有限公司	60,000	貨幣出資	10%
河南中原高速公路股份有限公司	60,000	貨幣出資	10%
中原信託有限公司	60,000	貨幣出資	10%
中州藍海投資管理有限公司	60,000	貨幣出資	10%
河南匯融資產經營有限公司	30,000	貨幣出資	5%
河南擇寬企業管理諮詢合夥企業 (有限合夥)	30,000	貨幣出資	5%
合計	<u>600,000</u> /		<u>100%</u>

截至2024年10月30日，除在公司董事會審議通過的關聯／連交易範圍及額度內開展的日常關聯／連交易外，過去12個月內公司與同一關聯／連人的關聯／連交易或不同關聯／連人之間交易標的類別相關的關聯／連交易未達到公司最近一期經審計淨資產的0.5%。

## 二、關聯／連方介紹

### (一) 關聯／連方關係介紹

擇寬企管擬以非公開協議的方式將其持有的河南資產5%股權轉讓至公司控股股東河南投資集團，中州藍海擬放棄上述股東出讓股權的優先購買權，根據《上海證券交易所股票上市規則》的規定，本次交易構成關聯／連交易，但不構成《上市公司重大資產重組管理辦法》規定的重大資產重組。

### (二) 關聯／連人基本情況

公司名稱：河南投資集團有限公司

企業性質：有限責任公司(國有獨資)

註冊地址：中國河南省鄭州市農業路東41號投資大廈

成立日期：1991年12月18日

法定代表人：閆萬鵬

註冊資本：1,200,000萬元人民幣

主營業務：投資管理、建設項目的投資、建設項目所需工業生產資料和機械設備、投資項目分的產品原材料的銷售(國家專項規定的除外)；房屋租賃(以上範圍凡需審批的，未獲批准前不得經營)。

控股股東：河南省財政廳



---

## 董事會函件

---

截至2024年10月30日，河南投資集團直接和間接持有公司股份1,023,556,847股，佔公司總股本22.05%。公司與河南投資集團在產權、業務、資產、債權債務、人員等方面的關係符合法律法規的相關要求。

### 三、交易標的基本情況

標的名稱：河南資產管理有限公司

法定代表人：成冬梅

註冊地址：中國河南自貿試驗區鄭州片區(鄭東)金融島中環路21號

註冊資本：600,000萬元人民幣

主營業務：不良資產收購、管理和處置；投資及資產管理；私募基金管理；股權託管管理，受托資產管理；企業破產、清算等管理服務；企業併購服務、企業上市重組服務；財務、投資、法律及風險管理諮詢服務。

主要財務數據：截至2023年12月31日，河南資產總資產為人民幣355.04億元，淨資產為人民幣144.22億元；2023年度，實現營業收入人民幣27.08億元，淨利潤人民幣10.68億元。(上述財務數據已經安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)審計，並出具了標準無保留意見的審計報告。)

截至2024年6月30日，河南資產總資產為人民幣353.13億元，淨資產為人民幣144.92億元；2024年上半年，營業收入人民幣11.22億元，淨利潤人民幣3.71億元(上述數據未經審計)。

### 四、交易標的的評估、定價情況

國投資產擬以不低於人民幣7.3393054億元的價格在國務院國資委指定的產權交易所內公開掛牌轉讓其持有的河南資產10%股份。

---

## 董事會函件

---

擇寬企管與河南投資集團根據北京中企華資產評估有限責任公司出具的《河南資產管理有限公司增資項目涉及的河南資產管理有限公司股東全部權益資產評估報告》(中企華評報字(2024)第3686號)的評估結果人民幣1.1938元/股為基礎，協商價格為人民幣3.5812億元轉讓擇寬企管持有的河南資產5%股份。

### 五、放棄優先認購權對公司的影響

為落實金融機構聚焦主責主業精神，中州藍海擬放棄本次對河南資產股權轉讓的優先購買權。本次放棄優先購買權，不會導致公司的合併報表範圍發生變化，亦不會對公司未來業務發展造成不利影響，不存在損害公司及全體股東利益的情形。

### 六、審議程序

- 1、2024年10月30日，公司第七屆董事會審計委員會及發展戰略委員會審議通過本事項並同意提交公司第七屆董事會第三十次會議審議。
- 2、2024年10月30日，公司第七屆董事會獨立董事專門會議審議通過本事項並同意提交公司第七屆董事會第三十次會議審議。
- 3、2024年10月30日，公司第七屆董事會第三十次會議審議通過了《中原證券股份有限公司關於中州藍海放棄河南資產股東轉讓河南資產股權的議案》，關聯／連董事李興佳先生、張秋雲女士回避表決。
- 4、本次中州藍海放棄優先購買權和同比例增資導致其對河南資產持股比例變化所對應的標的2023年經審計淨利潤佔公司2023年經審計淨利潤的50%以上，根據《上海證券交易所股票上市規則》規定，需提交公司股東大會審議。

## 七、風險提示

國投資產公開掛牌轉讓河南資產10%股權，最終交易結果尚存在不確定性，尚不確定是否構成關聯／連交易，待交易結果確定，公司將按照有關規定履行所需審議披露程序，敬請廣大投資者理性投資，注意投資風險。

中州藍海放棄對河南資產股權優先購買權之事項須待本公司股東於本公司臨時股東大會以普通決議案通過後方可生效。

## VI. 臨時股東大會

本公司謹訂於2024年12月27日(星期五)上午9時30分假座中國河南省鄭州市商務外環路10號中原廣發金融大廈17樓會議室舉行臨時股東大會。

中州藍海放棄對河南資產同比增資及中州藍海放棄對河南資產股權優先購買權不構成本公司於香港上市規則第14章和／或第14A章項下的交易，但該等交易根據上海證券交易所股票上市規則需取得股東於股東大會上批准。於最後實際可行日期，河南投資集團係本公司之控股股東，其累計持有本公司1,023,556,847股股份，佔本公司總股本的22.05%，彼等須在臨時股東大會上對批准中州藍海放棄對河南資產同比增資的決議案及中州藍海放棄對河南資產股權優先購買權的決議案回避表決。

除上所述外，概無股東須就提呈臨時股東大會批准的決議案回避表決。本通函隨附臨時股東大會適用的代理委託書。無論閣下能否親身出席臨時股東大會，務請盡快將適用的代理委託書按其印列的指示填妥並交回。H股股東應交回代理委託書至本公司的H股股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17M樓，且須盡快並在任何情況下不遲於臨時股東大會或其任何續會(視情況而定)指定舉行時間24小時前交回。閣下填妥並交回代理委託書後，仍可依願親身出席臨時股東大會或其任何續會，並於會上投票。

## VII. 投票表決

根據香港上市規則第13.39(4)條，股東於股東大會上所作出的任何表決須以投票方式進行。因此，就臨時股東大會通告載有的決議案作出的表決將根據公司章程以投票方式進行。

於投票表決時，每名親身或委派代理人出席臨時股東大會之股東或(如為公司)其正式授權代表可就股東名冊內以其名義登記之每股股份投一票。有權投多於一票之股東毋須使用其所有投票權或以相同方式使用其所有投票權。

## VIII. 推薦建議

董事會認為所有將在臨時股東大會上提呈的決議案均符合本公司及其股東的整體利益，故建議閣下投票贊成將於會上提呈的決議案。

## IX. 責任聲明

本通函的資料乃遵照香港上市規則刊載，旨在提供有關本公司的資料，董事願就此共同及個別承擔全部責任。董事於作出一切合理查詢後確認，就彼等所知及所信，本通函所載資料在各重要方面均屬準確完備，及並無誤導或欺詐成份，且並無遺漏任何其他事實，致使本通函或其所載任何陳述產生誤導。

此 致

列位股東 台照

承董事會命  
中原証券股份有限公司  
董事長  
魯智禮  
謹啟

2024年12月5日

河南資產管理有限公司

已審財務報表

2023年度

## 目錄

	頁次
一、審計報告 .....	I-3
二、已審財務報表	
合併資產負債表 .....	I-6
合併利潤表 .....	I-8
合併所有者權益變動表 .....	I-10
合併現金流量表 .....	I-12
公司資產負債表 .....	I-15
公司利潤表 .....	I-17
公司所有者權益變動表 .....	I-19
公司現金流量表 .....	I-21
財務報表附註 .....	I-24
財務報表補充資料	
按一般企業財務報表格式編製的報表 .....	I-107

## 審計報告

安永華明(2024)審字第70044755\_B01號

河南資產管理有限公司

河南資產管理有限公司全體股東：

**一、審計意見**

我們審計了河南資產管理有限公司的財務報表，包括2023年12月31日的合併及公司資產負債表，2023年度的合併及公司利潤表、所有者權益變動表和現金流量表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的河南資產管理有限公司的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了河南資產管理有限公司2023年12月31日的合併及公司財務狀況以及2023年度的合併及公司經營成果和現金流量。

**二、形成審計意見的基礎**

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於河南資產管理有限公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

**三、管理層和治理層對財務報表的責任**

河南資產管理有限公司管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估河南資產管理有限公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非計劃進行清算、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督河南資產管理有限公司的財務報告過程。

#### 四、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (2) 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。
- (3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對河南資產管理有限公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確



定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致河南資產管理有限公司不能持續經營。

- (5) 評價財務報表的總體列報(包括披露)、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (6) 就河南資產管理有限公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：周明駿

中國註冊會計師：毛衛雨

中國北京

2024年3月29日

註： 僅就本附錄之目的，「本公司」系指河南資產管理有限公司，「本集團」系指河南資產管理有限公司及其子公司。

## 合併資產負債表

2023年12月31日

人民幣元

資產	附註六	2023年12月31日	2022年12月31日
貨幣資金	1	1,434,765,945.84	1,766,404,574.91
金融投資：		25,516,741,250.94	28,051,951,300.27
—交易性金融資產	2	19,526,998,578.03	19,821,597,118.00
—債權投資	3	5,989,742,672.91	8,230,354,182.27
長期股權投資	4	7,138,208,048.96	4,467,696,082.33
固定資產	5	658,616,628.35	971,174.46
投資性房地產	6	43,371,244.89	—
在建工程		—	645,950,407.46
使用權資產	7	—	2,663,954.43
無形資產	8	3,306,347.36	2,893,629.89
遞延所得稅資產	9	388,620,630.04	272,096,198.96
其他資產	10	320,317,489.63	462,527,941.49
資產總計		<u>35,503,947,586.01</u>	<u>35,673,155,264.20</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

## 合併資產負債表(續)

2023年12月31日

人民幣元

負債	附註六	2023年12月31日	2022年12月31日
短期借款	11	—	764,756,137.09
應付款項	12	<b>34,503,320.68</b>	796,497.01
應付職工薪酬	13	<b>250,501,617.46</b>	195,426,077.91
應交稅費	14	<b>190,129,584.62</b>	90,066,519.94
合同負債		<b>7,218,422.25</b>	7,679,865.29
長期借款	15	<b>17,171,561,780.90</b>	17,494,229,978.98
應付債券	16	<b>2,530,134,814.91</b>	1,928,694,180.01
租賃負債	17	—	2,599,389.57
其他負債	18	<b>897,832,775.29</b>	827,452,893.18
負債合計		<b><u>21,081,882,316.11</u></b>	<u>21,311,701,538.98</u>
<b>所有者權益</b>			
實收資本	19	<b>6,000,000,000.00</b>	5,000,000,000.00
其他權益工具	20	<b>5,700,000,000.00</b>	5,700,000,000.00
其他綜合收益	21	<b>17,350,285.60</b>	29,924,414.53
盈餘公積	22	<b>245,389,710.22</b>	190,728,871.39
未分配利潤	23	<b>707,587,677.45</b>	1,350,106,054.62
歸屬於母公司所有者權益合計		<b><u>12,670,327,673.27</u></b>	<u>12,270,759,340.54</u>
少數股東權益		<b><u>1,751,737,596.63</u></b>	<u>2,090,694,384.68</u>
所有者權益合計		<b><u>14,422,065,269.90</u></b>	<u>14,361,453,725.22</u>
負債和所有者權益總計		<b><u>35,503,947,586.01</u></b>	<u>35,673,155,264.20</u>

本財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：

成冬梅

主管會計工作負責人：

崔凱

會計機構負責人：

李孝雲

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

## 合併利潤表

2023年度

人民幣元

	附註六	2023年	2022年
營業總收入		<u>2,707,541,216.97</u>	<u>2,647,919,989.53</u>
利息收入	24	645,441,868.21	817,049,656.53
投資收益	25	1,751,478,331.26	1,597,698,263.85
其中：對聯營企業和合營企業 的投資收益		544,329,374.62	395,519,024.23
公允價值變動收益	26	270,805,105.97	176,039,459.12
資產處置收益		25,362.11	6,995,329.67
其他收益	27	5,485,850.87	16,458,198.68
其他業務收入	28	34,304,698.55	33,679,081.68
營業總支出		<u>1,499,266,496.58</u>	<u>1,676,328,044.73</u>
利息支出	29	904,722,030.44	958,602,510.69
稅金及附加	30	19,428,774.17	10,093,881.28
業務及管理費	31	181,013,625.97	155,662,292.15
資產減值損失	32	194,253,880.69	—
信用減值損失	33	199,631,378.33	548,111,833.54
其他業務成本	28	216,806.98	3,857,527.07
營業利潤		1,208,274,720.39	971,591,944.80
加：營業外收入	34	—	300,000.00
減：營業外支出	35	342,196.48	16,908.40
利潤總額		1,207,932,523.91	971,875,036.40
減：所得稅費用	36	139,893,624.59	120,147,409.23
淨利潤		<u><u>1,068,038,899.32</u></u>	<u><u>851,727,627.17</u></u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

## 合併利潤表(續)

2023年度

人民幣元

	附註六	2023年	2022年
<b>按所有權歸屬分類</b>			
歸屬於母公司所有者的淨利潤		<b>612,142,461.66</b>	547,504,129.24
少數股東損益		<b>455,896,437.66</b>	304,223,497.93
其他綜合收益的稅後淨額		<b>(12,574,128.93)</b>	29,651,724.67
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的 稅後淨額		<b>(12,574,128.93)</b>	29,651,724.67
將重分類進損益的其他綜合收益		<b>(347,773.34)</b>	1,557,654.56
權益法下可轉損益的其他綜合收益		<b>(347,773.34)</b>	1,557,654.56
以後不能重分類進損益的其他綜合收益		<b>(12,226,355.59)</b>	28,094,070.11
權益法下不能轉損益的其他綜合收益		<b>(12,226,355.59)</b>	28,094,070.11
綜合收益總額		<b><u>1,055,464,770.39</u></b>	<u>881,379,351.84</u>
其中：			
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		<b>599,568,332.73</b>	577,155,853.91
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>455,896,437.66</b>	304,223,497.93

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

合併所有者權益變動表  
2023年度

	歸屬於母公司所有者權益						所有者權益合計
	實收資本及 其他權益工具	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	小計	少數股東權益	
一、上年年末餘額	10,700,000,000.00	29,924,414.53	190,728,871.39	1,350,106,054.62	12,270,759,340.54	2,090,694,384.68	14,361,453,725.22
二、本年增減變動金額	—	(12,574,128.93)	—	612,142,461.66	599,568,332.73	455,896,437.66	1,055,464,770.39
(一) 綜合收益總額	—	(12,574,128.93)	—	612,142,461.66	599,568,332.73	455,896,437.66	1,055,464,770.39
(二) 所有者減少資本	—	—	—	—	—	(428,145,935.28)	(428,145,935.28)
1. 所有者減少資本	—	—	—	—	—	—	—
(三) 利潤分配	—	—	—	—	—	(428,145,935.28)	(428,145,935.28)
1. 提取盈餘公積	—	—	54,660,838.83	(54,660,838.83)	—	—	—
2. 對所有者的分配	—	—	—	(200,000,000.00)	(200,000,000.00)	(366,707,290.43)	(566,707,290.43)
(四) 所有者權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—
1. 未分配利潤轉增資本	1,000,000,000.00	—	—	(1,000,000,000.00)	—	—	—
三、本年年末餘額	11,700,000,000.00	17,350,285.60	245,389,710.22	707,587,677.45	12,670,327,673.27	1,751,737,596.63	14,422,065,269.90

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

合併所有者權益變動表(續)  
2022年度

人民幣元

	歸屬於母公司所有者權益					小計	少數股東權益	所有者權益合計
	實收資本及 其他權益工具	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤				
一、上年年末餘額	8,600,000,000.00	272,689.86	132,653,514.79	1,004,761,253.39	9,737,687,458.04	2,154,851,595.29	11,892,539,053.33	
二、本年增減變動金額								
(一) 綜合收益總額	—	29,651,724.67	—	547,504,129.24	577,155,853.91	304,223,497.93	881,379,351.84	
(二) 所有者投入和減少資本								
1. 所有者投入資本	—	—	—	—	—	14,075,588.99	14,075,588.99	
2. 其他權益工具持有者投入資本	2,100,000,000.00	—	—	—	2,100,000,000.00	—	2,100,000,000.00	
(三) 利潤分配								
1. 提取盈餘公積	—	—	58,075,356.60	(58,075,356.60)	—	—	—	
2. 對所有者的分配	—	—	—	(144,083,971.41)	(144,083,971.41)	(382,456,297.53)	(526,540,268.94)	
三、本年年末餘額	10,700,000,000.00	29,924,414.53	190,728,871.39	1,350,106,054.62	12,270,759,340.54	2,090,694,384.68	14,361,453,725.22	

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

## 合併現金流量表

2023年度

人民幣元

	附註六	2023年	2022年
一、經營活動產生的現金流量：			
收取的利息、手續費及佣金的現金		<b>799,846,496.53</b>	909,008,970.75
收回貸款、應收款項收到的現金		<b>4,026,088,432.62</b>	4,831,226,508.70
收到其他與經營活動相關的現金	37	<b>572,876,456.83</b>	396,738,076.62
經營活動現金流入小計		<b>5,398,811,385.98</b>	6,136,973,556.07
發放貸款、應收款項支付的現金		<b>1,933,480,000.00</b>	1,580,498,093.42
為交易目的而持有的金融資產			
淨增加額		<b>834,780,173.74</b>	12,550,823,216.41
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>80,704,644.03</b>	74,529,272.73
支付的各項稅費		<b>187,501,322.92</b>	119,596,886.67
支付其他與經營活動有關的現金	37	<b>152,326,979.48</b>	451,131,828.64
經營活動現金流出小計		<b>3,188,793,120.17</b>	14,776,579,297.87
經營活動產生／(使用)的現金流量			
淨額	38	<b>2,210,018,265.81</b>	(8,639,605,741.80)
二、投資活動使用的現金流量：			
收回投資收到的現金		<b>2,914,164,740.49</b>	462,716,515.56
取得投資收益收到的現金		<b>1,590,516,643.02</b>	802,549,413.91
投資活動現金流入小計		<b>4,504,681,383.51</b>	1,265,265,929.47

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分



## 合併現金流量表(續)

2023年度

人民幣元

	附註六	2023年	2022年
購建固定資產、無形資產支付的現金		<b>32,839,923.50</b>	37,034,683.16
投資支付的現金		<b>4,587,031,651.35</b>	1,507,490,026.92
投資活動現金流出小計		<b>4,619,871,574.85</b>	1,544,524,710.08
投資活動使用的現金流量淨額		<b>(115,190,191.34)</b>	(279,258,780.61)
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		—	2,114,075,588.99
取得借款收到的現金		<b>6,182,350,000.00</b>	15,378,528,000.00
發行債券收到的現金		<b>2,293,700,000.00</b>	1,997,625,000.00
籌資活動現金流入小計		<b>8,476,050,000.00</b>	19,490,228,588.99
償付債務支付的現金		<b>8,976,024,300.00</b>	12,162,833,894.34
分配股利、利潤和償還利息所支付的現金		<b>1,496,007,765.42</b>	1,403,695,097.83
支付其他與籌資活動有關的現金	37	<b>430,484,638.12</b>	4,491,613.10
籌資活動現金流出小計		<b>10,902,516,703.54</b>	13,571,020,605.27
籌資活動(使用)／產生的現金流量淨額		<b>(2,426,466,703.54)</b>	5,919,207,983.72

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

## 合併現金流量表(續)

2023年度

人民幣元

	附註六	2023年	2022年
四、現金及現金等價物淨減少額		(331,638,629.07)	(2,999,656,538.69)
加：年初現金及現金等價物餘額		<u>1,766,404,574.91</u>	<u>4,766,061,113.60</u>
五、年末現金及現金等價物餘額	39	<u><u>1,434,765,945.84</u></u>	<u><u>1,766,404,574.91</u></u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

## 資產負債表

2023年12月31日

人民幣元

資產	附註十五	2023年12月31日	2022年12月31日
貨幣資金	1	1,338,468,965.05	1,508,013,910.02
金融投資		23,249,157,413.48	24,554,095,428.55
—交易性金融資產		18,241,396,545.85	18,469,705,189.56
—債權投資		5,007,760,867.63	6,084,390,238.99
長期股權投資	2	9,207,723,198.00	7,318,851,148.25
固定資產		658,595,019.83	881,121.68
投資性房地產		43,371,244.89	—
在建工程		—	645,950,407.46
使用權資產		—	1,980,238.33
無形資產		3,306,347.36	2,893,629.89
遞延所得稅資產		336,792,262.85	242,080,276.86
其他資產		291,434,139.72	328,057,859.65
資產總計		<u>35,128,848,591.18</u>	<u>34,602,804,020.69</u>
負債			
短期借款		—	764,756,137.09
應付款項		34,436,553.63	729,729.96
應付職工薪酬		223,897,565.76	170,867,714.97
應交稅費		158,005,401.55	55,575,157.19
合同負債		122,780.35	1,715,478.82
長期借款		17,171,561,780.90	17,494,229,978.98
應付債券		2,530,134,814.91	1,928,694,180.01
租賃負債		—	1,956,359.01
其他負債		2,726,452,592.19	2,171,772,593.99
負債合計		<u>22,844,611,489.29</u>	<u>22,590,297,330.02</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

## 資產負債表(續)

2023年12月31日

人民幣元

	附註十五	2023年12月31日	2022年12月31日
所有者權益			
實收資本		6,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他權益工具		5,700,000,000.00	5,700,000,000.00
其他綜合收益		4,431,647.67	12,460,506.01
盈餘公積		245,389,710.22	190,728,871.39
未分配利潤		334,415,744.00	1,109,317,313.27
所有者權益合計		<u>12,284,237,101.89</u>	<u>12,012,506,690.67</u>
負債和所有者權益總計		<u>35,128,848,591.18</u>	<u>34,602,804,020.69</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

利潤表  
2023年度

人民幣元

	附註十五	2023年	2022年
營業總收入		<u>2,018,894,349.06</u>	<u>2,244,255,100.90</u>
利息收入		487,304,686.44	594,096,189.90
投資收益		1,243,023,268.36	1,457,802,262.16
其中：對聯營企業和合營企業 的投資收益		454,236,095.25	542,741,001.19
公允價值變動收益		283,144,519.95	178,027,738.08
資產處置收益		21,582.13	6,995,329.67
其他收益		3,678,687.17	1,132,976.37
其他業務收入		1,721,605.01	6,200,604.72
營業總支出		<u>1,381,177,431.84</u>	<u>1,623,520,216.77</u>
利息支出		922,191,196.62	968,394,436.56
稅金及附加		17,056,069.52	7,146,218.87
業務及管理費		151,850,363.65	125,325,122.84
資產減值損失		189,848,433.49	—
信用減值損失		100,014,561.58	518,796,911.43
其他業務成本		216,806.98	3,857,527.07
營業利潤		637,716,917.22	620,734,884.13
減：營業外支出		<u>342,196.48</u>	<u>16,908.40</u>
利潤總額		637,374,720.74	620,717,975.73
減：所得稅費用		<u>90,766,332.47</u>	<u>39,964,409.77</u>
淨利潤		<u><u>546,608,388.27</u></u>	<u><u>580,753,565.96</u></u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

## 利潤表(續)

2023年度

人民幣元

	附註十五	2023年	2022年
其他綜合收益的稅後淨額		<b>(8,028,858.34)</b>	13,569,593.34
將重分類進損益的其他綜合收益		<b>(230,873.70)</b>	755,923.43
權益法下可轉損益的其他綜合收益		<b>(230,873.70)</b>	755,923.43
以後不能重分類進損益的其他綜合 收益		<b>(7,797,984.64)</b>	12,813,669.91
權益法下不能轉損益的其他綜合 收益		<b>(7,797,984.64)</b>	12,813,669.91
綜合收益總額		<b><u>538,579,529.93</u></b>	<b><u>594,323,159.30</u></b>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

所有者權益變動表  
2023年度

人民幣元

2023年度

	實收資本及 其他權益工具	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	10,700,000,000.00	12,460,506.01	190,728,871.39	1,109,317,313.27	12,012,506,690.67
二、本年增減變動金額	—	(8,028,858.34)	—	546,608,388.27	538,579,529.93
(一) 綜合收益總額	—	—	—	(54,660,838.83)	—
(二) 利潤分配	—	—	54,660,838.83	(266,849,118.71)	(266,849,118.71)
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—
2. 對所有者的分配	—	—	—	(266,849,118.71)	(266,849,118.71)
(三) 所有者權益內部結轉	—	—	—	—	—
1. 未分配利潤轉增資本	1,000,000,000.00	—	—	(1,000,000,000.00)	—
三、本年年末餘額	11,700,000,000.00	4,431,647.67	245,389,710.22	334,415,744.00	12,284,237,101.89

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

所有者權益變動表(續)  
2022年度

人民幣元

2022年度

	實收資本及 其他權益工具	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	8,600,000,000.00	(1,109,087.33)	132,653,514.79	763,927,630.35	9,495,472,057.81
二、本年增減變動金額					
(一) 綜合收益總額	—	13,569,593.34	—	580,753,565.96	594,323,159.30
(二) 所有者投入和減少資本					
1. 其他權益工具持有者 投入資本	2,100,000,000.00	—	—	—	2,100,000,000.00
(三) 利潤分配					
1. 提取盈餘公積	—	—	58,075,356.60	(58,075,356.60)	—
2. 對所有者的分配	—	—	—	(177,288,526.44)	(177,288,526.44)
三、本年年末餘額	10,700,000,000.00	12,460,506.01	190,728,871.39	1,109,317,313.27	12,012,506,690.67

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分



## 現金流量表

2023年度

人民幣元

	附註十五	2023年	2022年
一、經營活動產生的現金流量：			
收取的利息、手續費及佣金的現金		<b>642,069,495.87</b>	680,133,174.69
收回貸款、應收款項收到的現金		<b>2,599,102,265.51</b>	3,750,340,036.49
收到其他與經營活動相關的現金		<b>421,475,709.81</b>	315,846,849.12
經營活動現金流入小計		<b>3,662,647,471.19</b>	4,746,320,060.30
發放貸款、應收款項支付的現金		<b>1,573,480,000.00</b>	1,488,498,093.42
為交易目的而持有的金融資產淨增加額		<b>672,112,202.69</b>	12,675,264,888.81
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>56,507,197.14</b>	56,275,916.60
支付的各項稅費		<b>154,317,913.36</b>	44,357,476.64
支付其他與經營活動有關的現金		<b>85,291,085.25</b>	311,155,656.22
經營活動現金流出小計		<b>2,541,708,398.44</b>	14,575,552,031.69
經營活動產生／(使用)的現金流量淨額	3	<b>1,120,939,072.75</b>	(9,829,231,971.39)

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

## 現金流量表(續)

2023年度

人民幣元

	附註十五	2023年	2022年
二、投資活動使用的現金流量：			
收回投資收到的現金		2,243,020,651.87	422,844,198.66
取得投資收益收到的現金		1,525,628,255.20	812,109,378.08
投資活動現金流入小計		3,768,648,907.07	1,234,953,576.74
購建固定資產、無形資產支付的現金		32,839,923.50	37,034,683.16
投資支付的現金		3,779,504,678.44	1,280,800,218.59
投資活動現金流出小計		3,812,344,601.94	1,317,834,901.75
投資活動使用的現金流量淨額		(43,695,694.87)	(82,881,325.01)

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

## 現金流量表(續)

2023年度

人民幣元

	附註十五	2023年	2022年
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		—	2,100,000,000.00
取得借款收到的現金		<b>6,182,350,000.00</b>	15,378,528,000.00
發行債券收到的現金		<b>2,293,700,000.00</b>	1,997,625,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		<b>3,430,000,003.00</b>	1,876,955,639.46
籌資活動現金流入小計		<b>11,906,050,003.00</b>	21,353,108,639.46
償付借款支付的現金		<b>8,976,024,300.00</b>	12,046,583,894.34
分配股利、利潤和償還利息 所支付的現金		<b>1,132,297,004.03</b>	1,112,171,563.32
支付的其他與籌資活動有關的 現金		<b>3,044,517,021.82</b>	1,372,034,106.00
籌資活動現金流出小計		<b>13,152,838,325.85</b>	14,530,789,563.66
籌資活動(使用)／產生的現金 流量淨額		<b>(1,246,788,322.85)</b>	6,822,319,075.80
四、現金及現金等價物淨減少額		<b>(169,544,944.97)</b>	(3,089,794,220.60)
加：年初現金及現金等價物餘額		<b>1,508,013,910.02</b>	4,597,808,130.62
五、年末現金及現金等價物餘額	4	<b>1,338,468,965.05</b>	1,508,013,910.02

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

## 一、基本情況

河南資產管理有限公司(「本公司」)是一家在中華人民共和國河南省註冊的有限責任公司，於2017年8月8日成立，註冊資本為60億元，統一社會信用代碼91410000MA448PJU6H。本公司是按照《財政部銀監會關於印發金融企業不良資產批量轉讓管理辦法的通知》(財金[2012]6號)、《中國銀監會關於地方資產管理公司開展金融企業不良資產批量收購處置業務資質認可條件等有關問題的通知》(銀監發[2013]45號)相關規定，經河南省人民政府批准設立並經財政部和銀監會備案的具有金融不良資產批量收購業務資質的地方資產管理公司。本公司總部位於河南省自貿試驗區鄭州片區(鄭東)金融島中環路21號。

本公司及子公司(統稱「本集團」)的主要經營業務包括：不良資產批量收購業務、股權投資業務、融資租賃業務及私募基金管理業務等。本公司的經營範圍為：不良資產收購、管理和處置；投資及資產管理；融資租賃業務；私募基金管理；股權託管管理，受托資產管理；企業破產、清算等管理服務；企業併購服務、企業上市重組服務；財務、投資、法律及風險管理諮詢服務。

## 二、財務報表的編製基礎

本財務報表按照財政部頒佈的《企業會計準則—基本準則》以及其後頒佈及修訂的具體會計準則、應用指南、解釋以及其他相關規定(統稱「企業會計準則」)編製。

本財務報表以持續經營為基礎列報。

## 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團於2023年12月31日的財務狀況以及2023年度的經營成果和現金流量。

## 三、重要會計政策和會計估計

本公司及本集團2023年度財務報表所載財務信息根據下列依照企業會計準則所制定的重要會計政策和會計估計編製。

### 1. 會計期間

本集團會計年度採用公歷年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2. 記賬本位幣

本公司記賬本位幣和編製本財務報表所採用的貨幣均為人民幣。除有特別說明外，均以人民幣元為單位表示。

### 3. 企業合併

企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

#### *同一控制下企業合併*

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下企業合併。

合併方在同一控制下企業合併中取得的資產和負債(包括最終控制方收購被合併方面形成的商譽)，按合併日在最終控制方財務報表中的賬面價值為基礎進行相關會計

處理。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價的賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的資本溢價，不足沖減的則調整留存收益。

#### 非同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下企業合併。

非同一控制下企業合併中所取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽，並以成本減去累計減值損失進行後續計量。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

#### 4. 合併財務報表

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，包括本公司及全部子公司的財務報表。子公司，是指被本公司控制的主體(含企業、被投資單位中可分割的部分，以及本公司所控制的結構化主體等)。當且僅當投資方具備下列三要素時，投資方能夠控制被投資方：投資方擁有對被投資方的權力；因參與被投資方的相關活動而享有可變回報；有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，在編製合併財務報表時，按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。本集團內部各公司之間的所有交易產生的資產、負債、權益、收入、費用和現金流量於合併時全額抵銷。

子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額的，其餘額仍沖減少數股東權益。

對於通過非同一控制下企業合併取得的子公司，被購買方的經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表，直至本集團對其控制權終止。在編製合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

對於通過同一控制下企業合併取得的子公司，被合併方的經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時，對前期財務報表的相關項目進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始實施控制時一直存在。

如果相關事實和情況的變化導致對控制要素中的一項或多項發生變化的，本集團重新評估是否控制被投資方。

不喪失控制權情況下，少數股東權益發生變化作為權益性交易。

## 5. 現金及現金等價物

現金，是指本集團的庫存現金以及可以隨時用於支付的存款；現金等價物，是指本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

## 6. 金融工具

金融工具，是指形成一個企業的金融資產，並形成其他單位的金融負債或權益工具的合同。

### 金融工具的確認和終止確認

本集團於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

滿足下列條件的，終止確認金融資產(或金融資產的一部分，或一組類似金融資產的一部分)，即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：

- (1) 收取金融資產現金流量的權利屆滿；
- (2) 轉移了收取金融資產現金流量的權利，或在「過手協議」下承擔了及時將收取的現金流量全額支付給第三方的義務；並且實質上轉讓了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，或雖然實質上既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但放棄了對該金融資產的控制。

如果金融負債的責任已履行、撤銷或屆滿，則對金融負債進行終止確認。如果現有金融負債被同一債權人以實質上幾乎完全不同條款的另一金融負債所取代，或現有負債的條款幾乎全部被實質性修改，則此類替換或修改作為終止確認原負債和確認新負債處理，差額計入當期損益。

以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。以常規方式買賣金融資產，是指按照合同規定購買或出售金融資產，並且該合同條款規定，根據通常由法規或市場慣例所確定的時間安排來交付金融資產。交易日，是指本集團承諾買入或賣出金融資產的日期。

### 金融資產分類和計量

本集團的金融資產於初始確認時根據本集團管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵分類為：以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。當且僅當本集團改變管理金融資產的業務模式時，才對所有受影響的相關金融資產進行重分類。



金融資產在初始確認時以公允價值計量，但是因銷售商品或提供服務等產生的應收賬款或應收票據未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的融資成分的，按照交易價格進行初始計量。

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

金融資產的後續計量取決於其分類：

#### *以攤餘成本計量的債務工具投資*

金融資產同時符合下列條件的，分類為以攤餘成本計量的金融資產：管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產採用實際利率法確認利息收入，其終止確認、修改或減值產生的利得或損失，均計入當期損益。此類金融資產主要包含貨幣資金、應收賬款、金融投資：債權投資和其他資產(金融資產)等。

#### *以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產*

上述以攤餘成本計量的金融資產之外的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。對於此類金融資產，採用公允價值進行後續計量，所有公允價值變動計入當期損益。此類金融資產列報為金融投資：交易性金融資產。

只有能夠消除或顯著減少會計錯配時，金融資產才可在初始計量時指定為以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產。

企業在初始確認時將某金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產後，不能重分類為其他類金融資產；其他類金融資產也不能在初始確認後重新指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

### 金融負債分類和計量

本集團的金融負債於初始確認時分類為以攤餘成本計量的金融負債。以攤餘成本計量的金融負債相關交易費用計入其初始確認金額。

#### 以攤餘成本計量的金融負債

對於此類金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

### 金融工具減值

本集團以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產、租賃應收款進行減值處理並確認損失準備。

對於不含重大融資成分的應收款項，本集團運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

除上述採用簡化計量方法以外的金融資產，本集團在每個資產負債表日評估其信用風險自初始確認後是否已經顯著增加，如果信用風險自初始確認後未顯著增加，處於第一階段，本集團按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入；如果信用風險自初始確認後已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入；如果初始確認後發生信用減值的，處於第三階段，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照攤餘成本和實際利率計算利息收入。

本集團基於單項和組合評估金融工具的預期信用損失。本集團考慮了不同客戶的信用風險特徵，以賬齡組合和逾期賬齡組合為基礎評估金融工具的預期信用損失。

本集團在評估預期信用損失時，考慮有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

本集團計量金融工具預期信用損失的方法反映的因素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額、貨幣時間價值，以及在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。

當本集團不再合理預期能夠全部或部分收回金融資產合同現金流量時，本集團直接減記該金融資產的賬面餘額。

### 金融資產轉移

本集團已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

通過對所轉移金融資產提供財務擔保方式繼續涉入的，按照金融資產的賬面價值和財務擔保金額兩者之中的較低者，確認繼續涉入形成的資產。財務擔保金額，是指所收到的對價中，將被要求償還的最高金額。

## 7. 長期股權投資

長期股權投資包括對子公司、合營企業和聯營企業的權益性投資。長期股權投資在取得時以初始投資成本進行初始計量。

本公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資，在本公司個別財務報表中採用成本法核算。控制，是指擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響回報金額。

採用成本法時，長期股權投資按初始投資成本計價。追加或收回投資的，調整長期股權投資的成本。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為當期投資收益。

本集團對被投資單位具有共同控制或重大影響的，長期股權投資採用權益法核算。共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響，是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

採用權益法時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，歸入長期股權投資的初始投資成本；長期股權投資的初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法時，取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資損益和其他綜合收益並調整長期股權投資的賬面價值。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於投資方的部分(但

內部交易損失屬於資產減值損失的，應全額確認)，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認，但投出或出售的資產構成業務的除外。按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，本集團負有承擔額外損失義務的除外。對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。

## 8. 固定資產

固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。與固定資產有關的後續支出，符合該確認條件的，計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值；否則，在發生時計入當期損益。

固定資產按照成本進行初始計量。購置固定資產的成本包括購買價款、相關稅費、使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該項資產的其他支出。固定資產的折舊採用年限平均法計提，各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值率及年折舊率如下：

	使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	31.83年	5%	2.98%
電子設備	5年	5%	19.00%
辦公傢俱	5年	5%	19.00%

本集團至少於每年年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，必要時進行調整。

## 9. 投資性房地產

投資性房地產，是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產。

投資性房地產按照成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能夠可靠地計量，則計入投資性房地產成本。否則，於發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對投資性房地產進行後續計量。

	使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	31.83年	5%	2.98%

本集團至少於每年年度終了，對投資性房地產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，必要時進行調整。

## 10. 借款費用

可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，予以資本化，其他借款費用計入當期損益。

當資本支出和借款費用已經發生，且為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，借款費用開始資本化。

購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。之後發生的借款費用計入當期損益。

在資本化期間內，每一會計期間的利息資本化金額，按照下列方法確定：專門借款以當期實際發生的利息費用，減去暫時性的存款利息收入或投資收益後的金額確定；

佔用的一般借款，根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均利率計算確定。

符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中，發生除達到預定可使用或者可銷售狀態必要的程序之外的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為費用，計入當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始。

## 11. 無形資產

無形資產在使用壽命內採用直線法攤銷，其使用壽命如下：

	使用壽命
軟件	3年

## 12. 資產減值

對除遞延所得稅、金融資產外的資產減值，按以下方法確定：於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本集團將估計其可收回金額，進行減值測試；對因企業合併所形成的商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少於每年末進行減值測試。

可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本集團以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

當資產或者資產組的可收回金額低於其賬面價值時，本集團將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

### 13. 職工薪酬

職工薪酬，是指本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

#### *離職後福利(設定提存計劃)*

本集團的職工參加由當地政府管理的養老保險和失業保險，還參加了企業年金，相應支出在發生時計入相關資產成本或當期損益。

### 14. 預計負債

除了非同一控制下企業合併中的或有對價及承擔的或有負債之外，與或有事項相關的義務是本集團承擔的現時義務且該義務的履行很可能會導致經濟利益流出本集團，同時有關金額能夠可靠地計量的，本集團將其確認為預計負債。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。於資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核。

### 15. 其他權益工具

按照河南省省委省政府關於城商行改革重組的工作部署，河南省洛陽市、平頂山



市及焦作市人民政府籌措資金以權益性出資款的形式撥付至本集團。本集團並無合同義務支付現金或其他金融資產，因此分類為權益工具。

## 16. 與客戶之間的合同產生的收入

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時確認收入。取得相關商品或服務的控制權，是指能夠主導該商品的使用或該服務的提供並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

### 手續費及佣金收入

本集團與客戶之間的提供服務合同通常包含資產管理業務履約義務，由於本集團履約的同時客戶即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收入款項，本集團將其作為在某一時段內履行的履約義務，按照履約進度確認收入，履約進度不能合理確定的除外。

### 利息收入

本集團按照他人使用本集團貨幣資金的時間和實際利率計算確認。

## 17. 合同資產與合同負債

本集團根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同資產或合同負債。本集團將同一合同下的合同資產和合同負債相互抵銷後以淨額列示。

### 合同資產

合同資產是指已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。

## 合同負債

合同負債是指已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務，如企業在轉讓承諾的商品或服務之前已收取的款項。

## 18. 政府補助

政府補助在能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益或沖減相關成本；用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值；或確認為遞延收益，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益（但按照名義金額計量的政府補助除外，應直接計入當期損益），相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

## 19. 遞延所得稅

本集團根據資產與負債於資產負債表日的賬面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法計提遞延所得稅。

各種應納稅暫時性差異均據以確認遞延所得稅負債。除非：

- (1) 應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：商譽的初始確認，或者具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併、交易發

生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損、且初始確認的資產和負債未導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異；

- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非：

- (1) 可抵扣暫時性差異是在以下單項交易中產生的：該交易不是企業合併、交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損、且初始確認的資產和負債未導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

本集團於資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，依據稅法規定，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量，並反映資產負債表日預期收回資產或清償負債方式的所得稅影響。

於資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，減記遞延所得稅資產的賬面價值。於資產負債表日，本集團重新評估未確認的遞延所得稅資產，在很可能獲得足夠的應納稅所得額可供所有或部分遞延所得稅資產轉回的限度內，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件時，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一應納稅主體徵收的所得稅相關或者對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

## 20. 租賃

在合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃，如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。

### 作為承租人

除了短期租賃和低價值資產租賃，本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債。

### 使用權資產

在租賃期開始日，本集團將其可在租賃期內使用租賃資產的權利確認為使用權資產，按照成本進行初始計量。使用權資產成本包括：租賃負債的初始計量金額；在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，扣除已享受的租賃激勵相關金額；承租人發生的初始直接費用；承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。本集團因租賃付款額變動重新計量租賃負債的，相應調整使用權資產的賬面價值。本集團後續採用年限平均法對使用權資產計提折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本集團在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，本集團在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

### 租賃負債

在租賃期開始日，本集團將尚未支付的租賃付款額的現值確認為租賃負債，短期租賃和低價值資產租賃除外。租賃付款額包括固定付款額及實質固定付款額扣除租賃激勵後的金額、取決於指數或比率的可變租賃付款額、根據擔保餘值預計應支付的款項，還包括購買選擇權的行權價格或行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是本集團合理確定將行使該選擇權或租賃期反映出本集團將行使終止租賃選擇權。

在計算租賃付款額的現值時，本集團採用租賃內含利率作為折現率；無法確定租賃內含利率的，採用承租人增量借款利率作為折現率。本集團按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益，但另有規定計入相關資產成本的除外。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額於實際發生時計入當期損益，但另有規定計入相關資產成本的除外。

租賃期開始日後，本集團確認利息時增加租賃負債的賬面金額，支付租賃付款額時減少租賃負債的賬面金額。當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，本集團按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債。

### 短期租賃和低價值資產租賃

本集團將在租賃期開始日，租賃期不超過12個月，且不包含購買選擇權的租賃認定為短期租賃；將單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃認定為低價值資產租賃。本集團對房屋建築物短期租賃選擇不確認使用權資產和租賃負債。在租賃期內各個期間按照直線法計入相關的資產成本或當期損益。

### 作為出租人

租賃開始日實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃，除此之外的均為經營租賃。本集團作為轉租出租人時，基於原租賃產生的使用權資產對轉租賃進行分類。

#### 作為融資租賃出租人

在租賃期開始日，本集團對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。本集團對應收融資租賃款進行初始計量時，以租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和，包括初始直接費用。本集團按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。本集團取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

#### 作為經營租賃出租人

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按直線法確認為當期損益，未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。初始直接費用資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。

經營租賃發生變更的，本集團自變更生效日起將其作為一項新租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

## 21. 公允價值計量

本集團於每個資產負債表日以公允價值計量交易性金融資產。公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。

在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：第一層次輸入值，在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值，除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，相關資產或負債的不可觀察輸入值。

每個資產負債表日，本集團對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

## 22. 重大會計判斷和估計

編製財務報表要求管理層作出判斷、估計和假設，這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的列報金額及其披露，以及資產負債表日或有負債的披露。這些假設和估計的不確定性所導致的結果可能造成對未來受影響的資產或負債的賬面價值進行重大調整。

### 判斷

在應用本集團的會計政策的過程中，管理層作出了以下對財務報表所確認的金額具有重大影響的判斷：

#### 業務模式

金融資產於初始確認時的分類取決於本集團管理金融資產的業務模式，在判斷業務模式時，本集團考慮包括企業評價和向關鍵管理人員報告金融資產業績的方式、影響金融資產業績的風險及其管理方式以及相關業務管理人員獲得報酬的方式等。在評估是否以收取合同現金流量為目標時，本集團需要對金融資產到期日前的出售原因、時間、頻率和價值等進行分析判斷。

### 合同現金流量特徵

金融資產於初始確認時的分類取決於金融資產的合同現金流量特徵，需要判斷合同現金流量是否僅為對本金和以未償付本金為基礎的利息的支付時，包含對貨幣時間價值的修正進行評估時，需要判斷與基準現金流量相比是否具有顯著差異、對包含提前還款特徵的金融資產，需要判斷提前還款特徵的公允價值是否非常小等。

### 結構化主體的合併

管理層需要對是否控制以及合併結構化主體作出重大判斷，確認與否會影響會計核算方法及本集團的財務狀況和經營成果。

本集團在評估控制時，需要考慮：1)投資方對被投資方的權力；2)因參與被投資方的相關活動而享有的可變回報；以及3)有能力運用對被投資方的權力影響其回報的金額。

本集團在評估對結構化主體擁有的權力時，通常考慮下列四方面：

- (1) 在設立被投資方時的決策及本集團的參與度；
- (2) 相關合同安排；
- (3) 僅在特定情況或事項發生時開展的相關活動；
- (4) 本集團對被投資方做出的承諾。

本集團在判斷是否控制結構化主體時，還需考慮本集團之決策行為是以主要責任人的身份進行還是以代理人的身份進行的。考慮的因素通常包括本集團對結構化主體的決策權範圍、其他方享有的實質性權利、本集團的薪酬水平、以及本集團因持有結構化主體的其他利益而承擔可變回報的風險等。



### 估計的不確定性

以下為於資產負債表日有關未來的關鍵假設以及估計不確定性的其他關鍵來源，可能會導致未來會計期間資產和負債賬面價值重大調整。

### 金融工具減值

本集團採用預期信用損失模型對金融工具的減值進行評估，應用預期信用損失模型需要做出重大判斷和估計，需考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。在做出這些判斷和估計時，本集團根據歷史還款數據結合經濟政策、宏觀經濟指標、行業風險等因素推斷債務人信用風險的預期變動。不同的估計可能會影響減值準備的計提，已計提的減值準備可能並不等於未來實際的減值損失金額。

### 除金融資產之外的非流動資產減值(除商譽外)

本集團於資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。對使用壽命不確定的無形資產，除每年進行的減值測試外，當其存在減值跡象時，也進行減值測試。其他除金融資產之外的非流動資產，當存在跡象表明其賬面價值不可收回時，進行減值測試。當資產或資產組的賬面價值高於可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。預計未來現金流量現值時，管理層必須估計該項資產或資產組的預計未來現金流量，並選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

### 非上市股權投資的公允價值

本集團採用市場法確定對非上市股權投資的公允價值。這要求本集團確定可比上市公司、選擇市場乘數、對流動性折價進行估計等，因此具有不確定性。

### 承租人增量借款利率

對於無法確定租賃內含利率的租賃，本集團採用承租人增量借款利率作為折現率計算租賃付款額的現值。確定增量借款利率時，本集團根據所處經濟環境，以可觀察的利率作為確定增量借款利率的參考基礎，在此基礎上，根據自身情況、標的資產情況、租賃期和租賃負債金額等租賃業務具體情況對參考利率進行調整以得出適用的增量借款利率。

### 遞延所得稅資產

在很有可能有足夠的應納稅所得額用以抵扣可抵扣虧損的限度內，應就所有尚未利用的可抵扣虧損確認遞延所得稅資產。這需要管理層運用大量的判斷來估計未來取得應納稅所得額的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

## 四、稅項

本集團本年度主要稅項及其稅率列示如下：

- |         |   |   |
|---------|---|---|
| 增值稅     | — | 按應稅收入的9%及6%稅率計算銷項稅，並按扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額計繳增值稅。    |
| 城市維護建設稅 | — | 按實際繳納的流轉稅的7%計繳。                                 |
| 企業所得稅   | — | 按應納稅所得額的25%計繳。                                  |
| 房產稅     | — | 從價計徵的，按房產原值一次扣除30%後餘值的1.2%計繳；從租計徵的，按租金收入的12%計繳。 |

按照國家有關稅收規定，以有限合夥形式設立的股權投資企業的經營所得和其他所得，由合夥人分別繳納所得稅。

## 五、合併財務報表的合併範圍

### 1. 子公司情況

本公司子公司的情況如下：

	主要經營地／		註冊資本 人民幣萬元	持股比例		表決權 比例	備註
	註冊地	業務性質		直接	間接		
河南資產融資租賃有限公司	河南／鄭州	融資租賃	100,000	100%	—	100%	
河南資產基金管理有限公司	河南／鄭州	私募基金管理	1,000	100%	—	100%	
駐馬店盤古資產管理有限公司	河南／駐馬店	不良資產投資	100,000	51%	—	51%	
商丘歸德資產管理有限公司	河南／商丘	不良資產投資	100,000	51%	—	51%	
漯河資產管理有限公司	河南／漯河	不良資產投資	100,000	51%	—	51%	
河南資產商發神火綠色發展基金 (有限合夥)	河南／鄭州	非證券類股權投 資活動	60,100	—	33.33%	—	註1
河南信恆企業管理合夥企業 (有限合夥)	河南／鄭州	企業管理諮詢	23,200	61.21%	—	—	註1
河南信厚企業管理合夥企業 (有限合夥)	河南／許昌	企業管理諮詢	8,100	71.59%	—	—	註1
河南信德商業運營管理合夥企業 (有限合夥)	河南／商丘	商業運營管理	6,100	66.67%	—	—	註1
河南資產企業轉型發展基金 (有限合夥)	河南／鄭州	非證券類股權投 資活動	50,500	79.21%	0.99%	—	註1
河南泓樸股權投資基金 (有限合夥)	河南／鄭州	非證券類股權投 資活動	100,100	100%	—	100%	註1
河南泓初股權投資基金 (有限合夥)	河南／鄭州	非證券類股權投 資活動	20,100	100%	—	100%	註1

	主要經營地/ 註冊地		業務性質	註冊資本 人民幣萬元	持股比例		表決權	
					直接	間接	比例	備註
河南泓盛股權投資基金 (有限合夥)	河南	鄭州	非證券類股權投 資活動	100,100	100%	—	100%	註1
河南泓遠股權投資基金 (有限合夥)	河南	鄭州	非證券類股權投 資活動	50,100	100%	—	100%	註1
洛陽資產管理有限公司	河南	洛陽	不良資產投資	100,000	51%	—	51%	
河南信強企業管理合夥企業 (有限合夥)	河南	洛陽	不良資產投資	49,700	100%	—	100%	註1
河南資產泓信投資管理有限公司	河南	鄭州	投資管理	1,000	100%	—	100%	註2

本公司子公司的情況如下：

註1：對於上述企業，本公司的子公司河南資產基金管理有限公司為其普通合夥人和基金管理人，有權決定其財務和經營政策，同時本公司或其他子公司為其有限合夥人並持有較大比例的份額，因此本集團擁有對上述企業的權力，通過參與其相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對其權力影響回報金額，從而實現對其控制。

註2：上述企業為本年新設成立。

除新設立合夥企業外，合併財務報表範圍與上年度一致。

## 2. 重要少數股東的權益

存在重要少數股東權益的子公司如下：

	少數股東 持股比例	歸屬於少數 股東的損益	向少數股東 支付股利	年末累計 少數股東 權益
駐馬店盤古資產管理有 限公司	49.00%	21,954,358.85	—	529,221,598.65
商丘歸德資產管理有限 公司	49.00%	35,051,898.93	—	554,283,056.38
漯河資產管理有限公司	49.00%	3,468,398.65	—	510,381,251.27
河南信厚企業管理合夥 企業(有限合夥)	28.41%	(3,704,951.47)	—	—
河南資產企業轉型發展 基金(有限合夥)	19.80%	294,693.13	—	107,332,147.47
河南信恆企業管理合夥 企業(有限合夥)	38.79%	23,770,033.93	2,086,068.31	45,817,097.82
河南信德商業運營管理 合夥企業(有限合夥)	33.33%	(692,545.41)	—	4,450,168.30
河南資產商發神火綠色 發展基金(有限合夥)	66.67%	308,905,432.34	297,772,103.41	252,276.74

## 六、合併財務報表主要項目註釋

## 1. 貨幣資金

	2023年12月31日	2022年12月31日
銀行存款	1,433,745,010.13	1,754,847,952.34
其他貨幣資金	1,020,935.71	11,556,622.57
合計	<u>1,434,765,945.84</u>	<u>1,766,404,574.91</u>

## 2. 交易性金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產	2023年12月31日	
	成本	公允價值
不良資產	13,860,040,761.22	13,682,987,157.11
上市股票	94,600,451.54	142,053,273.60
未上市股權	3,517,405,667.49	3,326,392,320.23
私募投資基金	1,070,881,705.03	947,375,911.24
信託計劃	1,353,189,915.85	1,153,189,915.85
理財產品	275,000,000.00	275,000,000.00
合計	<u>20,171,118,501.13</u>	<u>19,526,998,578.03</u>

2022年12月31日

以公允價值計量且其變動計入當期損益的

金融資產	成本	公允價值
不良資產	12,878,357,816.35	12,807,930,053.86
上市股票	360,677,088.28	343,857,546.33
未上市股權	3,701,060,600.00	3,581,252,466.50
私募投資基金	1,062,113,546.65	1,331,557,051.31
信託計劃	1,847,000,000.00	1,647,000,000.00
理財產品	110,000,000.00	110,000,000.00
合計	<u>19,959,209,051.28</u>	<u>19,821,597,118.00</u>

## 3. 債權投資

2023年12月31日

	賬面餘額	減值準備	賬面價值
不良資產	6,729,886,563.12	(1,229,382,795.79)	5,500,503,767.33
其中：直接投資	5,091,436,669.03	(434,898,816.83)	4,656,537,852.20
通過信託計劃投資	1,638,449,894.09	(794,483,978.96)	843,965,915.13
應收融資租賃款	519,816,937.64	(30,578,032.06)	489,238,905.58
合計	<u>7,249,703,500.76</u>	<u>(1,259,960,827.85)</u>	<u>5,989,742,672.91</u>

	2022年12月31日		賬面價值
	賬面餘額	減值準備	
不良資產	8,832,922,663.39	(971,944,254.12)	7,860,978,409.27
其中：直接投資	6,030,732,586.32	(315,111,926.58)	5,715,620,659.74
通過信託計劃投資	2,802,190,077.07	(656,832,327.54)	2,145,357,749.53
信託計劃	201,814,133.33	(85,309,064.79)	116,505,068.54
應收融資租賃款	255,772,018.93	(2,901,314.47)	252,870,704.46
合計	<u>9,290,508,815.65</u>	<u>(1,060,154,633.38)</u>	<u>8,230,354,182.27</u>

債權投資計提的壞賬準備的變動如下：

	2023年	2022年
年初餘額	<b>1,060,154,633.38</b>	715,657,772.35
本年計提	<b>671,944,683.38</b>	672,404,881.85
本年轉回	<b>(472,138,488.91)</b>	(124,293,048.31)
本年核銷	—	(203,614,972.51)
年末餘額	<u><b>1,259,960,827.85</b></u>	<u>1,060,154,633.38</u>

#### 4. 長期股權投資

	2023年12月31日	2022年12月31日
按權益法核算的合營企業	<b>54,988,954.11</b>	4,988,954.11
按權益法核算的聯營企業	<u><b>7,544,242,894.42</b></u>	<u>4,733,882,494.30</u>
減：長期股權投資減值準備	<u><b>461,023,799.57</b></u>	<u>271,175,366.08</u>
合計	<u><b>7,138,208,048.96</b></u>	<u>4,467,696,082.33</u>



合營企業和聯營企業的主要信息：

	主要經營地/ 註冊地	業務性質	註冊資本 人民幣萬元	本集團 持股比例	本集團 表決權比例
<b>合營企業</b>					
河南資產建源穩定發展股權 投資合夥企業(有限合夥)	鄭州	股權投資	500,000.00	50.00%	註1
<b>聯營企業</b>					
河南森源電氣股份有限公司	許昌	高低壓配電設備	92,975.70	3.57%	註2
中原環保股份有限公司	鄭州	環境及公用事業	97,468.45	4.95%	註2
鄭州煤礦機械集團股份有限公司	鄭州	專用設備製造	177,477.14	4.39%	註2
洛陽單晶硅集團有限責任公司	洛陽	有色金屬建材	52,810.53	19.52%	19.52%
麥斯克電子材料股份有限公司	洛陽	單晶硅開發生產	15,000.00	20.00%	20.00%
河南中豫信用增進有限公司	鄭州	資本市場服務	400,000.00	7.50%	註2
鄭州恆達智控科技股份有限公司	鄭州	通用設備製造	36,000.00	1.61%	註2
泓羿投資管理(河南)合夥企業 (有限合夥)	鄭州	實業投資	300,200.00	24.93%	24.93%
嘉興君鵬投資合夥企業 (有限合夥)	嘉興	實業投資	7,505.00	99.93%	註1
河南信昌投資管理中心 (有限合夥)	鄭州	不良資產投資	30,600.00	77.45%	註1
河南信澤投資合夥企業 (有限合夥)	新鄉	不良資產投資	22,200.00	48.65%	註1
河南信鄰企業管理合夥企業 (有限合夥)	鄭州	不良資產投資	100,100.00	59.94%	註1
河南信渠企業管理合夥企業 (有限合夥)	鄭州	不良資產投資	3,600.00	83.33%	註1
河南信碩企業管理合夥企業 (有限合夥)	鄭州	不良資產投資	20,000.00	69.50%	註1
河南信能企業管理合夥企業 (有限合夥)	鄭州	不良資產投資	20,100.00	79.60%	註1
河南領信企業管理合夥企業 (有限合夥)	許昌	不良資產投資	40,050.00	79.90%	註1

	主要經營地/ 註冊地	業務性質	註冊資本 人民幣萬元	本集團 持股比例	本集團 表決權比例
河南泓松股權投資基金合夥企業 (有限合夥)	鄭州	實業投資	50,100.00	89.50%	註1
河南信達興商企業管理合夥企業 (有限合夥)	周口	不良資產投資	7,699.00	61.02%	註1
河南信攀企業管理合夥企業 (有限合夥)	鄭州	不良資產投資	20,000.00	49.50%	註1
駐馬店市中維紓困投資基金 合夥企業(有限合夥)	駐馬店	不良資產投資	90,200.00	66.52%	註1
新鄉中新啟原企業管理合夥企業 (有限合夥)	新鄉	不良資產投資	31,310.00	63.91%	註1
河南信豫鄭高企業管理合夥企業 (有限合夥)	鄭州	不良資產投資	100,000.00	70.00%	註1
河南信學企業管理合夥企業 (有限合夥)	鄭州	不良資產投資	80,020.00	62.50%	註1
河南金水城市更新管理合夥企業 (有限合夥)	鄭州	不良資產投資	300,020.00	80.00%	註1
信陽豫申穩定發展企業管理 合夥企業(有限合夥)	信陽	不良資產投資	100,000.00	70.00%	註1
神馬實業股份有限公司	平頂山	化學纖維製造	104,417.59	3.50%	註2
新鄉中新鳳源企業管理合夥企業 (有限合夥)	新鄉	不良資產投資	43,510.00	68.97%	註1
河南信豫債務平滑投資合夥企業 (有限合夥)	鄭州	不良資產投資	190,010.00	52.63%	註1
漯河市沙澧保交樓投資合夥企業 (有限合夥)	漯河	不良資產投資	100,020.00	70.04%	註1
漯河市沙澧紓困投資基金 合夥企業(有限合夥)	漯河	不良資產投資	100,010.00	70.00%	註1
亞新科工業技術(南京)有限公司	南京	汽車動力系統零部 件、底盤系統零部 件製造	143,898.91	0.91%	註2

註1：對於上述合夥企業，本公司或其他子公司為其有限合夥人，並在投資決策委員會佔有席位，有權參與合夥企業的財務和經營決策，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些決策。因此本集團對上述企業產生重大影響，將其納入合營企業或聯營企業進行核算。

註2：對於上述公司，本集團在其董事會或其控股股東董事會派出董事，有權參與其財務和經營決策，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些決策，因此本集團可以對上述公司產生重大影響，將其納入聯營企業進行核算。

(1) 按權益法核算的合營企業

	年初 賬面價值	本年變動		年末 賬面價值	年末 減值準備
		追加投資	投資損益		
河南資產建源穩定發展 股權投資合夥企業 (有限合夥)	4,988,954.11	50,000,000.00	—	54,988,954.11	—

## (2) 按權益法核算的聯營企業

	本年變動							年末 減值準備
	年初 賬面價值	(減少)/增加投資	投資損益	其他綜合收益	宣告現金股利	年末 賬面價值	年末 減值準備	
河南森源電氣股份有限公司	379,791,595.92	98,142.14	619,194.13	—	—	380,508,932.19	(271,175,366.08)	
中原環保股份有限公司	300,634,325.95	52,158,406.25	47,842,950.60	947,930.86	(8,414,711.55)	393,168,902.11	—	
鄭州煤礦機械集團股份有限公司	1,101,624,819.68	—	144,112,342.07	(8,976,789.20)	(43,598,439.92)	1,193,161,932.63	—	
洛陽單晶硅集團有限公司	193,083,846.93	—	(6,366,373.39)	—	—	186,717,473.54	—	
麥斯克電子材料股份有限公司	278,446,373.88	—	(3,402,843.85)	—	—	275,043,530.03	—	
河南中豫信用增進有限公司	305,096,250.00	(300,000,000.00)	16,366,765.45	—	(21,463,015.45)	—	—	
鄭州恆達智控科技股份有限公司	103,396,591.72	—	11,746,807.13	—	(1,160,018.00)	113,983,380.85	—	
嘉興君鵬投資合夥企業(有限合夥)	100,157,242.20	—	57,357,148.01	—	(772,855.45)	156,741,534.76	—	
泓羿投資管理(河南)合夥企業(有限合夥)	637,733,945.12	—	129,580,683.65	(4,545,270.59)	(38,696,845.16)	724,072,513.02	—	
河南信昌投資管理中心(有限合夥)	277,576,582.84	—	(2,969,859.00)	—	—	274,606,723.84	(23,214,266.67)	
河南信澤投資合夥企業(有限合夥)	—	150,000,000.00	4,348,353.55	—	(3,788,168.31)	150,560,185.24	—	
河南信鄰企業管理合夥企業(有限合夥)	554,492,933.95	(32,006,664.24)	3,932,211.15	—	(10,250,035.55)	516,168,445.31	(166,634,166.82)	
河南信渠企業管理合夥企業(有限合夥)	33,410,000.00	—	45,845.90	—	—	33,455,845.90	—	
河南信頤企業管理合夥企業(有限合夥)	12,251,133.34	(3,646,772.89)	1,102,843.62	—	(353,227.11)	9,353,976.96	—	
河南信能企業管理合夥企業(有限合夥)	111,752,802.75	(111,409,253.84)	14,775,108.11	—	(15,118,657.02)	—	—	
河南領信企業管理合夥企業(有限合夥)	46,633,493.14	(15,326,402.82)	3,732,870.21	—	(4,641,502.59)	30,398,457.94	—	
河南泓松股權投資基金合夥企業 (有限合夥)	106,370,714.36	(1,160,018.00)	9,958,775.36	—	—	115,169,471.72	—	

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

	本年變動					年末 減值準備
	年初 賬面價值	(減少)/增加投資	投資損益	其他綜合收益	宣告現金股利	
河南信達興商企業管理合夥企業 (有限合夥)	46,980,000.00	—	4,286,925.00	—	(4,286,925.00)	—
河南信攀企業管理合夥企業(有限合夥)	56,024,441.04	—	358,033.76	—	—	—
駐馬店市中維紓困投資基金合夥企業 (有限合夥)	88,425,401.48	(28,924,060.00)	8,370,603.45	—	(6,714,771.07)	—
新鄉中新啟原企業管理合夥企業 (有限合夥)	—	200,000,000.00	14,462,257.99	—	(13,775,519.83)	—
河南信豫債務平滑投資合夥企業 (有限合夥)	—	150,075,000.00	23,664,362.31	—	(23,278,711.25)	—
河南信豫鄭高企業管理合夥企業 (有限合夥)	—	328,847,065.33	16,430,811.48	—	(15,291,073.25)	—
河南信學企業管理合夥企業(有限合夥)	—	236,560,555.56	16,960,169.53	—	(10,529,826.39)	—
河南金水城市更新管理合夥企業 (有限合夥)	—	70,000,000.00	—	—	—	—
信陽豫申穩定發展企業管理合夥企業 (有限合夥)	—	600,150,000.00	17,031,833.76	—	(15,046,921.35)	—
神馬實業股份有限公司	—	244,873,328.60	1,091,375.68	—	—	—
新鄉中新鳳源企業管理合夥企業 (有限合夥)	—	300,000,000.00	5,071,130.01	—	(4,019,896.02)	—
漯河市沙澧保交樓投資合夥企業 (有限合夥)	—	203,000,000.00	501,410.00	—	—	—
漯河市沙澧紓困投資基金合夥企業 (有限合夥)	—	447,100,000.00	1,218,029.75	—	(583,051.39)	—
亞新科工業技術(南京)有限公司	—	30,000,000.00	2,099,609.20	—	—	—
合計	<u>4,733,882,494.30</u>	<u>2,520,389,326.09</u>	<u>544,329,374.62</u>	<u>(12,574,128.93)</u>	<u>(241,784,171.66)</u>	<u>(461,023,799.57)</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

## (3) 長期股權投資減值準備的情況

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
河南森源電氣股份有限公司	271,175,366.08	—	—	271,175,366.08
河南信昌投資管理中心(有限合夥)	—	23,214,266.67	—	23,214,266.67
河南信鄴企業管理合夥企業 (有限合夥)	—	166,634,166.82	—	166,634,166.82
合計	<u>271,175,366.08</u>	<u>189,848,433.49</u>	<u>—</u>	<u>461,023,799.57</u>

## 5. 固定資產

	房屋及 建築物	電子設備	辦公設備	合計
原價				
年初餘額	—	1,520,229.60	1,788,669.32	3,308,898.92
購置	—	5,165,234.31	—	5,165,234.31
在建工程轉入	656,271,314.10	—	—	656,271,314.10
年末餘額	<u>656,271,314.10</u>	<u>6,685,463.91</u>	<u>1,788,669.32</u>	<u>664,745,447.33</u>
累計折舊				
年初餘額	—	832,663.26	1,505,061.20	2,337,724.46
計提	3,264,096.48	361,189.00	165,809.04	3,791,094.52
年末餘額	<u>3,264,096.48</u>	<u>1,193,852.26</u>	<u>1,670,870.24</u>	<u>6,128,818.98</u>
賬面價值				
年末	<u>653,007,217.62</u>	<u>5,491,611.65</u>	<u>117,799.08</u>	<u>658,616,628.35</u>
年初	<u>—</u>	<u>687,566.34</u>	<u>283,608.12</u>	<u>971,174.46</u>

## 6. 投資性房地產

採用成本模式進行後續計量：

	房屋及建築物
原價	
年初餘額	—
轉入	43,588,051.87
年末餘額	<u>43,588,051.87</u>
累計折舊和攤銷	
年初餘額	—
計提	216,806.98
年末餘額	<u>216,806.98</u>
賬面價值	
年末	<u>43,371,244.89</u>
年初	<u>—</u>

## 7. 使用權資產

	房屋及建築物
成本	
年初餘額	8,866,622.49
處置	<u>(8,866,622.49)</u>
年末餘額	<u>—</u>
累計折舊	
年初餘額	6,202,668.06
計提	2,396,978.60
處置	<u>(8,599,646.66)</u>
年末餘額	<u>—</u>
賬面價值	
年末	<u>—</u>
年初	<u>2,663,954.43</u>



## 8. 無形資產

	軟件
原價	
年初餘額	4,319,160.51
購置	1,735,235.84
	<hr/>
年末餘額	<u>6,054,396.35</u>
累計攤銷	
年初餘額	1,425,530.62
計提	1,322,518.37
	<hr/>
年末餘額	<u>2,748,048.99</u>
賬面價值	
年末	<u>3,306,347.36</u>
年初	<u>2,893,629.89</u>

## 9. 遞延所得稅資產／負債

本集團在資產負債表中將某些已確認的遞延所得稅資產和已確認的遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示，於2023年12月31日，抵銷金額為人民幣228,768,616.80元（2022年12月31日：人民幣188,826,376.67元）。

	2023年12月31日	2022年12月31日
已確認遞延所得稅資產：		
資產減值準備	<b>387,100,827.56</b>	368,189,144.12
尚未發放的工資和獎金	<b>53,069,686.91</b>	40,996,948.06
未確認收入的預收款	<b>3,411,669.95</b>	3,840,539.65
金融資產公允價值變動	<b>158,622,082.80</b>	33,613,068.84
尚未支付的債券利息	<b>4,044,246.57</b>	2,492,294.52
未實現融資費用	<b>11,140,733.05</b>	11,140,733.05
租賃負債	—	649,847.39
合計	<b><u>617,389,246.84</u></b>	<b><u>460,922,575.63</u></b>
已確認遞延所得稅負債：		
長期股權投資損益調整	<b>117,992,164.82</b>	62,272,957.43
未實現處置收益	<b>109,482,860.47</b>	125,760,403.58
使用權資產	—	665,988.61
其他	<b>1,293,591.51</b>	127,027.05
合計	<b><u>228,768,616.80</u></b>	<b><u>188,826,376.67</u></b>

於各資產負債表日，本集團無重大未確認的可抵扣暫時性差異和未彌補虧損。

## 10. 其他資產

	2023年12月31日	2022年12月31日
預付款項	52,001,595.70	70,521,942.42
應收賬款	22,690,000.00	27,676,594.20
預交增值稅	42,356.56	600.00
預交企業所得稅	11,027,479.81	26,522,064.12
已付履約保證金	6,510,000.00	56,278,745.90
應收信託業保障基金	3,250,000.00	3,150,000.00
應收押金	4,400.00	671,147.60
應收服務費	10,174,916.07	735,456.83
抵債資產	200,603,713.82	175,114,523.00
應收股利	12,600,000.00	99,099,900.99
其他	5,818,914.87	2,932,222.57
	<u>4,405,887.20</u>	<u>175,256.14</u>
減：減值準備		
	<u>320,317,489.63</u>	<u>462,527,941.49</u>

註：其中，本集團與關聯方之其他資產交易餘額詳見附註十、4。

## 11. 短期借款

	2023年12月31日	2022年12月31日
信用借款		
本金	—	764,308,000.00
應付利息	—	448,137.09
	<u>—</u>	<u>764,756,137.09</u>
合計	<u>—</u>	<u>764,756,137.09</u>

## 12. 應付款項

	2023年12月31日	2022年12月31日
應付往來款	<u><u>34,503,320.68</u></u>	<u><u>796,497.01</u></u>

## 13. 應付職工薪酬

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	193,444,177.08	109,154,652.16	54,309,827.32	248,289,001.92
職工福利費	—	2,156,395.38	2,156,395.38	—
社會保險費	—	6,702,437.95	6,702,437.95	—
其中：醫療保險費	—	6,556,510.71	6,556,510.71	—
工傷保險費	—	22,817.90	22,817.90	—
生育保險費	—	123,109.34	123,109.34	—
住房公積金	—	2,186,671.00	2,186,671.00	—
工會經費和職工教育經費	<u>1,981,900.83</u>	<u>2,212,615.54</u>	<u>1,981,900.83</u>	<u>2,212,615.54</u>
	<u>195,426,077.91</u>	<u>122,412,772.03</u>	<u>67,337,232.48</u>	<u>250,501,617.46</u>
設定提存計劃	—	9,912,044.72	9,912,044.72	—
其中：基本養老保險費	—	1,965,895.68	1,965,895.68	—
失業保險費	—	86,247.98	86,247.98	—
企業年金繳費	—	<u>7,859,901.06</u>	<u>7,859,901.06</u>	—
合計	<u><u>195,426,077.91</u></u>	<u><u>132,324,816.75</u></u>	<u><u>77,249,277.20</u></u>	<u><u>250,501,617.46</u></u>

註：本集團設立的企業年金方案由具備企業年金基金受托人資格的機構管理。根據方案的規定，與本集團簽訂勞動合同且滿足一定條件的在冊正式員工可參見該方案。企業年金所需費用由單位和職工共同承擔，單位繳費由單位按照企業年金方案規定的比例繳納，職工個人繳費由單位按照企業年金方案規定的比例從職工工資中代扣代繳。當單位出現經營虧損、重組併購等特殊情況無法履行繳費義務時，經與職工一方協商，可以中止單位繳費，職工同時中止個人繳費。不能繼續繳費的情況消失後單位恢復繳費，職工同時恢復個人繳費。

#### 14. 應交稅費

	2023年12月31日	2022年12月31日
企業所得稅	167,438,638.27	69,393,973.83
增值稅	18,367,941.21	18,050,392.79
城市維護建設稅	1,285,725.07	1,263,527.52
其他	3,037,280.07	1,358,625.80
	<u>190,129,584.62</u>	<u>90,066,519.94</u>
合計	<u>190,129,584.62</u>	<u>90,066,519.94</u>

#### 15. 長期借款

	2023年12月31日	2022年12月31日
本金		
信用借款	14,460,820,000.00	14,848,217,000.00
保證借款	2,689,200,000.00	2,619,500,000.00
	<u>17,150,020,000.00</u>	<u>17,467,717,000.00</u>
應付利息	21,541,780.90	26,512,978.98
	<u>21,541,780.90</u>	<u>26,512,978.98</u>
合計	<u>17,171,561,780.90</u>	<u>17,494,229,978.98</u>

## 16. 應付債券

本集團發行在外的債券的變動情況如下：

	年初餘額	本年發行	本年計提利息 及折溢價攤銷	本年支付利息	本年償還本金	年末餘額
20河南資產豫管01	410,582,180.64	—	4,817,819.36	(15,400,000.00)	(400,000,000.00)	—
22河南資產MTN001	509,644,177.38	—	18,026,370.58	(17,750,000.00)	—	509,920,547.96
22河南資產SCP002	505,022,054.77	—	673,835.64	(5,695,890.41)	(500,000,000.00)	—
22河南資產SCP003	503,445,767.22	—	1,510,397.16	(4,956,164.38)	(500,000,000.00)	—
23河南資產MTN001	—	500,000,000.00	3,889,245.60	—	—	503,889,245.60
23河南資產SCP001	—	300,000,000.00	3,968,852.46	(3,968,852.46)	(300,000,000.00)	—
23河南資產SCP002	—	500,000,000.00	3,933,372.55	—	—	503,933,372.55
23河南資產豫管01	—	500,000,000.00	12,014,521.73	—	—	512,014,521.73
23河南資產豫管02	—	500,000,000.00	377,127.07	—	—	500,377,127.07
合計	<u>1,928,694,180.01</u>	<u>2,300,000,000.00</u>	<u>49,211,542.15</u>	<u>(47,770,907.25)</u>	<u>(1,700,000,000.00)</u>	<u>2,530,134,814.91</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

於2023年12月31日，本集團發行在外的債券具體情況如下：

	發行時間	到期日或 續期情況	利息率	發行 價格	數量	金額
22河南資產MTN001	2022/6/8	2025/6/10	3.55%	100.00	5,000,000.00	500,000,000.00
23河南資產MTN001	2023/8/17	2026/8/21	3.46%	100.00	5,000,000.00	500,000,000.00
23河南資產SCP002	2023/9/18	2024/3/17	2.69%	100.00	5,000,000.00	500,000,000.00
23河南資產豫管01	2023/4/18	2026/4/18	3.30%	100.00	5,000,000.00	500,000,000.00
23河南資產豫管02	2023/11/23	2026/11/23	3.37%	100.00	5,000,000.00	500,000,000.00

### 17. 租賃負債

	2023年12月31日	2022年12月31日
房屋及建築物	—	2,599,389.57

### 18. 其他負債

	2023年12月31日	2022年12月31日
已收履約保證金	859,308,282.22	729,035,658.33
應付股利	—	61,878,227.49
遞延收益	4,707,666.63	5,940,999.99
應付資金拆借	15,000,000.00	15,000,000.00
待轉銷項稅額	13,427,144.67	11,561,690.05
其他	5,389,681.77	4,036,317.32
合計	<u>897,832,775.29</u>	<u>827,452,893.18</u>

## 19. 實收資本

註冊資本／實收資本	2023年12月31日		2022年12月31日	
	人民幣元	比例	人民幣元	比例
河南投資集團有限公司	2,400,000,000.00	40%	2,000,000,000.00	40%
中原信託有限公司	600,000,000.00	10%	500,000,000.00	10%
國投資產管理有限公司	600,000,000.00	10%	500,000,000.00	10%
河南中原高速公路股份有限公司	600,000,000.00	10%	500,000,000.00	10%
大河傳媒投資有限公司	600,000,000.00	10%	500,000,000.00	10%
中州藍海投資管理有限公司	600,000,000.00	10%	500,000,000.00	10%
河南投資集團資產管理有限公司	300,000,000.00	5%	250,000,000.00	5%
河南擇寬企業管理諮詢合夥企業 (有限合夥)	300,000,000.00	5%	250,000,000.00	5%
合計	<u>6,000,000,000.00</u>	<u>100%</u>	<u>5,000,000,000.00</u>	<u>100%</u>

本公司於2023年12月15日召開2023年第六次股東會會議，會議審議並同意《河南資產管理有限公司關於未分配利潤轉增實收資本的議案》。根據該方案，增加註冊資本人民幣1,000,000,000.00元，由未分配利潤按照現有股東出資比例向全體股東轉增實收資本，轉增基準日期為2023年9月30日，變更後的註冊資本為人民幣6,000,000,000.00元，河南省地方金融監督管理局已於2023年12月25日批准(豫金監[2023]190號)。此次增資業經信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)鄭州分所審驗，並出具XYZH/2024ZZAA2B0005號驗資報告。



## 20. 其他權益工具

	2023年12月31日	2022年12月31日
其他權益工具 — 其他	<b><u>5,700,000,000.00</u></b>	<b><u>5,700,000,000.00</u></b>

按照河南省省委省政府關於城商行改革重組的工作部署，河南省洛陽市、平頂山市及焦作市人民政府分別籌措資金以權益性出資款的形式撥付至本集團。截至2023年12月31日，本集團已收到上述款項合計5,700,000,000.00元。本集團將其分類為其他權益工具。

## 21. 其他綜合收益

合併資產負債表中歸屬於母公司所有者的其他綜合收益累積餘額：

	2022年12月31日	變動 增加／(減少)	2023年12月31日
權益法下不能轉損益的其他綜合收益	26,578,646.95	(12,226,355.59)	<b>14,352,291.36</b>
權益法下可轉損益的其他綜合收益	<u>3,345,767.58</u>	<u>(347,773.34)</u>	<b><u>2,997,994.24</u></b>
合計	<b><u>29,924,414.53</u></b>	<b><u>(12,574,128.93)</u></b>	<b><u>17,350,285.60</u></b>

  

	2021年12月31日	變動 增加／(減少)	2022年12月31日
權益法下不能轉損益的其他綜合收益	(1,515,423.16)	28,094,070.11	26,578,646.95
權益法下可轉損益的其他綜合收益	<u>1,788,113.02</u>	<u>1,557,654.56</u>	<u>3,345,767.58</u>
合計	<b><u>272,689.86</u></b>	<b><u>29,651,724.67</u></b>	<b><u>29,924,414.53</u></b>

合併利潤表中其他綜合收益當期發生額：

	稅前發生額	減：所得稅	歸屬於母 公司所有者	歸屬於 少數股東
<b>2023年</b>				
權益法下不能轉損益的其他綜合 收益	(12,226,355.59)	—	(12,226,355.59)	—
權益法下可轉損益的其他綜合 收益	<u>(347,773.34)</u>	<u>—</u>	<u>(347,773.34)</u>	<u>—</u>
合計	<u><u>(12,574,128.93)</u></u>	<u><u>—</u></u>	<u><u>(12,574,128.93)</u></u>	<u><u>—</u></u>
	稅前發生額	減：所得稅	歸屬於母 公司所有者	歸屬於 少數股東
<b>2022年</b>				
權益法下不能轉損益的其他綜合 收益	28,094,070.11	—	28,094,070.11	—
權益法下可轉損益的其他綜合 收益	<u>1,557,654.56</u>	<u>—</u>	<u>1,557,654.56</u>	<u>—</u>
合計	<u><u>29,651,724.67</u></u>	<u><u>—</u></u>	<u><u>29,651,724.67</u></u>	<u><u>—</u></u>

## 22. 盈餘公積

	2023年	2022年
年初餘額	<b>190,728,871.39</b>	132,653,514.79
本年增加	<u><b>54,660,838.83</b></u>	<u>58,075,356.60</u>
年末餘額	<u><u><b>245,389,710.22</b></u></u>	<u><u>190,728,871.39</u></u>

根據公司法、本公司章程的規定，本公司按淨利潤的10%提取法定盈餘公積金。法定盈餘公積累計額為本公司註冊資本50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈餘公積金後，可提取任意盈餘公積金。經批准，任意盈餘公積金可用於彌補以前年度虧損或增加實收資本。

### 23. 未分配利潤

	2023年	2022年
年初餘額	1,350,106,054.62	1,004,761,253.39
歸屬於母公司所有者的淨利潤	612,142,461.66	547,504,129.24
減：提取法定盈餘公積	54,660,838.83	58,075,356.60
應付現金股利	200,000,000.00	144,083,971.41
轉作實收資本的股利	1,000,000,000.00	—
年末未分配利潤	<u>707,587,677.45</u>	<u>1,350,106,054.62</u>

本公司於2023年4月25日以現場投票表決形式召開2022年度股東會會議，會議審議並同意《河南資產管理有限公司關於2022年度利潤分配的議案》。根據該方案，按照股東實繳出資比例向全體股東分配現金股利人民幣200,000,000.00元；於2023年12月15日召開2023年第六次股東會會議，會議審議並同意《河南資產管理有限公司關於未分配利潤轉增實收資本的議案》。根據該方案，按照現有股東出資比例向全體股東轉增實收資本1,000,000,000.00元。

## 24. 利息收入

	2023年	2022年
不良資產利息收入	564,762,020.31	727,597,785.62
其中：直接投資利息收入	428,336,952.08	477,038,277.90
通過信託投資利息收入	136,425,068.23	250,559,507.72
信託計劃利息收入	11,462,063.92	5,696,258.40
融資租賃收入	37,372,514.24	30,518,432.59
借款利息收入	12,236,722.60	22,661,512.08
存款利息收入	19,608,547.14	30,575,667.84
合計	<u>645,441,868.21</u>	<u>817,049,656.53</u>

## 25. 投資收益

	2023年	2022年
持有按權益法核算的長期股權投資收益	535,279,213.18	378,869,751.78
處置長期股權投資損益	9,050,161.44	16,649,272.45
持有交易性金融資產取得的收益	698,345,103.65	862,161,604.53
處置交易性金融資產取得的收益	500,208,799.30	215,026,050.23
其他	8,595,053.69	124,991,584.86
合計	<u>1,751,478,331.26</u>	<u>1,597,698,263.85</u>

## 26. 公允價值變動收益

	2023年	2022年
交易性金融資產		
上市股票	<b>80,572,005.13</b>	(80,609,161.14)
私募投資基金	<b>365,310,737.57</b>	258,742,453.30
不良資產	<b>(110,723,883.30)</b>	(30,954,795.95)
未上市股權	<b>(64,353,753.43)</b>	28,860,962.91
合計	<b><u>270,805,105.97</u></b>	<b><u>176,039,459.12</u></b>

## 27. 其他收益

	2023年	2022年
與日常活動相關的政府補助	<b>4,563,950.25</b>	16,458,198.68
代扣個人所得稅手續費返還	<b>921,900.62</b>	—
合計	<b><u>5,485,850.87</u></b>	<b><u>16,458,198.68</u></b>

與日常活動相關的政府補助如下：

	2023年	2022年
與收益相關的政府補助	<b><u>4,563,950.25</u></b>	<b><u>16,458,198.68</u></b>

註：於2023年度，本集團母公司河南資產收金融業發展專項獎補資金857,200.00元、其他稅收及穩崗補貼52,956.41元、金融業發展突出貢獻單位獎金800,000.00元、遞延收益攤銷1,233,333.36元。此外2023年本集團子公司河南資產融資租賃有限公司收到稅務局即征即退增值稅634,499.41元、收到穩崗補貼人民幣5,944.86元。2023年本集團子公司河南資產基金管理公司收到促進私募基金發展獎補資金971,693.41元、收到穩崗補貼8,322.80元。

## 28. 其他業務收入／成本

其他業務收入：	2023年	2022年
房屋租賃收入	1,662,870.75	6,197,774.53
手續費及佣金收入	<u>32,641,827.80</u>	<u>27,481,307.15</u>
合計	<u><b>34,304,698.55</b></u>	<u><b>33,679,081.68</b></u>
其他業務成本：	2023年	2022年
房屋租賃支出	—	3,857,527.07
經營租賃資產折舊	<u>216,806.98</u>	<u>—</u>
合計	<u><b>216,806.98</b></u>	<u><b>3,857,527.07</b></u>

## 29. 利息支出

	2023年	2022年
借款利息支出	814,232,005.08	781,049,836.84
債券利息支出	55,154,938.37	119,674,846.62
其他	<u>35,335,086.99</u>	<u>57,877,827.23</u>
合計	<u><b>904,722,030.44</b></u>	<u><b>958,602,510.69</b></u>

## 30. 稅金及附加

	2023年	2022年
城市維護建設稅	4,491,435.92	2,924,569.85
教育費附加	1,924,581.26	1,253,387.02
地方教育費附加	1,283,054.16	835,591.32
房產稅	10,295,467.45	4,221,726.59
印花稅	1,200,109.88	798,375.92
土地使用稅	234,125.50	60,230.58
合計	<u>19,428,774.17</u>	<u>10,093,881.28</u>

## 31. 業務及管理費

	2023年	2022年
人工成本	132,324,816.75	120,032,995.14
物業費	6,745,606.86	1,416,118.90
業務費用	12,630,165.73	12,200,714.48
中介服務費	8,390,996.80	7,432,537.15
辦公通訊、交通差旅及招待費	6,720,699.77	3,249,217.63
合夥企業管理費	1,195,865.42	1,462,665.20
折舊費與攤銷	7,510,591.49	4,806,048.18
培訓及會議費	3,103,390.77	935,939.55
車輛使用費	653,907.93	1,152,136.97
業務宣傳費	676,151.66	966,236.44
黨建工作經費	333,515.09	446,648.10
其他	727,917.70	1,561,034.41
合計	<u>181,013,625.97</u>	<u>155,662,292.15</u>

## 32. 資產減值損失

	2023年	2022年
抵債資產減值損失	4,405,447.20	—
長期股權投資減值損失	189,848,433.49	—
合計	<u>194,253,880.69</u>	<u>—</u>

## 33. 信用減值損失

	2023年	2022年
其他應收款壞賬損失轉回	(174,816.14)	—
債權投資減值損失	199,806,194.47	548,111,833.54
合計	<u>199,631,378.33</u>	<u>548,111,833.54</u>

## 34. 營業外收入

	2023年	2022年
罰沒保證金	—	300,000.00
合計	<u>—</u>	<u>300,000.00</u>



## 35. 營業外支出

	2023年	2022年
公益性捐贈支出	19,617.24	10,050.00
滯納金	322,579.24	6,858.40
合計	<u>342,196.48</u>	<u>16,908.40</u>

## 36. 所得稅費用

	2023年	2022年
當期所得稅費用	256,418,055.67	184,324,976.04
遞延所得稅費用	(116,524,431.08)	(64,177,566.81)
合計	<u>139,893,624.59</u>	<u>120,147,409.23</u>

所得稅費用與利潤總額的關係列示如下：

	2023年	2022年
利潤總額	1,207,932,523.91	971,875,036.40
按法定稅率計算的所得稅費用	301,983,130.98	242,968,759.08
對以前期間當期所得稅的調整	(223,090.90)	—
歸屬於合營企業和聯營企業的損益	(8,928,726.06)	(4,710,702.04)
非應稅收入	(72,971,727.60)	(81,872,768.46)
不可抵扣的費用	2,177,203.80	2,065,920.96
歸屬於其他合夥人的利潤	(82,143,165.63)	(38,303,800.31)
按本集團實際稅率計算的所得稅費用	<u>139,893,624.59</u>	<u>120,147,409.23</u>

## 37. 現金流量表

## (1) 收到或支付其他與經營活動有關的現金

	2023年	2022年
收到其他與經營活動有關的現金	<b>574,415,943.63</b>	396,738,076.62
其中：保證金	<b>401,012,333.76</b>	327,888,017.40
政府補助	<b>4,252,517.51</b>	15,533,198.67
收到的往來款	<b>147,020,032.60</b>	12,352,749.02
房屋租賃收入	<b>2,322,512.59</b>	5,498,443.69
其他	<b>19,808,547.17</b>	35,465,667.84
支付其他與經營活動有關的現金	<b>153,866,466.28</b>	451,131,828.64
其中：押金及保證金	<b>46,499,040.88</b>	26,426,000.00
支付的業務及管理費	<b>38,574,368.70</b>	37,419,900.52
支付的往來款	<b>68,773,439.46</b>	387,275,878.12
捐贈支出	<b>19,617.24</b>	10,050.00

## (2) 收到或支付其他與籌資活動有關的現金

	2023年	2022年
支付其他與籌資活動有關的現金	<b>430,484,638.12</b>	4,491,613.10
其中：支付租金	<b>2,338,702.84</b>	4,491,613.10
返還少數股東出資	<b>428,145,935.28</b>	—

## 38. 經營活動現金流量

將淨利潤調節為經營活動現金流量：

	2023年	2022年
淨利潤	1,068,038,899.32	851,727,627.17
加：資產減值損失	194,253,880.69	—
信用減值損失	199,631,378.33	548,111,833.54
折舊及攤銷	7,727,398.47	7,072,673.92
公允價值變動收益	(270,805,105.97)	(176,039,459.12)
投資收益	(1,462,486,714.53)	(1,020,613,159.59)
利息支出	904,407,972.35	956,199,463.93
資產處置收益	(25,362.11)	(6,995,329.67)
遞延收益攤銷	(1,233,333.36)	(925,000.01)
遞延所得稅資產增加	(116,524,431.08)	(64,177,566.81)
經營性應收項目的減少／(增加)	1,398,508,475.78	(10,168,111,038.88)
經營性應付項目的增加	288,525,207.92	434,144,213.72
	<u>2,210,018,265.81</u>	<u>(8,639,605,741.80)</u>
經營活動產生／(使用)的現金流量淨額	<u>2,210,018,265.81</u>	<u>(8,639,605,741.80)</u>

## 39. 現金及現金等價物

	2023年12月31日	2022年12月31日
現金		
其中：銀行存款	1,433,745,010.13	1,754,847,952.34
其他貨幣資金	1,020,935.71	11,556,622.57
	<u>1,434,765,945.84</u>	<u>1,766,404,574.91</u>
年末現金及現金等價物餘額	<u>1,434,765,945.84</u>	<u>1,766,404,574.91</u>

## 40. 租賃

## (1) 作為承租人

	2023年12月31日	2022年12月31日
租賃負債利息費用	31,651.22	1,024,780.50
計入當期損益的採用簡化處理的低價值 資產租賃費用(短期租賃除外)	—	(3,900.00)
轉租使用權資產取得的收入	—	6,197,774.53
與租賃相關的總現金流出	<u>(2,338,702.84)</u>	<u>(4,491,613.10)</u>

本集團承租的租賃資產包括經營過程中使用的房屋及建築物，自用房屋及建築物的租賃期通常為3年，轉租房屋及建築物的租賃期為8年。

## 其他租賃信息

使用權資產，參見附註六、7；租賃負債，參見附註六、17。

## (2) 作為出租人

## 融資租賃

與融資租賃有關的損益列示如下：

	2023年	2022年
租賃投資淨額的融資收益	37,372,514.24	30,518,432.59

根據與承租人簽訂的租賃合同，未折現低租賃收款額如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以內(含1年)	386,507,215.31	180,928,229.16
1年至2年(含2年)	128,849,687.50	92,457,263.91
2年至3年(含3年)	36,601,250.00	—
小計	551,958,152.81	273,385,493.07
減：未實現融資收益	32,141,215.17	17,613,474.14
租賃投資淨額	519,816,937.64	255,772,018.93

#### 經營租賃

與經營租賃有關的損益列示如下：

	2023年	2022年
租賃收入	1,662,870.75	6,197,774.53

根據與承租人簽訂的租賃合同，未折現最低租賃收款額如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以內(含1年)	3,985,942.62	—
1年至2年(含2年)	3,975,052.06	—
2年至3年(含3年)	4,024,962.54	—
3年至4年(含4年)	4,214,753.70	—
5年及以上(含5年)	16,492,347.90	—
合計	32,693,058.82	—

經營租出房屋及建築物，參見附註六、6。

## 七、分部報告

### 1. 經營分部

本集團的主營業務為資產管理。根據內部組織結構和管理需要，本集團未劃分經營分部。由於本集團主要業務在中國大陸境內開展，且所有的可辨認資產和負債都位於中國大陸境內，因此本集團並未劃分區域分部。於本報告期內，並無單一客戶的貢獻達到或超過本集團總收入的10%。

## 八、金融工具及其風險

### 1. 金融工具分類

於2023年12月31日，以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產合計19,526,998,578.03元(2022年12月31日：19,821,597,118.00元)，主要列示於交易性金融資產；以攤餘成本計量的金融資產合計7,479,046,409.69元(2022年12月31日：10,130,848,823.23元)，主要列示於貨幣資金、債權投資和其他資產；以攤餘成本計量的金融負債合計19,756,589,598.26元(2022年12月31日：20,207,513,110.41元)，主要列示於短期借款、應付款項、長期借款、應付債券、其他負債。

### 2. 金融工具風險

本集團的金融工具導致的主要風險是信用風險、流動性風險及市場風險。本集團對此的風險管理政策概述如下。

#### 信用風險

本集團的信用風險主要來自信用類產品投資的違約風險，即所投資信用類產品之融資人或發行人出現違約、拒絕支付到期本息、導致資產損失和收益變化的風險。

為了控制信用類產品投資的違約風險，對於債權類投資，本集團根據客戶信用制定相應的投資限制；本集團根據信用評級建立評級與違約概率的映射關係，基於行業

信息及市場數據下設定了違約損失率，結合前瞻性調整因素，確認預期信用損失。對於應收賬款等，本集團基於歷史信用損失經驗，考慮了與債務人及經濟環境等相關信息，採用簡化計量方法計量減值準備。

#### 信用風險顯著增加判斷標準

本集團在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮在無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得合理且有依據的信息，包括基於本集團歷史數據的定性和定量分析、外部信用風險評級以及前瞻性信息。本集團以單項金融工具或者具有相似信用風險特徵的金融工具組合為基礎，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的變化情況。

當觸發以下一個或多個定量、定性標準或上限指標時，本集團認為金融工具的信用風險已發生顯著增加：

- 定量標準主要為報告日剩餘存續期違約概率較初始確認時上升超過一定比例；
- 定性標準主要為債務人經營或財務情況出現重大不利變化、預警客戶清單等；
- 上限指標為債務人合同付款(包括本金和利息)逾期超過30天。

### 已發生信用減值資產的定義

為確定是否發生信用減值，本集團所採用的界定標準，與內部針對相關金融工具的信用風險管理目標保持一致，同時考慮定量、定性指標。本集團評估債務人是否發生信用減值時，主要考慮以下因素：

- 發行方或債務人發生重大財務困難；
- 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；
- 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

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

### 信用風險敞口

下表列示了本集團資產負債表項目的最大信用風險敞口。該最大敞口為考慮擔保或其他信用增級方法影響前的金額。



	2023年12月31日	2022年12月31日
貨幣資金	1,434,765,945.84	1,766,404,574.91
債權投資	5,989,742,672.91	8,230,354,182.27
其他資產	54,537,790.94	134,090,066.05
交易性金融資產	3,711,177,072.96	3,164,930,053.86
信用風險敞口合計	<u>11,190,223,482.65</u>	<u>13,295,778,877.09</u>

對以公允價值計量的金融工具而言，上述金額反映了其當前的風險敞口但並非其最大的風險敞口。其最大的風險敞口將隨著其未來公允價值的變化而改變。

### 流動性風險

本集團的目標是保持充足的資金和信用額度以滿足流動性要求。

下表概括了金融負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析：

#### 2023年12月31日

	1年以內	1年至2年	2年至5年	5年以上	合計
應付款項	34,503,320.68	—	—	—	34,503,320.68
長期借款	4,503,017,563.61	9,141,567,896.55	4,580,159,414.72	—	18,224,744,874.88
應付債券	575,125,000.00	568,400,000.00	1,550,650,000.00	—	2,694,175,000.00
其他負債	20,389,681.77	—	—	—	20,389,681.77
合計	<u>5,133,035,566.06</u>	<u>9,709,967,896.55</u>	<u>6,130,809,414.72</u>	<u>—</u>	<u>20,973,812,877.33</u>

2022年12月31日

	1年以內	1年至2年	2年至5年	5年以上	合計
短期借款	773,273,315.73	—	—	—	773,273,315.73
應付款項	796,497.01	—	—	—	796,497.01
長期借款	2,967,835,022.96	5,177,476,098.62	10,904,587,463.73	—	19,049,898,585.31
應付債券	1,443,802,055.52	17,798,630.15	517,750,000.26	—	1,979,350,685.93
其他負債	19,036,317.32	—	—	—	19,036,317.32
合計	<u>5,204,743,208.54</u>	<u>5,195,274,728.77</u>	<u>11,422,337,463.99</u>	<u>—</u>	<u>21,822,355,401.30</u>

**市場風險****利率風險**

本集團面臨的市場利率變動的風險主要與本集團以浮動利率計息的資產和負債有關。本集團通過密切監控利率變化以及定期審閱借款來管理利率風險。

下表為利率風險的敏感性分析，反映了在其他變量不變的假設下，利率發生合理、可能的變動時，將對淨利潤產生的影響。

基點變動	淨利潤增加／(減少)	
	2023年12月31日	2022年12月31日
+100基點	<b>(86,322,562.42)</b>	(69,338,767.86)
-100基點	<b>86,322,562.42</b>	69,338,767.86

上述利率敏感性分析只是作為例證，以簡化情況為基礎。該分析顯示在各個預計收益曲線情形及本集團現時利率風險狀況下，淨利潤之估計變動。但該影響並未考慮管理層為減低利率風險而可能採取的風險管理活動。上述估計假設所有年期的利率均以相同幅度變動，因此並不反映若某些利率改變而其他利率維持不變時，其對淨利潤的潛在影響。

## 匯率風險

本集團在中國境內經營，其主要業務以人民幣結算，本集團無重大資產或負債面臨匯率風險。

## 其他價格風險

本集團面臨的其他價格風險主要與本集團持有的不良資產、上市股票、私募基金和非上市股權有關。本集團通過持有不同風險的投資組合來管理風險。

於2023年12月31日，在所有其他變量不變的假設下，如果上述投資公允價值上漲／下跌10%，本集團本年的淨利潤會由於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具公允價值的變化而增加／減少人民幣1,464,899,893.35元（2022年：人民幣1,486,619,783.85元）。

## 九、公允價值

## 1. 以公允價值計量的資產和負債

以公允價值計量的資產：

2023年12月31日

	公允價值計量使用的輸入值			合計
	活躍市場報價 (第一層次)	重要可觀察 輸入值 (第二層次)	重要不可觀察 輸入值 (第三層次)	
交易性金融資產	<u>142,053,273.60</u>	<u>275,000,000.00</u>	<u>19,109,945,304.43</u>	<u>19,526,998,578.03</u>

2022年12月31日

	公允價值計量使用的輸入值			合計
	活躍市場報價 (第一層次)	重要可觀察 輸入值 (第二層次)	重要不可觀察 輸入值 (第三層次)	
交易性金融資產	<u>343,857,546.33</u>	<u>—</u>	<u>19,477,739,571.67</u>	<u>19,821,597,118.00</u>

## 2. 公允價值計量的估值技術和輸入值

本集團的財務部門由財務經理領導，負責制定交易性金融資產公允價值計量的政策和程序。財務經理直接向首席財務官報告。每個資產負債表日，財務部門分析交易性金融資產價值變動，確定估值適用的主要輸入值。估值須經首席財務官審核批准。

上市股票，以市場報價確定公允價值。不良資產、私募基金及非上市股權投資，採用可比公司法或折現估值模型估計公允價值，採用的假設並非由可觀察市場價格、流動性折扣或利率支持。本集團需要就預計未來現金流量(包括預計未來股利和處置收入)和流動性折扣作出估計。本集團相信，以估值技術估計的公允價值及其變動，是合理的，並且亦是於資產負債表日最合適的價值。

如下為第三層次公允價值計量的重要不可觀察輸入值概述：

2023年	年末公允價值	估值技術	不可觀察輸入值	對公允價值的影響
	17,359,529,920.64	現金流折現法	風險調整折現率	風險調整折現率越高 公允價值越低
	1,259,701,573.79	市場法	流動性折扣	流動性折扣越大 公允價值越低
	490,713,810.00	近期交易價	不適用	不適用
2022年	年末公允價值	估值技術	不可觀察輸入值	對公允價值的影響
	6,323,678,966.91	現金流折現法	風險調整折現率	風險調整折現率越高 公允價值越低
	1,070,539,008.76	市場法	流動性折扣	流動性折扣越大 公允價值越低
	12,083,521,596.00	近期交易價	不適用	不適用

## 3. 持續的第三層次公允價值計量的調節信息

2023年

	年初餘額	轉入 第三層次	轉出 第三層次	當期利得或損失 總額計入損益	購買	出售	年末餘額	年末持有的資產 計入損益的當期 未實現利得 或損失的變動
交易性金融資產	<u>19,477,739,571.67</u>	<u>2,171,038.87</u>	<u>—</u>	<u>(563,928,893.51)</u>	<u>4,314,530,217.42</u>	<u>(4,120,566,630.02)</u>	<u>19,109,945,304.43</u>	<u>(214,582,280.38)</u>

2022年

	年初餘額	轉入 第三層次	轉出 第三層次	當期利得或損失 總額計入損益	購買	出售	年末餘額	年末持有的資產 計入損益的當期 未實現利得 或損失的變動
交易性金融資產	<u>8,343,596,080.12</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,316,521,727.00</u>	<u>37,448,263,795.61</u>	<u>(27,630,642,031.06)</u>	<u>19,477,739,571.67</u>	<u>256,648,620.26</u>

#### 4. 持續公允價值計量的層次轉換

2023年6月28日輔仁藥業集團製藥股份有限公司退市，從第一層次轉入第三層次，退市當天的公允價值為人民幣2,171,038.87元。

#### 5. 不以公允價值計量的金融資產和負債

管理層已經評估了貨幣資金、其他資產、短期借款、應付款項和其他負債等，因剩餘期限不長，公允價值與賬面價值相若。

金融資產和金融負債的公允價值，以在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或者債務清償的金額確定，而不是被迫出售或清算情況下的金額。以下方法和假設用於估計公允價值。

長期借款、應付債券、債權投資等，採用未來現金流量折現法確定公允價值，以有相似合同條款、信用風險和剩餘期限的其他金融工具的市場收益率作為折現率。2023年12月31日，針對長期借款、應付債券等自身不履約風險評估為不重大。

### 十、關聯方關係及其交易

#### 1. 關聯方的認定標準

一方控制、共同控制另一方或對另一方施加重大影響，以及兩方或兩方以上同受一方控制、共同控制，構成關聯方。

下列各方構成本公司的關聯方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 與本公司受同一母公司控制的其他企業；

- (4) 對本公司實施共同控制的投資方；
- (5) 對本公司施加重大影響的投資方；
- (6) 本集團的合營企業；
- (7) 本集團的聯營企業；
- (8) 本公司的主要投資者個人及與其關係密切的家庭成員；
- (9) 本公司的關鍵管理人員或母公司關鍵管理人員，以及與其關係密切的家庭成員；
- (10) 本公司的主要投資者個人、關鍵管理人員或與其關係密切的家庭成員控制、共同控制的其他企業；
- (11) 本公司所屬企業集團的其他成員單位(包括母公司和子公司)的合營企業或聯營企業；
- (12) 對本公司實施共同控制的企業的合營企業或聯營企業；
- (13) 對本公司施加重大影響的企業的合營企業；
- (14) 本公司設立的企業年金基金。

僅同受國家控制而不存在其他關聯方關係的企業，不構成關聯方。

## 2. 母公司和子公司

母公司名稱	註冊地	業務性質	對本公司 持股比例 (%)	對本公司 表決權比例 (%)	註冊資本 人民幣萬元
河南投資集團有限公司	河南／鄭州	國有資本運營	40.00	40.00	1,200,000

本公司的最終控制方為河南省人民政府。



本公司的子公司詳見附註五、1。

### 3. 其他關聯方

#### 其他關聯方名稱

#### 其他關聯方與本公司關係

中原信託有限公司	母公司控制的企業
河南頤城控股有限公司	母公司控制的企業
河南省科技投資有限公司	母公司控制的企業
河南省立安實業有限責任公司	母公司控制的企業
鄭州高屋置業有限公司	母公司控制的企業
河南匯融科技服務有限公司	母公司控制的企業
河南省投智慧能源有限公司	母公司控制的企業
河南天地酒店有限公司	母公司控制的企業
河南智慧島投資有限公司	母公司控制的企業
河南頤城新天地酒店物業管理有限公司	母公司控制的企業
河南省人才集團有限公司	母公司控制的企業
河南大河錦悅酒店有限公司	對本公司有重大影響的股東 實際控制人控制的企業
河南信鄴企業管理合夥企業(有限合夥) (以下簡稱「河南信鄴合夥企業」)	本公司的聯營企業
河南信碩企業管理合夥企業(有限合夥) (以下簡稱「河南信碩合夥企業」)	本公司的聯營企業
河南信昌投資管理中心(有限合夥) (以下簡稱「河南信昌合夥企業」)	本公司的聯營企業
麥斯克電子材料股份有限公司	本公司的聯營企業

## 其他關聯方名稱

## 其他關聯方與本公司關係

泓羿投資管理(河南)合夥企業(有限合夥)	本公司的聯營企業
嘉興君鵬投資合夥企業(有限合夥)	本公司的聯營企業
河南擇寬企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)	本公司的聯營企業
河南領信企業管理合夥企業(有限合夥)	本公司的聯營企業
河南泓松股權投資基金合夥企業(有限合夥)	本公司的聯營企業
周口豫冀興企業管理合夥企業(有限合夥) (以下簡稱「 <b>周口豫冀興合夥企業</b> 」)	重要子公司管理的合夥企業
漯河經濟技術開發區泓晟基金合夥企業(有限合夥) (以下簡稱「 <b>漯河開發合夥企業</b> 」)	重要子公司管理的合夥企業
河南信豫債務平滑投資合夥企業(有限合夥)	重要子公司管理的合夥企業
河南泓淇光電子產業基金合夥企業(有限合夥)	重要子公司管理的合夥企業
新鄉中新鳳源企業管理合夥企業(有限合夥)	重要子公司管理的合夥企業
河南信澤投資合夥企業(有限合夥)	重要子公司管理的合夥企業
河南信攀企業管理合夥企業(有限合夥)	重要子公司管理的合夥企業
河南信年企業管理合夥企業(有限合夥)	重要子公司管理的合夥企業

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
新鄉中新啟原企業管理合夥企業(有限合夥)	重要子公司管理的合夥企業
河南信豫鄭高企業管理合夥企業(有限合夥)	重要子公司管理的合夥企業
信陽豫申穩定發展企業管理合夥企業(有限合夥)	重要子公司管理的合夥企業
河南信步企業管理合夥企業(有限合夥)	重要子公司管理的合夥企業
河南神火集團有限公司	重要子公司的少數股東
北京尚中投資管理有限公司	重要子公司的少數股東
漯河市金融控股有限公司	對子公司施加重大影響的投資方
漯河市城市投資控股集團有限公司 (以下簡稱「漯河城投集團」)	對子公司施加重大影響的投資方 的母公司
商丘市發展投資集團有限公司	對子公司施加重大影響的投資方
河南藍天集團有限公司	對子公司施加重大影響的投資方

#### 4. 本集團與關聯方的主要交易

本集團與關聯方的交易均按照雙方協議的條款和業務程序進行，其定價原則與獨立第三方交易一致。

## 4.1 關聯方交易金額

## (1) 自關聯方接受勞務、向關聯方提供勞務

關聯方	交易事項	2023年	2022年
河南大河錦悅酒店有限公司	物業管理／餐飲服務	<b>418,712.05</b>	685,566.97
河南天地酒店有限公司	車輛使用／保潔／ 物業管理／ 餐飲服務	<b>123,209.83</b>	228,455.04
河南省立安實業有限責任公司	車輛使用	<b>568,927.59</b>	511,437.85
河南匯融科技服務有限公司	諮詢費	<b>244,634.91</b>	601,420.76
河南省人才集團有限公司	會議費／培訓費	<b>2,088,983.97</b>	658,894.33
河南頤城新天地酒店物業管理 有限公司	物業管理	<b>3,861,062.95</b>	924,487.52
河南信昌合夥企業	基金管理服務	<b>2,715,170.15</b>	3,230,291.80
河南信鄰合夥企業	基金管理服務	<b>5,745,194.92</b>	6,273,978.93
周口豫冀興合夥企業	基金管理服務	<b>2,957,689.32</b>	3,537,735.86
漯河開發合夥企業	基金管理服務	<b>13,485,409.19</b>	13,486,690.46
河南信碩合夥企業	基金管理服務	<b>382,582.75</b>	433,962.28
河南領信企業管理合夥企業 (有限合夥)	基金管理服務	<b>94,339.63</b>	94,339.64
河南泓松股權投資基金合夥 企業(有限合夥)	基金管理服務	<b>1,415,094.34</b>	421,477.98

關聯方	交易事項	2023年	2022年
河南信豫債務平滑投資合夥企業(有限合夥)	基金管理服務	<b>1,144,799.54</b>	—
河南泓淇光電子產業基金合夥企業(有限合夥)	基金管理服務	<b>38,050.31</b>	—
新鄉中新鳳源企業管理合夥企業(有限合夥)	基金管理服務	<b>255,503.14</b>	—
河南信澤投資合夥企業(有限合夥)	基金管理服務	<b>293,049.23</b>	—
河南信攀企業管理合夥企業(有限合夥)	基金管理服務	<b>17,777.25</b>	—
河南信年企業管理合夥企業(有限合夥)	基金管理服務	<b>97,732.40</b>	—
新鄉中新啟原企業管理合夥企業(有限合夥)	基金管理服務	<b>870,020.95</b>	—
河南信豫鄭高企業管理合夥企業(有限合夥)	基金管理服務	<b>2,166,783.66</b>	—
信陽豫申穩定發展企業管理合夥企業(有限合夥)	基金管理服務	<b>962,631.02</b>	—

## (2) 關聯方租賃—作為承租人

關聯方	交易事項	2023年	2022年
河南大河錦悅酒店有限公司	財務費用	31,651.22	175,855.59
河南大河錦悅酒店有限公司	使用權資產折舊費	2,396,978.60	3,177,592.69
河南大河錦悅酒店有限公司	其他業務成本	—	3,115,550.65
河南大河錦悅酒店有限公司	租賃負債／租賃付款額	2,338,702.85	650,704.53

## (3) 自關聯方取得利息收入

關聯方	交易事項	2023年	2022年
中原信託有限公司發行的信託產品	不良資產利息收入	100,154,325.73	282,929,960.79
漯河城投集團	不良資產利息收入	44,233,490.57	15,825,471.70
河南藍天集團有限公司	不良資產利息收入	4,364,494.33	5,765,158.45

## (4) 自關聯方取得投資收益

關聯方	交易事項	2023年	2022年
河南神火集團有限公司	股權投資收益	365,855,694.35	199,038,763.31

## 4.2 關聯方交易餘額

## (1) 投資關聯方發行的信託產品

關聯方	交易事項	2023年12月31日	2022年12月31日
中原信託有限公司	本金	1,148,500,000.00	2,418,252,000.00
中原信託有限公司	應收利息	<u>27,331,826.29</u>	<u>47,786,720.03</u>

## (2) 購買關聯方發行的債權

關聯方	交易事項	2023年12月31日	2022年12月31日
漯河城投集團	債權投資	—	566,775,000.00
商丘市發展投資集團有限公司	債權投資	119,996,133.33	319,989,688.89
河南藍天集團有限公司	債權投資	30,656,828.54	48,225,835.20
合計		<u>150,652,961.87</u>	<u>934,990,524.09</u>

## (3) 投資關聯方下屬公司的股權

關聯方	2023年12月31日	2022年12月31日
河南神火集團有限公司	<u>—</u>	<u>600,000,000.00</u>

## (4) 關聯方應收應付款項

應收款項

關聯方	2023年12月31日		2022年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
河南大河錦悅酒店有限公司	—	—	576,905.90	174,816.14
河南智慧島投資有限公司	<b>4,000.00</b>	<b>400.00</b>	4,000.00	400.00
河南天地酒店有限公司	<b>400.00</b>	<b>40.00</b>	400.00	40.00
合計	<b><u>4,400.00</u></b>	<b><u>440.00</u></b>	<b><u>581,305.90</u></b>	<b><u>175,256.14</u></b>

關聯方	交易事項	2023年12月31日	2022年12月31日
河南信昌合夥企業	應收管理費	<b>5,879,507.03</b>	3,001,426.67
河南信鄰合夥企業	應收管理費	<b>2,486,338.32</b>	2,897,266.96
周口豫冀興合夥企業	應收管理費	<b>1,489,324.85</b>	1,854,174.17
河南頤城新天地酒店物業管理有限公司	預付物業費	<b>182,241.32</b>	—
河南信步企業管理合夥企業(有限合夥)	應收管理費	<b>5,000.00</b>	—
河南信豫鄭高企業管理合夥企業(有限合夥)	應收管理費	<b>153,400.84</b>	—
河南信碩企業合夥企業	應收管理費	<b>107,167.83</b>	—
河南信攀企業管理合夥企業(有限合夥)	應收管理費	<b>18,843.88</b>	—



關聯方	交易事項	2023年12月31日	2022年12月31日
河南泓淇光電子產業基金合夥企業(有限合夥)	應收管理費	40,333.32	—
		<u>                    </u>	<u>                    </u>

應付款項及其他

關聯方	交易事項	2023年12月31日	2022年12月31日
鄭州高屋置業有限公司	預付監理費	—	2,650,943.38
中原信託有限公司	信託借款應付利息	—	74,730,287.26
漯河經開合夥企業	預收基金管理費	6,666,475.21	6,666,475.21
河南信碩合夥企業	預收基金管理費	—	298,369.86
河南信恆企業管理合夥企業(有限合夥)	預收基金管理費	99,559.09	—
		<u>                    </u>	<u>                    </u>

#### 十一、承諾事項

	2023年12月31日	2022年12月31日
購樓款項	<u>                    </u>	<u>10,000,000.00</u>

#### 十二、資產負債表日後事項

除上述事項外，本集團並無須作說明的其他重要事項。

#### 十三、其他重要事項

截至資產負債表日，本集團並無須作說明的其他重要事項。

## 十四、比較數據

若干比較數據乃經過重新編排，以符合本年度之列報要求。

## 十五、公司財務報表主要項目註釋

## 1. 貨幣資金

	2023年12月31日	2022年12月31日
銀行存款	1,337,451,369.11	1,496,457,287.45
其他貨幣資金	<u>1,017,595.94</u>	<u>11,556,622.57</u>
合計	<u><b>1,338,468,965.05</b></u>	<u><b>1,508,013,910.02</b></u>

## 2. 長期股權投資

	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>合營企業</b>		
河南資產建源穩定發展股權投資合夥企業 (有限合夥)	<u>53,991,741.74</u>	<u>3,991,741.74</u>
<b>聯營企業</b>		
河南森源電氣股份有限公司	—	379,791,595.92
中原環保股份有限公司	393,168,902.11	300,634,325.95
鄭州煤礦機械集團股份有限公司	1,193,161,932.63	1,101,624,819.68
洛陽單晶硅集團有限責任公司	87,098,191.59	90,012,452.20
麥斯克電子材料股份有限公司	153,048,355.88	154,938,805.78
河南中豫信用增進有限公司	—	305,096,250.00
嘉興君鵬投資合夥企業(有限合夥)	156,741,534.76	100,157,242.20

	2023年12月31日	2022年12月31日
河南信昌投資管理中心(有限合夥)	<b>274,606,723.85</b>	277,576,582.84
河南信澤投資合夥企業(有限合夥)	<b>150,560,185.24</b>	—
河南信鄴企業管理合夥企業(有限合夥)	<b>516,168,445.31</b>	554,492,933.95
河南信渠企業管理合夥企業(有限合夥)	<b>33,455,845.90</b>	33,410,000.00
河南信碩企業管理合夥企業(有限合夥)	<b>9,353,976.96</b>	12,251,133.34
河南信能企業管理合夥企業(有限合夥)	—	111,752,802.75
河南領信企業管理合夥企業(有限合夥)	<b>30,398,457.94</b>	46,633,493.14
河南泓松股權投資基金合夥企業(有限合夥)	<b>115,169,471.72</b>	106,370,714.36
河南信達興商企業管理合夥企業(有限合夥)	<b>46,980,000.00</b>	46,980,000.00
新鄉中新啟原企業管理合夥企業(有限合夥)	<b>200,686,738.16</b>	—
河南信豫鄭高企業管理合夥企業(有限合夥)	<b>329,986,803.56</b>	—
河南信學企業管理合夥企業(有限合夥)	<b>242,990,898.70</b>	—
河南金水城市更新管理合夥企業(有限合夥)	<b>70,000,000.00</b>	—

	2023年12月31日	2022年12月31日
信陽豫申穩定發展企業管理合夥企業 (有限合夥)	<b>602,134,912.41</b>	—
神馬實業股份有限公司	<b>245,964,704.28</b>	—
新鄉中新鳳源企業管理合夥企業(有限合夥)	<b>301,051,233.99</b>	—
<b>子公司</b>		
河南資產基金管理有限公司	<b>10,000,000.00</b>	10,000,000.00
河南資產融資租賃有限公司	<b>1,000,000,000.00</b>	1,000,000,000.00
駐馬店盤古資產管理有限公司	<b>510,000,000.00</b>	510,000,000.00
商丘歸德資產管理有限公司	<b>510,000,000.00</b>	510,000,000.00
漯河資產管理有限公司	<b>510,000,000.00</b>	510,000,000.00
河南信厚企業管理合夥企業(有限合夥)	<b>50,391,051.61</b>	50,391,051.61
河南資產企業轉型發展基金(有限合夥)	<b>390,432,177.27</b>	395,360,191.67
河南信德商業運營管理合夥企業(有限合夥)	<b>40,000,000.00</b>	40,000,000.00
河南泓樸股權投資基金(有限合夥)	<b>489,658,781.20</b>	489,658,781.20
河南泓初股權投資基金(有限合夥)	<b>80,000,000.00</b>	80,000,000.00
河南泓盛股權投資基金(有限合夥)	<b>404,741,596.00</b>	303,441,596.00
河南泓遠股權投資基金(有限合夥)	<b>40,460,000.00</b>	40,460,000.00

	2023年12月31日	2022年12月31日
河南信強企業管理合夥企業(有限合夥)	154,168,968.68	25,000,000.00
河南泓厚股權投資基金合夥企業(有限合夥)	1,000,000.00	—
減：長期股權投資減值準備	189,848,433.49	271,175,366.08
合計	<u>9,207,723,198.00</u>	<u>7,318,851,148.25</u>

### 3. 經營活動現金流量

	2023年	2022年
淨利潤	546,608,388.27	580,753,565.96
加：資產減值損失	189,848,433.49	—
信用減值損失	100,014,561.58	518,796,911.43
折舊及攤銷	7,043,758.67	6,175,022.48
公允價值變動收益	(283,144,519.95)	(178,027,738.08)
投資收益	(993,944,545.86)	(950,795,376.34)
利息支出	921,912,656.17	965,866,395.61
資產處置收益	(21,582.13)	(6,995,329.67)
遞延收益攤銷	(1,233,333.36)	(925,000.01)
遞延所得稅資產增加	(94,711,985.99)	(92,779,111.96)
經營性應收項目的(增加)/減少	425,159,909.85	(11,081,070,733.84)
經營性應付項目的增加	303,407,332.01	409,769,423.03
經營活動產生/(使用)的現金流量淨額	<u>1,120,939,072.75</u>	<u>(9,829,231,971.39)</u>

## 4. 現金及現金等價物

	2023年12月31日	2022年12月31日
現金		
其中：銀行存款	1,337,451,369.11	1,496,457,287.45
其他貨幣資金	<u>1,017,595.94</u>	<u>11,556,622.57</u>
年末現金及現金等價物餘額	<u><b>1,338,468,965.05</b></u>	<u><b>1,508,013,910.02</b></u>

## 十六、財務報表的批准

本財務報表業經本公司管理層於2024年3月29日批准報出。

按一般企業財務報表格式編製的報表如下：

## 合併資產負債表

資產	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流動資產</b>		
貨幣資金	1,434,765,945.84	1,766,404,574.91
交易性金融資產	19,526,998,578.03	19,821,597,118.00
應收賬款	32,864,916.07	28,407,051.03
預付款項	52,001,595.70	70,521,942.42
其他應收款	25,075,674.14	161,733,610.23
一年內到期的非流動資產	3,455,069,560.22	5,633,765,556.46
其他流動資產	14,177,037.10	26,750,814.81
流動資產合計	<u>24,540,953,307.10</u>	<u>27,509,180,667.86</u>
<b>非流動資產</b>		
債權投資	2,534,673,112.69	2,596,588,625.81
長期股權投資	7,138,208,048.96	4,467,696,082.33
投資性房地產	43,371,244.89	—
固定資產	658,616,628.35	971,174.46
在建工程	—	645,950,407.46
使用權資產	—	2,663,954.43
無形資產	3,306,347.36	2,893,629.89
遞延所得稅資產	388,620,630.04	272,096,198.96
其他非流動資產	196,198,266.62	175,114,523.00
非流動資產合計	<u>10,962,994,278.91</u>	<u>8,163,974,596.34</u>
資產總計	<u><u>35,503,947,586.01</u></u>	<u><u>35,673,155,264.20</u></u>

負債和所有者權益	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流動負債</b>		
短期借款	—	764,756,137.09
應付款項	34,503,320.68	796,497.01
合同負債	7,218,422.25	7,679,865.29
應付職工薪酬	250,501,617.46	195,426,077.91
應交稅費	190,129,584.62	90,066,519.94
其他應付款	879,697,963.99	809,950,203.14
一年內到期的非流動負債	4,386,425,153.45	3,634,713,966.42
其他流動負債	13,427,144.67	11,561,690.05
<b>流動負債合計</b>	<b>5,761,903,207.12</b>	<b>5,514,950,956.85</b>
<b>非流動負債</b>		
長期借款	13,289,070,000.00	15,289,970,000.00
應付債券	2,026,201,442.36	498,240,192.57
租賃負債	—	2,599,389.57
遞延收益	4,707,666.63	5,940,999.99
<b>非流動負債合計</b>	<b>15,319,979,108.99</b>	<b>15,796,750,582.13</b>
<b>負債合計</b>	<b>21,081,882,316.11</b>	<b>21,311,701,538.98</b>
<b>所有者權益</b>		
實收資本	6,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其中：國有資本	6,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他權益工具	5,700,000,000.00	5,700,000,000.00
其他綜合收益	17,350,285.60	29,924,414.53
盈餘公積	245,389,710.22	190,728,871.39
未分配利潤	707,587,677.45	1,350,106,054.62
<b>歸屬於母公司所有者權益合計</b>	<b>12,670,327,673.27</b>	<b>12,270,759,340.54</b>
<b>少數股東權益</b>	<b>1,751,737,596.63</b>	<b>2,090,694,384.68</b>
<b>所有者權益合計</b>	<b>14,422,065,269.90</b>	<b>14,361,453,725.22</b>
<b>負債和所有者權益總計</b>	<b>35,503,947,586.01</b>	<b>35,673,155,264.20</b>



## 合併利潤表

	2023年	2022年
營業總收入	<u>660,138,019.62</u>	<u>820,278,580.68</u>
利息收入	625,833,321.07	786,599,499.00
其他業務收入	34,304,698.55	33,679,081.68
營業總成本	<u>1,085,772,690.42</u>	<u>1,097,766,053.66</u>
其他業務成本	216,806.98	3,857,527.07
税金及附加	19,428,774.17	10,093,881.28
管理費用	181,013,625.97	155,662,292.15
財務費用	885,113,483.30	928,152,353.16
其中：利息費用	904,722,030.44	958,602,510.69
利息收入	19,608,547.14	30,450,157.53
資產減值損失	(194,253,880.69)	—
信用減值損失	(199,631,378.33)	(548,111,833.54)
公允價值變動收益	270,805,105.97	176,039,459.12
投資收益	1,751,478,331.26	1,597,698,263.85
資產處置收益	25,362.11	6,995,329.67
其他收益	5,485,850.87	16,458,198.68
營業利潤	1,208,274,720.39	971,591,944.80
加：營業外收入	—	300,000.00
減：營業外支出	<u>342,196.48</u>	<u>16,908.40</u>
利潤總額	1,207,932,523.91	971,875,036.40
減：所得稅費用	<u>139,893,624.59</u>	<u>120,147,409.23</u>
淨利潤	<u><u>1,068,038,899.32</u></u>	<u><u>851,727,627.17</u></u>
按所有權歸屬分類		
歸屬於母公司所有者的淨利潤	612,142,461.66	547,504,129.24
少數股東損益	455,896,437.66	304,223,497.93

	2023年	2022年
其他綜合收益的稅後淨額	(12,574,128.93)	29,651,724.67
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益 的稅後淨額	(12,574,128.93)	29,651,724.67
將重分類進損益的其他綜合收益	(347,773.34)	1,557,654.56
權益法下可轉損益的其他綜合收益	<u>(347,773.34)</u>	<u>1,557,654.56</u>
以後不能重分類進損益的其他綜合收益	(12,226,355.59)	28,094,070.11
權益法下不能轉損益的其他綜合收益	<u>(12,226,355.59)</u>	<u>28,094,070.11</u>
綜合收益總額	<u><b>1,055,464,770.39</b></u>	<u><b>881,379,351.84</b></u>
其中：		
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	<b>599,568,332.73</b>	577,155,853.91
歸屬於少數股東的綜合收益總額	<b>455,896,437.66</b>	304,223,497.93

## 資產負債表

資產	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流動資產</b>		
貨幣資金	1,338,468,965.05	1,508,013,910.02
交易性金融資產	18,241,396,545.85	18,469,705,189.56
應收賬款	22,690,000.00	21,659,641.84
預付賬款	51,896,431.81	70,521,942.42
其他應收款	23,152,415.14	60,564,285.24
一年內到期的非流動資產	2,695,843,245.26	3,715,632,898.49
其他流動資產	3,103,958.95	197,467.15
流動資產合計	<u>22,376,551,562.06</u>	<u>23,846,295,334.72</u>
<b>非流動資產</b>		
債權投資	2,311,917,622.37	2,368,757,340.50
長期股權投資	9,207,723,198.00	7,318,851,148.25
投資性房地產	43,371,244.89	—
固定資產	658,595,019.83	881,121.68
在建工程	—	645,950,407.46
使用權資產	—	1,980,238.33
無形資產	3,306,347.36	2,893,629.89
遞延所得稅資產	336,792,262.85	242,080,276.86
其他非流動資產	190,591,333.82	175,114,523.00
非流動資產合計	<u>12,752,297,029.12</u>	<u>10,756,508,685.97</u>
資產總計	<u><u>35,128,848,591.18</u></u>	<u><u>34,602,804,020.69</u></u>

負債和所有者權益	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流動負債</b>		
短期借款	—	764,756,137.09
應付款項	<b>34,436,553.63</b>	729,729.96
應付職工薪酬	<b>223,897,565.76</b>	170,867,714.97
應交稅費	<b>158,005,401.55</b>	55,575,157.19
合同負債	<b>122,780.35</b>	1,715,478.82
其他應付款	<b>2,712,717,085.57</b>	2,157,593,999.97
一年內到期的非流動負債	<b>4,386,425,153.45</b>	3,634,713,966.42
其他流動負債	<b>9,027,839.99</b>	8,237,594.03
流動負債合計	<b>7,524,632,380.30</b>	6,794,189,778.45
<b>非流動負債</b>		
長期借款	<b>13,289,070,000.00</b>	15,289,970,000.00
應付債券	<b>2,026,201,442.36</b>	498,240,192.57
租賃負債	—	1,956,359.01
遞延收益	<b>4,707,666.63</b>	5,940,999.99
非流動負債合計	<b>15,319,979,108.99</b>	15,796,107,551.57
負債合計	<b>22,844,611,489.29</b>	22,590,297,330.02
<b>所有者權益</b>		
實收資本	<b>6,000,000,000.00</b>	5,000,000,000.00
其中：國有資本	<b>6,000,000,000.00</b>	5,000,000,000.00
其他權益工具	<b>5,700,000,000.00</b>	5,700,000,000.00
其他綜合收益	<b>4,431,647.67</b>	12,460,506.01
盈餘公積	<b>245,389,710.22</b>	190,728,871.39
未分配利潤	<b>334,415,744.00</b>	1,109,317,313.27
所有者權益合計	<b>12,284,237,101.89</b>	12,012,506,690.67
負債和所有者權益總計	<b>35,128,848,591.18</b>	34,602,804,020.69

## 利潤表

	2023年	2022年
營業總收入	<u>470,977,918.48</u>	<u>572,111,677.53</u>
利息收入	469,256,313.47	565,911,072.81
其他業務收入	1,721,605.01	6,200,604.72
營業總成本	<u>1,073,266,063.80</u>	<u>1,076,538,188.25</u>
其他業務成本	216,806.98	3,857,527.07
稅金及附加	17,056,069.52	7,146,218.87
管理費用	151,850,363.65	125,325,122.84
財務費用	904,142,823.65	940,209,319.47
其中：利息費用	922,191,196.62	968,394,436.56
利息收入	18,048,372.97	28,185,117.09
資產減值損失	(189,848,433.49)	—
信用減值損失	(100,014,561.58)	(518,796,911.43)
公允價值變動收益	283,144,519.95	178,027,738.08
投資收益	1,243,023,268.36	1,457,802,262.16
資產處置收益	21,582.13	6,995,329.67
其他收益	3,678,687.17	1,132,976.37
營業利潤	637,716,917.22	620,734,884.13
減：營業外支出	<u>342,196.48</u>	<u>16,908.40</u>
利潤總額	637,374,720.74	620,717,975.73
減：所得稅費用	<u>90,766,332.47</u>	<u>39,964,409.77</u>
淨利潤	<u><u>546,608,388.27</u></u>	<u><u>580,753,565.96</u></u>

	2023年	2022年
其他綜合收益的稅後淨額	<b>(8,028,858.34)</b>	13,569,593.34
將重分類進損益的其他綜合收益	<b>(230,873.70)</b>	755,923.43
權益法下可轉損益的其他綜合收益	<b>(230,873.70)</b>	755,923.43
以後不能重分類進損益的其他綜合收益	<b>(7,797,984.64)</b>	12,813,669.91
權益法下不能轉損益的其他綜合收益	<b>(7,797,984.64)</b>	12,813,669.91
綜合收益總額	<b><u>538,579,529.93</u></b>	<b><u>594,323,159.30</u></b>



中州證券

Central China Securities Co., Ltd.

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

(股份代號：01375)

## 2024年第二次臨時股東大會通告

茲通告中原证券股份有限公司(「本公司」)謹訂於2024年12月27日(星期五)上午9時30分在中國河南省鄭州市商務外環路10號中原廣發金融大廈17樓會議室舉行2024年第二次臨時股東大會(「臨時股東大會」)，藉以審議及酌情通過以下決議案。

除另有指明外，本通告所用詞彙與本公司日期為2024年12月5日的通函(「通函」)所界定者具有相同涵義。

### 作為特別決議案

1. 審議及批准關於修改公司章程的議案，建議修改詳情請參見通函。

### 作為普通決議案

2. 審議及批准關於變更2024年審會計師事務所的議案。
3. 審議及批准關於為董監高購買責任險的議案。
4. 審議及批准關於中州藍海放棄對河南資產同比例增資的議案。
5. 審議及批准關於中州藍海放棄河南資產股東轉讓河南資產股權的議案。

承董事會命  
中原证券股份有限公司  
董事長  
魯智禮

中國，河南  
2024年12月5日

---

## 2024年第二次臨時股東大會通告

---

附註：

1. 本公司將自2024年12月20日起至2024年12月27日止(包括首尾兩天)暫停辦理H股股東登記手續，期間不接受任何本公司H股股份過戶登記。欲出席臨時股東大會並於會上投票的H股股東，須於2024年12月19日下午4時30分或之前將所有過戶文件連同有關股票送交本公司H股過戶登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖。
2. 有權出席臨時股東大會並於會上投票的股東可委任一位或多位代理人代其出席及在投票表決時代其投票。受委任的代理人毋須為本公司股東。
3. 臨時股東大會H股股東代理委託書必須最遲於臨時股東大會舉行時間或其任何續會投票表決指定進行時間24小時前，由本公司H股持有人親身送達或寄呈至本公司H股過戶登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17M樓，方為有效。倘代理委託書由經授權書或其他授權文件授權的人士簽署，須於代理委託書所述相同時間，送呈經公證人簽署證明的授權書或授權文件文本。填寫及寄回代理委託書後，股東仍可依願親身出席年度股東大會或其任何續會及於會上投票。
4. 股東或其代理人須於出席臨時股東大會時出示身份證明文件。
5. 預期年度股東大會現場會長約為半天。出席臨時股東大會的股東須自行承擔交通及住宿費。
6. 本公司於中國的總辦事處：中國河南省鄭州市鄭東新區商務外環路10號。

於本通告日期，本公司執行董事為魯智禮先生；非執行董事李興佳先生、張秋雲女士、唐進先生及田聖春先生；獨立非執行董事陳志勇先生、曾崧先生及賀俊先生。