



中州证券

Central China Securities Co., Ltd.

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

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

Stock Code 股份代號：01375

Interim Report

中期報告

2021



重要提示

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

公司全體董事出席董事會會議。

本集團2021年中期財務報告未經審計。本報告中按照中國企業會計準則編製的中期財務資料已經大華會計師事務所(特殊普通合伙)審閱。

公司負責人菅明軍先生、主管會計工作負責人朱建民先生、總會計師李昭欣先生及會計機構負責人(會計主管人員)郭良勇先生聲明：保證本報告中財務報告的真實、準確、完整。

本公司經第六屆董事會第三十四次會議審議批准的2021年上半年利潤分配預案為：每10股派發現金紅利人民幣0.17元(含稅)，此預案尚需本公司股東大會批准。

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

報告期內，本公司不存在被控股股東及其關聯／連方非經營性佔用資金情況。

報告期內，本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。

本公司不存在半數以上董事無法保證公司所披露本報告的真實性、準確性和完整性。

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

重大風險提示

本公司的資產大部分位於國內，且收益主要來自國內證券市場，公司業務相當依賴中國經濟及市場狀況。公司的經營業績與證券市場表現存在較強的相關性，而證券市場受到宏觀經濟表現、宏觀經濟政策、市場發展程度、金融市場波動以及投資者行為等諸多因素的影響，存在較強的週期性、波動性，在面對證券市場極端情況及對沖策略不足時，公司可能難以有效抵禦市場風險。

隨著中國逐步放寬外資持股證券公司的限制規定，外資在證券行業將持續縱深發展，中國證券行業競爭將更為激烈，公司業務可能由於未能有效競爭而受到重大不利影響。近年來互聯網金融的衝擊已經導致公司經紀業務佣金率及市場份額不斷下降，且預計將延續下降趨勢，資本中介業務利差或將進一步收窄，都將對公司利潤增長產生不利影響。隨著資本市場改革不斷深化，公司投資銀行業務在客戶開發、定價及分銷能力等方面都將面臨挑戰，可能對公司投資銀行業務收入產生不利影響。並且隨著資產管理行業監管政策的變化及競爭的加劇，可能會導致公司資產管理規模的縮減，對公司收取的資產管理費或績效報酬產生負面影響。在行業創新不斷深入的背景下，為了提高在行業內的競爭地位，公司一直致力於為客戶提供新的產品和服務。但是，創新業務也會使公司面臨新的風險。公司經營依賴管理層和專業人員，然而市場對於該類人才的競爭非常激烈，如果公司不能吸引或留住這些關鍵人員，公司業務可能受到不利的影響。

公司依據內部風險管理組織架構和程序來管理風險，但是部分風險管理方法依據市場歷史數據或以往的經驗，這些方法可能不能準確地預測未來的風險，特別是對極端市場事件的預測缺乏有效性。公司還面臨信息技術故障等風險，致使業務經營遭受不利影響。任何不可抗力事件，包括但不限於新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)疫情，可能會限制受影響地區的經濟活動水平，這些都可能對公司業務、財務狀況及經營業績產生不利影響。公司經營中面臨的有關風險，請參閱本報告第三節「管理層討論與分析」五、「(一)可能面對的風險」的相關內容。

第一節	釋義	4
第二節	公司簡介和主要財務指標	7
第三節	管理層討論與分析	14
第四節	公司治理	42
第五節	重要事項	45
第六節	普通股股份變動及股東情況	56
第七節	債券相關情況	61
第八節	中期財務資料的審閱報告	63
第九節	證券公司信息披露	228

備查文件目錄

載有本公司法定代表人簽名的半年度報告文本。

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

報告期內中國證監會指定網站上公開披露過的所有本公司文件的正本及公告原件。

在其他證券市場公佈的半年度報告。

其他有關資料。

第一節 釋義

在本報告中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

本公司、公司、母公司、 中原證券	指	中原證券股份有限公司
本集團、集團	指	本公司及其子公司
董事會	指	本公司董事會
董事	指	本公司董事
監事會	指	本公司監事會
監事	指	本公司監事
《香港上市規則》	指	香港聯交所證券上市規則
《標準守則》	指	《香港上市規則》附錄十之《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》
《企業管治守則》	指	《香港上市規則》附錄十四之《企業管治守則》及《企業管治報告》
本報告	指	本半年度報告
上交所	指	上海證券交易所
上證綜指	指	上交所股票價格綜合指數
深交所	指	深圳證券交易所
深證成指	指	深交所股票價格成份指數
Wind資訊	指	上海萬得信息技術股份有限公司
IPO	指	首次公開發行股票
A股	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的境內上市普通股，該等股份均在上交所上市並交易

第一節 釋義

H股	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的境外上市外資普通股，該等股份均在香港聯交所主板上市並交易
報告期、本報告期、本期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
報告期末、本報告期末、本期末	指	2021年6月30日
中國、我國、全國、國內、境內	指	中華人民共和國
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
河南省政府	指	河南省人民政府
香港聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
科創板	指	上交所科技創新板
新三板	指	全國中小企業股份轉讓系統
河南投資集團	指	河南投資集團有限公司
中原期貨	指	中原期貨股份有限公司
中鼎開源	指	中鼎開源創業投資管理有限公司
中證開元	指	河南中證開元創業投資基金管理有限公司
中州藍海	指	中州藍海投資管理有限公司
中州國際	指	中州國際金融控股有限公司
股權中心	指	中原股權交易中心股份有限公司
中原小貸	指	河南省中原小額貸款有限公司
豫新投資	指	豫新投資管理(上海)有限公司

第一節 釋義

中原信託	指	中原信託有限公司
《公司章程》	指	本公司現行有效的《公司章程》
《公司法》	指	《中華人民共和國公司法》
《證券法》	指	《中華人民共和國證券法》
人民幣	指	中國的法定貨幣 — 人民幣，其基本單位為「元」
港幣、港元	指	香港法定貨幣港元及港仙
香港	指	中國香港特別行政區
%	指	百分比

第二節 公司簡介和主要財務指標

一、公司信息

公司的中文名稱	中原證券股份有限公司
公司的中文簡稱	中原證券
公司的外文名稱	CENTRAL CHINA SECURITIES CO., LTD.
公司的外文名稱縮寫	CCSC
公司的法定代表人	菅明軍
公司總經理	朱建民(代)

註冊資本和淨資本

單位：元 幣種：人民幣

	本報告期末	上年度末
註冊資本	4,642,884,700.00	4,642,884,700.00
淨資本	8,902,816,395.36	10,141,843,317.23

公司的各單項業務資格情況

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

第二節 公司簡介和主要財務指標

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

第二節 公司簡介和主要財務指標

- 39、 新三板做市業務
- 40、 可試點發行短期公司債券
- 41、 櫃檯市場業務試點資格
- 42、 互聯網證券業務試點資格
- 43、 上交所股票期權經紀業務資格
- 44、 機構間私募產品報價系統做市業務
- 45、 深交所深港通業務資格

二、 聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	朱啓本	楊峰
聯繫地址	中國河南省鄭州市鄭東新區商務外環路20號海聯大廈19樓 (郵編：450018)	中國河南省鄭州市鄭東新區商務外環路20號海聯大廈19樓 (郵編：450018)
電話	0371-69177590	0371-69177590
傳真	0371-86505911	0371-86505911
電子信箱	zhuqb@ccnew.com	yangfeng@ccnew.com

三、 基本情況簡介

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

四、 信息披露及備置地地點情況簡介

公司選定的信息媒體報紙名稱	中國證券報、上海證券報、證券時報、證券日報
登載本報告的中國證監會指定網站的網址	http://www.sse.com.cn
登載本報告的香港聯交所指定的網址	http://www.hkexnews.hk
公司本報告備置地地點	中國河南省鄭州市鄭東新區商務外環路20號19樓

第二節 公司簡介和主要財務指標

五、公司股票簡況

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

六、其他有關資料

公司聘請的會計師事務所	名稱	大華會計師事務所(特殊普通合夥) ^註
	辦公地址	中國北京市海淀區西四環中路16號院7號樓1101
報告期內履行持續督導 職責的保薦機構	簽字會計師姓名	敖都吉雅、李甜甜
	名稱	華泰聯合證券有限責任公司
	辦公地址	中國北京市西城區豐盛胡同22號 豐銘國際大廈A座6層
	簽字保薦代表人姓名	孫澤夏、孫軒
	持續督導的期間	2019年10月11日-2021年12月31日
中國內地法律顧問	北京市君致律師事務所	
中國香港法律顧問	競天公誠律師事務所有限法律責任合夥	
A股股份登記處	中國證券登記結算有限責任公司上海分公司	
H股股份登記處	香港中央證券登記有限公司	
統一社會信用代碼	91410000744078476K	

註：經公司於2021年6月30日召開之2020年度股東大會審議通過，同意聘任大華會計師事務所(特殊普通合夥)為公司2021年度唯一審計機構，負責根據中國企業會計準則同時提供境內及境外審計服務。

第二節 公司簡介和主要財務指標

七、公司主要會計數據和財務指標

本報告所載會計資料和財務指標按照中國企業會計準則編製。

(一) 主要會計數據

單位：元 幣種：人民幣

主要會計數據	本報告期(1-6月)		本報告期比上年 同期增減(%)
	本報告期	上年同期	
營業收入	2,336,041,148.75	1,249,975,323.25	86.89
利潤總額	307,052,034.04	58,419,447.21	425.60
歸屬於母公司股東的淨利潤	228,961,700.48	30,850,805.92	642.16
歸屬於母公司股東的扣除非經常性損益 的淨利潤	221,131,715.65	28,191,631.67	684.39
經營活動產生的現金流量淨額	-1,282,743,968.59	3,066,071,606.88	-141.84
其他綜合收益	1,881,081.67	4,318,809.85	-56.44

	本報告期末		本報告期末比 上年度末 增減(%)
	本報告期末	上年度末	
資產總額	54,272,568,713.13	52,376,875,557.00	3.62
負債總額	39,959,336,308.92	38,190,399,466.49	4.63
代理買賣證券款	11,339,802,645.78	10,555,230,551.25	7.43
歸屬於母公司股東的權益	13,512,824,737.82	13,368,714,617.90	1.08
所有者權益總額	14,313,232,404.21	14,186,476,090.51	0.89

股本(股)	4,642,884,700.00	4,642,884,700.00	—
歸屬於母公司股東的每股淨資產(元/股)	2.91	2.88	1.04

第二節 公司簡介和主要財務指標

(二) 主要財務指標

主要財務指標	本報告期(1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期 增減(%)
基本每股收益(元/股)	0.05	0.01	400.00
稀釋每股收益(元/股)	0.05	0.01	400.00
扣除非經常性損益後的基本每股收益 (元/股)	0.05	0.01	400.00
加權平均淨資產收益率(%)	1.70	0.32	增加1.38個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產 收益率(%)	1.64	0.29	增加1.35個百分點

	本報告期末	上年度末	本報告期末比 上年度末增減
資產負債率(%)	66.66	66.08	增加0.58個百分點

公司主要會計數據和財務指標的說明

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

第二節 公司簡介和主要財務指標

(三) 母公司的淨資本及風險控制指標

單位：元 幣種：人民幣

項目	本報告期末	上年度末
淨資本	8,902,816,395.36	10,141,843,317.23
淨資產	13,928,564,219.58	13,743,917,923.23
各項風險資本準備之和	3,779,373,490.05	3,402,946,504.41
表內外資產總額	42,801,555,148.62	40,511,316,360.05
風險覆蓋率(%)	235.56	298.03
資本槓桿率(%)	18.06	21.39
流動性覆蓋率(%)	191.89	169.52
淨穩定資金率(%)	143.65	169.30
淨資本／淨資產(%)	63.92	73.79
淨資本／負債(%)	33.89	39.93
淨資產／負債(%)	53.03	54.12
自營權益類證券及其衍生品／淨資本(%)	5.56	3.82
自營非權益類證券及其衍生品／淨資本(%)	270.10	226.07
融資(含融券)的金額／淨資本(%)	98.18	85.84

註：報告期內，公司淨資本等各項主要風險控制指標均符合監管要求。

八、非經常性損益項目和金額

單位：元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	金額	附註(如適用)
非流動資產處置損益	-255,393.13	
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	10,723,104.87	主要為政府補助
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	109,565.39	
少數股東權益影響額	-102,973.02	
所得稅影響額	-2,644,319.28	
合計	7,829,984.83	

第三節 管理層討論與分析

一、報告期內公司所屬行業及主營業務情況說明

(一) 報告期內公司所屬行業發展情況

證券行業是根植於資本市場的特殊行業，行業整體經營狀況與資本市場以及宏觀經濟密切相關，具有較為顯著的週期屬性。2021年3月11日，十三屆全國人民代表大會四次會議表決通過了關於國民經濟和社會發展第十四個五年規劃和2035年遠景目標綱要的決議，為未來五年全面深化資本市場改革指明了方向。「十四五」期間，隨著全面深化資本市場改革的持續快速推進，註冊發行制度的全面推廣，各項改革政策紅利持續釋放，資本市場的樞紐功能將得到大幅強化，服務實體經濟高質量發展的核心職能將得到有效增強。根植於資本市場的證券行業勢必持續受益，行業高質量發展的空間將被進一步打開。

根據中國證券業協會的統計，截至2021年6月30日，我國共有139家證券公司，總資產、淨資產分別為人民幣9.72萬億元、人民幣2.39萬億元，較2020年年底分別增長9.21%、3.46%。2021年上半年證券行業共實現營業收入、淨利潤總額分別為人民幣2,324.14億元、人民幣902.79億元，同比分別增長8.91%、8.58%。

公司目前是河南省內註冊的唯一一家法人證券公司。經過十餘年的發展，公司已發展為具有獨特區域優勢的綜合性證券公司。根據中國證券業協會的統計，2021年上半年公司總資產、淨資產、淨資本分別排名行業第43位、第44位、第57位；營業收入、淨利潤分別排名行業第44位、第64位。

(二) 報告期內公司主營業務情況

今年以來，面對複雜多變的環境，公司按照年初確定的工作思路，搶抓資本市場全面推行註冊制改革、成功入圍首批「白名單」券商及與頂尖機構合作等重大機遇，圍繞提升專業服務水平、打造核心競爭力，大力推進公司主要業務條線的上檔升級、空間佈局的進一步優化，財富管理、固定收益、投行、投資等主體業務保持較快發展的良好態勢，開啟了新一輪快速發展的新格局。

第三節 管理層討論與分析

公司財富管理條線堅持穩中求進主基調，強化科技賦能，加快數字化轉型，持續提升服務專業能力和服務支撐能力，改革成效進一步顯現，兩融餘額、公募基金銷量及新增客戶等較去年同期實現大幅提升；公司投行業務全面開花，滬深股市股權承銷金額排名為第24名，IPO主承銷金額排名第17名，併購重組財務顧問交易金額排名第12名，IPO項目主承銷收入排名第18名，市場影響力進一步提升；公司自營交易業務延續強勢表現，實現債券和股票投資「雙豐收」；旗下另類投資子公司中州藍海堅持與「巨人」同行，不斷加大優質項目佈局，優化投資結構，豐富公司投資品種，投資能力和投資收益顯著提升；公司控股的股權中心持續優化服務方式，承接運營新三板河南基地，加快實現從注重規模擴張向注重質量提升的轉變。[數據來源：Wind資訊]

二、報告期內核心競爭力分析

(一) 以投行為龍頭的全業務鏈協同優勢

圍繞「做強投行、做優投資」業務戰略，公司持續深化投行改革，專業能力顯著提高，股權業務承銷金額、併購重組財務顧問交易金額及承銷定增融資規模等核心指標排名大幅提升，進入行業前列，保薦IPO項目過會數量及投行儲備項目大幅增加，對投資、信用業務和財富管理等業務的龍頭帶動作用日益凸顯。

(二) A+H兩地上市平台優勢

公司是擁有A+H雙資本通道的證券公司，具備一定的品牌、社會影響力以及豐富便捷的融資渠道，可以迅速擴充資本實力、補足運營資金。

(三) 金融綜合經營優勢

目前公司在北京、上海、香港、廣州、深圳等省會城市及核心城市，河南省內各省轄市和發達縣(市)設有分支機構110多家，擁有股權中心、中原期貨、中州藍海、中鼎開源、中州國際及中原小貸等子公司，初步形成以證券業務為基礎、涵蓋區域性股權市場、期貨、另類投資、私募基金管理、小額貸款等金融業態在內的綜合經營格局，為客戶提供全方位全生命週期的服務。

第三節 管理層討論與分析

(四)「根據地」優勢

公司是河南省唯一法人券商，天然擁有中國中西部最大經濟省份「根據地」，長期深耕河南市場，與地方政府、企業及個人客戶建立了深度合作關係，具有穩定的客戶群體，多項業務區域市場佔有率名列前茅。

三、經營情況的討論與分析

1、證券經紀業務

市場環境

2021年上半年，指數震盪，市場交投較為活躍。上證綜指收於3,591.20點，較上年末增長3.40%，深證成指收於15,161.70點，較上年末增長4.78%，創業板指數收於3,477.18點，較上年末增長17.22%。兩市A股基金交易量人民幣115.73萬億元，同比增長22.2%。在市場競爭加劇，行業通道佣金率持續下降的背景下，傳統證券經紀業務收入佔比持續下降，投顧收入、代銷金融產品業務收入佔比不斷提升。同時，隨著移動互聯網快速發展，券商對金融科技投入加大，「線上獲客」「線上理財」方式得以進一步增長，證券經紀業務正朝著「集中化、線上化、智能化」的方向發展。[數據來源：Wind資訊]

經營舉措及業績

2021年上半年，公司證券經紀業務深耕河南市場、聚焦客戶運營，積極把握資本市場深化發展新機遇，加快線上線下一體化佈局。公司線上服務通過加快推動以「中原證券財升寶」APP為主的「三端一微」線上服務平台建設，穩步提升客戶、產品、投顧線上運營能力，超過90%客戶理財訂單在「中原證券財升寶」APP完成，理財訂單量同比增長2.6倍，初步構建公司數字營銷網絡，線上品牌影響力進一步提升。公司線下持續完善服務體系建設，關注產品創新和投研服務能力，推出「新客尊享八大禮遇」等服務產品，通過銀證合作、線下活動等形式新增客戶和資產。同時，以「投顧業務」、「基金銷售」為抓手，推出「月度十大金股」和「精選公募基金池」等優秀產品，推動代銷金融產品業績大幅增長。

第三節 管理層討論與分析

報告期內，公司股票基金交易量合計人民幣8,547.94億元，同比增長1.13%；新增客戶16.17萬戶，同比增長44%；股票期權成交量156.30萬張；非貨幣公募基金日均保有額達到人民幣51.92億元，同比增長198.91%；公募基金累計銷售人民幣29.27億元，同比增長68.51%；累計發行收益憑證人民幣40.31億元，同比增長190.639%。

「中原證券財升寶」APP日活躍用戶量和月活躍用戶量等互聯網運營指標綜合排名在國內券商中穩居第24名，官方微信月均影響力排名第13名。[數據來源：易觀千帆及清博大數據]

展望

2021年下半年，公司證券經紀業務將加快實現線下與線上協同發展。線上繼續推動人工智能和大數據業務應用，強化營銷與服務的精準化和數據化，運用客戶全景畫像和旅程地圖，為客戶提供量身定制的理財規劃和全天候的資產配置服務。線下將繼續深耕河南，充分利用地域和渠道優勢新增客戶及資產，提高投顧人員專業能力和服務水平，成為投資者身邊的理財專家。同時與一流基金管理公司合作，擴大公募基金產品代銷規模，積極推動私募基金代銷業務，提升代銷金融產品業務收入佔比，探索適合自身發展的財富管理轉型之路。

2、 信用業務

市場環境

2021年上半年，受益於A股市場交投活躍，融資融券業務發展形勢整體向好。截至報告期末，滬深兩市融資融券餘額約為人民幣1.78萬億元，較上年末增長10.20%。股票質押業務整體規模延續上年下降趨勢，風險有所緩解。

經營舉措及業績

2021年上半年，融資融券業務方面，公司通過開展「強基固本」主題營銷服務活動，通過配發物料和業務現場巡講，助力分支機構開展業務，推進融資融券客戶激活工作，提高核心客戶融資融券賬戶使用率，客戶激活效果明顯。

第三節 管理層討論與分析

截至報告期末，公司融資融券賬戶新增1,181戶；融資融券餘額人民幣73.96億元，同比增長23.93%；融資融券日均餘額人民幣73.57億元，同比增長29.94%。股票質押式回購業務待購回融出資金本金人民幣22.50億元，同比下降8.92%。其中表內股票質押式回購業務待購回融出資金本金人民幣15.71億元，同比下降12.30%，平均維持擔保比率183.70%；表外股票質押式回購業務待購回融出資金本金人民幣6.79億元，與上年同期持平。

展望

2021年下半年，公司融資融券業務將繼續提高客戶服務質量，做好投資者教育，著力推進高淨值核心客戶激活，促進業務規模穩步增長，實現客戶數量與質量並重發展；改善融資融券業務收入佔比，提升融券規模，避免業務結構失衡，降低行情波動對業務收入的衝擊。股票質押業務將繼續按照類信貸業務定位，建立核心客戶管理制度，借助業務協同信息優勢，做好存量管理同時開展新增業務。

3、期貨業務

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

市場環境

2021年上半年，國內外經濟及市場形勢複雜多變。大宗商品價格普遍上漲，風險管理需求刺激期貨交易量大增，期貨市場資金量和成交持倉量再創新高。報告期內，中國期貨市場累計成交量37.16億手，同比增長47.37%；成交金額人民幣286.33萬億元，同比增長73.05%。
[數據來源：中國期貨業協會]

經營舉措和業績

2021年上半年，中原期貨有序推進期貨經紀、期貨資產管理和風險管理三大主體業務協同發展。期貨經紀業務根植地方經濟，通過深耕農產品、化工、養殖、有色核心產業鏈，產研結合，大力拓展區域市場產業機構的開發和合作，全力提高公司法人客戶規模；期貨資產管理業務堅持產品驅動戰略，從人才引進、產品設計、市場營銷、風控保障等方面提升產品主動管理能力，為期貨資產管理業務發展蓄勢動能；風險管理子公司持續提升基差貿易、期貨做市業務等業務規模，擴大期貨做市服務品種，主動參與期貨交易所「保險+期貨」項目，取得生豬、花生兩個期貨品種全國「保險+期貨」業務首單，積累場外衍生品管理經驗，提升服務實體經濟能力。

第三節 管理層討論與分析

報告期內，期貨經紀業務新增客戶1,970戶，服務客戶總量達3.05萬戶，其中機構客戶同比增長158.33%；累計成交手數1,256.12萬手，同比增長26.57%；成交金額人民幣10,340.20億元，同比增長81.49%；期貨資產管理業務存續資管計劃共15支，管理規模期末淨值為人民幣25.98億元。報告期內，風險管理子公司豫新投資累計採購商品人民幣11.08億元，同比增長102.82%；累計銷售商品收入人民幣10.45億元，同比增長163.67%；期貨做市業務收入為人民幣0.22億元，同比增長186.04%。

展望

2021年下半年，中原期貨將進一步夯實公司轉型發展根基：加速研究能力建設，依託優勢產業鏈服務，加大產業客戶開發力度，進一步改進公司客戶結構，推進期貨經紀業務向機構化、產業化轉型；穩健開展風險管理業務，持續打造精品期貨做市品種，培育和發展「保險+期貨」項目，為鄉村振興貢獻期貨智慧；加快期貨資管業務轉型步伐，豐富產品和業務結構，為客戶提供更多優質投資選擇。

4、投資銀行業務

市場環境

中國資本市場改革發展加速，科創板、創業板註冊制和新三板精選層的相繼推出、併購重組和再融資新規為投行業務發展提供了市場機遇。2021年上半年，滬深兩市共有245家企業完成首發上市，募集資金總額人民幣2,109.50億元，同比增長51.46%；上市公司再融資募集資金人民幣4,361.80億元，同比增長12.68%；新三板新增掛牌公司42家，新三板定增募集資金合計人民幣91.91億元，同比下降18.85%。各類機構發行債券總額人民幣12.63萬億元，同比下降51.24%。[數據來源：Wind資訊]

經營舉措和業績

2021年上半年，公司投資銀行業務緊抓市場發展機遇，大力推進IPO、再融資等過會項目的落地實施，同時積極推動儲備項目的申報過會。公司完成IPO主承銷項目共6單，上市公司再融資項目2單，滬深兩市股權主承銷金額累計人民幣56.83億元；完成企業債項目1單，公司債項目6單，債權類主承銷金額累計人民幣37.02億元；公司保薦的IPO項目於報告期內過會2單。

截至報告期末，公司滬深股市股權承銷金額排名第24名，IPO主承銷金額排名第17名，併購重組財務顧問交易金額排名第12名，IPO項目主承銷收入排名第18名。[數據來源：Wind資訊]

第三節 管理層討論與分析

展望

2021年下半年，投行業務將緊緊圍繞公司戰略目標，發揮公司發展「火車頭」的作用，加強與投資各業務板塊的聯動；充分發揮本土優勢，深耕河南市場，積極對接省內大型國企、上市公司及優秀民企的業務需求，提供「一企一策」針對性服務，深度融入全省經濟社會發展大局；大力開拓天津、長三角、珠三角經濟區等發達地區市場，加大項目承攬力度，儲備優質項目，並有序推進培育成熟的重點項目申報；持續深化改革，完善相關制度，提高公司投行業務市場品牌影響力，加快投行業務上檔升級。

5、投資管理業務

(1) 資產管理

市場環境

隨著監管框架逐漸完善，資管行業逐步邁入規範發展、競爭重塑的新階段。2021年上半年券商通過設立資產管理子公司、申請公募基金業務管理資格、加快大集合產品公募化改造等多種方式加大資管業務佈局，資管轉型發展進一步提速。未來，券商資管將繼續堅持以主動管理為核心，基於各自資源稟賦，探索特色化與差異化的資產管理業務。截至報告期末，證券期貨經營機構私募資管業務規模合計人民幣15.70萬億元（不含社保基金、企業年金以及證券公司大集合），較2020年底的人民幣16.27萬億元減少人民幣0.57萬億元。從產品類型看，存續產品以單一資產管理計劃為主，規模佔比為66.77%，從產品管理方式看（不含證券公司私募子公司私募基金），通道類產品規模繼續下降，主動管理類產品穩步增長。通道類產品規模人民幣3.94萬億元，較2020年底的人民幣5.60萬億元減少人民幣1.66萬億元；主動管理類產品規模人民幣11.21萬億元，較2020年底的人民幣10.13萬億元增加人民幣1.08萬億元。[數據來源：中國基金業協會]

經營舉措和業績

2021年上半年，公司資產管理業務嚴格落實資管新規要求，加快推進存續私募資產管理產品規範整改與大集合產品公募化改造。同時，結合行業發展趨勢，通過業務流程梳理，以提升投研水平為核心，增強主動管理能力，致力於資產管理業務轉型發展，穩妥啟動標準化新產品的設立與多種類型產品籌備。

截至報告期末，公司資產管理總規模人民幣58.00億元，其中集合資產管理計劃9支，管理規模人民幣46.01億元，單一資產管理計劃3支，管理規模人民幣7.5億元，專項資產管理計劃2支，管理規模人民幣4.49億元。

第三節 管理層討論與分析

展望

2021年下半年，公司資產管理業務將全面加強合規風控能力，推動業務管理健康發展；繼續以提升主動管理能力為核心，深挖內部客戶需求、拓展外部客戶資源，積極佈局權益類投資與固收類投資業務，不斷豐富基礎產品體系。

(2) 私募基金管理

公司通過子公司中鼎開源及其子公司開展私募基金管理業務。

市場環境

2021年上半年股權投資市場明顯回暖。募資方面，2021年上半年中國股權投資市場募資總金額達人民幣4,547.74億元，同比上升6.9%；新募集基金數達到1,941支，同比上升58.2%。投資方面，投資案例數和總投資金額分別達到4,230起、人民幣4,700億元，同比增長26.0%、50.3%，其中大消費類投資回暖加速，新能源、自動駕駛投資升溫明顯。退出方面，2021年上半年退出共計1,880筆，同比增長23.6%，註冊制平穩運行下IPO上市後退出渠道日漸通暢。[數據來源：清科數據]

經營舉措和業績

2021年上半年，中鼎開源的工作重心主要是項目開發及投後管理。報告期內，中鼎開源重點圍繞科技產業、新能源、新材料、現代服務業等板塊對多家企業開展項目盡職調查，共完成新鄉市慧聯電子科技股份有限公司、鄭州華英包裝股份有限公司兩單項目投資，項目均為國家高新技術企業，投資總額人民幣3,995萬元，引導帶動社會資金跟進，破解企業資金瓶頸。同時，中鼎開源積極開展投後管理，助推企業成長，提升企業價值，完成部分已投資項目成功退出。

截至報告期末，中鼎開源及其下設機構管理備案私募基金14支，管理規模人民幣49.995億元。

展望

2021年下半年，中鼎開源將繼續圍繞「投出去、收回來」的基本工作思路，進一步深耕河南市場的同時加快廣州、深圳業務的發展。通過與省內大型國有投資平台、國有企業、上市公司、行業龍頭、全國性戰略合作夥伴等合作，對優質項目進行跟蹤，以項目促進基金設立，擴大基金管理規模；加快對省內和省外項目的搜集調研，儲備優質投資標的，開發精品項目，提高收益水平；尋求多樣化的退出渠道，適時採取市場推介、引入收購人、戰略投資人等手段，在實現退出的同時幫助企業化解風險。

第三節 管理層討論與分析

(3) 另類投資

公司通過子公司中州藍海開展另類投資業務。

市場環境

2021年上半年國內經濟平穩增長、資本市場註冊制改革取得階段性成果，資本市場融資數量及金額均大幅上升，為一級市場投資提供了更多機會。另一方面，行業分化嚴重，宏觀經濟及國際環境的不斷變化造成企業發展環境更加複雜多變，進而導致部分已投資項目經營風險驟增，投資收益實現難度加大。

經營舉措和業績

2021年上半年，中州藍海積極推動與國內知名投資機構的合作，增加優質項目佈局，優化投資結構，豐富公司投資品種，提升公司投資規模和投資能力。同時，繼續推進以Pre-IPO為主的股權投資策略，加大對河南省優質企業的支持力度，積累優質投資項目資源。

報告期內，中州藍海新增投資18單，規模合計人民幣7.39億元，其中股權投資9單，規模人民幣1.51億元；金融產品投資9單，規模人民幣5.88億元。各類退出投資項目11個，回收投資額人民幣2.03億元。截至報告期末，中州藍海在投項目47單，規模總計人民幣26.95億元。涉及醫療、消費、包裝、農業、環保等多個行業，為企業解決資金需求，助力企業發展及穩固龍頭地位等多方面做出積極貢獻。

展望

2021年下半年，中州藍海將在嚴控風險的基礎上，繼續加強與業內知名投資機構的合作，採用參與基金、跟投、混合投資等多種方式，增加獲取優質項目的渠道和能力，提升投資規模和盈利水平；保持和投行緊密聯動，將有限的自有資金投資於風險較小、週期較短的項目，加快資金週轉效率，提高投資收益；加強投後管理工作，逐個項目進行排查，逐一施策，形成投資—增值退出—再投資的良性循環，在更好服務實體經濟的同時提高盈利水平。

第三節 管理層討論與分析

6、自營交易

市場環境

2021年上半年，隨著經濟持續穩定向好，發展動力不斷增強，積極因素明顯增多，貨幣政策靈活精準、合理適度，A股市場總體呈上漲態勢。上證指數上漲3.40%，深證成指上漲4.78%，創業板指數上漲17.22%。債券市場呈現震盪分化的總體態勢，信用風險有所暴露，結構分化逐步顯現。隨著國內經濟逐步企穩，10年期國債收益率震盪下行，中債總全價指數上漲0.24%。[數據來源：Wind資訊]

經營舉措和業績

2021年上半年，權益投資方面，公司以優化業務流程和強化投資策略為抓手，通過參與定向增發、申購資產管理產品和自主投資各類權益產品，保障投資安全和收益穩定。同時，加強與公司研究所投研交流，全面提升投研質量，取得了較好的投資收益。固定收益投資業務方面，一是在穩健配置的投資理念基礎上進行波段操作，積極通過對沖等方式開展市場中性投資業務，二是有序開展投資交易、銷售交易和分銷業務，合理控制信用債券投資規模，積極參與上海票據交易所票據業務，在低風險的前提下獲得穩定超額收益。公司債券交易量在中國外匯交易中心連續多年位列300強。

報告期內，自營業務實現營業收入人民幣2.33億元。

展望

2021年下半年，公司權益投資將持續提升投資研究能力，積極把握市場節奏，審慎運作，穩步擴大定增、打新股等中性自營業務，實現收益多元化。固定收益投資業務將結合市場變化保持市場中性策略，研判債市行情，綜合運用現券、利率互換、國債期貨等工具開展組合套利，提升自有資金投入，逐步降低槓桿水平，提高投資收益率。

7、境外業務

公司通過子公司中州國際及其子公司開展境外業務。

第三節 管理層討論與分析

市場環境

2021年上半年，香港資本市場交投活躍，恒生指數收於28,827點，較上年末上升5.86%。截至報告期末，香港證券市場市價總值為52.8萬億港元，同比上升39%，報告期內平均每日成交金額為1,882億港元，同比上升60%，首次公開招股集資金額為2,104億港元，同比上升127%。[來源：香港聯交所網站]

經營舉措和業績

2021年上半年，中州國際高度重視投行業務發展，加大河南省內業務拓展力度，穩健發展持牌類業務，嚴格控制投資類業務，儲備項目資源，培育股權融資、債權融資及高端財富管理等領域的核心競爭力，打造公司海外市場服務平台。

截至報告期末，中州國際證券經紀業務開戶數達到8,293戶，較上年末增長8.49%，客戶持倉市值約17.02億港元，證券累計交易額約15.80億港元；孖展融資業務餘額約1.55億港元，較上年末下跌16.20%；期貨經紀業務開戶數248戶，較上年末增長12.73%，託管客戶資金約0.74億港元，較上年末下跌6.30%，累計成交合約量約144.85萬手；投行IPO項目新簽1單保薦協議，共有3個IPO項目在進行中。

展望

2021年下半年，中州國際將聚焦目標市場，以投行業務為導向，充分發揮公司與一流機構合作的資源優勢，加強境內外協同，強化海外市場融資服務能力，帶動投資和機構業務；完善合規風控體系，對風險項目分類施策，加大風險化解力度，減少損失；加快經紀業務向高端財富管理的轉型，提供優質的服務和金融產品，為客戶和股東帶來持續穩健的回報。

8、其他業務

(1) 區域性股權市場業務

公司通過子公司股權中心開展區域性股權市場業務。

第三節 管理層討論與分析

市場環境

2021年上半年，中國證監會《關於完善全國中小企業股份轉讓系統終止掛牌制度的指導意見》正式發佈，對股權中心開展新三板摘牌企業登記託管業務意義重大，有利於多層次資本市場的上下聯動。同時，河南省政府發佈了《關於進一步提高上市公司質量的實施意見》等多項支持政策有利於股權中心進一步開展相關業務。

經營舉措和業績

2021年上半年，股權中心整體發展繼續保持良好勢頭，完成河南消費金融類公司股權登記託管，拓寬登記託管業務的服務企業類型，加強融智服務，完善信息系統，優化服務方式，充分發揮上交所「資本市場服務河南基地」作用。報告期內，股權中心正式揭牌並承接運營新三板河南基地，順利承辦2021年度「鄭創滙」國際創新創業大賽四月份月賽和戰略性新興產業優質企業路演活動。

截至報告期末，累計掛牌企業突破9,000家，較上年末增長5.88%；累計融資人民幣139.11億元，較上年末增長18.56%；託管企業456家，託管股份657.04億股，分別較上年末增長2.47%和6.49%。

展望

2021年下半年，股權中心將堅持高質量發展理念，一是進一步發揮上交所資本市場服務河南基地和新三板河南基地作用，加強企業資源篩選與培育，聚焦重點區域和優質企業，強化資源對接和精準服務；二是進一步推動企業輔導改制，加大企業改制輔導宣傳力度，提升交易板企業數量和質量；三是擴大直接融資業務，加強與合格機構投資者合作，加大投融資路演推介力度，力爭在股權定增、可轉債融資、掛牌企業上市輔導等方面形成更多典型案例。

(2) 小額貸款業務

公司通過子公司中原小貸開展小額貸款業務。

第三節 管理層討論與分析

市場環境

小額貸款行業作為我國普惠金融體系的重要組成部分，有效地豐富了國內的金融體系和金融業態。2021年上半年，河南小貸行業正式實施的監管分類評級，將極大促進資金實力較強、業務模式較新、風險管控較好的小貸公司更快更好的發展。

經營舉措和業績

2021年上半年，中原小貸圍繞股東產業鏈開展業務，進一步調整優化客戶定位、資產結構，精準開展業務，形成穩定業務模式。同時，通過增信催收和商務談判等舉措壓降化解潛在的風險資產規模。報告期內，中原小貸獲得開封市城鄉一體化示範區2020年度對外開放和招商引資工作特殊貢獻獎，並被河南省融資擔保業協會評選為2020年度河南省優秀小額貸款公司。

報告期內，中原小貸發放貸款合計人民幣3.06億元。截至報告期末，中原小貸貸款餘額人民幣10.66億元。

展望

2021年下半年，中原小貸將持續加大業務轉型和資產結構調整力度，緊密圍繞主要股東核心產業的上下游客戶，增加中小微企業貸款規模；結合河南省產業佈局，針對「碳中和」、先進物流等行業進行重點研究分析，創新業務模式，提升服務實體經濟水平；借助金融科技手段，有效提高風險管控能力，為持續穩健發展奠定堅實的基礎。

第三節 管理層討論與分析

四、報告期內主要經營情況

(一) 主營業務分析

1 財務報表相關科目變動分析表

單位：元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例(%)
營業收入	2,336,041,148.75	1,249,975,323.25	86.89
營業成本	2,030,792,428.20	1,185,589,385.64	71.29
經營活動產生的現金流量淨額	-1,282,743,968.59	3,066,071,606.88	-141.84
投資活動產生的現金流量淨額	293,403,392.62	-35,427,401.10	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	2,398,114,092.38	-441,325,534.43	不適用

其中合併利潤表中變動超過30%的項目如下：

科目	本期數	上年同期數	變動比例(%)	變動原因
利息淨收入	80,657,575.42	18,374,722.76	338.96	主要為融出資金利息收入增加
手續費及佣金淨收入	721,448,578.20	513,950,325.00	40.37	主要為投資銀行業務淨收入增加
公允價值變動收益	163,829,668.53	-65,586,204.75	不適用	主要為交易性金融資產公允價值變動
滙兌收益	-281,103.30	-2,759,526.70	不適用	主要為匯率變動影響
其他業務收入	1,050,096,626.23	414,430,890.62	153.38	主要為大宗商品銷售收入增加
資產處置收益	7,895.89	564.81	1,297.97	主要為固定資產處置收益增加
業務及管理費	845,336,205.01	620,061,508.05	36.33	主要為職工費用增加
其他資產減值損失	1,272,342.22	22,934,995.27	-94.45	主要為計提存貨跌價準備減少
其他業務成本	1,027,242,517.95	392,750,309.63	161.55	主要為大宗商品銷售成本增加
營業外收入	2,204,667.53	1,136,020.51	94.07	主要為與公司日常活動無關的政府補助收益增加
營業外支出	401,354.04	7,102,510.91	-94.35	主要為對外捐贈支出減少
所得稅費用	74,614,019.98	24,735,859.16	201.64	主要為當期所得稅費用增加
其他綜合收益的稅後淨額	1,881,081.67	4,318,809.85	-56.44	主要為外幣報表折算差額影響

第三節 管理層討論與分析

報告期內，本集團實現營業收入人民幣23.36億元，較2020年同期增長86.89%，其中，期貨業務人民幣10.74億元，增加人民幣6.20億元，主要為子公司豫新投資大宗商品銷售收入增加；自營業務人民幣2.33億元，增加人民幣1.83億元，主要為權益投資收益增加；投資銀行業務人民幣2.61億元，增加人民幣1.79億元，主要為證券承銷業務收入增加；信用業務人民幣2.26億元，增加人民幣1.04億元，主要為融出資金利息收入增加；投資管理業務人民幣1.29億元，增加人民幣0.78億元，主要為部分子公司投資項目收入增加；境外業務人民幣-0.25億元，增加人民幣0.20億元，主要為中州國際所持金融產品公允價值變動收益增加；證券經紀業務人民幣3.47億元，增加人民幣0.04億元，主要為代理銷售金融產品業務收入增加；總部及其他業務人民幣1.21億元，減少人民幣0.80億元，主要為新三板做市業務收入減少。

報告期內，本集團營業成本人民幣20.31億元，較2020年同期增長71.29%，主要為子公司大宗商品貿易銷售等成本增加。其中信用減值損失1.46億元，同比增長4.12%，公司按照謹慎性和充分計提的原則評估每筆業務的信用風險，通過預期損失模型計提減值準備。公司會持續監控擔保品市值和融資人信用狀況的變化，審慎評估股票質押式回購業務風險，若出現擔保品市值下跌等不利因素，公司將嚴格按照企業會計準則及公司會計政策規定，足額計提當期減值準備。

報告期內，本集團歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣2.29億元，較2020年同期增長642.16%，主要為國內資本市場發展良好，公司積極把握市場機遇，主體業務穩健發展，自營業務、投資銀行業務、信用業務、子公司業務等收入增加。

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

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要為賣出回購業務本期為淨流出，而上年同期為淨流入，導致現金減少。

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要為收回投資所收到的現金增加。

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要為發行債券收到的現金增加。

第三節 管理層討論與分析

(二) 資產、負債情況分析

1. 資產及負債狀況

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	本期期末數	本期期末數 佔總資產的 比例(%)	上期期末數	上期期末數 佔總資產的 比例(%)	本期期末金額 較上期期末 變動比例(%)	情況說明
貨幣資金	12,221,996,702.79	22.52	10,951,131,021.90	20.91	11.60	主要為受市場行情影響客戶資金存款增加
融出資金	7,586,183,242.23	13.98	7,400,757,113.38	14.13	2.51	主要為融出資金規模增加
應收款項	90,310,635.48	0.17	169,323,523.34	0.32	-46.66	主要為應收債券兌息款項減少
交易性金融資產	23,517,387,318.61	43.33	22,592,572,498.77	43.13	4.09	主要為公募基金和票據投資規模增加
應付短期融資款	7,862,024,825.54	14.49	4,154,657,809.90	7.93	89.23	主要為公司債規模增加
拆入資金	2,504,430,138.93	4.61	3,694,418,222.23	7.05	-32.21	主要為轉融通和銀行間拆入資金減少
衍生金融負債	346,155.17	0.00	57,980.91	0.00	497.02	主要為期權規模增加
賣出回購金融資產款	11,656,081,798.82	21.48	12,200,308,194.73	23.29	-4.46	主要為質押式賣出回購業務規模減少
代理買賣證券款	11,339,802,645.78	20.89	10,555,230,551.25	20.15	7.43	主要為受市場行情影響客戶資金增加
應交稅費	171,360,193.07	0.32	131,604,084.55	0.25	30.21	主要為應交企業所得稅增加
應付款項	170,405,022.00	0.31	65,874,572.60	0.13	158.68	主要為應付證券清算款增加
合同負債	43,504,914.44	0.08	26,495,681.41	0.05	64.20	主要為貿易預收款增加
應付債券	3,556,994,197.66	6.55	4,610,250,342.02	8.80	-22.85	主要為部分債券剩餘期限不足1年，劃分至應付短期融資款核算
遞延所得稅負債	22,279,698.90	0.04	14,241,536.99	0.03	56.44	主要為金融工具價值變動影響
其他負債	534,434,323.97	0.98	344,423,399.69	0.66	55.17	主要為應付股利和預收款項增加

第三節 管理層討論與分析

截至2021年6月30日，本集團資產總額為人民幣542.73億元，較上年度末增加人民幣18.96億元，增長3.62%，主要為貨幣資金和交易性金融資產增加。其中，貨幣資金、結算備付金及存出保證金佔總資產的比率為28.77%，金融資產佔總資產的比率為47.38%，融出資金佔總資產的比率為13.98%，投資性房地產、固定資產、在建工程佔總資產的比率為0.45%，長期股權投資佔總資產的比率為2.06%，買入返售金融資產佔總資產的比率為3.00%，使用權資產等其他資產佔總資產的比率為4.36%。

截至2021年6月30日，本集團負債總額為人民幣399.59億元，較上年度末增加人民幣17.69億元，增長4.63%，主要為應付短期融資款增加。其中，代理買賣證券款(含信用交易代理買賣證券款)佔總負債的比率為28.38%，應付債券、應付短期融資款佔總負債的比率為28.58%，賣出回購金融資產款佔總負債的比率為29.17%，銀行借款佔總負債的比率為0.81%，拆入資金佔總負債的比率為6.27%，交易性金融負債佔總負債的比率為2.66%，應付職工薪酬、應交稅費、其他負債等佔總負債的比率為4.13%。

截至2021年6月30日，本集團歸屬於母公司股東的權益為人民幣135.13億元，較上年度末增加人民幣1.44億元，增長1.08%。

截至2021年6月30日，本集團扣除代理買賣證券款的資產負債率為66.66%，較上年末增加0.58個百分點。

2. 境外資產情況

境外資產人民幣22.14億元，佔總資產的比例為4.08%。

3. 截至報告期末主要資產受限情況

請參見本報告第八節「中期財務資料的審閱報告」六、「合併財務報表主要項目註釋」59。

4. 承諾及或有負債

請參見本報告第八節「中期財務資料的審閱報告」十一、「承諾及或有事項」。

第三節 管理層討論與分析

(三) 融資渠道和融資能力

公司目前通過股權融資和債務融資滿足經營所需資金。作為兩地上市公司，公司可根據市場環境和自身需求，通過增發等其他主管部門批准的方式進行股權融資。公司債務融資主要通過發行公司債券、次級債券、私募債等方式進行長期融資，此外，公司通過債券回購、拆借、轉融資、發行收益憑證等手段，在上交所、深交所、全國銀行間同業市場等平台向商業銀行等投資者融入短期資金。

為保持公司資產的流動性並兼顧收益率，公司自有資金由資金運營總部統一管理，並制定了健全的管理制度和相應的業務流程，同時公司已取得多家銀行較大額度的綜合授信，公司目前融資渠道暢通，能夠有效保障公司業務發展資金需求。

公司2021年上半年債務融資工具及流動性情況，請參見本報告第八節「中期財務資料的審閱報告」六、「合併財務報表主要項目註釋」22、23、24、26、32、33。

(四) 投資狀況分析

對外股權投資總體分析

報告期末，本集團長期股權投資人民幣11.20億元，與上年末相比增加人民幣0.53億元，增幅為4.96%。

(1) 重大的股權投資

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

(2) 重大的非股權投資

報告期內，無重大非股權投資。

(3) 以公允價值計量的金融資產

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	期初餘額	期末餘額	當期變動	對當期利潤的影響金額
交易性金融資產	22,592,572,498.77	23,517,387,318.61	924,814,819.84	602,480,217.14
其他債權投資	2,088,805,149.07	1,828,566,172.53	-260,238,976.54	47,295,816.43
衍生金融資產	—	—	—	-20,279,373.48
衍生金融負債	57,980.91	346,155.17	288,174.26	
合計	24,681,435,628.75	25,346,299,646.31	664,864,017.56	629,496,660.09

第三節 管理層討論與分析

(五) 重大資產和股權出售

轉讓中原小貸部分股權

2020年8月13日，公司第六屆董事會第二十一次會議審議通過了《關於轉讓中州藍海持有中原小貸部分股權的議案》，同意中州藍海以公開掛牌的方式轉讓其持有的中原小貸15%股權，並授權公司經營層辦理轉讓股權事宜過程中的各項工作。2021年1月22日，中州藍海與漯河市金融控股有限公司簽訂了《國有產權交易合同》。

上述具體內容請參閱公司2020年8月14日、2020年10月9日及2021年1月23日於上交所網站披露的相關公告。(公告編號：2020-062、2020-066及2021-005)

(六) 主要控股參股公司分析

中原期貨股份有限公司

註冊地址：	河南省鄭州市鄭東新區商務外環路10號中原廣發金融大廈4樓
成立日期：	1993年4月18日
註冊資本：	人民幣3.3億元
持股比例：	51.357%
法定代表人：	謝雪竹
聯繫電話：	0371-68599199
主要業務：	商品期貨經紀；金融期貨經紀；期貨投資諮詢；資產管理
財務狀況：	截至2021年6月30日，總資產為人民幣20.71億元，淨資產人民幣4.16億元；2021年上半年，實現營業收入人民幣10.74億元，淨利潤人民幣52.93萬元。
出現大幅波動原因：	中原期貨上半年營業收入同比上升136.56%，淨利潤同比下降88.80%。報告期內，營業收入增長原因主要是中原期貨子公司豫新投資期現業務收入同比增長較多，淨利潤下降的主要原因是中原期貨子公司豫新投資的基差貿易業務暨類固收業務中，同時持有現貨及期貨對沖，在期貨盤面的虧損較大時，因遠期採購合同尚未執行，現貨升值部分隱含利潤未能體現。後期隨著遠期採購合同的履行和貨物的陸續銷售，現貨收益將陸續體現。

第三節 管理層討論與分析

中鼎開源創業投資管理有限公司

註冊地址：	北京市豐台區麗澤路18號院1號樓501-11室
成立日期：	2012年2月8日
註冊資本：	人民幣6.8億元
持股比例：	100%
法定代表人：	周捷
聯繫電話：	0371-69177108
主要業務：	投資管理；資產管理；股權投資；創業投資；投資諮詢；財務顧問
財務狀況：	截至2021年6月30日，總資產為人民幣11.45億元，淨資產人民幣7.88億元；2021年上半年，實現營業收入人民幣6,245.05萬元，淨利潤人民幣3,261.88萬元。
出現大幅波動原因：	中鼎開源上半年營業收入同比上升78.76%，淨利潤同比上升107.18%。中鼎開源子公司中證開元所投企業市值屢創歷史新高，為中鼎開源貢獻較高投資收益。

中州國際金融控股有限公司

註冊地址：	香港中環康樂廣場8號交易廣場二期1505及1508室
成立日期：	2014年10月29日
註冊資本：	港幣18億元
持股比例：	100%
聯繫電話：	00852-25001375
主要業務：	證券經紀、期貨經紀、就證券提供意見、孖展融資、期貨經紀、就期貨合約提供意見、保薦承銷、財務顧問、自營投資
財務狀況：	截至2021年6月30日，總資產為26.61億港元，淨資產10.51億港元；2021年上半年，實現收入及其他收益0.16億港元，淨利潤-0.57億港元。

第三節 管理層討論與分析

中州藍海投資管理有限公司

註冊地址：	河南省許昌市魏都產業集聚區勞動路以西宏騰路以北
成立日期：	2015年3月25日
註冊資本：	人民幣30.00億元
持股比例：	100%
法定代表人：	徐海軍
聯繫電話：	0371-86503971
主要業務：	以自有資金進行金融產品投資、證券投資、股權投資
財務狀況：	截至2021年6月30日，總資產為人民幣33.81億元，淨資產人民幣26.97億元；2021年上半年，實現營業收入人民幣1.26億元，淨利潤人民幣1,705.09萬元。
出現大幅波動原因：	中州藍海上半年營業收入同比上升117.27%，淨利潤同比下降40.56%。中州藍海運營資金增加，投資策略轉型初見成效，投資股權項目及金融產品投資收益大幅增加，因當期計提投資信用減值損失，導致當期利潤較去年同期減少。

中原股權交易中心股份有限公司

註冊地址：	河南省鄭州市鄭東新區商務外環路23號
成立日期：	2015年6月29日
註冊資本：	人民幣3.5億元
持股比例：	35%
法定代表人：	趙繼增
聯繫電話：	0371-61775086
主要業務：	為企業提供股權、債權和其他權益類資產的登記、託管、掛牌、轉讓和融資等服務；投資與資產管理；財務顧問、企業推介、企業展示、培訓和諮詢服務。（依法須經批准的項目，經相關部門批准後方可開展經營活動）
財務狀況：	截至2021年6月30日，總資產為人民幣4.28億元，淨資產人民幣3.68億元；2021年上半年，實現營業收入人民幣0.64億元，淨利潤人民幣3,658.61萬元。

（七）公司控制的結構化主體情況

截至2021年6月30日，本集團合併8家結構化主體，這些主體包括資產管理計劃及合夥企業。公司對擔任結構化主體的管理人，且持有產品份額的結構化主體，綜合考慮公司擁有的投資決策權、可變回報的敞口及運用投資決策權影響可變回報等因素後，將公司擁有控制權的結構化主體納入合併報表範圍。

第三節 管理層討論與分析

五、其他披露事項

(一) 可能面對的風險

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

1、 風險管理架構

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

報告期內，公司圍繞行業和公司出現的風險進行分析，通過兩個方面強化風險管理，一是優化完善各個業務及子公司規模和限額的授權管理；二是持續參與優化各部門、各子公司重點風險管理流程，完善管控體系。

2、 風險管理制度體系

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

報告期內，公司持續完善風險控制制度體系，豐富風險控制方法：一是總結行業及公司股票質押業務風險損失特點，修訂完善公司《股票質押業務風險管理辦法》《股票質押業務風險監控細則》；二是根據融資融券風險變化，修訂公司《融資融券業務風險管理辦法》《融資融券業務風險監控細則》；三是根據資產管理新規整改要求及內部管理需要，擬定《資產管理業務現金管理風險監控細則》；四是根據業務開展需要，推進資產管理業務證券庫管理制度、資產管理產品壓力測試制度、私募代銷業務合作機構管理辦法及公司轉融券業務前端風控制度修訂完善。

第三節 管理層討論與分析

3、 風險管理信息系統

公司初步建立了覆蓋各風險類型、各個部門、分支機構及子公司的風險管理信息技術系統，對各類風險進行計量、滙總、預警和監控，並在不斷升級現有系統的基礎上，重點完善信用風險管理系統和風險並表相關系統建設，積累真實、準確、完整的內部和外部數據，用於風險識別、計量、評估、監測和報告，以符合公司整體風險管理的需要。

報告期內，公司風險管理系統不斷升級完善：一是完成子公司管理系統建設，實現對子公司主要業務數據的提取和系統監控；二是完成利率互換模塊測試升級工作；三是推進內部評級系統落地實施工作，強化信用風險管理；四是調研同一業務同一客戶系統實施方案，推進風險統一管控；五是組織中國人民銀行徵信二代系統升級工作。

4、 風險應對機制

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

(1) 信用風險及應對措施

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

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

第三節 管理層討論與分析

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

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

報告期末，公司融資融券存量負債客戶的平均維持擔保比例為278%，約定購回式證券交易客戶的平均履約保障比例為273%，表內股票質押式回購業務客戶的平均履約保障比例為184%，公司各業務、各子公司未新增重大信用風險項目。

(2) 市場風險及應對措施

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

第三節 管理層討論與分析

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

報告期內，公司不斷完善市場風險的管控，一是將基點價值管理指標DV01額度分解細化到部門、以及信用債、利率債等證券品種進行管控。二是積極研究對沖投資策略，運用國債期貨、利率互換等金融衍生工具，開展風險中性的投資交易業務，對沖部分市場風險敞口。三是統一市場風險管理，將公司及子公司市場風險類業務按照同一風控管理原則進行完善，包括按照產品類別完善資產管理業務各類產品的風控方案，以及完善中原期貨投資業務規模、限額、單一品種集中度及止損限額等風控指標。

截至報告期末，公司市場風險控制在董事會制定的規模及限額以內。

(3) 流動性風險及應對措施

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

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

第三節 管理層討論與分析

截至報告期末，公司流動性覆蓋率和淨穩定資金率分別為191.89%和143.65%，均符合監管要求，未發生重大流動性風險事件。

(4) 操作風險及應對措施

操作風險是由於不完善或有問題的內部程序、人員、信息系統和外部事件而導致的直接或間接損失的風險。涉及操作風險的包括公司各業務及各子公司。

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

報告期內，公司完成操作風險流程梳理及評估、關鍵風控指標及操作風險損失事件收集的工作，通過三個管控工具，優化了融資融券、經紀業務、信息技術等部分操作流程，推進公司有效識別和控制「高頻低損」操作風險事件的風險累積量以及「低頻高損」操作風險事件發生概率及預警及時性。

(5) 合規風險及應對措施

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

公司合規管理總部及時跟蹤法律法規和準則，並結合公司實際情況持續完善公司合規管理制度體系；督導公司各單位根據法律法規和準則等變化，及時完善內部管理制度、優化業務流程；為公司經營管理層及各單位提供合規諮詢或建議；對公司內部管理制度、重大決策、新產品、新業務方案等進行合規審查；加強各有關單位合規管理員的培訓工作，打造一支合規意識強、專業能力過硬的合規管理員隊伍；通過合規監測、監督檢查、合規管理有效性評估等多種措施，及時對公司經營管理中的合規風險進行識別、評估和管理，將合規管理貫穿於決策、執行、監督、反饋等各個環節，並納入公司運營管理的全過程；依據公司反洗錢有關制度，組織開展洗錢風險防控等工作；公司嚴格落實合規考核與問責機制，為合規管理提供有力保障；向監管部門履行定期、臨時合規報告義務；公司積極開展合規文化建設、加強合規宣導，完善自我約束機制，保證合規運營與規範發展。

第三節 管理層討論與分析

報告期內，合規管理總部加強公司重點業務、重點區域的合規檢查，主要涉及全面自查自糾檢查、廉潔從業專項檢查、員工證券賬戶開立情況核查、2020年度合規考核專項檢查、投資者適當性專項檢查、經紀業務分支機構合規及反洗錢檢查、投行股權類業務發行承銷專項檢查等12項，督導各單位有效識別、防範並化解合規風險。同時，公司對反洗錢管理系統4.0功能模塊、參數設置進行了優化，增加合規管理員審核節點、高風險客戶盡職調查模塊，完善了黑名單監測預警處理流程，進一步提升了公司洗錢風險管理能力。

(6) 信息技術風險及應對措施

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

報告期內，公司通過對信息系統業務連續性體系建設、新技術應用、安全加固、基礎設施更新等方面的應用與投入，夯實了信息系統運維保障的基礎，使得信息系統穩定性進一步得到提高。一是開展信息系統自查整改，積極進行安全加固，加強運維監控值守；二是在安全及應急方面，通過優化網絡結構、加強威脅預警，強化病毒防範、開展攻擊滲透測試、定期應急演練等手段，提高信息系統的安全性、有效性、穩定性等；三是通過升級核心業務區域網絡交換帶寬為萬兆帶寬，更換五百萬級吞吐量互聯網核心防火牆設備，擴容生產使用雲計算資源池，開展大數據日誌二期建設，加快故障處置時效等方式，加固了基礎設施安全運行性能，保障信息系統安全運行；四是在災備系統應急能力方面，通過完善異地災備系統建設，完成估值系統、TA系統、法人清算系統的異地災備建設，提高公司信息系統備份能力水平。通過定期組織進行交易系統災備切換演練，提升事故應急處置能力。報告期內，公司通過持續落實規範化、標準化、流程化、精細化，積極開展自動化、智能化建設，不斷優化完善IT運維體系，加大對信息安全、雲計算應用、基礎設施新增和更新等方面的資金投入，採用穩定高效的技術架構，夯實了信息系統運維保障的基礎，有效支撐了公司業務發展。

第三節 管理層討論與分析

(二) 新冠病毒疫情對公司的影響

經過綜合評估，報告期內，新冠疫情對公司的財務及營運未造成重大不利影響。信用風險方面，鑒於中國境內有效的疫情防控措施，疫情對企業的影響得到快速遏制，企業發展得以恢復。公司服務的客戶主要為境內客戶和中資企業，新冠疫情對公司的財務及營運未造成重大不利影響，信用風險整體可控，預計未來對公司影響不大。市場風險方面，公司投資業務主要面向國內市場，未受到明顯衝擊。操作風險方面，公司大力推進線上非現場交易和服務，切實保障公司業務正常有序的開展，操作風險總體可控。流動性風險方面，隨著新冠疫情逐步向好，全球主要經濟體的央行和政府將陸續釋放結束寬鬆、逐步收集貨幣政策預期，市場可能因此產生波動，但對公司流動性風險影響不大。

(三) 僱員、薪酬政策及培訓情況

截至報告期末，本集團員工2,788人，其中本公司員工2,417人，附屬公司員工371人。本公司通過簽訂年度經營目標責任書，修訂完善了各業務條線年度激勵約束機制，強化了激勵約束與業績直接掛鉤機制，並嚴格績效考核，加大對特殊貢獻人員獎勵力度，充分調動了幹部員工的積極性。本公司薪酬由基本工資、津貼、績效獎金和福利構成，向員工提供的福利包括基本養老保險、基本醫療保險、失業保險、工傷保險、生育保險以及住房公積金等。此外，本公司還建立了企業年金計劃，以進一步提高企業福利保障能力。

本公司為幹部員工制定了針對性的培訓項目，並持續加強培訓工作，使得培訓工作常態化。本公司制訂了年度培訓計劃，並於2021年上半年組織完成了多項業務專項培訓。

第四節 公司治理

一、股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期
2020年年度股東大會	2021年6月30日	http://www.sse.com.cn http://www.hkexnews.hk	2021年7月1日 2021年6月30日

報告期內，公司共召開股東大會1次，會議情況和決議內容如下：

2020年年度股東大會於2021年6月30日召開，會議審議通過了《2020年度董事會工作報告》《2020年度監事會工作報告》《2020年年度報告》《2020年度利潤分配方案》《2020年度財務決算報告》《關於聘任2021年度審計機構的議案》《2020年度董事考核及薪酬情況專項說明》《2020年度監事考核及薪酬情況專項說明》《關於為中州國際金融控股有限公司提供擔保或反擔保的議案》《關於確定2021年度證券自營業務規模及風險限額的議案》《關於選舉第六屆董事會獨立董事的議案》。

二、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形
常軍勝	執行董事、副董事長、總裁	離任
袁志偉	獨立非執行董事	離任
寧金成	獨立非執行董事	離任
陳志勇	獨立非執行董事	選舉
曾崧	獨立非執行董事	選舉

- 2021年6月8日，公司董事會收到公司執行董事、副董事長、總裁常軍勝先生提交的書面辭職報告，常軍勝先生因個人家庭原因，申請辭去公司執行董事、副董事長、總裁及其擔任的公司其他一切職務。根據《公司法》《公司章程》及有關規定，其辭職報告自送達公司董事會之日起生效。2021年6月9日，公司第六屆董事會第三十一次會議審議通過了《關於常務副總裁代為履行總裁職責的議案》，同意由公司常務副總裁朱建民先生代為履行總裁職責。公司將根據《公司法》和《公司章程》的相關規定，按照法定程序盡快完成新任總裁的選聘工作。

第四節 公司治理

- 2、2021年6月30日，公司2020年年度股東大會審議通過了《關於選舉第六屆董事會獨立董事的議案》，同意選舉陳志勇先生、曾崧先生為公司第六屆董事會獨立非執行董事，任期至本屆董事會屆滿為止。自上述陳志勇先生及曾崧先生之獨立非執行董事委任生效之日（即2021年6月30日）起，袁志偉先生不再擔任獨立非執行董事、董事會薪酬與提名委員會主任委員及審計委員會委員職務，寧金成先生不再擔任獨立非執行董事、董事會薪酬與提名委員會委員及風險控制委員會委員職務。根據董事會於2021年5月28日審議通過之第六屆董事會專門委員會成員組成調整方案，自2021年6月30日起，陳志勇先生擔任董事會薪酬與提名委員會主任委員及風險控制委員會委員，曾崧先生擔任董事會薪酬與提名委員會委員及審計委員會委員。

上述具體內容請參閱公司於香港聯交所披露易網站披露的日期為2021年5月28日、2021年6月9日及2021年6月30日之公告，以及於上交所網站披露的日期為2021年5月29日、2021年6月10日和2021年7月1日的相關公告。（公告編號：2021-029、2021-033和2021-037）

三、利潤分配或資本公積金轉增預案

根據《公司章程》，公司可以採取現金或者股票方式分配股利。公司的利潤分配應重視對投資者的合理投資回報，利潤分配政策應保持連續性和穩定性。公司應充分考慮和聽取股東（特別是中小股東）、獨立董事的意見，堅持現金分紅為主，如無重大投資計劃、重大現金支出和相關法律、法規及規範性文件規定的不能分紅的其他事項發生，每年以現金分紅分配的利潤不少於當年實現的可供分配利潤的20%。

公司董事會應當綜合考慮所處行業特點、發展階段、自身經營模式、盈利水平以及是否有重大資金支出安排等因素，區分不同情形，提出差異化的現金分紅政策。現金分紅在每次利潤分配中所佔比例最低應達到20%，公司在現金分紅的同時，也可以以股票股利的方式分配利潤，但如公司當年未以現金分紅，則不得單獨以股票股利的方式分配利潤。

公司董事會結合公司具體經營數據、盈利規模、現金流量狀況、發展階段及當期資金需求，並結合股東（特別是中小股東）、獨立董事的意見，認真研究和論證公司現金分紅的時機、條件和最低比例、調整的條件及其決策程序要求等事宜，提出年度或中期利潤分配方案。獨立董事發表明確意見。

第四節 公司治理

根據公司2021年半年度財務報表(未經審計)，公司2021年上半年實現歸屬於母公司股東的淨利潤人民幣228,961,700.48元，扣除盈餘公積及各項風險準備金後，加上年初未分配利潤，截至2021年6月30日，累計可供分配利潤人民幣157,682,349.05元。

經董事會決議，公司2021年上半年度擬以實施權益分派股權登記日公司的已發行總股數為基數向股權登記日登記在冊的全體股東每10股派發現金紅利(中期股息)人民幣0.17元(含稅)，共派發現金股利人民幣78,929,039.90元(含稅)，佔2021年上半年歸屬於母公司股東淨利潤的34.47%，佔累計可供分配利潤的50.06%。在批准2021年上半年度利潤分配預案的董事會召開日後至實施權益分派的股權登記日前本公司總股本發生變動的，維持分配總額不變，相應調整每股分配比例。公司2021年上半年不進行資本公積金轉增股本，不送紅股。

本次利潤分配方案尚需提交公司2021年第一次臨時股東大會審議。

公司上述利潤分配方案制訂合規、透明，符合《公司章程》及審議程序的規定，有明確的分紅標準和分紅比例，相關決策程序和機制完備，獨立董事履職盡責並發表了獨立意見，充分保護了中小股東的合法利益。

公司2021年上半年度利潤分配方案經2021年第一次臨時股東大會審議通過後，將於該次股東大會召開之日起二個月內進行現金股利(中期股息)分配。有關2021年中期股息派發的H股記錄日期、暫停股東過戶登記期間以及A股股權登記日、具體發放日等事宜，本公司將待2021年第一次臨時股東大會日期確定後另行公告。

第五節 重要事項

一、承諾事項履行情況

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

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
與首次公開發行相關的承諾	股份限售	河南投資集團	股東對所持股份自願鎖定的承諾	自河南投資集團所持有的中原證券首次公開發行A股限售股上市流通之日起12個月內，不以任何方式減持所持有的股份	是	是		
	解決同業競爭	河南投資集團	關於避免同業競爭的承諾	與中原證券2014年3月10日簽訂了《避免同業競爭協議》期限為長期	是	是		
	解決同業競爭	本公司	關於避免同業競爭的承諾	與河南投資集團2014年3月10日簽訂了《避免同業競爭協議》期限為長期	是	是		

第五節 重要事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
與再融資相關的承諾	其他	本公司	加大對合規風控及信息技術方面資源投入的承諾	註	是	是		
	股份限售	上海高毅資產管理合夥企業(有限合夥)	股東對所持股份自願鎖定的承諾	自中原證券非公開發行A股並在證券交易所上市之日起6個月	是	是		
	股份限售	中國國際金融股份有限公司	股東對所持股份自願鎖定的承諾	自中原證券非公開發行A股並在證券交易所上市之日起6個月	是	是		
	股份限售	國泰君安證券股份有限公司	股東對所持股份自願鎖定的承諾	自中原證券非公開發行A股並在證券交易所上市之日起6個月	是	是		
	股份限售	中國平煤神馬能源化工集團有限責任公司	股東對所持股份自願鎖定的承諾	自中原證券非公開發行A股並在證券交易所上市之日起6個月	是	是		
	股份限售	財通基金管理有限公司	股東對所持股份自願鎖定的承諾	自中原證券非公開發行A股並在證券交易所上市之日起6個月	是	是		
	股份限售	河南鐵路投資有限責任公司	股東對所持股份自願鎖定的承諾	自中原證券非公開發行A股並在證券交易所上市之日起6個月	是	是		
	股份限售	中意資產管理有限責任公司	股東對所持股份自願鎖定的承諾	自中原證券非公開發行A股並在證券交易所上市之日起6個月	是	是		
	股份限售	錦繡中和(天津)投資管理有限責任公司	股東對所持股份自願鎖定的承諾	自中原證券非公開發行A股並在證券交易所上市之日起6個月	是	是		
	股份限售	中信證券股份有限公司	股東對所持股份自願鎖定的承諾	自中原證券非公開發行A股並在證券交易所上市之日起6個月	是	是		
	股份限售	灣區產融投資(廣州)有限公司	股東對所持股份自願鎖定的承諾	自中原證券非公開發行A股並在證券交易所上市之日起6個月	是	是		

第五節 重要事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應	如未能及時履行應
							說明未完履行的具體原因	說明下一步計劃
與再融資相關的承諾	股份限售	江蘇省蘇豪控股集團有限公司	股東對所持股份自願鎖定的承諾	自中原證券非公開發行A股並在證券交易所上市之日起6個月	是	是		
	股份限售	中信建投證券股份有限公司	股東對所持股份自願鎖定的承諾	自中原證券非公開發行A股並在證券交易所上市之日起6個月	是	是		
	股份限售	杭州澤桐投資管理有限公司	股東對所持股份自願鎖定的承諾	自中原證券非公開發行A股並在證券交易所上市之日起6個月	是	是		
	股份限售	陽光資產管理股份有限公司	股東對所持股份自願鎖定的承諾	自中原證券非公開發行A股並在證券交易所上市之日起6個月	是	是		
	股份限售	河北國控資本管理有限公司	股東對所持股份自願鎖定的承諾	自中原證券非公開發行A股並在證券交易所上市之日起6個月	是	是		
	股份限售	警建軍	股東對所持股份自願鎖定的承諾	自中原證券非公開發行A股並在證券交易所上市之日起6個月	是	是		
	股份限售	國信證券股份有限公司	股東對所持股份自願鎖定的承諾	自中原證券非公開發行A股並在證券交易所上市之日起6個月	是	是		
	股份限售	上海鎊紳投資中心(有限合夥)	股東對所持股份自願鎖定的承諾	自中原證券非公開發行A股並在證券交易所上市之日起6個月	是	是		

- 註：(1) 自2020年至2022年，公司連續三年在合規風控方面的投入，不少於公司上一年度營業收入的3%；
- (2) 自2020年至2022年，公司連續三年在信息技術方面的投入，不少於公司上一年度營業收入的6%；
- (3) 本次非公開發行A股股票募集資金使用項目中，公司擬使用不超過人民幣1億元用於持續建設和完善信息系統並加大合規管理和全面風險管理體系建設的投入；
- (4) 自2020年至2022年，公司在年度報告中披露合規風控及信息技術方面投入的實際情況；
- (5) 本次非公開發行A股股票募集資金的使用安排在符合相關法律法規的前提下，統籌考慮合規風控、信息技術方面的資金投入。

第五節 重要事項

二、重大訴訟、仲裁事項

報告期內：

單位：萬元 幣種：人民幣

起訴(申請)方	應訴(被申請)方	承擔連帶 責任方	訴訟仲裁 類型	訴訟 (仲裁) 基本情況	訴訟 (仲裁) 涉及金額	訴訟	訴訟	訴訟	訴訟
						是否形成 預計負債 (仲裁)	訴訟 (仲裁) 進展情況	訴訟 (仲裁) 審理結果 及影響	訴訟 (仲裁) 判決執行 情況
中原證券	石河子市瑞農股權投資合夥企業(有限合夥)、譚頌斌、周娟	無	合同糾紛	註1	18,799.98	註1	註1	註1	註1
中原證券	科迪食品集團股份有限公司	無	合同糾紛	註2	43,165.83	註2	註2	註2	註2
中原證券	長城影視文化企業集團有限公司(現已更名為浙江清風原生文化有限公司)	無	合同糾紛	註3	20,000.00	註3	註3	註3	註3
中州藍海	河南中益置業有限公司、葛洪濤、徐香紅、徐增才、河南中益重工機械科技股份有限公司、河南中益工程勘察有限公司、河南中益實業集團有限公司、河南中益物業服務有限公司、鄭州盛之峰實業有限公司	無	合同糾紛	註4	10,580.88	註4	註4	註4	註4

第五節 重要事項

- 註1：石河子市瑞晨股權投資合夥企業(有限合夥)(以下簡稱「瑞晨投資」、譚頌斌及周娟股票質押業務違約，公司提起訴訟。公司於2020年1月22日收到中華人民共和國最高人民法院(2019)最高法民終1917號民事判決書，該判決支持瑞晨投資向公司支付融資本金約人民幣18,799.98萬元及違約金、律師費、保險費等訴訟請求。該案件進入強制執行程序後，鄭州市中級人民法院(以下簡稱「鄭州市中院」)按照相應程序對廣東銀禧科技股份有限公司股票24,529,900股進行拍賣，於2021年3月2日以人民幣188,884,151.85元全部成交，公司已收到全部拍賣款人民幣188,884,151.85元。另，上海浦東發展銀行股份有限公司蘇州分行與譚頌斌、周娟金融借款合同糾紛一案中，公司作為債權人共收到執行分配款人民幣14,696,886.5元。(前序事項已在公司於香港聯交所披露易網站披露的日期為2021年4月20日的2021年第一季度報告中進行了詳細披露。)公司於2021年4月6日收到鄭州市中院(2021)豫01執490號執行裁定書，因公司與瑞晨投資達成和解協議並長期履行，裁定終結本案的執行。截至報告期末，該案執行和解協議尚處於履行期間。截至2021年6月30日，本金已全部收回。
- 註2：科迪食品集團股份有限公司(以下簡稱「科迪集團」)股票質押式回購合同違約，公司提起訴訟，鄭州市中院一審判決後，科迪集團和公司均不服一審判決而提起上訴。公司於2020年8月3日收到河南省高級人民法院(以下簡稱「河南省高院」)(2020)豫民終636號民事裁定書，因科迪集團未在規定期間內繳納上訴費用，按其自動撤回上訴處理；准許公司撤回上訴，本裁定為終審裁定。鄭州市中院於2020年8月24日執行立案。2020年12月24日，河南科迪乳業股份有限公司發佈關於控股股東被申請破產重整的提示性公告，商丘市中級人民法院(以下簡稱「商丘市中院」)做出(2020)豫14破申20號民事裁定書，裁定受理魏均平對科迪集團的破產重整申請。公司已完成債權申報。2021年1月21日，鄭州市中院做出(2020)豫01執1089號之二執行裁定書：因商丘市中院受理了對科迪集團的破產重整申請，裁定終結對被執行人科迪集團的執行。截至報告期末，科迪集團處於破產重整程序中。截至2021年6月30日，賬面融資本金人民幣3.05億元，累計計提減值準備人民幣0.83億元。

第五節 重要事項

註3：長城影視文化企業集團有限公司(現已更名為浙江清風原生文化有限公司，以下簡稱「長城影視」或「浙江清風」)股票質押式回購合同違約，公司提起訴訟，2019年12月5日河南省高院做出(2019)豫民初11號民事判決書，該判決支持了長城影視支付融資本金人民幣20,000萬元及利息、違約金、律師費、訴訟財產保全保險費等訴訟請求。該案件進入強制執行程序後，鄭州市中院裁定將長城影視持有的長城影視股份有限公司(證券簡稱：*ST長城)股票(證券代碼：002071)50,400,000股作價人民幣71,542,800元，交付公司抵償其等額債權，並裁定終結本次執行程序。為維護自身合法權益，公司向鄭州市中院提起執行異議訴訟，請求判令依法追加被告趙非凡、趙銳勇為公司與第三人浙江清風執行案件的被執行人，並在二人認繳出資範圍內對第三人浙江清風欠公司人民幣14,656.71萬元債務承擔連帶清償責任。(前序事項已在公司於香港聯交所披露易網站披露的日期為2021年3月30日的截至2020年12月31日止年度之年度業績公告中進行了詳細披露。)公司於2021年5月26日收到鄭州市中院(2020)豫01民初1751號民事判決書，判決追加趙銳勇、趙非凡為中原證券訴長城影視質押式證券回購糾紛一案的被執行人，並分別在其未足額繳納出資人民幣35,006.5萬元、人民幣64,993.5萬範圍內承擔責任。截至報告期末，該判決已生效。截至2021年6月30日，賬面債權餘額為人民幣1.28億元，已全額計提壞賬準備。

註4：河南中益置業有限公司(以下簡稱「中益置業」)金融委託理財合同違約，中州藍海提起訴訟，中州藍海於2019年10月31日收到鄭州市中院(2019)豫01民初1407號民事判決書，該判決支持了中益置業向中州藍海償還信託貸款本金人民幣9,969萬元及利息、罰息、複利、違約金以及律師費用等訴訟請求。該案件進入強制執行程序後，鄭州市中院按照相應程序對被執行人徐增才、徐香紅名下分別位於金水區鴻苑路69號東園區2處房產進行拍賣，其中1處以人民幣5,527,354.5元拍賣成交(前序事項已在公司於香港聯交所披露易網站披露的日期為2021年4月20日的2021年第一季度報告中進行了詳細披露)。該房產拍賣所得價款扣除銀行按揭貸款本息餘額及執行費用後，中州藍海於2021年6月18日收到法院分配執行款人民幣2,443,099.88元。

另，鄭州高新技術產業開發區人民法院(以下簡稱「鄭州高新區法院」)於2021年6月3日做出(2021)豫0191執恢2387號裁定書，依據(2020)豫0191協執9422號執行裁定書，查封了被執行人中益置業名下位於高新技術產業開發區銀屏路5號共計37套房產，並擬對上述被查封財產進行處置。中州藍海作為上述被查封房產的抵押權人，對法院的執行行為不服，已於2021年6月10日向鄭州高新區法院提出執行異議。截至報告期末，法院尚未做出裁判結果。截至2021年6月30日，賬面餘額人民幣0.98億元，累計計提減值準備人民幣0.01億元。

報告期內，公司與神霧科技集團股份有限公司合同糾紛案、新光控股集團有限公司合同糾紛案皆無進展，前序事項已在公司於香港聯交所披露易網站披露的日期為2021年3月30日的截至2020年12月31日止年度之年度業績公告中進行了披露。

第五節 重要事項

三、報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

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

四、重大關聯／關連交易

報告期內，公司嚴格按照第六屆董事會第二十七次會議審議通過的《關於2021年預計日常關聯／持續關連交易的議案》，開展日常關聯／持續關連交易，相關執行情況如下表：

(一) 與河南投資集團及其下屬子公司、聯繫人發生的日常關聯／持續關連交易

1、證券和金融產品交易

單位：萬元 幣種：人民幣

交易性質	交易分類	2021年度 交易金額上限	報告期內 實際金額
證券和金融產品交易	流入本集團的淨現金總額	1,500.00	0.00
	流出本集團的淨現金總額	12,300.00	2,041.68

註：2021年，預計流入本集團的淨現金總額主要為本集團認購中原信託發行的金融產品的收益，流出本集團的淨現金總額主要為本集團認購河南資產基金管理有限公司發行的金融產品的發生額。

2、證券和金融服務

單位：萬元 幣種：人民幣

交易性質	交易分類	2021年度 交易金額上限	報告期內 實際金額
證券和金融服務	向河南投資集團及其聯繫人提供證券和金融服務的收入	3,380.50	30.42

第五節 重要事項

(二) 與股權中心發生的持續關連交易

1、 證券和金融產品交易

單位：萬元 幣種：人民幣

交易性質	交易分類	2021年度 交易金額上限	報告期內 實際金額
證券及金融產品交易	流入本集團的淨現金總額	7,500.00	0.00
	流出本集團的淨現金總額	240.00	0.00

註：2021年，預計流入本集團的淨現金總額主要為股權中心認購本集團發行的金融產品的發生額及參與本集團設立的基金的出資額，流出本集團的淨現金總額主要為股權中心認購本集團發行的金融產品的收益。

2、 證券和金融服務

單位：萬元 幣種：人民幣

交易性質	交易分類	2021年度 交易金額上限	報告期內 實際金額
證券及金融服務	向股權中心提供證券和金融服務的 收入	194.50	112.96
	向本集團提供證券和金融服務的費用	1,010.00	72.02

第五節 重要事項

五、重大合同及其履行情况

單位：元 幣種：人民幣

公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)

擔保方	擔保方與 上市公司 的關係	擔保 發生日期 (協議 簽署日)	擔保 金額	擔保 起始日	擔保 到期日	擔保 類型	主債務 情況	擔保物 (如有)	擔保是否 已經履行 完畢	擔保是否 逾期	擔保逾期 金額	反擔保 情況	是否為	
													關聯方 擔保	關聯關係
報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保)														0
報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保)														0

公司對子公司的擔保情況

報告期內對子公司擔保發生額合計														0.00
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)														278,746,800.00

公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)

擔保總額(A+B)														278,746,800.00
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)														2.06
其中：														
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)														
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象 提供的債務擔保金額(D)														
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)														
上述二項擔保金額合計(C+D+E)														
未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明 擔保情況說明														

報告期末，公司為全資子公司中州國際在境外借款提供反擔保餘額合計人民幣278,746,800.00元(港幣335,000,000.00元)

第五節 重要事項

六、其他重大事項的說明

(一) 非公開發行A股

為補充資本金及營運資金，以擴大業務規模，優化業務結構，提升公司的市場競爭力和抗風險能力，經中國證監會《關於核准中原證券股份有限公司非公開發行股票的批覆》(證監許可〔2020〕1190號)核准，本公司於2020年7月完成非公開發行人民幣普通股(A股)773,814,000股(「本次非公開發行」)，每股面值人民幣1.00元，每股發行價格人民幣4.71元，公司從每張證券可得的淨價為人民幣4.67元/股，訂定發行條款當日的A股收市價為人民幣6.28元/股，共計募集資金人民幣3,644,663,940.00元，扣除本次非公開發行的相關發行費用(不含稅)人民幣27,534,113.67元後，本次非公開發行實際募集資金淨額為人民幣3,617,129,826.33元。本次非公開發行項下全部18名投資者及彼等各自最終實益擁有人為獨立於公司及其關連人士的第三方。

本次非公開發行募集資金扣除發行費用後將全部用於補充公司資本金和營運資金，以提升公司的市場競爭力和抗風險能力。本次募集資金主要用於以下方面：(1)發展資本中介業務；(2)發展投資與交易業務；(3)對境內外全資子公司進行增資；(4)用於信息系統建設及合規風控投入；及(5)補充營運資金。

經河南興華會計師事務所有限公司以「豫興華驗字〔2020〕第010號」《驗資報告》驗證，截至2020年7月23日止，本公司實際已發行人民幣普通股(A股)773,814,000.00股，募集資金總額人民幣3,644,663,940.00元，扣除承銷及保薦費人民幣24,800,000.00元(承銷及保薦費含稅金額總計為人民幣26,300,000.00元，其中本公司本次非公開發行前以自有資金已支付人民幣1,500,000.00元)後的募集資金為人民幣3,619,863,940.00元，上述募集資金已於2020年7月23日全部到位。

截至2020年12月31日，本公司已使用募集資金人民幣3,169,576,274.25元。2021年上半年，本公司就本次非公開發行剩餘募集資金(共計人民幣454,400,534.94元，含募集資金賬戶結息資金人民幣8,456,206.22元)具體使用情況如下：人民幣438,576,800.00元用於對境內外全資子公司進行增資，提升子公司資本實力；人民幣15,823,734.94元用於加大信息系統的投入，持續提升信息化管理水平。本次非公開發行募集資金計劃投向與本次非公開發行預案(修訂稿)披露的內容一致，沒有發生變更。

2021年5月27日，公司董事會發佈了《關於募集資金使用完畢及註銷募集資金賬戶的公告》，鑒於公司募集資金已使用完畢，募集資金專用賬戶不再使用，公司已註銷了募集資金專戶，並將募集資金專戶註銷時結餘的募集資金利息人民幣299,929.32元(低於人民幣500萬且低於募集資金淨額的5%)轉出用於補充流動資金。

第五節 重要事項

有關本次非公開發行的詳情，請參閱公司於香港聯交所披露易網站披露的日期為2019年4月18日、2019年6月11日、2020年3月30日、2020年6月5日、2020年6月10日、2020年7月1日及2020年7月31日之公告，以及公司日期為2019年5月21日及2020年5月20日之通函，以及公司於上交所網站披露的日期為2019年4月19日、2019年6月12日、2019年10月22日、2019年12月19日、2020年3月31日、2020年6月6日、2020年6月11日、2020年7月2日、2020年8月1日及2021年5月27日的相關公告。(公告編號：2019-024、2019-041、2019-060、2019-073、2020-013、2020-014、2020-016、2020-017、2020-018、2020-047、2020-048、2020-051、2020-056及2021-028)

(二) 遵守《企業管治守則》

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

(三) 遵守《標準守則》

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

(四) 購買、出售或贖回公司上市證券

報告期內，公司及子公司沒有購買、出售或贖回公司任何上市證券。

(五) 審閱報告

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

(六) 資產負債表日後事項

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

第六節 普通股股份變動及股東情況

一、股本變動情況

(一) 股份變動情況表

1、 股份變動情況表

報告期內，本公司股份變動情況如下：

單位：股

	本次變動前		發行新股	本次變動增減(+,-)			小計	本次變動後	
	數量	比例(%)		送股	公積金轉股	其他		數量	比例(%)
一、有限售條件股份	773,814,000	16.67			-773,814,000	-773,814,000	0	0	
1、國家持股									
2、國有法人持股	409,235,666	8.82			-409,235,666	-409,235,666	0	0	
3、其他內資持股	364,578,334	7.85			-364,578,334	-364,578,334	0	0	
其中：境內非國有法人持股	345,470,054	7.44			-345,470,054	-345,470,054	0	0	
境內自然人持股	19,108,280	0.41			-19,108,280	-19,108,280	0	0	
4、外資持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、無限售條件流通股份	3,869,070,700	83.33			773,814,000	773,814,000	4,642,884,700	100	
1、人民幣普通股	2,673,705,700	57.59			773,814,000	773,814,000	3,447,519,700	74.25	
2、境內上市的外資股									
3、境外上市的外資股	1,195,365,000	25.74					1,195,365,000	25.75	
4、其他									
三、普通股股份總數	4,642,884,700	100					4,642,884,700	100	

2、 股份變動情況說明

2021年2月1日，公司非公開發行A股的股份解除限售並上市流通，共計773,814,000股A股。上述具體內容請參閱公司2021年1月23日於上交所網站披露的相關公告(公告編號：2021-004)。

第六節 普通股股份變動及股東情況

(二) 限售股份變動情況

單位：股

股東名稱	期初 限售股數	報告期解除 限售股數	報告期增加 限售股數	報告期末 限售股數	限售原因	解除 限售日期
上海高毅資產管理合夥企業 (有限合夥)	116,595,322	116,595,322		0	非公開 發行限售股	2021年2月1日
中國國際金融股份有限公司	91,295,116	91,295,116		0	非公開 發行限售股	2021年2月1日
國泰君安證券股份有限公司	82,802,547	82,802,547		0	非公開 發行限售股	2021年2月1日
中國平煤神馬能源化工集團 有限責任公司	63,694,267	63,694,267		0	非公開 發行限售股	2021年2月1日
財通基金管理有限公司	53,927,813	53,927,813		0	非公開 發行限售股	2021年2月1日
河南鐵路投資有限責任公司	47,239,915	47,239,915		0	非公開 發行限售股	2021年2月1日
中意資產管理有限責任公司	42,462,845	42,462,845		0	非公開 發行限售股	2021年2月1日
錦繡中和(天津)投資管理 有限公司	39,702,760	39,702,760		0	非公開 發行限售股	2021年2月1日
中信證券股份有限公司	35,031,847	35,031,847		0	非公開 發行限售股	2021年2月1日
灣區產融投資(廣州)有限公司	31,847,133	31,847,133		0	非公開 發行限售股	2021年2月1日
江蘇省蘇豪控股集團有限公司	25,477,707	25,477,707		0	非公開 發行限售股	2021年2月1日
中信建投證券股份有限公司	25,477,707	25,477,707		0	非公開 發行限售股	2021年2月1日
杭州澤桐投資管理有限公司	21,443,736	21,443,736		0	非公開 發行限售股	2021年2月1日
陽光資產管理股份有限公司	20,382,165	20,382,165		0	非公開 發行限售股	2021年2月1日
河北國控資本管理有限公司	19,108,280	19,108,280		0	非公開 發行限售股	2021年2月1日
皆建軍	19,108,280	19,108,280		0	非公開 發行限售股	2021年2月1日
國信證券股份有限公司	19,108,280	19,108,280		0	非公開 發行限售股	2021年2月1日
上海鉞紳投資中心(有限合夥)	19,108,280	19,108,280		0	非公開 發行限售股	2021年2月1日
合計	773,814,000	773,814,000		0	/	/

第六節 普通股股份變動及股東情況

二、股東情況

(一) 股東總數

截至報告期末普通股股東總數(戶) 158,626
其中A股158,585；H股登記股東41

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

單位：股

前十名股東持股情況

股東名稱(全稱)	報告期內增減	期末持股數量	比例(%)	持有有限售	質押、標記或凍結情況		股東性質
				條件股份數量	股份狀態	數量	
香港中央結算(代理人)有限公司		1,195,140,850	25.74	無			境外法人
河南投資集團有限公司		822,983,847	17.73	無			國有法人
渤海產業投資基金管理有限公司—渤海產業投資基金一期	-92,953,547	338,785,004	7.30	無			其他
安陽鋼鐵集團有限責任公司		177,514,015	3.82	無			國有法人
中國平煤神馬能源化工集團有限責任公司		63,694,267	1.37	無			國有法人
安陽經濟開發集團有限公司		48,824,693	1.05	質押		24,412,346	國有法人
河南鐵路投資有限責任公司		47,239,915	1.02	無			國有法人
鄭宇	10,414,300	45,056,490	0.97	無			境內自然人
中國建設銀行股份有限公司—國泰中證全指證券公司交易型開放式指數證券投資基金	11,495,125	38,220,225	0.82	無			其他
江蘇省蘇豪控股集團有限公司	1,804,900	27,282,607	0.59	無			國有法人

註：據本公司所知，截至報告期末，河南投資集團除直接持有公司822,983,847股A股外，亦通過其全資附屬公司大河紙業(香港)有限公司持有公司46,733,000股H股，通過港股通持有公司104,977,000股H股，合計持有公司股份974,693,847股，佔公司已發行總股數的20.99%。

第六節 普通股股份變動及股東情況

前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件		股份種類及數量	
	流通股的數量	種類	種類	數量
香港中央結算(代理人)有限公司	1,195,140,850	境外上市外資股		1,195,140,850
河南投資集團有限公司	822,983,847	人民幣普通股		822,983,847
渤海產業投資基金管理有限公司— 渤海產業投資基金一期	338,785,004	人民幣普通股		338,785,004
安陽鋼鐵集團有限責任公司	177,514,015	人民幣普通股		177,514,015
中國平煤神馬能源化工集團有限責任公司	63,694,267	人民幣普通股		63,694,267
安陽經濟開發集團有限公司	48,824,693	人民幣普通股		48,824,693
河南鐵路投資有限責任公司	47,239,915	人民幣普通股		47,239,915
鄭宇	45,056,490	人民幣普通股		45,056,490
中國建設銀行股份有限公司—國泰中證全指證券公司 交易型開放式指數證券投資基金	38,220,225	人民幣普通股		38,220,225
江蘇省蘇豪控股集團有限公司	27,282,607	人民幣普通股		27,282,607

上述股東關聯關係或一致行動的說明

未知上述股東存在關聯關係或存在《上市公司收購管理辦法》規定的一致行動人情形

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

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

名稱	股份類別	權益性質	佔本公司		好倉/ 淡倉/ 可供借出 的股份
			持有的 股份數目 (股)	已發行股份 總數的百分比 (%)	
管明軍	H股	實益擁有人	750,000	0.016	0.063
		信託的受益人	539,754	0.012	0.045

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

第六節 普通股股份變動及股東情況

(四) 主要股東及其他人士於股份及相關股份擁有的權益及淡倉

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

名稱	股份類別	權益性質	持有的 股份數目 (股)	佔本公司 已發行股份 總數的百分比 (%)	佔本公司 已發行A股/ H股總數 的百分比 (%)	好倉/ 淡倉/ 可供借出 的股份
河南投資集團	A股	實益擁有人	822,983,847	17.726	23.872	好倉
	H股	實益擁有人/大股東所控制的法團的權益	151,710,000 ¹	3.268	12.692	好倉
渤海產業投資基金	A股	實益擁有人	338,785,004	7.297	9.827	好倉
渤海產業投資基金管理 有限公司(代表渤海 產業投資基金)	A股	投資經理	338,785,004	7.297	9.827	好倉
安陽鋼鐵集團有限責任 公司	A股	實益擁有人	177,514,015	3.823	5.149	好倉
上海寧泉資產管理有限 公司	H股	投資經理	84,067,000	1.811	7.033	好倉

註：

- 據本公司董事所知，截至2021年6月30日，河南投資集團通過港股通直接持有本公司104,977,000股H股好倉，並通過其間接全資附屬公司大河紙業(香港)有限公司間接持有本公司46,733,000股H股好倉。

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

第七節 債券相關情況

一、企業債券、公司債券和非金融企業債務融資工具

(一) 公司債券基本情況

單位：億元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券 餘額	利率 (%)	還本 付息方式	交易場所	投資者 適當性 安排 (如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的 風險
中原证券股份有限公司2019年 面向合格投資者公開發行公 司債券(第一期)	19中原01	155259	2019/3/25	2019/3/26	2022/3/26	20	3.9	單利按年付息， 到期一次還本	上交所	符合	競價、報價、詢價和協議 交易	否
中原证券股份有限公司2019年 非公開發行次級債券(第一 期)	19中原C1	162323	2019/10/29	2019/10/30	2022/10/30	10	4.9	單利按年付息， 到期一次還本	上交所	符合	報價、詢價和協議交易	否
中原证券股份有限公司2020年 非公開發行次級債券(第一 期)	20中原C1	166631	2020/4/22	2020/4/23	2023/4/23	15	4.08	單利按年付息， 到期一次還本	上交所	符合	報價、詢價和協議交易	否
中原证券股份有限公司2021年 面向專業投資者公開發行公 司債券(第一期)	21中原01	175736	2021/3/4	2021/3/5	2024/3/5	10	4.03	單利按年付息， 到期一次還本	上交所	符合	競價、報價、詢價和協議 交易	否
中原证券股份有限公司面向專 業投資者公開發行2021年 短期公司債(第一期)	21中原S1	163875	2021/5/19	2021/5/20	2022/5/20	10	3.21	單利按年付息， 到期一次還本 付息	上交所	符合	競價、報價、詢價和協議 交易	否
中原证券股份有限公司面向專 業投資者公開發行2021年 短期公司債(第二期)	21中原S2	163881	2021/6/17	2021/6/18	2022/6/18	12	3.35	單利按年付息， 到期一次還本 付息	上交所	符合	競價、報價、詢價和協議 交易	否

(二) 公司債券其他情況的說明

報告期內，公司嚴格按照上述債券募集說明書的相關約定或承諾執行，不存在違反募集說明書約定和承諾的事項。公司各期債券均按照募集說明書約定按期足額付息兌付，未發生違約情況。

第七節 債券相關情況

二、主要會計數據和財務指標

單位：元 幣種：人民幣

主要指標	本報告期末	上年度末	本報告期末 比上年度末 增減 (%) 變動原因	
流動比率	1.49	1.56	-4.49	
速動比率	1.49	1.56	-4.49	
資產負債率(%)	66.66	66.08	0.88	
	本報告期 (1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期 增減 (%) 變動原因	
扣除非經常性損益後 淨利潤	221,131,715.65	28,191,631.67	684.39	主要是公司利潤大幅 增長所致
EBITDA全部債務比	2.87	2.00	43.50	主要是EBITDA及 全部債務比增加所致
利息保障倍數	1.71	1.14	50.00	
現金利息保障倍數	-2.18	12.76	不適用	主要是經營活動現金流 變動所致
EBITDA利息保障倍數	1.8	1.24	45.16	
貸款償還率(%)	100	100		
利息償付率(%)	100	100		

第八節 中期財務資料的審閱報告

審閱報告

中原證券股份有限公司全體股東：

我們審閱了後附的中原證券股份有限公司(以下簡稱中原證券)財務報表，包括2021年6月30日的合併及母公司資產負債表，2021年1至6月的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表以及財務報表附註。這些財務報表的編製是中原證券管理層的責任，我們的責任是在實施審閱工作的基礎上對這些財務報表出具審閱報告。

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

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

大華會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師： 敖都吉雅
(項目合夥人)

中國註冊會計師： 李甜甜

中國•北京

二零二一年八月二十七日

合併資產負債表

項目	附註六	2021年6月30日	2020年12月31日
資產：			
貨幣資金	註釋1	12,221,996,702.79	10,951,131,021.90
其中：客戶資金存款		9,066,078,551.04	8,193,682,554.76
結算備付金	註釋2	2,516,954,852.02	2,379,100,088.00
其中：客戶備付金		2,009,633,455.31	2,287,871,177.95
融出資金	註釋3	7,586,183,242.23	7,400,757,113.38
衍生金融資產	註釋4	—	—
存出保證金	註釋5	876,032,065.73	744,878,747.69
應收款項	註釋6	90,310,635.48	169,323,523.34
買入返售金融資產	註釋7	1,630,482,665.54	2,055,964,889.83
金融投資：			
交易性金融資產	註釋8	23,517,387,318.61	22,592,572,498.77
債權投資	註釋9	365,681,700.90	456,168,931.89
其他債權投資	註釋10	1,828,566,172.53	2,088,805,149.07
長期股權投資	註釋11	1,120,234,040.42	1,067,276,173.44
投資性房地產	註釋12	16,069,341.93	16,474,089.01
固定資產	註釋13	177,536,253.96	179,004,039.77
在建工程	註釋14	53,332,189.77	52,427,024.00
使用權資產	註釋15	142,409,608.40	163,033,163.26
無形資產	註釋16	181,447,000.60	188,018,189.26
遞延所得稅資產	註釋17	560,049,802.86	464,734,648.09
商譽	註釋18	19,739,511.61	19,882,791.61
其他資產	註釋19	1,368,155,607.75	1,387,323,474.69
資產總計		54,272,568,713.13	52,376,875,557.00

合併資產負債表

項目	附註六	2021年6月30日	2020年12月31日
負債：			
短期借款	註釋22	323,050,740.81	315,977,554.88
應付短期融資款	註釋23	7,862,024,825.54	4,154,657,809.90
拆入資金	註釋24	2,504,430,138.93	3,694,418,222.23
交易性金融負債	註釋25	1,061,718,305.89	1,356,226,583.04
衍生金融負債	註釋4	346,155.17	57,980.91
賣出回購金融資產款	註釋26	11,656,081,798.82	12,200,308,194.73
代理買賣證券款	註釋27	11,339,802,645.78	10,555,230,551.25
應付職工薪酬	註釋28	568,360,869.13	561,932,538.17
應交稅費	註釋29	171,360,193.07	131,604,084.55
應付款項	註釋30	170,405,022.00	65,874,572.60
合同負債	註釋31	43,504,914.44	26,495,681.41
長期借款	註釋32	1,001,583.33	1,001,741.67
應付債券	註釋33	3,556,994,197.66	4,610,250,342.02
租賃負債	註釋34	143,540,895.48	157,698,672.45
遞延所得稅負債	註釋17	22,279,698.90	14,241,536.99
其他負債	註釋35	534,434,323.97	344,423,399.69
負債合計		39,959,336,308.92	38,190,399,466.49
股東權益：			
股本	註釋36	4,642,884,700.00	4,642,884,700.00
資本公積	註釋37	6,322,819,195.35	6,330,622,817.68
其他綜合收益	註釋38	14,430,207.55	12,549,125.88
盈餘公積	註釋39	838,358,247.79	838,358,247.79
一般風險準備	註釋40	1,442,454,585.23	1,441,518,813.40
未分配利潤	註釋41	251,877,801.90	102,780,913.15
歸屬母公司股東權益合計		13,512,824,737.82	13,368,714,617.90
少數股東權益		800,407,666.39	817,761,472.61
股東權益合計		14,313,232,404.21	14,186,476,090.51
負債和股東權益總計		54,272,568,713.13	52,376,875,557.00

法定代表人：
菅明軍

主管會計工作負責人：
朱建民

總會計師：
李昭欣

會計機構負責人：
郭良勇

母公司資產負債表

項目	附註十四	2021年6月30日	2020年12月31日
資產：			
貨幣資金		10,088,406,525.27	9,353,694,098.48
其中：客戶資金存款		8,396,853,380.16	7,812,001,585.50
結算備付金		2,317,670,582.94	2,165,049,237.07
其中：客戶備付金		2,009,523,663.70	2,005,804,519.95
融出資金		7,457,552,653.50	7,248,897,079.39
衍生金融資產			
存出保證金		416,853,705.79	368,868,430.71
應收款項		36,068,726.67	85,450,845.08
買入返售金融資產		1,630,482,665.54	2,055,165,080.52
金融投資：			
交易性金融資產		20,105,756,888.90	19,933,278,797.76
債權投資			
其他債權投資		1,828,566,172.53	2,088,805,149.07
長期股權投資	註釋1	5,089,728,953.95	4,126,432,553.95
投資性房地產		25,303,062.51	25,858,938.87
固定資產		162,008,563.08	164,207,159.80
在建工程		53,332,189.77	52,427,024.00
使用權資產		116,454,906.42	133,127,127.62
無形資產		175,197,972.54	181,335,531.53
遞延所得稅資產		381,207,945.35	301,081,560.09
商譽			
其他資產		504,038,090.29	523,400,315.46
資產總計		50,388,629,605.05	48,807,078,929.40

母公司資產負債表

項目	附註十四	2021年6月30日	2020年12月31日
負債：			
應付短期融資款		7,140,421,763.14	3,425,939,961.92
拆入資金		2,504,430,138.93	3,694,418,222.23
交易性金融負債		324,150,598.08	778,986,314.11
衍生金融負債		250,110.00	57,980.91
賣出回購金融資產款		11,555,681,798.82	12,002,208,194.73
代理買賣證券款		10,193,506,808.46	9,666,752,032.28
應付職工薪酬		538,926,283.01	517,314,154.75
應交稅費		134,171,687.45	118,777,886.11
應付款項		147,540,136.48	60,063,783.40
合同負債		13,429,117.39	10,997,000.07
應付債券		3,556,994,197.66	4,610,250,342.02
租賃負債		117,603,014.23	129,412,235.14
遞延所得稅負債		6,452,534.05	
其他負債		226,507,197.77	47,982,898.50
負債合計		36,460,065,385.47	35,063,161,006.17
股東權益：			
股本		4,642,884,700.00	4,642,884,700.00
資本公積		6,606,160,370.84	6,606,160,370.84
其他綜合收益		2,232,314.87	-1,388,009.67
盈餘公積		838,358,247.79	838,358,247.79
一般風險準備		1,372,048,328.59	1,371,112,556.76
未分配利潤		466,880,257.49	286,790,057.51
股東權益合計		13,928,564,219.58	13,743,917,923.23
負債和股東權益總計		50,388,629,605.05	48,807,078,929.40

法定代表人：
菅明軍

主管會計工作負責人：
朱建民

總會計師：
李昭欣

會計機構負責人：
郭良勇

合併利潤表

項目	附註六	2021年半年度	2020年半年度
一、營業總收入		2,336,041,148.75	1,249,975,323.25
利息淨收入	註釋42	80,657,575.42	18,374,722.76
其中：利息收入		518,460,146.02	439,282,092.15
利息支出		437,802,570.60	420,907,369.39
手續費及佣金淨收入	註釋43	721,448,578.20	513,950,325.00
其中：經紀業務手續費淨收入		385,140,671.66	344,065,137.59
投資銀行業務手續費淨收入		266,920,574.17	98,977,331.26
資產管理業務手續費淨收入		17,288,555.89	20,062,491.49
投資收益(損失以「-」號填列)	註釋44	311,515,840.03	363,055,154.49
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		54,397,626.13	34,784,430.24
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	註釋45	163,829,668.53	-65,586,204.75
匯兌收益(損失以「-」號填列)		-281,103.30	-2,759,526.70
其他業務收入	註釋46	1,050,096,626.23	414,430,890.62
資產處置收益(損失以「-」號填列)	註釋47	7,895.89	564.81
其他收益	註釋48	8,766,067.75	8,509,397.02
二、營業總支出		2,030,792,428.20	1,185,589,385.64
稅金及附加	註釋49	10,750,231.66	9,440,447.39
業務及管理費	註釋50	845,336,205.01	620,061,508.05
信用減值損失	註釋51	146,191,131.36	140,402,125.30
其他資產減值損失	註釋52	1,272,342.22	22,934,995.27
其他業務成本	註釋53	1,027,242,517.95	392,750,309.63
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		305,248,720.55	64,385,937.61
加：營業外收入	註釋54	2,204,667.53	1,136,020.51
減：營業外支出	註釋55	401,354.04	7,102,510.91
四、利潤總額(虧損以「-」號填列)		307,052,034.04	58,419,447.21
減：所得稅費用	註釋56	74,614,019.98	24,735,859.16
五、淨利潤(淨虧以「-」號填列)		232,438,014.06	33,683,588.05
(一) 按經營持續性分類			
持續經營淨利潤(淨虧以「-」號填列)		232,438,014.06	33,683,588.05
終止經營淨利潤(淨虧以「-」號填列)			
(二) 按所有權歸屬分類			
歸屬於母公司所有者的淨利潤		228,961,700.48	30,850,805.92
少數股東損益		3,476,313.58	2,832,782.13

合併利潤表

項目	附註六	2021年半年度	2020年半年度
六、其他綜合收益的稅後淨額		1,881,081.67	4,318,809.85
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		1,881,081.67	4,318,809.85
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		1,881,081.67	4,318,809.85
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		-1,259,678.70	-1,593,552.08
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益			
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
4. 其他債權投資公允價值變動		4,076,925.70	-6,842,882.33
5. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
6. 其他債權投資信用損失準備		-456,601.16	6,013,782.49
7. 現金流量套期準備			
8. 外幣財務報表折算差額		-479,564.17	6,741,461.77
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
七、綜合收益總額		234,319,095.73	38,002,397.90
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		230,842,782.15	35,169,615.77
歸屬於少數股東的綜合收益總額		3,476,313.58	2,832,782.13
八、每股收益：	註釋57		
(一) 基本每股收益		0.05	0.01
(二) 稀釋每股收益		0.05	0.01

法定代表人：
菅明軍

主管會計工作負責人：
朱建民

總會計師：
李昭欣

會計機構負責人：
郭良勇

母公司利潤表

項目	附註十四	2021年半年度	2020年半年度
一、營業總收入		1,116,912,645.26	803,943,770.73
利息淨收入	註釋2	62,092,354.14	-10,294,529.92
其中：利息收入		466,354,189.22	377,725,652.14
利息支出		404,261,835.08	388,020,182.06
手續費及佣金淨收入	註釋3	649,504,287.49	466,741,968.38
其中：經紀業務手續費淨收入		327,841,755.59	309,079,196.29
投資銀行業務手續費淨收入		263,310,408.94	94,884,683.65
資產管理業務手續費淨收入		13,333,462.06	18,229,098.75
投資收益(損失以「-」號填列)	註釋4	424,482,409.79	377,948,903.51
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		—	—
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		-31,922,415.88	-55,982,487.02
匯兌收益(損失以「-」號填列)		-104,484.05	142,304.99
其他業務收入		4,243,098.03	17,023,862.59
資產處置收益(損失以「-」號填列)		—	727.95
其他收益		8,617,395.74	8,363,020.25
二、營業總支出		802,653,375.76	678,059,333.90
稅金及附加		8,478,948.37	8,427,361.48
業務及管理費	註釋5	741,704,363.30	542,662,510.80
信用減值損失		51,812,132.15	126,375,297.82
其他資產減值損失		—	—
其他業務成本		657,931.94	594,163.80
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		314,259,269.50	125,884,436.83
加：營業外收入		1,979,507.13	170,130.05
減：營業外支出		298,019.78	3,586,454.15
四、利潤總額(虧損以「-」號填列)		315,940,756.85	122,468,112.73
減：所得稅費用		55,985,745.14	8,800,009.25
五、淨利潤(淨虧以「-」號填列)		259,955,011.71	113,668,103.48
持續經營淨利潤(淨虧以「-」號填列)		259,955,011.71	113,668,103.48
終止經營淨利潤(淨虧以「-」號填列)		—	—

母公司利潤表

項目	附註十四	2021年半年度	2020年半年度
六、其他綜合收益的稅後淨額		3,620,324.54	-829,099.84
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		—	—
1. 重新計量設定受益計劃變動額		—	—
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		—	—
3. 其他權益工具投資公允價值變動		—	—
4. 企業自身信用風險公允價值變動		—	—
5. 其他		—	—
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		3,620,324.54	-829,099.84
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		—	—
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益		—	—
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益		—	—
4. 其他債權投資公允價值變動		4,076,925.70	-6,842,882.33
5. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		—	—
6. 其他債權投資信用損失準備		-456,601.16	6,013,782.49
7. 現金流量套期準備		—	—
8. 外幣財務報表折算差額		—	—
七、綜合收益總額		263,575,336.25	112,839,003.64

法定代表人：
菅明軍

主管會計工作負責人：
朱建民

總會計師：
李昭欣

會計機構負責人：
郭良勇

合併現金流量表

項目	附註六	2021年半年度	2020年半年度
一、經營活動產生的現金流量：			
收取利息、手續費及佣金的現金		1,367,476,766.24	1,208,072,344.86
拆入資金淨增加額		—	240,000,000.00
回購業務資金淨增加額		—	2,365,737,960.69
返售業務資金淨減少額		379,682,648.77	630,730,969.51
代理買賣證券收到的現金淨額		784,572,094.53	2,023,415,882.52
收到其他與經營活動有關的現金	註釋58	1,078,773,742.34	539,098,646.10
經營活動現金流入小計		3,610,505,251.88	7,007,055,803.68
交易性金融工具淨增加額		733,618,289.36	1,541,121,657.71
拆入資金淨減少額		1,190,000,000.00	—
回購業務資金淨減少額		543,881,059.90	—
融出資金淨增加額		177,613,222.40	421,854,635.58
支付利息、手續費及佣金的現金		352,218,875.17	316,180,245.75
支付給職工以及為職工支付的現金		652,047,581.80	459,907,380.83
支付的各項稅費		235,541,624.85	138,305,871.98
支付其他與經營活動有關的現金	註釋58	1,008,328,566.99	1,063,614,404.95
經營活動現金流出小計		4,893,249,220.47	3,940,984,196.80
經營活動產生的現金流量淨額	註釋58	-1,282,743,968.59	3,066,071,606.88
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資所收到的現金		279,389,011.90	—
取得投資收益收到的現金		49,253,297.11	48,414,005.66
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		189,323.91	180,061.48
投資活動現金流入小計		328,831,632.92	48,594,067.14
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		35,428,240.30	30,492,634.99
投資支付的現金		—	53,528,833.25
投資活動現金流出小計		35,428,240.30	84,021,468.24
投資活動產生的現金流量淨額		293,403,392.62	-35,427,401.10
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		—	—
取得借款收到的現金		10,000,000.00	413,240,256.00
發行債券收到的現金		7,230,039,000.00	2,865,576,000.00
籌資活動現金流入小計		7,240,039,000.00	3,278,816,256.00
償還債務支付的現金		4,498,073,000.00	3,395,029,926.34
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		302,135,652.54	265,178,895.70
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		1,470,000.00	5,434,020.00
支付其他與籌資活動有關的現金	註釋58	41,716,255.08	59,932,968.39
籌資活動現金流出小計		4,841,924,907.62	3,720,141,790.43
籌資活動產生的現金流量淨額		2,398,114,092.38	-441,325,534.43
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		-281,103.30	-2,759,526.70
五、現金及現金等價物淨增加額			
加：期初現金及現金等價物餘額	註釋58	13,312,322,291.24	11,805,475,726.56
六、期末現金及現金等價物餘額			
		14,720,814,704.35	14,392,034,871.21

法定代表人：
菅明軍

主管會計工作負責人：
朱建民

總會計師：
李昭欣

會計機構負責人：
郭良勇

母公司現金流量表

項目	附註十四	2021年半年度	2020年半年度
一、經營活動產生的現金流量：			
收取利息、手續費及佣金的現金		1,219,021,857.15	1,081,959,956.40
拆入資金淨增加額		—	240,000,000.00
回購業務資金淨增加額		—	2,365,737,960.69
返售業務資金淨減少額		378,882,839.46	746,525,969.51
代理買賣證券收到的現金淨額		526,754,776.18	1,973,126,625.30
收到其他與經營活動有關的現金		146,834,178.69	32,879,398.39
經營活動現金流入小計		2,271,493,651.48	6,440,229,910.29
交易性金融工具淨增加額		181,349,157.04	1,345,250,236.42
拆入資金淨減少額		1,190,000,000.00	—
回購業務資金淨減少額		446,181,059.90	—
融出資金淨增加額		204,657,151.67	441,772,746.91
支付利息、手續費及佣金的現金		324,068,052.50	290,650,491.32
支付給職工以及為職工支付的現金		574,160,422.29	395,521,907.43
支付的各项稅費		194,995,409.52	92,698,627.88
支付其他與經營活動有關的現金		47,990,840.33	575,599,541.02
經營活動現金流出小計		3,163,402,093.25	3,141,493,550.98
經營活動產生的現金流量淨額	註釋6	-891,908,441.77	3,298,736,359.31
二、投資活動產生的現金流量：			
取得投資收益收到的現金		60,004,338.61	101,494,571.91
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		98,464.91	155,335.77
投資活動現金流入小計		60,102,803.52	101,649,907.68
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		31,543,223.12	29,523,042.36
投資支付的現金		695,740,815.55	141,836,088.50
投資活動現金流出小計		727,284,038.67	171,359,130.86
投資活動產生的現金流量淨額		-667,181,235.15	-69,709,223.18
三、籌資活動產生的現金流量：			
發行債券收到的現金		7,230,039,000.00	2,865,576,000.00
籌資活動現金流入小計		7,230,039,000.00	2,865,576,000.00
償還債務支付的現金		4,498,073,000.00	2,691,915,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		261,654,313.19	227,928,161.80
支付其他與籌資活動有關的現金		23,687,049.88	24,952,937.74
籌資活動現金流出小計		4,783,414,363.07	2,944,796,099.54
籌資活動產生的現金流量淨額		2,446,624,636.93	-79,220,099.54
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-104,484.05	142,304.99
五、現金及現金等價物淨增加額	註釋6	887,430,475.96	3,149,949,341.58
加：期初現金及現金等價物餘額		11,500,913,337.34	9,849,533,204.97
六、期末現金及現金等價物餘額		12,388,343,813.30	12,999,482,546.55

法定代表人：
菅明軍

主管會計工作負責人：
朱建民

總會計師：
李昭欣

會計機構負責人：
郭良勇

合併股東權益變動表

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

合併股東權益變動表

2020年半年度

項目	歸屬於母公司股東權益							股東權益合計
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	
一、上年年末餘額	3,869,070,700.00	3,487,237,785.96	36,543,591.23	808,084,287.96	1,382,038,921.28	88,232,726.32	826,578,441.02	10,497,786,453.77
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初餘額	3,869,070,700.00	3,487,237,785.96	36,543,591.23	808,084,287.96	1,382,038,921.28	88,232,726.32	826,578,441.02	10,497,786,453.77
三、本年增減變動金額	—	—	4,318,809.85	—	—	30,850,805.92	-2,601,237.87	32,568,377.90
(一)綜合收益總額	—	—	4,318,809.85	—	—	30,850,805.92	2,832,782.13	38,002,397.90
(二)股東投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—	—
1：股東投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—
2：其他權益工具持有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—
3：股份支付計入股東權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—
4：其他	—	—	—	—	—	—	—	—
(三)利潤分配	—	—	—	—	—	—	-5,434,020.00	-5,434,020.00
1：提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—
2：提取一般風險準備	—	—	—	—	—	—	—	—
3：對股東的分配	—	—	—	—	—	—	-5,434,020.00	-5,434,020.00
4：其他	—	—	—	—	—	—	—	—
(四)股東權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—
1：資本公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—
2：盈餘公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—
3：盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—
4：其他	—	—	—	—	—	—	—	—
(五)其他	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末餘額	3,869,070,700.00	3,487,237,785.96	40,862,401.08	808,084,287.96	1,382,038,921.28	119,083,532.24	823,977,203.15	10,530,354,831.67

法定代表人：
菅明軍

主管會計工作負責人：
朱建民

總會計師：
李昭欣

會計機構負責人：
郭良勇

母公司股東權益變動表

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

母公司股東權益變動表

項目	2020年半年度						
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	3,869,070,700.00	3,762,844,544.48	5,435,762.48	808,084,287.96	1,315,470,752.11	170,879,423.10	9,931,785,470.13
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初餘額	3,869,070,700.00	3,762,844,544.48	5,435,762.48	808,084,287.96	1,315,470,752.11	170,879,423.10	9,931,785,470.13
三、本年增減變動金額	—	—	-829,099.84	—	—	113,668,103.48	112,839,003.64
(一)綜合收益總額	—	—	-829,099.84	—	—	113,668,103.48	112,839,003.64
(二)股東投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—
1·股東投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—
2·其他權益工具持有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—
3·股份支付計入股東權益的金額	—	—	—	—	—	—	—
4·其他	—	—	—	—	—	—	—
(三)利潤分配	—	—	—	—	—	—	—
1·提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—
2·提取一般風險準備	—	—	—	—	—	—	—
3·對股東的分配	—	—	—	—	—	—	—
4·其他	—	—	—	—	—	—	—
(四)股東權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—
1·資本公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—
2·盈餘公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—
3·盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—
4·其他	—	—	—	—	—	—	—
(五)其他	—	—	—	—	—	—	—
四、本期末餘額	3,869,070,700.00	3,762,844,544.48	4,606,662.64	808,084,287.96	1,315,470,752.11	284,547,526.58	10,044,624,473.77

法定代表人：
菅明軍

主管會計工作負責人：
朱建民

總會計師：
李昭欣

會計機構負責人：
郭良勇

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

一、公司基本情況

（一）公司註冊地、組織形式和總部地址

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

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

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

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

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

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

一、公司基本情況（續）

（一）公司註冊地、組織形式和總部地址（續）

2016年11月18日，公司發行人民幣普通股不超過700,000,000股，每股面值人民幣1元。根據《境內證券市場轉持部分國有股充實全國社會保障基金實施辦法》（財企[2009]94號）和河南省國資委《關於中原證券股份有限公司發行A股國有股權管理方案及國有股轉持的批覆》（豫國資產權[2015]26號），按本次發行700,000,000股計算，國有股東河南投資集團、安鋼集團、平煤神馬、安陽經開、江蘇蘇豪、神火集團、焦作經開、深圳廣晟和鶴壁建投分別將其持有的47,979,175股、10,348,840股、4,375,124股、2,846,433股、1,578,336股、1,034,804股、793,645股、526,112股和517,531股股份劃轉給全國社會保障基金理事會持有，上述9家劃轉由全國社會保障基金理事會持有的股份合計70,000,000股。

2017年1月3日，公司A股在上交所掛牌上市。

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

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

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

截止2021年6月30日，本公司累計發行股本總數464,288.47萬股，註冊資本為464,288.47萬元，註冊地址：河南省鄭州市鄭東新區商務外環路10號，總部地址：河南省鄭州市鄭東新區商務外環路10號，母公司為河南投資集團有限公司，公司實際控制人為河南省財政廳。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

一、公司基本情況（續）

（一）公司註冊地、組織形式和總部地址（續）

公司的基本組織架構：股東大會是公司的權力機構，董事會是公司的決策機構，經理層是公司的執行機構，監事會是公司的監督機構，公司董事會下設發展戰略委員會、薪酬與提名委員會、審計委員會、風險控制委員會。另設有稽核審計總部、公司辦公室、戰略發展部、黨委工作部、紀檢工作部、群眾工作部、駐公司紀檢監察組、巡察工作辦公室、人力資源管理總部、計劃財務總部、會計核算中心、資金運營總部、結算託管部、集中運營中心、信息技術總部、風險管理總部、法律事務總部、合規管理總部、經紀運營管理總部、零售業務總部、兩融與衍生業務部、網絡金融部、做市業務總部、證券研究所、質押融資部、債權融資總部、資產管理總部、金融市場部、行政事業部、北京綜合管理部、金融產品部、證券投資總部、固定收益投資總部、資本市場一部、資本市場二部、鄭州投行總部、投資銀行運營管理總部、企業融資一部、企業融資二部、企業融資三部、企業融資四部、企業融資五部、企業融資六部、普惠金融部、企業融資八部（國際業務部）、企業融資九部、企業融資十部、企業融資十一部、企業融資十二部、企業融資十三部、債券及結構融資部、質量控制總部、融資管理部、併購融資部等職能部門。

截止2021年6月30日，公司擁有已批准設立並已開業的證券營業部85家；擁有已批准設立的分公司30家；擁有二級控股子公司5家，即中原期貨股份有限公司（簡稱中原期貨）、中鼎開源創業投資管理有限公司（簡稱中鼎開源）、中原股權交易中心股份有限公司（簡稱股權中心）、中州國際金融控股有限公司（簡稱中州國際）、中州藍海投資管理有限公司（簡稱中州藍海），三級控股子公司9家，即豫新投資管理（上海）有限公司（簡稱豫新投資）、河南中證開元私募基金管理有限公司（簡稱中證開元，原名稱為河南中證開元創業投資基金管理有限公司）、河南省中原小額貸款有限公司（簡稱中原小貸，原名稱為中州匯聯信息技術服務（深圳）有限公司）、中州國際控股有限公司（簡稱中州國際控股）、中州國際證券有限公司（簡稱中州國際證券）、中州國際期貨有限公司（簡稱中州國際期貨）、中州國際投資有限公司（簡稱中州國際投資）、中州國際融資有限公司（簡稱中州國際融資）、Wending Zhongyuan Company Limited，四級控股子公司1家，即中州國際金融集團股份有限公司（簡稱中州國際金融）。

一、公司基本情況(續)

(二) 公司業務性質和主要經營活動

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

(三) 財務報表的批准報出

本財務報表業經公司董事會於2021年8月27日批准報出。

二、合併財務報表範圍

本期納入合併財務報表範圍的子公司共15戶，具體包括：

子公司名稱	子公司類型	級次	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
中原期貨股份有限公司	控股子公司	2	51.36	51.36
豫新投資管理(上海)有限公司	控股子公司	3	51.36	51.36
中鼎開源創業投資管理有限公 司	全資子公司	2	100.00	100.00
河南中證開元私募基金管理有 限公司	控股子公司	3	60.00	60.00
中州藍海投資管理有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
河南省中原小額貸款有限公司	控股子公司	3	65.00	65.00
中原股權交易中心股份有限公 司	控股子公司	2	35.00	51.00
中州國際金融控股有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
中州國際控股有限公司	全資子公司	3	100.00	100.00
中州國際金融集團股份有限公 司	全資子公司	4	100.00	100.00
中州國際融資有限公司	全資子公司	3	100.00	100.00
中州國際證券有限公司	全資子公司	3	100.00	100.00
中州國際投資有限公司	全資子公司	3	100.00	100.00
中州國際期貨有限公司	全資子公司	3	100.00	100.00
Wending Zhongyuan Company Limited	全資子公司	3	100.00	100.00

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

二、合併財務報表範圍（續）

子公司的持股比例不同於表決權比例的原因、以及持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位的依據說明詳見「附註七、在其他主體中的權益（一）在子公司中權益」。納入合併範圍的結構化主體詳見「附註七、在其他主體中的權益（一）在子公司中權益」。本期納入合併財務報表範圍的主體與上期相比未發生變化。

三、財務報表的編製基礎

（一）財務報表的編製基礎

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

（二）持續經營

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

（三）記賬基礎和計價原則

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

四、重要會計政策、會計估計

（一）具體會計政策和會計估計提示

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

四、重要會計政策、會計估計（續）

（二）遵循企業會計準則的聲明

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

（三）會計期間

自公歷1月1日至12月31日止為一個會計年度。

（四）營業週期

營業週期是指企業從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本公司以12個月作為一個營業週期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

（五）記賬本位幣

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

（六）同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

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

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

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

四、重要會計政策、會計估計（續）

（六）同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法（續）

（2）同一控制下的企業合併

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

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

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

（3）非同一控制下的企業合併

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

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

四、重要會計政策、會計估計（續）

（六）同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法（續）

（3）非同一控制下的企業合併（續）

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

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

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

（4）為合併發生的相關費用

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

（七）合併財務報表的編製方法

（1）合併範圍

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

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

四、重要會計政策、會計估計（續）

（七）合併財務報表的編製方法（續）

（2）合併程序

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

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

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

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

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

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

四、重要會計政策、會計估計（續）

（七）合併財務報表的編製方法（續）

（2）合併程序（續）

1) 增加子公司或業務

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

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

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

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

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

四、重要會計政策、會計估計（續）

（七）合併財務報表的編製方法（續）

（2）合併程序（續）

2) 處置子公司或業務

1) 一般處理方法

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

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

2) 分步處置子公司

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

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

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

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

四、重要會計政策、會計估計（續）

（七）合併財務報表的編製方法（續）

（2）合併程序（續）

3) 購買子公司少數股權

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

4) 不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資

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

（八）現金及現金等價物的確定標準

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

（九）外幣業務和外幣報表折算

（1）外幣業務

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

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

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

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

四、重要會計政策、會計估計（續）

（九）外幣業務和外幣報表折算（續）

（2）外幣財務報表的折算

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

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

（十）金融工具

在本公司成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

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

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

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

四、重要會計政策、會計估計（續）

（十）金融工具（續）

（1）金融資產分類和計量

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

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

金融資產的分類取決於本集團管理該資產的業務模式及該資產的現金流量特徵。

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

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

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

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

四、重要會計政策、會計估計（續）

（十）金融工具（續）

（1）金融資產分類和計量（續）

本集團對債務工具資產和權益工具資產的分類具體如下：

1 債務工具

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

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

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

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

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

2 權益工具

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

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

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

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

四、重要會計政策、會計估計（續）

（十）金融工具（續）

（2）金融負債分類和計量

本集團將金融負債分類為以攤餘成本計量的負債，但以下情況除外：

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

（3）金融工具的后續計量

1 以攤餘成本計量的金融資產或負債

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

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

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

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

四、重要會計政策、會計估計（續）

（十）金融工具（續）

（3）金融工具的后續計量（續）

2 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

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

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

3 以公允價值計量且其變動入當期損益的金融資產或負債

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

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

四、重要會計政策、會計估計（續）

（十）金融工具（續）

（4）金融資產的減值

本集團以預期信用損失為基礎，對下列金融資產進行減值會計處理並確認損失準備：

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

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

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

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

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

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

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

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

四、重要會計政策、會計估計（續）

（十）金融工具（續）

（4）金融資產的減值（續）

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

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

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

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

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

四、重要會計政策、會計估計（續）

（十）金融工具（續）

（4）金融資產的減值（續）

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

在前一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了損失準備，但在當期資產負債表日，該金融工具已不再屬於自初始確認後信用風險顯著增加的情形的，本集團在當期資產負債表日按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量該金融工具的損失準備，由此形成的損失準備的轉回金額作為減值利得計入當期損益。

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

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

（5）金融資產轉移的確認依據和計量方法

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

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

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

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

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

四、重要會計政策、會計估計（續）

（十）金融工具（續）

（6）金融資產和金融負債的公允價值確定方法

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

（十一）融資融券業務核算辦法

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

公司融出的資金，確認應收債權，並確認相應利息收入。

公司融出的證券，不終止確認該證券，並確認相應利息收入。

公司對客戶融資融券並代客戶買賣證券時，作為證券經紀業務進行會計處理。

四、重要會計政策、會計估計（續）

（十二）客戶交易結算資金

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

（十三）買入返售和賣出回購業務核算辦法

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

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

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

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

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

四、重要會計政策、會計估計（續）

（十三）買入返售和賣出回購業務核算辦法（續）

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

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

其他買入返售金融資產的減值準備計提參見本附註四／（十）4.金融資產的減值。

（十四）其他債權投資

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

四、重要會計政策、會計估計（續）

（十五）長期股權投資

（1） 初始投資成本的確定

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

2) 其他方式取得的長期股權投資

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

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

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

通過債務重組取得的長期股權投資，其初始投資成本按照公允價值為基礎確定。

（2） 後續計量及損益確認

1) 成本法

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

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

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

四、重要會計政策、會計估計（續）

（十五）長期股權投資（續）

（2）後續計量及損益確認（續）

2) 權益法

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

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

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

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

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

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

四、重要會計政策、會計估計（續）

（十五）長期股權投資（續）

（3）長期股權投資核算方法的轉換

1) 公允價值計量轉權益法核算

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

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

2) 公允價值計量或權益法核算轉成本法核算

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

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

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

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

四、重要會計政策、會計估計（續）

（十五）長期股權投資（續）

（3）長期股權投資核算方法的轉換（續）

3) 權益法核算轉公允價值計量

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

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

4) 成本法轉權益法

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

5) 成本法轉公允價值計量

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

四、重要會計政策、會計估計（續）

（十五）長期股權投資（續）

（4）長期股權投資的處置

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

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

這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；

這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；

一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；

一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

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

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

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

四、重要會計政策、會計估計（續）

（十五）長期股權投資（續）

（4）長期股權投資的處置（續）

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

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

（5）共同控制、重大影響的判斷標準

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

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

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

四、重要會計政策、會計估計（續）

（十六）投資性房地產

投資性房地產包括已出租的建築物。

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

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

公司投資性房地產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率如下：

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

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

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

（十七）固定資產

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

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

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

四、重要會計政策、會計估計（續）

（十七）固定資產（續）

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

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

固定資產的分類折舊年限、預計淨殘值率、折舊率如下：

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

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

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

四、重要會計政策、會計估計（續）

（十八）在建工程

（1） 在建工程初始計量

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

（2） 在建工程結轉為固定資產的標準和時點

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

（十九）借款費用

（1） 借款費用資本化的確認原則

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

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

借款費用同時滿足下列條件時開始資本化：

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

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

四、重要會計政策、會計估計（續）

（十九）借款費用（續）

（2）借款費用資本化期間

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

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

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

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

（3）暫停資本化期間

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

（4）借款費用資本化金額的計算方法

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

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

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

四、重要會計政策、會計估計（續）

（二十）使用權資產

本公司對使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括：

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

在租賃期開始日後，本公司採用成本模式對使用權資產進行後續計量。

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

（二十一）無形資產

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

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

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

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

四、重要會計政策、會計估計（續）

（十二）非金融長期資產減值

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

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

出現減值的跡象如下：

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

（十三）商譽

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

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

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

四、重要會計政策、會計估計（續）

（二十四）長期待攤費用

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

（二十五）職工薪酬

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

（1）短期薪酬

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

（2）離職後福利

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

（3）辭退福利

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

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

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

四、重要會計政策、會計估計（續）

（二十五）職工薪酬（續）

（4）其他長期職工福利

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

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

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

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

（二十六）預計負債

（1）預計負債的確認標準

與或有事項相關的義務同時滿足下列條件時，本公司確認為預計負債：

該義務是本公司承擔的現時義務；

履行該義務很可能導致經濟利益流出本公司；

該義務的金額能夠可靠地計量。

四、重要會計政策、會計估計（續）

（二十六）預計負債（續）

（2）預計負債的計量方法

本公司預計負債按履行相關現時義務所需的支出的最佳估計數進行初始計量。

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

最佳估計數分別以下情況處理：

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

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

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

（二十七）租賃負債

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

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

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

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

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

四、重要會計政策、會計估計（續）

（二十八）一般風險準備金和交易風險準備金

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

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

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

（二十九）收入

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

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

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

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

四、重要會計政策、會計估計（續）

（二十九）收入（續）

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

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

與本集團取得收入的主要活動相關的具體會計政策描述如下：

（1）手續費及佣金收入

代理客戶買賣證券的手續費收入，在證券買賣交易日確認收入。

證券承銷收入，於本公司完成承銷合同中的履約義務時確認收入。

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

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

（2）利息收入

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

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

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

四、重要會計政策、會計估計（續）

（二十九）收入（續）

（3）投資收益

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

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

（三十）客戶資產管理業務的確認和計量

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

（三十一）政府補助

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

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

四、重要會計政策、會計估計（續）

（三十一）政府補助（續）

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

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

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

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

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

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

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

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

四、重要會計政策、會計估計（續）

（三十二）遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

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

（1）確認遞延所得稅資產的依據

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

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

（2）確認遞延所得稅負債的依據

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

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

（三十三）租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

（1）本集團作為承租人

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

四、重要會計政策、會計估計（續）

（三三）租賃（續）

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

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

（2）本集團作為出租人

經營租賃的租出資產在租賃期內按直線法確認為租金收入。

（三四）所得稅的會計核算

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

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

（三五）分部信息

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

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

四、重要會計政策、會計估計（續）

（三十六）持有待售和終止經營

（1）持有待售

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

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

本集團將同時滿足下列條件的非流動資產或處置組劃分為持有待售類別：

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

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

（2）終止經營

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

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

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

四、重要會計政策、會計估計（續）

（三十七）重要會計判斷和估計

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

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

（1）金融資產減值準備

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

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

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

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

（2）商譽減值準備

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

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

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

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

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

四、重要會計政策、會計估計（續）

（三十七）重要會計判斷和估計（續）

（3）遞延所得稅資產確認

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

（4）固定資產、無形資產的可使用年限

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

（5）合併範圍的確定

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

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

（三十八）重要會計政策、會計估計的變更

（1）會計政策變更

本報告期重要會計政策未變更。

（2）會計估計變更

本報告期主要會計估計未發生變更。

五、稅項

（一）公司主要稅種和稅率

稅種	計稅依據	稅率	備註
增值稅	應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率／徵收率扣除當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算	3%-13%	
城市維護建設稅	實繳流轉稅稅額	1%、5%、7%	
教育費附加	實繳流轉稅稅額	3%	
地方教育附加	實繳流轉稅稅額	2%	
企業所得稅	應納稅所得額	16.5%、25%	

不同納稅主體所得稅稅率說明：

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

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

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋

註釋1. 貨幣資金

(1) 明細情況

項目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
庫存現金			111,475.46			185,324.40
人民幣	85,976.61	1.0000	85,976.61	111,968.17	1.0000	111,968.17
港幣	25,889.97	0.8321	21,542.53	82,535.06	0.8416	69,464.81
加元	760.00	5.2097	3,956.32	760.00	5.1203	3,891.42
銀行存款			12,207,959,587.89			10,941,803,014.08
自有存款			3,141,881,036.85			2,748,120,459.32
人民幣	2,349,637,839.02	1.0000	2,349,637,839.02	2,494,458,896.71	1.0000	2,494,458,896.71
美元	30,160,509.47	6.4601	194,869,032.33	20,547,255.32	6.5249	134,066,949.25
港幣	717,273,016.13	0.8321	596,828,531.26	141,461,731.71	0.8416	119,059,851.88
澳元	47,229.09	4.8528	228,285.87	47,229.09	5.0290	237,513.15
歐元	41,442.07	7.6862	317,348.13	29,609.31	8.0033	236,973.12
加元	0.04	5.2097	0.21	0.04	5.1203	0.20
泰銖	0.15	0.2219	0.03	228,937.98	0.2174	49,779.75
日元	—			165,957.00	0.0632	10,495.26
客戶存款			9,066,078,551.04			8,193,682,554.76
人民幣	8,855,132,030.58	1.0000	8,855,132,030.58	8,104,738,687.41	1.0000	8,104,738,687.41
美元	22,586,018.21	6.4601	145,929,993.74	4,610,580.22	6.5249	30,083,211.61
港幣	74,870,357.28	0.8321	62,298,126.91	67,293,174.96	0.8416	56,636,640.55
歐元	353,988.26	7.6862	2,710,711.92	276,838.87	8.0033	2,215,633.25
日元	132,540.00	0.0580	7,687.89	132,540.00	0.0632	8,381.94
其他貨幣資金			13,925,639.44			9,142,683.42
人民幣	13,925,639.44	1.0000	13,925,639.44	9,142,683.42	1.0000	9,142,683.42
合計			12,221,996,702.79			10,951,131,021.90

其中：融資融券業務：

項目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
自有信用資金			299,108,769.77			70,219,206.05
人民幣	114,164,451.84	1.0000	114,164,451.84	2,379,906.55	1.0000	2,379,906.55
港幣	222,267,471.79	0.8321	184,944,317.93	80,603,701.70	0.8416	67,839,299.50
客戶信用資金			702,296,621.79			582,961,261.74
人民幣	527,224,815.04	1.0000	527,224,815.04	528,880,625.85	1.0000	528,880,625.85
美元	19,624,752.31	6.4601	126,777,862.40	1,333,044.66	6.5249	8,697,857.34
港幣	58,040,025.42	0.8321	48,293,944.35	53,921,841.34	0.8416	45,382,778.55
合計			1,001,405,391.56			653,180,467.79

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋1. 貨幣資金（續）

- (2) 截止2021年6月30日，本集團存放在境外的貨幣資金折合人民幣**1,001,477,591.39**元，主要是香港子公司存放款項。
- (3) 截止2021年6月30日，本集團使用受限制的銀行存款共計人民幣**14,078,924.70**元，主要為本公司因開展資產管理業務而存放在銀行的風險準備金。

存款銀行	銀行賬號	期末餘額	受限原因
中國銀行股份有限公司河南省分行營業部	262469587289	14,078,924.70	資管業務風險準備金專戶
中國銀行股份有限公司河南省分行營業部	262469586944		資管業務風險準備金專戶

註釋2. 結算備付金

項目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
公司自有備付金			507,321,396.71			91,228,910.05
人民幣	498,359,194.32	1.0000	498,359,194.32	82,146,097.14	1.0000	82,146,097.14
港幣	10,222,807.57	0.8321	8,506,193.74	10,234,072.57	0.8416	8,613,404.83
美元	46,445.58	6.4601	300,089.59	46,444.53	6.5249	303,041.53
歐元	19,482.26	7.6862	149,187.98	20,000.00	8.0033	160,066.63
日元	94,868.00	0.0580	5,502.75	94,922.00	0.0632	6,002.95
林吉特	508.20	1.5533	789.37	98.31	1.6185	159.11
英鎊	49.27	8.9410	438.96	15.48	8.9057	137.86
客戶普通備付金			1,637,022,435.39			1,975,873,287.75
人民幣	1,629,952,480.48	1.0000	1,629,952,480.48	1,972,225,042.98	1.0000	1,972,225,042.98
美元	940,806.41	6.4601	6,077,703.49	514,990.08	6.5249	3,360,258.77
港幣	1,192,495.22	0.8321	992,251.42	342,172.42	0.8416	287,986.00
客戶信用備付金			372,611,019.92			311,997,890.20
人民幣	372,611,019.92	1.0000	372,611,019.92	311,997,890.20	1.0000	311,997,890.20
合計			2,516,954,852.02			2,379,100,088.00

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋3. 融出資金

(1) 按類別列示

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
境內		
其中：個人	7,409,670,867.36	7,161,431,516.25
機構	70,122,206.57	109,194,134.07
減：減值準備	22,240,420.43	21,728,570.93
境內小計	7,457,552,653.50	7,248,897,079.39
境外		
其中：個人	97,127,607.80	157,193,911.35
機構	81,486,824.00	48,511,514.39
減：減值準備	49,983,843.07	53,845,391.75
境外小計	128,630,588.73	151,860,033.99
賬面價值合計	7,586,183,242.23	7,400,757,113.38

(2) 融出資金擔保物類別

擔保物類別	2021年6月30日	2020年12月31日
資金	814,673,245.68	732,150,639.06
債券	33,138,059.26	34,564,682.12
股票	21,896,364,782.32	22,251,473,685.92
基金	701,181,081.61	94,132,329.50
合計	23,445,357,168.87	23,112,321,336.60

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋4. 衍生金融工具

(1) 2021年6月30日

類別	套期工具			非套期工具		
	名義金額	公允價值		名義金額	公允價值	
		資產	負債		資產	負債
商品期貨	100,430,720.00		9,535,238.00	181,863,310.00		9,186,472.17
減：可抵銷的暫收暫付款			9,535,238.00			9,090,427.00
利率互換				70,850,000,000.00		26,617,792.13
減：可抵銷的暫收暫付款						26,617,792.13
國債期貨				7,306,359,700.00	6,869,949.38	
減：可抵銷的暫收暫付款					6,869,949.38	
個股期權				11,415,000.00		250,110.00
合計	100,430,720.00			78,349,638,010.00		346,155.17

(2) 2020年12月31日

類別	套期工具			非套期工具		
	名義金額	公允價值		名義金額	公允價值	
		資產	負債		資產	負債
商品期貨	85,586,810.00		3,717,100.00	227,988,540.00	255,505.00	
減：可抵銷的暫收暫付款			3,717,100.00		255,505.00	
利率互換				37,580,000,000.00	10,220,124.13	
減：可抵銷的暫收暫付款					10,220,124.13	
國債期貨				2,608,688,300.00	404,482.44	
減：可抵銷的暫收暫付款					404,482.44	
個股期權				5,329,975.80		57,980.91
合計	85,586,810.00			40,422,006,815.80		57,980.91

當日無負債結算制度下，結算備付金包括公司於2021年6月30日、2020年12月31日所持有的商品期貨、利率互換及國債期貨等產生的持倉損益。因此，衍生金融資產及負債項下的商品期貨、利率互換及國債期貨與相關的暫收暫付款（結算所得的持倉損益）之間按抵銷後的淨額列示。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋5. 存出保證金

項目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
交易保證金			709,590,629.31			539,543,098.45
人民幣	708,722,382.31	1.0000	708,722,382.31	538,665,535.45	1.0000	538,665,535.45
港幣	500,000.00	0.8321	416,040.00	500,000.00	0.8416	420,820.00
美元	70,000.00	6.4601	452,207.00	70,000.00	6.5249	456,743.00
信用保證金			9,624,700.37			10,618,496.40
人民幣	9,624,700.37	1.0000	9,624,700.37	10,618,496.40	1.0000	10,618,496.40
履約保證金			156,816,736.05			194,717,152.84
人民幣	156,816,736.05	1.0000	156,816,736.05	194,717,152.84	1.0000	194,717,152.84
合計			876,032,065.73			744,878,747.69

註釋6. 應收款項

(1) 按明細列示

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
應收股票質押式回購業務款項	309,607,600.00	309,607,600.00
應收債券兌息款項	250,000.00	54,079,800.00
應收客戶清算款項	35,721,545.45	43,148,113.18
應收資產管理費	38,966,569.50	33,462,467.93
應收手續費及佣金	23,711,487.39	45,840,692.93
應收融資客戶款項	8,337,212.18	7,963,368.74
其他	684,260.97	1,004,903.94
減：壞賬準備（按簡化模型計提）	326,968,040.01	325,783,423.38
應收款項賬面價值	90,310,635.48	169,323,523.34

註：公司根據股票質押業務融資人發生違約後法院強制執行的結果，將未獲清償的部分轉入應收款項。截止2021年6月30日，應收股票質押式回購業務餘額為309,607,600.00元，已全額計提壞賬準備。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋6. 應收款項（續）

(2) 按評估方式列示

項目	2021年6月30日			
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	比例(%)
單項計提壞賬準備	354,804,635.21	85.03	321,682,511.26	90.66
單項小計	354,804,635.21		321,682,511.26	
組合計提壞賬準備				
其中：1年以內	27,994,180.50	6.71	139,970.90	0.50
1-2年	9,528,747.69	2.28	476,437.38	5.00
2-3年	11,917,164.28	2.86	1,191,716.42	10.00
3-4年	7,100,951.28	1.70	1,420,190.26	20.00
4-5年	4,546,422.42	1.09	1,363,926.73	30.00
5年以上	1,386,574.11	0.33	693,287.06	50.00
組合小計	62,474,040.28	14.97	5,285,528.75	
合計	417,278,675.49	100.00	326,968,040.01	

項目	2020年12月31日			
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	比例(%)
單項計提壞賬準備	366,183,152.30	73.96	321,256,743.62	87.73
單項小計	366,183,152.30	73.96	321,256,743.62	
組合計提壞賬準備				
其中：1年以內	93,972,049.47	18.98	469,858.78	0.50
1-2年	15,534,859.80	3.14	776,742.99	5.00
2-3年	11,655,642.06	2.35	1,165,564.20	10.00
3-4年	2,139,391.38	0.43	427,878.28	20.00
4-5年	5,621,451.71	1.14	1,686,435.51	30.00
5年以上	400.00		200.00	50.00
組合小計	128,923,794.42	26.04	4,526,679.76	
合計	495,106,946.72	100.00	325,783,423.38	

(3) 期末應收款項餘額中應收持公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位的款項1,603,217.46元。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋7. 買入返售金融資產

(1) 按業務類別列示

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
約定購回式證券	15,871,831.90	9,847,902.11
股票質押式回購	1,579,564,225.50	1,707,498,529.86
債券買斷式回購	99,243,144.00	40,292,940.00
債券質押式回購	255,053,657.51	565,267,829.32
減：減值準備	319,250,193.37	266,942,311.46
合計	1,630,482,665.54	2,055,964,889.83

(2) 按金融資產種類

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
股票	1,595,436,057.40	1,717,346,431.97
債券	354,296,801.51	605,560,769.32
減：減值準備	319,250,193.37	266,942,311.46
賬面價值	1,630,482,665.54	2,055,964,889.83

(3) 擔保物類別

擔保物類別	2021年6月30日 公允價值	2020年12月31日 日公允價值
股票	2,923,412,727.32	2,792,479,921.43
債券	192,462,709.00	736,501,927.71
合計	3,115,875,436.32	3,528,981,849.14
其中：可出售或可再次向外抵押的擔保物	105,451,424.00	40,542,360.00
其中：已出售或已再次向外抵押的擔保物	105,451,424.00	40,542,360.00

(4) 股票質押回購融出資金按剩餘期限分類

期限	2021年6月30日	2020年12月31日
1個月以內	14,002,646.60	10,002,274.03
1-3個月	407,079,523.47	
3個月-1年	368,357,786.24	735,430,249.94
1年以上	57,510,280.84	50,267,123.29
已逾期	732,613,988.35	911,798,882.60
合計	1,579,564,225.50	1,707,498,529.86

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋7. 買入返售金融資產（續）

(5) 股票質押式回購按減值階段列示

項目	2021年6月30日			合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期	整個存續期	
		預期信用損失 (未發生信用減值)	預期信用損失 (已發生信用減值)	
賬面餘額	846,950,237.15	732,613,988.35	1,579,564,225.50	
減值準備	760,641.35	318,481,947.72	319,242,589.07	
賬面價值	846,189,595.80	414,132,040.63	1,260,321,636.43	
擔保物價值	2,380,400,146.92	501,711,238.40	2,882,111,385.32	

項目	2020年12月31日			合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期	整個存續期	
		預期信用損失 (未發生信用減值)	預期信用損失 (已發生信用減值)	
賬面餘額	795,699,647.26	911,798,882.60	1,707,498,529.86	
減值準備	1,363,745.09	265,570,503.11	266,934,248.20	
賬面價值	794,335,902.17	646,228,379.49	1,440,564,281.66	
擔保物價值	2,099,499,467.60	668,709,113.83	2,768,208,581.43	

註釋8. 交易性金融資產

(1) 按類別列示

類別	2021年6月30日					初始成本合計
	公允價值		公允價值合計	初始成本		
	分類為以公允價值 計量且其變動 計入當期損益的 金融資產	指定為以公允價值 計量且其變動 計入當期損益的 金融資產		分類為以公允價值 計量且其變動 計入當期損益的 金融資產	指定為以公允價值 計量且其變動 計入當期損益的 金融資產	
債券	16,466,078,044.59	16,466,078,044.59	16,466,078,044.59	16,386,790,062.88	16,386,790,062.88	
公募基金	2,599,782,782.08	2,599,782,782.08	2,599,782,782.08	2,594,233,120.97	2,594,233,120.97	
股票	1,249,522,963.81	1,249,522,963.81	1,249,522,963.81	1,300,801,053.73	1,300,801,053.73	
銀行理財產品	103,166,301.09	103,166,301.09	103,166,301.09	103,000,000.00	103,000,000.00	
券商資管產品	10,157,258.52	10,157,258.52	10,157,258.52	10,832,648.05	10,832,648.05	
私募基金及合夥企業	1,322,369,126.43	1,322,369,126.43	1,322,369,126.43	1,270,023,951.62	1,270,023,951.62	
票據	1,216,682,447.94	1,216,682,447.94	1,216,682,447.94	1,216,022,030.92	1,216,022,030.92	
其他	549,628,394.15	549,628,394.15	549,628,394.15	524,525,705.10	524,525,705.10	
合計	23,517,387,318.61	23,517,387,318.61	23,517,387,318.61	23,406,228,573.27	23,406,228,573.27	

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋8. 交易性金融資產（續）

(1) 按類別列示（續）

類別	2020年12月31日			
	公允價值		公允價值合計	初始成本
	分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產
債券	19,006,086,088.17	19,006,086,088.17	18,963,514,100.97	18,963,514,100.97
公募基金	989,026,998.94	989,026,998.94	981,237,072.37	981,237,072.37
股票	1,269,140,125.07	1,269,140,125.07	1,428,922,123.23	1,428,922,123.23
銀行理財產品	120,306,652.05	120,306,652.05	120,000,000.00	120,000,000.00
券商資管產品	10,319,370.53	10,319,370.53	10,901,958.05	10,901,958.05
私募基金及合夥企業	745,313,668.07	745,313,668.07	716,092,794.00	716,092,794.00
其他	452,379,595.94	452,379,595.94	430,000,000.00	430,000,000.00
合計	22,592,572,498.77	22,592,572,498.77	22,650,668,048.62	22,650,668,048.62

(2) 交易性金融資產中的融出證券情況

截止2021年6月30日和2020年12月31日，本集團交易性金融資產餘額中分別包含融出證券人民幣6,619,102.88元和人民幣6,015,764.80元。

(3) 變現有限制的交易性金融資產

項目	受限原因	2021年6月30日 賬面價值	2020年12月31日 賬面價值
債券	質押用於回購融資、債券借貸	10,661,078,073.51	13,222,864,812.00
債券	行權登記	54,194,278.77	193,466,175.35
公募基金	已融出證券	6,619,102.88	6,015,764.80
股票	股份減持限售		220,030,319.58
股票	大宗交易限售	18,849,600.00	18,849,600.00
票據	質押用於回購融資	1,100,020,825.62	

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋9. 債權投資

(1) 債權投資情況

類別	初始成本	2021年6月30日		賬面價值
		利息	減值準備	
信託計劃	204,899,639.87	5,174,871.99	2,423,116.12	207,651,395.74
私募債	146,202,602.49		105,546,121.49	40,656,481.00
資管計劃	244,388,050.00		142,059,010.00	102,329,040.00
其他	15,044,784.16			15,044,784.16
合計	610,535,076.52	5,174,871.99	250,028,247.61	365,681,700.90

類別	初始成本	2020年12月31日		賬面價值
		利息	減值準備	
信託計劃	217,242,739.75	4,725,086.10	2,432,928.65	219,534,897.20
私募債	147,537,686.71		106,414,092.02	41,123,594.69
資管計劃	244,388,050.00		48,877,610.00	195,510,440.00
合計	609,168,476.46	4,725,086.10	157,724,630.67	456,168,931.89

(2) 減值準備計提情況

減值準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2021年1月1日餘額	23,041.81		157,701,588.86	157,724,630.67
2021年1月1日債權投資賬面餘額在本期	—	—	—	—
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	1,662.28		93,181,400.00	93,183,062.28
本期轉回	11,474.81			11,474.81
本期核銷				
外幣報表折算差額			-867,970.53	-867,970.53
2021年6月30日餘額	13,229.28	—	250,015,018.33	250,028,247.61

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋10. 其他債權投資

(1) 按類別列示

類別	初始成本	2021年6月30日		賬面價值	累計減值準備
		利息	公允價值變動		
國債	260,274,480.05	5,529,764.39	1,038,239.95	266,842,484.39	
地方債	102,857,202.18	3,583,561.64	87,097.82	106,527,861.64	34,843.38
企業債	810,267,442.67	17,232,978.10	-70,240,737.67	757,259,683.10	69,969,097.32
其他	680,937,260.04	15,273,221.91	1,725,661.45	697,936,143.40	362,217.58
合計	1,854,336,384.94	41,619,526.04	-67,389,738.45	1,828,566,172.53	70,366,158.28

類別	初始成本	2020年12月31日		賬面價值	累計減值準備
		利息	公允價值變動		
國債	340,391,503.36	5,862,227.41	91,496.64	346,345,227.41	
地方債	506,205,995.05	7,092,082.20	2,894,304.95	516,192,382.20	294,239.63
企業債	690,041,226.48	17,829,856.74	-73,300,586.48	634,570,496.74	70,379,414.90
其他	581,303,404.07	12,904,493.15	-2,510,854.50	591,697,042.72	301,305.30
合計	2,117,942,128.96	43,688,659.50	-72,825,639.39	2,088,805,149.07	70,974,959.83

(2) 減值準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2021年1月1日餘額	1,266,559.83		69,708,400.00	70,974,959.83
2021年1月1日其他債權投資賬面餘額在本期	—	—	—	—
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提				
本期轉回	608,801.55			608,801.55
本期核銷				—
2021年6月30日餘額	657,758.28	—	69,708,400.00	70,366,158.28

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋10. 其他債權投資（續）

(3) 變現有限制的其他債權投資

項目	受限原因	2021年6月30日 賬面價值	2020年12月31日 賬面價值
企業債	質押用於債券借貸	89,268,478.17	30,822,180.41
其他	質押用於債券借貸	73,947,138.47	
企業債	質押用於回購融資	355,763,646.43	132,078,473.98
地方債	質押用於回購融資	106,527,861.64	516,192,382.20
國債	質押用於轉融通業務	194,157,654.80	295,212,638.37
其他	質押用於回購融資	248,903,092.46	

註釋11. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
按權益法核算的長期股權投資	1,146,555,621.37	1,097,430,290.95
長期股權投資合計	1,146,555,621.37	1,097,430,290.95
減：長期股權投資減值準備	26,321,580.95	30,154,117.51
長期股權投資淨值	1,120,234,040.42	1,067,276,173.44

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋11. 長期股權投資（續）

(2) 對聯營企業投資（續）

被投資單位	期初賬面價值	追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	本期增減變動 其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	期末賬面價值	減值準備 期末餘額
鄭州大河智信科技股份有限公司	11,573,088.51	—	—	-19,870.95	—	—	—	—	—	11,553,217.56	—
河南銳鋒金屬石製品有限公司	7,269,355.41	—	—	—	—	—	—	—	—	7,269,355.41	—
鄭州麥佳農業科技有限公司	1,403,826.09	—	—	-31,770.68	—	—	—	—	—	1,372,055.41	—
河南省利盈環保科技股份有限公司	24,575,575.97	—	—	502,968.52	—	—	—	—	—	25,078,544.49	—
河南博圖計算機科技有限公司	240,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	240,000.00	492,987.23
湯陰縣創新產業投資基金(有限合夥)	1,200,147.22	—	—	8,358.81	—	—	—	—	—	1,208,506.03	—
民權縣創新產業投資基金(有限合夥)	40,063,815.85	—	—	15,850,384.45	—	—	-480,000.00	—	—	55,434,200.30	—
青島中州藍灣目升投資管理中心(有限合夥)	8,035,554.65	—	5,198,444.37	-301,897.85	—	—	—	—	—	2,535,212.43	—
河南中原大數據交易中心	2,032,507.32	—	—	5,601.76	—	—	—	—	—	2,038,109.08	—
河南資產管理有限公司	590,529,079.58	—	—	36,707,294.50	-1,259,678.70	—	—	—	—	625,976,695.38	—
河南大河助立方傳媒控股有限公司	31,989,736.84	—	—	195,399.27	—	—	—	—	—	32,185,136.11	—
鶴壁鐵交易中心有限責任公司	97,411,230.62	—	—	-65,362.40	—	—	—	—	—	9,675,868.22	—
上蔡縣豐拓農林科技有限公司	4,976,131.23	—	—	-6,934.89	—	—	—	—	—	4,969,196.34	—
2242257 Ontarios Inc	446,665.68	—	—	—	—	—	—	—	-5,073.58	441,592.10	5,174,732.23
洛陽德勝生物科技股份有限公司	11,430,011.19	—	—	47,727.60	—	—	—	—	—	11,477,738.79	—
合計	1,067,276,173.44	5,503,437.50	8,675,015.97	54,397,626.13	-1,259,678.70	—	-480,000.00	—	3,471,498.02	1,120,234,040.42	26,321,580.95

本集團於2021年6月30日對賬面長期股權投資進行檢查，結合被投資單位的經營情況、財務狀況以及其他因素，評估其減值跡象，並在此基礎上實施減值測試。

本期其他轉出為本期對聯營企業鄭州宜家安好軟件科技有限公司進行處置，轉出已計提減值準備3,476,571.60元；其他為外幣報表折算差。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋12. 投資性房地產

項目	房屋及建築物	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	33,882,398.45	33,882,398.45
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	33,882,398.45	33,882,398.45
二、累計折舊和累計攤銷		
1. 期初餘額	17,408,309.44	17,408,309.44
2. 本期增加金額	404,747.08	404,747.08
(1) 計提或攤銷	404,747.08	404,747.08
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	17,813,056.52	17,813,056.52
三、減值準備		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額		
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	16,069,341.93	16,069,341.93
2. 期初賬面價值	16,474,089.01	16,474,089.01

於2021年6月30日和2020年12月31日，本公司認為投資性房地產無需計提減值準備。

於2021年6月30日和2020年12月31日，本公司投資性房地產無尚未辦妥產權證的情況。

註釋13. 固定資產

(1) 賬面價值

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
固定資產原值	524,540,070.82	518,939,792.67
減：累計折舊	347,003,816.86	339,935,752.90
減：減值準備		
固定資產賬面價值合計	177,536,253.96	179,004,039.77

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋13. 固定資產（續）

(2) 固定資產增減變動表

項目	房屋及建築物	電子及 電器設備	交通 運輸設備	其他設備	合計
一、賬面原值					
1. 期初餘額	158,278,328.85	316,266,557.75	23,955,154.00	20,439,752.07	518,939,792.67
2. 本期增加金額		12,574,754.66		642,437.65	13,217,192.31
(1) 購置		12,574,754.66		642,437.65	13,217,192.31
(2) 投資性房地產轉入					
3. 本期減少金額		5,191,659.12	2,120,155.50	271,069.44	7,582,884.06
(1) 處置或報廢		5,191,659.12	2,120,155.50	271,069.44	7,582,884.06
4. 外幣報表折算差額		-17,896.21	-15,042.73	-1,091.16	-34,030.10
5. 期末餘額	158,278,328.85	323,631,757.08	21,819,955.77	20,810,029.12	524,540,070.82
二、累計折舊					
1. 期初餘額	57,680,241.87	246,559,345.70	19,653,921.67	16,042,243.66	339,935,752.90
2. 本期增加金額	2,082,714.91	11,172,444.40	579,338.40	415,323.37	14,249,821.08
(1) 計提	2,082,714.91	11,172,444.40	579,338.40	415,323.37	14,249,821.08
(2) 投資性房地產轉入					
3. 本期減少金額		4,884,986.80	2,026,090.39	246,413.16	7,157,490.35
(1) 處置或報廢		4,884,986.80	2,026,090.39	246,413.16	7,157,490.35
4. 外幣報表折算差額		-13,352.70	-10,015.43	-898.64	-24,266.77
5. 期末餘額	59,762,956.78	252,833,450.60	18,197,154.25	16,210,255.23	347,003,816.86
三、減值準備					
1. 期初餘額					
2. 本期增加金額					
3. 本期減少金額					
4. 期末餘額					
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	98,515,372.07	70,798,306.48	3,622,801.52	4,599,773.89	177,536,253.96
2. 期初賬面價值	100,598,086.98	69,707,212.05	4,301,232.33	4,397,508.41	179,004,039.77

(3) 本期計提的固定資產折舊額為14,249,821.08元。

(4) 截止2021年6月30日，本集團無暫時閑置的固定資產。

(5) 截止2021年6月30日，本集團無尚未辦妥產權證書的固定資產。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋14. 在建工程

項目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
辦公樓建造	53,332,189.77		53,332,189.77	52,427,024.00		52,427,024.00
合計	53,332,189.77		53,332,189.77	52,427,024.00		52,427,024.00

註釋15. 使用權資產

項目	房屋及建築物	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	275,884,275.21	275,884,275.21
2. 本期增加金額	15,399,576.23	15,399,576.23
(1) 租入	15,399,576.23	15,399,576.23
3. 本期減少金額	1,320,621.27	1,320,621.27
(1) 租賃到期	1,320,621.27	1,320,621.27
4. 外幣報表折算差額	-422,674.88	-422,674.88
5. 期末餘額	289,540,555.29	289,540,555.29
二、累計折舊		
1. 期初餘額	112,851,111.95	112,851,111.95
2. 本期增加金額	35,794,654.37	35,794,654.37
(1) 計提	35,794,654.37	35,794,654.37
3. 本期減少金額	1,320,621.27	1,320,621.27
(1) 租賃到期	1,320,621.27	1,320,621.27
4. 外幣報表折算差額	-194,198.16	-194,198.16
5. 期末餘額	147,130,946.89	147,130,946.89
三、賬面價值		
1. 期末賬面價值	142,409,608.40	142,409,608.40
2. 期初賬面價值	163,033,163.26	163,033,163.26

於2021年6月30日和2020年12月31日，本集團認為使用權資產無需計提減值準備。

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋16. 無形資產

(1) 無形資產明細表

項目	軟件	交易席位費	土地使用權	其他	合計
一、賬面原值					
1. 期初餘額	285,079,501.52	32,616,590.00	105,480,246.53	2,444,000.00	425,620,338.05
2. 本期增加金額	11,185,585.74	—	—	—	11,185,585.74
(1) 購置	11,185,585.74	—	—	—	11,185,585.74
3. 本期減少金額	170,048.00	—	—	—	170,048.00
(1) 處置或報廢	170,048.00	—	—	—	170,048.00
4. 外幣報表折算差額	2,650.98	-9,560.00	—	—	-6,909.02
5. 期末餘額	296,097,690.24	32,607,030.00	105,480,246.53	2,444,000.00	436,628,966.77
二、累計攤銷					
1. 期初餘額	185,750,073.97	31,608,283.48	17,799,791.34	2,444,000.00	237,602,148.79
2. 本期增加金額	16,403,711.38	24,999.96	1,318,503.06	—	17,747,214.40
(1) 計提	16,403,711.38	24,999.96	1,318,503.06	—	17,747,214.40
3. 本期減少金額	170,048.00	—	—	—	170,048.00
(1) 處置或報廢	170,048.00	—	—	—	170,048.00
4. 外幣報表折算差額	2,650.98	—	—	—	2,650.98
5. 期末餘額	201,986,388.33	31,633,283.44	19,118,294.40	2,444,000.00	255,181,966.17
三、減值準備					
1. 期初餘額					
2. 本期增加金額					
3. 本期減少金額					
4. 期末餘額					
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	94,111,301.91	973,746.56	86,361,952.13	—	181,447,000.60
2. 期初賬面價值	99,329,427.55	1,008,306.52	87,680,455.19	—	188,018,189.26

(2) 本期無形資產攤銷額為17,747,214.40元。

(3) 於2021年6月30日和2020年12月31日，本集團無用於抵押或擔保的重大無形資產。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋16. 無形資產（續）

(4) 交易席位費明細情況

項目	原始金額	2020年 12月31日	本年攤銷 或轉出數	累計攤銷 或轉出數	外幣折算差	2021年 6月30日
上海證交所A股	19,462,500.00			19,462,500.00		
深圳證交所A股	11,812,450.00			11,812,450.00		
全國中小企業股份轉讓系統 有限責任公司	500,000.00	166,666.52	24,999.96	358,333.44		141,666.56
香港證券交易所	876,200.00	841,640.00			-9,560.00	832,080.00
合計	32,651,150.00	1,008,306.52	24,999.96	31,633,283.44	-9,560.00	973,746.56

註釋17. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 已確認遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
遞延所得稅資產		
資產減值準備	278,234,477.66	243,561,201.63
應付職工薪酬	126,730,170.97	76,885,445.52
交易性金融資產、衍生金融工具公允價值變動	108,079,893.52	100,789,341.05
待結轉承銷款	3,554,789.47	3,045,778.89
預提費用	2,542,129.74	2,507,002.68
其他債權投資公允價值變動	16,847,434.61	18,206,409.85
交易性金融負債公允價值變動	536,471.50	1,524,273.16
期貨風險準備金	105,574.86	105,574.86
其他	23,418,860.53	18,109,620.45
合計	560,049,802.86	464,734,648.09
遞延所得稅負債		
交易性金融資產、衍生金融工具公允價值變動	11,175,329.64	7,102,318.65
其他	11,104,369.26	7,139,218.34
合計	22,279,698.90	14,241,536.99

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋17. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債（續）

(2) 暫時性差異

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
可抵扣暫時性差異		
資產減值準備	1,148,904,330.19	1,019,083,812.61
交易性金融資產、衍生金融工具公允價值變動	485,392,428.59	456,839,987.56
應付職工薪酬	506,920,683.88	307,541,782.10
待結轉承銷款	14,219,157.88	12,183,115.56
預提費用	10,168,518.96	10,028,010.72
其他債權投資公允價值變動	67,389,738.44	72,825,639.39
交易性金融負債公允價值變動	2,145,886.00	6,097,092.66
期貨風險準備金	422,299.44	422,299.44
其他	119,180,199.40	89,776,909.66
合計	2,354,743,242.78	1,974,798,649.70
應納稅暫時性差異		
交易性金融資產、衍生金融工具公允價值變動	44,701,318.56	28,409,274.59
其他	44,417,477.04	28,556,873.36
合計	89,118,795.60	56,966,147.95

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

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋18. 商譽

被投資單位名稱	2020年 12月31日	本期企業 合併形成	外幣報表 折算差異	2021年 6月30日	2021年 6月30日 減值準備
中原期貨股份有限公司	7,268,756.37			7,268,756.37	
中州國際融資有限公司	12,614,035.24		-143,280.00	12,470,755.24	1,558,306.11
合計	19,882,791.61		-143,280.00	19,739,511.61	1,558,306.11

- (1) 本公司於2007年非同一控制下收購了中原期貨股份有限公司（原名為「豫糧期貨經紀有限公司」）55.68%的權益。合併成本超過按比例獲得的中原期貨股份有限公司可辨認資產、負債公允價值的差額確認為與中原期貨股份有限公司相關的商譽。
- (2) 本公司之子公司中州國際於2016年非同一控制下收購中州國際融資（原名為「泛亞金融有限公司」）100%股權，合併對價24,416,272.00港幣，合併日中州國際融資可辨認淨資產公允價值為7,556,040.59港幣，差額16,860,231.41港幣，以2021年6月30日匯率折合人民幣後計入商譽。
- (3) 上述被投資單位產生的主要現金流獨立於本公司的其他子公司，且本公司對上述子公司均單獨進行經營管理，因此，每個子公司就是一個資產組，企業合併形成的商譽被分配至相對應的子公司以進行減值測試。本公司商譽的可收回金額以預計未來現金流量現值的方法確定。現金流量的折現使用適當的折現率進行計算，並反映相關資產組的特定風險。截止2021年6月30日，本公司賬面商譽經減值測試，根據預計可收回金額計提減值準備人民幣1,558,306.11元。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋19. 其他資產

(1) 明細情況

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
其他應收款	213,265,997.03	208,187,453.87
待攤費用	8,848,316.41	8,724,860.09
長期待攤費用	26,769,798.36	29,304,787.78
待轉承銷費用	634,218.43	758,196.90
委託貸款	4,000,000.00	4,000,000.00
貸款	925,839,324.59	875,830,915.70
大宗商品存貨	129,152,139.00	197,278,287.50
暫付款	23,505,418.38	40,088,770.06
應收結算擔保金	10,050,136.79	10,053,020.30
待抵扣進項稅	822,547.63	3,763,992.39
期貨會員資格	1,400,000.00	1,400,000.00
應收利息	1,593,942.40	1,262,539.54
其他	22,273,768.73	6,670,650.56
合計	1,368,155,607.75	1,387,323,474.69

(2) 其他應收款

1) 按明細列示

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
預付款項	50,838,018.98	37,802,104.67
押金	19,937,210.25	18,457,262.12
股權轉讓款	28,000,000.00	28,000,000.00
應收債權	9,700,377.58	14,584,450.53
保證金	85,679,977.92	107,692,585.42
代扣代繳款	212,962.06	193,064.03
其他	39,118,507.62	19,267,087.49
減：壞賬準備	20,221,057.38	17,809,100.39
其他應收款賬面價值	213,265,997.03	208,187,453.87

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋19. 其他資產（續）

(2) 其他應收款（續）

2) 按評估方式列示

項目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	比例(%)	賬面餘額	壞賬準備	比例(%)
單項計提壞賬準備	109,582,530.21	12,775,257.77	11.66	133,831,876.43	12,785,582.57	9.55
單項小計	109,582,530.21	12,775,257.77		133,831,876.43	12,785,582.57	
組合計提壞賬準備						
其中：1年以內	55,718,483.91	278,592.42	0.50	56,469,157.79	282,345.90	0.50
1-2年	42,335,617.55	2,116,780.88	5.00	18,713,083.99	935,654.20	5.00
2-3年	15,505,684.70	1,550,568.47	10.00	9,355,826.17	935,582.62	10.00
3-4年	4,617,685.10	923,537.02	20.00	2,391,853.82	478,370.76	20.00
4-5年	1,436,028.32	430,808.50	30.00	1,129,068.48	338,720.54	30.00
5年以上	4,291,024.62	2,145,512.32	50.00	4,105,687.58	2,052,843.80	50.00
組合小計	123,904,524.20	7,445,799.61		92,164,677.83	5,023,517.82	
合計	233,487,054.41	20,221,057.38		225,996,554.26	17,809,100.39	

3) 期末其他應收款餘額中無應收關聯方款項。

(3) 長期待攤費用

項目	2020年		本期攤銷	本期其他減少	2021年 6月30日
	12月31日	本期增加			
裝修改造款等	29,304,787.78	3,590,654.85	6,121,251.05	4,393.22	26,769,798.36
合計	29,304,787.78	3,590,654.85	6,121,251.05	4,393.22	26,769,798.36

(4) 委託貸款

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
委託貸款	34,416,951.35	34,416,951.35
減：減值準備	30,416,951.35	30,416,951.35
委託貸款賬面價值	4,000,000.00	4,000,000.00

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋19. 其他資產（續）

(5) 貸款

1) 按類別列示

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
個人	34,830,641.95	40,841,156.74
機構	1,034,500,124.29	977,539,981.74
減：減值準備	143,491,441.65	142,550,222.78
賬面價值	925,839,324.59	875,830,915.70

本公司之子公司河南省中原小額貸款有限公司自2017年開始開展貸款業務，主要以7.125%至17.28%的年利率借予第三方款項。

2) 按增信方式列示

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
抵押貸款	78,158,829.52	165,098,079.70
質押貸款	15,707,916.67	69,537,966.67
保證貸款	966,151,681.75	771,612,802.11
信用貸款	9,312,338.30	12,132,290.00
減：減值準備	143,491,441.65	142,550,222.78
賬面價值	925,839,324.59	875,830,915.70

3) 貸款減值準備的變動

項目	2020年 12月31日	本期計提	2021年 6月30日
貸款減值準備	142,550,222.78	941,218.87	143,491,441.65
合計	142,550,222.78	941,218.87	143,491,441.65

註釋20. 融出證券

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
融出證券	6,619,102.88	6,015,764.80
— 交易性金融資產	6,619,102.88	6,015,764.80

於2021年6月30日和2020年12月31日，本公司融券業務無重大合約逾期。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋21. 資產減值準備明細表

(1) 變動明細表

項目	2020年12月31日	本期增加	本期減少 轉回	其他轉出	其他	外幣報表 折算差額	2021年6月30日
融出資金減值準備	75,573,962.68	-3,302,634.51				-47,064.67	72,224,263.50
壞賬準備	343,592,523.77	4,061,393.05	379,513.88	66,904.95		-18,400.60	347,189,097.39
買入返售金融資產減值準備	266,942,311.46	55,752,383.89	3,444,501.98				319,250,193.37
債權投資減值準備	157,724,630.67	93,183,062.28	11,474.81			-867,970.53	250,028,247.61
其他債權投資減值準備	70,974,959.83		608,801.55				70,366,158.28
其他資產減值準備	9,967,776.77						9,967,776.77
貸款減值準備	142,550,222.78	941,218.87					143,491,441.65
委託貸款減值準備	30,416,951.35						30,416,951.35
金融工具及其他項目信用減值 準備小計	1,097,743,339.31	150,635,423.58	4,444,292.22	66,904.95		-933,435.80	1,242,934,129.92
長期股權投資減值準備	30,154,117.51			3,476,571.60		-355,964.96	26,321,580.95
存貨跌價準備		1,272,342.22		1,272,342.22			
商譽減值準備	1,576,209.93					-17,903.82	1,558,306.11
其他資產減值準備小計	31,730,327.44	1,272,342.22		4,748,913.82		-373,868.78	27,879,887.06
合計	1,129,473,666.75	151,907,765.80	4,444,292.22	4,815,818.77		-1,307,304.58	1,270,814,016.98

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋21. 資產減值準備明細表（續）

(2) 金融工具及其他項目預期信用損失準備情況

項目	未來12個月 預期信用損失	2021年6月30日		合計
		整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
融出資金減值準備	22,261,356.05	360,705.23	49,602,202.22	72,224,263.50
壞賬準備		12,731,328.36	334,457,769.03	347,189,097.39
買入返售金融資產減值準備	768,245.65		318,481,947.72	319,250,193.37
債權投資減值準備	13,229.28		250,015,018.33	250,028,247.61
其他債權投資減值準備	657,758.28		69,708,400.00	70,366,158.28
其他資產減值準備			9,967,776.77	9,967,776.77
貸款減值準備	5,209,681.52	1,071,742.81	137,210,017.32	143,491,441.65
委託貸款減值準備			30,416,951.35	30,416,951.35
合計	28,910,270.78	14,163,776.40	1,199,860,082.74	1,242,934,129.92

項目	未來12個月 預期信用損失	2020年12月31日		合計
		整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
融出資金減值準備	21,729,825.88	1,614,024.67	52,230,112.13	75,573,962.68
壞賬準備		9,550,197.58	334,042,326.19	343,592,523.77
買入返售金融資產減值準備	1,371,808.35		265,570,503.11	266,942,311.46
債權投資減值準備	23,041.81		157,701,588.86	157,724,630.67
其他債權投資減值準備	1,266,559.83		69,708,400.00	70,974,959.83
其他資產減值準備			9,967,776.77	9,967,776.77
貸款減值準備	4,922,882.76	641,944.33	136,985,395.69	142,550,222.78
委託貸款減值準備			30,416,951.35	30,416,951.35
合計	29,314,118.63	11,806,166.58	1,056,623,054.10	1,097,743,339.31

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋22. 短期借款

借款類別	2021年 6月30日	2020年 12月31日
信用借款（註1）	41,604,000.00	42,082,000.00
保證借款（註2、3）	281,446,740.81	273,895,554.88
合計	323,050,740.81	315,977,554.88

註1：截止2021年6月30日，信用借款係子公司中州國際向招商永隆銀行有限公司借入的款項，借款期限不超過1年，借款年利率約Hibor+2.4%。

註2：截止2021年6月30日，保證借款係子公司中州國際以內保外貸的形式向招商永隆銀行有限公司借入HK\$324,950,000的款項，借款期限不超過1年，借款年利率約Hibor+1.5%。

註3：截止2021年6月30日，保證借款係子公司豫新投資向中國光大銀行股份有限公司鄭州高新區支行借入1000萬元人民幣，借款期限不超過1年，借款年利率為5.20%。

註釋23. 應付短期融資款

類型	面值	起息日期	債券期限	發行金額	票面利率	2020年12月31日			2021年6月30日
						賬面餘額	本期增加	本期減少	賬面餘額
18中原01（註1）	1,500,000,000.00	2018年4月27日	3年	1,500,000,000.00	5.58%	1,557,328,766.98	26,371,233.02	1,583,700,000.00	—
19中原01（註2）	2,000,000,000.00	2019年3月26日	3年	2,000,000,000.00	3.90%		2,020,247,061.16		2,020,247,061.16
21中原S1（註3）	1,000,000,000.00	2021年5月20日	1年	1,000,000,000.00	3.21%		1,003,693,698.63		1,003,693,698.63
21中原S2（註4）	1,200,000,000.00	2021年6月18日	1年	1,200,000,000.00	3.35%		1,201,431,780.82		1,201,431,780.82
收益憑證（註5）	2,889,224,000.00	2020年12月31日至	14-272天	2,889,224,000.00	3.00%-6.00%	1,868,611,194.94	4,083,198,337.01	3,036,760,309.42	2,915,049,222.53
		2021年6月30日							
Guaranteed Bonds due 2021 （註6）	110,000,000.00 （美元）	2020年9月15日	363天	110,000,000.00 （美元）	5.20%	728,717,847.98	20,942,732.82	28,057,518.40	721,603,062.40
合計						4,154,657,809.90	8,355,884,843.46	4,648,517,827.82	7,862,024,825.54

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋23. 應付短期融資款（續）

- 註1：根據公司2015年度第三次臨時股東大會決議通過的《中原證券股份有限公司關於公司發行境內外債務融資工具及相關授權的議案》，經上海證券交易所《關於對中原證券股份有限公司非公開發行次級債券掛牌轉讓無異議的函》（上證函〔2017〕586號），獲准面向合格投資者非公開發行總額不超過100億元次級債券。於2017年7月25日，公司發行2017年第一期次級債，面值為15億元，債券期限為3年，票面利率為5.15%；於2017年11月16日，公司發行2017年第二期次級債券，面值為10億元，期限為3年，票面利率為5.49%；於2018年4月26日，公司發行2018年第一期次級債，面值為15億元，債券期限為3年，票面利率為5.58%。
- 註2：根據公司2015年度第三次臨時股東大會決議，經中國證券監督管理委員會《關於核准中原證券股份有限公司向合格投資者公開發行公司債券的批覆》（證監許可〔2019〕326號）核准，公司獲准向合格投資者公開發行面值總額不超過30億元的公司債券。2019年3月25日，公司發行債券20億元，債券期限為3年，票面利率3.90%。
- 註3：根據公司2019年第一次臨時股東大會決議，經中國證券監督管理委員會《關於同意中原證券股份有限公司向專業投資者公開發行短期公司債券註冊的批覆》（證件許可〔2021〕377號）核准，公司獲准向專業投資者公開發行總額不超過50億元的短期公司債券。2021年5月20日，公司發行債券10億元，債券期限為1年，票面利率3.21%。
- 註4：根據公司2019年第一次臨時股東大會決議，經中國證券監督管理委員會《關於同意中原證券股份有限公司向專業投資者公開發行短期公司債券註冊的批覆》（證件許可〔2021〕377號）核准，公司獲准向專業投資者公開發行總額不超過50億元的短期公司債券。2021年6月18日，公司發行債券12億元，債券期限為1年，票面利率3.35%。
- 註5：截止2021年6月30日，公司存續收益憑證包括新易系列收益憑證31,730,000.00元，金易系列收益憑證454,629,000.00元，尊易系列收益憑證302,865,000.00元和融易系列收益憑證2,100,000,000.00元，期限為14~272天，利率區間為3.00%~6.00%。
- 註6：經公司2020年度第三次董事會決議審議及香港聯交所《Chapter 37 of the Rules Governing the Listing of Securities on The Stock Exchange of Hong Kong Limited and in the Securities and Futures Ordinance (Cap.571) of Hong Kong》核准，本公司之子公司Wending Zhongyuan Company Limited於2020年9月15日在香港聯合交易所發行363天1.1億美元高級無抵押債券，票面利率5.20%。上述債券由本公司之子公司中州國際提供無條件及不可撤銷的保證，本公司提供維好協議及流動性支持協議。
- 註7：2021年6月30日應付短期融資款包括期限小於1年（含1年）的債券、收益憑證等。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋24. 拆入資金

(1) 明細分類

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
銀行拆入資金	1,400,417,083.34	1,990,620,444.45
轉融通拆入資金	1,104,013,055.59	1,703,797,777.78
合計	2,504,430,138.93	3,694,418,222.23

(2) 轉融通拆入資金剩餘期限

項目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	餘額	利率區間	餘額	利率區間
1個月以內	502,916,388.92	2.80%	503,004,444.45	2.80%
1至3個月	301,096,666.67	2.80%	1,200,793,333.33	2.80%
3個月至1年	300,000,000.00	2.50%		
合計	1,104,013,055.59	—	1,703,797,777.78	—

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋25. 交易性金融負債

類別	2021年6月30日		合計
	分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	公允價值 指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	
債券（註1）	324,150,598.08		324,150,598.08
納入合併範圍結構化主體分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債（註2）	737,567,707.81		737,567,707.81
合計	1,061,718,305.89		1,061,718,305.89

類別	2020年12月31日		合計
	分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	公允價值 指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	
債券（註1）	778,986,314.11		778,986,314.11
納入合併範圍結構化主體分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債（註2）	577,240,268.93		577,240,268.93
合計	1,356,226,583.04		1,356,226,583.04

註1：截止2021年6月30日及2020年12月31日，本集團向其他金融機構賣出買斷式債券用於融資業務。

註2：在合併財務報表中，由於本集團有義務於結構化主體到期日按照賬面淨值及該結構化主體的有關條款向其他投資者進行支付，本集團將合併結構化主體所產生的金融負債分類為交易性金融負債。

註釋26. 賣出回購金融資產款

(1) 按業務類別列示

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
買斷式賣出回購	1,698,305,426.23	170,134,478.47
質押式賣出回購	9,957,776,372.59	12,030,173,716.26
合計	11,656,081,798.82	12,200,308,194.73

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋26. 賣出回購金融資產款（續）

(2) 按標的物類別列示

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
債券 票據	10,557,166,826.02 1,098,914,972.80	12,200,308,194.73
合計	11,656,081,798.82	12,200,308,194.73

(3) 賣出回購金融資產款的擔保物信息

擔保物類別	2021年 6月30日 公允價值	2020年 12月31日 公允價值
債券 票據	11,724,106,031.94 1,100,020,825.62	13,375,777,049.15
合計	12,824,126,857.56	13,375,777,049.15

註釋27. 代理買賣證券款

(1) 明細情況

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
普通經紀業務 其中：個人 機構	9,650,247,969.73 835,826,615.78	9,183,094,149.35 594,826,211.62
小計	10,486,074,585.51	9,777,920,360.97
信用業務 其中：個人 機構	828,298,179.46 25,429,880.81	758,296,288.57 19,013,901.71
小計	853,728,060.27	777,310,190.28
合計	11,339,802,645.78	10,555,230,551.25

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋28. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬分類

項目	2020年			2021年
	12月31日	本期增加	本期減少	6月30日
短期薪酬	558,361,317.06	601,470,690.19	618,533,088.85	541,298,918.40
離職後福利 — 設定提存計劃	3,012,356.72	56,843,408.57	32,991,141.99	26,864,623.30
辭退福利	558,864.39	161,814.00	523,350.96	197,327.43
合計	561,932,538.17	658,475,912.76	652,047,581.80	568,360,869.13

(2) 短期薪酬

項目	2020年			2021年
	12月31日	本期增加	本期減少	6月30日
工資、獎金、津貼和補貼	456,297,497.60	522,281,612.93	554,662,399.29	423,916,711.24
職工福利費	34,212.67	10,246,260.29	10,261,577.61	18,895.35
社會保險費	1,295.00	23,732,350.87	23,732,605.87	1,040.00
其中：醫療保險費	510.35	15,650,603.60	15,650,603.60	510.35
工傷保險費	334.55	275,047.09	275,047.09	334.55
生育保險費	195.10	321,761.74	321,761.74	195.10
補充醫療保險	255.00	7,478,045.50	7,478,300.50	—
其他	—	6,892.94	6,892.94	—
住房公積金	—	22,334,462.21	22,334,462.21	—
工會經費和職工教育經費	102,028,311.79	22,876,003.89	7,542,043.87	117,362,271.81
合計	558,361,317.06	601,470,690.19	618,533,088.85	541,298,918.40

(3) 離職後福利 — 設定提存計劃

項目	2020年			2021年
	12月31日	本期增加	本期減少	6月30日
基本養老保險	83,998.29	27,784,548.32	27,817,365.49	51,181.12
失業保險費	4,609.78	1,303,960.39	1,305,636.89	2,933.28
企業年金繳費	2,923,748.65	27,754,899.86	3,868,139.61	26,810,508.90
合計	3,012,356.72	56,843,408.57	32,991,141.99	26,864,623.30

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋29. 應交稅費

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
企業所得稅	142,169,362.76	114,101,377.09
個人所得稅	10,689,484.41	9,375,343.19
增值稅	15,796,880.77	5,327,159.86
城市維護建設稅	1,236,700.52	1,262,668.74
教育費附加	1,038,633.52	899,695.79
房產稅	361,819.17	396,512.17
土地使用稅	57,930.50	59,419.92
其他	9,381.42	181,907.79
合計	171,360,193.07	131,604,084.55

註釋30. 應付款項

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
證券清算款	141,943,615.61	1,584,687.23
銀行託管費	4,360,586.50	4,289,034.57
開放式基金清算款		52,036,482.97
其他	24,100,819.89	7,964,367.83
合計	170,405,022.00	65,874,572.60

註釋31. 合同負債

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
手續費及佣金預收款	15,207,225.44	13,434,590.75
貿易預收款	28,297,689.00	13,061,090.66
合計	43,504,914.44	26,495,681.41

合同負債主要涉及本集團管理費預收款及銷售貨物收取的預收款。預收款在合同簽訂時收取，合同的相關收入在本集團履行履約義務後確認。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋32. 長期借款

借款類別	2021年 6月30日	2020年 12月31日
信用借款	1,001,583.33	1,001,741.67
合計	1,001,583.33	1,001,741.67

註： 截止2021年6月30日，信用借款係子公司中原小貸向焦作中旅銀行股份有限公司借入的款項，借款期限3年，借款年利率為借款實際提款日的定價基礎利率上浮20%。

註釋33. 應付債券

類型	面值	起息日期	債券期限	發行金額	票面利率	2020年12月31日			2021年6月30日
						賬面餘額	本期增加	本期減少	賬面餘額
19中原C1(註1)	1,000,000,000.00	2019年10月30日	3年	1,000,000,000.00	4.90%	1,008,591,780.85	24,701,369.88		1,033,293,150.73
19中原01(註2)	2,000,000,000.00	2019年3月26日	3年	2,000,000,000.00	3.90%	2,059,237,739.24	39,009,321.92	2,098,247,061.16	—
20中原C1(註3)	1,500,000,000.00	2020年4月23日	3年	1,500,000,000.00	4.08%	1,542,420,821.93	30,348,493.16	61,200,000.00	1,511,569,315.09
21中原01(註4)	1,000,000,000.00	2021年3月5日	3年	1,000,000,000.00	4.03%	—	1,012,131,731.84	—	1,012,131,731.84
合計	5,500,000,000.00			5,500,000,000.00		4,610,250,342.02	1,106,190,916.80	2,159,447,061.16	3,556,994,197.66

註1： 根據公司2015年度第三次臨時股東大會決議通過的《中原證券股份有限公司關於公司發行境內外債務融資工具及相關授權的議案》，於2019年10月29日，公司發行2019年第一期次級債，面值為10億元，債券期限為3年，票面利率為4.90%。

註2： 根據公司2015年度第三次臨時股東大會決議，經中國證券監督管理委員會《關於核准中原證券股份有限公司向合格投資者公開發行公司債券的批覆》（證監許可〔2019〕326號）核准，公司獲准向合格投資者公開發行面值總額不超過30億元的公司債券。2019年3月25日，公司發行債券20億元，債券期限為3年，票面利率3.90%。

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

註4： 根據公司2015年度第三次臨時股東大會決議，經中國證券監督管理委員會《關於核准中原證券股份有限公司向合格投資者公開發行公司債券的批覆》（證監許可〔2019〕326號）核准，公司獲准向合格投資者公開發行面值總額不超過30億元的公司債券。2021年3月5日，公司發行債券10億元，債券期限為3年，票面利率4.03%。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋34. 租賃負債

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
租賃負債	143,540,895.48	157,698,672.45
其中：一年以內到期的租賃負債	56,658,170.81	63,101,382.10
合計	143,540,895.48	157,698,672.45

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

註釋35. 其他負債

(1) 明細情況

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
應付股利	98,426,718.06	155,116.92
其他應付款	261,488,608.03	249,046,172.59
預收款	140,636,332.23	60,275,715.32
期貨風險準備金	26,591,309.23	25,085,590.18
投資者保護基金	5,799,798.39	4,346,572.63
其他	1,491,558.03	5,514,232.05
合計	534,434,323.97	344,423,399.69

(2) 其他應付款

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
股權轉讓款	104,010,000.00	105,205,000.00
倉單質押金（註1）	6,737,600.00	92,651,296.00
預提督導費、房租、水電費等	19,122,279.52	14,063,675.84
暫收款	73,246,258.36	2,960,451.19
其他	58,372,470.15	34,165,749.56
合計	261,488,608.03	249,046,172.59

註1：本公司之子公司因開展倉單質押融資業務而設定質押的大宗商品存貨賬面價值為6,137,708.20元，因售後回購融資業務而設定質押的大宗商品存貨賬面價值為102,628,893.72元。

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋35. 其他負債（續）

(3) 期貨風險準備金

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

註釋36. 股本

項目	2020年 12月31日	發行新股	本期變動增減(+、-)			小計	2021年 6月30日
			送股	公積金轉股	其他		
股份總額	4,642,884,700.00					4,642,884,700.00	

註釋37. 資本公積

項目	2020年12月31日	本期增加	本期減少	2021年6月30日
股本溢價	6,575,163,079.07			6,575,163,079.07
其他資本公積	-244,540,261.39		7,803,622.33	-252,343,883.72
合計	6,330,622,817.68		7,803,622.33	6,322,819,195.35

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋38. 其他綜合收益

項目	歸屬於母公司股東的其他綜合收益		減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益		本期發生額		稅後歸屬		歸屬於母公司股東的其他綜合收益期末餘額
	益期初餘額	所得稅前發生額	所得稅費用	合計	稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東	合計		
								合計	
將重分類進損益的其他綜合收益	12,549,125.88	10,958,810.45	7,870,953.93	1,206,774.85	1,881,081.67	1,881,081.67		14,430,207.55	
其中：其他債權投資公允價值變動	-54,619,229.53	12,877,496.70	7,441,595.76	1,358,975.24	4,076,925.70	4,076,925.70		-50,542,303.83	
其他債權投資信用減值準備	53,231,219.86	-179,443.38	429,358.17	-152,200.39	-456,601.16	-456,601.16		52,774,618.70	
權益法下可轉損益的其他綜合收益	2,433,175.41	-1,259,678.70			-1,259,678.70	-1,259,678.70		1,173,496.71	
外幣財務報表折算差額	11,503,960.14	-479,564.17			-479,564.17	-479,564.17		11,024,395.97	
合計	12,549,125.88	10,958,810.45	7,870,953.93	1,206,774.85	1,881,081.67	1,881,081.67	—	14,430,207.55	

註釋39. 盈餘公積

項目	2020年 12月31日	本期增加	本期減少	2021年 6月30日
法定盈餘公積	663,853,582.46			663,853,582.46
任意盈餘公積	174,504,665.33			174,504,665.33
合計	838,358,247.79			838,358,247.79

註釋40. 一般風險準備

項目	2020年 12月31日	本期增加	本期減少	2021年 6月30日
一般風險準備	782,419,033.04	935,771.83		783,354,804.87
交易風險準備	659,099,780.36			659,099,780.36
合計	1,441,518,813.40	935,771.83		1,442,454,585.23

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

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋41. 未分配利潤

項目	2021年1至6月	2020年1至6月
上期末未分配利潤	102,780,913.15	88,232,726.32
調整數		
本期期初未分配利潤	102,780,913.15	88,232,726.32
加：歸屬於母公司股東的淨利潤	228,961,700.48	30,850,805.92
減：提取法定盈餘公積		
提取任意盈餘公積		
提取一般風險準備	935,771.83	
提取交易風險準備		
分配普通股股利	78,929,039.90	
期末未分配利潤	251,877,801.90	119,083,532.24

註釋42. 利息淨收入

項目	2021年1至6月	2020年1至6月
利息收入	518,460,146.02	439,282,092.15
其中：貨幣資金及結算備付金利息收入	124,287,581.03	127,584,619.62
融出資金利息收入	258,509,214.98	206,515,794.29
買入返售金融資產利息收入	48,620,451.36	41,478,616.55
其中：約定購回利息收入	534,054.56	460,170.80
股票質押回購利息收入	40,650,743.65	25,329,237.85
債權投資利息收入	3,838,782.36	5,529,076.20
其他債權投資利息收入	42,737,174.45	14,633,435.33
貸款利息收入	40,305,190.76	40,671,052.65
委託貸款利息收入		192,614.14
其他	161,751.08	2,676,883.37
利息支出	437,802,570.60	420,907,369.39
其中：借款利息支出	8,040,962.75	29,940,049.94
應付短期融資款利息支出	74,429,430.55	7,159,720.65
拆入資金利息支出	39,313,222.45	32,301,755.54
其中：轉融通利息支出	24,279,722.23	8,073,611.12
賣出回購金融資產款利息支出	148,210,522.45	121,830,581.11
代理買賣證券款利息支出	18,470,946.38	17,495,512.27
應付債券利息支出	138,754,633.04	199,728,325.67
其中：次級債券利息支出	81,414,124.35	143,890,408.83
債券借貸	6,398,188.52	5,526,740.64
其他	4,184,664.46	6,924,683.57
利息淨收入	80,657,575.42	18,374,722.76

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋43. 手續費及佣金淨收入

(1) 明細情況

項目	2021年1至6月	2020年1至6月
證券經紀業務淨收入	330,602,298.17	314,133,681.27
—證券經紀業務收入	424,051,354.67	404,116,884.37
—代理買賣證券業務	386,196,763.52	385,150,501.89
交易單元席位租賃	98,726.15	430,607.33
代銷金融產品業務	37,800,922.11	18,074,613.26
—證券經紀業務支出	93,449,056.50	89,983,203.10
—代理買賣證券業務	93,423,130.33	89,897,778.44
—代銷金融產品業務	19,520.57	3,778.46
期貨經紀業務淨收入	54,538,373.49	29,931,456.32
—期貨經紀業務收入	88,946,507.44	46,339,649.07
—期貨經紀業務支出	34,408,133.95	16,408,192.75
投資銀行業務淨收入	266,920,574.17	98,977,331.26
—投資銀行業務收入	269,723,044.55	108,254,938.25
—證券承銷業務	256,088,834.87	80,381,886.80
證券保薦業務	4,541,953.09	8,961,044.64
財務顧問業務	9,092,256.59	18,912,006.81
—投資銀行業務支出	2,802,470.38	9,277,606.99
—證券承銷業務	1,049,132.07	7,873,584.91
—證券保薦業務	138,443.66	427,180.90
—財務顧問業務	1,614,894.66	976,841.18
資產管理業務淨收入	17,288,555.89	20,062,491.49
—資產管理業務收入	17,475,885.27	20,288,883.78
—資產管理業務支出	187,329.38	226,392.29
基金管理業務淨收入	5,823,511.81	6,296,374.97
—基金管理業務收入	5,999,676.86	8,426,175.89
—基金管理業務支出	176,165.05	2,129,800.92
投資諮詢業務淨收入	29,480,779.46	38,925,687.55
—投資諮詢業務收入	29,480,779.46	38,925,687.55
—投資諮詢業務支出		
其他手續費及佣金淨收入	16,794,485.21	5,623,302.14
—其他手續費及佣金收入	16,794,485.21	5,623,302.14
—其他手續費及佣金支出		
合計	721,448,578.20	513,950,325.00
其中：手續費及佣金收入合計	852,471,733.46	631,975,521.05
手續費及佣金支出合計	131,023,155.26	118,025,196.05

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋43. 手續費及佣金淨收入（續）

(2) 財務顧問業務淨收入

財務顧問業務淨收入	2021年1至6月	2020年1至6月
併購重組財務顧問業務淨收入—境內上市公司	943,396.23	1,886,792.45
併購重組財務顧問業務淨收入—其他	771,698.11	613,207.54
其他財務顧問業務淨收入	5,762,267.59	15,435,165.64
合計	7,477,361.93	17,935,165.63

(3) 代理銷售金融產品業務收入

項目	2021年1至6月		2020年1至6月	
	銷售總金額	手續費及佣金收入	銷售總金額	手續費及佣金收入
基金	4,696,399,261.62	37,800,922.11	2,732,422,397.27	18,074,613.26
合計	4,696,399,261.62	37,800,922.11	2,732,422,397.27	18,074,613.26

註釋44. 投資收益

(1) 分類明細

項目	2021年1至6月	2020年1至6月
權益法核算的長期股權投資收益	54,397,626.13	34,784,430.24
處置長期股權投資產生的投資收益	5,847,546.40	133,495,365.87
金融工具投資收益	251,270,667.50	194,775,358.38
其中：持有期間取得的收益	225,488,773.84	223,767,683.24
其中：交易性金融資產	391,547,444.88	376,358,058.58
交易性金融負債	-166,058,671.04	-152,590,375.34
處置金融工具取得的收益	25,781,893.66	-28,992,324.86
其中：交易性金融資產	69,100,988.17	63,973,115.54
其他債權投資	3,949,840.43	12,268,792.46
衍生金融工具	-38,326,051.27	-105,687,506.21
交易性金融負債	-8,942,883.67	453,273.35
合計	311,515,840.03	363,055,154.49

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋44. 投資收益（續）

(2) 交易性金融工具投資收益明細表

交易性金融工具		2021年1至6月
分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	持有期間收益	391,547,444.88
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	處置取得收益	69,100,988.17
分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	持有期間收益	-166,058,671.04
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	處置取得收益	-8,942,883.67
	持有期間收益	
	處置取得收益	

註釋45. 公允價值變動收益

項目	2021年1至6月	2020年1至6月
交易性金融資產	141,831,784.09	-65,341,315.73
其中：指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		
交易性金融負債	3,951,206.65	-4,319,699.71
其中：指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		
衍生金融工具	18,046,677.79	4,074,810.69
合計	163,829,668.53	-65,586,204.75

註釋46. 其他業務收入

項目	2021年1至6月	2020年1至6月
大宗商品銷售收入	1,044,534,320.76	396,150,323.43
股票質押業務罰息收入	2,150,168.00	10,893,990.35
租賃收入	1,494,193.80	1,520,413.62
其他收入	1,917,943.67	5,866,163.22
合計	1,050,096,626.23	414,430,890.62

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋47. 資產處置收益

項目	2021年1至6月	2020年1至6月
非流動資產處置收益	7,895.89	564.81
其中：固定資產處置收益	7,895.89	564.81
合計	7,895.89	564.81

註釋48. 其他收益

(1) 其他收益明細

項目	2021年1至6月	2020年1至6月
政府補助	8,766,067.75	8,509,397.02
合計	8,766,067.75	8,509,397.02

(2) 計入其他收益的主要政府補助說明：

- ① 根據浦東新區財政扶持資格通知書編號：浦扶金融機構〔2017〕第0082號，本公司符合《「十三五」浦東新區促進金融業發展財政扶持辦法》的相關規定，具備享受浦東新區財政扶持資格。於2021年收到上海市浦東新區金融服務局撥付的財政扶持資金人民幣6,089,000.00元，根據會計準則的相關規定，計入其他收益。
- ② 根據人力資源社會保障部財政部國家發展改革委工業和信息化部關於失業保險支持企業穩定就業崗位的通知人社部發〔2019〕23號的相關規定。本公司及其子公司於2021年收到政府穩崗補貼1,107,233.29元，根據會計準則的相關規定，計入其他收益。
- ③ 根據財政部、稅務總局人民銀行關於進一步加強代扣代收代徵稅款手續費管理的通知財行〔2019〕11號的相關規定，本公司及其子公司於2021年收到政府個稅手續費返還1,548,734.46元，根據會計準則的相關規定，計入其他收益。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋49. 税金及附加

項目	2021年1至6月	2020年1至6月
城市維護建設稅	4,855,924.54	4,422,243.19
教育費附加	3,733,500.45	3,168,532.13
其他	2,160,806.67	1,849,672.07
合計	10,750,231.66	9,440,447.39

註釋50. 業務及管理費

項目	2021年1至6月	2020年1至6月
職工費用	658,475,912.76	455,522,444.43
使用權資產折舊費	35,794,654.37	38,604,231.02
電子設備運轉費	19,466,496.94	12,505,576.70
無形資產攤銷	17,747,214.40	14,119,968.95
固定資產折舊費	14,249,821.08	17,361,042.07
郵電通訊費	10,627,663.96	10,647,147.06
諮詢費	9,128,704.24	9,611,442.71
居間勞務費	8,939,976.17	6,732,283.73
會員費	7,659,220.39	7,316,349.90
長期待攤費用攤銷	6,121,251.05	6,878,881.79
業務招待費	6,092,455.69	2,684,386.55
差旅費	5,900,314.18	3,026,442.23
證券投資者保護基金	5,584,563.23	4,860,936.31
物業管理費	4,859,238.56	4,948,711.80
其他	34,688,717.99	25,241,662.80
合計	845,336,205.01	620,061,508.05

註釋51. 信用減值損失

項目	2021年1至6月	2020年1至6月
壞賬準備	3,681,879.17	1,317,948.48
債權投資減值準備	93,171,587.47	6,673,141.36
其他債權投資減值準備	-608,801.55	8,018,376.66
貸款減值準備	941,218.87	5,039,333.78
委託貸款減值準備	—	2,078,600.00
融出資金減值準備	-3,302,634.51	3,534,539.32
買入返售金融資產減值準備	52,307,881.91	112,840,185.71
其他	—	899,999.99
合計	146,191,131.36	140,402,125.30

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋52. 其他資產減值損失

項目	2021年1至6月	2020年1至6月
存貨跌價準備	1,272,342.22	22,934,995.27
合計	1,272,342.22	22,934,995.27

註釋53. 其他業務成本

項目	2021年1至6月	2020年1至6月
大宗商品銷售成本	1,026,714,214.32	392,307,248.07
投資性房地產折舊	404,747.08	407,372.97
其他	123,556.55	35,688.59
合計	1,027,242,517.95	392,750,309.63

註釋54. 營業外收入

(1) 營業外收入明細

項目	2021年1至6月	2020年1至6月	計入本期非經常性損益的金額
非流動資產處置利得	31,665.38		31,665.38
政府補助	1,957,037.12	393,328.61	1,957,037.12
其他	215,965.03	742,691.90	215,965.03
合計	2,204,667.53	1,136,020.51	2,204,667.53

(2) 計入營業外收入的主要政府補助說明：

- ① 根據青島市人民政府辦公廳印發青政辦發〔2018〕18號，關於進一步促進青島市財富管理金融綜合改革試驗區發展政策措施的通知的相關規定，本公司於2021年收到青島市人民政府撥付的地方金融補助資金人民幣1,850,393.36元，根據會計準則的相關規定，計入營業外收入。
- ② 根據濟南市財政局印發濟金監字〔2019〕97號，關於印發《濟南市加快現代金融產業發展若干扶持政策》實施細則（試行）的通知的相關規定，本公司於2021年收到濟南市財政局撥付的地方政府補助資金人民幣83,100.00元，根據會計準則的相關規定，計入營業外收入。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋55. 營業外支出

項目	2021年1至6月	2020年1至6月	計入本期非經常性損益的金額
非流動資產處置損失	294,954.40	19,608.60	294,954.40
捐贈和贊助支出		4,000,000.00	
其他	106,399.64	3,082,902.31	106,399.64
合計	401,354.04	7,102,510.91	401,354.04

註釋56. 所得稅費用

(1) 所得稅費用

項目	2021年1至6月	2020年1至6月
當期所得稅費用	163,736,447.39	116,364,736.14
遞延所得稅費用	-89,122,427.41	-91,628,876.98
合計	74,614,019.98	24,735,859.16

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	2021年1至6月
本期合併利潤總額	307,052,034.04
按適用稅率計算的所得稅費用	76,763,008.51
子公司適用不同稅率的影響	4,035,299.38
調整以前年度所得稅的影響	343,861.86
非應稅收入的影響	-35,822,052.82
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	6,789,996.28
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	7,833,228.20
其他	14,670,678.57
所得稅費用	74,614,019.98

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋57. 每股收益

項目	2021年1至6月	2020年1至6月
歸屬於母公司股東的淨利潤	228,961,700.48	30,850,805.92
歸屬於母公司的非經常性損益	7,829,984.83	2,659,174.25
歸屬於母公司股東、扣除非經常性損益後的淨利潤	221,131,715.65	28,191,631.67
發行在外的普通股加權平均數	4,642,884,700.00	3,869,070,700.00
基本每股收益	0.05	0.01
扣除非經常性損益的基本每股收益	0.05	0.01

截止2021年6月30日及2020年12月31日，本公司無潛在攤薄普通股，因此攤薄每股收益與基本每股收益相同。

註釋58. 現金流量表項目

(1) 收到／支付的其他與經營／籌資活動有關的現金

1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	2021年1至6月	2020年1至6月
政府補助	10,723,104.87	8,902,725.63
其他業務收入	1,050,096,626.23	414,430,890.62
貸款		114,829,723.81
其他	17,954,011.24	935,306.04
合計	1,078,773,742.34	539,098,646.10

2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	2021年1至6月	2020年1至6月
存貨		69,023,189.78
存出保證金的增加	131,158,890.45	369,090,047.71
支付的業務及管理費	112,947,351.35	87,167,566.82
其他業務成本等	764,222,325.19	392,342,936.66
其他		145,990,663.98
合計	1,008,328,566.99	1,063,614,404.95

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋58. 現金流量表項目（續）

(1) 收到／支付的其他與經營／籌資活動有關的現金（續）

3) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	2021年1至6月	2020年1至6月
收購少數股東股權支付的現金		28,000,000.00
償還租賃負債支付的現金	33,912,632.75	31,932,968.39
其他	7,803,622.33	
合計	41,716,255.08	59,932,968.39

(2) 合併現金流量表補充資料

項目	2021年1至6月	2020年1至6月
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	232,438,014.06	33,683,588.05
加：信用減值損失	146,191,131.36	140,402,125.30
資產減值準備	1,272,342.22	22,934,995.27
投資性房地產及固定資產折舊	14,654,568.16	17,768,415.04
使用權資產折舊	35,794,654.37	38,604,231.02
無形資產攤銷	17,747,214.40	14,119,968.95
長期待攤費用攤銷	6,121,251.05	6,878,881.79
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失（收益以「-」填列）	255,393.13	19,043.79
公允價值變動損益（收益以「-」填列）	-163,829,668.53	65,586,204.75
利息支出	225,738,915.21	241,374,983.78
匯兌損失（收益以「-」填列）	281,103.30	2,759,526.70
投資損失（收益以「-」填列）	-110,770,969.77	-200,711,100.10
遞延所得稅資產的減少（增加以「-」填列）	-97,160,589.32	-94,920,262.29
遞延所得稅負債的增加（減少以「-」填列）	8,038,161.91	3,291,385.31
經營性應收項目的減少（增加以「-」填列）	-1,798,478,648.95	3,028,863,875.71
經營性應付項目的增加（減少以「-」填列）	198,963,158.81	-254,584,256.19
經營活動產生的現金流量淨額	-1,282,743,968.59	3,066,071,606.88
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	14,720,814,704.35	14,392,034,871.21
減：現金的期初餘額	13,312,322,291.24	11,805,475,726.56
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	1,408,492,413.11	2,586,559,144.65

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋58. 現金流量表項目（續）

(3) 現金和現金等價物

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
現金	14,720,814,704.35	13,312,322,291.24
其中：庫存現金	111,475.46	185,324.40
可隨時用於支付的銀行存款	12,190,465,092.03	10,924,832,764.95
其他貨幣資金	13,925,639.44	9,142,683.42
結算備付金	2,516,312,497.42	2,378,161,518.47
現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
期末現金和現金等價物餘額	14,720,814,704.35	13,312,322,291.24

註釋59. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	2021年6月30日 賬面價值	受限原因
貨幣資金	14,078,924.70	資管業務風險準備金專戶
	11,761,098,899.13	質押用於回購融資、債券借貸
交易性金融資產	54,194,278.77	行權登記
	18,849,600.00	大宗交易限售
	6,619,102.88	已融出證券
其他債權投資	194,157,654.80	質押用於轉融通
	163,215,616.64	質押用於債券借貸
	711,194,600.53	質押用於回購融資
存貨	6,137,708.20	質押用於倉單質押融資
	102,628,893.72	質押用於回購融資

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋60. 受託資產管理業務

項目	集合資產 管理業務	單一資產 管理業務	專項資產 管理業務
期末產品數量	9	3	2
期末客戶數量	25,413	3	5
其中：個人客戶	25,378		
機構客戶	35	3	5
期初受託資金	4,590,344,584.76	1,043,551,028.78	591,854,372.22
其中：自有資金投入	3,400,068.05		304,476,073.61
個人客戶	1,880,448,337.19		
機構客戶	2,706,496,179.52	1,043,551,028.78	287,378,298.61
期末受託資金	4,526,221,837.30	693,551,028.78	466,561,577.04
其中：自有資金投入	3,400,068.05		298,036,073.61
個人客戶	1,849,269,068.24		
機構客戶	2,673,552,701.01	693,551,028.78	168,525,503.43
期末主要受託資產初始成本	3,468,137,000.71	692,855,916.94	449,160,144.33
其中：股票	10,293,688.76	15,855,916.94	
國債			
其他債券	653,221,263.54		
基金	153,171,302.00		70,144.33
信託計劃	2,638,990,000.00		
其他	12,460,746.41	677,000,000.00	449,090,000.00
當期資產管理業務淨收入	11,006,443.25	2,253,131.52	73,887.29

註： 母公司口徑

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋61. 外幣貨幣性項目

項目	2021年6月30日	2021年6月30日	
	外幣餘額	折算匯率	折算人民幣餘額
貨幣資金			
其中： 美元	52,746,527.68	6.4601	340,799,026.07
歐元	395,430.33	7.6862	3,028,060.05
港幣	792,169,263.38	0.8321	659,148,200.70
加元	760.04	5.2097	3,956.53
澳元	47,229.09	4.8528	228,285.87
泰銖	0.15	0.2219	0.03
日元	132,540.00	0.058	7,687.89
結算備付金			
其中： 美元	987,251.99	6.4601	6,377,793.08
港幣	11,415,302.79	0.8321	9,498,445.16
日元	94,868.00	0.058	5,502.75
英鎊	49.27	8.941	438.96
歐元	19,482.26	7.6862	149,187.98
林吉特	508.20	1.5533	789.37
存出保證金			—
其中： 美元	70,000.00	6.4601	452,207.00
港幣	500,000.00	0.8321	416,040.00
應收賬款			—
其中： 港幣	15,875,629.27	0.8321	13,209,793.60
美元	3,098,585.78	6.4601	20,020,276.29
日元	177,500.00	0.058	10,295.77
林吉特	20,636.64	1.5533	32,054.24
英鎊	1,688.33	8.941	15,041.89
其他應收款			—
其中： 港幣	6,692,224.68	0.8321	5,568,466.31
美元	438,516.59	6.4601	2,833,099.81
代理買賣證券款			—
其中： 美元	18,586,599.92	6.4601	120,088,400.04
港幣	82,550,289.30	0.8321	68,688,444.71
歐元	153,764.51	7.6862	1,177,472.07
日元	310,040.00	0.058	17,983.65
林吉特	20,633.00	1.5533	32,048.59
英鎊	1,688.33	8.941	15,041.89
短期借款			—
其中： 港幣	376,224,998.04	0.8321	313,049,296.37
應付款項			
其中： 港幣	1,469,170.41	0.8321	1,222,467.32
其他應付款			
其中： 美元	24.46	6.4601	158.03
港幣	129,010,375.60	0.8321	107,346,953.33
應付短期融資款			
其中： 美元	111,684,222.25	6.4601	721,603,062.40

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

六、合併財務報表主要項目註釋（續）

註釋62. 境外經營實體

公司2021年1至6月合併報表中包含境外子公司中州國際、中州國際證券、中州國際期貨、中州國際投資、中州國際融資、中州國際控股、中州國際金融、Wending Zhongyuan Company Limited等公司。其外幣資產負債表中資產、負債類項目採用資產負債表日的即期匯率折算（1港幣：0.8321人民幣）；所有者權益類項目除「未分配利潤」外，均按業務發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率的近似匯率折算（本期平均匯率1港幣：0.8338人民幣）。上述折算產生的外幣報表折算差額，在所有者權益項目下單獨列示。外幣現金流量採用現金流量發生日的即期匯率的近似匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

七、在其他主體中的權益

（一）在子公司中的權益

（1）企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
中原期貨股份有限公司	鄭州市	鄭州市	期貨經紀	51.36		收購
豫新投資管理(上海)有限公司	鄭州市	上海市	投資管理		51.36	投資設立
中鼎開源創業投資管理有限公司	鄭州市	北京市	私募股權投資 基金管理	100.00		投資設立
河南中證開元私募基金管理有限 公司	鄭州市	洛陽市	股權投資管 理		60.00	投資設立
中州藍海投資管理有限公司	鄭州市	許昌市	另類投資	100.00		投資設立
河南省中原小額貸款有限公司	鄭州市	開封市	小額貸款		65.00	投資設立
中原股權交易中心股份有限公司	鄭州市	鄭州市	區域性股權 市場	35.00		投資設立
中州國際金融控股有限公司	香港	香港	投資控股	100.00		投資設立
中州國際控股有限公司	香港	英屬維爾京 群島	控股公司		100.00	投資設立

七、在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

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

1) 子公司的持股比例不同於表決權比例的原因

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

2) 對於納入合併範圍的重要的結構化主體控制的依據

截止2021年6月30日，公司及子公司作為合夥企業的普通合夥人擁有河南省中原科創風險投資基金(有限合夥)、河南中證開元創業投資基金(有限合夥)、河南中證開元豫財農業創業投資基金(有限合夥)、安陽普閩高新技術產業投資基金(有限合夥)4家有限合夥企業的投資決策權，公司能夠對其實施控制，因此將上述4家合夥企業納入合併範圍。

按照《企業會計準則第33號——合併財務報表》的規定，公司將公司為管理人且以自有資金參與、所承擔的收益(或損失)與產品收益相關的可變回報重大、並滿足2014年新修訂企業會計準則規定「控制」定義的結構化主體，共4只集合資產管理計劃產品納入合併報表範圍。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

七、在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

(1) 子公司的持股比例不同於表決權比例的原因(續)

2) 對於納入合併範圍的重要的結構化主體控制的依據(續)

截止2021年6月30日，納入合併範圍的重要的結構化主體明細如下：

結構化主體名稱	總份額／ 註冊資本	2021年6月30日	
		公司持有份額 佔比	直接／間接投資
中原證券惠民一號集合資產管理計劃	43,618,155.80	48.47%	間接
聯盟17號集合資產管理計劃	59,840,000.00	100.00%	間接
中京1號集合資產管理計劃	181,650,000.00	100.00%	間接
中原期貨天元1號集合資產管理計劃	11,153,323.62	44.83%	間接
河南省中原科創風險投資基金(有限合夥)	500,000,000.00	50.00%	間接
河南中證開元創業投資基金(有限合夥)	81,000,000.00	15.00%	間接
河南中證開元豫財農業創業投資基金(有限合夥)	100,000,000.00	20.00%	間接
安陽普閏高新技術產業投資基金(有限合夥)	45,000,000.00	13.00%	間接

七、在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

(2) 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東 持股比例 (%)	本期歸屬於 少數股東損益	本期向少數 股東宣告分派 的股利	期末少數股東 權益餘額	備註
中原期貨股份有限公司	48.64	257,450.30	6,741,919.80	207,320,695.99	
中原股權交易中心股份有限公司	65.00	23,780,976.32	14,088,200.00	237,533,669.96	

(1) 子公司少數股東的持股比例不同於表決權比例的說明：

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

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

七、在其他主體中的權益（續）

（一）在子公司中的權益（續）

（3）重要非全資子公司的主要財務信息

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

項目	期末餘額／本期發生額	
	中原期貨股份有限公司	中原股權交易中心股份有限公司
資產合計	2,070,804,950.39	427,971,411.83
負債合計	1,654,734,134.31	60,204,396.84
營業收入	1,074,348,131.23	63,975,536.99
淨利潤	529,264.84	36,586,117.42
綜合收益總額	529,264.84	36,586,117.42
經營活動現金流量	197,970,055.70	-13,729,012.48

項目	期初餘額／上期發生額	
	中原期貨股份有限公司	中原股權交易中心股份有限公司
資產合計	1,909,882,870.38	383,792,372.43
負債合計	1,480,481,319.14	29,948,274.86
營業收入	454,163,518.32	53,592,796.92
淨利潤	4,723,869.30	29,738,186.67
綜合收益總額	4,723,869.30	29,738,186.67
經營活動現金流量	-203,001,422.64	-20,622,736.66

七、在其他主體中的權益（續）

（二）在合營安排或聯營企業中的權益

（1）不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

項目	期末餘額／ 本期發生額	期初餘額／ 上期發生額
聯營企業投資賬面價值合計	1,120,234,040.42	1,067,276,173.44
下列各項按持股比例計算的合計數	—	—
淨利潤	54,397,626.13	34,784,430.24
其他綜合收益	-1,259,678.70	-1,593,552.08
綜合收益總額	53,137,947.43	33,190,878.16

（2）與合營企業投資相關的未確認承諾

本公司無需要披露的承諾事項。

（3）與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

本公司不存在需要披露的或有事項。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

七、在其他主體中的權益（續）

（三）在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益

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

截止2021年6月30日，公司管理的未納入合併財務報表範圍的集合資產管理計劃資產總額7,871,127,436.59元，單一資產管理計劃的資產總額為1,345,007,551.01元，專項資產管理計劃的資產總額為449,749,966.51元，合夥企業資產總額為1,116,790,029.64元。

截止2021年6月30日，本集團在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益分類為交易性金融資產、債權投資，以及計入應收款項的應收管理費、佣金，相關賬面價值及最大風險敞口如下：

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
交易性金融資產	1,950,249,061.04	1,328,580,602.71
債權投資及應收款項	477,661,812.20	487,750,503.80
合計	2,427,910,873.24	1,816,331,106.51

八、與金融工具相關的風險披露

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

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

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

第一層次：董事會及監事會

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

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

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

八、與金融工具相關的風險披露（續）

第二層次：風險控制委員會、審計委員會及經理層

風險控制委員會、審計委員會及經理層是本公司風險控制組織架構的第二層次，其職責包括：負責提交全面風險控制年度報告；審議風險控制策略和重大風險控制解決方案；審議重大決策、重大風險、重大事件和重要業務流程的判斷標準以及重大決策的風險評估報告；審議風險管理總部提交的風險控制評價報告；審議風險控制組織架構設置以及職責方案和董事會授權的其他事宜。經理層對全面風險管理承擔主要責任，制定並適時調整公司風險管理制度；建立健全公司全面風險管理的經營管理架構，明確全面風險管理職能部董事會是本公司風險控制組織架構的最高層次，對建立合規有效的風險控制環境負最終責任。董事會負責制定本公司的總體風險控制目標、風險控制政策和內部控制制度，完善治理結構和分級授權委託制度，為本公司風險控制工作指明方向、確定範圍並授予相關管理部門執行權力。監事會承擔全面風險管理的監督責任，以監督公司各業務與管理活動中的合法合規執行情況和監督公司財務為核心，對本公司董事、高級管理層及相關責任人員在風險控制環節的盡職情況進行監督，保護本公司資產安全，降低業務經營過程中的財務和法律合規風險，維護本公司及其股東的合法權益。門、業務部門以及其他部門在風險管理中的職責分工，建立部門之間有效制衡、相互協調的運行機制；制定風險偏好、風險容忍度以及重大風險限額等的具體執行方案，確保其有效落實；對其進行監督，及時分析原因，並根據董事會的授權進行處理；定期評估公司整體風險和各類重要風險管理狀況，解決風險管理中存在的問題並向董事會報告；建立涵蓋風險管理有效性的全員績效考核體系；建立完備的信息技術系統和數據質量控制機制。

第三層次：合規管理總部、法律事務總部、風險管理總部、稽核審計總部

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

合規管理總部協助合規總監擬定合規政策和合規制度及程序，並協助推動合規政策及程序的落實，為公司經營管理層及各部門、分支機構及子公司提供建議及諮詢，並根據法律法規對其業務及管理活動的合規性進行監督；推動業務部和本公司分支機構及子公司評估、制定、修改、更新及完善內部程序和業務流程以反映法律法規及準則的變化；對本公司內部管理制度及程序、重大決策、新產品、新業務及重要業務活動等進行事前合規審查；履行向監管部門定期和臨時的報告義務，負責控制本公司及相關業務面對的合規風險等。

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

八、與金融工具相關的風險披露（續）

第三層次：合規管理總部、法律事務總部、風險管理總部、稽核審計總部（續）

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

稽核審計總部全面負責內部稽核，組織對公司各部門、分支機構及子公司進行全面稽核，監督內部控制制度及程序合規性執行的情況，防範各種道德風險和政策風險，協助本公司對突發事件進行核查。

第四層次：各部門、分支機構及子公司

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

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

（一）信用風險

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

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

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

八、與金融工具相關的風險披露（續）

（一）信用風險（續）

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

融資類業務包括融出資金及融出證券。這類金融資產的主要信用風險為客戶無法償還本金、利息或向客戶借出的證券。本集團按個別客戶基準監管融資交易客戶的賬戶，如有需要，將催繳額外保證金、現金擔保物或證券。融出資金以擔保物比率監管，確保所擔保資產的價值足夠支付墊款。於2021年6月30日及2020年12月31日，本集團客戶的擔保物價值足以抵抗融資類業務的信用風險。

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

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

本集團投資經過適當審批流程的理財產品、資產管理計劃和信託計劃。

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

八、與金融工具相關的風險披露（續）

（一）信用風險（續）

（1）預期信用損失計量

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

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

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

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

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

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

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

八、與金融工具相關的風險披露（續）

（一）信用風險（續）

（2）預期信用損失計量的參數、假設及估計技術

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

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

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

（3）信用風險顯著增加的判斷標準

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

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

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

於2021年6月30日，本公司將貨幣資金、結算備付金、存出保證金以及買入返售金融資產中的債券逆回購等金融工具視為具有較低信用風險而不再比較資產負債表日的信用風險與初始確認時相比是否顯著增加。

八、與金融工具相關的風險披露（續）

（一）信用風險（續）

（4）已發生信用減值資產的定義

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

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

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

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

八、與金融工具相關的風險披露（續）

（一）信用風險（續）

（5） 前瞻性信息

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

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

本公司認為，在2021年1月1日及2021年6月30日，對於公司的所有資產組合，應當考慮應用3種不同情景來恰當反映關鍵經濟指標發展的非線性特徵。本公司結合統計分析及專家判斷來確定情景權重，也同時考慮了各情景所代表的可能結果的範圍。

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

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

（6） 敏感性分析

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

（7） 擔保物及其他信用增級措施

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

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

八、與金融工具相關的風險披露（續）

（一）信用風險（續）

（8）信用風險敞口分析

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

最大信用風險敞口：

單位：人民幣萬元

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
貨幣資金	1,222,199.67	1,095,113.10
結算備付金	251,695.49	237,910.01
融出資金	758,618.32	740,075.71
存出保證金	87,603.21	74,487.87
應收款項	9,031.06	16,932.35
買入返售金融資產	163,048.27	205,596.49
交易性金融資產	1,966,808.16	2,029,715.88
債權投資	36,568.17	45,616.89
其他債權投資	182,856.62	208,880.51
其他資產	129,735.68	132,664.80
合計	4,808,164.65	4,786,993.61

（9）信用質量情況分析

截止2021年6月30日，各金融資產項目的信用質量情況如下：

單位：人民幣萬元

項目	第一階段	第二階段	第三階段	合計
貸款及委託貸款	75,923.54	4,897.00	29,554.23	110,374.77
融出資金	755,267.15	5,615.96	4,957.64	765,840.75
其他債權投資	171,360.31		11,496.31	182,856.62
債權投資	2,118.74		59,452.25	61,570.99
買入返售金融資產	121,711.89		73,261.40	194,973.29
小計	1,126,381.63	10,512.96	178,721.83	1,315,616.42
減：減值準備	2,891.04	143.24	85,543.45	88,577.73
合計	1,123,490.59	10,369.72	93,178.38	1,227,038.69

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

八、與金融工具相關的風險披露（續）

（二）流動性風險

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

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

本集團持有的金融負債按未折現剩餘合同義務到期期限分析如下：

單位：人民幣萬元

非衍生金融負債	2021年6月30日							合計
	即期	1個月以內	1-3個月	3個月至1年	1年至5年	5年以上	無期限	
短期借款				32,305.83				32,305.83
應付短期融資款	—	78,951.26	171,943.79	551,395.17	—	—	—	802,290.22
拆入資金	—	190,390.75	30,212.33	30,424.67	—	—	—	251,027.75
交易性金融負債		32,415.06	—		73,756.77	—		106,171.83
賣出回購金融資產款		1,165,608.18						1,165,608.18
代理買賣證券款	119,555.83	1,014,424.43						1,133,980.26
應付債券					384,583.20			384,583.20
應付款項							17,040.50	17,040.50
長期借款					103.28			103.28
其他負債							40,686.48	40,686.48
合計	119,555.83	2,481,789.68	202,156.12	614,125.67	458,443.25		57,726.98	3,933,797.53

八、與金融工具相關的風險披露（續）

（二）流動性風險（續）

非衍生金融負債	2020年12月31日							合計
	即期	1個月以內	1-3個月	3個月至1年	1年至5年	5年以上	無期限	
短期借款		31,644.25						31,644.25
應付短期融資款		8,655.70	79,686.52	334,574.57				422,916.79
拆入資金		249,466.89	120,847.99					370,314.88
交易性金融負債		77,898.63			57,724.03			135,622.66
賣出回購金融資產款		1,200,820.87	19,829.62					1,220,650.49
代理買賣證券款	87,081.66	968,441.40						1,055,523.06
應付債券					493,795.39			493,795.39
應付款項							6,587.46	6,587.46
長期借款					106.11			106.11
其他負債							25,339.27	25,339.27
合計	87,081.66	2,536,927.74	220,364.13	334,574.57	551,625.53		31,926.73	3,762,500.36

（三）市場風險

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

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

（1）匯率風險

匯率的波動會給本集團帶來一定的匯兌風險。截止2021年6月30日，本集團外幣資產折合人民幣佔總資產的比例為4.08%，外幣負債折合人民幣佔總負債的比例為3.35%，由於外幣在本集團資產負債及收入結構中所佔比例較低，本集團認為匯率風險對經營影響較小。

（2）利率風險

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

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

八、與金融工具相關的風險披露（續）

（三）市場風險（續）

（2）利率風險（續）

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

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

單位：人民幣萬元

項目	2021年6月30日						合計
	1個月以內	1-3個月	3個月至1年	1年至5年	5年以上	不計息	
貨幣資金	1,222,188.52					11.15	1,222,199.67
結算備付金	251,695.49						251,695.49
融出資金	121,275.89	137,052.45	500,289.98				758,618.32
衍生金融資產							—
存出保證金						87,603.21	87,603.21
應收款項						9,031.06	9,031.06
買入返售金融資產	79,829.14	40,665.05	36,809.08	5,745.00			163,048.27
交易性金融資產	32,329.01	29,145.26	1,356,068.92	169,318.40	70,157.59	694,719.55	2,351,738.73
債權投資	32,945.66		2,108.25	1,514.26			36,568.17
其他債權投資		1,032.01	26,463.18	148,173.85	7,187.58		182,856.62
其他資產	17,447.00	12,785.00	48,317.00	752.27	1,194.41	36,324.79	116,820.47
金融資產小計	1,757,710.71	220,679.77	1,970,056.41	325,503.78	78,539.58	827,689.76	5,180,180.01
短期借款			32,305.07				32,305.07
應付短期融資款	78,809.00	170,455.66	536,937.82				786,202.48
拆入資金	190,333.34	30,109.67	30,000.00				250,443.01
交易性金融負債	32,415.06			73,756.77			106,171.83
賣出回購金融資產款	1,165,608.18						1,165,608.18
代理買賣證券款	1,014,424.43					119,555.83	1,133,980.26
衍生金融負債						34.62	34.62
應付債券				355,699.42			355,699.42
應付款項						17,040.50	17,040.50
長期借款				100.16			100.16
其他負債						26,728.84	26,728.84
金融負債小計	2,481,590.01	200,565.33	599,242.89	429,556.35		163,359.79	3,874,314.37
利率敏感度缺口	-723,879.30	20,114.44	1,370,813.52	-104,052.57	78,539.58	664,329.97	641,535.67

八、與金融工具相關的風險披露（續）

（三）市場風險（續）

（2）利率風險（續）

項目	2020年12月31日						合計
	1個月以內	1-3個月	3個月至1年	1年至5年	5年以上	不計息	
貨幣資金	1,095,094.57					18.53	1,095,113.10
結算備付金	237,910.01						237,910.01
融出資金	60,815.68	211,904.24	467,355.79				740,075.71
衍生金融資產							
存出保證金						74,487.87	74,487.87
應收款項						16,932.35	16,932.35
買入返售金融資產	126,178.03	441.47	73,955.86	5,021.13			205,596.49
交易性金融資產	34,198.68	15,747.64	458,734.50	1,147,611.52	297,037.16	305,927.75	2,259,257.25
債權投資	43,497.64	1,120.40	599.56	399.29			45,616.89
其他債權投資	5,122.99	11,068.17	182,048.99	10,640.36			208,880.51
其他資產	2,911.85	7,546.79	59,521.86	2,602.62	1,365.29	38,988.56	112,936.97
金融資產小計	1,605,729.45	247,828.71	1,242,216.56	1,166,274.92	298,402.45	436,355.06	4,996,807.15
短期借款	31,597.76						31,597.76
應付短期融資款	8,641.78	79,201.92	327,622.08				415,465.78
拆入資金	249,362.49	120,079.33					369,441.82
交易性金融負債	77,898.63			57,724.03			135,622.66
賣出回購金融資產款	1,200,220.82	19,810.00					1,220,030.82
代理買賣證券款	968,441.40					87,081.66	1,055,523.06
衍生金融負債						5.80	5.80
應付債券				461,025.03			461,025.03
應付款項						6,587.46	6,587.46
長期借款				100.17			100.17
其他負債						25,339.27	25,339.27
金融負債小計	2,536,162.88	219,091.25	327,622.08	518,849.23		119,014.19	3,720,739.63
利率敏感度缺口	-930,433.43	28,737.46	914,594.48	647,425.69	298,402.45	317,340.87	958,726.65

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

八、與金融工具相關的風險披露（續）

（三）市場風險（續）

（3）價格風險

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

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

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

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

單位：人民幣萬元

項目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	利潤總額	其他綜合收益	利潤總額	其他綜合收益
上升10%	36,862.33	18,285.66	23,385.33	20,888.05
下降10%	-36,862.33	-18,285.66	-23,385.33	-20,888.05

八、與金融工具相關的風險披露（續）

（四）操作風險

操作風險指由於人員、內部程序、系統的不完善或失誤，以及企業外部事件衝擊而給本集團帶來損失的風險。

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

（五）合規風險

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

公司合規管理總部及時跟蹤法律法規和準則，並結合公司實際情況持續完善公司合規管理制度體系；督導公司各單位根據法律法規和準則等變化，及時完善內部管理制度、優化業務流程；為公司經營管理層及各單位提供合規諮詢或建議；對公司內部管理制度、重大決策、新產品、新業務方案等進行合規審查；加強各有關單位合規管理員的培訓工作，打造一支合規意識強、專業能力過硬的合規管理員隊伍；通過合規監測、監督檢查、合規管理有效性評估等多種措施，及時對公司經營管理中的合規風險進行識別、評估和管理，將合規管理貫穿於決策、執行、監督、反饋等各個環節，並納入公司運營管理的全過程；依據公司反洗錢有關制度，組織開展洗錢風險防控工作；公司嚴格落實合規考核與問責機制，為合規管理提供有力保障；向監管部門履行定期、臨時合規報告義務；公司積極開展合規文化建設、加強合規宣導，完善自我約束機制，保證合規運營與規範發展。

報告期內，合規管理總部加強公司重點業務、重點區域的合規檢查，主要涉及全面自查自糾檢查、廉潔從業專項檢查、員工證券賬戶開立情況核查、2020年度合規考核專項檢查、投資者適當性專項檢查、經紀業務分支機構合規及反洗錢檢查、投行股權類業務發行承銷專項檢查等12項，督導各單位有效識別、防範並化解合規風險。同時，公司對反洗錢管理系統4.0功能模塊、參數設置進行了優化，增加合規管理員審核節點、高風險客戶盡職調查模塊，完善了黑名單監測預警處理流程，進一步提升了公司洗錢風險管理能力。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

八、與金融工具相關的風險披露（續）

（六）資本管理

本集團的資本管理目標為：

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

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

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

九、公允價值

（一）以公允價值計量的金融工具

本公司按公允價值三個層次列示了以公允價值計量的金融資產工具於2021年6月30日的賬面價值。公允價值整體歸類於三個層次時，依據的是公允價值計量時使用的各重要輸入值所屬三個層次中的最低層次。三個層次的定義如下：

第1層次：是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；

第2層次：是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；

第二層次輸入值包括：1)活躍市場中類似資產或負債的報價；2)非活躍市場中相同或類似資產或負債的報價；3)除報價以外的其他可觀察輸入值，包括在正常報價間隔期間可觀察的利率和收益率曲線、隱含波動率和信用利差等；4)市場驗證的輸入值等。

第3層次：是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

九、公允價值(續)

(二) 期末公允價值計量

(1) 持續的公允價值計量

項目	期末公允價值			合計
	第1層次	第2層次	第3層次	
交易性金融資產	7,120,670,821.46	14,380,655,460.07	2,016,061,037.08	23,517,387,318.61
(1) 債券投資	6,313,030,628.57	9,817,608,623.03	335,438,792.99	16,466,078,044.59
(2) 股權投資	466,612,594.06	57,081,671.25	725,828,698.50	1,249,522,963.81
(3) 公募基金	341,027,598.83	2,258,755,183.25	—	2,599,782,782.08
(4) 其他		2,247,209,982.54	954,793,545.59	3,202,003,528.13
其他債權投資	547,936,028.90	1,165,667,036.78	114,963,106.85	1,828,566,172.53
資產合計	7,668,606,850.36	15,546,322,496.85	2,131,024,143.93	25,345,953,491.14
交易性金融負債	324,150,598.08		737,567,707.81	1,061,718,305.89
衍生金融負債	346,155.17			346,155.17
負債合計	324,496,753.25	—	737,567,707.81	1,062,064,461.06

(三) 持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

活躍市場交易的金融工具的公允價值根據財務報告日的市場報價確定。倘若從交易所、經銷商，及時及定期獲得報價，且該等報價反映實際及定期發生的以公平磋商為基準的市場交易，一個市場則被視為活躍。以財務報告日的收盤價確定公允價值，此類工具被納入第一層次，納入第一層次的工具主要包括被列為交易性金融資產、其他債權投資中的上海證券交易所和深圳證券交易所交易證券。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

九、公允價值(續)

(四) 持續和非持續第二層次公允價值計量的項目，採用估值技術和重要參數的定性及定量信息

非活躍市場購買的金融工具，其公允價值採用估值技術確定。該等估值技術充分使用可獲得的可觀察市場數據，並盡可能不依賴實體特定估計。倘若按公允價值計量一項工具所需的所有主要輸入參數均可觀察獲得，則該項具列入第二層次。

債券投資：

債券投資採用債券登記結算機構估值系統報價。對於在銀行間債券市場交易的債券，包括政府債券、公司債券、商業票據、特殊金融票據、中央銀行票據和其他固定收益債券，債券登記結算機構估值系統的報價，採用反映市場狀況的可觀測輸入值作為公允價值。

股權投資：

在全國中小企業股份轉讓系統上市的股票的公允價值以資產負債表日的收盤價為基礎，由於交易頻率較低，根據估值技術進行調整。該調整基於潛在最大損失，其中潛在最大損失是根據一定時期內利率、股票價格和匯率的變化確定的置信水平。上述參數都是可觀測的。

公募基金：

公募基金根據資產負債表日基金的資產淨值確定公允價值。基金的資產淨值通常根據基礎投資(投資組合中的債務工具或公開交易權益工具)的公允價值和相關費用確定，或由第三方(如註冊和結算機構)根據貼現現金流模型進行估值。

其他：

本公司投資的其他金融資產主要為集合資產管理產品、基金理財產品、私募股權基金和銀行理財產品。公允價值由與其份額相對應的產品淨值或使用估值技術確定。估值技術要求的可觀察輸入值包括投資目標的市場價格和利率等。這些都是可觀察的輸入值。

九、公允價值(續)

(四) 持續和非持續第二層次公允價值計量的項目，採用估值技術和重要參數的定性及定量信息(續)

下表列示第二層次主要金融工具的相關估值技術和輸入參數：

金融工具	公允價值層級	估值技術及主要輸入參數	重要不可觀察輸入參數	不可觀察輸入參數對公允價值的影響
交易性金融資產				
債券				
銀行間市場債券	第二層次	債券登記結算機構估值系統報價	不適用	不適用
股票				
全國中小企業股份轉讓系統的股票	第二層次	以資產負債表日收盤價為基礎，並根據估值技術進行調整	不適用	不適用
公募基金				
公募基金	第二層次	資產負債表日基金的資產淨值	不適用	不適用
其他				
集合資產管理產品、基金理財產品、私募基金和銀行理財產品	第二層次	對應於其份額或使用估值技術的產品淨值	不適用	不適用
其他債權投資				
債券				
銀行間市場債券	第二層次	債券登記結算機構估值系統報價	不適用	不適用

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

九、公允價值（續）

（五）持續和非持續第三層次公允價值計量的項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

（1）估值技術、輸入值說明

倘若一個或多個主要輸入參數並非根據可觀察市場數據確定，則該項工具列入第三層次。對於非上市股權投資、債券投資、信託產品及金融負債等，本公司採用估值技術來確定其公允價值，估值技術包括現金流折現法和市場比較法等。其公允價值的計量採用了重要的不可觀察參數，比如流動性折扣、波動率和市場乘數等。非上市股權投資、債券投資、其他投資及金融負債的公允價值對這些不可觀察輸入值的合理變動無重大敏感性。

2021年1至6月，本集團上述持續第三層次公允價值計量所使用的估值技術並未發生變更。

（2）不可觀察輸入值信息

就第三層次金融工具而言，公允價值採用估值法（如貼現現金流量模型及其他類似技術）確定。第三層次的公允價值計量分類，一般由非可觀察輸入參數對計量總體公允價值的重要性確定。下表列示第三層次主要金融工具的相關估值技術和輸入參數：

金融資產/ 金融負債	公允價值層 級	估值技術及主要輸入參數	重要不可觀察輸入參數	不可觀察輸入參數 與公允價值的關係
交易性金融資產				
— 銀行理財產品	第三層次	— 用基於預期可收回金額估計的未來現金流量，按反映管理層對預期風險水平最佳估計的貼現率貼現現金流量；	— 預期未來現金流量； — 預期收回日期；	— 未來現金流量越高，公允價值越高； — 到期日期越早，公允價值越高；
— 券商資管產品			— 與預期風險水平對應的貼現率；	— 貼現率越低，公允價值越高；
— 信託計劃	第三層次	— 用基於預期可收回金額估計的未來現金流量，按反映管理層對預期風險水平最佳估計的貼現率貼現現金流量；	— 預期未來現金流量 — 預期收回日期 — 與預期風險水平對應的貼現率	— 未來現金流量越高，公允價值越高； — 到期日期越早，公允價值越高； — 貼現率越低，公允價值越高；
— 私募債、企業債、 可轉換債券	第三層次	— 用基於預期可收回金額估計的未來現金流量，按反映管理層對預期風險水平最佳估計的貼現率貼現現金流量； — 期權定價模型；	— 預期未來現金流量 — 預期收回日期 — 與預期風險水平對應的貼現率 — 股價波動率	— 未來現金流量越高，公允價值越高； — 到期日期越早，公允價值越高； — 貼現率越低，公允價值越高； — 股價波動越大，公允價值越高；

九、公允價值（續）

（五）持續和非持續第三層次公允價值計量的項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息（續）

（2）不可觀察輸入值信息（續）

金融資產/ 金融負債	公允價值層 級	估值技術及主要輸入參數	重要不可觀察輸入參數	不可觀察輸入參數 與公允價值的關係
交易性金融資產				
— 非上市股權	第三層次	— 採用可比公司法選擇與目標公司重要財務指針類似的相同行業的可比公司，計算可比公司的PE、PB和PS；考慮流動性折扣，估計股權預計退出日期，計算可比公司的波動率，採用期權模型，計算可比公司的流動性折扣	— 預期收回日期 — 股價波動率	— 預計收回日期越早，公允價值越高； — 股價波動越大，公允價值越高；
— 交易性金融負債	第三層次	— 用基於預期應付金額估計的未來現金流量，按反映管理層對預期風險水平最佳估計的貼現率貼現現金流量	— 預期未來現金流量 — 預期付款日期 — 與預期風險水平對應的貼現率	— 未來現金流量越高，公允價值越高； — 付款日期越早，公允價值越高； — 貼現率越低，公允價值越高；
— 衍生金融工具	第三層次	— 採用期權定價模型進行估值，主要輸入參數為標的工具的波動率。	— 標的工具的波動率	— 標的工具的波動率越高，公允價值越高。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

九、公允價值（續）

（六）第三層次金融工具的變動

項目	2021年1月1日	本期增加	本期減少	2021年6月30日
交易性金融資產	1,286,539,048.95	729,521,988.13		2,016,061,037.08
交易性金融負債	577,240,268.93	160,327,438.88		737,567,707.81
其他債權投資	115,409,134.24		446,027.39	114,963,106.85

項目	2020年1月1日	本期增加	本期減少	2020年12月31日
交易性金融資產	1,209,210,826.77	77,328,222.18		1,286,539,048.95
交易性金融負債	399,760,116.86	177,480,152.07		577,240,268.93
其他債權投資		115,409,134.24		115,409,134.24
衍生金融資產	11,265,850.93		11,265,850.93	
衍生金融負債	44,320.00		44,320.00	

（七）持續的公允價值計量項目，本期內發生各層次之間的轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策

本公司上述持續的公允價值計量項目在本期末發生各層次之間的轉換。

（八）本期內發生的估值技術變更及變更原因

本公司金融工具的公允價值估值技術在本期末發生變更。

（九）不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

不以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：融出資金、買入返售金融資產、應收款項、債權投資、短期借款、應付款項、應付短期融資款、拆入資金、賣出回購金融資產款、代理買賣證券款、應付債券和長期借款、在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資。

上述不以公允價值計量的金融資產和負債的賬面價值與公允價值相差很小。

十、關聯方及關聯交易

（一）本企業的母公司情況

截止2021年6月30日，河南投資集團有限公司（以下簡稱河南投資集團）直接或間接持有公司有表決權股份佔公司總股份的20.99%（註1），為公司的控股股東。河南投資集團基本情況如下表：

母公司名稱	企業類型	註冊地	業務性質	法人代表	統一社會信用代碼
河南投資集團	國有企業	鄭州市	投資管理	劉新勇	914100001699542485

註1：截至報告期末，河南投資集團持有公司A股822,983,847股，通過其全資附屬公司大河紙業（香港）有限公司直接持有公司H股4,673.3萬股，通過港股通持有公司H股10,497.7萬股，合計持有公司974,693,847股，佔公司總股本的20.99%。

(1) 本公司實際控制人是河南省財政廳。

(二) 本公司的子公司情況詳見附註七（一）在子公司中的權益

(三) 本公司的合營和聯營企業情況

本公司重要的合營或聯營企業詳見附註七（二）在合營安排或聯營企業中的權益。

聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本公司關係
中證焦桐基金管理有限公司	子公司的聯營企業
民權縣創新產業投資基金（有限合夥）	子公司的聯營企業
河南大河財立方傳媒控股有限公司	子公司的聯營企業
河南龍鳳山農牧股份有限公司	子公司的聯營企業
洛陽德勝生物科技股份有限公司	子公司的聯營企業

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

十、關聯方及關聯交易（續）

（四）不存在控制關係的主要關聯方

關聯方名稱	與公司的關係	統一社會信用代碼/ 組織機構代碼
中原信託有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	91410000169953018F
河南資產管理有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	91410000MA448PJU6H
河南匯融人力資源管理有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	91410105MA3X6PQ842
河南資產基金管理有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	91410100MA456R9R3R
渤海產業投資基金管理有限公司	持股5%以上的股東	911200007178678241
安鋼集團國際貿易有限責任公司	非控股股東的子公司	91410500172267086K
河南易成新能源股份有限公司	所屬企業集團的聯營企業	914102002681294387
中原銀行股份有限公司	所屬企業集團的聯營企業	9141000031741675X6
中原環保股份有限公司	所屬企業集團的聯營企業	9141000016996944XD
鄭州銀行股份有限公司	所屬企業集團的聯營企業	914100001699995779
河南華祺節能環保創業投資有限公司	所屬企業集團的聯營企業	91410000071384697T
泓羿投資管理(河南)合夥企業(有限合夥)	所屬企業集團的聯營企業	91410100MA9G4DKW4X

（五）關聯方交易

（1）提供代理買賣證券服務產生的手續費收入

關聯方名稱	2021年1至6月	2020年1至6月
渤海產業投資基金管理有限公司	736,295.46	
河南投資集團及其子公司和聯營企業	14,710.50	38,305.35
安鋼集團國際貿易有限責任公司	2,440.67	
公司與河南投資集團的董事、監事、高級管理人員及其關係密切的家庭成員等	18,355.15	45,040.67

（2）購買信託產品

關聯方名稱	關聯交易內容	購買信託餘額	
		2021年6月30日	2020年12月31日
中原信託有限公司	購買信託產品	100,594,690.38	103,037,790.26

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

十、關聯方及關聯交易（續）

（五）關聯方交易（續）

（3）關聯方貸款

關聯方名稱	2021年6月30日 貸款餘額	2021年1至6月 利息收入	2020年12月31日 貸款餘額	2020年1至6月 利息收入
河南龍鳳山農牧股份有限公司	45,000,000.00	1,555,306.61	45,000,000.00	2,373,820.76

（4）關聯往來餘額

關聯方名稱	往來科目	交易內容	2021年6月30日	2020年12月31日
河南投資集團	應收款項	資產管理業務收入	1,603,217.46	1,309,786.65
洛陽德勝生物科技股份有限公司	應收款項	財務顧問費	450,000.00	450,000.00

關聯方名稱	往來科目	交易內容	2021年6月30日	2020年12月31日
投資集團聯營企業	交易性金融資產	理財產品	20,416,783.22	7,000,000.00
投資集團聯營企業	銀行存款	銀行存款餘額	66,285,638.27	377,648,985.84
投資集團聯營企業	其他資產	費用支出		302,672.95
投資集團聯營企業	買入返售金融資產	買斷式回購		40,292,940.03

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

十、關聯方及關聯交易（續）

（五）關聯方交易（續）

（5）其他關聯交易

關聯方名稱	關聯交易內容	2021年1至6月	2020年1至6月
河南投資集團有限公司	財務顧問費收入、資產管理 業務收入	276,821.53	610,694.61
河南大河財立方傳媒控 股有限公司	費用支出	632,402.07	259,433.96
中證焦桐基金管理有限 公司	費用支出		97,000.00
河南匯融人力資源管理 有限公司	費用支出		16,311.61
安鋼集團國際貿易有限 責任公司	銷售貨物收入	3,284,070.79	
河南資產管理有限公司	債券投資收益		41,793.69

關聯方名稱	關聯交易內容	2021年1至6月	2020年1至6月
投資集團聯營企業	銀行存款和理財產品收入	2,617,506.21	154,986.71
投資集團聯營企業	質押式回購利息支出	402,394.09	71,147.96
投資集團聯營企業	債券投資收益	25,313.15	702,758.77
投資集團聯營企業	買斷式回購利息收入	15,899.51	58,527.24
投資集團聯營企業	財務顧問費收入	1,037,735.85	1,886,792.45
投資集團聯營企業	銀行借款利息支出		67,534.46

（6）為子公司提供反擔保

截止2021年6月30日，本公司為中州國際向招商銀行股份有限公司鄭州分行提供反擔保，累計反擔保金額為335,000,000.00港元（折合為人民幣278,746,800.00元），反擔保期限不超過12個月。

十、關聯方及關聯交易（續）

（五）關聯方交易（續）

（7）董事、監事及職工薪酬

1) 主要管理人員薪酬

主要管理人員包括董事會和監事會成員及其他高級管理人員。2021年1至6月，本公司支付及應付主要管理人員薪酬(稅前)如下：

項目	2021年1至6月	2020年1至6月
主要管理人員薪酬(稅前)	20,190,050.60	11,875,369.86

2) 主要管理人員貸款及墊款

本公司於報告期末，無向董事會、監事會成員及其他高級管理人員發放貸款及墊款的情形。

十一、承諾及或有事項

（一）重要承諾事項

（1）資本性承諾

本公司已簽訂合同但未在財務報表中確認的資本性承諾情況如下：

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
已簽約但未支付	51,249,305.77	32,184,984.30
合計	51,249,305.77	32,184,984.30

除存在上述承諾事項外，截止2021年6月30日，本公司無其他應披露未披露的重大承諾事項。

（二）資產負債表日存在的重要或有事項

本公司不存在需要披露的重要或有事項。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

十二、資產負債表日後事項

（一）重要的非調整事項

（1）對香港子公司中州國際金融控股有限公司增資

2020年4月29日，公司第六屆董事會第十九次會議審議通過了《關於對香港子公司中州國際金融控股有限公司實施增資的議案》，同意對中州國際金融控股有限公司增資5至10億港元，2021年1月公司收到中國證券監督管理委員會出具的《關於中原證券股份有限公司對中州國際金融控股有限公司增資有關意見的復函》（機構部函〔2021〕275號），對公司向中州國際增資8億港元無異議。截止2021年6月30日，公司完成向中州國際增資8億港元。2021年7月3日，中州國際已在香港公司註冊處完成註冊登記手續，註冊資本變更為18億港元。

（2）股東集中競價減持股份

本公司股東渤海產業投資基金管理有限公司（以下簡稱「渤海產業基金」）截止2020年12月31日持有公司無限售流通股431,738,551股，佔公司總股本比例約9.30%，股份來源為公司首次公開發行股票並上市前已發行的股份，已於2018年1月3日解除限售。渤海產業基金擬自減持公告披露之日即2021年1月6日起15個交易日後的6個月內通過集中競價方式減持公司股份數量不超過92,857,694股，減持價格根據市場價格確定。公司於2021年7月26日收到渤海公司通知。渤海公司自2021年1月27日至2021年7月26日，通過集中競價方式減持公司股份92,857,694股，佔公司股份總數約2%。本次減持計劃時間區間屆滿，減持計劃結束。截止2021年7月26日，渤海公司持有公司無限售條件流通股296,530,857股，佔公司股份總數約6.39%。

渤海產業基金截止2021年7月30日持有公司無限售流通股292,430,857股，佔公司總股本比例約6.30%。渤海產業基金擬自減持公告披露之日即2021年7月30日起15個交易日後的6個月內通過集中競價方式減持公司股份數量不超過92,857,694股，且在任意連續90日內，減持股份的總數不超過公司股份總數的1%，減持價格根據市場價格確定。截至本財務報表報出日，上述減持行為尚未完成。

十二、資產負債表日後事項(續)

(一) 重要的非調整事項(續)

(3) 中州藍海公開掛牌轉讓中原小貸股權

2020年8月13日，公司第六屆董事會第二十一次會議審議通過了《關於轉讓中州藍海持有中原小貸部分股權的議案》，同意中州藍海以公開掛牌的方式轉讓其持有的中原小貸15%股權，並授權公司經營層辦理轉讓股權事宜過程中的各項工作。2021年1月22日，中州藍海與漯河市金融控股有限公司簽訂了《國有產權交易合同》。2021年7月28日，中原小貸召開2021年度第二次臨時股東會，審議通過上述股權轉讓和章程修事項，上述事項尚需河南省地方金融監督管理局批覆。

(二) 利潤分配情況

本公司2020年年度利潤分配方案經公司2021年6月30日召開的2020年年度股東大會審議通過。本次利潤分配以方案實施前的公司總股本4,642,884,700股為基數，向全體股東(包括A股股東及H股股東)每股派發現金紅利人民幣0.017元(含稅)，共計派發現金紅利人民幣78,929,039.90元(含稅)。A股股東股權登記日為2021年7月30日，除權(息)日為2021年8月2日。截止2021年8月2日；H股股東股權登記日為2021年7月27日。截止本報告批准報出日，現金紅利已全部發放。

公司2021年上半年度擬以實施權益分派股權登記日登記的總股本為基數分配利潤。公司擬向全體股東每10股派發現金紅利人民幣0.17元(含稅)，以截止2021年6月30日公司總股本為基數進行測算，共派發現金股利人民幣78,929,039.90元(含稅)。

(三) 其他資產負債表日後事項說明

除存在上述資產負債表日後事項外，截至財務報告批准報出日止，本公司無其他應披露未披露的重大資產負債表日後事項。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

十三、其他重要事項說明

（一）年金計劃

中原证券股份有限公司職工在參加社會基本養老保險的基礎上參加公司依據國家企業年金製度的相關政策建立的企業年金計劃。公司年金所需費用由企業和職工共同繳納，公司繳費總額為職工上年度工資總額的8%，職工個人繳費為本人上年度工資總額的2%。

（二）分部信息

（1）報告分部的確定依據與會計政策

本公司以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部。本公司的經營分部是指同時滿足下列條件的組成部分：

- （1）該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；
- （2）管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；
- （3）能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

本公司以經營分部為基礎確定報告分部，滿足下列條件之一的經營分部確定為報告分部：

- （1）該經營分部的分部收入佔所有分部收入合計的10%或者以上；
- （2）該分部的分部利潤（虧損）的絕對額，佔所有盈利分部利潤合計額或者所有虧損分部虧損合計額的絕對額兩者中較大者的10%或者以上。

按上述會計政策確定的報告分部的經營分部的對外交易收入合計額佔合併總收入的比重未達到75%時，增加報告分部的數量，按下述規定將其他未作為報告分部的經營分部納入報告分部的範圍，直到該比重達到75%：

- （1）將管理層認為披露該經營分部信息對會計信息使用者有用的經營分部確定為報告分部；
- （2）將該經營分部與一個或一個以上的具有相似經濟特徵、滿足經營分部合併條件的其他經營分部合併，作為一個報告分部。

分部間轉移價格參照市場價格確定，與各分部共同使用的資產、相關的費用按照收入比例在不同的分部之間分配。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

十三、其他重要事項說明（續）

（二）分部信息（續）

（2）本公司確定報告分部考慮的因素、報告分部的產品和勞務的類型

公司的報告分部按照業務類型的不同，主要劃分為：證券經紀業務分部、自營業務分部、投資銀行業務分部、信用業務分部、投資管理業務分部、期貨業務分部、境外業務分部、總部及其他業務分部。

（3）報告分部的財務信息

金額單位：萬元

項目	證券經紀業務	自營業務	投資銀行業務	信用業務	期末餘額/本期發生額		境外業務	總部及其他	抵銷	合計
					投資管理業務	期貨經紀業務				
一、營業收入	34,684.27	23,314.18	26,132.03	22,558.18	12,878.22	107,434.82	-2,543.46	12,088.74	-2,942.87	233,604.11
手續費及佣金淨收入	34,681.87	—	26,146.39	1,241.02	1,908.22	5,928.21	596.62	1,761.46	-118.93	72,144.86
投資收益	—	40,957.88	—	—	-11,001.85	-1,652.23	-282.45	5,920.31	-2,790.08	31,151.58
公允價值變動收益	—	-322.20	—	—	21,401.16	-1,151.99	-756.23	-2,787.77	—	16,382.97
匯兌收益	-1.78	—	—	—	—	—	-17.66	-8.67	—	-28.11
其他收入	162.33	646.02	—	217.09	1.40	104,628.09	8.20	267.20	-43.28	105,887.05
利息淨收入	-158.15	-17,967.52	-14.36	21,100.07	569.29	-317.26	-2,091.94	6,936.21	9.42	8,065.76
二、營業支出	28,893.27	6,161.80	20,742.65	6,513.77	11,428.50	107,367.37	2,203.95	19,792.34	-24.41	203,079.24
三、營業利潤	5,791.00	17,152.38	5,389.38	16,044.41	1,449.72	67.45	-4,747.41	-7,703.60	-2,918.46	30,524.87
四、資產總額	974,197.15	2,255,404.47	2,545.66	986,330.79	451,272.39	207,080.50	221,448.56	997,174.14	-668,196.79	5,427,256.87
五、負債總額	1,066,051.33	1,373,803.76	18,585.52	111,665.49	111,685.97	165,473.41	133,971.83	1,108,484.01	-93,787.69	3,995,933.63
六、補充信息	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、折舊和攤銷費用	2,574.06	699.67	600.86	9.42	200.87	232.01	28.11	2,537.60	—	6,882.60
2、資本性支出	1,026.84	137.26	61.50	2.01	13.09	239.28	1.03	2,061.82	—	3,542.83

本公司各經營分部的會計政策與在「重要會計政策和會計估計」所描述的會計政策相同。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

十三、其他重要事項說明（續）

（三）其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

（1）公益捐贈

項目	2021年1至6月	2020年1至6月
慈善捐贈		4,000,000.00
合計		4,000,000.00

（2）融資融券業務

於2021年6月30日和2020年12月31日，本集團融資融券業務規模如下：

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
融出資金	7,658,407,505.73	7,476,331,076.06
融出證券	6,619,102.88	6,015,764.80
合計	7,665,026,608.61	7,482,346,840.86

（3）債券借貸業務

公司在銀行間和交易所債券市場交易平台借入債券的類別及公允價值具體如下：

債券類別	2021年6月30日 公允價值	2020年12月31日 公允價值
國債	181,055,404.50	977,436,370.00
政策性金融債	425,513,780.00	892,869,520.00
地方債	660,731,690.00	461,811,840.00
合計	1,267,300,874.50	2,332,117,730.00

於2021年6月30日，本公司通過銀行間和交易所市場借入方式取得的債券中為賣出回購業務而設定質押或過戶的債券公允價值為人民幣100,573.74萬元。

（4）客戶資金的安全性

截止2021年6月30日，本公司已將客戶交易結算資金存放於具有存管資格的商業銀行，符合《客戶交易結算資金管理辦法》（中國證券監督管理委員會3號令）和客戶交易結算資金第三方存管等有關規定對客戶交易結算資金安全性的要求，保障客戶資金的安全，不存在挪用客戶資金問題。

十三、其他重要事項說明（續）

（三）其他對投資者決策有影響的重要交易和事項（續）

（5）以公允價值計量的資產和負債

項目	2020年12月31日	本期公允價值 變動損益	計入權益的累計 公允價值變動	本期計提的減值	2021年6月30日
1、交易性金融資產（不含衍生金融資產）	22,592,572,498.77	141,831,784.09			23,517,387,318.61
2、衍生金融資產		-6,465,466.94			
3、其他債權投資	2,088,805,149.07		5,435,900.94	-608,801.55	1,828,566,172.53
4、其他權益工具投資					
金融資產小計	24,681,377,647.84	135,366,317.15	5,435,900.94	-608,801.55	25,345,953,491.14
投資性房地產					
生產性生物資產					
其他					
上述合計	24,681,377,647.84	135,366,317.15	5,435,900.94	-608,801.55	25,345,953,491.14
交易性金融負債	1,356,226,583.04	3,951,206.65			1,061,718,305.89
衍生金融負債	57,980.91	24,512,144.73			346,155.17
金融負債小計	1,356,284,563.95	28,463,351.38	—	—	1,062,064,461.06

註：本表不存在必然的勾稽關係。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

十三、其他重要事項說明（續）

（三）其他對投資者決策有影響的重要交易和事項（續）

（6）金融資產計量基礎分類表

項目	期末賬面價值				
	以攤餘成本計量的金融資產	分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產	指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資	以公允價值計量且其變動計入當期損益	
				分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	按照《金融工具確認和計量》準則指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產
貨幣資金	12,221,996,702.79				
結算備付金	2,516,954,852.02				
融出資金	7,586,183,242.23				
衍生金融資產					
存出保證金	876,032,065.73				
應收款項	90,310,635.48				
買入返售金融資產	1,630,482,665.54				
交易性金融資產				23,517,387,318.61	
債權投資	365,681,700.90				
其他債權投資		1,828,566,172.53			
其他資產	1,168,204,682.40				
合計	26,455,846,547.09	1,828,566,172.53		23,517,387,318.61	

十三、其他重要事項說明（續）

（三）其他對投資者決策有影響的重要交易和事項（續）

（6）金融資產計量基礎分類表（續）

項目	期初賬面價值					
	以公允價值計量且其變動計入當期損益					
	以攤餘成本計量的 金融資產	分類為以公允 價值計量且其 變動計入其他 綜合收益的 金融資產	指定為以公允 價值計量且其 變動計入其他 綜合收益的 非交易性權益 工具投資	分類為以公允 價值計量且其 變動計入當期 損益的金融資產	按照《金融工具確 認和計量》 準則指定為以 公允價值計量 且其變動計入 當期損益的 金融資產	按照《套期會計》準 則指定為以 公允價值計量 且其變動計入 當期損益的 金融資產
貨幣資金	10,951,131,021.90					
結算備付金	2,379,100,088.00					
融出資金	7,400,757,113.38					
衍生金融資產						
存出保證金	744,878,747.69					
應收款項	169,323,523.34					
買入返售金融資產	2,055,964,889.83					
交易性金融資產				22,592,572,498.77		
債權投資	456,168,931.89					
其他債權投資		2,088,805,149.07				
其他資產	879,830,915.70					
合計	25,037,155,231.73	2,088,805,149.07		22,592,572,498.77		

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

十三、其他重要事項說明（續）

（三）其他對投資者決策有影響的重要交易和事項（續）

（7）金融負債計量基礎分類表

項目	期末賬面價值		
	以攤餘成本計量的金融負債	以公允價值計量且其變動計入當期損益	
		分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	按照《金融工具確認和計量》準則指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債
短期借款	323,050,740.81		
衍生金融負債		346,155.17	
應付短期融資款	7,862,024,825.54		
拆入資金	2,504,430,138.93		
交易性金融負債		1,061,718,305.89	
賣出回購金融資產款	11,656,081,798.82		
代理買賣證券款	11,339,802,645.78		
應付款項	170,405,022.00		
應付債券	3,556,994,197.66		
長期借款	1,001,583.33		
其他負債	267,288,406.42		
合計	37,681,079,359.29	1,062,064,461.06	

十三、其他重要事項說明（續）

（三）其他對投資者決策有影響的重要交易和事項（續）

（7）金融負債計量基礎分類表（續）

項目	期初賬面價值			
	以攤餘成本計量的 金融負債	以公允價值計量且其變動計入當期損益		
		分類為以公允價值 計量且其變動 計入當期損益的 金融負債	按照《金融工具確認 和計量》準則指定為 以公允價值計量 且其變動計入當期 損益的金融負債	按照《套期會計》 準則指定為以公允 價值計量且其變動 計入當期損益的 金融負債
短期借款	315,977,554.88			
衍生金融負債		57,980.91		
應付短期融資款	4,154,657,809.90			
拆入資金	3,694,418,222.23			
交易性金融負債		1,356,226,583.04		
賣出回購金融資產款	12,200,308,194.73			
代理買賣證券款	10,555,230,551.25			
應付款項	65,874,572.60			
應付債券	4,610,250,342.02			
長期借款	1,001,741.67			
其他負債	29,432,162.81			
合計	35,627,151,152.09	1,356,284,563.95		

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

十三、其他重要事項說明（續）

（三）其他對投資者決策有影響的重要交易和事項（續）

（8）外幣金融資產和金融負債

項目	期初金額	本期公允價值 變動損益	計入權益的 累計公允價值 變動	本期計提的減值	期末金額
金融資產					
交易性金融資產	856,883,301.34	-7,562,323.62			884,792,263.32
貸款和應收款	43,312,722.10				33,287,461.80
債權投資	41,123,594.69				55,701,265.16
融出資金	151,860,033.99			-3,814,484.01	128,630,588.73
金融資產小計	1,093,179,652.12	-7,562,323.62	—	-3,814,484.01	1,102,411,579.01
金融負債					
短期借款	315,977,554.88				313,049,296.37
應付短期融資款	728,717,847.98				721,603,062.40
代理買賣證券款	121,428,565.93				180,117,367.62
應付款項	408,853.42				1,222,467.32
金融負債小計	1,045,104,256.28	—	—	—	1,035,874,826.09

十四、母公司財務報表主要項目註釋

註釋1. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	5,089,728,953.95		5,089,728,953.95	4,126,432,553.95		4,126,432,553.95
合計	5,089,728,953.95		5,089,728,953.95	4,126,432,553.95		4,126,432,553.95

(2) 對子公司投資

被投資單位	2020年		本期減少	2021年 6月30日	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
	12月31日	本期增加				
中原期貨股份有限公司	188,061,592.08			188,061,592.08		
中鼎開源創業投資管理有限公司	700,530,961.87			700,530,961.87		
中州國際金融控股有限公司	859,340,000.00	663,296,400.00		1,522,636,400.00		
中州藍海投資管理有限公司	2,256,000,000.00	300,000,000.00		2,556,000,000.00		
中原股權交易中心股份有限公司	122,500,000.00			122,500,000.00		
合計	4,126,432,553.95	963,296,400.00		5,089,728,953.95		

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

十四、母公司財務報表主要項目註釋（續）

註釋2. 利息淨收入

項目	2021年1至6月	2020年1至6月
利息收入	466,354,189.22	377,725,652.14
其中：貨幣資金及結算備付金利息收入	106,988,607.99	106,694,777.47
融出資金利息收入	258,278,421.53	206,411,123.64
買入返售金融資產利息收入	48,580,032.16	41,391,582.97
其中：約定購回利息收入	534,054.56	460,170.80
股票質押回購利息收入	40,650,743.65	25,315,107.64
其他債權投資利息收入	42,242,124.95	13,883,435.33
其他	10,265,002.59	9,344,732.73
利息支出	404,261,835.08	388,020,182.06
其中：應付短期融資款利息支出	52,159,337.01	7,159,720.65
拆入資金利息支出	39,313,222.45	32,301,755.54
其中：轉融通利息支出	24,279,722.23	8,073,611.12
賣出回購金融資產利息支出	146,061,370.66	121,830,581.11
代理買賣證券款利息支出	18,470,764.86	17,495,512.27
應付債券利息支出	138,754,633.04	199,728,325.67
其中：次級債券利息支出	81,414,124.35	143,890,408.83
債券借貸	6,398,188.52	5,526,740.64
其他	3,104,318.54	3,977,546.18
利息淨收入	62,092,354.14	-10,294,529.92

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

十四、母公司財務報表主要項目註釋（續）

註釋3. 手續費及佣金淨收入

(1) 明細情況

項目	2021年1至6月	2020年1至6月
證券經紀業務淨收入	327,841,755.59	309,079,196.29
—證券經紀業務收入	421,054,122.37	398,935,534.41
—代理買賣證券業務	382,702,574.04	379,969,151.93
交易單元席位租賃	98,726.15	430,607.33
代銷金融產品業務	37,800,922.11	18,074,613.26
—證券經紀業務支出	93,212,366.78	89,856,338.12
—代理買賣證券業務	93,186,440.61	89,770,913.46
—代銷金融產品業務	19,520.57	3,778.46
投資銀行業務淨收入	263,310,408.94	94,884,683.65
—投資銀行業務收入	265,940,107.01	104,097,891.18
—證券承銷業務	256,088,834.87	80,381,886.80
證券保薦業務	1,415,094.34	5,660,377.35
財務顧問業務	8,436,177.80	18,055,627.03
—投資銀行業務支出	2,629,698.07	9,213,207.53
—證券承銷業務	1,049,132.07	7,873,584.91
—證券保薦業務		400,000.00
—財務顧問業務	1,580,566.00	939,622.62
資產管理業務淨收入	13,333,462.06	18,229,098.75
—資產管理業務收入	13,381,679.13	18,233,873.32
—資產管理業務支出	48,217.07	4,774.57
投資諮詢業務淨收入	28,224,175.69	38,925,687.55
—投資諮詢業務收入	28,224,175.69	38,925,687.55
—投資諮詢業務支出		
其他手續費淨收入	16,794,485.21	5,623,302.14
—其他手續費收入	16,794,485.21	5,623,302.14
—其他手續費支出		
合計	649,504,287.49	466,741,968.38
其中：手續費及佣金收入合計	745,394,569.41	565,816,288.60
手續費及佣金支出合計	95,890,281.92	99,074,320.22

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

十四、母公司財務報表主要項目註釋（續）

註釋4. 投資收益

(1) 分類明細

項目	2021年1至6月	2020年1至6月
成本法核算的長期股權投資收益	15,693,080.20	77,307,500.00
金融工具投資收益	408,789,329.59	300,641,403.51
其中：持有期間取得的收益	361,480,743.03	342,573,244.56
其中：交易性金融資產	373,466,483.49	353,971,979.55
交易性金融負債	-11,985,740.46	-11,398,734.99
處置金融工具取得的收益	47,308,586.56	-41,931,841.05
其中：交易性金融資產	70,643,592.56	67,786,817.66
其他債權投資	3,949,840.43	12,268,792.46
衍生金融工具	-18,341,962.76	-122,440,724.52
交易性金融負債	-8,942,883.67	453,273.35
合計	424,482,409.79	377,948,903.51

(2) 交易性金融工具投資收益明細表

交易性金融工具	2021年1至6月
分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	373,466,483.49
持有期間收益	
處置取得收益	70,643,592.56
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	
持有期間收益	
處置取得收益	
分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	-11,985,740.46
持有期間收益	
處置取得收益	-8,942,883.67
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	
持有期間收益	

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

十四、母公司財務報表主要項目註釋（續）

註釋5. 業務及管理費

項目	2021年1至6月	2020年1至6月
職工費用	595,772,550.55	411,788,468.73
使用權資產折舊費	27,148,989.86	28,399,618.73
無形資產攤銷	16,852,552.85	13,478,104.23
電子設備運轉費	15,811,257.35	8,738,364.16
固定資產折舊費	13,125,877.67	15,874,498.04
郵電通訊費	9,387,079.72	9,419,923.18
會員費	7,497,302.13	7,104,979.82
諮詢費	6,738,940.68	7,322,439.37
長期待攤費用攤銷	5,787,365.79	6,167,781.43
證券投資者保護基金	5,584,563.23	4,823,658.82
招待費	5,222,955.03	2,122,883.97
差旅費	5,160,149.04	2,597,443.20
物業管理費	4,274,788.53	2,956,783.49
廣告宣傳費	3,614,534.95	2,381,334.93
租賃費	2,825,931.40	2,503,820.06
水電費	2,327,433.30	3,285,375.44
審計費	2,152,264.15	3,846,886.79
法律及專業費用	2,023,565.97	163,676.00
其他	10,396,261.10	9,686,470.41
合計	741,704,363.30	542,662,510.80

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

十四、母公司財務報表主要項目註釋（續）

註釋6. 母公司現金流量表補充資料

項目	2021年1至6月	2020年1至6月
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	259,955,011.71	113,668,103.48
加：信用減值損失	51,812,132.15	126,375,297.82
投資性房地產及固定資產累計折舊	13,681,754.03	16,432,973.25
使用權資產折舊	27,148,989.86	28,399,618.73
無形資產攤銷	16,852,552.85	13,478,104.23
長期待攤費用攤銷	5,787,365.79	6,167,781.43
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」填列)	291,618.88	12,816.35
公允價值變動損益(收益以「-」填列)	31,922,415.88	55,982,487.02
利息支出	194,018,127.60	210,536,393.41
匯兌損失(收益以「-」填列)	104,484.05	-142,304.99
投資損失(收益以「-」填列)	-61,885,045.58	-103,459,727.79
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)	-81,333,160.11	-80,728,531.85
遞延所得稅負債的增加(減少以「-」填列)	6,452,534.05	-1,152,883.19
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	-1,458,549,106.96	3,002,839,602.96
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	101,831,884.03	-89,673,371.55
經營活動產生的現金流量淨額	-891,908,441.77	3,298,736,359.31
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	12,388,343,813.30	12,999,482,546.55
減：現金的期初餘額	11,500,913,337.34	9,849,533,204.97
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	887,430,475.96	3,149,949,341.58

十五、補充資料

（一）當期非經常性損益明細表

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	-255,393.13	
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關， 按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	10,723,104.87	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	109,565.39	
其他符合非經常性損益定義的損益項目		
減：所得稅影響額	2,644,319.28	
少數股東權益影響額(稅後)	102,973.02	
合計	7,829,984.83	

（二）淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	1.70	0.05	0.05
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通 股股東的淨利潤	1.64	0.05	0.05

（三）境內外會計準則下會計數據差異

（1）同時按照國際會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

單位：人民幣萬元

地區	淨利潤		淨資產	
	本期發生額	上期發生額	期末金額	期初金額
按中國會計準則	23,243.80	3,368.36	1,431,323.24	1,418,647.61
按國際會計準則	23,243.80	3,368.36	1,431,323.24	1,418,647.61
差異	—	—	—	—

第九節 證券公司信息披露

一、公司重大行政許可事項的相關情況

報告期內營業部遷址行政許可情況

序號	遷址前營業部名稱	遷址後營業部名稱	新址	獲得許可證日期
1	中原證券西峽世紀大道營業部	中原證券西峽人民路證券營業部	中國河南省南陽市西峽縣白羽路與人民路交叉口	2021/6/29
2	中原證券濟南工業南路營業部	中原證券濟南玉函路證券營業部	中國山東省濟南市市中區玉函路89號1號樓南樓二樓	2021/6/11

二、監管部門對公司的分類結果

本公司在中國證監會2021年證券公司分類評價中獲得B類BBB級。



中州证券

Central China Securities Co., Ltd.