



# 中州證券

**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 “中州證券”)

(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「中州證券」名義開展業務)

Stock Code 股份代號 : 01375

# 2023

ANNUAL REPORT 年報



## 重要提示

本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證年度報告內容的真實、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。

本公司按照中國企業會計準則編製的2023年度財務報告，經大華會計師事務所(特殊普通合夥)審計，為本公司出具了標準無保留意見的審計報告。

公司負責人魯智禮先生，總經理、主管會計工作負責人李昭欣先生及會計機構負責人韓喜華女士聲明：保證年度報告中財務報告的真實、準確、完整。

本公司經第七屆董事會第二十四次會議審議2023年度利潤分配預案為：每10股派發現金紅利人民幣0.14元(含稅)。截至2023年12月31日，公司總股本4,642,884,700股，以此計算合計擬派發現金紅利人民幣65,000,385.80元(含稅)。公司不進行資本公積金轉增股本，不送紅股。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

公司業務、資產主要集中於國內，高度依賴國內整體經濟及市場狀況，國內經濟形勢變化及資本市場波動，都將對公司經營業績產生重大影響。

公司面臨的風險主要包括：因國家宏觀經濟政策及其調控措施，與證券行業相關的法律法規、監管政策及交易規則等變動，對證券公司經營產生不利影響的政策性風險；因經營管理或執業行為違反法律法規和準則，使公司被依法追究法律責任、採取監管措施、給予紀律處分、出現財產損失或商業信譽損失的合規風險；因市場價格的不利變動而使公司業務發生損失的市場風險；因融資方、交易對手或發行人等違約導致損失的信用風險；由不完善或有問題的內部程序、人員、信息技術系統，以及外部事件造成損失的操作風險；無法以合理成本及時獲得充足資金，以償付到期債務、履行其他支付義務和滿足正常業務開展的資金需求的流動性風險；因信息技術系統及通信系統出現軟硬件故障、安全漏洞、災備系統應急能力不足等對公司業務產生不利影響的信息技術風險；由於公司行為或外部事件、及員工違反廉潔規定、職業道德、業務規範、行規行約等相關行為，導致投資者、發行人、監管機構、自律組織、社會公眾、媒體等對公司形成負面評價，從而損害公司品牌價值，影響正常經營的聲譽風險。

公司建立並持續完善內部控制體系、合規及全面風險管理體系，建立了科學的風險識別、評估、應對、監測和報告機制，將風險管理貫穿經營決策的全過程，確保公司經營在風險可測、可控、可承受的範圍內開展。公司經營中面臨的有關風險，請參閱本報告「第三節董事會報告七、公司關於公司未來發展的討論與分析(四)可能面對的風險」的相關內容。

## 目錄

第一節	釋義	4
第二節	公司簡介和主要財務指標	7
第三節	董事會報告	34
第四節	企業管治報告	81
第五節	重要事項	137
第六節	普通股股份變動及股東情況	149
第七節	債券相關情況	155
第八節	財務報告	162
第九節	證券公司信息披露	363

## 備查文件目錄

載有本公司法定代表人簽名的年度報告文本。

載有本公司法定代表人、總經理、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：

### 常用詞語釋義

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C3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C1第二部分
《證券及期貨條例》	指	香港法例第571章《證券及期貨條例》
本報告	指	本年度報告
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	深交所成份股價指數
北交所	指	北京證券交易所
Wind資訊	指	萬得信息技術股份有限公司
IPO	指	首次公開發行股票
A股	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的境內上市普通股，該等股份均在上交所上市並交易
H股	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的境外上市外資普通股，該等股份均在香港聯交所主板上市並交易

## 第一節釋義

報告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
報告期末、本期末	指	2023年12月31日
中國、我國、全國、國內、境內	指	中華人民共和國
國務院	指	中華人民共和國國務院
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
財政部	指	中華人民共和國財政部
發改委	指	中華人民共和國國家發展和改革委員會
中共河南省委	指	中國共產黨河南省委員會
河南省政府	指	河南省人民政府
河南證監局	指	中國證券監督管理委員會河南監管局
河南省國資委	指	河南省人民政府國有資產監督管理委員會
香港聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
新三板	指	全國中小企業股份轉讓系統
河南投資集團	指	河南投資集團有限公司
安鋼集團	指	安陽鋼鐵集團有限責任公司
平煤神馬	指	中國平煤神馬控股集團有限公司
安陽經開	指	安陽經濟開發集團有限公司
江蘇蘇豪	指	江蘇省蘇豪控股集團有限公司
神火集團	指	河南神火集團有限公司
焦作經開	指	焦作市經濟技術開發有限公司

## 第一節釋義

深圳廣晟	指	深圳市廣晟投資發展有限公司
鶴壁建投	指	鶴壁投資集團有限公司
河南證券	指	河南證券有限責任公司
中原期貨	指	中原期貨股份有限公司
中鼎開源	指	中鼎開源創業投資管理有限公司
開元私募	指	河南開元私募基金管理有限公司
中州藍海	指	中州藍海投資管理有限公司
中州國際	指	中州國際金融控股有限公司
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
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
公司的中文名稱簡稱	中原證券
公司的英文名稱	CENTRAL CHINA SECURITIES CO., LTD.
公司的英文名稱簡稱	CCSC
公司的法定代表人	魯智禮
公司總經理	李昭欣

### 註冊資本和淨資本

單位：元 幣種：人民幣

	本報告期末	上年度末
註冊資本	4,642,884,700.00	4,642,884,700.00
淨資本	8,651,125,530.23	8,107,804,569.34

### 公司的各單項業務資格情況

公司經營範圍包括：證券經紀；證券投資諮詢；與證券交易、證券投資活動有關的財務顧問；證券承銷與保薦；證券自營；證券資產管理；融資融券；證券投資基金代銷；代銷金融產品。

此外公司還具有以下業務資格：

#### 1. 經證監會核准批准或認可的業務資格：

證券發行上市保薦機構業務資格、IPO詢價配售業務資格、股票主承銷商業業務資格、主辦券商業業務資格、大宗交易系統合格投資者業務資格、新三板業務受託資產管理業務資格、網上證券委託業務資格、開放式證券投資基金代銷業務資格、為期貨公司提供中間介紹業務資格、融資融券業務資格、債券質押式報價回購業務資格、上市公司併購重組財務顧問資格、股權分置改革保薦機構業務資格。



## 第二節 公司簡介和主要財務指標

### 2. 交易所核准的業務資格：

約定購回式證券交易業務資格、IPO詢價配售資格、股票質押回購業務資格、全國股份轉讓系統從事推薦業務和轉讓業務資格、上交所股票期權經紀業務資格、上交所港股通業務資格、深圳證券交易所深港通下港股通業務資格、上交所會員資格、深交所會員資格、「上證50ETF」參與券商業務資格、上交所國債買斷式回購交易資格、權證交易資格、上交所固定收益證券綜合電子平台一級交易商資格。

### 3. 中國證券業協會核准的業務資格：

中小企業私募債承銷業務資格、互聯網證券業務試點資格、中國證券業協會會員資格、櫃台市場業務試點資格、IPO詢價對象資格。

### 4. 中國人民銀行核准的業務資格：

全國銀行間同業拆借業務資格、銀行間債券交易資格。

### 5. 其他業務資格：

經營外匯業務資格、代銷金融產品業務資格(河南證監局批覆)、代理證券質押登記業務資格、轉融券與證券出借業務資格、機構間私募產品報價系統做市業務資格、銀行間非金融企業債務融資工具承銷資格、中國證券登記結算有限責任公司結算參與人資格、代辦系統主辦券商業務資格、全國中小企業股份轉讓系統做市業務。

### 6. 子公司還具有以下業務資格：

中原期貨股份有限公司：商品期貨經紀業務資格、金融期貨經紀業務資格、期貨交易諮詢業務資格、資產管理業務資格。

中州國際證券有限公司：證券交易業務資格、就證券提供意見。

中州國際融資有限公司：證券交易業務資格、就機構融資提供意見。

中鼎開源創業投資管理有限公司：私募股權投資基金、私募股權投資類FOF基金、創業投資基金、創業投資類FOF基金。

河南開元私募基金管理有限公司：私募股權投資基金、私募股權投資類FOF基金、創業投資基金、創業投資類FOF基金。

## 第二節 公司簡介和主要財務指標

### 二、聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	朱啟本	趙錦琦
聯繫地址	中國河南省鄭州市金水區 如意西路和如意河西四街交叉口 平煤神馬金融資本運營中心9樓 (郵編：450018)	中國河南省鄭州市金水區 如意西路和如意河西四街交叉口 平煤神馬金融資本運營中心9樓 (郵編：450018)
電話	0371-69177590 (受理時間：交易日 9:00-11:30 13:00-17:00)	0371-69177590 (受理時間：交易日 9:00-11:30 13:00-17:00)
傳真	0371-86505911	0371-86505911
電子信箱	zyzqdm@ccnew.com	zyzqzd@ccnew.com

### 三、基本情況簡介

公司註冊地址	中國河南省鄭州市鄭東新區商務外環路10號
公司註冊地址的歷史變更情況	無
公司辦公地址	中國河南省鄭州市鄭東新區商務外環路10號
公司辦公地址的郵政編碼	450018
公司網址	<a href="https://www.ccnew.com">https://www.ccnew.com</a>
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

公司披露年度報告的媒體名稱及網址	中國證券報： <a href="https://www.cs.com.cn/">https://www.cs.com.cn/</a> 上海證券報： <a href="https://www.cnstock.com/">https://www.cnstock.com/</a> 證券時報： <a href="http://www.stcn.com/">http://www.stcn.com/</a> 證券日報： <a href="http://www.zqrb.cn/">http://www.zqrb.cn/</a>
公司披露年度報告的上交所網站	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司披露年度報告的香港聯交所網址	<a href="http://www.hkexnews.hk">http://www.hkexnews.hk</a>
公司年度報告備置地地點	中國河南省鄭州市金水區 如意西路和如意河西四街交叉口 平煤神馬金融資本運營中心9樓

## 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、公司其他情況

#### (一) 公司歷史沿革的情況，主要包括以前年度經歷的改制重組、增資擴股等情況

2002年10月25日，經中國證監會《關於同意中原證券股份有限公司開業的批覆》(證監機構字[2002]326號)批准，中原證券股份有限公司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(佔公司註冊資本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(佔公司註冊資本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)持有中原證券股份有限公司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，公司在香港聯交所主板發行598,100,000股H股並上市，每股面值人民幣1元，發行價格為每股H股港幣2.51元，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《關於中原證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。

## 第二節 公司簡介和主要財務指標

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。

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。2017年2月16日，公司在河南省工商行政管理局完成註冊資本的工商變更登記，註冊資本增加至人民幣3,923,734,700元。

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。2018年5月18日，公司H股回購實施完畢。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。

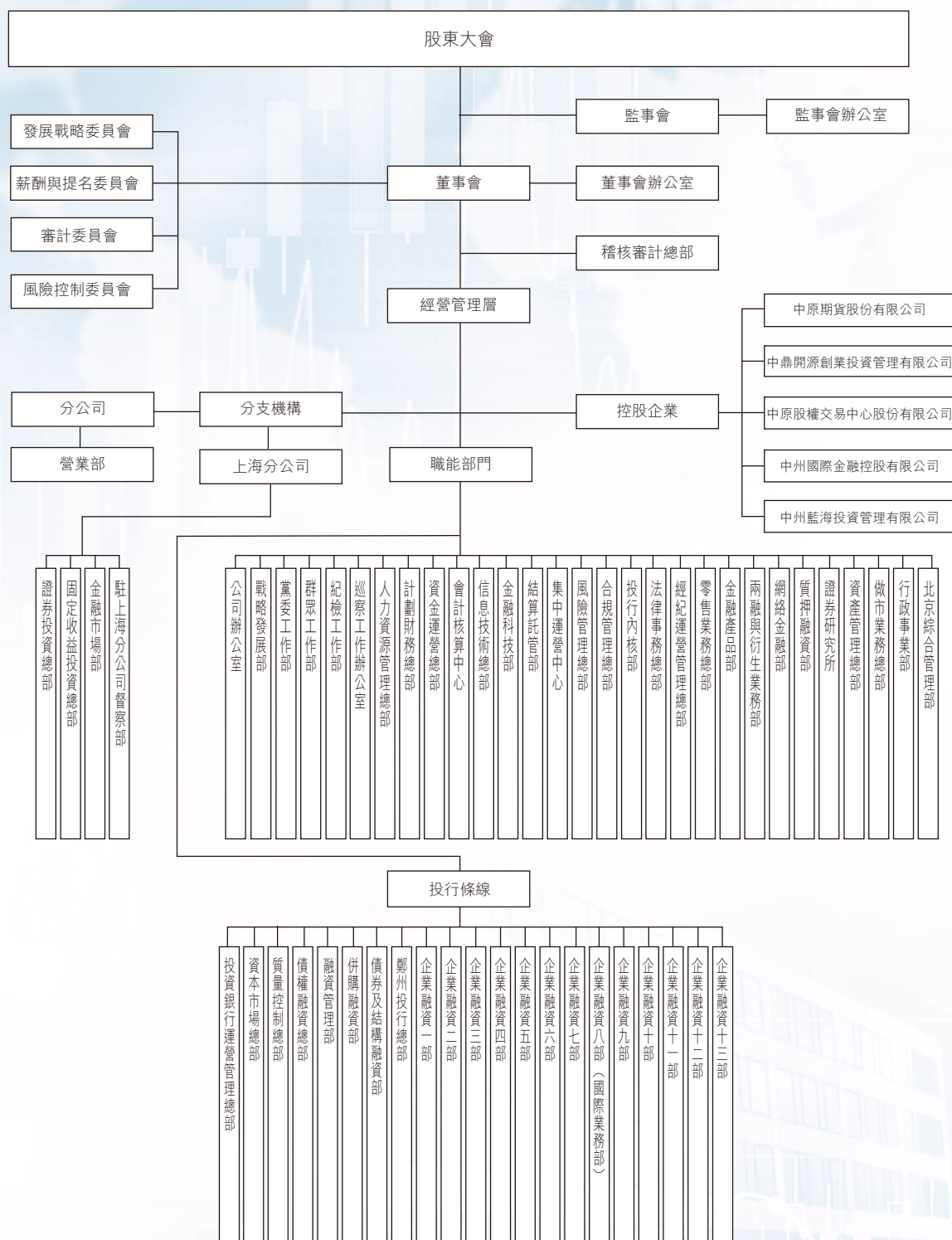
### (二) 公司組織機構情況

公司依據《公司法》、《證券法》、《證券公司內部控制指引》等有關法律法規及《公司章程》的規定，規範運作，構建了科學規範的法人治理體系，建立了包括股東大會、董事會、監事會在內的三權制衡的法人治理結構，股東大會為公司權力機構，董事會為決策機構，監事會為監督機構。

## 第二節公司簡介和主要財務指標

### 1、公司的組織結構圖

截至本報告日，公司組織結構圖如下：



## 第二節 公司簡介和主要財務指標

### 2、 公司主要控股子公司情況

截至報告期末，公司直接擁有4家境內子公司和1家境外子公司，請參見本報告「第三節 董事會報告六、報告期內主要經營情況(六)主要控股參股公司分析」。

#### (三) 公司分公司數量與分佈情況

截至本報告披露日，公司擁有31家分公司，具體情況如下：

序號	分公司	地址	成立時間	負責人	聯繫電話
非證券經紀類分公司：					
1	中原證券上海分公司	中國(上海)自由貿易試驗區世紀大道1788號、1800號T1棟22-23	2009/7/2	劉灝	021-50588666
河南省內證券經紀類分公司：					
2	中原證券鄭州分公司	河南省鄭州市金水區緯二路三十號經緯公寓商用樓三樓	2011/3/10	王天鵬	0371-61916188
3	中原證券南陽分公司	河南省南陽市獨山大道北段366號玉龍苑15幢15號樓1單元1層101、3層301	2003/5/20	董保軍	0377-63229828
4	中原證券平頂山分公司	河南省平頂山市新華區建設路中段26號佳田新天地1號樓28層、2號樓101鋪	2015/6/30	王楠	0375-4801728
5	中原證券漯河分公司	河南省漯河市郟城區黃河路金色華府君苑7#樓101號	2003/6/9	呂耀東	0395-3183866
6	中原證券濮陽分公司	河南省濮陽市建設路中段203號	2014/4/21	張運朋	0393-8151517

## 第二節 公司簡介和主要財務指標

序號	分公司	地址	成立時間	負責人	聯繫電話
7	中原證券安陽分公司	河南省安陽市北關區紅旗路北段財政證券大樓	2003/5/8	魯偉	0372-2095699
8	中原證券新鄉分公司	河南省新鄉市人民路250號	2003/4/29	王琳	0373-2068736
9	中原證券鶴壁分公司	河南省鶴壁市淇濱區淇濱大道與興鶴大街交叉口東南角	2004/5/26	介積武	0392-3299909
10	中原證券許昌分公司	河南省許昌市魏都區穎昌大道669號	2014/6/12	陳磊	0374-2160177
11	中原證券信陽分公司	河南省信陽市羊山新區新六大街辰宇國際港灣3號樓附樓1層101號房、2層201至204號房	2006/7/26	徐宏建	0376-6210378
12	中原證券焦作分公司	河南省焦作市解放中路1838號	2003/6/2	蘇文峰	0391-3288118
13	中原證券開封分公司	河南省開封市集英街龍成錦繡花園C區1號樓1層	2006/8/11	朱巖	0371-23899816
14	中原證券黃河金三角示範區分公司	河南省三門峽市大嶺路錦繡華庭4號-6號樓二樓	2013/11/20	龐豪傑	0398-2830400
15	中原證券商丘分公司	河南省商丘市睢陽區南京路商字東北角金穗國貿大廈	2014/4/24	丁清明	0370-2580966

## 第二節 公司簡介和主要財務指標

序號	分公司	地址	成立時間	負責人	聯繫電話
16	中原證券周口分公司	河南省周口市七一路中段 81號河南網通公司周口分 公司辦公樓臨街三樓	2006/4/26	宋飛	0394-8288680
17	中原證券洛陽分公司	河南省洛陽市西工區凱旋 西路30號	2013/11/28	高景現	0379-63915178
18	中原證券駐馬店分公司	河南省駐馬店市解放路 196號	2003/4/23	程喜文	0396-2989099
河南省外證券經紀類分公司：					
19	中原證券北京分公司	北京市朝陽區酒仙橋路14 號53幢九層909	2004/4/15	夏群	010-58671099
20	中原證券上海第一分公司	上海市虹口區大連西路 261號301-318室	2003/8/29	沈若蔚	021-65080598
21	中原證券廣州分公司	廣東省廣州市天河區臨 江大道395號2401室(部 位：自編02)(僅限辦公)	2014/11/27	熊培黎	020-87580229
22	中原證券深圳分公司	廣東省深圳市福田區福田 街道福安社區福華一路 123號中國人壽大廈31樓 04、05單元	2015/5/14	熊培黎	0755-83801055
23	中原證券四川分公司	四川省成都高新區錦城大 道1000號13幢2層4號	2017/2/3	任莉	028-86051566



## 第二節 公司簡介和主要財務指標

序號	分公司	地址	成立時間	負責人	聯繫電話
24	中原證券江蘇分公司	江蘇省南京市建邺區廬山路168號1室新地中心二期5層A區08單元	2017/9/5	張瀚敏	025-83696336
25	中原證券海南分公司	海南省海口市美蘭區國興大道5號海南大廈20層2007號房	2017/9/12	梅林傑	0898-66515090
26	中原證券山東分公司	山東省濟南市歷下區經十路15982號第一大道10樓1001號	2011/2/25	孔慶麗	0531-86962752
27	中原證券山東第一分公司	山東省青島市嶗山區仙霞嶺路16號金領尚街B區	2004/2/4	姬振奪	0532-88970289
28	中原證券湖南分公司	湖南省長沙市芙蓉區遠大一路730號東盈商業廣場2棟2554、2555、2556、2557房	2011/1/11	朱國俊	0731-84598699
29	中原證券陝西分公司	陝西省西安市碑林區南關正街1號泛漢大廈A座3樓	2011/4/19	姬麗娟	029-86351800
30	中原證券浙江分公司	浙江省杭州市上城區四季青街道三新路37號17樓1702室	2004/8/10	李凱輝	0571-28007760
31	中原證券湖北分公司	湖北省武漢市洪山區珞獅南路和文蒼路交叉口南湖星光時代7層12、13、14號房	2014/1/9	段瑞星	027-87737178

## 第二節 公司簡介和主要財務指標

### (四) 公司證券營業部的數量和分佈情況

截至本報告披露日，公司擁有76家營業部。證券營業部分佈在全國9個省、自治區、直轄市，其中，河南省66家、上海市2家、天津市1家、浙江省1家、湖南省1家、江蘇省2家、山東省1家、河北省1家、山西省1家。詳見下表：

序號	證券營業部	地址	負責人
河南省內證券經紀類營業部：			
1	中原證券鄭州黃河路營業部	河南省鄭州市金水區黃河路11號西配二樓	陳明偉
2	中原證券鄭州桐柏路營業部	河南省鄭州市中原區桐柏路43號	常紅心
3	中原證券鄭州自貿區營業部	河南省自貿試驗區鄭州片區(經開)經北一路138號5A樓202號	吳新中
4	中原證券鄭州紫荊山路營業部	河南省鄭州市管城回族區紫荊山路61號郵政大廈20層	賈英魁
5	中原證券鄭州經三路營業部	河南省鄭州市金水區經三路25號	趙勝長
6	中原證券鄭州緯二路營業部	河南省鄭州市金水區緯二路三十號經緯公寓商用樓三樓	宋伊濤
7	中原證券鄭州商務內環路營業部	河南省自貿試驗區鄭州片區(鄭東)商務內環11號2樓	辛志紅
8	中原證券新鄭新華路營業部	河南省新鄭市新華路新華小區一號樓一樓4-5號	董磊
9	中原證券新密東大街營業部	河南省鄭州市新密市東大街17號	周元
10	中原證券鞏義嵩山路營業部	河南省鞏義市嵩山路119號附8號	石建國

## 第二節公司簡介和主要財務指標

序號	證券營業部	地址	負責人
11	中原證券中牟廣惠街營業部	河南省鄭州市中牟縣廣惠街與萬勝路交叉口東南臨街一樓商舖	陳忠
12	中原證券登封少林大道營業部	河南省登封市少林大道(少林國際大酒店一樓西廳)	曲波
13	中原證券鄧州新華路營業部	河南省鄧州市新華東路17號	張輝
14	中原證券南陽人民路營業部	河南省南陽市人民路170號	趙小宇
15	中原證券南陽五一路營業部	河南省南陽市官莊工區五一路東段	王青峰
16	中原證券西峽人民路營業部	河南省西峽縣白羽路與人民路交叉口	張宛東
17	中原證券平頂山光明路營業部	河南省平頂山市湛河區光明路與湛南路交叉口西南角京華·金域藍灣6號樓1-2層106+206號商舖	李建功
18	中原證券平頂山建設路營業部	河南省平頂山市衛東區建設路中段37號(人民商場)	鄭文朝
19	中原證券汝州城垣路營業部	河南省汝州市城垣路西側一樓及二樓	史林
20	中原證券寶豐中興路營業部	河南省寶豐縣城關鎮中興路東城國際住宅小區門面房111舖	焦德志
21	中原證券漯河長江路營業部	河南省漯河市源匯區長江路29號	吳軍

## 第二節 公司簡介和主要財務指標

序號	證券營業部	地址	負責人
22	中原證券臨潁潁河路營業部	河南省臨潁縣潁河路中段龍庭首府小區門面房A6-8	趙軍
23	中原證券濮陽開州路營業部	河南省濮陽市中原路與開州路交叉口西南角聯通公司裙樓一層	宋躍進
24	中原證券濮陽中原路營業部	河南省濮陽市中原路18號	張彥傑
25	中原證券清豐朝陽路營業部	河南省濮陽市清豐縣朝陽路240號	王相信
26	中原證券濮陽縣育民路營業部	河南省濮陽縣育民路中段路東	常少勇
27	中原證券安陽中華路營業部	河南省安陽市中華路廣廈新苑7號樓	姜華
28	中原證券安陽文峰大道營業部	河南省安陽市龍安區文峰大道413號梅東路與文峰大道交叉口東南角	陳利民
29	中原證券林州紅旗渠大道營業部	河南省安陽市林州市開元街道振林路與紅旗渠大道交叉口東南角紫雲悅庭1幢102、103號鋪	武新勝
30	中原證券滑縣文明路營業部	河南省安陽市滑縣新區華通世紀城商8號樓102商鋪	付宏斌
31	中原證券湯陰人民路營業部	河南省安陽市湯陰縣人民路與中華路交叉口西南角香格里拉A區	裴海霞
32	中原證券新鄉人民東路營業部	河南省新鄉市紅旗區洪門鎮牧野大道(中)166號天安名邸1號樓1201商鋪	邱飛

## 第二節公司簡介和主要財務指標

序號	證券營業部	地址	負責人
33	中原證券長垣山海大道營業部	河南省新鄉市長垣市山海大道衛華世紀城11號樓116號商舖	申長軍
34	中原證券輝縣共城大道營業部	河南省輝縣市共城大道東段路北	張曉冬
35	中原證券衛輝比干大道營業部	河南省新鄉市衛輝比干大道152號	魏東
36	中原證券新鄉平原示範區營業部	河南省新鄉市平原示範區龍源街道濱湖二期商業街53號商舖	張樂飛
37	中原證券浚縣黃河路營業部	河南省浚縣黃河路與黎陽路交匯處北200米路東	何艷江
38	中原證券淇縣淇河路營業部	河南省淇縣淇河路306號	賈淵
39	中原證券許昌八龍路營業部	河南省許昌市八龍路南段未來東岸華城	李建新
40	中原證券長葛陳寔路證券營業部	河南省長葛市陳寔路與天平路交叉口	王軍
41	中原證券禹州府東路營業部	河南省許昌市禹州市府東路中段	王志全
42	中原證券鄆陵翠柳路營業部	河南省鄆陵縣開發區翠柳路縣政府西鄰四層臨街樓一樓	魏珂
43	中原證券襄城中心路營業部	河南省襄城縣中心路東段(財政局對面)	喬廣軍

## 第二節 公司簡介和主要財務指標

序號	證券營業部	地址	負責人
44	中原證券固始崇文路營業部	河南省信陽市固始縣日出東方二區18號樓(018)1-18幢1單元二層204、205,1單元1層101、102	李明保
45	中原證券光山光輝大道營業部	河南省光山縣紫水辦事處光輝大道與光明大街交叉口財富廣場	胡浩瀚
46	中原證券孟州西韓愈大街營業部	河南省孟州市西韓愈大街292號	甄榮興
47	中原證券沁陽建設北路營業部	河南省沁陽市建設北路	馬傑
48	中原證券濟源濟源大道營業部	河南省濟源市學苑路南側濟水苑小區A區1號商住樓門面房從西往東第14間	袁方
49	中原證券蘭考裕祿大道營業部	河南省蘭考縣裕祿大道北段東側	李銘
50	中原證券靈寶函谷路營業部	河南省靈寶市函谷路與荊山路交叉口	李進峰
51	中原證券澠池黃河路營業部	河南省澠池縣黃河路中段(新華國際小區1號樓-06商鋪)	張學運
52	三門峽嶠山路證券營業部	河南省三門峽市湖濱區嶠山路中段57號(明珠賓館)一樓商鋪	馮斌
53	中原證券商丘南京路營業部	河南省商丘市睢陽區南京路南歸德路西應天國際C座110鋪一樓門面	鍾亞輝

## 第二節 公司簡介和主要財務指標

序號	證券營業部	地址	負責人
54	中原證券永城中原路營業部	河南省永城市東城區中原路與光明路交叉口	張忠敏
55	中原證券虞城嵩山路營業部	河南省虞城縣城關鎮嵩山路北側珠江豪庭5號樓商舖109-110號1-2層	蔣陽陽
56	中原證券柘城未來大道證券營業部	河南省商丘市柘城縣未來大道金沙府西花園門面房116鋪	魏傑
57	中原證券鹿邑真源大道營業部	河南省鹿邑縣真源大道428號	理勇
58	中原證券西華奉母路營業部	河南省西華縣奉母路中段	張陽
59	中原證券沈丘吉祥路營業部	河南省沈丘縣槐店鎮吉祥東路路南	馬廣
60	中原證券洛陽開元大道營業部	河南省洛陽市開元大道260號1幢	張瑞萍
61	中原證券洛陽中州西路營業部	河南省洛陽市澗西區中州西路26號	王海雲
62	中原證券伊川人民東路營業部	洛陽市伊川縣濱河新區人民東路北側聖府嘉苑1幢3樓	陳奕
63	中原證券新安澗河大道營業部	河南省洛陽市新安縣新城區澗河大道897號	劉少華
64	中原證券偃師迎賓路營業部	河南省洛陽市偃師區伊洛街道華夏路41號院粵海國際1號樓301戶	喬永軍
65	中原證券西平大道營業部	河南省西平縣西平大道158號	李廣錫

## 第二節 公司簡介和主要財務指標

序號	證券營業部	地址	負責人
66	中原證券上蔡蔡都大道證券營業部	河南省上蔡縣重陽辦事處蔡都大道西段21號	李大偉
河南省外證券經紀類營業部：			
67	中原證券上海牡丹江路證券營業部	上海市寶山區牡丹江路318號C404單元	周大為
68	中原證券上海滬南路營業部	上海市浦東新區滬南路2589號1-2層	章振明
69	中原證券天津張自忠路營業部	天津市紅橋區海河華鼎大廈張自忠路2號702	劉安傑
70	中原證券張家港建農路營業部	江蘇省張家港市楊舍鎮建農路18號	朱晟
71	中原證券太倉太平南路證券營業部	江蘇省太倉市城廂鎮太平南路19-3號	顧雅軍
72	中原證券濟南玉函路營業部	山東省濟南市市中區玉函路89號1號樓南樓二樓	楊晨
73	中原證券義烏銀海路營業部	中國(浙江)自由貿易試驗區金華市義烏市福田街道銀海路399號7樓710、711室(自主申報)	楊蛟騰
74	中原證券石家莊中山西路營業部	河北省石家莊市橋西區中山西路356號中電信息大廈二層2A003鋪位	趙晨光
75	中原證券吉首世紀大道營業部	湖南省吉首市乾州世紀大道中鐵置業世紀山水二期62號樓106號房	向清豐
76	中原證券運城槐東北路營業部	山西省運城市槐東北路9號天宇商務樓一層	湯峰



## 第二節 公司簡介和主要財務指標

### 七、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) 於《財務匯報局條例》下的認可公眾利益實體核數師
	辦公地址	中國北京市海淀區西四環中路16號院7號樓1101
	簽字會計師姓名	敖都吉雅、李甜甜
中國內地法律顧問	河南仟問律師事務所	
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	

## 第二節 公司簡介和主要財務指標

### 八、近三年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			本期比上年同期	2021年
	2023年	2022年	增減(%)	
營業收入	1,968,016,572.87	1,881,047,259.12	4.62	4,420,848,497.96
歸屬於母公司股東的淨利潤	211,601,553.51	106,577,985.92	98.54	513,210,337.25
歸屬於母公司股東的扣除非經常性損益的 淨利潤	195,874,295.18	90,234,423.35	117.07	490,355,011.21
經營活動產生的現金流量淨額	-467,298,168.05	2,002,498,853.10	-123.34	-956,413,909.29
其他綜合收益	771,826.05	63,795,594.70	-98.79	-13,421,475.85

			本期末比上年	2021年末
	2023年末	2022年末	同期末增減(%)	
資產總額	51,701,683,772.46	50,182,639,547.46	3.03	53,748,323,524.71
負債總額	37,551,184,086.55	35,975,265,974.01	4.38	39,604,243,601.31
代理買賣證券款	11,538,050,603.00	11,849,666,807.82	-2.63	12,571,797,812.48
歸屬於母公司股東的權益	13,902,762,596.08	13,757,829,045.04	1.05	13,681,883,165.28
所有者權益總額	14,150,499,685.91	14,207,373,573.45	-0.40	14,144,079,923.40
總股本	4,642,884,700.00	4,642,884,700.00	0.00	4,642,884,700.00
歸屬於母公司股東的每股淨資產(元/股)	2.99	2.96	1.01	2.95

## 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	2023年	2022年	本期比上年同期 增減(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	0.05	0.02	150.00	0.11
稀釋每股收益(元/股)	0.05	0.02	150.00	0.11
扣除非經常性損益後的基本每股收益(元/股)	0.04	0.02	100.00	0.11
加權平均淨資產收益率(%)	1.53	0.78	增加0.75個百分點	3.78
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收 益率(%)	1.42	0.66	增加0.76個百分點	3.61

報告期末公司前三年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《公開發行證券的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。

## 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	8,651,125,530.23	8,107,804,569.34
淨資產	14,553,560,936.80	14,188,442,636.17
各項風險資本準備之和	3,478,418,949.24	3,669,347,342.21
表內外資產總額	43,026,689,654.91	39,335,402,702.63
風險覆蓋率(%)	248.71	220.96
資本槓桿率(%)	19.06	18.79
流動性覆蓋率(%)	198.96	192.85
淨穩定資金率(%)	150.69	158.54
淨資本／淨資產(%)	59.44	57.14
淨資本／負債(%)	35.19	36.69
淨資產／負債(%)	59.20	64.21
自營權益類證券及其衍生品／淨資本(%)	7.57	4.06
自營非權益類證券及其衍生品／淨資本(%)	290.44	275.13
融資(含融券)的金額／淨資本(%)	94.72	97.36

註：報告期內，公司淨資本等各項主要風險控制指標均符合監管要求。

## 第二節公司簡介和主要財務指標

### 九、近五年主要會計數據和財務指標

#### 盈利狀況

單位：元 幣種：人民幣

項目	2023年	2022年	2021年	2020年	2019年
營業收入	1,968,016,572.87	1,881,047,259.12	4,420,848,497.96	3,103,301,696.87	2,372,526,991.25
營業支出	1,758,744,134.17	1,765,497,934.13	3,710,316,417.23	2,954,485,813.12	2,258,791,739.77
利潤總額	212,248,563.49	113,199,663.56	718,215,361.99	144,030,392.15	116,117,612.82
歸屬於母公司股東的 淨利潤	211,601,553.51	106,577,985.92	513,210,337.25	104,302,038.78	58,222,745.44

#### 資產狀況

單位：元 幣種：人民幣

項目	2023年末	2022年末	2021年末	2020年末	2019年末
資產總額	51,701,683,772.46	50,182,639,547.46	53,748,323,524.71	52,376,875,557.00	43,569,902,415.77
負債總額	37,551,184,086.55	35,975,265,974.01	39,604,243,601.31	38,190,399,466.49	33,072,115,962.00
代理買賣證券款	11,538,050,603.00	11,849,666,807.82	12,571,797,812.48	10,555,230,551.25	8,895,066,941.34
歸屬於母公司股東的 權益	13,902,762,596.08	13,757,829,045.04	13,681,883,165.28	13,368,714,617.90	9,671,208,012.75
總股本	4,642,884,700.00	4,642,884,700.00	4,642,884,700.00	4,642,884,700.00	3,869,070,700.00

#### 關鍵財務指標

項目	2023年	2022年	2021年	2020年
基本每股收益(元/股)	0.05	0.02	0.11	0.02
稀釋每股收益(元/股)	0.05	0.02	0.11	0.02
加權平均淨資產收益率(%)	1.53	0.78	3.78	0.93

項目	2023年末	2022年末	2021年末	2020年末
資產負債率 <sup>(1)</sup> (%)	64.77	62.94	65.65	66.08
歸屬於母公司股東的每股淨資產(元/股)	2.99	2.96	2.95	2.88

1. 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

### 十、2023年分季度主要財務數據

單位：元 幣種：人民幣

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
營業收入	463,516,307.36	582,248,501.38	431,334,445.05	490,917,319.08
歸屬於上市公司股東的淨利潤	70,497,329.89	96,784,878.09	40,542,007.95	3,777,337.58
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性 損益後的淨利潤	63,800,558.77	92,240,753.32	38,599,834.14	1,233,148.95
經營活動產生的現金流量淨額	-1,887,075,641.20	1,322,954,342.33	-627,422,319.51	724,245,450.33

### 十一、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	2023年金額	附註(如適用)	2022年金額	2021年金額
非流動性資產處置損益，包括已計提 資產減值準備的沖銷部分	-1,610,620.77		-1,299,397.55	20,420,575.16
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、按照確定的標準享有、 對公司損益產生持續影響的政府補 助除外	20,830,183.98	主要為政府補助	26,565,466.55	12,833,519.07
除上述各項之外的其他營業外收入和 支出	1,991,815.30		-1,776,147.02	5,556,296.97
減：所得稅影響額	5,302,844.63		5,872,480.50	11,092,326.41
少數股東權益影響額(稅後)	181,275.55		1,273,878.91	4,862,738.75
合計	15,727,258.33		16,343,562.57	22,855,326.04

## 第二節公司簡介和主要財務指標

### 十二、採用公允價值計量的項目

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	期初餘額	期末餘額	當期變動	對當期利潤的影響金額
交易性金融資產	21,614,103,009.80	24,271,207,692.01	2,657,104,682.21	723,393,310.48
其他債權投資	2,288,258,640.42	410,921,462.71	-1,877,337,177.71	94,728,212.58
衍生金融資產	2,246.26	27,910,148.17	27,907,901.91	-3,772,580.51
衍生金融負債	793,800.00	18,033,779.39	17,239,979.39	
交易性金融負債	1,525,542,658.61	1,389,611,181.03	-135,931,477.58	29,804,653.64
合計	25,428,700,355.09	26,117,684,263.31	688,983,908.22	844,153,596.19

## 第二節 公司簡介和主要財務指標

### 十三、其他

#### (一) 合併財務報表主要項目會計數據

單位：元 幣種：人民幣

項目	2023年12月31日	2022年12月31日	增減幅度(%)
貨幣資金	9,977,189,628.79	10,211,630,004.39	-2.30
結算備付金	3,449,978,421.75	3,115,104,687.58	10.75
融出資金	7,604,853,831.45	7,016,885,351.83	8.38
交易性金融資產	24,271,207,692.01	21,614,103,009.80	12.29
應收款項	421,115,609.11	87,679,998.85	380.29
衍生金融資產	27,910,148.17	2,246.26	1,242,416.37
債權投資	120,370,451.85	195,991,199.27	-38.58
其他權益工具投資	1,400,000.00	0.00	不適用
其他債權投資	410,921,462.71	2,288,258,640.42	-82.04
在建工程	189,352,396.39	118,898,335.11	59.26
商譽	7,268,756.37	18,602,742.39	-60.93
拆入資金	3,297,906,994.48	1,502,279,361.14	119.53
衍生金融負債	18,033,779.39	793,800.00	2,171.83
短期借款	0.00	66,075,016.67	-100.00
應付短期融資款	4,075,723,383.58	4,132,771,764.91	-1.38
賣出回購金融資產款	10,602,387,479.57	9,887,887,932.32	7.23
代理買賣證券款	11,538,050,603.00	11,849,666,807.82	-2.63
應交稅費	26,436,859.31	111,898,833.01	-76.37
應付款項	873,013,344.30	237,527,662.62	267.54
合同負債	7,881,833.37	5,866,855.62	34.35
預計負債	0.00	1,186,481.49	-100.00
遞延所得稅負債	20,759,933.82	35,947,914.23	-42.25
應付債券	4,721,201,165.26	5,364,791,008.73	-12.00



## 第二節公司簡介和主要財務指標

單位：元 幣種：人民幣

項目	2023年度	2022年度	增減幅度(%)
投資銀行業務手續費淨收入	91,944,011.98	267,706,018.37	-65.65
對聯營企業和合營企業的投資收益	-23,173,922.62	54,930,970.97	-142.19
公允價值變動收益 (損失以「-」號填列)	-96,656,528.14	-441,224,579.14	不適用
匯兌收益(損失以「-」號填列)	387,802.13	1,717,698.80	-77.42
其他業務收入	300,815,779.22	96,212,588.29	212.66
資產處置收益(損失以「-」號填列)	40,069.74	-125,883.14	不適用
信用減值損失	55,036,615.40	145,845,397.69	-62.26
其他業務成本	297,911,523.67	87,315,259.57	241.19
營業外收入	6,269,169.20	1,107,195.31	466.22
所得稅費用	10,024,758.34	5,555,175.42	80.46
少數股東損益	-9,377,748.36	1,066,502.22	-979.30
其他綜合收益的稅後淨額	771,826.05	63,795,594.70	-98.79

## 第二節 公司簡介和主要財務指標

### (二) 母公司財務報表主要項目會計數據

單位：元 幣種：人民幣

項目	2023年12月31日	2022年12月31日	增減幅度(%)
貨幣資金	8,550,531,169.86	8,810,109,545.75	-2.95
結算備付金	2,680,558,952.00	2,707,664,533.93	-1.00
融出資金	7,477,731,878.81	6,857,705,302.17	9.04
衍生金融資產	27,801,748.17	2,246.26	1,237,590.57
存出保證金	399,505,469.12	282,171,757.50	41.58
應收款項	323,798,652.74	33,289,305.78	872.68
交易性金融資產	21,760,263,800.20	17,594,540,290.20	23.68
其他債權投資	410,921,462.71	2,288,258,640.42	-82.04
長期股權投資	4,826,207,083.94	5,300,655,233.94	-8.95
在建工程	189,352,396.39	118,898,335.11	59.26
其他資產	261,409,676.97	445,684,977.56	-41.35
應付短期融資款	4,075,723,383.58	4,132,771,764.91	-1.38
拆入資金	3,297,906,994.48	1,502,279,361.14	119.53
衍生金融負債	18,033,779.39		不適用
賣出回購金融資產款	10,601,958,426.84	9,649,762,175.12	9.87
代理買賣證券款	9,736,870,859.14	10,291,667,620.82	-5.39
應交稅費	17,144,733.87	100,155,562.06	-82.88
應付款項	858,784,459.23	234,716,609.05	265.88
應付債券	4,093,649,002.32	4,700,379,928.41	-12.91
遞延所得稅負債	438,286.06	1,753,022.22	-75.00
預計負債	0.00	1,186,481.49	-100.00

項目	2023年度	2022年度	增減幅度(%)
手續費及佣金淨收入	607,257,499.11	879,429,931.22	-30.95
投資銀行業務手續費淨收入	88,516,671.00	264,629,336.50	-66.55
公允價值變動收益 (損失以「-」號填列)	87,437,291.09	-255,995,147.76	不適用
匯兌收益(損失以「-」號填列)	63,128.47	720,082.14	-91.23
其他業務收入	11,005,460.31	7,111,537.24	54.76
資產處置收益(損失以「-」號填列)	14,636.62	-124,871.33	不適用
信用減值損失	19,643,966.02	93,885,781.83	-79.08
營業外收入	2,767,015.09	1,107,194.39	149.91
所得稅費用	36,425,597.84	1,160,723.25	3,038.18
其他綜合收益的稅後淨額	-2,642,368.68	3,690,414.30	-171.60

## 第三節董事會報告

### 一、業務回顧

#### (一) 業務審視

報告期內，本集團實現營業收入人民幣19.68億元，同比增加4.62%。其中，自營業務人民幣5.52億元，增加人民幣2.44億元，主要為本期投資業務收入增加；期貨業務人民幣4.09億元，增加人民幣1.97億元，主要為本期子公司豫新投資大宗商品銷售收入增加；境外業務人民幣-0.32億元，增加人民幣0.49億元，主要為本期中州國際所持金融產品公允價值變動收益增加；總部及其他人民幣-1.04億元，增加人民幣0.38億元；信用業務人民幣4.09億元，減少人民幣0.35億元；證券經紀業務人民幣6.52億元，減少人民幣0.65億元，主要為本期代理買賣證券業務收入減少；投資管理業務人民幣-0.04億元，減少人民幣1.69億元，主要為子公司股權投資收益減少；投資銀行業務人民幣0.85億元，減少人民幣1.77億元，主要為本期證券承銷業務收入減少。

報告期內，本集團營業成本人民幣17.59億元，同比下降0.38%。其中，業務及管理費人民幣13.82億元，減少人民幣1.26億元，主要是人工費用減少；信用減值損失人民幣0.55億元，減少人民幣0.91億元，主要為買入返售金融資產等減值準備減少。公司按照謹慎性和充分計提的原則評估每筆業務的信用風險，通過預期損失模型計提減值準備。公司會持續監控擔保品市值和融資人信用狀況的變化，審慎評估股票質押式回購業務風險，若出現擔保品市值下跌等不利因素，公司將嚴格按照企業會計準則及公司會計政策規定，足額計提當期減值準備。

報告期內，本集團實現歸屬於母公司股東的淨利潤人民幣2.12億元，增加人民幣1.05億元，主要是受投資業務收入同比增加和業務及管理費用、信用減值損失同比減少共同影響。

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。

## 第三節董事會報告

### (二) 主要風險及不明朗因素

公司面臨的主要風險包括：信用風險、市場風險、流動性風險、聲譽風險、操作風險、合規風險及信息技術風險等。有關本集團面對的主要風險及應對措施請參閱本節七、(四)「可能面對的風險」。

### (三) 重大期後事項

重大期後事項，請參見本報告第八節「財務報告」十三、「資產負債表日後事項」。

### (四) 未來發展揭示及前瞻

公司未來發展前瞻，請參閱本節七、「公司關於公司未來發展的討論與分析」。

### (五) 環境政策及表現

可持續發展已成為全球性課題，公司始終將節能降耗、減少污染、保護生態等理念貫穿於經營管理的全過程。公司始終遵循《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國節約能源法》等法律法規及規範性文件，積極完善公司環境管理體系、踐行綠色可持續發展工作。

為落實公司降本增效、減少資源浪費的工作要求，報告期內，公司對分支機構營業現場投資者園地進行電子化改造，通過電子顯示屏的方式展示公司資質信息、證券基礎知識、投訴維權渠道等內容，集中推送電子宣傳海報，並支持分支機構自行維護網點信息、從業人員信息等內容，減少宣傳工作過程中的紙張資源消耗情況。

在辦公區域內，公司倡導使用環保辦公用品，提高綠色辦公意識。公司利用電子郵件取代打印和影印，將會議議程和文件提前用郵件發給參會者，減少紙張使用量，並在使用打印機或者影印機時，儘可能使用雙面打印。公司提倡減少塑料製品的使用，以減少白色污染，並要求全體員工辦公電腦設置短時屏保，快速進入低能耗模式。

公司重視節水節電，有效使用電燈與電器設備，通過加強日常節水節電管理，降低辦公能耗。公司使用紅外線感應的水龍頭及小便池，提高用水效率，並張貼節約用水標誌提醒員工節約用水。公司已經將辦公場所全部更換安裝LED節能燈，並在電源開關處提醒員工節約用電，下班後人走燈滅。此外，公司加強公共區域的照明巡查，尤其在夜間安排專職人員開展巡查工作，關閉非必要性照明。

## 第三節董事會報告

### (六) 遵守有重大影響的相關法律及規例的情況

本公司嚴格遵守《香港上市規則》、《證券與期貨條例》及中國《公司法》、《證券法》、《證券公司監管條例》等境內境外法律法規及行業規則。

### (七) 與員工、客戶及供貨商的重要關係

公司為多個行業中的各類機構和個人客戶提供服務。公司的客戶包括大型企業、中小企業、高淨值客戶和零售客戶，主要客戶位於中國大陸，2023年，公司前五大客戶所貢獻的收入佔營業收入的11.97%。公司五個最大客戶合計所佔營業收入少於30%。沒有客戶與本公司存在重要關係。

由於業務性質的原因，本公司沒有主要供貨商。公司五個最大供貨商合計所佔的購貨額少於30%。沒有僱員與本公司存在重要關係。

## 二、經營情況討論與分析

### (一) 總體經營情況

2023年，公司在省委、省政府的正確領導和各方面的大力支持下，加壓驅動、奮楫篤行，深刻理解把握高質量發展的核心要義和本質要求，按照問題導向，研究明確了公司高質量發展的方向、策略和六大舉措，聚焦主責主業、整合業務資源、深化業務轉型、補齊功能短板、推進管理提升和做好組織保障，資金優化配置等十項高質量發展工作方案付諸實施，實現經營業績穩步增長。

主體業務穩健發展。財富管理轉型縱深推進，投顧業務開局良好，財升寶月活突破百萬；債券自營發揮人才、專業和管理優勢穩健運作，投資收益率繼續保持較高水平；投行團隊深耕項目儲備，抓好項目承做，股債融資超過180億元；資管業務產品體系逐步完善，規模顯著提升。

經營統籌有序開展。實現自有資金投資業務統籌管理，中鼎開源與河南開元一體化運營，資管和公募基金籌備組統籌運作，構建了涵蓋研究、投行、投資等業務的「N位一體」服務體系。兩個投資類子公司減資7億元，增加了公司淨資本、降低了槓桿率、提高了業務收入。

## 第三節董事會報告

業務結構優化調整。推動子公司板塊全面聚焦主責主業，中州藍海定位於科創板跟投，中原股交聚焦服務掛牌企業投融資，中鼎開源專注於河南省內優質項目投資、做大管理基金規模，中原期貨大力發展經紀業務、穩健發展風險管理業務、退出資管業務，退出自有資金投資業務，中州國際明確大力發展輕資本業務、有序退出重資本業務。

降本增效深入開展。堅持刀刀向內，制定降本增效三年行動方案，重點推動結構性降本增效，全面推行全成本核算，積極盤活發揮低效資源作用，開展低成本融資，取得初步成效。同時加大風險項目清收，取得明顯成效。

組織保障全面強化。完善公司法人治理機制，加強幹部隊伍建設，完善全員績效考核機制，大量基礎但影響長遠的組織保障工作得到加強，激發了公司內生動力。同時推動包括合規、風控、內控、人事、財務、技術等職能歸並集中及服務下沉，提升了管理集約化水平。

去年10月份公司進一步按照「目標導向」，提前系統謀劃佈局今後一段時期的全局性工作，明確了公司今後五年高質量發展的思路，提出了「努力成為在核心業務領域提供一流服務、在區域市場業務領先的現代投資銀行」的發展目標，和「專業化、一體化、平台化、基地化」四大戰略，發展戰略和路徑更加清晰，整體上保持了穩中向好、穩中前進的良好態勢。

### (二) 主要業務分析

#### 1、證券經紀業務

##### 市場環境

2023年，受全球宏觀環境等因素拖累，股市冲高回落隨即震盪下行，資本市場呈現出行業輪動迅速、主題投資不斷演變的現象。以申萬一級行業為統計基準，2023年全年共有9個行業指數實現上漲，而22個行業指數則呈現下跌態勢。在市場波動較大的背景下，資金流動性不足，增量資金入場意願不強，導致市場出現非理性下跌。截至報告期末，上證綜指收於2,974.93點，較上年末下跌3.70%；深證成指收於9,524.69點，較上年末下跌13.54%；創業板指數收於1,891.37點，較上年末下跌19.41%。兩市股基交易額人民幣239.95萬億元，同比減少3.09%。（數據來源：Wind資訊）

## 第三節董事會報告

### 經營舉措和業績

2023年，公司證券經紀業務聚焦主責主業，著力固根基揚優勢、調結構促轉型、補短板穩份額，積極推進數字化轉型賦能，加快投顧服務體系建設，推進管理能力升級、運營模式轉型、服務賦能提升，夯實客戶基礎，提升服務效能，助力公司高質量發展。

在零售客戶服務方面，以線上線下一體化財富管理體系建設為抓手，精心策劃組織「開門紅」「穩存促增提質增效」等多項主題營銷活動，推動客戶數量及客戶資產平穩增長，夯實客戶基礎，截止報告期，證券經紀業務客戶總數298.91萬戶，較上年增長13.63%，同時公司積極佈局打造買方投顧業務，初步完成投顧產品體系建設、投顧隊伍建設、投顧平台建設、投顧產品上架等業務，投顧服務取得實質性突破；在高淨值客戶服務方面，公司以舉辦第一屆「逐鹿中原杯」私募大賽為契機，不斷提升公司的私募機構服務能力，助推一線引入私募機構開戶，持續完善私募代銷生態鏈；此外，面對整體市場行情不佳的情況，公司加大了ETF基金的銷售力度，全年實現首發銷售1.8億元，保有規模由20.71億元提高到31.47億元，增幅達52%，全年公募基金銷售額達33.42億元，同比增長3.76%。

公司財富管理業務的數字化運營能力持續增強，財升寶APP的月均活躍用戶數穩定在百萬級別以上。在DAU和MAU等四大互聯網運營指標的綜合排名中，公司穩居券商行業第24名的位置。（數據來源：易觀千帆、清博大數據）

### 2024年展望

2024年，公司將牢牢把握資本市場深化改革歷史機遇，積極踐行「四大戰略」，以客戶需求為導向，深度挖掘客戶價值訴求，依托公司全業務鏈體系，加快產品、人才、渠道、科技等各類平台功能完善與整合升級，探索線上線下一體化運營管理架構形式，深化總部與分支機構組織架構調整與人員結構、能力優化，建立更為完備客戶分級分類服務體系，構築以客戶財富需求為核心的服務關係管理機制；加強內部協同，提升專業化資產配置能力，徹底打通證券、資管、期貨業務客戶資源，建立股票、產品、期貨業務推廣合作機制，構建對內「一個客戶」、對外「一個中原」的一體化經營模式；進一步科學規劃前中後台人員職業發展路徑，積極探索投顧團隊服務新模式，加快業務實踐與專業培訓相結合人才發展體系，不斷提升一線管理及投顧人員的專業素養與業務水平，推動分支機構形成分工合理、協同有效各類專業化運營團隊，切實構築以專業化服務為核心的全新財富管理業務模式與核心競爭能力；以基地化建設為方向，探索區域化網點管理模式，構建定位與功能適配、效益

## 第三節董事會報告

與成本匹配，以及服務承載能力與業務總體規模相當的網點架構，並全力推進重點區域發展，把加快鄭州核心區域轉型擺在更加突出位置，同時探索基於北上廣深等一線城市為中心區域輻射周邊的網點運營佈局，進一步打造「科技驅動、專業支撐、一體聯動」的財富管理業務生態，真抓培育以客戶需求為中心財富管理核心競爭能力，構築以專業化服務為核心全新業務模式，全面提升服務效率，用更高品質服務改善優化客戶體驗。

### 2、投資銀行業務

#### 市場環境

2023年，註冊制改革全面落地，監管機構階段性收緊IPO節奏，對券商投行在優質客戶拓展、執業質量、內控水平以及銷售定價能力等方面的綜合實力提出了更高要求。2023年，滬深兩市共有236家企業完成首發上市，募集資金人民幣3,418.06億元，同比下跌40.07%。上市公司再融資募集資金人民幣7,770.87億元，同比減少29.42%。北交所2023年共有77家企業完成首次公開發行，募集資金人民幣147.33億元。新三板市場募集資金合計人民幣410.71億元，同比下降15.42%。各類機構發行債券總額人民幣71.04萬億元，同比增加15.44%。（數據來源：Wind資訊）

#### 經營舉措和業績

2023年，公司投資銀行業務迎難而上，緊抓註冊制全面實施、河南省五年上市倍增行動等機遇，持續貫徹「N位一體」金融服務模式，加快向滿足客戶全生命週期的綜合服務需求轉型，提升一體化綜合金融服務水平。準確把握監管要求和動態，不斷完善投行制度體系，履行資本市場「看門人」的職責，夯實「三道防線」職責，對外部檢查發現和提出的問題，通過建章立制、完善機制等方式，積極研究有效整改措施，切實提升執業質量。

報告期內，公司完成IPO聯席主承銷項目1單，上市公司再融資主承銷項目3單，滬深兩市股權主承銷金額全年累計人民幣16.56億元；完成公司債主承銷項目12單（含聯席主承銷），完成企業債主承銷項目1單，完成資產證券化主承銷項目1單，債券類主承銷金額全年累計人民幣70.75億元，同比增長41.27%；完成債券分銷類項目172期，分銷金額全年累計人民幣91.89億元，同比增長83.49%。此外，完成新三板定向發行4單，累計融資人民幣0.56億元。截至報告期末，公司股權承銷及保薦總收入排名第42名，股權承銷金額排名第44名，可轉債承銷金額排名第21名，保薦類項目新增受理個數排名第26名；公司在2023年證券公司債券業務執業質量評價中獲得B類評級。（數據來源：Wind資訊）



## 第三節董事會報告

### 2024年展望

2024年，公司投資銀行業務將持續深化投行業務轉型，一是完善制度體系、提升內控管理體系的有效性，以構建機構客戶服務體系為契機，統籌各方面機構業務資源，加速由傳統承攬承做為核心能力的「小團隊」模式，向能滿足企業全生命週期綜合服務需求的「集團軍」模式轉型。二是全面提升投行條線專業能力水平，構建合理的人才發展梯隊，切實提升投行項目執業質量。三是圍繞公司四大戰略要求，繼續深耕河南，發揮上海、北京人才優勢，堅持省內、省外業務並重，推動「管理+專業」雙輪驅動，大力提升執業水平，服務實體經濟發展，努力成為企業融資專家、企業成長過程夥伴。繼續以「N位一體」為抓手，積極融入河南省「7+28+N」產業鏈群建設，服務河南省企業上市五年倍增計劃，提供「一企一策」全方位、針對性服務，提升區域內品牌影響力、服務能力和業務規模。積極在全國範圍內尋找成長型高潛力企業、符合國家經濟結構轉型需求的科創類企業以及具有良好發展前景的新經濟項目，形成聚焦河南核心區域市場的基礎上面向全國的發展格局。

### 3、投資管理業務

#### (1) 資產管理

##### 市場環境

2023年監管政策持續優化，進一步促進券商資管穩健規範發展。在主動管理能力、投研和產品體系及平台效應上具備優勢的頭部券商加快設立資管子分公司並積極佈局公募業務，業務和服務體系愈加完善，中小型券商則基於自身資源稟賦和能力探索特色化發展路徑，差異化發展趨勢逐步凸顯。據中國證券投資基金業協會發佈的最新數據顯示，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12.41萬億元（不含全國社會保障基金、企業年金），較去年同期減少人民幣1.9萬億元。從產品類型看，存續產品以單一資產管理計劃為主，規模佔比為53.08%；從投資類型看，固定收益類產品數量和規模均佔據最大比例，分別為44.26%和73.82%。（數據來源：中國證券投資基金業協會）

## 第三節董事會報告

### 經營舉措和業績

2023年，資產管理業務認真落實公司差異化、特色化發展的戰略，積極適應行業發展和居民財富配置需求，新發並成立了固收型產品和混合型FOF產品，構建起涵蓋貨幣、固收、指數和FOF等類型的基礎產品體系，在產品投資範圍、期限和收益特徵方面，滿足客戶多樣化需求。公募基金管理公司籌備工作有序推進，已於2023年10月向中國證監會上報正式申報文件。

截至報告期末，公司資產管理總規模人民幣36.63億元，包括大集合貨幣型集合資產管理計劃1隻，管理規模人民幣20.90億元；集合資產管理計劃6隻，管理規模人民幣15.37億元；單一資產管理計劃1隻，管理規模人民幣0.36億元。

### 2024年展望

2024年，資產管理業務將加強整合和統籌運作公司相關資源，構建資產發現、風險定價與產品創設的專業能力，為客戶創造長期價值，努力推動業務穩健發展。貫徹公司一體化戰略，深度融入以零售客戶為主要群體的財富管理體系，建立和完善服務於公司機構客戶的定製化產品管理模式。強化科技賦能應用，推動產品創設、運營管理和資產配置服務數字化轉型，著力提升管理效率。加強投研團隊專業化建設，加大力度引進行業優秀人員，積極提升數量化研究分析能力，加大交易策略的研發，建立以策略為核心的研發、投資和風控體系。依託公司全業務鏈資源優勢，緊扣客戶需求做大券商客戶、傳承投行基因做強優勢資產、立足券商優勢領域做精特色賽道，尋求業務破局和轉型。

### (2) 私募基金管理

公司通過子公司中鼎開源及其子公司開展私募基金管理業務。

### 市場環境

2023年，我國股權投資市場總體呈現下滑態勢。在募資方面，新募集基金數量和總規模分別為6,980隻、18,244.71億元人民幣，同比下滑1.1%、15.5%；其中外幣基金數量和規模仍呈緊縮態勢，2023年新募集外幣基金共計77隻，募資規模約為1,088.70億元人民幣，同比降幅分別達32.5%、56.4%。在投資方面，2023年投資市場共發生案例數9,388起，同比下滑11.8%；披露投資金額人民幣6,928.26億元，同比下滑23.7%。其中，國有背景投資機構保持較高活躍度，參與了多筆大額融資案例，引導市場資金注入半導體、新能源、汽車等領域。在退出方面，2023年中國股權投資市場共發生3,946筆退出，同比下降9.6%。在滬深兩市新股發行階段性放緩背景下，被投企業A股IPO案例數共計1,348筆，同比下降38.3%。全年回報方面，中企境內外市場的平均發行回報倍數同步下調，超額回報案例明顯減少。（數據來源：清科數據）

## 第三節董事會報告

### 經營舉措和業績

2023年，中鼎開源廣泛對接意向合作夥伴，設立全國首家北交所專項基金「鼎豫向北基金」和衛輝產業基金，全年新增認繳管理規模人民幣8億元。投資河南省內外優質企業3單，規模合計人民幣4,303.20萬元。持續落實公司「N位一體」戰略，重點項目投後管理賦能取得階段性成果，所投項目利盈環保提交北交所申報材料，有望成為孵化的首家北交所企業。

截至報告期末，中鼎開源及其子公司共管理私募基金16隻，管理基金規模人民幣62.995億元。

### 2024年展望

2024年，中鼎開源將抓住河南各地市設立基金、加快產業鏈發展的機遇，加強與省級母基金和地市平台合作，推動洛陽伊濱科創基金、省煤礦企業智能化升級引導基金等基金的設立，提升基金規模。推動高質量投資運作，聚焦主責主業，圍繞河南省「7+28+N」產業鏈群建設和企業上市五年倍增行動，深入推進「N位一體」服務，服務實體經濟。

### (3) 另類投資

公司通過子公司中州藍海開展另類投資業務。

### 市場環境

2023年，受國內外諸多不確定因素影響，股權投資市場下行趨勢持續，VC、PE領域的募資、投資金額及規模均大幅度下降，市場觀望氣氛濃厚。在投資方面，市場投資焦點依舊圍繞科技創新領域，半導體及電子設備、信息技術、生物醫療三大領域備受市場矚目。在退出方面，IPO節奏有所放緩，新股發行數量逐步減少，投資機構項目退出渠道收窄，退出案例同比大幅減少。

### 經營舉措和業績

2023年，中州藍海結合行業發展規律及自身情況，制定了聚焦主責主業方案，明確了業務發展方向及重點工作。做好存量項目的投後管理和低效資產的清收，優化資產結構，提升資產質量；加強與公司研究所、投資銀行的協同，發揮「N位一體」服務體系深耕河南，挖掘具有高成長屬性的硬科技公司審慎開展投資。全年共完成兩家高新技術企業的投資，投資金額人民幣1,400萬。實現各類退出投資項目19個，回收投資額人民幣34,150.15萬元，資產結構進一步優化。截至報告期末，中州藍海在投項目47單，規模總計人民幣25.35億元。

## 第三節董事會報告

### 2024年展望

2024年，中州藍海將聚焦主責主業和河南核心區域市場，持續深化業務轉型，落實公司「一體化戰略」，聯合研究所、投資銀行更好地支持實體企業發展，不斷推進風險化解，優化資產結構，建立與公司相匹配的資產規模；對標一流券商，不斷提升投研能力和水平，建立一支專業化的投資隊伍，為中州藍海實現高質量發展定基礎。

## 4、自營交易

### 市場環境

2023年，為應對全球經濟復甦動能減弱，國內經濟修復基礎不穩固、需求不足、增長信心不足等因素影響，政策環境和資金面均相對寬鬆。權益投資方面，受美國加息、匯率貶值、巴以衝突等內外部因素影響下，市場走勢先揚後抑，主要股指多數下跌。債券投資方面，債市整體呈現牛市，收益波動呈「M」型趨勢，截至報告期末，中債新綜合財富(總值)指數較期初上漲4.68%。(數據來源：中國債券信息網)

### 經營舉措和業績

2023年，公司自營業務發揮人才、專業和管理優勢，科學調整投資策略，不斷優化資金佈局，搶抓地方債增量供給機會，順利完成場外業務上線，推動盈利模式積極轉型。固定收益投資方面，深入研究和把握利率市場行情，為債券收益投資打下了堅實的基礎；不斷挖掘信用債市場的潛力，主動抓住市場機會，擴大了固定收益投資規模；在市場波動的情況下，通過靈活調整持倉結構，有效避免收益的大幅回撤，確保了固收投資回報的穩定性。權益投資方面，始終秉持著「中性」的策略原則，通過採取有效的措施，成功地防範了權益市場的下行風險；積極拓展場外衍生產品業務，持續推動投資方式的轉型升級，進一步擴大了投資回報。

## 第三節董事會報告

### 2024年展望

2024年，公司自營業務將「穩」「拓」並舉，發揮在固收投資方面的良好經驗，統籌權益及其衍生品，提升公司自有資金效益，助力其他業務發展。固定收益投資方面，充分發揮固定收益業務優勢，做好FICC業務佈局，進一步豐富債券投資品種、優化收入結構；將繼續結合市場變化不斷改進和優化投資策略，研判債市行情，提高利率債品種交易能力，強化信用品種投資能力，提高信用債配置時機和規模；積極拓展債券銷售業務，聚焦河南區域，助力經濟發展，並結合業務優勢，積極申請做市資格。權益投資方面，加快引進優秀投資人員，優化權益投資及其衍生品發展；加強與研究所緊密合作，提升投研能力，繼續推動投資方向轉型，探索多元化、非方向性投資管理模式，推動權益投資從單純主觀多頭股票投資策略，向風險中性交易為主、兼顧配置和資本中介業務的投資策略轉變，提高決策的科學性、有效性；穩妥開展場外衍生品業務，逐步加強收益憑證的設計和發行，提供債券、商品和利率類場外期權報價和風險管理，為客戶量身定製現金管理類、收益互換及浮動型票據產品，為金融機構提供投融資解決方案。

### 5、信用業務

#### 市場環境

2023年，資本市場的總體趨勢呈現下滑態勢，主要指數年度收跌。在此背景下，融資融券保證金比例的政策調整起到了積極作用，促使融資融券餘額的增長。截至報告期末，滬深兩市的融資融券餘額達到人民幣1.65萬億元，同比增長7.17%。股票質押式回購業務市場總體規模保持穩定，融出資金的利率略有下降。（數據來源：Wind資訊）

#### 經營舉措和業績

2023年，公司融資融券業務，風險管控方面，上線可充抵保證金分組集中度，根據證券流動性、證券市值等因素，動態調整可充抵保證金證券分組，建立對大額融資融券客戶動態管理機制，優化預警及風險處置機制，推進風險管控不斷向精細化管理方向發展。客戶服務方面，積極探索創新服務模式，豐富服務內容，深入分支機構開展培訓服務，幫助客戶了解融資融券基礎知識和交易策略，穩步推進融資融券客群基數提升。股票質押式回購業務堅持「服務協同」定位，深化與公司財富管理、投行及其他業務條線合作，利用公司綜合資源、信息優勢，挖掘優質客戶；主動壓降大額合約，降低業務集中度；積極化解風險項目，違約項目餘額大幅度下降，專業能力和資產質量穩步提升。

## 第三節董事會報告

報告期末，公司融資融券餘額人民幣74.08億元，較上年末增長8.81%。股票質押式回購業務待購回餘額人民幣15.80億元，較上年末下降26.16%，其中表內股票質押式回購業務待購回餘額人民幣9.01億元，較上年末下降38.31%，平均維持擔保比率208%；表外股票質押式回購業務待購回餘額人民幣6.79億元，與上年同期持平。

### 2024年展望

2024年，公司融資融券業務，積極應對市場環境變化，加強數字化應用，構建融資融券客戶服務體系，動態劃分客戶群體，提供差異化服務，提升客戶服務感知；持續優化風險管控體系，提升擔保品、標的證券、集中度等業務管控質量，通過經驗分享、壓力演示等方式，幫助客戶做好風險控制，確保風控水平和業務規模相匹配。股票質押式回購業務，將繼續堅持「服務協同」定位，加強團隊建設，提升專業能力和風控水平，嚴把准入質量，強化持續管理，審慎、穩健開展業務。

## 6、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

2023年，全球經濟環境複雜多變、地緣衝突持續，對全球產業鏈供應鏈安全形成嚴峻的挑戰。國內新品種上市提速，期貨市場活躍度提升。全國期貨市場累計成交量為85.01億手，同比增長25.60%；累計成交額為人民幣568.51萬億元，同比增長6.28%。與此同時，期貨行業競爭分化加劇，頭部企業採取降費、提高返還比例等措施搶佔市場份額，競爭愈發激烈，中小型期貨公司生存愈發困難。（數據來源：中國期貨業協會）

### 經營舉措和業績

2023年，中原期貨經紀業務堅持「服務產業，發展機構」的工作思路，聚焦打造煤化工、黑色、有色、農產品四大產業板塊，持續提升原創研究能力、業內影響力和資源整合力，在區域內積累產業服務比較優勢，為產業客戶提供一體化的風險管理解決方案，有效提升期貨經紀業務規模及產業客戶佔比。期貨風險管理子公司綜合運用期貨、期權、互換等期貨衍生工具，發揮風險承接、轉移和對沖的功能，助力中小企業應對原材料價格大幅波動風險。

## 第三節董事會報告

報告期內，中原期貨新增客戶2,892戶，服務客戶總量達3.69萬戶，其中機構客戶同比增長11.87%；客戶日均保證金人民幣22.06億元、同比增長35.14%，其中機構客戶日均保證金人民幣10.39億元、佔比47.1%；成交量3,842.01萬手、同比增長42.36%，成交額為人民幣32,192.73億元，同比增長8.99%。

### 2024年展望

2024年，中原期貨將以公司「四大戰略」為引領，推進改革轉型，聚焦主責主業，調整優化業務結構、組織架構、資源配置等。全面融入公司「N位一體」綜合金融服務體系，在渠道、營銷活動、服務產品、網點建設等方面加強聯動；融入河南省「7+28+N」產業鏈，探索共建區域性中原產業服務基地、中原產融服務基地、中原產業服務聯盟等產業服務集聚生態圈，做強產業服務；運用科技賦能，持續優化公司APP移動應用端產品，完善零售客戶服務產品和服務項目，增強線上運營服務團隊力量，推進線上零售業務增量增利；風險管理子公司專注期現結合，圍繞四個貿易商廠庫資源，聚焦優勢品種，提升研究專業度，開展基差貿易、含權貿易業務，提高收益率。

### 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。

#### 市場環境

2023年，受全球宏觀經濟、地緣政治等綜合因素影響，恆生指數全年下跌約13.8%，恆生科技指數全年下跌約8.8%，在全球主要市場中表現較為低迷。報告期內，香港證券市場募資總額1,507.12億港元，較上年下降40.70%，首次公開招股集資額462.95億港元，較上年下降55.74%，全球排名下滑至第六，全年完成73單IPO，新上市債券數量222隻。（數據來源：香港聯交所）

#### 經營舉措和業績

2023年，中州國際踐行「窗口」和「中介」平台的戰略定位，持續推進業務轉型，聯合港交所所在鄭舉辦豫港資本市場交流會，全年參與完成了4單IPO上市承銷，3單財務顧問，1單諮詢顧問，2單債券發行；累計回收存量項目2.59億港元，有效緩釋潛在風險。

## 第三節董事會報告

截至報告期末，中州國際證券業務客戶數量8,675戶，託管資產總量值42.96億港元，同比增長2.41%；累計代理股票債券交易量21.08億港元，在香港交易所559家會員中排第262名，較上年提升65名；公募基金代銷業務累計認購金額約8.82億港元，同比提升約2.72倍；證券孖展融資業務餘額約1.40億港元。

### 2024年展望

2024年，中州國際將認真落實公司「四大戰略」，積極培育證券經紀和投行業務，嚴控重資本業務規模，堅持降本增效，提升經營業績；立足河南市場，與公司其他業務條線緊密協作，充分發揮中州國際的窗口作用，更好為河南企業走出去做好服務。

## 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。

#### 市場環境

2023年，中國工業和信息化部辦公廳、中國證監會印發《關於組織開展專精特新中小企業「一月一鏈」投融資路演活動的通知》，精準服務企業融資需求。新三板發佈了《全國中小企業股份轉讓系統股票公開轉讓並掛牌審核指引——區域性股權市場創新型企業申報與審核(試行)》，標誌著新三板與區域性股權市場制度型對接正式破題。河南省工業和信息化廳、財政廳等六廳局聯合印發《關於加快推進河南省規模以上工業企業股份制改造的工作方案的通知》，明確「委託股權中心搭建股份制改造綜合服務平台」。



## 第三節董事會報告

### 經營舉措和業績

2023年，股權中心圍繞公司高質量發展長期目標，發揮區域性股權市場各項服務功能，服務河南省實體經濟發展。落實證監會要求，與新三板簽署「綠色通道」監管合作備忘錄，成為首批簽約單位，貫通河南省區域性股權市場創新型企業進入公開市場的「快車道」，全年新增7家企業轉板至新三板、1家企業轉板至創業板。順利完成中國證監會及河南省區塊鏈創新應用試點建設，為企業及其股權服務建立數字可信底座，賦能企業發展，實現「T+0」時效報送業務數據，股權登記託管、掛牌、交易、投融資對接、政策對接等業務過程和結果全部上鏈。持續提升市場融資功能，探索打造專屬科創金融產品，多樣化開展投融資對接活動，匯聚地方金融資源優化市場融資服務，擴大企業各類融資規模。做精做深股權登記託管，持續發揮「第三方監督」和「專業服務」優勢，強化登記託管公信力，探索託管業務新業態。持續推動企業服務重心下沉，與洛陽市合作開展河南省地市綜合金融服務試點，切實做好企業孵化、融資融智和掛牌輔導，全面提高服務效率和水平。

截至報告期末，累計掛牌企業數量10,272家，與上年末基本持平；累計融資人民幣260.98億元，較上年末增長12.46%；託管企業492家，託管股份842.26億股，分別較上年末增長3.36%和0.88%。

### 2024年展望

2024年，股權中心將堅守服務實體經濟及中小企業的發展定位。積極推進「專精特新」專板建設，推動公司基地化戰略實施；大力推動投融資對接，精選優質企業強化輔導，盡最大努力做大優質企業「後備軍」，幫助中小企業健康成長，促進公司專業化戰略執行。借助區塊鏈試點建設和參與政府服務平台與系統建設有利契機，發揮專業資源優勢，促進數據共享，提升協同效率，賦能行業監管，規範區域性股權市場發展，助力公司平台化戰略落地。持續發揮上交所、北交所及新三板河南服務基地作用，深化地市綜合金融服務，幫助企業轉板上市，加快公司一體化戰略落地。

## 第三節董事會報告

### 三、報告期內公司所處行業情況

2023年，全球百年未有之大變局加速演進，地緣政治衝突持續，美聯儲維持加息，國際經濟復甦乏力，不穩定、不確定因素仍在持續累積，全球政治經濟呈現動盪局面。國內方面，在疫情衝擊逐漸消退、政策支持力度加大、技術進步持續推進等多重因素影響下，國民經濟回升向好；與此同時，也有國內需求不足和外部環境複雜嚴峻等方面的問題。在二級市場交易方面，受多重因素的影響，A股走勢先揚後抑，主要股指多數下跌，上證綜指收於2,974.93點，較上年末下跌3.70%；深證成指收於9,524.69點，較上年末下跌13.54%；創業板指數收於1,891.37點，較上年末下跌19.41%；兩市股基交易額為人民幣239.95萬億元，同比減少3.09%，其中電信服務，能源、技術硬件與設備、媒體行業漲幅居前，消費者服務、房地產、家庭與個人用品、食品與主要用品零售行業表現落後。在市場融資方面，IPO數量和募資金額同比下降，A股上市公司313家，通過IPO合計募資人民幣3,565.39億元，分別同比下降26%和39%，IPO企業主要以製造業為主，排名前三的行業分別是機械設備(59家)、電子(43家)、基礎化工(30家)。(數據來源：Wind資訊)

根據中國證券業協會公佈的數據，全行業141家證券公司2023年上半年實現營業收入人民幣2,245.07億元，同比增長9.03%。其中，證券經紀業務相關的代理買賣證券業務淨收入(含交易單元席位租賃)人民幣523.03億元、投資諮詢業務淨收入人民幣24.69億元，二者合計的營收佔比為24.40%；投行業務相關的證券承銷與保薦業務淨收入人民幣255.37億元、財務顧問業務淨收入人民幣27.05億元，二者合計的營收佔比為12.58%；證券投資收益(含公允價值變動)人民幣748.17億元，佔營業收入的比重為33.33%；利息淨收入人民幣280.87億元，佔營業收入的比重為12.51%；資產管理業務淨收入人民幣109.63億元，佔營業收入的比重為4.88%。而上市證券公司披露的三季度財報數據顯示，前三季度43家上市證券公司實現營業總收入同比增長1.87%、歸母淨利潤總額同比增長6.46%，增幅較之上半年進一步收窄。進一步的分析表明，前三季度大部分證券公司的經營業績均優於去年同期，業績回暖主要是受益於自營業務的大幅回升，但經紀、投行、資管、信用四項業務受到市場波動的影響行業整體盈利能力下滑。上述幾組數據顯示，行業收入來源仍主要依賴於與市場行情高度相關的證券投資業務、證券經紀業務。(數據來源：中國證券業協會網站，Wind資訊)

## 第三節董事會報告

報告期內，深化資本市場改革持續推進。2023年2月17日，股票發行全面註冊制正式實施以及相關配套制度的推出，一方面，推動了多層次資本市場錯位、互補發展，從而更精準服務好實體經濟的高質量發展；另一方面，也對市場各方主體的歸位盡責提出了更高要求，加大了證券公司作為「守門人」的履職盡責壓力。7月24日的中共中央政治局會議提出「要活躍資本市場，提振投資者信心」，隨後中國證監會圍繞中央大政方針在資本市場領域不折不扣的落實到位，推出了從投資端、融資端、交易端等方面綜合施策的一系列政策組合拳。10月30日召開的中央金融工作會議強調，金融是國民經濟的血脈，要深刻把握金融工作的政治性、人民性，並明確提出要「更好發揮資本市場樞紐功能」。中國證監會也在11月初提出將圍繞「促進長期資本形成」，出台《資本市場投資端改革行動方案》，推動中長期資金與資本市場整體保持良性互動，其意圖在於持續活躍資本市場、提振投資者信心，努力打造規範、透明、開放、有活力、有韌性的中國特色現代資本市場。整體來看，2023年全面深化資本市場改革的重心逐步從融資端轉向投資端、交易端。也即，提振投資者信心，以投資者為本，已成為當下和今後一段時期內資本市場發展的重中之重。

### 四、報告期內公司從事的業務情況

公司主要業務有證券經紀業務、信用業務、期貨業務、投資銀行業務、投資管理業務、自營交易業務和境外業務。

公司證券經紀業務指公司接受客戶委託，代理客戶買賣股票、基金、債券等業務，並提供投資顧問服務、理財策劃服務。公司通過收取佣金及其他服務費用等獲得收入。

公司信用業務指公司向客戶提供融資融券、約定購回及股票質押等融資類業務服務。公司通過收取利息獲得收入。

公司期貨業務涵蓋了期貨經紀業務、期貨交易諮詢業務及風險管理業務。公司通過期貨經紀業務收取交易手續費、交割手續費等獲得收入，通過期貨交易諮詢業務收取交易諮詢服務費，並通過設立風險管理子公司開展基差貿易、場外衍生品等風險管理服務業務獲取收入。

公司投資銀行業務主要包括股權類承銷與保薦業務、債券類產品承銷業務、併購重組等財務顧問業務及新三板業務，通過向客戶提供以上類型的金融服務取得對應的承銷費、保薦費、財務顧問費等收入。

## 第三節董事會報告

公司投資管理業務包括資產管理業務、私募基金管理業務以及另類投資業務。公司通過資產管理業務、私募基金管理業務收取管理費用及超額收益分配，並從自有資金投資中獲得投資收益。

公司自營交易業務投資範圍包括依法公開發行的股票、債券、基金、衍生工具及中國證監會認可的其他金融產品，通過投資上述產品獲得投資收益。

公司境外業務範圍涵蓋了證券經紀、孖展融資、投資銀行、證券研究、自營投資等資本市場服務。

### 五、報告期內核心競爭力分析

#### (一) 聚焦區域發展優勢

公司長期深耕河南市場，深度融入本地經濟社會發展大局，實現規模化佈局並已構築起完善的運營網絡，在區域市場擁有良好的發展基礎；加快聚焦河南，大力增強提升公司作為河南資本市場戰略性載體的功能，在深化服務科技創新和實體經濟發展中，推動將河南「根據地」轉化為高質量發展的「總基地」。

#### (二) 一體化平台優勢

公司通過構建對內「一個客戶」、對外「一個中原」的一體化經營模式，優化調整組織架構，積極推動各項業務資源深度協同，形成公司整體資源共享機制，完善零售、機構兩大服務體系建設，全面提升服務客戶能力；通過加強業務與技術的深度融合，打造綜合服務平台建設，優化客戶體驗，提升服務質效，積極服務河南加快建設「7+28+N」產業鏈體系的決策部署和把握「推進企業上市五年倍增行動實施方案」等發展機遇，在服務實體經濟高質量發展中實現自身的高質量發展。

#### (三) A+H兩地上市平台優勢

公司是滬港兩地上市的證券公司，具備一定的品牌和社會影響力，為客戶提供綜合的A+H資本市場服務方案。

## 第三節董事會報告

### 六、報告期內主要經營情況

詳見本節「二、經營情況討論與分析」。

#### (一) 主營業務分析

##### 1. 利潤表及現金流量表相關科目變動分析表

單位：元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例(%)
營業收入	1,968,016,572.87	1,881,047,259.12	4.62
營業成本	1,758,744,134.17	1,765,497,934.13	-0.38
經營活動產生的現金流量淨額	-467,298,168.05	2,002,498,853.10	-123.34
投資活動產生的現金流量淨額	1,891,107,180.96	-1,451,877,153.18	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	-1,327,990,652.74	-2,125,082,566.06	不適用

營業收入變動原因說明：主要為本期投資業務收入增加。

營業成本變動原因說明：主要為本期業務及管理費及信用減值損失減少。

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

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要為本期收回投資所收到的現金增加，導致現金流入增加。

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要為本期償還債務支付的現金同比減少，導致現金流出減少。

## 第三節董事會報告

### 2. 收入和成本分析

其中合併利潤表中變動超過30%的項目如下：

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期數	上年同期數	變動比例(%)	情況說明
投資銀行業務手續費淨收入	91,944,011.98	267,706,018.37	-65.65	主要為本期證券承銷業務收入減少
對聯營企業和合營企業的投資收益	-23,173,922.62	54,930,970.97	-142.19	主要為本期部分聯營企業的投資收益減少
公允價值變動收益 (損失以「-」號填列)	-96,656,528.14	-441,224,579.14	不適用	主要為本期交易性金融資產公允價值浮虧減少
匯兌收益 (損失以「-」號填列)	387,802.13	1,717,698.80	-77.42	主要為本期匯率變動
其他業務收入	300,815,779.22	96,212,588.29	212.66	主要為本期大宗商品銷售收入增加
資產處置收益 (損失以「-」號填列)	40,069.74	-125,883.14	不適用	主要為本期使用權資產處置收益影響
信用減值損失	55,036,615.40	145,845,397.69	-62.26	主要為本期買入返售金融資產等減值準備減少
其他業務成本	297,911,523.67	87,315,259.57	241.19	主要為本期大宗商品銷售成本增加
營業外收入	6,269,169.20	1,107,195.31	466.22	主要為本期與公司日常活動無關的收入增加
所得稅費用	10,024,758.34	5,555,175.42	80.46	主要為本期利潤總額增加
少數股東損益	-9,377,748.36	1,066,502.22	-979.30	主要為本期部分子公司虧損，歸屬少數股東損益減少
其他綜合收益的稅後淨額	771,826.05	63,795,594.70	-98.79	主要為本期外幣報表折算差額減少

## 第三節董事會報告

### (1) 主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況

單位：萬元 幣種：人民幣

#### 主營業務分行業情況

分行業	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入比 上年增減 (%)	營業成本比 上年增減 (%)	毛利率比 上年增減
證券經紀業務	65,185.67	58,066.86	10.92	-9.02	-4.14	減少4.54個 百分點
自營業務	55,206.06	14,444.44	73.84	79.22	3.89	增加18.98個 百分點
投資銀行業務	8,488.38	16,047.94	-89.06	-67.59	-40.13	減少86.72個 百分點
信用業務	40,903.18	2,284.59	94.41	-7.93	-76.24	增加16.05個 百分點
投資管理業務	-397.63	9,133.66	不適用	-102.40	1.70	不適用
期貨業務	40,903.83	39,547.79	3.32	93.09	107.92	減少6.89個 百分點
境外業務	-3,201.07	6,356.40	不適用	不適用	-20.10	不適用
總部及其他	-10,402.63	31,010.01	不適用	不適用	4.46	不適用

#### 主營業務分地區情況

分地區	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入比 上年增減 (%)	營業成本比 上年增減 (%)	毛利率比 上年增減
省內分支機構	58,673.47	48,910.01	16.64	-8.98	-5.61	減少2.97個 百分點
省外分支機構	61,718.26	23,601.28	61.76	62.45	4.15	增加21.40個 百分點
境內子公司	32,007.77	48,530.02	-51.62	3.81	63.75	減少55.50個 百分點
境外子公司	-3,201.07	6,356.40	不適用	不適用	-20.10	不適用
總部業務	47,487.35	49,493.96	-4.23	-24.94	-23.23	減少2.33個 百分點

## 第三節董事會報告

### 主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況的說明

報告期內，本集團實現營業收入人民幣19.68億元，同比增加4.62%。其中，自營業務人民幣5.52億元，增加人民幣2.44億元，主要為本期投資業務收入增加；期貨業務人民幣4.09億元，增加人民幣1.97億元，主要為本期子公司豫新投資大宗商品銷售收入增加；境外業務人民幣-0.32億元，增加人民幣0.49億元，主要為本期中州國際所持金融產品公允價值變動收益增加；總部及其他人民幣-1.04億元，增加人民幣0.38億元；信用業務人民幣4.09億元，減少人民幣0.35億元；證券經紀業務人民幣6.52億元，減少人民幣0.65億元，主要為本期代理買賣證券業務收入減少；投資管理業務人民幣-0.04億元，減少人民幣1.69億元，主要為子公司股權投資收益減少；投資銀行業務人民幣0.85億元，減少人民幣1.77億元，主要為本期證券承銷業務收入減少。

報告期內，本集團營業成本人民幣17.59億元，同比下降0.38%。其中，業務及管理費人民幣13.82億元，減少人民幣1.26億元，主要是人工費用減少；信用減值損失人民幣0.55億元，減少人民幣0.91億元，主要為買入返售金融資產等減值準備減少。公司按照謹慎性和充分計提的原則評估每筆業務的信用風險，通過預期損失模型計提減值準備。公司會持續監控擔保品市值和融資人信用狀況的變化，審慎評估股票質押式回購業務風險，若出現擔保品市值下跌等不利因素，公司將嚴格按照企業會計準則及公司會計政策規定，足額計提當期減值準備。

報告期內，本集團實現歸屬於母公司股東的淨利潤人民幣2.12億元，增加人民幣1.05億元，主要是受投資業務收入同比增加和業務及管理費用、信用減值損失同比減少共同影響。

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。

### 3. 費用

請參見本報告第八節「財務報告」六、「合併財務報表主要項目」註釋51、「業務及管理費」。



## 第三節董事會報告

### 4. 現金流

2023年末，公司現金及現金等價物餘額人民幣133.94億元，較年初增加人民幣0.96億元。

#### (1) 經營活動產生的現金流量淨額

報告期內，經營活動產生的現金流量淨額為人民幣-4.67億元，同比減少人民幣24.70億元，主要為本期交易性金融工具投資，導致現金流出增加。

經營活動產生的現金流入人民幣56.35億元，佔現金流入總量的34.35%。主要為：收取利息、手續費及佣金的現金人民幣18.80億元，佔比33.35%；拆入資金淨增加額人民幣17.95億元，佔比31.85%；回購業務資金淨增加額人民幣7.15億元，佔比12.70%；返售業務資金淨減少額人民幣1.10億元，佔比1.95%；收到其他與經營活動有關的現金人民幣11.35億元，佔比20.15%。經營活動產生的現金流出人民幣61.03億元，佔現金流出總量的37.42%。主要為：交易性金融工具淨增加額人民幣20.69億元，佔比33.90%；融出資金淨增加額人民幣5.82億元，佔比9.54%；代理買賣證券支付的現金淨額人民幣3.12億元，佔比5.11%；支付給職工以及為職工支付的現金人民幣10.58億元，佔比17.33%；支付利息、手續費及佣金的現金人民幣6.40億元，佔比10.48%；支付其他與經營活動有關的現金人民幣12.61億元，佔比20.66%；支付的各項稅費人民幣1.82億元，佔比2.98%。

報告期內公司經營活動產生的現金淨流量與本年淨利潤存在重大差異的原因說明：公司經營活動產生的現金流量淨額為人民幣-4.67億元，公司淨利潤人民幣2.02億元，差異的主要原因是：公司經營活動產生的現金流量淨額包括交易性金融工具的購入成本及賣出的淨現金流量，拆入資金、回購返售業務、融出資金的淨現金流量，代理買賣證券業務的淨現金流量；而利潤表中體現的是以上業務現金流轉形成的投資收益、利息支出、佣金收入等收入或支出情況和非現金流對損益的影響，如資產折舊、攤銷、減值損失等。

#### (2) 投資活動產生的現金流量淨額

報告期內，投資活動產生的現金流量淨額為人民幣18.91億元，同比增加人民幣33.43億元，主要為收回投資所收到的現金增加，導致現金流入增加。

投資活動產生的現金流入人民幣20.41億元，佔現金流入總量的12.44%。主要為：收回投資所收到的現金人民幣19.49億元，佔比95.51%；取得投資收益收到的現金人民幣0.91億元，佔比4.46%；處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額人民幣0.01億元，佔比0.04%。投資活動產生的現金流出人民幣1.49億元，佔現金流出總量的0.92%。主要為：購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金人民幣1.49億元，佔比100.00%。

## 第三節董事會報告

### (3) 籌資活動產生的現金流量淨額

報告期內，籌資活動產生的現金流量淨額為人民幣-13.28億元，同比增加人民幣7.97億元，主要為本期償還債務支付的現金同比減少，導致現金流出減少。

籌資活動產生的現金流入人民幣87.29億元，佔現金流入總量的53.21%。主要為：發行債券收到的現金人民幣87.21億元，佔比99.91%；取得借款所收到的現金人民幣0.08億元，佔比0.09%。籌資活動產生的現金流出人民幣100.57億元，佔現金流出總量的61.67%。主要為：償還債務所支付的現金人民幣95.00億元，佔比94.46%；分配股利、利潤或償付利息所支付的現金人民幣3.57億元，佔比3.55%；支付其他與籌資活動有關的現金人民幣2.00億元，佔比1.99%。

## (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	9,977,189,628.79	19.30	10,211,630,004.39	20.35	-2.30	主要為期末客戶資金存款減少
結算備付金	3,449,978,421.75	6.67	3,115,104,687.58	6.21	10.75	主要為期末客戶結算備付金增加
融出資金	7,604,853,831.45	14.71	7,016,885,351.83	13.98	8.38	主要為期末融出資金規模增加
交易性金融資產	24,271,207,692.01	46.94	21,614,103,009.80	43.07	12.29	主要為期末債券規模增加
應收款項	421,115,609.11	0.81	87,679,998.85	0.17	380.29	主要為期末應收場外業務交易款增加
衍生金融資產	27,910,148.17	0.05	2,246.26	0.00	1,242,416.37	主要為期末場外期權等變動影響

### 第三節董事會報告

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
債權投資	120,370,451.85	0.23	195,991,199.27	0.39	-38.58	主要為計提減值及本金收回賬面價值減少
其他權益工具投資	1,400,000.00	0.00	0.00	0.00	不適用	主要為期末期貨會員資格投資在本科目列示
其他債權投資	410,921,462.71	0.79	2,288,258,640.42	4.56	-82.04	主要為期末地方債和企業債投資規模減少
在建工程	189,352,396.39	0.37	118,898,335.11	0.24	59.26	主要為期末辦公樓建造支出增加
商譽	7,268,756.37	0.01	18,602,742.39	0.04	-60.93	主要為計提減值增加
拆入資金	3,297,906,994.48	6.38	1,502,279,361.14	2.99	119.53	主要為期末銀行拆入資金增加
衍生金融負債	18,033,779.39	0.03	793,800.00	0.00	2,171.83	主要為期末收益互換變動影響
短期借款	0.00	0.00	66,075,016.67	0.13	-100.00	主要為期末短期借款歸還影響
應付短期融資款	4,075,723,383.58	7.88	4,132,771,764.91	8.24	-1.38	主要為期末部分債券到期，債券規模減少
賣出回購金融資產款	10,602,387,479.57	20.51	9,887,887,932.32	19.70	7.23	主要為期末質押式賣出回購業務規模增加
代理買賣證券款	11,538,050,603.00	22.32	11,849,666,807.82	23.61	-2.63	主要為期末客戶資金存款減少

### 第三節董事會報告

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
應交稅費	26,436,859.31	0.05	111,898,833.01	0.22	-76.37	主要是期末應交企業所得稅減少
應付款項	873,013,344.30	1.69	237,527,662.62	0.47	267.54	主要為期末應付場外業務交易款增加
合同負債	7,881,833.37	0.02	5,866,855.62	0.01	34.35	主要為期末貿易預收款增加
預計負債	0.00	0.00	1,186,481.49	0.00	-100.00	主要為期末預計支付未決訴訟款項減少
遞延所得稅負債	20,759,933.82	0.04	35,947,914.23	0.07	-42.25	主要為期末金融資產價值變動影響
應付債券	4,721,201,165.26	9.13	5,364,791,008.73	10.69	-12.00	主要為期末部分債券剩餘期限不足1年，劃分至應付短期融資款核算

#### (1) 資產狀況

2023年末，集團總資產人民幣517.02億元，較年初人民幣501.83億元增加人民幣15.19億元，增幅3.03%，主要為期末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28.07%，金融資產佔總資產的比率為47.98%，融出資金佔總資產的比率為14.71%，投資性房地產、固定資產、在建工程、使用權資產佔總資產的比率為1.08%，長期股權投資佔總資產的比率為2.79%，買入返售金融資產佔總資產的比率為1.95%，遞延所得稅資產、無形資產、其他資產等佔總資產的比率為3.41%。公司的資產質量和流動性較好，資產結構優良。

## 第三節董事會報告

### (2) 負債狀況

2023年末，集團總負債人民幣375.51億元，較年初人民幣359.75億元增加人民幣15.76億元，增幅4.38%，主要為期末拆入資金增加。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30.73%，應付債券、應付短期融資款佔總負債的比率為23.43%，賣出回購金融資產款佔總負債的比率為28.23%，拆入資金佔總負債的比率為8.78%，交易性金融負債、衍生金融負債佔總負債的比率為3.75%，應付薪酬、應交稅金、其他負債等佔總負債的比率為5.08%。

截至2023年12月31日，集團扣除代理買賣證券款(含信用交易代理買賣證券款)和代理承銷證券款的資產負債率為64.77%，同比增加1.83個百分點。

### 2. 境外資產情況

其中：境外資產人民幣11.89億元，佔總資產的比例為2.30%。

### 3. 截至報告期末主要資產受限情況

請參見本報告第八節「財務報告」六、「合併財務報表主要項目」註釋61、「所有權或使用權受到限制的資產」。

### 4. 承諾及或有負債

請參見本報告第八節「財務報告」十二、「承諾及或有事項」。

### (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公開發行公司債券、次級債券等方式進行長期融資，此外，公司通過債券回購、拆借、轉融資、發行收益憑證等方式融入短期資金。

公司持續強化融資渠道管理，保持較好的融資能力。截至2023年12月31日，集團已取得多家金融機構人民幣405.66億元的綜合授信，能夠有效保障公司業務發展資金需求。

### (四) 行業經營性信息分析

請參見本報告本節「二、經營情況討論與分析」中的相關內容。

## 第三節董事會報告

### (五) 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14.43億元，與上年末相比減少人民幣1.35億元，減幅為8.53%。

### (六) 主要控股參股公司分析

#### 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2.8億元

持股比例：100%

法定代表人：宋光明

聯繫電話：0371-69177108

主要業務：投資管理；資產管理；股權投資；創業投資；投資諮詢；財務顧問。

財務狀況：截至2023年12月31日，總資產為人民幣8.22億元，淨資產人民幣4.19億元；2023年，實現營業收入人民幣0.23億元，淨利潤人民幣0.02億元。

#### 中州藍海投資管理有限公司

註冊地址：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32.00億元

持股比例：100%

法定代表人：吳揚

聯繫電話：0371-86503971

主要業務：另類投資業務

財務狀況：截至2023年12月31日，總資產為人民幣27.42億元，淨資產人民幣27.39億元；2023年，實現營業收入人民幣-7,722.94萬元，淨利潤人民幣-9,802.16萬元。

## 第三節董事會報告

### 中原期貨股份有限公司

註冊地址：河南自貿試驗區鄭州片區(鄭東)商務外環路10號中原廣發金融大廈四樓

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：92.292%

法定代表人：于春艷

聯繫電話：0371-68599199

主要業務：商品期貨經紀；金融期貨經紀；期貨交易諮詢。

財務狀況：截至2023年12月31日，總資產為人民幣27.98億元，淨資產為人民幣4.63億元；2023年，實現營業收入人民幣4.09億元，淨利潤人民幣1,084.39萬元。

### 中州國際金融控股有限公司

註冊地址：香港中環康樂廣場8號交易廣場二期1505及1508室

成立日期：2014年10月29日

註冊資本：港幣18億元

持股比例：100%

聯繫電話：00852-25001375

主要業務：證券經紀、就證券提供意見、孖展融資、保薦承銷、財務顧問、自營投資等資本市場服務。

財務狀況：截至2023年12月31日，中州國際總資產13.12億港元，淨資產5.13億港元；2023年，實現收入及其他收益總額285萬港元，淨利潤-1.05億港元。

### 中原股權交易中心股份有限公司

註冊地址：鄭州市鄭東新區商務外環路23號

成立日期：2015年6月29日

註冊資本：人民幣3.5億元

持股比例：36%

法定代表人：趙繼增

聯繫電話：0371-61775086

主要業務：為企業提供股權、債權和其他權益類資產的登記、託管、掛牌、轉讓和融資等服務；投資與資產管理；財務顧問、企業推介、企業展示、培訓和諮詢服務。(依法須經批准的項目，經相關部門批准後方可開展經營活動)

財務狀況：截至2023年12月31日，總資產為人民幣3.94億元，淨資產人民幣3.56億元；2023年，實現營業收入人民幣-0.34億元，淨利潤人民幣-0.42億元。

## 第三節董事會報告

### (七) 公司控制的結構化主體情況

截至2023年12月31日，本集團合併5家結構化主體。公司對擔任結構化主體的管理人或投資顧問，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。結構化主體合併範圍變化請參見本報告第八節「財務報告」七、「合併範圍的變更」。

## 七、公司關於公司未來發展的討論與分析

### (一) 行業格局和趨勢

證券行業作為連接資本市場與實體經濟、資本市場與投資者之間的橋樑，承擔著支持實體經濟發展、服務居民財富保值增值的職責，是直接融資「服務商」、資本市場「看門人」和社會財富「管理者」。伴隨資本市場改革開放的持續深入推進，證券行業及證券公司的競爭與發展呈現如下特點：

一是資本市場交易工具持續豐富多元，專業能力、資本實力兩大核心要素正在發揮更大作用，行業資源正在逐步向頭部券商集中。為應對行業集中度持續提升的不利局面，中小型券商需要結合自身稟賦，實施戰略聚焦，集中有限資源培育特色化、差異化的競爭優勢；

二是行業競爭正在從傳統的單一服務模式向全業務服務模式轉型，從短期向中長期、全生命週期服務模式轉型，從單純追求業務廣度向持續拓展業務深度轉型，這些變化要求券商加快提升多部門協同效率、公司整體運營效率，加快推進從以往的單一產品、單一業務獨立運作的經營模式，向以客戶需求為核心的全業務鏈綜合金融服務模式全面升級；

三是以大數據、雲計算、區塊鏈、人工智能等為代表的金融科技正加速向證券公司的前台、中台及後台全面滲透，平台化、數字化已成為證券公司增強獲客能力及服務能力、提高運營效率、推動傳統業務轉型升級的重要驅動要素，以金融科技為支撐的數字化轉型全面加速。



### 第三節董事會報告

2023年10月30日召開的中央金融工作會議為資本市場、金融體系的未來發展描摹藍圖，將金融工作上升到更高戰略高度。關於如何建設金融強國，本次會議從資本市場的融資功能、中介金融機構端等方面明確提出「優化融資結構，更好發揮資本市場樞紐功能」，「做好科技金融、綠色金融、普惠金融、養老金融、數字金融五篇大文章」，「培育一流投資銀行和投資機構」，「完善機構定位，支持國有大型金融機構做優做強，當好服務實體經濟的主力軍和維護金融穩定的壓艙石，嚴格中小金融機構准入標準和監管要求，立足當地開展特色化經營」。「五篇大文章」意味著金融資源將重點向科技創新、先進製造、綠色發展等領域傾斜，進一步明確了證券公司服務體經的著力點；「完善機構定位」的頂層思路，意在「扶優限劣」，支持頭部證券公司做優做強，中小證券公司的盈利能力及穩定性面臨考驗，如何立足本土區域市場需求開展特色化差異化經營也將是中小證券公司持續發展的重中之重。

2024年1月，習近平總書記在省部級主要領導幹部推動金融高質量發展專題研討班上強調，金融強國應當具備一系列關鍵核心金融要素，建設金融強國必須加快構建中國特色現代金融體系，其中提到要有強大的金融機構、強大的金融監管、強大的金融人才隊，要有完備有效的金融監管體系、多樣化專業性的金融產品和服務體系。1月25日召開的中國證監會2024年系統工作會議上也明確，要從資本市場關鍵制度安排、行政民事刑事立體追責、上市公司質量評價標準、壓實中介機構「看門人」責任、督促公募基金等投資機構履行受託責任等方面，突出以投資者為本的理念。3月15日，中國證監會圍繞資本市場的「強本強基」和「嚴監嚴管」，制定出台了四個文件：一是關於嚴把發行上市准入關，從源頭上提高上市公司質量的意見；二是關於加強上市公司監管的意見；三是關於加強證券公司和公募基金監管，加快推進建設一流投資銀行和投資機構的意見；四是關於落實政治過硬、能力過硬、作風過硬標準，全面加強證監會系統自身建設的意見。

## 第三節董事會報告

因此，展望未來，證券行業及證券公司應將功能性放在首要位置，堅持以客戶為中心，切實履行信義義務，始終踐行金融報國、金融為民的發展理念。在實際經營中，應專注主業、優化供給、提高價值創造能力，形成適合各類投資者需求的多樣化金融產品和服務體系，落實好科技、綠色、普惠、養老、數字金融等「五篇大文章」的戰略佈局。規範自身交易行為，注重把握長期大勢，強化逆週期佈局，強化投資行為穩定性，更好發揮維護市場穩定健康運行的主力軍作用。提升價值發現能力，加強項目甄別、估值定價、保薦承銷能力建設，進一步壓實投行「看門人」責任。審慎開展高資本消耗型業務，合理確定融資規模和時機，嚴格規範資金用途，提升資金使用效率。深入開展中國特色金融文化建設，堅決糾治拜金主義、奢靡享樂、急功近利、「炫富」等不良風氣，切實加強從業人員管理，持續完善薪酬管理制度。加強合規風控建設，堅持「看不清管不住則不展業」。堅守業務本源、穩慎推進業務創新，確保組織架構設置、業務發展與合規風控水平、專業能力相匹配。

### (二) 公司發展戰略

十四五期間，公司強化河南資本市場戰略性載體功能定位，堅持穩中求進的工作總基調，堅持目標導向問題導向，堅持系統思維，整體推進聚焦主責主業、全面資源整合、深化業務轉型、補齊功能短板、推進管理提升等改革發展措施，以客戶為中心走「差異化、特色化」發展之路，著力實施專業化、一體化、平台化、基地化四大戰略，加快完善零售、機構兩大服務體系建設，在服務實體經濟高質量發展中實現自身的高質量發展。

## 第三節董事會報告

### (三) 經營計劃

2024年，公司認真貫徹落實中央金融工作會議精神、河南省委省政府決策部署和監管部門工作要求，堅持穩中求進工作基調，錨定「努力成為在核心業務領域提供一流服務、在區域市場業務領先的現代投資銀行」的發展目標，強化河南資本市場戰略性載體功能定位，以客戶為中心，一手抓「專業化、一體化、平台化、基地化」四大戰略實施，推動公司核心功能增強、核心能力提升；一手抓經營發展，業務提升、降本增效、風險化解等多管齊下，爭取超額完成全年經營目標，確保戰略實施首年開好局、起好步。

加快推進四大戰略。聚焦河南核心市場，深度融入河南經濟社會發展大局、融入全省重點產業鏈群、融入省管金融企業、融入河南投資集團促發展。聚焦機構和零售兩大類核心客戶，加快構建和完善兩大客戶服務體系，推進一體化戰略實施，持續增強服務實體經濟和居民財富保值增值的核心功能。充分發揮數字化賦能作用，固化一體化運營成果，打造機構客戶服務平台，升級以財升網為核心的財富管理服務平台，構建投顧雲平台，建設安全高效的綜合管理平台，提升公司整體經營管理能效。

全力提高經營質效。進一步強化資源整合、經營統籌、主業聚焦，加大業務結構調整力度，大力發展輕資本業務、審慎開展重資本業務，持續推進降本增效、風險化解，全力提高公司經營的質量和效益。財富管理業務爭取市場份額止跌回升，確保發展穩定；自營業務「穩」「拓」並舉，確保實現低波動、穩健、絕對回報；投行積極儲備優質股權項目，大力拓展債券業務，提升服務實體經濟水平；加快發展資管業務，爭取業務規模大幅增長；子公司板塊持續聚焦主責主業，強主業、穩退出、化風險，全力提質增效。同時將降本增效指標納入考核，持續完善全成本核算和考核，加大低效部門整合，全方位管控費用，持續壓降成本，爭取取得更好成效。

持續做好組織保障。以三項制度改革為核心，加快完善市場化機制，特別是完善市場化薪酬分配機制、合理拉開收入差距，構建「鼓勵奮鬥」的機制保障。持續加強幹部人才隊伍建設，在公司形成「崇尚奮鬥、創造價值」的風氣，營造鼓勵幹事創業的良好氛圍。

## 第三節董事會報告

著力提升管理水平。公司將持續提升法人治理能力，並推動以職能部門負總責為核心的管理職能歸並集中，真正實現管理的橫向到邊、縱向到底。雙向發力推進風險防範化解工作，爭取今年絕大部分案件實質性終本，提前實現存量風險化解基本完成的目標，同時構建防範新風險發生的體系，防止經濟波動給公司帶來風險。

公司還將認真貫徹落實中國特色金融文化的「五要五不要」的要求，中國證監會行業文化核心理念，認真梳理公司成立以來的經營理念、「香港上市精神」等，倡導「以奮鬥者為本」企業文化核心理念，促進公司高質量發展，以優異業績回報廣大投資者。

### （四）可能面對的風險

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

#### （1）信用風險及應對措施

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

公司對信用風險的管理主要包括：一是准入管理方面，對融資類業務，設置融資方准入信用等級及擔保證券篩選標準；對債券投資交易業務，設置信用評級准入標準，建立債券池和交易對手庫。二是授信管理方面，結合融資方、發行主體及交易對手的資信、財務狀況等因素，設置差異化的授信限額，並對同一業務同一客戶投融資金額進行限額管理，加強信用風險集中度管理。三是盡職調查方面，對融資類業務大額授信、信用債重大投資、股權大額投資等，設置差異化的盡職調查方式和內容。四是分級決策方面，健全業務部門、業務決策委員會及執委會的三層決策體系。五是存續期管理方面，對存續業務建立後續管理和輿情監控機制，對融資方、交易對手及發行人重大事項、負面輿情進行跟蹤評估和監測，對存續期項目結合風險程度進行分類管理。

## 第三節董事會報告

報告期內，公司不斷完善信用風險管控措施：一是完善限額指標體系，優化融資類業務風險限額指標，細化境外子公司私募債權類投資集中度限額；二是完善公司融資類業務授權管理體系，優化股票質押業務單證券授權決策流程；三是完善債券投資交易債券庫和交易對手庫的額度管理，優化債券逆回購交易質押品、到期日、交易對手的集中度管理，增加同一發行人及其關聯方的集中度和槓桿管控要求；四是完善場外衍生品業務交易對手准入要求，優化交易對手的分類管理和授信管控；五是加強同一客戶集中度管理，完善融資類業務統一授信要求，加強境外孖展業務授信審核。報告期內，公司信用風險整體可控。

### (2) 市場風險及應對措施

市場風險是指因市場價格的不利變動而使公司業務發生損失的風險，包括價格風險、利率風險和匯率風險等。具體表現為：價格風險主要為證券市場波動導致股票等證券產品價格的不利變動而使公司表內和表外業務發生損失的風險；利率風險是指市場利率變動的不確定性給公司造成損失的可能性；匯率風險指公司持有或運用外匯的經營活動中，因匯率變動而蒙受損失的可能性。公司目前面臨的市場風險主要集中在自營業務、資產管理業務、做市業務以及子公司開展的前述相關業務等。

公司對市場風險的管理主要包括：一是執行嚴格的投資授權體系，公司管理層在董事會授權的權益類證券自營、固定收益類證券自營、資產管理、場外衍生品等業務規模和風險限額範圍內負責對業務規模和風險限額在年度內進行分解配置；二是建立證券池、黑白名單庫管理機制，明確准入標準，嚴格池內交易；三是建立多層次風控指標監測評估體系，設置規模、集中度、風險限額、倉位控制、風險敞口、止損等風控指標，運用壓力測試及敏感性分析，評估市場風險；四是建立逐日盯市機制，前後台協同，動態實時監控，保證風險管理政策、策略、風控指標得到執行，識別、監測、預警、報告相關風險，及時採取降低敞口或對沖等措施控制風險；五是建立市場風險計量分析模型和工具，通過風險計量模型如VaR值、波動率、Beta、久期、凸性、DV01、Delta、Gamma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。

## 第三節董事會報告

報告期內，公司不斷完善市場風險管控措施：一是完善風險識別、監測及應急處理等管控機制；二是有效落實公司穩健的風險偏好，優化固定收益自營業務風險限額指標；三是持續加強權益類自營證券池管理、完善委託投資業務風險措施；四是建立量化投資和場外衍生品業務風險指標體系，優化敞口管理和單一標的集中度分級授權體系，通過對標的池、業務規模、集中度、風險敞口、止損等方面管控，控制業務風險；五是新建或升級場外衍生品、票據、量化投資、標準債券遠期、公募Reits等風控系統，不斷提高業務數據採集的及時性、準確性和全面性。報告期內，公司市場風險控制在董事會授權的規模及限額以內。

### (3) 流動性風險及應對措施

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

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

截至報告期末，公司流動性覆蓋率和淨穩定資金率分別為198.96%和150.69%，均符合監管要求，報告期內未發生重大流動性風險事件。

## 第三節董事會報告

### (4) 聲譽風險及應對措施

聲譽風險是指由於公司行為或外部事件及公司工作人員違反廉潔規定、職業道德、業務規範、行規行約等相關行為，導致投資者、發行人、監管機構、自律組織、社會公眾、媒體等對公司形成負面評價，從而損害公司品牌價值，不利於公司正常經營，甚至影響到市場穩定和社會穩定的風險。公司涉及聲譽風險的經營及管理行為主要包括：戰略規劃或調整、股權結構變動、內部組織機構調整或核心人員變動；業務投資活動及產品、服務的設計、提供或推介；內部控制設計、執行及系統控制的重大缺陷或重大經營損失事件；司法性事件及監管調查、處罰；新聞媒體的不實報道或網絡不實言論；客戶投訴及其涉及公司的不當言論或行為；工作人員出現不當言論或行為，違反廉潔規定、職業道德、業務規範、行規行約等。

公司對聲譽風險的管理主要包括：一是建立健全公司聲譽風險管理相關制度，通過優化聲譽風險管理組織架構、職責分工、管理流程、應急機制、工作人員行為規範及報告機制等，加強聲譽風險管理；二是建立健全聲譽風險管理系統，通過有效的輿情監測手段，對聲譽風險進行識別、審慎評估、動態監控、及時應對和報告；三是完善聲譽風險管理防範和報告機制，各部門、分支機構、子公司主動有效地防範聲譽風險和應對聲譽風險事件，積極維護公司聲譽和品牌形象；四是組織聲譽風險培訓，培育全員聲譽風險防範意識。

報告期內，公司遵循全程全員、預防第一、審慎管理、快速響應的原則，有效管理聲譽風險，防範證券從業人員道德風險，維護證券行業形象和市場穩定：一是修訂公司聲譽風險應急預案制度，通過優化應急機制，加強聲譽風險管理；二是優化聲譽風險管理系統，更新數據源，通過優化系統輿情監測、事件報告及風險處置等流程，提高了聲譽風險的識別能力和動態監測效果；三是開展聲譽風險管理培訓，增強全員聲譽風險防範意識。報告期內，公司聲譽風險整體可控。

### (5) 操作風險及應對措施

操作風險是指由不完善或有問題的內部程序、人員、信息技術系統，以及外部事件造成損失的風險。操作風險涉及公司各部門、各分支機構及各子公司。

## 第三節董事會報告

公司對操作風險的管理主要包括：一是制定操作風險管理辦法及相關細則，對操作風險識別、評估、控制、監測與報告的全過程進行規範；二是制定有效的操作風險識別評估程序，主動識別存在於業務、流程及系統內的操作風險，並確保在推出新業務前，對其內在的操作風險作出充分評估；三是建立操作風險關鍵指標，對操作風險進行監控；四是進行操作風險損失數據收集及分析；五是通過風險管理系統進行操作風險的計量、監控，形成操作風險的可視化報表。

報告期內，公司圍繞操作風險管理三大工具不斷完善操作風險管控措施：一是優化公司操作風險關鍵風險指標，對公司同類業務設置相一致的指標體系，使關鍵風險指標更具有針對性及有效性；二是進一步規範操作風險損失數據收集工作，細化操作風險損失數據標準與收集流程；三是定期開展公司操作風險與控制自我評估工作。報告期內，公司操作風險整體可控。

### (6) 合規風險及應對措施

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

公司對合規風險的管理主要包括：一是加強制度建設，持續跟蹤法律法規和準則，建立健全公司制度體系，優化完善合規風險管控措施，夯實公司合規有效運行的根基。二是強化合規宣導培訓。積極倡導「合規人人有責、合規創造價值」的合規理念，引導幹部員工將文化理念內化於心、外化於行。三是強化合規審核諮詢。對內部制度、重大決策、產品及業務方案等事項進行合規審查。對公司在業務開展及內部管理中出現的規則適用和理解問題，提供日常諮詢服務。四是強化合規監督檢查。結合經營管理實際，組織開展對重點業務、重點領域的合規監督檢查、監測，防範化解合規風險隱患，並及時按規定進行報告。五是強化合規考核問責。將合規管理的有效性和執業行為的合規性納入公司各單位及工作人員的年度考核範圍，持續健全完善合規考核指標體系；切實落實責任追究制度，發揮利器作用。六是推動自我評估。定期組織開展合規管理有效性全面評估，針對評估問題及時督導整改落實，持續推動自我評估、自我完善的正向循環。七是強化信息科技應用。高效利用金融科技提升合規管理信息化、專業化水平。



### 第三節董事會報告

報告期內，公司不斷完善合規風險管控措施：一是密切關注行業監管動態、跟蹤宣導法律法規、持續推動「外規內化」，根據公司管理需要，制定修訂聘請第三方、香港子公司合規管理、合規問責、員工投資行為、客戶異常交易、反洗錢等多項合規管理及洗錢風險管控制度，有效完善合規管理制度體系；督導公司各單位做好制度建設完善工作，將合規要求嵌入業務流程，貫穿決策、執行、監督、反饋等各個環節。二是持續加強對業務的審查和諮詢支持力度，落實多層級審查機制，嚴把入口關、嚴控合規風險，組織對公司制度、重大決策、新產品新業務方案進行合規審查並發表合規審查意見。三是以合規風險管控為導向，加強檢查監測力度，切實防範合規風險。結合經營管理實際，組織開展對重點業務、重點區域、重點維度的合規檢查、監測工作，有效起到防範化解合規風險隱患、加強公司內控管理的作用；以日常監督檢查等工作為基礎，切實履行報告職責，使經營管理層及時掌握公司整體合規情況。四是厚植合規文化，推動公司合規文化建設，增強員工合規文化理念。持續開展常態化宣導培訓，進一步提高全員合規意識，組織編發新規速遞、監管動態、案例警示等宣導材料，從新規解讀、業務合規、洗錢風險點等多方面開展多項合規及反洗錢專項培訓，持續向各級管理人員和員工傳達最新監管精神，使合規意識入腦入心。五是以合法合規運營為標準，加強合規監督考核，提升合規管理執行效力。將防範化解合規風險與合規教育、改進工作相結合，完善多層次的合規管理措施。持續優化合規考核指標體系，進一步將合規監督管理、合規問責以及合規考核有機結合，充分發揮合規考核指揮棒作用。六是倡導廉潔文化，加強廉潔從業管理，切實防範廉潔風險。優化完善廉潔從業管理制度機制，為強化廉潔從業管理提供製度保障。發佈廉潔宣導案例，開展廉潔從業專項培訓，策劃廉潔從業宣傳素材徵集活動，倡導公正清明、廉潔自律的職業道德。針對重點業務、人員管理、財務管理等關鍵環節，梳理廉潔風險點，明確廉潔從業要求，完善防範措施，強化管理，標本兼治。將廉潔從業管理嵌入經紀、投行、投資、資管、子公司等合規檢查要點，有效識別並防範合規風險，引導全體工作人員強化廉潔從業擔當、防範廉潔從業風險、嚴守廉潔從業底線。2023年，按照母公司口徑，公司合規風控投入總額為人民幣11,049.80萬元。

## 第三節董事會報告

### (7) 信息技術風險及應對措施

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

公司對信息技術風險的管理主要包括：一是持續完善信息系統監控體系，積極運用大數據平台完善監控體系的廣度和深度；初步構建了全面高效的智能化監控預警體系，提升系統故障發現能力，及時消除風險隱患；二是不斷完善運維管理體系，落實年度技術投入，更新關鍵核心設備，強化變更管理，重大變更時制定、實施完備的升級測試操作流程、應急回退流程；三是進一步完善網絡安全事件應對機制，開展方案學習，梳理公司應急預案、輿情處置、防非反詐、投資者保護相關制度和規程，查缺補漏，整改落實，進一步提升了公司網絡與信息安全保障能力；四是優化安全管理體系，完善技術安全防護措施，結合漏洞掃描和常規滲透服務等手段，採用流程控制，消除安全隱患，保障系統安全穩定可靠運行。

報告期內，公司牢牢樹立質量意識、風險意識，加大信息技術管理制度建設力度，優化測試管理和流程。公司加大對信息安全、雲計算能力、基礎設施新增和更新等方面的資金投入，採用穩定高效的技術架構，夯實了信息系統運維保障的基礎，有效支撐了公司業務發展。2023年，按照母公司口徑，公司信息技術投入總額為人民幣19,894.79萬元。

### 八、利潤分配及利潤分配預案

請參閱本報告「第四節企業管治報告十一、利潤分配或資本公積金轉增預案」。

### 九、董事

請參閱本報告「第四節企業管治報告四、董事、監事和高級管理人員的情況」。

### 十、董事在與公司構成競爭的業務中所佔的權益

報告期內，公司概無任何董事在與公司直接或間接構成競爭或可能構成競爭的業務中持有任何權益。

### 十一、獲准許的彌償條文

請參閱本報告「第四節企業管治報告一、公司治理相關情況說明(二)董事與董事會 — 1、董事會組成」。

## 第三節董事會報告

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

截至2023年12月31日，就本公司所獲得的資料及據董事所知，本公司董事、監事及最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份或債券中概無擁有(i)須根據《證券及期貨條例》第XV部第7及8分部須通知本公司及香港聯交所之權益及淡倉（包括根據《證券及期貨條例》的該等條文被當作或視為擁有的權益或淡倉），或(ii)須根據《證券及期貨條例》第352條規定須在存置之權益登記冊中記錄，或(iii)須根據《標準守則》的規定需要通知本公司和香港聯交所之權益或淡倉。

截至2023年12月31日，概無授予任何董事、監事或彼等各自配偶或未滿18歲的子女通過購入本公司股份或債券的方式而獲益的權利，或由彼等行使任何該等權利；亦無由本公司或其任何附屬公司作出安排以令董事、監事或彼等各自配偶或未滿18歲的子女於任何其他法人團體獲得該等權利。

## 第三節董事會報告

### 十三、主要股東及其他人士於股份及相關股份擁有的權益及淡倉

截至2023年12月31日，據本公司董事合理查詢所知，以下人士（並非本公司董事、監事或最高行政人員）於股份或相關股份中，擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及第3分部須向本公司披露並根據《證券及期貨條例》第336條已記錄於本公司須存置的登記冊內的權益或淡倉：

名稱	股份類別	權益性質	持有的 股份數目 (股)	佔本公司 已發行股份 總數的 百分比 (%)	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	200,573,000 <sup>註</sup>	4.320	16.779	好倉
安陽鋼鐵集團 有限責任公司	A股	實益擁有人	177,514,015	3.823	5.149	好倉
上海寧泉資產管 理有限公司	H股	投資經理	156,209,000	3.364	13.068	好倉

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

除上述披露外，於2023年12月31日，本公司並不知悉任何其他人士（本公司董事、監事及最高行政人員除外）於本公司股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第336條規定須記錄於登記冊內之權益或淡倉。

### 十四、購買、出售或贖回公司上市證券

報告期內，本公司或其任何子公司概無購買、出售或購回本公司任何證券。

## 第三節董事會報告

### 十五、控股股東的不競爭承諾

請參閱本報告「第四節企業管治報告二、公司控股股東、實際控制人在保證公司資產、人員、財務、機構、業務等方面獨立性的具體措施，以及影響公司獨立性而採取的解決方案、工作進度及後續工作計劃」。

### 十六、其他披露事項

#### (一) 股本

請參閱本報告第八節「財務報告」六、「合併財務報表主要項目註釋」37。

#### (二) 優先認股權安排

根據中國法律及《公司章程》的規定，目前公司無優先認股權安排。

#### (三) 公眾持股量的充足性

於本公司之H股上市日至本報告日期，根據公司獲得的資料以及董事所知，本公司股份的公眾持股量一直符合《香港上市規則》第8.08條及第13.32條的有關規定。

#### (四) 管理合約

報告期內，概無訂立或存在有關本公司全部或任何重大部份業務的管理及行政合約。

#### (五) 董事、監事服務合約

公司所有董事和監事均未與公司或公司子公司訂立任何在一年內不可終止，或除法定補償外還需支付任何補償方可終止的服務合約。

#### (六) 董事、監事於交易、安排或合約中的重大權益

公司或子公司均未訂立任何令公司董事或監事或其關連實體於報告期內直接或間接享有重大權益的重要交易、安排或合約。

#### (七) 董事、監事收購股份或債權證的權利

於報告期內，本公司、其任何附屬公司，其控股公司或其控股公司的附屬公司概無訂立任何安排，致使本公司之董事、監事能透過收購本公司或其他持有法人團體的股份或債權證而獲得利益。

## 第三節董事會報告

### (八) 僱員

請參閱本報告「第四節企業管治報告十、報告期末母公司和主要子公司的員工情況」。

### (九) 退休金計劃

本公司及境內附屬公司按當地政府相關規定繳納職工基本養老保險(「養老保險計劃」)，中州國際等本公司的香港附屬公司根據香港「強制性公積金計劃條例」規定提供強制性公積金供款(「強積金供款計劃」)，本公司及境內附屬公司依據境內企業年金製度相關政策建立企業年金計劃(「企業年金計劃」)。本公司及境內附屬公司每月按政府機構規定繳費基數的一定比例向養老保險計劃供款，並按約定的繳費基數和比例繳費向企業年金計劃供款。中州國際按現時合資格僱員每月有關入息的特定百分比，向強積金供款計劃供款。

截至2023年12月31日止年度，在養老保險計劃及強積金供款計劃下，本集團未有相關沒收供款。在企業年金計劃下，本集團依據境內企業年金政策及本集團企業年金管理制度將沒收供款留存於企業年金公共賬戶內，由尚在企業年金計劃內的僱員所享有，沒收供款不會用於抵減未來供款，亦不會減低現有及未來的供款水平。

請參閱本報告第八節「財務報告」六、「合併財務報表主要項目註釋」29。

### (十) 捐贈

報告期內，本集團組織開展圖書助力鄉村振興活動，動員公司67個工會小組579名職工，捐贈價值人民幣6.59萬元的各類圖書2,636冊，用於援助定點幫扶村農家書屋建設，以鄉村文化陣地高質量建設助力鄉村振興高質量發展。

### (十一) 物業、廠房、設備及投資產業

截至報告期末，本集團物業、廠房、設備及投資產業請參閱本報告第八節「財務報告」六、「合併財務報表主要項目註釋」13及14。

### (十二) 儲備

報告期內，本集團儲備及可供分派儲備變動情況請參閱本報告第八節「財務報告」六、「合併財務報表主要項目註釋」38-41。

## 第三節董事會報告

### (十三) 稅項減免

#### A股股東

根據財政部、國家稅務總局、證監會《關於上市公司股息紅利差別化個人所得稅政策有關問題的通知》(財稅[2015]101號)及《關於實施上市公司股息紅利差別化個人所得稅政策有關問題的通知》(財稅[2012]85號)的規定，個人從公開發行和轉讓市場取得的上市公司股票，持股期限(個人從公開發行和轉讓市場取得上市公司股票之日起至轉讓交割該股票之日前一日)的持有時間)在1個月以內(含1個月)的，其股息紅利所得全額計入應納稅所得額，實際稅率為20%；持股期限在1個月以上至1年(含1年)的，暫減按50%計入應納稅所得額，實際稅率為10%；持股期限超過1年的，股息紅利所得暫免徵收個人所得稅。上市公司派發股息紅利時，對個人持股1年以內(含1年)的，上市公司暫不扣繳個人所得稅；待個人轉讓股票時，證券登記結算公司根據其持股期限計算應納稅額，公司通過證券登記結算公司另行代扣代繳。證券投資基金從上市公司取得的股息紅利所得，按照財稅[2012]85號文的規定計徵個人所得稅。對於居民企業股東，現金紅利所得稅由其自行繳納。

對於合格境外機構投資者(QFII)，根據國家稅務總局《關於中國居民企業向QFII支付股息、紅利、利息代扣代繳企業所得稅有關問題的通知》(國稅函[2009]47號)的規定，QFII取得來源於中國境內的股息、紅利和利息收入，上市公司應當按10%的稅率統一代扣代繳企業所得稅。如QFII股東取得的股息紅利收入需要享受稅收協議(安排)待遇的，可按照規定在取得股息紅利後自行向主管稅務機關提出退稅申請。

根據《財政部、國家稅務總局、證監會關於滬港股票市場交易互聯互通機制試點有關稅收政策的通知》(財稅[2014]81號)的規定，對香港市場投資者(包括企業和個人)投資上交所上市A股取得的股息紅利所得，在香港中央結算有限公司不具備向中國結算提供投資者的身份及持股時間等明細數據的條件之前，暫不執行按持股時間實行差別化徵稅政策，由上市公司按照10%的稅率代扣所得稅，並向其主管稅務機關辦理扣繳申報。對於香港投資者中屬於其他國家稅收居民且其所在國與中國簽訂的稅收協議規定股息紅利所得稅率低於10%的，企業或個人可以自行或委託代扣代繳義務人，向上市公司主管稅務機關提出享受稅收協議待遇的申請，主管稅務機關審核後，應按已徵稅款和根據稅收協議稅率計算的應納稅款的差額予以退稅。

## 第三節董事會報告

### H股股東

根據《國家稅務總局關於國稅發[1993]045號文件廢止後有關個人所得稅徵管問題的通知》(國稅函[2011]348號)的規定，境外居民個人股東從境內非外商投資企業在香港發行股票取得的股息紅利所得，應按照「利息、股息、紅利所得」項目，由扣繳義務人依法代扣代繳個人所得稅。境內非外商投資企業在香港發行股票，其境外居民個人股東根據其居民身份所屬國家與中國簽署的稅收協定及內地和香港(澳門)間稅收安排的規定，享受相關稅收優惠。根據相關稅收協定及稅收安排規定的相關股息稅率一般為10%，為簡化稅收徵管，在香港發行股票的境內非外商投資企業派發股息紅利時，一般可按10%稅率扣繳個人所得稅，無需辦理申請事宜。對股息稅率不屬10%的情況，按以下規定辦理：(1)低於10%稅率的協定國家居民，根據《非居民納稅人享受協定待遇管理辦法》(國家稅務總局公告2019年第35號)，如H股個人股東為與中國簽訂低於10%股息稅率的稅收協議的國家的居民，該等H股個人股東應主動向本公司提交報表要求享受協定待遇，並將相關資料留存備查。若填報信息完整，由本公司根據中國稅收法律規定和協定規定扣繳；(2)高於10%低於20%稅率的協定國家居民，扣繳義務人派發股息紅利時應按協定實際稅率扣繳個人所得稅，無需辦理申請審批事宜；(3)沒有稅收協定國家居民及其他情況，扣繳義務人派發股息紅利時應按20%扣繳個人所得稅。

根據國家稅務總局《關於中國居民企業向境外H股非居民企業股東派發股息代扣代繳企業所得稅有關問題的通知》(國稅函[2008]897號)的規定，中國居民企業向境外H股非居民企業股東派發2008年及以後年度股息時，統一按10%的稅率代扣代繳企業所得稅。

根據《財政部國家稅務總局證監會關於滬港股票市場交易互聯互通機制試點有關稅收政策的通知》(財稅[2014]81號)及《關於深港股票市場交易互聯互通機制試點有關稅收政策的通知》(財稅[2016]127號)的規定，對內地個人投資者通過滬港通或深港通投資香港聯交所上市H股取得的股息紅利，H股公司按照20%的稅率代扣個人所得稅。對內地證券投資基金通過滬港通或深港通投資香港聯交所上市股票取得的股息紅利所得，按照上述規定計徵個人所得稅。對內地企業投資者通過滬港通或深港通投資香港聯交所上市股票取得的股息紅利所得，H股公司不代扣股息紅利所得稅款，由企業自行申報繳納。其中，內地居民企業連續持有H股滿12個月取得的股息紅利所得，依法免徵企業所得稅。



## 第三節董事會報告

根據現行香港稅務局慣例，在香港無須就本公司派付的股息繳稅。

本公司股東依據上述規定繳納相關稅項和／或享受稅項減免。

### (十四) 債券發行

公司於報告期內的公司債券發行情況請參見本報告第七節債券相關情況。

本節所提述的本報告其他部份、章節或附註構成董事會報告的一部份。

承董事會命  
董事長  
魯智禮

2024年3月28日

## 第四節 企業管治報告

### 一、 公司治理相關情況說明

作為在中國大陸和香港兩地上市的公眾公司，公司嚴格遵守《公司法》《證券法》《證券公司監督管理條例》《證券公司治理準則》《上市公司治理準則》《企業管治守則》等境內外上市地的法律、法規及規範性文件的要求，依法合規運作，始終致力於維護和提升公司良好的社會形象。報告期內，公司積極貫徹落實中央和省委、省政府部署及安排，優化公司治理，推動治理主體有效發揮作用。對《公司章程》《董事會議事規則》《黨委會議事規則》《執委會議事規則》《三重一大實施細則》等進行修訂，進一步推動黨的領導與公司治理有機融合，釐清公司各治理主體權責邊界，規範議事程序，形成協調運轉、有效制衡的治理機制，提高公司決策效率和風險防控能力。公司緊跟《上市公司獨立董事管理辦法》《香港上市規則》等外部法規的變化及上級監管部門的要求，結合公司實際情況，修訂《獨立董事工作制度》及董事會四個專門委員會工作制度，完善董事職責和議事程序，明確董事履職要求和保障，創造履職條件，調動董事積極性，讓董事更好的參與到公司大事要事討論當中，依靠專業優勢，建言獻策，推動公司相關工作開展。公司嚴格遵守了《企業管治守則》全部守則條文，並達到了《企業管治守則》中所列明的絕大多數建議最佳常規條文的要求。

#### （一）股東與股東大會

股東大會是公司的最高權力機構，股東通過股東大會行使權利。公司嚴格按照《公司章程》和《股東大會議事規則》等相關規定，確保股東大會的召集、提案、通知、召開、表決等程序合法有效，並確保所有股東，特別是中小股東享有平等的地位，能夠充分行使自己的權利。股東大會依法行使下列職權：

- (1) 決定公司的經營方針和投資計劃；
- (2) 選舉和更換非由職工代表擔任的董事、監事，決定有關董事、監事的報酬事項；
- (3) 審議批准董事會的報告；
- (4) 審議批准監事會的報告；
- (5) 審議批准公司的年度財務預算方案、決算方案；
- (6) 審議批准公司的利潤分配方案和彌補虧損方案；
- (7) 對公司增加或者減少註冊資本作出決議；
- (8) 對公司發行債券作出決議；

## 第四節 企業管治報告

- (9) 對公司合併、分立、解散、清算或者變更公司形式作出決議；
- (10) 修改公司章程；
- (11) 聘任、解聘或者不再續聘會計師事務所；
- (12) 審議批准應由股東大會批准的公司對外擔保事項；
- (13) 審議公司在一年內購買、出售重大資產超過公司最近一期經審計總資產30%的事項；
- (14) 審議批准變更募集資金用途事項；
- (15) 審議股權激勵計劃和員工持股計劃；
- (16) 審議代表公司有表決權的股份百分之三以上(含百分之三)的股東的提案；
- (17) 審議法律、行政法規、部門規章或本章程規定應由股東大會決定的其他事項。

股東大會作出決議須報國家證券監督管理部門審批的，經審批後生效；涉及公司登記事項變更的，應依法辦理變更登記手續。

### (二) 董事與董事會

#### 1. 董事會組成

根據《公司章程》規定，公司董事會由11名董事組成，董事由股東大會選舉，董事會每屆任期3年，董事任期屆滿可連選連任。截至報告日的董事會組成請參見本報告「第四節企業管治報告四、董事、監事和高級管理人員的情況」。

董事、監事和高級管理人員彼此之間不存在任何關係(包括財政、業務、家族或其他重大或相關關係)。

報告期內，公司已為董事、監事、高級管理人員投保了董事、監事及高級管理人員責任險，管理董事、監事、高級管理人員在履職過程中可能產生的法律風險和監管風險，進一步促進董事、監事、高級管理人員充分履職、勤勉盡責。

#### 2. 董事會職責

公司董事會對股東大會負責，根據公司章程及《董事會議事規則》等規則行使職權。根據公司章程，董事會的主要職責包括：

- (1) 召集股東大會會議，並向股東大會報告工作；

## 第四節 企業管治報告

- (2) 在股東大會年會上報告並在年度報告中披露董事的履職情況，包括報告期內董事參加董事會會議的次數、投票表決等情況；
- (3) 執行股東大會的決議；
- (4) 決定公司的經營發展戰略、經營計劃和投資方案；
- (5) 制訂公司的年度財務預算方案、決算方案；
- (6) 制訂公司的利潤分配方案和彌補虧損方案；
- (7) 制訂公司增加或者減少註冊資本以及發行公司債券或其他證券及上市的方案；
- (8) 制訂公司重大收購、收購本公司股份或者公司合併、分立、解散或者變更公司形式的方案；
- (9) 決定公司內部管理機構的設置和分支機構的設立；
- (10) 根據董事長的提名，聘任或者解聘公司總經理、合規總監、董事會秘書、執行委員會委員及決定其報酬事項，並根據總經理的提名決定聘任或者解聘公司副總經理、財務負責人及其他高級管理人員並決定其報酬事項；
- (11) 制定公司的基本管理制度；
- (12) 制訂公司章程修改方案；
- (13) 制訂聘任和解聘會計師事務所方案；
- (14) 在股東大會授權範圍內，決定公司對外投資、收購出售資產、資產抵押、對外擔保事項、委託理財、關聯交易、對外捐贈等事項；
- (15) 聽取公司總經理的工作匯報並檢查總經理的工作；
- (16) 聽取合規總監關於公司合規狀況的報告；
- (17) 聽取執行委員會的工作匯報並檢查執行委員會的工作；
- (18) 制定董事薪酬數額和發放方案，向股東大會提交董事績效考核、薪酬情況專項報告；

## 第四節 企業管治報告

- (19) 評估及釐定公司達成策略目標時所願意接納的風險性質及程度，確保公司設立及維持合適及有效的風險管理及內部控制系統，以及持續監督公司的風險管理及內部控制系統，監督管理層對風險管理及內部控制系統的設計、實施及監察，並確保最少每年檢討一次公司及其附屬公司的風險管理及內部控制系統是否有效；
- (20) 承擔洗錢風險管理的最終責任，負責確立洗錢風險管理文化建設目標，審定洗錢風險管理策略、審批洗錢風險管理的基本政策和程序，授權高級管理人員牽頭負責洗錢風險管理，定期審閱反洗錢工作報告、及時了解重大洗錢風險事件及處理情況等；
- (21) 決定公司文化建設目標，對公司文化建設的有效性承擔責任；
- (22) 法律法規、部門規章、規範性文件或公司章程規定的其他職權。

董事會作出前款決議事項，除第(七)、(八)、(十二)項必須由三分之二以上的董事表決同意外，其餘可以由半數以上的董事表決同意。

### 3. 管理層

董事會和管理層的權力和職責在公司章程中進行了明確規定，以確保為良好的公司管治和內部控制提供充分的平衡和制約機制。公司管理層負責組織實施董事會做出的各項決議，組織實施公司年度經營計劃和投資方案，貫徹執行公司財務預算方案，制定公司的具體規章，決定公司員工的聘用和解聘等。

### (三) 監事和監事會

#### 1. 監事會的組成

截至報告日的監事會組成請參見本報告「第四節企業管治報告四、董事、監事和高級管理人員的情況」。

#### 2. 監事會的職責

公司監事會向全體股東負責，對公司財務以及公司董事、總經理和其他高級管理人員履行職責的合法合規性進行監督，維護公司及股東的合法權益。公司監事會會議的召集、召開、議事方式和表決程序嚴格按照《監事會議事規則》執行，確保監事會的規範運作。監事會行使下列職權：

- (1) 檢查公司財務；

## 第四節 企業管治報告

- (2) 對董事、高級管理人員執行公司職務的行為進行監督，對違反法律、行政法規、公司章程或者股東大會決議的董事、高級管理人員提出罷免的建議；
- (3) 當董事、高級管理人員的行為損害公司的利益時，要求董事、高級管理人員予以糾正；
- (4) 當董事會決議內容違反法律、行政法規或者中國證監會的規定時，要求董事會予以糾正；
- (5) 審核董事會擬提交股東大會的財務報告和利潤分配方案等財務資料，發現疑問的，或者發現公司經營情況異常，可以進行調查；必要時，可以聘請會計師事務所、律師事務所等專業機構協助其工作，其合理費用由公司承擔；
- (6) 承擔洗錢風險管理的監督責任，負責監督董事會和經營層在洗錢風險管理方面的履職盡責情況並督促整改，對公司的洗錢風險管理提出建議和意見；
- (7) 提議召開臨時股東大會會議，在董事會不履行《公司法》規定的召集和主持股東大會會議職責時召集和主持股東大會會議；
- (8) 向股東大會會議提出提案；
- (9) 代表公司與董事交涉或者依法對董事、高級管理人員提起訴訟；
- (10) 制定監事薪酬數額和發放方案，向股東大會提交監事績效考核、薪酬情況專項報告；
- (11) 法律法規、部門規章、規範性文件或公司章程規定的其他職權。

監事列席董事會會議，並對董事會決議事項提出質詢或者建議。監事會行使職權時聘請律師、註冊會計師、執業審計師等專業人員所發生的合理費用，應當由公司承擔。

## 第四節 企業管治報告

### 二、公司控股股東、實際控制人在保證公司資產、人員、財務、機構、業務等方面獨立性的具體措施，以及影響公司獨立性而採取的解決方案、工作進度及後續工作計劃

公司擁有獨立的業務和經營自主能力，嚴格按照《公司法》、《證券法》等有關法律、法規和《公司章程》的要求規範運作，在資產、人員、財務、機構、業務等方面與控股股東相互獨立。報告期內，公司重大決策由公司獨立作出和實施，沒有發生控股股東越過股東大會干預公司決策和生產經營活動的情況。

為避免同業競爭，本公司與河南投資集團於2014年3月10日簽訂了《避免同業競爭協議》。河南投資集團承諾，如果河南投資集團或其控股企業發現任何與本公司或本公司控股企業主營業務構成或可能構成直接或間接競爭的新業務機會，在不違反河南投資集團適用的法律法規的情況下，應在發現該等業務機會的10個工作日內書面通知本公司並提供本公司所需的有關該新業務機會的信息，並盡力促使該業務機會按合理和公平的條款和條件首先提供給本公司或本公司控股企業。

### 三、股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期	會議決議
2022年年度股東大會	2023年5月24日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> <a href="http://www.hkexnews.hk">http://www.hkexnews.hk</a>	2023年5月25日 2023年5月24日	2022年年度股東大會會議決議
2023年第一次A股類別股東會	2023年5月24日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> <a href="http://www.hkexnews.hk">http://www.hkexnews.hk</a>	2023年5月25日 2023年5月24日	2023年第一次A股類別股東會會議決議
2023年第一次H股類別股東會	2023年5月24日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> <a href="http://www.hkexnews.hk">http://www.hkexnews.hk</a>	2023年5月25日 2023年5月24日	2023年第一次H股類別股東會會議決議
2023年第一次臨時股東大會	2023年7月13日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> <a href="http://www.hkexnews.hk">http://www.hkexnews.hk</a>	2023年7月14日 2023年7月13日	2023年第一次臨時股東大會會議決議

## 第四節 企業管治報告

### 股東大會情況說明

報告期內，公司共召開股東大會4次，會議情況和決議內容如下：

- 1、2022年年度股東大會於2023年5月24日召開，會議審議通過了《2022年度董事會工作報告》《2022年度監事會工作報告》《2022年度獨立董事述職報告》《2022年年度報告》《2022年度利潤分配方案》《2022年度財務決算報告》《關於續聘2023年度審計機構的議案》《2022年度董事考核及薪酬情況專項說明》《2022年度監事考核及薪酬情況專項說明》《關於為中州國際及授權中州國際為下屬全資子公司提供擔保或反擔保的議案》《關於確定2023年度證券自營業務規模及風險限額的議案》《關於修訂〈股東大會議事規則〉的議案》《關於修訂〈董事會議事規則〉的議案》《關於修訂〈監事會議事規則〉的議案》《關於修訂〈公司章程〉的議案》《關於公司向特定對象發行A股股票方案論證分析報告的議案》《關於前次募集資金使用情況報告的議案》《關於延長公司向特定對象發行A股股票股東大會決議有效期及股東大會授權董事會及董事會授權人士辦理相關事宜授權有效期的議案》。
- 2、2023年第一次A股類別股東會於2023年5月24日召開，會議審議通過了《關於延長公司向特定對象發行A股股票股東大會決議有效期及股東大會授權董事會及董事會授權人士辦理相關事宜授權有效期的議案》。
- 3、2023年第一次H股類別股東會於2023年5月24日召開，會議審議通過了《關於延長公司向特定對象發行A股股票股東大會決議有效期及股東大會授權董事會及董事會授權人士辦理相關事宜授權有效期的議案》。
- 4、2023年第一次臨時股東大會於2023年7月13日召開，會議審議通過了《關於選舉第七屆董事會董事的議案》《關於修訂〈公司章程〉的議案》。



## 第四節 企業管治報告

### 四、董事、監事和高級管理人員的情況

#### (一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動及報酬情況

單位：股

姓名	職務	性別	年齡	任期起始日期	任期終止日期	年初持股數	年末持股數	年度內股份增減變動量	增減變動原因	報告期內從公司獲得的稅前報酬總額(單位人民幣萬元)	是否在公司關聯方獲取報酬																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
魯智禮	董事長、執行董事	男	57	2023-07-13	2024-11-09	—	—	—	不適用	91.93	否																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
	監事會主席(離任)			2015-09-10	2023-06-20	—	—	—				李興佳	非執行董事	男	59	2015-10-12	2024-11-09	—	—	—	不適用	0	是	張秋雲	非執行董事	女	52	2021-11-09	2024-11-09	—	—	—	不適用	0	是	唐進	非執行董事	男	58	2022-02-17	2024-11-09	—	—	—	不適用	0	是	田聖春	非執行董事	男	49	2018-10-16	2024-11-09	—	—	—	不適用	0	否	張東明	獨立非執行董事	女	71	2018-10-16	2024-11-09	—	—	—	不適用	25.00	否	陳志勇	獨立非執行董事	男	66	2021-06-30	2024-11-09	—	—	—	不適用	25.00	否	曾崧	獨立非執行董事	男	52	2021-06-30	2024-11-09	—	—	—	不適用	25.00	否	賀俊	獨立非執行董事	男	48	2022-02-17	2024-11-09	—	—	—	不適用	25.00	否	管明軍	董事長(離任)、執行董事(離任)	男	61	2015-09-10	2023-06-13	—	—	—	不適用	56.84	否	執行委員會主任委員(離任)			2022-01-18	2023-06-13	—	—	—	張笑齊	非執行董事(離任)	男	38	2015-09-10	2023-06-14	—	—	—	不適用	1.80	否	陸正心	非執行董事(離任)	男	42	2018-11-01	2023-06-21	—	—	—	不適用	1.80	否	魏志浩	股東代表監事	男	43	2021-11-09	2024-11-09	—	—	—	不適用	0	是	李志鋒	股東代表監事	男	43	2022-06-24	2024-11-09	—	—	—	不適用	0	否	張博	股東代表監事	男	46	2021-11-09	2024-11-09	—	—	—	不適用	0	否	項思英	獨立監事	女	60	2015-09-10	2024-11-09	—	—	—	不適用	12.00	否	夏曉寧	獨立監事	男	63	2016-05-09	2024-11-09	—	—	—	不適用	12.00	否	巴冠華	職工代表監事	男	49	2021-11-09	2024-11-09	—	—	—	不適用	82.45	否	許昌玉	職工代表監事	女	44	2021-11-09	2024-11-09	—	—	—	不適用	70.96	否	肖怡忱	職工代表監事	女	39	2018-01-12	2024-11-09	—	—	—	不適用	78.91	否	李昭欣	總經理	男	54	2022-04-29	2024-11-09	—	—	—	不適用	91.27	否	執行委員會主任			2023-12-22	2024-11-09	—	—	—	執行委員會委員			2022-01-18	2024-11-09	—	—	—	財務負責人			2018-01-29	2024-11-09	—	—	—	總會計師(離任)			2018-01-29	2024-01-09	—	—	—	朱建民	常務副總經理(離任)	男	61	2015-09-10	2023-04-04	—	—	—	不適用	31.77	否	朱軍紅	副總經理(離任)	女	54	2015-09-10	2024-01-09	—	—	—	不適用	79.85	否	執行委員會委員(離任)			2022-01-18
李興佳	非執行董事	男	59	2015-10-12	2024-11-09	—	—	—	不適用	0	是																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
張秋雲	非執行董事	女	52	2021-11-09	2024-11-09	—	—	—	不適用	0	是																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
唐進	非執行董事	男	58	2022-02-17	2024-11-09	—	—	—	不適用	0	是																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
田聖春	非執行董事	男	49	2018-10-16	2024-11-09	—	—	—	不適用	0	否																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
張東明	獨立非執行董事	女	71	2018-10-16	2024-11-09	—	—	—	不適用	25.00	否																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
陳志勇	獨立非執行董事	男	66	2021-06-30	2024-11-09	—	—	—	不適用	25.00	否																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
曾崧	獨立非執行董事	男	52	2021-06-30	2024-11-09	—	—	—	不適用	25.00	否																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
賀俊	獨立非執行董事	男	48	2022-02-17	2024-11-09	—	—	—	不適用	25.00	否																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
管明軍	董事長(離任)、執行董事(離任)	男	61	2015-09-10	2023-06-13	—	—	—	不適用	56.84	否																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
	執行委員會主任委員(離任)			2022-01-18	2023-06-13	—	—	—				張笑齊	非執行董事(離任)	男	38	2015-09-10	2023-06-14	—	—	—	不適用	1.80	否	陸正心	非執行董事(離任)	男	42	2018-11-01	2023-06-21	—	—	—	不適用	1.80	否	魏志浩	股東代表監事	男	43	2021-11-09	2024-11-09	—	—	—	不適用	0	是	李志鋒	股東代表監事	男	43	2022-06-24	2024-11-09	—	—	—	不適用	0	否	張博	股東代表監事	男	46	2021-11-09	2024-11-09	—	—	—	不適用	0	否	項思英	獨立監事	女	60	2015-09-10	2024-11-09	—	—	—	不適用	12.00	否	夏曉寧	獨立監事	男	63	2016-05-09	2024-11-09	—	—	—	不適用	12.00	否	巴冠華	職工代表監事	男	49	2021-11-09	2024-11-09	—	—	—	不適用	82.45	否	許昌玉	職工代表監事	女	44	2021-11-09	2024-11-09	—	—	—	不適用	70.96	否	肖怡忱	職工代表監事	女	39	2018-01-12	2024-11-09	—	—	—	不適用	78.91	否	李昭欣	總經理	男	54	2022-04-29	2024-11-09	—	—	—	不適用	91.27	否	執行委員會主任			2023-12-22	2024-11-09	—	—	—	執行委員會委員			2022-01-18	2024-11-09	—	—	—	財務負責人			2018-01-29	2024-11-09	—	—	—	總會計師(離任)			2018-01-29	2024-01-09	—	—	—	朱建民	常務副總經理(離任)	男	61	2015-09-10	2023-04-04	—	—	—	不適用	31.77	否	朱軍紅	副總經理(離任)	女	54	2015-09-10	2024-01-09	—	—	—	不適用	79.85	否	執行委員會委員(離任)			2022-01-18	2024-01-09	—	—	—																																																																																																																
張笑齊	非執行董事(離任)	男	38	2015-09-10	2023-06-14	—	—	—	不適用	1.80	否																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
陸正心	非執行董事(離任)	男	42	2018-11-01	2023-06-21	—	—	—	不適用	1.80	否																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
魏志浩	股東代表監事	男	43	2021-11-09	2024-11-09	—	—	—	不適用	0	是																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
李志鋒	股東代表監事	男	43	2022-06-24	2024-11-09	—	—	—	不適用	0	否																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
張博	股東代表監事	男	46	2021-11-09	2024-11-09	—	—	—	不適用	0	否																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
項思英	獨立監事	女	60	2015-09-10	2024-11-09	—	—	—	不適用	12.00	否																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
夏曉寧	獨立監事	男	63	2016-05-09	2024-11-09	—	—	—	不適用	12.00	否																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
巴冠華	職工代表監事	男	49	2021-11-09	2024-11-09	—	—	—	不適用	82.45	否																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
許昌玉	職工代表監事	女	44	2021-11-09	2024-11-09	—	—	—	不適用	70.96	否																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
肖怡忱	職工代表監事	女	39	2018-01-12	2024-11-09	—	—	—	不適用	78.91	否																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
李昭欣	總經理	男	54	2022-04-29	2024-11-09	—	—	—	不適用	91.27	否																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
	執行委員會主任			2023-12-22	2024-11-09	—	—	—				執行委員會委員			2022-01-18	2024-11-09	—	—	—	財務負責人			2018-01-29	2024-11-09	—	—	—	總會計師(離任)			2018-01-29	2024-01-09	—	—	—	朱建民	常務副總經理(離任)	男	61	2015-09-10	2023-04-04	—	—	—	不適用	31.77	否	朱軍紅	副總經理(離任)	女	54	2015-09-10	2024-01-09	—	—	—	不適用	79.85	否	執行委員會委員(離任)			2022-01-18	2024-01-09	—	—	—																																																																																																																																																																																																																																																												
	執行委員會委員			2022-01-18	2024-11-09	—	—	—				財務負責人			2018-01-29	2024-11-09	—	—	—	總會計師(離任)			2018-01-29	2024-01-09	—	—	—	朱建民	常務副總經理(離任)	男	61	2015-09-10	2023-04-04	—	—	—	不適用	31.77	否	朱軍紅	副總經理(離任)	女	54	2015-09-10	2024-01-09	—	—		—	不適用	79.85	否	執行委員會委員(離任)			2022-01-18				2024-01-09	—	—	—																																																																																																																																																																																																																																																																
	財務負責人			2018-01-29	2024-11-09	—	—	—				總會計師(離任)			2018-01-29	2024-01-09	—	—	—	朱建民	常務副總經理(離任)	男	61	2015-09-10	2023-04-04	—	—	—	不適用	31.77	否	朱軍紅	副總經理(離任)	女	54	2015-09-10	2024-01-09	—	—		—	不適用	79.85	否	執行委員會委員(離任)			2022-01-18	2024-01-09				—	—	—																																																																																																																																																																																																																																																																								
	總會計師(離任)			2018-01-29	2024-01-09	—	—	—				朱建民	常務副總經理(離任)	男	61	2015-09-10	2023-04-04	—	—	—	不適用	31.77	否	朱軍紅	副總經理(離任)	女	54	2015-09-10	2024-01-09	—	—		—	不適用	79.85	否	執行委員會委員(離任)			2022-01-18	2024-01-09				—	—	—																																																																																																																																																																																																																																																																																
朱建民	常務副總經理(離任)	男	61	2015-09-10	2023-04-04	—	—	—	不適用	31.77	否																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
朱軍紅	副總經理(離任)	女	54	2015-09-10	2024-01-09	—	—	—	不適用	79.85	否																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
	執行委員會委員(離任)			2022-01-18	2024-01-09	—	—	—																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							

## 第四節 企業管治報告

姓名	職務	性別	年齡	任期起始日期	任期終止日期	年初持股數	年末持股數	年度內股份增減變動量	增減變動原因	報告期內從公司獲得的稅前報酬總額(單位人民幣萬元)	是否在公司關聯方獲取報酬
徐海軍	常務副總經理	男	53	2023-04-18	2024-11-09	—	—	—	不適用	76.50	否
	執行委員會副主任			2022-06-28	2024-11-09	—	—	—			
	執行委員會委員			2022-01-18	2024-11-09	—	—	—			
花金鐘	副總經理(離任)	男	51	2019-02-25	2023-08-28	—	—	—	不適用	50.12	否
	執行委員會委員(離任)			2022-01-18	2023-08-28	—	—	—			
朱啟本	董事會秘書	男	59	2018-01-18	2024-11-09	—	—	—	不適用	70.68	否
	執行委員會委員			2022-01-18	2024-11-09	—	—	—			
劉灝	首席投資官	男	52	2020-05-06	2024-11-09	—	—	—	不適用	161.54	否
	執行委員會委員			2022-01-18	2024-11-09	—	—	—			
李峰	首席風險官	男	53	2019-10-29	2024-11-09	—	—	—	不適用	70.46	否
	執行委員會委員			2022-01-18	2024-11-09	—	—	—			
王曉剛	執行委員會委員	男	53	2022-01-18	2024-11-09	—	—	—	不適用	66.37	否
史紅星	合規總監	男	49	2021-11-09	2024-11-09	—	—	—	不適用	66.33	否
	執行委員會委員			2022-01-18	2024-11-09	—	—	—			
韓軍陽	首席信息官	男	54	2019-10-29	2024-11-09	—	—	—	不適用	58.85	否
	執行委員會委員			2022-06-28	2024-11-09	—	—	—			
合計	/	/	/	/	/	—	—	—	/	1,332.43	/

註：1、報告期內，本公司全薪履職的董事、監事、和高級管理人員的稅前報酬總額包括：工資薪金、各項保險福利、住房公積金及年金等。

註：2、本公司全薪履職的董事和高級管理人員報告期內最終報酬總額需經公司考核後報董事會或股東會審議確定，上述稅前報酬總額為暫發數，最終數額待確定後再另行披露。

本公司的全體獨立非執行董事已在其獲選任時向香港聯交所確認其獨立性。本公司亦已收到該等獨立非執行董事的年度獨立性聲明，再次確認其獨立地位。本公司認為，全體獨立非執行董事仍然具有香港上市規則第3.13條定義下的獨立性。

## 第四節 企業管治報告

### 姓名 主要工作經歷

- 魯智禮 1966年11月出生，經濟學碩士，高級經濟師，現任公司黨委書記、董事長。歷任河南證券公司證券發行部經理、總經理助理兼研究所所長。2002年11月至2013年3月任本公司副總經理，2013年3月至2015年9月任本公司常務副總經理，2015年9月至2023年6月任本公司監事會主席。
- 李興佳 1964年出生，碩士研究生學歷，現任公司董事，河南投資集團副總經理。歷任河南省計劃經濟委員會、計劃委員會、發展改革委員會科員、主任科員、副處長，河南省建設投資總公司總經濟師、副總經理並兼任豫能控股股份有限公司董事長，河南省天然氣儲運有限公司董事長，河南中聯同力材料有限公司董事，河南投資集團有限公司資產管理一部臨時負責人、技術總監、副總經理。
- 張秋雲 1972年出生，經濟學博士，現任公司董事，河南投資集團副總經理。歷任開封市第一中學教師、河南省發展和改革委員會財政金融處任副調研員、副處長，河南省宏觀經濟研究院黨支部書記，中國(河南)自由貿易試驗區鄭州片區管委會常務副主任，自2019年6月至今任河南投資集團有限公司金融管理部主任，自2022年9月至今任河南中原金融控股有限公司董事長，2020年6月至2021年11月任本公司監事。
- 唐進 1966年出生，江蘇省委黨校研究生，現任公司董事，江蘇省國際信託有限公司董事。歷任江蘇省建湖縣委辦公室秘書科科長、副主任，江蘇省政府研究室、省政府辦公廳副處長、處長，江蘇蘇豪副總裁、黨委委員。
- 田聖春 1975年出生，北京科技大學在職研究生學位，高級工程師，現任公司董事，安陽鋼鐵集團有限責任公司規劃發展部副總監。1998年參加工作，歷任安陽鋼鐵集團有限責任公司第四軋鋼廠助理工程師、工程師、綜合辦科員、副主任、策劃部投資管理科投資管理員、戰略投資處對外投資管理辦公室主任、規劃發展部政策研究室主任、首席二級管理專家。

## 第四節 企業管治報告

### 姓名 主要工作經歷

**張東明** 1953年出生，經濟學博士學位，現任公司獨立董事，中國財政科學研究院(原財政部財政科學研究所)退休研究員。1969年9月參加工作，歷任牡丹江空軍五七干校工人、北京市東城區委工業交通部幹部、財政部財政科學研究所研究生部科長、教務處副處長、處長，高級經濟師、研究員，外國財政研究中心研究員。

**陳志勇** 1958年出生，中共黨員，中南財經政法大學經濟學博士學位，現任公司獨立董事，中南財經政法大學教授、博士生導師。1987年研究生畢業於原中南財經大學財政學專業，同年留校任教。歷任中南財經政法大學財政系主任、財政稅務學院副院長、財政稅務學院院長。現兼任中國高等教育學會高等財經教育分會財政學專業委員會主任委員、全國高校財政學教學研究會副會長、全國稅務專業學位研究生教學指導委員會委員、湖北省財政學會常務理事、湖北省預算與會計研究會副會長、湖北省稅務學會副會長、湖北省國際文化交流中心理事等職，享受國務院政府特殊津貼。

**曾崧** 1972年出生，香港中文大學工商管理學士及英國伯明翰大學工商管理(國際銀行與金融)碩士學位，現任公司獨立董事，溢達中國控股有限公司董事長兼溢達集團董事總經理(集團人力資源)。1996年10月參加工作，擁有豐富的戰略管理、企業運營及人力資源管理經驗。曾任美國評值公司亞太區總裁助理、中國區總經理，全校網(北京)信息科技有限公司營運總監，慧科管理諮詢有限公司副總裁，2002年加入溢達集團，歷任分支機構總經理、集團首席人力資源官及集團全球銷售董事總經理職務。

**賀俊** 1976年出生，中國社會科學院研究生院產業經濟學博士，入選國家百千萬人才工程、國家有突出貢獻中青年專家，享受國務院政府特殊津貼，現任公司獨立董事。2002年參加工作，曾任中信建投證券有限責任公司證券研究所投資策略分析師。現任中國社會科學院工業經濟研究所研究員、教授、博士生導師，中國社會科學院中小企業研究中心主任，國家頻譜資源委員會委員。

## 第四節 企業管治報告

### 姓名 主要工作經歷

- 魏志浩 1980年5月出生，工程碩士，高級審計師，現任公司監事。曾任河南省審計廳信息中心副科長、科長，河南省審計廳計算機審計中心副主任。2019年9月至2020年11月任河南投資集團有限公司審計部副主任，2020年11月至今任河南投資集團有限公司審計部主任。
- 李志鋒 1981年12月出生，在職本科學歷，高級會計師，現任公司監事。曾任安鋼集團公司財務部科員，全面預算管理科副科長、科長，安陽鋼鐵股份有限公司財務處銷售財務科科長，安鋼集團公司資金管理中心副主任。2015年8月至2017年8月任安陽鋼鐵股份有限公司財務處副處長、證券事務代表，2017年8月至2021年6月任安陽鋼鐵股份有限公司財務處副處長、董事會秘書，2021年6月至今任安鋼集團公司財務部總監。
- 張博 1977年出生，哲學碩士，正高級會計師，現任公司監事。曾任安陽方正會計事務所項目經理、註冊資產評估師，中共安陽市委辦公室行政財務科科長、改革綜合科科長。2020年7月至今擔任安陽經濟開發集團有限公司黨委委員、副總經理。
- 項思英 1963年出生，經濟學碩士、工商管理碩士，現任公司獨立監事。曾任中國農業部外經工作辦公室及農村經營管理總站幹部，國際金融公司中國代表處擔任投資分析員，國際金融公司東亞及太平洋局及全球製造業和消費服務局華盛頓特區擔任投資官員，中國國際金融有限公司投資銀行部及直接投資部執行總經理，鼎暉投資執行董事、投資顧問。自2008年5月至今在數家港股上市公司和A股上市公司擔任獨立非執行董事。
- 夏曉寧 1960年出生，工學學士，現任公司獨立監事。曾任亞洲開發銀行投資員，殷庫資本有限公司資深合夥人及董事總經理，中銀國際基建基金管理有限公司行政總裁，睿智金融集團有限公司高級顧問。2016年12月至今擔任中國醫療網絡有限公司(其股份於香港聯交所上市，股份代碼：00383)獨立非執行董事。

## 第四節 企業管治報告

### 姓名 主要工作經歷

- 巴冠華** 1974年出生，貨幣銀行學碩士，現任公司職工代表監事。曾在交通銀行鄭州分行、河南證券、中原證券籌備組工作。2002年11月至2010年8月，先後在本公司董秘處、經紀業務總部、營銷管理總部工作；2010年9月至2016年12月，任本公司財富管理中心總經理助理、副總經理、資本市場總部副總經理、做市業務總部副總經理(主持工作)；2017年1月至2020年2月，任新疆維吾爾自治區哈密市國有資產投資經營有限公司新疆哈密市國投公司黨委委員、副總經理(援疆)；2020年3月至2021年3月，任本公司巡察工作辦公室副主任，兼第一巡察組組長，兼風險防範化解辦公室常務副主任；2021年4月至今，任本公司巡察工作辦公室主任；2023年11月至今兼任本公司紀檢工作部部長。
- 許昌玉** 1979年出生，法律碩士，具有法律職業資格，現任公司職工代表監事。曾於九江學院任教。2007年7月至2016年3月任本公司合規管理總部二級部負責人；2016年3月至2017年3月任本公司辦公室主任助理、研究室主任助理；2017年3月至2020年1月任本公司董事會辦公室主任助理、副主任、證券事務代表；2020年1月任本公司合規管理總部總經理。
- 肖怡忱** 1984年出生，會計學碩士，保薦代表人，現任公司職工代表監事。2010年3月至2014年1月在本公司投資銀行總部、資本市場總部工作；2014年12月至2017年12月任投資銀行綜合管理部質控一部負責人；2018年1月至2018年4月任投資銀行綜合管理部總經理助理；2018年5月至2021年12月任質量控制總部總經理助理；2021年12月至2022年5月任普惠金融部負責人；2022年6月至今任質量控制總部總經理。

## 第四節 企業管治報告

### 姓名 主要工作經歷

李昭欣 1969年出生，管理學碩士，正高級會計師、註冊會計師、註冊稅務師、經濟師。自1991年7月至2004年10月在河南省司法廳所屬單位從事財務工作，2004年10月至2017年11月在河南省國資委工作，歷任產權管理處副處長、規劃發展處調研員、綜合處(研究室)處長。2017年11月至今任本公司黨委委員，2018年1月至今任本公司財務負責人，2018年1月至2024年1月任本公司總會計師，2022年1月至今任本公司執行委員會委員，2022年4月至2023年12月任本公司執行委員會副主任，2022年4月至今任本公司總經理，2023年12月任本公司黨委副書記、執行委員會主任。目前兼任中國證券業協會財務會計專業委員會委員、上海證券交易所理事會政策諮詢委員會委員。

徐海軍 1970年出生，計算機技術工程碩士、高級程序員。曾任河南證券上海業務部電腦部經理、花園路營業部副經理、紫荊山營業部經理、總經理助理兼深圳營業部經理及上海匯爾頓投資公司總經理助理。2004年1月至2018年1月歷任公司信息技術總部總經理、合規管理總部總經理、合規總監及董事會秘書等職務，2016年9月至2023年4月任本公司副總經理，2022年1月至今任本公司執行委員會委員，2022年6月至今任本公司執行委員會副主任，2023年4月至今任本公司常務副總經理。目前兼任河南省法學會商法學研究會副會長。

朱啟本 1964年出生，經濟學碩士。曾任河南證券投資銀行部項目經理和辦公室主任助理。2002年11月至2015年12月歷任本公司人力資源管理總部副總經理、總經理、總裁助理兼人力資源管理總部總經理、督查室主任及稽核負責人。2015年12月至2018年1月任公司首席風險官。2018年1月至今任本公司董事會秘書，2022年1月至今任本公司執行委員會委員。目前兼任中原股權交易中心股份有限公司董事、中州國際金融控股有限公司董事、中國證券業協會發展戰略委員會委員。

## 第四節 企業管治報告

姓名	主要工作經歷
劉灝	1972年出生，工商管理碩士，註冊會計師。自1993年7月至1998年1月任深圳中華會計事務所審計二部高級經理職務；1998年1月至2006年10月任光大證券投行總部高級經理等職務；2006年10月至2011年8月任聯合證券債券業務部總經理職務；2011年8月至2018年5月任民生證券投行事業部副總裁、固定收益事業部總裁、公司副總裁等職務。2018年6月加入本公司，2020年5月至今任公司首席投資官，2022年1月至今任本公司執行委員會委員。
李峰	1971年出生，工學碩士，工商管理碩士。1996年7月參加工作，曾在河南證券公司工作，先後任職三門峽營業部副總經理、總經理。2002年11月至2015年11月先後任本公司三門峽營業部總經理、新鄉營業部總經理、上海營業部總經理、經紀業務總部總經理、創新業務總部總經理、總裁助理等職務，2015年11月至2017年4月任中原股權交易中心總裁，2017年4月至2019年9月任本公司總裁助理、副總裁級幹部。2019年9月至今任本公司首席風險官，2022年1月至今任本公司執行委員會委員。目前兼任中州國際金融控股有限公司董事。
王曉剛	1971年出生，工商管理碩士。1993年8月參加工作，曾在河南包裝新技術中心期貨部、河南證券緯五路營業部工作，2002年11月至2015年1月先後任本公司緯五路營業部副總經理、北京酒仙橋營業部總經理、經紀業務總部副總經理、營銷管理總部總經理、財富管理中心總經理等職務，2015年1月至2019年2月任本公司上海分公司總經理、證券投資總部總經理、資產管理總部總經理、總裁助理等職務，2019年2月至2019年12月任本公司副總裁級幹部兼資產管理總部總經理，2019年12月至2021年3月任中州國際金融控股有限公司總經理，2021年3月至2022年1月任本公司高級董事總經理。2022年1月至今任本公司執行委員會委員。目前兼任河南資產管理有限公司董事。



## 第四節 企業管治報告

### 姓名 主要工作經歷

史紅星 1974年出生，工商管理碩士。1997年7月參加工作，曾先後任職於河南省油脂公司、河南省期貨業協會，2004年10月至2016年8月在中國證監會河南監管局工作，歷任期貨監管處四級行政助理、副主任科員、主任科員，機構監管處副處長。2016年8月至2020年1月任中原股權交易中心副總裁、總裁，2020年1月至2021年11月任公司鄭州分公司總經理。2021年11月至今任本公司合規總監，2022年1月至今任本公司執行委員會委員。目前兼任中國證券業協會自律處分和內審委員會委員。

韓軍陽 1970年出生，工程碩士。1993年7月參加工作，曾在河南證券工作，先後任深圳營業部電腦部經理、行政區營業部副經理、電腦中心部門主任。2002年11月至2019年9月先後任本公司信息技術總部副總經理、杭州營業部總經理、信息技術總部總經理、經紀業務總部總經理、互聯網金融總部總經理、總裁助理級幹部等職務，2015年至2019年兼任公司職工代表監事。2019年9月至今任本公司首席信息官，2022年6月至今任本公司執行委員會委員。目前兼任中國證券業協會投資者服務與保護委員會委員。

## 第四節 企業管治報告

### (二) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員的任職情況

#### 1. 在股東單位任職情況

任職人員姓名	股東單位名稱	在股東單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
李興佳	河南投資集團	副總經理 董事	2010年6月 2010年6月	2023年1月
田聖春	安鋼集團	規劃發展部副總監	2016年12月	
張秋雲	河南投資集團	副總經理 金融管理部主任	2022年9月 2019年6月	2023年12月
唐進	江蘇蘇豪	副總裁、黨委委員	2017年12月	2023年9月
魏志浩	河南投資集團	審計部主任	2020年11月	
李志鋒	安鋼集團	財務部總監	2021年6月	
張博	安陽經開	副總經理、黨委委員	2020年7月	
在股東單位任職 情況的說明	無			

## 第四節 企業管治報告

### 2. 在其他單位任職情況

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期	
魯智禮	河南省法學會金融法學研究會	副會長	2021年10月		
	河南省證券期貨基金業協會	輪值會長	2023年12月	2024年12月	
李興佳	河南省天然氣儲運有限公司	董事長	2018年8月		
張秋雲	河南中原金融控股有限公司	董事長	2022年9月		
	河南匯融融資擔保有限公司	執行董事	2019年6月	2024年1月	
	中富數字科技有限公司	執行董事	2019年6月	2023年2月	
	中原豫澤融資租賃(上海)有限公司	董事長	2019年7月	2024年1月	
	中原信託	董事	2020年9月		
	中原銀行股份有限公司	董事	2021年1月		
	立安卓越保險經紀有限公司	執行董事	2020年8月		
	河南匯融資產經營有限公司(原河南投資集團資產管理有限公司)	董事長	2020年12月	2023年3月	
	河南資產管理有限公司	董事	2019年10月		
	河南匯融供應鏈管理有限公司	董事長	2020年9月	2023年12月	
唐進	江蘇省國際信託有限責任公司	董事	2018年6月		
	江蘇蘇豪愛濤文化有限公司	董事	2018年6月		
	江蘇蘇豪愛濤文化有限公司	黨總支書記	2019年11月	2023年3月	
田聖春	河南金數智能科技股份有限公司	董事	2018年9月		
陳志勇	中南財經政法大學	教授、博士生導師	1987年9月		
	中國高等教育學會高等財經教育分會	財政學專業委員會主任委員	2016年5月		
	全國高校財政學教學研究會	副會長	2014年8月		
	湖北省財政學會	常務理事	2016年9月		
	天健稅務師事務所(湖北)有限公司	法人代表	2003年6月		
	湖北天一工程項目管理有限公司	法人代表	2021年3月		
	湖北省預算與會計研究會	副會長	2012年7月		
	湖北省稅務學會	副會長	2016年5月		
	湖北省國際文化交流中心	理事	2009年3月		
	曾崧	溢達集團(香港)有限公司	董事總經理	2002年10月	
		溢達中國控股有限公司	董事長	2021年12月	
	賀俊	中國社會科學院工業經濟研究所	二級研究員、博士生導師	2020年6月	
		中國社會科學院中小企業研究中心	主任	2014年10月	
國家頻譜資源戰略委員會		委員	2020年5月		
中國移動產業鏈專家委員會		委員	2022年3月		

## 第四節 企業管治報告

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
魏志浩	新鄉中益發電有限公司	監事會主席	2019年12月	
	河南省內部審計協會	副會長、常務理事	2020年11月	
	河南城市發展投資有限公司	監事	2020年12月	
	河南省人才集團有限公司	監事會主席	2022年7月	
	河南創新投資集團有限公司	監事	2022年9月	
	河南頤城科技生活服務有限公司	監事	2023年1月	
	河南省科技投資有限公司	監事會主席	2023年4月	
李志鋒	安鋼集團國際貿易有限責任公司	監事會主席	2021年8月	2024年1月
	河南締拓實業有限公司	董事	2021年8月	
	河南金數智能科技股份有限公司	董事	2021年9月	
張博	安陽國有資本運營集團有限公司	副總經理	2022年6月	
項思英	中海重工集團有限公司(香港聯合交易所，股票代碼：00651)	獨立非執行董事	2008年5月	
	匯力資源(集團)有限公司(香港聯合交易所，股票代碼：01303)	獨立非執行董事	2017年9月	
	首華燃氣(上海)科技股份有限公司(深圳證券交易所，股票代碼：300483)	獨立董事	2022年6月	
	華豐動力股份有限公司(上海證券交易所，股票代碼：605100)	獨立董事	2022年10月	
	中國醫療網絡有限公司(其股份於香港聯交所上市，股份代碼：00383)	獨立非執行董事	2016年12月	
李昭欣	中國證券業協會財務會計委員會	委員	2022年1月	
	上海證券交易所理事會政策諮詢委員會	委員	2023年4月	
徐海軍	河南省法學會商法學研究會	副會長	2017年7月	
朱啟本	中原股權交易中心股份有限公司	董事	2018年6月	
	中州國際金融控股有限公司	董事	2023年11月	
	中國證券業協會發展戰略委員會	委員	2022年1月	
李峰	中州國際金融控股有限公司	董事	2023年11月	
王曉剛	河南資產管理有限公司	董事	2024年2月	
史紅星	中國證券業協會自律處分和內審委員會	委員	2022年1月	
韓軍陽	中國證券業協會投資者服務與保護委員會	委員	2022年1月	
在其他單位	無			
任職情況的說明				

## 第四節 企業管治報告

### (三) 董事、監事、高級管理人員報酬情況

董事、監事、高級管理人員報酬的決策程序	公司董事的薪酬與考核由董事會薪酬與提名委員會提出方案，董事會審議通過，股東大會審議決定；監事的薪酬與考核由監事會提出方案，由股東大會審議決定；高級管理人員的薪酬與考核由董事會薪酬與提名委員會提出方案，由董事會決定。
董事在董事會討論本人薪酬事項時是否迴避	是
薪酬與考核委員會或獨立董事專門會議關於董事、監事、高級管理人員報酬事項發表建議的具體情況	參考行業及地區水平，結合公司實際情況，按照公司薪酬考核規定，確定董事、監事和高級管理人員的報酬。
董事、監事、高級管理人員報酬確定依據	<p>公司內部董事、監事薪酬根據公司基本薪酬制度、經營狀況，結合個人崗位職責、工作表現及業績確定分配方案，按照公司股東大會關於董監事薪酬決議確定。</p> <p>外部董事、監事薪酬由董事會薪酬與提名委員會根據行業市場水平制定方案，並經股東大會通過實施。</p> <p>公司高級管理人員薪酬根據公司基本薪酬制度、經營狀況，結合個人崗位職責、工作表現及業績確定分配方案，按照董事會決議確定。高級管理人員薪酬發放嚴格按照國家關於薪酬延期支付相關規定執行。</p>

## 第四節 企業管治報告

董事、監事和高級管理人員報酬的實際支付情況

董事、監事和高級管理人員薪酬支付情況請參見本報告本節四、「(一)現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動及報酬情況」。

根據國家有關規定，結合個人意願，董事李興佳先生、董事張秋雲女士、董事唐進先生、董事田聖春先生、監事魏志浩先生、李志鋒先生及張博先生自任職起放棄領取其津貼，但仍將履行相關職責。

報告期內，本公司全薪履職的董事、監事、和高級管理人員發放以前年度稅前薪酬分別為：魯智禮56萬元、菅明軍53萬元、李昭欣90萬元、朱建民56萬元、朱軍紅50萬元、徐海軍50萬元、花金鐘50萬元、朱啟本50萬元、劉灝240.49萬元、李峰50萬元、王曉剛50萬元、史紅星52.78萬元、韓軍陽44.37萬元、肖怡忱22萬元、巴冠華27.30萬元、許昌玉40.26萬元。

報告期末全體董事、監事和高級管理人員實際獲得的報酬合計

人民幣1,332.43萬元(稅前)

### (四) 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	變動原因
魯智禮	董事長、執行董事 監事會主席、監事	選舉 離任	工作調整
菅明軍	董事長、執行董事、執行委員會主任委員	離任	到齡退休
張笑齊	董事	離任	個人工作安排
陸正心	董事	離任	個人工作安排
李昭欣	執行委員會主任 總會計師	聘任 離任	工作需要 工作調整
朱建民	常務副總經理	離任	到齡退休
朱軍紅	副總經理、執行委員會委員	離任	工作調整
徐海軍	常務副總經理	聘任	工作需要
花金鐘	副總經理、執行委員會委員	離任	辭職

## 第四節 企業管治報告

### 五、報告期內召開的董事會有關情況

會議屆次	召開日期	會議決議
第七屆董事會第十三次會議	2023年2月28日	<p>審議通過了以下議案：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>一、《關於公司符合向特定對象發行A股股票條件的議案》</li><li>二、《關於公司向特定對象發行A股股票方案(修訂稿)的議案》</li><li>三、《關於公司向特定對象發行A股股票預案(修訂稿)的議案》</li><li>四、《關於公司向特定對象發行A股股票募集資金使用可行性分析報告(修訂稿)的議案》</li><li>五、《關於公司向特定對象發行A股股票方案論證分析報告的議案》</li><li>六、《關於公司向特定對象發行A股股票攤薄即期回報及填補措施(修訂稿)的議案》</li><li>七、《關於延長公司向特定對象發行A股股票股東大會決議有效期及股東大會授權董事會及董事會授權人士辦理相關事宜授權有效期的議案》</li><li>八、《關於修訂〈公司章程〉的議案》</li><li>九、《關於修訂〈股東大會議事規則〉的議案》</li><li>十、《關於修訂〈董事會議事規則〉的議案》</li><li>十一、《關於修訂〈發展戰略委員會工作制度〉的議案》</li><li>十二、《關於修訂〈信息披露事務管理制度〉的議案》</li></ol>
第七屆董事會第十四次會議	2023年3月29日	<p>審議通過了以下議案：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>一、《2022年度董事會工作報告》</li><li>二、《2022年度總經理工作報告》</li><li>三、《2022年度獨立董事述職報告》</li><li>四、《2022年年度報告(A股)》</li><li>五、《2022年年度報告(H股)及截至2022年12月31日止年度之業績公告》</li><li>六、《董事會審計委員會2022年度工作報告》</li><li>七、《董事會風險控制委員會2022年度工作報告》</li><li>八、《董事會發展戰略委員會2022年度工作報告》</li><li>九、《董事會薪酬與提名委員會2022年度工作報告》</li><li>十、《2022年度社會責任報告暨ESG(環境、社會及管治)報告》</li><li>十一、《2022年度合規工作報告》</li><li>十二、《2022年度廉潔從業管理情況報告》</li><li>十三、《2022年度合規管理有效性評估報告》</li><li>十四、《2022年風險管理年度報告》</li><li>十五、《2022年度內部控制評價報告》</li><li>十六、《2022年度信息技術工作專項報告》</li><li>十七、《2022年度稽核報告書》</li><li>十八、《2022年度利潤分配方案》</li><li>十九、《2022年度財務決算報告》</li><li>二十、《2022年度董事考核及薪酬情況專項說明》</li><li>二十一、《關於為中州國際及授權中州國際為下屬全資子公司提供擔保或反擔保的議案》</li><li>二十二、《關於2023年預計日常關聯/持續關連交易的議案》</li></ol>

## 第四節 企業管治報告

會議屆次	召開日期	會議決議
		二十三、《關於前次募集資金使用情況報告的議案》 二十四、《關於經紀業務分支機構設置授權的議案》 二十五、《關於確定2023年度風險偏好和風險容忍度的議案》 二十六、《關於確定2023年度證券自營業務規模及風險限額的議案》 二十七、《關於授權召開2022年年度股東大會、2023年第一次A股類別股東會及2023年第一次H股類別股東會的議案》
第七屆董事會第十五次會議	2023年4月21日	審議通過了以下議案： 一、《2023年第一季度報告》 二、《關於續聘2023年度審計機構的議案》 三、《關於2023年度資產管理業務自有資金投入規模及風險限額的議案》 四、《關於確定2023年度融資融券、股票質押、約定購回及轉融通業務規模的議案》
第七屆董事會第十六次會議	2023年6月14日	審議通過了以下議案： 一、《關於修訂〈公司章程〉的議案》 二、《關於修訂〈獨立董事工作細則〉的議案》
第七屆董事會第十七次會議	2023年6月21日	審議通過了以下議案： 一、《關於提名第七屆董事會董事候選人的議案》 二、《關於授權召開2023年第一次臨時股東大會的議案》
第七屆董事會第十八次會議	2023年7月13日	審議通過了以下議案： 一、《關於選舉魯智禮為公司董事長的議案》 二、《「十四五」發展規劃》
第七屆董事會第十九次會議	2023年8月30日	審議通過了以下議案： 一、《2023年半年度報告》 二、《關於調整日常關聯/持續關連交易年度交易上限的議案》
第七屆董事會第二十次會議	2023年9月28日	審議通過：《關於發起設立中原蘇豪基金管理有限公司的議案》
第七屆董事會第二十一次會議	2023年10月27日	審議通過：《2023年第三季度報告》



## 第四節 企業管治報告

會議屆次	召開日期	會議決議
第七屆董事會第二十二次會議	2023年12月22日	審議通過了以下議案： 一、《關於聘任執行委員會主任的議案》 二、《關於修訂〈公司章程〉的議案》 三、《關於修訂〈董事會議事規則〉的議案》 四、《關於修訂〈執行委員會議事規則〉的議案》 五、《關於修訂〈獨立董事工作細則〉的議案》 六、《關於修訂〈關聯／連交易管理制度〉的議案》 七、《關於修訂〈董事會發展戰略委員會工作制度〉的議案》 八、《關於修訂〈董事會審計委員會工作制度〉的議案》 九、《關於修訂〈董事會薪酬與提名委員會工作制度〉的議案》 十、《關於修訂〈董事會風險控制委員會工作制度〉的議案》 十一、《關於修訂〈合規問責管理辦法〉的議案》 十二、《關於授權召開臨時股東大會的議案》

## 六、董事履行職責情況

### (一) 董事參加董事會和股東大會的情況

董事姓名	是否獨立董事	本年應參加董事會次數	參加董事會情況				是否連續兩次未親自參加會議	參加股東大會情況 出席股東大會的次數／應出席次數
			親自出席次數	以通訊方式參加次數	委託出席次數	缺席次數		
魯智禮	否	5	5	4	0	0	否	0/0
李興佳	否	10	10	8	0	0	否	4/4
張秋雲	否	10	10	8	0	0	否	4/4
唐進	否	10	10	8	0	0	否	4/4
田聖春	否	10	10	8	0	0	否	4/4
張東明	是	10	10	8	0	0	否	4/4
陳志勇	是	10	10	8	0	0	否	4/4
曾崧	是	10	10	8	0	0	否	4/4
賀俊	是	10	10	8	0	0	否	4/4
菅明軍(離任)	否	6	6	4	0	0	否	4/4
張笑齊(離任)	否	4	4	3	0	0	否	3/3
陸正心(離任)	否	5	5	4	0	0	否	3/3
年內召開董事會會議次數								10
其中：現場會議次數								0
通訊方式召開會議次數								5
現場結合通訊方式召開會議次數								5

### 七、董事培訓情況

董事培訓是項持續工作，本公司高度重視董事的持續培訓，以確保董事對本公司的運作及業務有適當的理解，確保董事了解中國證監會、上交所、香港聯交所以及《公司章程》等相關法律及監管規定所賦予的職責。報告期內，公司董事注重更新專業知識及技能，以適應公司發展的需要，董事除了參加監管機構及自律組織等舉辦的定期培訓，完成持續培訓的要求之外，董事會辦公室還定期編寫並向董事發送公司《工作月報》，協助董事及時了解掌握最新的政策法規和行業動態，同時加強對公司文化及營運的認識和了解。此外，公司持續完善內部工作流程，建立多層次的信息溝通機制，搭建信息交流平台，為公司董事履職提供信息保障，持續提升董事的履職能力。

報告期內，公司董事具體培訓情況如下：

1. 菅明軍先生、李興佳先生、張秋雲女士、唐進先生、田聖春先生、張笑齊先生、陸正心先生、張東明女士、陳志勇先生、曾崧先生及賀俊先生於2023年2月17日參加河南證監局組織的河南轄區上市公司註冊制改革政策解讀線上專題培訓；
2. 菅明軍先生、李興佳先生、張秋雲女士、唐進先生、田聖春先生、張笑齊先生、陸正心先生、張東明女士、陳志勇先生、曾崧先生及賀俊先生於2023年3月16日參加人民銀行鄭培學院反洗錢培訓線上專題培訓；
3. 菅明軍先生、李興佳先生、張秋雲女士、唐進先生、田聖春先生、張東明女士、陳志勇先生、曾崧先生及賀俊先生於2023年6月20日參加河南證監局組織的河南轄區上市公司關鍵少數公司治理線上專題培訓。
4. 公司組織魯智禮先生、李興佳先生、張秋雲女士、唐進先生、田聖春先生、張東明女士、陳志勇先生、曾崧先生及賀俊先生學習最新修訂的《上市公司獨立董事管理辦法》《中華人民共和國公司法》。

## 第四節 企業管治報告

### 八、董事會下設專門委員會情況

#### 1. 截至本報告日董事會下設專門委員會成員情況

專門委員會類別	成員姓名
發展戰略委員會	主任委員：魯智禮(執行董事)  委員：李興佳(非執行董事)、張秋雲(非執行董事)、唐進(非執行董事)、田聖春(非執行董事)
審計委員會	主任委員：張東明(獨立非執行董事)  委員：田聖春(非執行董事)、曾崧(獨立非執行董事)
薪酬與提名委員會	主任委員：陳志勇(獨立非執行董事)  委員：曾崧(獨立非執行董事)、賀俊(獨立非執行董事)
風險控制委員會	主任委員：魯智禮(執行董事)  委員：陳志勇(獨立非執行董事)

註：公司於2023年6月21日召開公司第七屆董事會第十七次會議，審議通過了《關於提名第七屆董事會董事候選人的議案》，於2023年7月13日召開了2023年第一次臨時股東大會，選舉魯智禮為公司第七屆董事會董事，並於2023年7月13日召開公司第七屆董事會第十八次會議，審議通過了《關於選舉魯智禮為公司董事長的議案》。

發展戰略委員會的主要職責包括：(一)對公司中長期發展戰略進行研究、規劃並提出建議；(二)對公司各業務板塊、管理板塊的中長期戰略目標和發展規劃進行研究並提出建議；(三)對公司章程規定須經董事會批准的重大投資融資方案、資本運作、資產經營項目進行研究並提出建議；(四)研究公司ESG相關規劃、目標、制度及重大事項，關注ESG相關重大風險，審閱ESG相關報告，並向董事會提供建議；(五)對其他影響公司發展的重大事項進行研究並提出建議；(六)對以上事項實施情況進行檢查；(七)法律、行政法規、中國證監會規定、公司章程規定和董事會授予的其他職責。

## 第四節 企業管治報告

審計委員會的主要職責包括：(一)監督、評價公司內部的稽核和審計工作；(二)提議聘請、續聘或更換外部審計機構；按照適用標準審核及監督外部審計機構的獨立性及客觀性，以及審核過程的有效性；(三)對聘任或者解聘公司財務負責人發表意見；(四)負責內部審計與外部審計之間的溝通；(五)審核公司的財務信息及披露；(六)監管公司的財務申報制度、風險管理及內部控制系統；(七)審議因會計準則變更以外的原因作出的會計政策、會計估計變更或者重大會計差錯更正；(八)法律、行政法規、中國證券監督管理委員會規定、公司章程規定和董事會授予的其他職責。

薪酬與提名委員會的主要職責包括：(一)根據金融及證券行業的特點，根據董事及高級管理人員管理崗位的主要範圍、職責、重要性以及其他相關企業相關崗位的薪酬水平，制定並執行適應市場環境變化的績效評價體系、具備競爭優勢的薪酬政策以及與經營業績相關聯的獎懲激勵措施；對公司董事及高級管理人員的考核制度、薪酬政策及架構進行審議，向董事會提出建議；(二)對建立正規透明的薪酬政策制定程序，向董事會提出建議；(三)研究董事及高級管理人員的薪酬待遇，向董事會提出建議，研究薪酬待遇時應考慮金融及證券行業的特點、同類公司的薪酬待遇、董事及高級管理人員須付出的時間及其職責、個人表現、公司內其他職位的薪酬待遇等；上述薪酬待遇包括非金錢利益、退休金權利及賠償金額；(四)對董事和高級管理人員薪酬制度執行情況進行監督；(五)審查公司董事、高級管理人員的履行職責情況並對其進行年度績效考評，將考核情況作為擬定報酬和獎懲事項的依據；(六)對董事及高級管理人員因喪失職務、終止職務所涉及的賠償進行審查，確保賠償與合約條款保持一致；如果未能保持一致的，應確保賠償公平合理；(七)對因董事行為失當而遭解任或罷免所涉及的賠償安排進行審核，確保該安排與合約條款規定一致；如果未能保持一致的，應確保有關賠償合理適當；(八)確保董事或其任何聯繫人不得參與制定其本身的薪酬。薪酬與提名委員會根據香港上市規則第13.68條，對須經股東批准的服務合約發表意見，告知股東有關條款是否公平合理，對有關合約是否符合發行人及其股東整體利益提出意見，並對股東該如何表決提出意見；(九)對董事及高級管理人員的選任標準和程序進行審議並提出意見，搜尋合格的董事和高級管理人員人選，對董事及高級管理人員人選的資格條件進行審查並提出建議，堅持落實黨管幹部原則與市場化選聘有機統一；(十)至少每年審核董事會的架構、人數及組成(包括性別、年齡、文化、民族、教育背景、專業經驗、技能及知識等方面)，向董事會提出建議；監督董事會成員多元化政策的執行，確保政策行之有效，並每年於年報的《企業管治報告》中作出相關披露；(十一)對董事及高級管理人員的委任、重新委任及繼任計劃向董事會提出建議；(十二)審核獨立非執行董事的獨立性；(十三)審閱及批准香港上市規則第十七章所述有關股份計劃(包括上市發行人或其主要附屬公司向激勵對象授予股份期權的計劃、上市發行人或其主要附屬公司向激勵對象授予股份的計劃)的事宜，向董事會提出建議；(十四)法律、行政法規、中國證監會規定、公司章程規定和董事會授予的其他職責。

## 第四節 企業管治報告

風險控制委員會的主要職責包括：(一)對合規管理和風險管理的總體目標、基本政策進行審議並提出意見；(二)對合規管理和風險管理的機構設置及其職責進行審議並提出意見；(三)對需董事會審議批准的全面風險管理基本制度進行審議並提出意見；(四)對需董事會審議批准的公司風險偏好、風險容忍度和重大風險限額進行審議並提出意見；(五)對需董事會審議的重大決策的風險和重大風險的解決方案進行評估並提出意見；(六)對需董事會審議的合規報告和風險評估報告進行審議並提出意見；(七)檢查並監督董事及管理層完成執業培訓；(八)檢查並監督公司在遵守法律及監管規定方面的政策及其實施情況；(九)制訂、檢查並監督員工及董事的職業行為準則及合規手冊(如有)；(十)檢查本公司遵守香港上市規則中附錄C1《企業管治守則》的情況及在《企業管治報告》中所做的信息披露情況；(十一)法律、行政法規、中國證監會規定、公司章程規定和董事會授予的其他職責。

## 第四節 企業管治報告

### 2. 報告期內發展戰略委員會召開6次會議

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2023年2月27日	發展戰略委員會2023年第一次會議	<p>會議審議通過了以下議案：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>一、《關於公司符合向特定對象發行A股股票條件的議案》</li><li>二、《關於公司向特定對象發行A股股票方案(修訂稿)的議案》</li><li>三、《關於公司向特定對象發行A股股票預案(修訂稿)的議案》</li><li>四、《關於公司向特定對象發行A股股票募集資金使用可行性分析報告(修訂稿)的議案》</li><li>五、《關於公司向特定對象發行A股股票方案論證分析報告的議案》</li><li>六、《關於公司向特定對象發行A股股票攤薄即期回報及填補措施(修訂稿)的議案》</li><li>七、《關於延長公司向特定對象發行A股股票股東大會決議有效期及股東大會授權董事會及董事會授權人士辦理相關事宜授權有效期的議案》</li><li>八、《關於修訂〈發展戰略委員會議事規則〉的議案》</li></ol>	發展戰略委員會嚴格按照《公司法》、中國證監會監管規則以及《公司章程》《董事會議事規則》開展工作，勤勉盡責，經過充分溝通討論，一致通過上述議案。

## 第四節 企業管治報告

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2023年3月28日	發展戰略委員會2023年第二次會議	<p>會議審議通過了以下議案：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>一、《2022年度董事會工作報告》</li> <li>二、《2022年度總經理工作報告》</li> <li>三、《董事會發展戰略委員會2022年度工作報告》</li> <li>四、《2022年度社會責任報告暨ESG（環境、社會及管治）報告》</li> <li>五、《2022年度信息技術工作專項報告》</li> <li>六、《關於為中州國際及授權中州國際為下屬全資子公司提供擔保或反擔保的議案》</li> <li>七、《關於經紀業務分支機構設置授權的議案》</li> <li>八、《關於確定2023年度證券自營業務規模及風險限額的議案》</li> <li>九、《關於前次募集資金使用情況報告的議案》</li> </ul>	發展戰略委員會嚴格按照《公司法》、中國證監會監管規則以及《公司章程》《董事會議事規則》開展工作，勤勉盡責，經過充分溝通討論，一致通過上述議案。
2023年4月20日	發展戰略委員會2023年第三次會議	<p>會議審議通過了以下議案：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>一、《關於2023年度資產管理業務自有資金投入規模及風險限額的議案》</li> <li>二、《關於確定2023年度融資融券、股票質押、約定購回及轉融通業務規模的議案》</li> </ul>	發展戰略委員會嚴格按照《公司法》、中國證監會監管規則以及《公司章程》《董事會議事規則》開展工作，勤勉盡責，經過充分溝通討論，一致通過上述議案。

## 第四節 企業管治報告

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2023年7月13日	發展戰略委員會2023年第四次會議	會議審議通過：《「十四五」發展規劃》	發展戰略委員會嚴格按照《公司法》、中國證監會監管規則以及《公司章程》《董事會議事規則》開展工作，勤勉盡責，經過充分溝通討論，一致通過上述議案。
2023年9月28日	發展戰略委員會2023年第五次會議	會議審議通過：《關於發起設立中原蘇豪基金管理有限公司的議案》	發展戰略委員會嚴格按照《公司法》、中國證監會監管規則以及《公司章程》《董事會議事規則》開展工作，勤勉盡責，經過充分溝通討論，一致通過上述議案。
2023年12月18日	發展戰略委員會2023年第六次會議	會議審議通過了以下議案： 一、《關於修訂〈公司章程〉的議案》 二、《關於修訂〈執行委員會議事規則〉的議案》 三、《關於修訂〈董事會發展戰略委員會工作制度〉的議案》	發展戰略委員會嚴格按照《公司法》、中國證監會監管規則以及《公司章程》《董事會議事規則》開展工作，勤勉盡責，經過充分溝通討論，一致通過上述議案。

下表顯示發展戰略委員會委員於報告期內出席發展戰略委員會會議的詳情。

董事	出席次數／ 應出席次數	說明
魯智禮(執行董事，主任委員)	3/3	於2023年7月13日獲委任
李興佳(非執行董事)	6/6	
張秋雲(非執行董事)	6/6	
唐進(非執行董事)	6/6	
田聖春(非執行董事)	6/6	
菅明軍(前執行董事、主任委員)	3/3	於2023年7月13日退任

註：2023年7月13日，公司執行董事魯智禮先生獲委任為發展戰略委員會主任委員。



## 第四節 企業管治報告

### 3. 報告期內審計委員會召開5次會議

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2023年3月28日	審計委員會2023年第一次會議	會議審議通過了以下議案： 一、《2022年年度報告(A股)》 二、《2022年年度報告(H股)及截至2022年12月31日止年度之業績公告》 三、《董事會審計委員會2022年度工作報告》 四、《2022年度合規工作報告》 五、《2022年度內部控制評價報告》 六、《2022年度稽核報告書》 七、《2022年度利潤分配方案》 八、《2022年度財務決算報告》 九、《關於為中州國際及授權中州國際為下屬全資子公司提供擔保或反擔保的議案》 十、《關於2023年預計日常關聯/持續關連交易的議案》	審計委員會嚴格按照《公司法》、中國證監會監管規則以及《公司章程》《董事會議事規則》開展工作，勤勉盡責，經過充分溝通討論，一致通過上述議案。
2023年4月20日	審計委員會2023年第二次會議	會議審議通過了以下議案： 一、《2023年第一季度報告》 二、《關於續聘2023年度審計機構的議案》	審計委員會嚴格按照《公司法》、中國證監會監管規則以及《公司章程》《董事會議事規則》開展工作，勤勉盡責，經過充分溝通討論，一致通過上述議案。
2023年8月30日	審計委員會2023年第三次會議	會議審議通過了以下議案： 一、《2023年半年度報告》 二、《關於調整日常關聯/持續關連交易年度交易上限的議案》	審計委員會嚴格按照《公司法》、中國證監會監管規則以及《公司章程》《董事會議事規則》開展工作，勤勉盡責，經過充分溝通討論，一致通過上述議案。

## 第四節 企業管治報告

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2023年10月27日	審計委員會2023年第四次會議	會議審議通過了以下議案： 《2023年第三季度報告》	審計委員會嚴格按照《公司法》、中國證監會監管規則以及《公司章程》《董事會議事規則》開展工作，勤勉盡責，經過充分溝通討論，一致通過上述議案。
2023年12月18日	審計委員會2023年第五次會議	會議審議通過了以下議案： 一、《關於修訂〈關聯／連交易管理制度〉的議案》 二、《關於修訂〈董事會審計委員會工作制度〉的議案》	審計委員會嚴格按照《公司法》、中國證監會監管規則以及《公司章程》《董事會議事規則》開展工作，勤勉盡責，經過充分溝通討論，一致通過上述議案。

下表顯示審計委員會委員於報告期內出席審計委員會會議的詳情。

董事	出席次數／	說明
	應出席次數	
張東明（獨立非執行董事、主任委員）	5/5	
田聖春（非執行董事）	5/5	
曾崧（獨立非執行董事）	5/5	

## 第四節 企業管治報告

### 4. 報告期內薪酬與提名委員會召開4次會議

薪酬與提名委員會於報告期內執行的本公司的董事提名政策如下：薪酬與提名委員會依據公司章程及董事會成員多元化政策有關標準來審核董事候選人和高級管理人員的人選，並向董事會匯報。多元化政策請參見以下「董事會成員多元化政策」一節。另外，持有本公司股份3%以上(含3%)的股東可以提名董事。

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2023年3月28日	薪酬與提名委員會2023年第一次會議	會議審議通過了以下議案： 一、《董事會薪酬與提名委員會2022年度工作報告》 二、《2022年度董事考核及薪酬情況專項說明》	薪酬與提名委員會嚴格按照《公司法》、中國證監會監管規則以及《公司章程》《董事會議事規則》開展工作，勤勉盡責，經過充分溝通討論，一致通過上述議案。
2023年6月21日	薪酬與提名委員會2023年第二次會議	會議審議通過： 《關於提名第七屆董事會董事候選人的議案》	薪酬與提名委員會嚴格按照《公司法》、中國證監會監管規則以及《公司章程》《董事會議事規則》開展工作，勤勉盡責，經過充分溝通討論，一致通過上述議案。
2023年7月13日	薪酬與提名委員會2023年第三次會議	會議審議通過： 《關於選舉魯智禮為公司董事長的議案》	薪酬與提名委員會嚴格按照《公司法》、中國證監會監管規則以及《公司章程》《董事會議事規則》開展工作，勤勉盡責，經過充分溝通討論，一致通過上述議案。
2023年12月18日	薪酬與提名委員會2023年第四次會議	會議審議通過了以下議案： 一、《關於聘任執行委員會主任的議案》 二、《關於修訂〈董事會薪酬與提名委員會工作制度〉的議案》	薪酬與提名委員會嚴格按照《公司法》、中國證監會監管規則以及《公司章程》《董事會議事規則》開展工作，勤勉盡責，經過充分溝通討論，一致通過上述議案。

## 第四節 企業管治報告

下表顯示薪酬與提名委員會委員於報告期內出席薪酬與提名委員會會議的詳情。

董事	出席次數／	
	應出席次數	說明
陳志勇(獨立非執行董事、主任委員)	4/4	
曾崧(獨立非執行董事)	4/4	
賀俊(獨立非執行董事)	4/4	
張笑齊(前非執行董事)	1/1	於2023年6月14日辭任
陸正心(前非執行董事)	2/2	於2023年6月21日辭任

### 5. 報告期內風險控制委員會召開3次會議

2023年風險控制委員會積極履行職責，重點研究公司的合規管理和風險管理事宜，為董事會決策提供支持，確定公司年度風險管理的總體目標，持續加強公司全面風險管理工作，完善公司聲譽風險管理體系，持續推進子公司風險管理工作，審議公司內控報告。

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2023年3月28日	風險控制委員會2023年第一次會議	會議審議通過了以下議案： 一、《董事會風險控制委員會2022年度工作報告》 二、《2022年度合規工作報告》 三、《2022年風險管理年度報告》 四、《2022年度內部控制評價報告》 五、《關於確定2023年度風險偏好和風險容忍度的議案》 六、《關於確定2023年度證券自營業務規模及風險限額的議案》	風險控制委員會嚴格按照《公司法》、中國證監會監管規則以及《公司章程》《董事會議事規則》開展工作，勤勉盡責，經過充分溝通討論，一致通過上述議案。

## 第四節 企業管治報告

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2023年4月21日	風險控制委員會2023年第二次會議	會議審議通過了以下議案： 一、《關於2023年度資產管理業務自有資金投入規模及風險限額的議案》 二、《關於確定2023年度融資融券、股票質押、約定購回及轉融通業務規模的議案》	風險控制委員會嚴格按照《公司法》、中國證監會監管規則以及《公司章程》《董事會議事規則》開展工作，勤勉盡責，經過充分溝通討論，一致通過上述議案。
2023年12月18日	風險控制委員會2023年第三次會議	會議審議通過了以下議案： 一、《關於修訂〈董事會風險控制委員會工作制度〉的議案》 二、《關於修訂〈合規問責管理辦法〉的議案》	風險控制委員會嚴格按照《公司法》、中國證監會監管規則以及《公司章程》《董事會議事規則》開展工作，勤勉盡責，經過充分溝通討論，一致通過上述議案。

下表顯示風險控制委員會委員於報告期內出席風險控制委員會會議的詳情。

董事	出席次數／ 應出席次數		說明
魯智禮(執行董事、主任委員)	1/1		於2023年7月13日獲委任
菅明軍(前執行董事、主任委員)	2/2		於2023年7月13日退任
張笑齊(前非執行董事)	2/2		於2023年6月14日辭任
陳志勇(獨立非執行董事)	3/3		

註： 2023年7月13日，公司執行董事魯智禮先生獲委任為風險控制委員會主任委員。

## 第四節 企業管治報告

### 九、監事履行職責情況

#### (一) 監事參加監事會和股東大會的情況

監事姓名	是否獨立監事	本年應參加監事會次數	參加監事會情況				是否連續兩次未親自參加會議	參加股東大會情況 出席股東大會的次數/ 應出席次數
			親自出席次數	以通訊方式參加次數	委託出席次數	缺席次數		
魯智禮(離任)	否	3	3	2	0	0	否	3/3
魏志浩	否	5	5	4	0	0	否	4/4
李志鋒	否	5	5	5	0	0	否	4/4
張博	否	5	5	5	0	0	否	4/4
項思英	是	5	5	5	0	0	否	4/4
夏曉寧	是	5	5	5	0	0	否	4/4
巴冠華	否	5	5	2	0	0	否	4/4
許昌玉	否	5	5	2	0	0	否	4/4
肖怡忱	否	5	5	2	0	0	否	4/4
年召開監事會會議次數								5
其中：現場會議次數								0
通訊方式召開會議次數								2
現場結合通訊方式召開會議次數								3

## 第四節 企業管治報告

### (二) 監事會會議情況

會議屆次	召開日期	會議決議
第七屆監事會第十次會議	2023年2月28日	<p>會議審議通過了以下議案：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>一、《關於公司向特定對象發行A股股票條件的議案》</li><li>二、《關於公司向特定對象發行A股股票方案(修訂稿)的議案》</li><li>三、《關於公司向特定對象發行A股股票預案(修訂稿)的議案》</li><li>四、《關於公司向特定對象發行A股股票募集資金使用可行性分析報告(修訂稿)的議案》</li><li>五、《關於公司向特定對象發行A股股票方案論證分析報告的議案》</li><li>六、《關於公司向特定對象發行A股股票攤薄即期回報及填補措施(修訂稿)的議案》</li><li>七、《關於修改&lt;監事會議事規則&gt;的議案》</li><li>八、《關於修改&lt;監事會對董事、監事、高管人員履職評價辦法(試行)&gt;的議案》</li></ol>
第七屆監事會第十一次會議	2023年3月29日	<p>會議審議通過了以下議案：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>一、《2022年度監事會工作報告》</li><li>二、《監事會財務監督檢查委員會2022年度工作報告》</li><li>三、《監事會履職監督評價委員會2022年度工作報告》</li><li>四、《2022年度利潤分配方案》</li><li>五、《2022年度財務決算報告》</li><li>六、《2022年年度報告(A股)》</li><li>七、《2022年年度報告(H股)及截至2022年12月31日止年度之業績公告》</li><li>八、《2022年度社會責任報告暨ESG(環境、社會及管治)報告》</li><li>九、《關於前次募集資金使用情況報告的議案》</li><li>十、《關於2023年預計日常關聯/持續關連交易的議案》</li><li>十一、《2022年度合規工作報告》</li><li>十二、《2022年度合規管理有效性評估報告》</li><li>十三、《2022年度廉潔從業管理情況報告》</li><li>十四、《2022年度內部控制評價報告》</li><li>十五、《2022年度監事考核及薪酬情況專項說明》</li></ol> <p>會議聽取的議案：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>十六、《2022年度稽核報告書》</li><li>十七、《2022年度風險管理年度報告》</li><li>十八、《2022年度信息技術工作專項報告》</li><li>十九、《2022年度反洗錢業務內部審計報告》</li><li>二十、《2022年度反洗錢工作報告》</li><li>二十一、《洗錢風險自評估報告》</li></ol>

## 第四節 企業管治報告

會議屆次	召開日期	會議決議
第七屆監事會第十二次會議	2023年4月21日	會議審議通過：《2023年第一季度報告》
第七屆監事會第十三次會議	2023年8月30日	會議審議通過了以下議案： 一、《關於推舉監事會召集人的議案》 二、《2023年半年度報告》 三、《關於調整日常關聯/持續關連交易年度交易上限的議案》
第七屆監事會第十四次會議	2023年10月27日	會議審議通過：《2023年第三季度報告》



## 第四節 企業管治報告

### 十、報告期末母公司和主要子公司的員工情況

#### (一) 員工情況

母公司在職員工的數量	2,391
主要子公司在職員工的數量	347
在職員工的數量合計	2,738
母公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數	2

專業構成類別	專業構成人數
經紀業務人員	1,786
投行人員	245
資產管理業務人員	49
證券投資業務人員	81
研究人員	39
國際業務人員	32
法律合規、風控及稽核審計人員	82
信息技術人員	81
財務人員	61
行政及管理人員	206
其他	76
合計	2,738

教育程度類別	數量(人)
博士	13
碩士	667
本科	1,899
專科及以下	159
合計	2,738

截至報告期末，公司及附屬公司總員工2,738人，其中男員工1,531人，女員工1,207人，女員工佔比44.08%。截至報告期末，公司共有高級管理人員8人，其中男性8人，女性0人，女性高管佔比0%。公司致力於創造一個多元化和包容的工作環境，以吸引和留住最優秀的人才，並促進業務增長。公司按照男女平等原則招納對待公司員工，提供性別平等的培訓和發展機會，保證女性員工的權益。

## 第四節 企業管治報告

### (二) 薪酬政策

公司員工薪酬由基本工資、津貼、績效獎金和福利構成。基本工資是薪酬構成中相對固定的部分，是員工基本收入。津貼包括特殊崗位津貼、專業技術人才津貼等，是基本工資的補充。績效獎金從年度利潤中提取，根據績效考核結果進行分配，向業績突出的業務一線及員工傾斜。

公司按照國家相關規定為員工建立社會保險、住房公積金等法定福利，同時為提高員工的福利保障水平，公司還為員工提供企業年金計劃。

公司積極探索建立員工股權激勵計劃，研究籌劃員工股權激勵設計方案，將在外部法律政策環境允許的情況下，適時啟動員工股權激勵。

### (三) 培訓計劃

為進一步加強幹部人才隊伍建設，切實提升幹部員工專業能力，不斷增強幹部員工職業素養，持續強化幹部員工責任意識。在堅持黨管人才的格局下，全面貫徹新時代人才工作新理念新戰略新舉措，牢固樹立人才是第一資源的工作理念，扎實分類分層培訓體系建設，持續統籌推進各類人才隊伍培訓計劃。積極採取有效措施，抓住機遇、應對挑戰，用戰略眼光看待人才工作，立足新起點做好人才工作。對經營管理人員重點開展以提高證券行業發展認知、管理理論與技能戰略思維能力、經營管理能力等內容的培訓；對各業務條線和部門的員工重點以強化業務知識、提高產品開發、營銷技巧和服務能力等內容的培訓。

報告期內，公司利用面授或移動網絡培訓方式，開展了多層級的員工培訓、多元化的業務培訓、多類型的合規培訓及多種創新型培訓項目，以提升員工職業技能和素養，配合公司戰略發展。組織新員工專項、員工職業道德、聲譽風險、中層管理能力提升等內部培訓；參加中國證監會、中國證券業協會、河南省委組織部、河南省財政廳、河南省國資委、證券交易所等舉辦的培訓；組織2,500餘人證券從業人員後續職業培訓、1,800餘人基金從業人員後續職業培訓。公司積極實施一系列培訓項目，為員工綜合素質、業務能力提升搭建進修平台，積極堅持營造識才愛才敬才用才的良好局面。2024年度，公司將圍繞專業化戰略，加大幹部員工培訓的強度，針對高管團隊、中層於部、一線員工的不同需要，構建分層分類的培訓體系，提升公司於部員工的政治素養和專業能力，築牢戰略實施需要的幹部人才隊伍支撐。

## 第四節 企業管治報告

### (四) 勞務外包情況

勞務外包的工時總數：50.17萬小時

勞務外包支付的報酬總額：人民幣678.45萬元

### 十一、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。

經大華會計師事務所（特殊普通合夥）審計，截至2023年12月31日，母公司可供分配利潤人民幣689,891,242.44元。

公司2023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（包括A股股東及H股股東）每10股派發現金紅利人民幣0.14元（含稅），截至2023年12月31日，公司總股本4,642,884,700股，以此計算合計擬派發現金紅利人民幣65,000,385.80元（含稅），佔2023年歸屬於母公司股東的淨利潤的30.72%。公司不進行資本公積金轉增股本，不送紅股。

在批准2023年度利潤分配方案的董事會召開日後至實施權益分派的股權登記日前公司總股本發生變動的，擬維持分配總額不變，相應調整每股分配比例。

本次利潤分配方案尚需提交公司股東大會審議。若利潤分配方案獲股東大會審議批准，本公司預期將於2024年8月30日之前完成利潤分配。

## 第四節 企業管治報告

### 現金分紅政策的專項說明

是否符合公司章程的規定或股東大會決議的要求	√是	□否
分紅標準和比例是否明確和清晰	√是	□否
相關的決策程序和機制是否完備	√是	□否
獨立董事是否履職盡責並發揮了應有的作用	√是	□否
中小股東是否有充分表達意見和訴求的機會，其合法權益是否得到了充分保護	√是	□否

### 本報告期利潤分配及資本公積金轉增股本情況

單位：元 幣種：人民幣

每10股送紅股數(股)	0
每10股派息數(元)(含稅)	0.14
每10股轉增數(股)	0
現金分紅金額(含稅)	65,000,385.80
分紅年度合併報表中歸屬於上市公司普通股股東的淨利潤	211,601,553.51
佔合併報表中歸屬於上市公司普通股股東的淨利潤的比率(%)	30.72
以現金方式回購股份計入現金分紅的金額	0
合計分紅金額(含稅)	65,000,385.80
合計分紅金額佔合併報表中歸屬於上市公司普通股股東的淨利潤的比率(%)	30.72

## 十二、報告期內對高級管理人員的考評機制，以及激勵機制的建立、實施情況

公司高級管理人員薪酬由基本年薪、績效年薪等組成。其基本年薪是董事會根據崗位職責、行業薪酬水平、公司的經營狀況和人才競爭策略定位等確定；績效薪酬是根據董事會通過的激勵約束機制，結合公司經營情況及個人考核結果確定。

## 第四節 企業管治報告

### 十三、報告期內的內部控制制度建設及實施情況

公司自設立以來一直注重內部規章制度和管理體制的建設，從公司治理層面開始，自上而下的對各項業務及管理工作的強化制度控制。公司以相關法律法規為依據，結合公司實際情況，綜合考慮公司內部環境、風險評估、控制活動、信息與溝通、內部監督等因素，制定了較為全面的公司內部控制制度體系，並根據行業監管、業務發展和加強風險管理的要求，不斷補充、修訂和完善內部控制制度體系，基本涵蓋了公司經營管理的各個層級、各個方面和各項業務環節，並得到有效執行。

公司把內部控制建設始終貫穿於公司的經營發展之中，不斷完善制度建設，強化制度執行，落實監督檢查，確保公司持續、健康、穩定的發展。

### 十四、報告期內對子公司的管理控制情況

截至報告期末，公司共控股子公司14家，其中一級控股子公司5家，二級控股子公司9家。公司對子公司施行戰略+運營管控模式，一是嚴格按照《公司法》《證券法》等有關法律法規和準則，通過參與制定子公司章程、子公司董事會、監事會和股東大會，向子公司推薦董監事及高級管理人員，完善公司治理、加強三會履職，依法行使享有的資產收益和參與重大決策等股東權利。二是根據中國證監會《證券公司監督管理條例》等相關規定，公司合規、風控和財務等各職能部門對子公司實行垂直和穿透式管理，更好地把控子公司經營風險，杜絕資金佔用，防範經營風險傳輸。

### 十五、內部控制審計報告的相關情況說明

本公司聘請大華會計師事務所(特殊普通合夥)作為內部控制審計機構。大華會計師事務所(特殊普通合夥)出具了《中原證券股份有限公司內部控制審計報告》。

內部控制審計報告詳見於公司與本報告同期在上交所網站披露的《中原證券股份有限公司內部控制審計報告》。

## 第四節 企業管治報告

### 十六、其他

#### 1、報告期內公司營業部、分公司、子公司新設和處置情況以及對業績的影響

##### (1) 分公司、營業部設立和變動情況

報告期內，公司在境內共完成5家證券分公司及6家證券營業部同城遷址。

詳情參見「第九節證券公司信息披露一、（一）報告期內分公司、營業部行政許可情況」。

##### (2) 子公司設立和變動情況

中州藍海：

2023年9月18日，公司出具《中州藍海投資管理有限公司股東決定》，同意中州藍海註冊資本變更為人民幣32.00億元。截至報告期末，中州藍海已辦理完畢工商變更登記手續。

中鼎開源：

2023年11月29日，公司出具《中鼎開源創業投資管理有限公司股東決定》，同意中鼎開源註冊資本變更為人民幣2.80億元，截至報告期末，中鼎開源已辦理完畢工商變更登記手續。

#### 2、證券經紀人

根據《證券公司監督管理條例》中的規定，制定了完備的證券經紀人管理制度，包括證券經紀人的資格管理、委託合同管理、執業前培訓和後續職業培訓、登記管理與信息查詢、執業行為規範、風險控制以及績效考核與報酬支付等方面，實現了公司對證券經紀人的集中統一管理，證券營業部負責證券經紀人的日常管理。報告期內，公司在證券經紀人基本管理制度有效運行的情況下，持續加強對分支機構證券經紀人業務的管理，深入了解各分支機構證券經紀人團隊發展現狀，優化證券經紀人日常管理相關流程。截至2023年底，公司證券經紀人數達194人。

## 第四節 企業管治報告

### 3、 賬戶規範情況專項說明

公司始終堅持把客戶賬戶規範管理作為重要的基礎工作，把客戶賬戶管理工作常規化、規範化、制度化，不斷完善客戶賬戶規範管理的長效機制。2023年，根據中國證券登記結算有限責任公司和公司相關制度要求，有效落實客戶賬戶規範管理的各項措施，認真做好重號個人客戶賬戶信息規範、職業類別規範、手機號碼核查、機構賬戶信息核查、一碼通賬戶規範等工作，持續做好存量客戶賬戶信息規範、客戶資料完善、休眠賬戶激活及不合格賬戶規範等基礎性工作，確保客戶賬戶信息真實、準確、完整、有效。

報告期內，公司激活休眠資金賬戶1,073戶，激活休眠證券賬戶1,886戶，期末休眠資金賬戶412,145戶，休眠證券賬戶652,558戶；規範不合格資金賬戶15戶，規範不合格證券賬戶15戶，期末不合格資金賬戶1,086戶，不合格證券賬戶1,146戶；期末司法凍結資金賬戶8戶，司法凍結證券賬戶15戶；無風險處置賬戶。詳見下表：

賬戶類型：人民幣賬戶

賬戶類別		2023年	2022年	同比變動
休眠賬戶	資金賬戶	412,145	413,218	-1,073
	證券賬戶	652,558	654,444	-1,886
不合格賬戶	資金賬戶	1,086	1,101	-15
	證券賬戶	1,146	1,161	-15
司法凍結賬戶	資金賬戶	8	8	0
	證券賬戶	15	15	0
風險處置賬戶	資金賬戶	0	0	0
	證券賬戶	0	0	0

## 第四節 企業管治報告

### 4、業務創新情況

隨著宏觀經濟的復甦、全面註冊制的實施和數字化技術發展，投資者對財富管理的需求更加靈活、便捷、專業且個性化。報告期內，公司錨定高質量發展，以客戶為中心，堅持數字化和平台化，圍繞財富管理客戶全生命週期，深入運用數據驅動和AI驅動，發佈公司財升寶APP5.0數智化版本，提高智能服務機器人成功回覆率到96.4%，持續提升公司線上平台服務能力。加大線上線下渠道合作融合拓展力度，賦能分支機構營銷服務運營，提升公司拓客能力。構建基於業務場景和客戶旅程的智能化服務場景，精細化「開門鴻兔」、「樂享投資」、「投資新學堂」、「財富節」等主題活動實施，不斷加強智能化營銷網絡應用，打造用戶分層運營體系，進一步提升公司客戶、產品、投顧／員工數字化運營能力，上檔升級公司零售客戶服務體系，助力公司財富管理業務高質量發展。

報告期內，公司獲得河南省數字經濟產業協會頒發的河南省數字經濟行業十強企業和企業突出貢獻獎，公司財升寶APP月均活躍穩定在百萬以上，公司財升寶APP的DAU和MAU等互聯網運營指標綜合排名在國內券商中穩居第24名，互聯網渠道新增客戶數量和質量穩步提升，公司財富管理數字化服務能力和影響力持續提升。（數據來源：易觀千帆）

### 5、公司風險管理體系建設情況

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。公司每年對風險管理及內部控制系統的健全性和有效性進行至少一次的檢討。董事會已通過風險控制委員會檢討本集團於報告期內的風險管理及內部監控系統，並認為該系統是足夠及有效的。公司不斷健全風險管理組織架構、完善風險管理制度體系、加強風險管理信息技術系統建設、優化風險控制指標體系、強化風險應對機制等，具體如下：

#### 風險管理架構

公司建立四層架構的全面風險管理架構：第一層為公司董事會、監事會；第二層為公司董事會風險控制委員會、審計委員會和經理層；第三層為風險管理總部、合規管理總部、法律事務總部、稽核審計總部組成的風險控制系統；第四層為公司各部門、各分支機構及子公司組成的一線風險控制系統。公司通過四層架構的分級授權，實現對風險管理的全面覆蓋。



## 第四節 企業管治報告

董事會對本集團的風險管理及內部監控系統負責，並有責任檢討該制度的有效性。風險管理及內部監控系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且只能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。董事會在風險控制委員會和審計委員會及公司經理層的協助下監控該等風險程度。

### 風險管理制度體系

公司建立了四級風險管理制度體系，第一層級為基本的風險管理制度；第二層級為涵蓋各類風險、各類業務及子公司的風險管理制度；第三層級為各業務、各產品風險管理監控細則及各類風險管理工具細則；第四層級為各業務、各子公司前端風險管理制度。公司持續完善風險管理制度，豐富風險控制方法。

### 風險管理信息系統

公司建立健全覆蓋各風險類型、各部門、各分支機構及子公司的風險管理信息技術系統，風險管理信息系統主要包括涵蓋各類業務的風險監控平台，涵蓋淨資本、壓力測試、各類風險及子公司的全面風險管理系統，同時建立了債券內部評級、輿情監測及同一業務同一客戶等系統。通過對各類風險進行計量、匯總、預警和監控，積累真實、準確、完整的內部和外部數據，用於風險識別、計量、評估、監測和報告，以符合公司整體風險管理的需要。

根據本公司的《2023年度內部控制評價報告》，根據公司財務報告內部控制重大缺陷的認定情況，於內部控制評價報告基準日（即2023年12月31日），公司不存在財務報告內部控制重大缺陷。根據公司非財務報告內部控制重大缺陷認定情況，於內部控制評價報告基準日，公司未發現非財務報告內部控制重大缺陷。有關詳情，請參閱本公司於2024年3月28日刊發的海外監管公告。

## 6、 內幕信息監控程序

公司亦深知公司根據《證券及期貨條例》和香港上市規則在內幕消息處理及披露方面應履行的相關責任，除非有關消息處於「安全港條文」的範疇，否則本公司會在合理切實可行的範圍內儘快向公眾披露該等內幕消息。

根據公司的《信息披露事務管理制度》，在公司應披露信息正式披露之前，所有知情人均應保守秘密，並將該信息的知情人範圍控制在最小範圍內。所有內幕信息及其他未公開信息的知情人，不得以任何方式向任何單位或個人洩露該信息，不得從事與該信息相關的證券、期貨交易活動或者明示、暗示他人從事相關交易活動，不得配合他人操縱股票及其衍生品種交易價格。公司及相關信息披露義務人應嚴格落實公司信息隔離牆及利益衝突防範管理辦法、重大信息內部報告制度、內幕信息知情人登記備案制度等有關規定，加強內幕信息及其他未公開信息的管理。

## 第四節 企業管治報告

### 7、 公司合規管理體系建設情況

根據中國證監會《證券公司和證券投資基金管理公司合規管理辦法》等規定，公司建立了體系完備、分工明確的合規管理組織體系。董事會決定公司合規管理目標，對公司合規管理有效性承擔責任；監事會按規定履行監督職責；高級管理人員負責落實合規管理目標，對合規運營承擔責任；各單位負責人負責落實本單位的合規管理目標，對本單位合規運營承擔責任。公司設置合規總監直接對董事會負責；設立合規管理總部對合規總監負責，並在合規總監領導下開展合規管理工作；公司在各相關單位配備專兼職合規管理員，組織實施本單位或所管轄條線合規管理工作。同時，公司合規與風控、稽核審計等內控部門協同配合，對公司各單位的合規運營起到了有效的控制作用。

公司密切關注行業監管動態、跟蹤宣導法律法規和準則，不斷優化完善合規管理制度體系。根據管理需要，公司以章程為基礎構建了完善的合規管理制度體系。其中，合規管理、合規考核管理、合規問責管理等合規管理基礎制度明確公司合規管理的總體目標及基本原則、規範合規考核與問責機制，為合規管理提供保障依據；合規審核與諮詢、合規檢查、合規宣導與培訓、合規有效性評估、合規管理員管理等合規履職管理制度，細化合規審核與諮詢、監督與檢查、培訓與宣導等各項合規管理工作職責，強化合規管理要求的落實執行；信息隔離、利益衝突、廉潔從業、員工證券投資行為、誠信管理及反洗錢等合規專項管理制度，強化合規專項工作管理措施，切實防控相關風險；針對投行、自營、資管、財富、信息技術、子公司等重點業務及領域制定了具有針對性的業務合規管理制度，切實防範業務合規風險。公司合規管理制度體系覆蓋各業務條線、子公司及全體工作人員，並結合公司實際情況持續優化完善。同時，適時督導公司各單位及時根據法律法規和準則變化，對其內部制度流程進行梳理評估、健全完善，真正做到「外規內化」。

## 第四節 企業管治報告

根據《證券公司和證券投資基金管理公司合規管理辦法》《證券公司合規管理實施指引》等要求，公司持續優化合規管理人員配置，健全合規管理人員體系。除設置合規管理專門部門外，在風險較高、管控難度較大的領域設置合規團隊，在重點業務部門或業務管理部門、分公司、人數在14人及以上的營業部或經公司認定符合條件且處於獨立監管轄區的營業部設置專職合規管理員，在各子公司設置合規負責人。同時，公司在各職能部門、人數在5人以上、14人以下的營業部等設置兼職合規管理員。公司充分保障合規管理人員履行職責所需的知情權和調查權，充分保障合規管理人員履職獨立性，並持續強化合規管理人員激勵約束機制，加大對合規管理人員的培訓力度，確保其具備履職所必需的專業能力。

公司充分運用信息技術手段，識別、評估和防控合規風險，持續建立健全合規管理平台及各類合規監測系統。公司通過合規管理平台與辦公自動化系統相結合，規範合規管理內容與工作流程，提升合規管理的效率與效果；運用客戶異常交易監測、信息隔離牆監控、工作人員投資行為監控等系統，防範操縱市場、內幕交易、違規證券交易等合規風險點，有效管理利益衝突；持續優化完善反洗錢管理系統，通過反洗錢系統與經紀業務櫃台系統、投行系統、客戶集中管理系統等有機結合，實現客戶盡職調查與分類管理、大額可疑交易監測分析報告、黑名單監控預警等洗錢風險防範核心職能。公司持續加大合規管理各項系統資源投入，充分利用金融科技增強合規管理信息化、專業化水平，有效防控合規洗錢風險。

### (1) 合規部門完成的檢查

2023年，合規管理總部根據監管規定及自律規則，結合公司經營管理實際和業務開展中的主要風險領域，組織開展公司內部檢查、自查。包括：證券經紀業務管理辦法新規落實情況、廉潔從業、客戶適當性、反洗錢、境外子公司合規管理等重點領域專項檢查；投資銀行類業務、自營業務、股票質押業務、IB業務、資產管理業務、量化及衍生品業務展業前等重點業務專項檢查；客戶交易行為管理自查、會員交易與承銷保薦相關業務管理自查、證券公司董監高及從業人員新規落實情況自查、上交所客戶交易行為管理自查等根據監管機構、自律組織要求及管理需要開展的各項自查。通過合規檢查、自查，有效識別並防範合規風險，排查合規隱患，促進各有關單位築牢合規防線，規範業務發展。

## 第四節 企業管治報告

### (2) 稽核部門工作開展情況

報告期內，公司內部審計工作堅持以問題和風險為導向，圍繞黨和國家加強內部審計工作的方針政策，服務公司發展大局。不斷優化工作機制和模式，夯實稽核審計質量根基，聚焦重點領域和關鍵環節，持續提升稽核審計質量。

2023年公司稽核審計總部組織開展了百余項稽核審計項目，包括對公司主要業務條線、總部部門、分支機構、控股子公司開展了常規稽核審計，對部分經營管理人員開展了經濟責任審計，對部分重要事項開展了專項工作；另外牽頭組織了公司年度內部控制評價工作，開展了公司全面風險管理評估、投資銀行類業務內部控制有效性評估等工作。

通過稽核審計的監督檢查，積極發揮內部審計「第三道防線」的作用，客觀的反映了公司經營和管理過程中存在的一些問題，通過強化整改的落實，加強稽核審計結果運用，防範化解風險，促進公司持續完善內部控制，使內部控制體系各道防線能充分發揮作用。

### (3) 風險控制指標監控和補足機制建設情況

根據中國證監會《證券公司風險控制指標管理辦法》等一系列相關規定，公司建立了以淨資本和流動性為核心的風險控制指標體系及動態監控與管理工作模式，不斷優化淨資本和流動性動態監控系統功能，實現對淨資本等風險控制指標的動態監控和自動預警，確保公司淨資本等各項風險控制指標在任一時點都符合監管要求。根據中國證券業協會《證券公司壓力測試指引》等制度要求，公司建立了完整的壓力測試工作機制，定期、不定期開展壓力測試工作，評估壓力情景下公司風險承受能力，並採取必要應對措施，確保公司在壓力情景下的風險可測、可控、可承受，實現可持續經營。

公司建立了動態的淨資本補足機制，當淨資本等各項風險控制指標接近或達到證監會規定的預警標準時，公司將採用控制業務規模、調整資產結構、發行次級債、募集資本金等方式補充淨資本，保障公司淨資本等各項風險控制指標持續符合監管要求。同時，持續提升資本管理能力，提高資本對各項業務發展的引導和約束作用，以充足的資本保障各業務持續健康發展，實現股東價值最大化目標。

## 第四節 企業管治報告

報告期內，公司在對淨資本等各項風險控制指標進行監控和測算的基礎上，定期分析、評價淨資本對公司各項業務發展的支撐作用，建立各項業務規模與淨資本水平動態掛鉤機制。並在前述風險管理活動基礎上定期撰寫《淨資本風險管理月報》，對公司財務及淨資本的風險狀況進行綜合分析與評價，實現淨資本等各項風險控制指標的有效控制。報告期內，淨資本等各項風險控制指標均符合監管要求。

### 8、 股東權利

公司嚴格按照《公司章程》、股東大會議事規則等相關規定召集、召開股東大會，確保所有股東，特別是中小股東享有平等的地位，充分行使股東權利。公司全體董事、監事、高級管理人員均按《公司章程》的規定出席公司股東大會，回答股東的問題。

股東召開股東大會及在股東大會上提出提案的程序：

《公司章程》第82條，單獨持有公司10%以上(含10%)股份的股東有權向董事會請求召開臨時股東大會或者類別股東會議，並應當以書面形式向董事會提出。合計持有在該擬舉行的會議上有表決權的股份百分之十以上(含百分之十)的兩個或者兩個以上的股東，可以簽署一份或者數份同樣格式內容的書面要求，提請董事會召集臨時股東大會或者類別股東會議，並闡明會議的議題。前述持股數按股東提出書面要求日計算。董事會應當根據法律、行政法規和本章程的規定，在收到請求後10日內提出同意或不同意召開臨時股東大會的書面反饋意見。董事會同意召開臨時股東大會的，應當在作出董事會決議後的5日內發出召開股東大會的通知，通知中對原請求的變更，應當征得相關股東的同意。董事會不同意召開臨時股東大會，或者在收到請求後10日內未作出反饋的，單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東有權向監事會提議召開臨時股東大會，並應當以書面形式向監事會提出請求。監事會同意召開臨時股東大會的，應在收到請求5日內發出召開股東大會的通知，通知中對原提案的變更，應當征得相關股東的同意。監事會未在規定期限內發出股東大會通知的，視為監事會不召集和主持股東大會，連續90日以上單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東可以自行召集和主持。根據《公司章程》第110條，公司召開股東大會，董事會、監事會以及單獨或者合併持有公司3%以上股份的股東，有權向公司提出提案。根據《公司章程》第111條，單獨或者合計持有公司百分之三以上股份的股東，可以在股東大會召開十日前提出臨時提案並書面提交召集人；召集人應當在收到提案後二日內發出股東大會補充通知，通知其他股東，並將提案中屬股東大會職責範圍內的事項，列入該次會議的議程提交股東大會

## 第四節 企業管治報告

審議。臨時提案的內容應當屬股東大會職權範圍，並有明確議題和具體決議事項。除前款規定的情形外，召集人在發出股東大會通知後，不得修改股東大會通知中已列明的提案或增加新的提案。股東大會通知中未列明或不符合本章程下條規定的提案，股東大會不得進行表決並作出決議。股東可按列明的程序召開臨時股東大會或類別股東大會，並在股東大會上提出議案。股東可以親自出席股東大會，也可以委託代理人代為出席和表決。會議記錄連同出席股東的簽名簿及代理出席的委託書，應當在公司住所保存。股東可以在公司辦公時間免費查閱會議記錄複印件。《公司章程》已公佈在公司網站和香港聯交所披露易網站。

### 9、 公司秘書

本公司委聘方圓企業服務集團(香港)有限公司總監鄺燕萍女士擔任本公司公司秘書。鄺燕萍女士於本公司的主要聯絡人為董事會秘書朱啟本先生。根據《香港上市規則》第3.29條的要求，報告期內，鄺燕萍女士接受了不少於15個小時之相關專業培訓。

### 10、 遵守《標準守則》

公司已就董事、監事進行證券交易採納《香港上市規則》附錄C3所載的標準守則。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，所有董事和監事均確認報告期內完全遵守《標準守則》所載的標準。

公司亦已就監管僱員有可能掌握公司或其證券的未公佈的股價敏感信息採納《標準守則》。於報告期內，公司並未獲悉任何相關僱員違反《標準守則》的事件。

### 11、 董事就財務報表所承擔的責任

以下所載的董事對財務報表的責任聲明，應與本報告中獨立審計師報告的註冊會計師責任聲明一併閱讀。兩者的責任聲明應當分別獨立理解。

公司全體董事確認其有責任為每一財政年度編製能真實反映公司經營成果的財務報表。就董事所知，並無需要報告的可能對公司的持續經營產生重大不利影響的事件或情況。

### 12、 與股東的溝通

股東大會是公司的最高權力機構，股東通過股東大會行使權力。公司嚴格按照《公司章程》、股東大會議事規則等相關規定召集、召開股東大會，確保所有股東，特別是中小股東享有平等的地位，充分行使股東權利。

報告期內，《公司章程》修訂兩次，詳情請參閱本公司日期為2023年2月28日之公告及於2023年5月24日發佈的《公司章程》，2023年6月14日之公告及於2023年7月13日發佈的《公司章程》。另外，本公司於2023年12月22日建議修訂《公司章程》，尚待股東於股東大會上批准。

## 第四節 企業管治報告

公司有專人負責與股東的溝通聯絡，對於股東的意見、建議公司高度重視，對於股東的合理要求，公司儘量、及時滿足。

公司網站建立了「投資者關係」欄目，刊登公司的公告、財務數據等信息。股東也可直接致電公司查詢相關信息，公司會及時以適當方式處理上述查詢。

董事會感謝股東及其他持份者對集團的持續支持，並歡迎他們就集團的管理及管治事宜提出意見及作出查詢。股東及其他持份者可隨時向董事會作出查詢及提出所關注事項，郵寄至中國河南省鄭州市金水區如意西路和如意河西四街交叉口平煤神馬金融資本運營中心9樓或電郵至investor@ccnew.com，並註明公司董事會辦公室收。

### 13、投資者關係活動

公司自上市以來始終高度重視投資者關係工作，通過構建公司與投資者的良好關係，維護公司資本市場的良好形象。根據《公司法》、《證券法》、《上市公司信息披露管理辦法》等法律法規及部門規章的有關規定，公司制訂了信息報送及披露相關辦法。

本公司已制定《投資者關係管理制度》。根據《投資者關係管理制度》，公司通過多渠道、多平台、多方式與投資者溝通交流。溝通的方式包括但不限於：(一)公告，包括定期報告和臨時公告；(二)股東大會；(三)公司應積極利用上海證券交易所網站、上證e互動平台等網絡設施開展投資者關係管理活動；(四)公司網站；(五)電話諮詢、傳真諮詢；(六)現場參觀、座談；(七)投資者說明會。

在日常溝通方面，公司建立了完備的定期溝通機制，通過移動互聯網、年度現場股東大會等定期向股東匯報公司的經營狀況，持續推介公司投資價值。2023年，公司每日查詢上交所E互動平台、投資者郵箱和接聽投資者熱線，及時合規回復投資者關心的問題。參加河南證監局、河南上市公司協會舉辦的投資者網上集體接待日活動，在定期報告發佈後主動組織三場業績說明會並組織兩場分析師調研活動。通過上述方式，加強與投資者特別是中小投資者的溝通和交流，保障全體投資者特別是中小投資者的知情權、參與權，增進投資者對公司的了解和認同。2023年，本公司召開股東大會的情況請參見本節「三、股東大會情況簡介」。本公司已檢討2023年度的股東通訊政策的實施，並認為其為有效。

公司關注公共媒體關於公司的報道，以及公司股票的交易情況，主動向有關方面核實報道的真實性，及時分析判斷資本輿情可能會帶給投資人對企業的預期，從而引導和指引投資者關係管理工作的開展。

## 第四節 企業管治報告

### 14、審計機構聘任情況及薪酬

請參閱本報告第五節三、「聘任、解聘會計師事務所情況」。

### 15、審計委員會之審閱

審計委員會已審閱本公司2023年度審計報告及2023年度業績。

### 16、董事會成員多元化政策

#### (1) 董事會成員多元化政策

本公司已根據《企業管治守則》採納董事會成員多元化政策。本公司董事會成員多元化政策概要如下：本公司了解並深信董事會成員多元化對本公司幫助良多，並視董事會成員的多元化為維持本公司競爭優勢的重要元素。本公司在組成董事會時，從多個方面考慮董事會成員的多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能、知識、服務任期及其他。董事會成員的選舉堅持德才兼備為原則，並在考慮具體人選時，盡可能按照董事會整體運作所需要的才能、技能及經驗水平而作出，以保持董事會成員的適當平衡。本公司董事會薪酬與提名委員會審查及評估董事會組成，並就選舉本公司新董事向董事會作出推薦建議。本公司董事會薪酬與提名委員會每年就達致董事會成員多元化的所有可計量目標進行討論，並向董事會提出有關目標建議。

#### (2) 採納董事會成員多元化政策的理由

本公司深信多元化是董事會有效成功運作的基礎，並有助於薪酬與提名委員會及董事會確保董事會具備均衡且切合本公司業務需要的適合技能、經驗及多元化觀點。為達致可持續及均衡發展，本公司視董事會層面上的日益多元化為支持其實現戰略目標及可持續發展的一個關鍵元素之一，董事會所有委任堅持德才兼備為原則，並在考慮人選時以客觀條件充分顧及董事會成員多元化的裨益。本公司作為金融企業，在遴選董事候選人時對經濟、金融、管理等相關教育及從業背景均納入多元化考慮範疇。

#### (3) 可計量目標

甄選人選將按照一系列多元化範疇為基準，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、民族、專業經驗、技能、知識及服務任期。最終將按人選之長處及可為董事會提供之貢獻而作決定。在選擇合適的董事候選人，並就此提出推薦建議時，董事會將把握機會增加女性成員的比例。本公司將確保董事會擁有至少一名不同性別的董事，於2023年度，本公司已達到上述目標。本公司目前的董事會多元化情況(包括性別教育背景及年齡等)如以下第(4)段「執行及監察」所載。本公司將繼續致力於執行董事會多元化政策。



## 第四節 企業管治報告

### (4) 執行及監察

薪酬與提名委員會每年研究董事會的架構、人數及組成(包括技能、知識及經驗方面)，對因本公司戰略變化而引起的董事會變動提出建議，並根據本公司董事會成員多元化的政策監督其執行。

於本報告日期，董事會在多元化層面之組成概述如下：

- A. 性別：現有9名董事中，2名董事為女士，其餘7名為男士；
- B. 教育背景：現有9名董事中，4人擁有博士學位，其餘5人擁有碩士學位；
- C. 年齡：現有9名董事中，六十歲及以上2人，六十歲以下7人；
- D. 職位：現有9名董事中，1人為執行董事；4人為非執行董事；4人為獨立非執行董事。

### 17. 董事會獨立意見機制

公司通過以下機制確保董事會可獲得獨立的觀點和意見：

- (1) 本公司目前有4名獨立非執行董事，獨立非執行董事佔董事會席位的三分之一以上，這有利於保持董事會的獨立建議和判斷。2023年度，本公司已遵守香港上市規則第3.10(1)條、第3.10(2)條和第3.10A條的規定，即至少三分之一(不少於三名)董事為獨立非執行董事，以及至少一名獨立非執行董事具有適當的專業資格或會計或相關財務管理專長。公司對獨立非執行董事履職進行監督，如公司章程第165條規定，董事連續二次未能親自出席，也不委託其他董事出席董事會會議，視為不能履行職責，董事會應當建議股東大會予以撤換。
- (2) 本公司已收到各獨立非執行董事根據《上市規則》第3.13條就其對公司的獨立性提交的書面確認。本公司認為所有獨立非執行董事均具有獨立性。
- (3) 董事會主席每年至少與獨立非執行董事會面一次。
- (4) 董事會專業委員會的委員可以聘請中介機構為其決策提供專業意見，相關費用由公司支付。

經檢討，公司認為上述確保董事會獨立意見的機制及其實施有效。

承董事會命  
董事長  
魯智禮

2024年3月28日

## 第五節重要事項

### 一、承諾事項履行情況

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

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間	是否有履行期限	承諾期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
與首次公開發行相關的承諾	解決同業競爭	河南投資集團	關於避免同業競爭的承諾	與中原證券2014年3月10日簽訂了《避免同業競爭協議》	是	長期	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》	是	長期	是		
與再融資相關的承諾	其他	本公司	註1	2022年6月27日	是	3年	是		

- 註1：(1) 自2021年至2023年，公司連續三年在合規風控方面的投入，不少於公司上一年度營業收入的3%；
- (2) 自2022年至2024年，公司連續三年在信息技術方面的投入，不少於公司上一年度營業收入的6%；
- (3) 自2022年至2024年，公司在年度報告中披露合規風控及信息技術方面投入的實際情況。

### 二、公司對會計政策、會計估計變更或重大會計差錯更正的原因和影響的分析說明

財政部於2022年11月發佈了《關於印發〈企業會計準則解釋第16號〉的通知》(財會[2022]31號)(以下簡稱《解釋第16號》)，對「關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理」會計政策內容進行了明確規範說明，對於不是企業合併、交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)、且初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易(包括承租人在租賃期開始日初始確認租賃負債並計入使用權資產的租賃交易，以及因固定資產等存在棄置義務而確認預計負債並計入相關資產成本的交易等)，不適用《企業會計準則第18號—所得稅》第十一條(二)、第十三條關於豁免初始確認遞延所得稅負債和遞延所得稅資產的規定。企業對該交易因資產和負債的初始確認所產生的應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異，應當根據《企業會計準則第18號—所得稅》等有關規定，在交易發生時分別確認相應的遞延所得稅負債和遞延所得稅資產。該規定自2023年1月1日起施行。

## 第五節重要事項

根據《解釋第16號》的規定，公司已將累計影響數調整財務報表列報最早期間的相關項目中。對單項交易涉及的租賃負債和使用權資產分別確認遞延所得稅資產和負債，遞延所得稅資產和負債互抵後淨額與公司原先按淨額確認的金額相等，對於按互抵後淨額列示的合併財務報表沒有影響。

### 三、聘任、解聘會計師事務所情況

單位：萬元 幣種：人民幣

#### 現聘任

境內會計師事務所名稱	大華會計師事務所(特殊普通合夥)
境內會計師事務所報酬	148.8
境內會計師事務所審計年限	3年
境內會計師事務所註冊會計師姓名	敖都吉雅、李甜甜
境內會計師事務所註冊會計師審計服務的連續年限	3年

	名稱	報酬
內部控制審計會計師事務所	大華會計師事務所(特殊普通合夥)	44.2

經本公司2022年度股東大會審議批准，本公司(不含子公司及納入合併範圍的結構化主體)2023年度審計審閱費用(包括內部控制審計費用)共計人民幣1,930,000.00元。本報告第八節「財務報告」六、「合併財務報表主要項目註釋51、業務及管理費」披露的「審計費」人民幣3,467,393.78元為本公司及納入合併範圍的子公司、結構化主體2023年度賬面確認的審計服務費用，主要包括(i)大華會計師事務所(特殊普通合夥)及大華馬施雲會計師事務所有限公司對本集團2023年度審計審閱費用人民幣2,957,016.42元，及(ii)其他審計機構專項(非審計)服務費用人民幣510,377.36元，主要為對本公司和納入合併範圍的子公司開展稽核審計、信息技術專項審計費及子公司高管離任審計費。

#### 聘任、解聘會計師事務所的情況說明

因信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)為公司提供審計服務的時間已超過規定年限，2021年度公司改聘大華會計師事務所(特殊普通合夥)為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。

為保持審計工作的連續性，根據大華會計師事務所(特殊普通合夥)的專業水平和服務經驗，公司於2022年度和2023年度續聘大華會計師事務所(特殊普通合夥)為公司審計機構，負責根據中國企業會計準則同時提供境內外審計服務。

## 第五節重要事項

### 四、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
						(仲裁)是否 形成預計 負債及金額	(仲裁) 進展情況	(仲裁)審理 結果及影響	(仲裁)判決 執行情況
中原證券	神霧科技集團股份有限公司	無	合同糾紛	註1	20,000.00	註1	註1	註1	註1
中原證券	新光控股集團有限公司	無	合同糾紛	註2	20,000.00	註2	註2	註2	註2
中原證券	石河子市瑞晨股權投資合夥 企業(有限合夥)、譚頌 斌、周娟	無	合同糾紛	註3	18,799.98	註3	註3	註3	註3
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4	20,000.00	註4	註4	註4	註4
中原證券	科迪食品集團股份有限公司	無	合同糾紛	註5	43,165.83	註5	註5	註5	註5
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6	10,580.88	註6	註6	註6	註6

## 第五節重要事項

- 註1：神霧科技集團股份有限公司(以下簡稱「神霧集團」)股票質押式回購合同違約，公司提起訴訟，河南省高級人民法院(以下簡稱「河南省高院」)一審判決支持了公司的訴訟請求，被告神霧集團提起上訴。公司於2019年8月22日收到中華人民共和國最高人民法院(以下簡稱「最高人民法院」)二審判決書，駁回上訴，維持原判。河南省高院於2019年9月23日執行立案。2020年9月10日，鄭州市中級人民法院(以下簡稱「鄭州市中院」)裁定「將神霧集團持有的\*ST節能股票19,800,000股作價人民幣18,849,600元，交付中原證券股份有限公司抵償其等額債權」。2020年12月24日，鄭州市中院做出執行裁定書，裁定終結本次執行程序。截至報告期末，該案暫無新進展，相關事項信息參見公司2020年年度報告。
- 註2：新光控股集團有限公司(以下簡稱「新光控股」)股票質押式回購合同違約，公司提起訴訟，河南省高院受理該案後，因新光控股申請破產重整而將案件移送至金華市中級人民法院管轄。金華市中級人民法院於2019年4月25日受理其破產重整申請，公司已申報債權。公司於2019年12月30日收到浙江省金華市中級人民法院民事判決，支持公司訴訟請求。截至報告期末，新光控股處於破產重整程序中，該案暫無新進展，相關事項信息參見公司2020年年度報告。
- 註3：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，河南省高院一審判決後，被告瑞晨投資、譚頌斌、周娟提起上訴。公司於2020年1月22日收到最高人民法院民事判決書，支持公司的訴訟請求。河南省高院於2020年3月30日執行立案。鄭州市中院依法對銀禧科技股票24,529,900股進行拍賣，公司收到拍賣款人民幣188,884,151.85元。公司於2021年4月6日收到鄭州市中院執行裁定書，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。2021年8月31日，公司與瑞晨投資又達成新的和解協議。(相關案件信息請參見公司2021年年度報告)。公司於2022年2月16日收到廣東省東莞市第一人民法院的執行裁定，變更公司為(2021)粵1971執恢856號案件的申請執行人。因對方未履行和解協議，公司於2023年11月16日向法院提交執行申請，法院2023年11月17日受理執行申請。2023年12月22日公司收到執行回款人民幣666.25萬元。截至報告期末，案件仍在執行過程中。
- 註4：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日河南省高院做出民事判決書，判決支持公司的訴訟請求。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。

另，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。公司於2021年5月26日收到鄭州市中院民事判決書，支持了公司的訴訟請求。截至報告期末，該案處於執行階段暫無新進展，相關事項信息參見公司2021年年度報告。

## 第五節重要事項

註5：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支持公司的訴訟請求，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日收到河南省高院民事裁定書，科迪集團按其自動撤回上訴處理，准許公司撤回上訴。鄭州市中院於2020年8月24日執行立案。2021年1月21日，鄭州市中院做出執行裁定，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。(相關案件信息請參見公司2021年年度報告)商丘市中院於2022年4月22日裁定批准了科迪集團等十家公司合併重整計劃。2022年7月，公司根據上述重整計劃，收到科迪集團破產管理人支付的優先債權部分現金清償及普通債權現金清償金額共計人民幣24,727,420.43元，2023年3月3日科迪食品集團股份有限公司27,105,906股股票過戶至公司名下，2023年6月30日公司收到科迪集團破產管理人支付的優先債權部分現金清償金額人民幣8,470,578.67元。截至報告期末，科迪集團處於重整計劃執行情序中。

註6：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，中州藍海投資管理有限公司(以下簡稱「中州藍海」)提起訴訟，中州藍海於2019年10月31日收到鄭州市中院民事判決書，該判決支持中州藍海的訴訟請求。該案鄭州市中院於2020年1月13日執行立案，2020年11月26日案件執行終本，鄭州市中院按照相應程序對被執行人徐增才、徐香紅名下的兩處房產進行拍賣，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，中州藍海對另案中益置業名下被查封房產提起的執行異議，鄭州市高新區法院做出(2022)豫0191執異32號執行裁定書，裁定駁回異議人中州藍海的異議。2023年8月公司向法院提交恢復執行手續，10月9日收到恢復執行裁定公司於11月份鄭州中院取得51套房屋處置權，2023年12月1日向法院提交《評估拍賣申請書》，2024年1月2日法院出具評估拍賣裁定。其他相關事項信息參見公司2021年年度報告。

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

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

## 第五節重要事項

2023年7月，中原期貨收到河南證監局出具的責令改正行政監管措施，指出公司私募資產管理業務存在業務運作不規範，投資管理內控機制不完善，廉潔從業內控機制不健全等問題；2023年10月，中原期貨收到河南證監局出具的責令改正行政監管措施，指出公司在開展資產管理業務過程中未按照審慎經營原則有效控制和防範風險，對員工管理不到位等問題，目前兩項整改已全部完成。

2024年2月29日，河南證監局出具《關於對中原證券股份有限公司採取責令改正措施的決定》([2024]13號)，指出公司存在組織架構規範方面整改不徹底不到位的問題。要求公司收到決定書之日起15日內向其提交書面整改報告。公司對此高度重視，全力推進各項整改工作，進一步強化組織架構規範方面的責任落實，並及時向河南證監局報送書面整改報告。

### 六、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。

### 七、關連交易

於報告期內，本集團非獲豁免持續關連交易如下：

#### 與河南投資集團的證券和金融產品交易及服務框架協議

本集團於其日常及一般業務過程中已與河南投資集團及其聯繫人進行持續交易，包括證券和金融產品交易及提供證券和金融服務。根據《香港上市規則》，本公司主要股東河南投資集團及其聯繫人為本公司的關連人士，本集團與河南投資集團及其聯繫人之間的交易為本集團的持續關連交易，因此本公司與河南投資集團於2021年12月30日續訂《證券和金融產品交易及服務框架協議》（「與河南投資集團的證券和金融產品交易及服務框架協議」），為期三年，自2022年1月1日起至2024年12月31日止，並分別設定了年度金額上限（截至2024年12月31日止三個財政年度各年，①證券和金融產品交易涉及的流出本集團的淨現金總額的年度上限分別為人民幣120.00百萬元、人民幣120.00百萬元及人民幣120.00百萬元，流入本集團的淨現金總額分別為人民幣10.50百萬元、人民幣10.50百萬元及人民幣10.50百萬元；②證券和金融服務涉及的向河南投資集團及其聯繫人提供證券和金融服務產生的收入的年度上限分別為人民幣36.50百萬元、人民幣36.50百萬元及人民幣36.50百萬元），以更有效地規管本公司的該等持續關連交易。

## 第五節重要事項

根據與河南投資集團的《證券和金融產品交易及服務框架協議》，本集團與河南投資集團及其聯繫人於其日常及一般業務過程中進行各類證券和金融產品交易，同時，本集團亦向河南投資集團及其聯繫人提供各類證券和金融服務。本公司及河南投資集團均同意：

- (1) 證券和金融產品交易：證券和金融產品交易將按現行市價於本集團的日常業務過程中開展。
- (2) 證券和金融服務：本集團所收取的服務費用或佣金或經紀費用的一般定價原則須根據適用中國法律及法規的規定，由雙方參考現行市價後協商確定。

於2023年度，本集團與河南投資集團及其聯繫人之間證券和金融產品交易的年度上限及實際發生額，及本集團向河南投資集團及其聯繫人提供證券和金融服務的年度上限及實際發生額載列如下：

	2023年 年度上限 (人民幣百萬元)	2023年 實際發生額 (人民幣百萬元)
<b>證券和金融產品交易</b>		
流出本集團的淨現金總額	120.00	0
流入本集團的淨現金總額*	10.50	0
<b>證券和金融服務</b>		
向河南投資集團及其聯繫人提供證券和金融服務產生的收入	36.50	0.7451

\* 指本集團認購河南投資集團及其聯繫人的有關證券和金融產品產生的收益。

有關以上持續關連交易之詳情，請參閱本公司於香港聯交所披露易網站發佈的日期為2021年12月30日之公告。

### 與股權中心的證券和金融產品交易及服務框架協議

本集團於其日常及一般業務過程中已與股權中心進行持續交易，包括證券和金融產品交易及證券和金融服務。根據《香港上市規則》，股權中心為本公司的關連附屬公司(本公司主要股東河南投資集團持有其10%股權)，本集團與股權中心之間的交易為本集團的持續關連交易，因此本公司與股權中心於2021年12月30日續訂證券和金融產品交易及服務框架協議(「與股權中心的證券和金融產品交易及服務框架協議」)，為期三年，自2022年1月1日起至2024年12月31日止，並分別設定了年度金額上限(截至2024年12月31日止三個財政年度，①證券和金融產品交易涉及的流入本集團的淨現金總額的年度上限分別為人民幣125.00百萬元、人民幣125.00百萬元及人民幣125.00百萬元，流出本集團的淨現金總額的年度上限分



## 第五節重要事項

別為人民幣1.50百萬元、人民幣1.50百萬元及人民幣1.50百萬元；②證券和金融服務涉及的向股權交易中心提供證券和金融服務產生的收入的年度上限分別為人民幣1.60百萬元、人民幣1.60百萬元及人民幣1.60百萬元，向本集團提供證券和金融服務產生的費用的年度上限分別為人民幣5.75百萬元、人民幣5.75百萬元及人民幣5.75百萬元），以更有效地規管本公司的該等持續關連交易。

於2023年8月30日，本公司董事會決議提高截至2024年12月31日止兩個財政年度各年本集團向股權中心提供證券和金融服務產生的收入的年度上限，將截至2023年12月31日止財政年度的年度上限由人民幣1.60百萬元提高至人民幣41.1272百萬元，將截至2024年12月31日止財政年度的年度上限由人民幣1.60百萬元提高至人民幣46.1272百萬元。有關詳情，請參見本公司日期為2023年8月30日之公告。

根據與股權中心的證券和金融產品交易及服務框架協議，本集團與股權中心於其日常及一般業務過程中進行各類證券和金融產品交易，並互相提供各類證券和金融服務。本公司及股權中心均同意：

- (1) 證券和金融產品交易：證券和金融產品交易將按現行市價於本集團的日常業務過程中開展。就由股權交易中心認購本集團推出的金融產品而言，認購價與其他投資者認購時的認購價相同。該認購價由本集團經考慮所投資資產／業務基本情況後釐定。
- (2) 證券和金融服務：就股權交易中心將向本集團提供的財務顧問及會員服務而言：服務費須由訂約方考慮交易性質及規模、當時市況、獨立第三方就類似交易的適用平均費用水平等因素，經公平協商後釐定；就本集團將向股權交易中心提供的基金管理服務而言：服務費須參考適用於獨立第三方的服務費率，根據基金出資規模釐定。

於2023年度，本集團與股權中心之間證券和金融產品交易的年度上限及實際發生額，及本集團與股權中心之間互相提供證券和金融服務的年度上限及實際發生額載列如下：

	2023年 年度上限 (人民幣百萬元)	2023年 實際發生額 (人民幣百萬元)
<b>證券和金融產品交易</b>		
流入本集團的淨現金總額	125.00	14.0000
流出本集團的淨現金總額*	1.50	0.1778
<b>證券和金融服務</b>		
向股權交易中心提供證券和金融服務產生的收入	41.1272	4.7646
向本集團提供證券和金融服務產生的開支	5.75	0.1000

\* 指本集團向股權交易中心支付的其認購本集團有關金融產品的收益而產生的淨現金流出。

## 第五節重要事項

有關以上持續關連交易之詳情，請參閱本公司於香港聯交所披露易網站發佈的日期為2021年12月30日及2023年8月30日之公告。

報告期內，上述持續關連交易，均按照本公司分別與河南投資集團及股權中心簽署的相關框架協議執行並嚴格遵守相關交易的定價原則。

本公司聘請的審計師已審閱上述非獲豁免持續關連交易，並向董事會發出函件，表示其：

- 未注意到任何事項，可使其認為披露的持續關連交易未獲本公司董事會批准；
- 若交易涉及由本集團提供貨品或服務，未注意到任何事項，可使其認為該等交易在各重大方面沒有按照本集團的定價政策進行；
- 未注意到任何事項，可使其認為該等交易在各重大方面未根據相關交易的協議進行；
- 就持續關連交易函附件中所列每一項持續關連交易發生總額，未注意到任何事項，可使其認為披露的持續關連交易已超逾本公司所設的年度交易上限。

本公司獨立非執行董事已向本公司董事會確認其已審閱上述非獲豁免持續關連交易，並認為該等交易：

- 屬於本集團的日常業務；
- 是按照一般商業條款或更佳條款進行；
- 是根據有關交易的協議條款進行，而交易條款公平合理，並符合本公司股東的整體利益。

除上述披露者外，概無其他載於本報告第八節「財務報告」十一「關聯方及關聯交易」的任何關聯方交易或持續關聯方交易屬於《香港上市規則》項下須予披露的關連交易或持續關連交易。本公司關連交易及持續關連交易已符合《香港上市規則》第14A章項下的披露規定。

### 與日常經營相關的關聯交易

#### 事項概述

公司於2024年3月28日發佈的海外監管公告《中原证券股份有限公司關於2024年預計日常關聯／持續關連交易的公告》，披露了公司2023年日常關聯交易執行情況。

## 第五節重要事項

### 資產或股權收購、出售發生的關聯交易

#### 事項概述

2022年12月27日，公司以摘牌價格人民幣22,555.185萬元與河南鐵建投簽訂了《產權交易合同》。2022年12月28日，公司與河南鐵建投簽訂了《諒解備忘錄》。截至簽約日，河南鐵建投持有中原期貨(本公司重大附屬公司)的40.935%股權，故為本公司於附屬公司層面的關連人士。因此，根據上市規則第14A章，收購事項亦構成本公司的一項關連交易。有關詳情，請參閱本公司於香港聯交所披露易網站發佈的日期為2022年12月28日之公告。

本公司已按照《產權交易合同》及《諒解備忘錄》的相關約定向河南鐵建投支付完畢本次交易的全部轉讓對價。2023年10月13日，中原期貨在河南省市場監督管理局主辦的國家企業信用信息公示系統中完成股權變更並公示，本次交易完成。有關詳情，請參閱本公司於香港聯交所披露易網站發佈的日期為2023年10月13日之公告。

## 第五節重要事項

### 八、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	擔保物 擔保類型 (如有)	擔保是否				是否為關 聯方擔保 關聯關係
							已經履行 完畢	擔保是否 逾期	擔保逾期 金額	反擔保 情況	
報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保)											
報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保)											
公司及其子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
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)											623,277,600
公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)											
擔保總額(A+B)											623,277,600
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)											4.48
其中：											
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)											
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(D)											
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)											
上述三項擔保金額合計(C+D+E)											
未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明											
擔保情況說明											報告期末，公司為中州國際全資附屬特殊目的主體Wending Zhongyuan Company Limited發行不超過1億美元境外債券提供擔保，擔保餘額人民幣623,277,600元(88,000,000美元)

## 第五節重要事項

### 九、其他對投資者作出價值判斷和投資決策有重大影響的重大事項的說明

#### 向特定對象發行A股股票事項

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

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

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

上述具體內容請參閱公司2023年3月6日、2023年7月21日及2023年8月2日披露的相關公告。

## 第六節普通股股份變動及股東情況

### 一、證券發行與上市情況

#### (一) 截至報告期內證券發行情況

單位：萬股／萬張 幣種：人民幣

股票及其衍生 證券的種類	發行日期	發行價格 (或利率)	發行數量	上市日期	獲准上市 交易數量	交易終止日期
債券(包括企業債券、公司債券以及非金融企業債務融資工具)						
中原證券股份有限公司2023年面向專業投資者公開發行公司債券(第一期)	2023年3月10日	3.68%	1,000.00	2023年3月16日	1,000.00	2026年3月13日
中原證券股份有限公司2023年面向專業投資者公開發行公司債券(第二期)	2023年6月9日	2.61%	1,000.00	2023年6月15日	1,000.00	2024年6月14日
中原證券股份有限公司2023年面向專業機構投資者公開發行次級債券(第一期)	2023年8月17日	3.70%	500.00	2023年8月23日	500.00	2026年8月18日

報告期內，公司發行了3支債券，其中公開發行公司債2支，分別為「23中原01」，發行金額人民幣10億元，發行利率3.68%，期限為3年；「23中原02」，發行金額人民幣10億元，發行利率2.61%，期限為368天；公開發行次級債券1支，即「23中原C1」，發行金額人民幣5億元，發行利率3.70%，期限為3年。

### 二、股東情況

#### (一) 股東總數

截至報告期末普通股股東總數(戶)	127,202
	其中A股127,167；H股登記股東35
年度報告披露日前上一月末的普通股股東總數(戶)	124,740
	其中A股124,704；H股登記股東36

## 第六節普通股股份變動及股東情況

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

單位：股

股東名稱(全稱)	報告期內增減	期末持股數量	比例(%)	前十名股東持股情況(不含通過轉融通出借股份)			股東性質
				持有有限售條件股份數量	質押、標記或凍結情況 股份狀態	數量	
香港中央結算(代理人)有限公司	13,000	1,195,156,850	25.74	0	無		境外法人
河南投資集團有限公司	0	822,983,847	17.73	0	無		國有法人
安陽鋼鐵集團有限責任公司	0	177,514,015	3.82	0	質押	65,000,000	國有法人
江蘇省蘇豪控股集團有限公司	-15,061,800	130,885,907	2.82	0	無		國有法人
中國平煤神馬控股集團有限公司	0	63,694,267	1.37	0	無		國有法人
中國建設銀行股份有限公司 — 國泰中證全指證券公司 交易型開放式指數證券投資 基金	10,849,198	59,026,732	1.27	0	無		其他
鄭宇	0	51,003,190	1.10	0	無		境內自然人
安陽經濟開發集團有限公司	0	48,824,693	1.05	0	質押	24,412,346	國有法人
河南省鐵路建設投資集團有限公司	0	47,239,915	1.02	0	無		國有法人
中國建設銀行股份有限公司 — 華實中證全指證券公司 交易型開放式指數證券投資 基金	-2,740,593	38,972,171	0.84	0	無		其他

## 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		數量
香港中央結算(代理人)有限公司	1,195,156,850	境外上市外資股		1,195,156,850
河南投資集團有限公司	822,983,847	人民幣普通股		822,983,847
安陽鋼鐵集團有限責任公司	177,514,015	人民幣普通股		177,514,015
江蘇省蘇豪控股集團有限公司	130,885,907	人民幣普通股		130,885,907
中國平煤神馬控股集團有限公司	63,694,267	人民幣普通股		63,694,267
中國建設銀行股份有限公司 — 國泰中證全指證券公司 交易型開放式指數證券投資 基金	59,026,732	人民幣普通股		59,026,732
鄭宇	51,003,190	人民幣普通股		51,003,190
安陽經濟開發集團有限公司	48,824,693	人民幣普通股		48,824,693
河南省鐵路建設投資集團有限公司	47,239,915	人民幣普通股		47,239,915
中國建設銀行股份有限公司 — 華寶中證全指證券公司 交易型開放式指數證券投資 基金	38,972,171	人民幣普通股		38,972,171

上述股東關聯關係或一致行動的說明 未知上述股東存在關聯關係或存在《上市公司收購管理辦法》規定的一致行動人情形

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



## 第六節普通股股份變動及股東情況

單位：股

股東名稱(全稱)	前十名股東參與轉融通出借股份情況							
	期初普通賬戶、 信用賬戶持股		期初轉融通出借股份 且尚未歸還		期末普通賬戶、 信用賬戶持股		期末轉融通出借股份 且尚未歸還	
	數量合計	比例(%)	數量合計	比例(%)	數量合計	比例(%)	數量合計	比例(%)
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	48,177,534	1.04	9,583,200	0.21	59,026,732	1.27	883,000	0.02
中國建設銀行股份有限公司 — 華寶中證全指證券公 司交易型開放式指數證 券投資基金	41,712,764	0.90	824,200	0.02	38,972,171	0.84	1,317,700	0.03

## 第六節普通股股份變動及股東情況

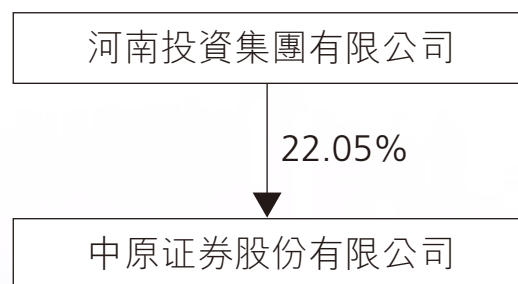
### 三、控股股東及實際控制人情況

#### (一) 控股股東情況

##### 1 法人

名稱	河南投資集團有限公司
單位負責人或法定代表人	閻萬鵬
成立日期	1991年12月18日
主要經營業務	投資管理、建設項目的投資、建設項目所需工業生產資料和機械設備、投資項目分的產品原材料的銷售(國家專項規定的除外)；房屋租賃(以上範圍凡需審批的，未獲批准前不得經營)
報告期內控股和參股的其他境內外上市公司的股權情況	控股的境內上市公司有：豫能控股(001896)，佔總股本比例61.85%；城發環境(000885)，佔總股本比例56.47%；安彩高科(600207)，佔總股本比例41.00%。參股的境內上市公司有：中航光電(002179)、鄭州銀行(002936)、聞秦科技(600745)、科銳國際(300662)。參股的境外上市公司有：中原銀行(01216.HK)和鄭州銀行(06196.HK)。

##### 2 公司與控股股東之間的產權及控制關係的方框圖



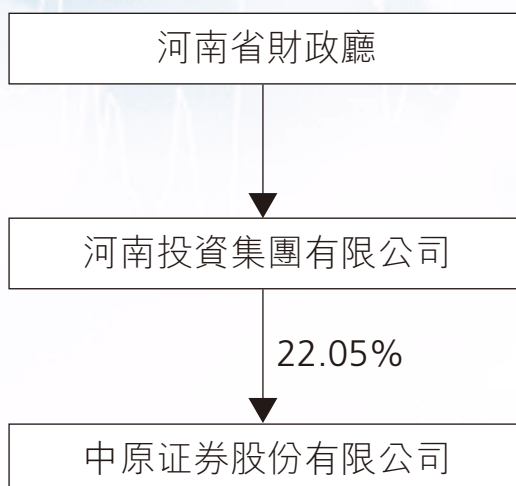
## 第六節普通股股份變動及股東情況

### (二) 實際控制人情況

#### 1 法人

名稱	河南省財政廳
單位負責人或法定代表人	趙慶業
其他情況說明	河南投資集團隸屬於河南省政府，由河南省政府授權河南省財政廳履行出資人職責。河南省財政廳為本公司實際控制人。

#### 2 公司與實際控制人之間的產權及控制關係的方框圖



### (三) 控股股東及實際控制人其他情況介紹

河南投資集團隸屬於河南省政府，由河南省政府授權河南省財政廳履行出資人職責。河南省財政廳為本公司實際控制人。

## 第七節 債券相關情況

### 一、企業債券、公司債券和非金融企業債務融資工具

#### (一) 公司債券

##### 1. 公司債券基本情況

單位：億元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息 方式	交易場所	投資者 適當性安排 (如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
中原证券股份有限公司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年3月4日	2021年3月5日	2024年3月5日	10	4.03	每年付息一次，到期一次性還本	上交所	面向專業投資者發行	匹配成交、點擊成交、詢價成交、競買成交和協商成交	否
中原证券股份有限公司2021年非公開發行次級債券(第一期)	21中原C1	197241	2021年10月21日	2021年10月22日	2024年10月2日	11	4.70	每年付息一次，到期一次性還本	上交所	面向專業投資者發行	點擊成交、詢價成交、競買成交和協商成交	否
中原证券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行公司債券(第一期)	22中原01	185321	2022年2月23日	2022年2月24日	2025年2月24日	20	3.20	每年付息一次，到期一次性還本	上交所	面向專業投資者發行	匹配成交、點擊成交、詢價成交、競買成交和協商成交	否
中原证券股份有限公司2022年面向專業機構投資者公開發行次級債券(第一期)	22中原C1	137909	2022年10月14日	2022年10月17日	2025年10月17日	5	3.30	每年付息一次，到期一次性還本	上交所	面向專業機構投資者發行	點擊成交、詢價成交、競買成交和協商成交	否
中原证券股份有限公司2023年面向專業投資者公開發行公司債券(第一期)	23中原01	115016	2023年3月10日	2023年3月13日	2026年3月13日	10	3.68	每年付息一次，到期一次性還本	上交所	面向專業投資者發行	匹配成交、點擊成交、詢價成交、競買成交和協商成交	否
中原证券股份有限公司2023年面向專業投資者公開發行公司債券(第二期)	23中原02	115506	2023年6月9日	2023年6月12日	2024年6月14日	10	2.61	到期一次還本付息	上交所	面向專業投資者發行	匹配成交、點擊成交、詢價成交、競買成交和協商成交	否
中原证券股份有限公司2023年面向專業機構投資者公開發行次級債券(第一期)	23中原C1	115809	2023年8月17日	2023年8月18日	2026年8月18日	5	3.70	每年付息一次，到期一次性還本	上交所	面向專業機構投資者發行	點擊成交、詢價成交、競買成交和協商成交	否

## 第七節 債券相關情況

### 報告期內債券付息兌付情況

債券名稱	付息兌付情況的說明
中原證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行公司債券(第一期)	已足額按時付息
中原證券股份有限公司2021年面向專業投資者公開發行公司債券(第一期)	已足額按時付息
中原證券股份有限公司2020年非公開發行次級債券(第一期)	已足額按時兌付
中原證券股份有限公司面向專業投資者公開發行2022年短期公司債券(第一期)	已足額按時兌付
中原證券股份有限公司2022年面向專業機構投資者公開發行次級債券(第一期)	已足額按時付息
中原證券股份有限公司2021年非公開發行次級債券(第一期)	已足額按時付息

## 第七節債券相關情況

### 為債券發行及存續期業務提供服務的中介機構

中介機構名稱	辦公地址	簽字會計師姓名	聯繫人	聯繫電話
華西證券股份有限公司	四川省成都市高新區天府二街198號1107室		閔浩	028-86158285
東海證券股份有限公司	上海市浦東新區東方路1928號東海證券大廈3樓		胡正、王奕達	021-20333232
中信建投證券股份有限公司	北京市朝陽區景輝街16號院1號樓泰康集團大廈9層		耿華、杜鼎	010-56051915
海通證券股份有限公司	北京市朝陽區安定路5號天圓祥泰大廈15層		熊婕宇、張穎	010-88027267
申萬宏源證券有限公司	北京市西城區太平橋大街19號恒奧中心B座申萬宏源證券		馮浩然、段鵬飛	010-88013859
信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)	北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座9層	顏凡清、崔巍巍	顏凡清、崔巍巍	010-65542288
大華會計師事務所(特殊普通合夥)	北京市海淀區西四環中路16號院7號樓8層	敖都吉雅、李甜甜	敖都吉雅	010-58350006
上海新世紀資信評估投資服務有限公司	上海市漢口路398號華盛大廈14F		徐興村	021-63500711
河南法本律師事務所	河南省鄭州市鄭東新區眾旺路52號融媒大廈12層		張利娟	18603860182
河南陸達律師事務所	河南省鄭州市金水東路109號美僑世紀廣場A座6層、20層		高紀彬、王培武	0371-88927791

## 第七節 債券相關情況

### 2. 報告期末募集資金使用情況

單位：億元 幣種：人民幣

債券名稱	募集資金 總金額	已使用金額	未使用金額	募集資金 專項賬戶運作 情況(如有)	募集資金 違規使用的 整改情況 (如有)	是否與募集 說明書承諾 的用途、使用 計劃及其他 約定一致
中原證券股份有限公司2021年面向專業投資者公開發行公司債券(第一期)	10	10	0	無	無	是
中原證券股份有限公司2021年非公開發行次級債券(第一期)	11	11	0	無	無	是
中原證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行公司債券(第一期)	20	20	0	無	無	是
中原證券股份有限公司2022年面向專業機構投資者公開發行次級債券(第一期)	5	5	0	無	無	是
中原證券股份有限公司2023年面向專業投資者公開發行公司債券(第一期)	10	10	0	無	無	是
中原證券股份有限公司2023年面向專業投資者公開發行公司債券(第二期)	10	10	0	無	無	是
中原證券股份有限公司2023年面向專業機構投資者公開發行次級債券(第一期)	5	5	0	無	無	是

註：其中，報告期內發行的「中原證券股份有限公司2023年面向專業投資者公開發行公司債券(第一期)」、「中原證券股份有限公司2023年面向專業投資者公開發行公司債券(第二期)」、「中原證券股份有限公司2023年面向專業機構投資者公開發行次級債券(第一期)」，其募集資金用途均為償還有息債務。

## 第七節債券相關情況

### 信用評級結果調整情況

上海新世紀資信評估投資服務有限公司於2023年5月26日出具了對「21中原01」的跟蹤評級報告，維持公司AAA主體信用等級和AAA債項信用等級，評級展望為穩定。上海新世紀資信評估投資服務有限公司於2023年5月26日出具了對「21中原C1」「22中原C1」的跟蹤評級報告，維持公司AAA主體信用等級和AA+債項信用等級，評級展望為穩定。上海新世紀資信評估投資服務有限公司於2023年7月27日出具了對「23中原C1」的債項評級報告，維持公司AAA主體信用等級和AA+債項信用等級，評級展望為穩定。上海新世紀資信評估投資服務有限公司於2023年10月17日出具了對公司的主體信用評級報告，維持公司AAA主體信用等級，評級展望為穩定。

### 擔保情況、償債計劃及其他償債保障措施在報告期內的執行和變化情況及其影響

現狀	執行情況	是否發生變更	變更後情況	變更原因	變更是否 已取得有權 機構批准	變更對債券 投資者權益 的影響
報告期內公司債券均採用無擔保方式發行	無	否				
報告期內償債計劃正常	註1	否				
報告期內其他償債保障措施正常	註2、註3	否				

註1：償債計劃。「21中原01」「21中原C1」「22中原01」「22中原C1」「23中原01」「23中原C1」均為債券存續期內每年付息一次，到期一次性還本；「23中原02」為到期一次還本付息。

註2：償債保障措施。

- (1) 公司債券。報告期內，公司不斷加強財富管理業務、投行投資業務、證券自營業務、資本中介等業務的發展力度，償債能力和獲取現金能力較強。公司嚴格按照財務制度進行資金管理，根據債務結構情況不斷優化公司的資產負債管理、加強公司的流動性管理，制定年度及階段性的資金使用計劃，及時、足額地準備償債資金並按時兌付；同時公司還通過充分發揮受託管理人的作用、嚴格執行《債券持有人會議規則》、保持良好的流動性、建立償付工作小組等措施保障債券持有人的利益。報告期內，「22中原01」於2023年2月24日進行年度付息，已按時足額兌息；「21中原01」於2023年3月6日進行年度付息，已按時足額兌息；「22中原S1」於2023年7月11日到期，已按時足額兌付本息。公司未出現預計不能按期償付債券本息或者到期未能按期償付債券本息情況，因而未提高任意盈餘公積比例和一般風險準備金比例，也未採取不向股東分配利潤、暫緩重大對外投資、收購兼並等資本性支出項目的實施、調減或停發公司董事和高級管理人員的工資和獎金、主要責任人員不得調離等償債保障措施。



## 第七節 債券相關情況

- (2) 次級債券。報告期內，公司通過持續完善公司治理結構和風險控制體系、充分發揮債券受託管理人作用、嚴格執行《債券持有人會議規則》、指定專門人員負責還本付息事宜及嚴格信息披露等措施保障債券持有人的利益。報告期內，「20中原C1」於2023年4月24日到期，已按時足額兌付本息；「22中原C1」於2023年10月17日進行年度付息，已按時足額兌息；「21中原C1」於2023年10月23日進行年度付息，已按時足額兌息。公司未出現預計不能按期償付債券本息或者到期未能按期償付債券本息情況，因而未提高任意盈餘公積比例和一般風險準備金比例，也未採取不向股東分配利潤、暫緩重大對外投資、收購兼並等資本性支出項目的實施、調減或停發公司董事和高級管理人員的工資和獎金、主要責任人員不得調離等償債保障措施。

註3：其他相關情況。

公司嚴格按照法律法規的規定，聘請華西證券股份有限公司、東海證券股份有限公司、中信建投證券股份有限公司、海通證券股份有限公司、申萬宏源證券有限公司作為相應債券的受託管理人，並按照簽訂的《債券受託管理協議》約定，維護債券持有人的利益、嚴格執行資金的管理計劃與信息披露要求，以上措施與募集說明書保持一致。

### 3. 公司債券其他情況的說明

單位：元 幣種：美元

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息 方式	交易場所	投資者 適當性安排 (如有)	交易機制	是否存在終 止上市交易 的風險
CCNIFH 4 03/22/25	問鼎中原	XS2420031523	2022/3/16	2022/3/22	2025/3/22	88,000,000	4%	半年付息， 到期還本	場外交易	無	場外交易	否

## 第七節 債券相關情況

### (二) 截至報告期末公司近2年的會計數據和財務指標

單位：元 幣種：人民幣

主要指標	2023年	2022年	本期比上年 同期增減(%)	變動原因
歸屬於上市公司股東的扣除 非經常性損益的淨利潤	195,874,295.18	90,234,423.35	117.07	主要是因為淨利潤增加 所致
流動比率	1.69	1.73	-2.31	
速動比率	1.69	1.73	-2.31	
資產負債率(%)	64.77	62.94	2.91	
EBITDA全部債務比(%)	4.06	3.96	2.53	
利息保障倍數	1.32	1.17	12.82	
現金利息保障倍數	-0.34	5.99	不適用	主要是因為交易性金融 工具投資投入現金導 致流出增加
EBITDA利息保障倍數	1.49	1.31	13.74	
貸款償還率(%)	100	100	0.00	
利息償付率(%)	100	100	0.00	

## 第八節 財務報告

### 目錄

一、審計報告 .....	163-169
二、已審計財務報表	
合併資產負債表 .....	170-171
合併利潤表 .....	172-173
合併現金流量表 .....	174-175
合併股東權益變動表 .....	176-177
母公司資產負債表 .....	178-179
母公司利潤表 .....	180-181
母公司現金流量表 .....	182-183
母公司股東權益變動表 .....	184-185
財務報表附註 .....	186-362

中原证券股份有限公司全體股東：

## 一、審計意見

我們審計了中原证券股份有限公司(以下簡稱「中原證券」)財務報表，包括2023年12月31日的合併及母公司資產負債表，2023年度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相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了中原證券2023年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2023年度的合併及母公司經營成果和合併及母公司現金流量。

## 二、形成審計意見的基礎

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

## 三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

我們確定下列事項是需要在審計報告中溝通的關鍵審計事項。

1. 融出資金、買入返售金融資產、債權投資和其他債權投資減值準備的確定
2. 金融工具公允價值的評估

(一) 融出資金、買入返售金融資產、債權投資和其他債權投資減值準備的確定

# 審計報告

## 1. 事項描述

如財務報表附註六註釋3、註釋7、註釋9和註釋10所述，截止2023年12月31日，中原证券融出資金、買入返售金融資產、債權投資和其他債權投資賬面價值分別為人民幣76.05億元、人民幣10.10億元、人民幣1.20億元和人民幣4.11億元，前述金融資產已計提減值準備金額合計為人民幣6.88億元，賬面價值合計佔資產總額的比例為17.69%。

2023年12月31日管理層運用預期信用損失模型計量預期信用損失。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計量模型評估減值準備。對於階段三已發生信用減值的上述金融資產，管理層通過預估未來金融資產的現金流量，計量減值準備。

針對不同類型的產品，預期信用損失計量模型所包含的重大管理層判斷和假設主要包括：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；使用的前瞻性信息和權重。

由於管理層需要對預期信用損失模型涉及的假設及參數的選取作出重大判斷，且結果對於財務報表影響重大，因此我們認為該事項屬於合併及母公司財務報表審計的關鍵審計事項。

## 2. 審計應對

我們對於融出資金、買入返售金融資產、債權投資和其他債權投資減值準備的確定所實施的重要審計程序包括：

- 1) 了解與計提預期信用損失相關的內部控制，並測試相關內部控制執行的有效性；
- 2) 選取樣本，檢查相關金融資產的逾期信息、抵質押資產價值、融資人或發行人的信用狀況、負面信息等情況，評價管理層作出的上述金融資產信用風險自初始確認後是否顯著增加的判斷以及是否已發生信用減值的判斷的合理性；
- 3) 檢查管理層評估減值準備時所用的預期信用損失模型和參數的可靠性，包括違約概率、違約損失率、違約風險暴露及前瞻性調整等，評價其一貫性、準確性和完整性；
- 4) 在選取樣本的基礎上，評價已發生信用減值的金融資產違約損失率的合理性，檢查債務人和擔保人的財務信息、抵質押物或查封資產的市場價值等信息，對金融資產的可回收金額作出考量；
- 5) 評價與金融資產減值準備相關的財務報表信息披露是否符合企業會計準則的披露要求。

基於已執行的審計工作，我們認為，管理層對前述融出資金、買入返售金融資產、債權投資和其他債權投資減值準備的確定所做出的相關判斷及假設是合理的。

## (二) 金融工具公允價值的評估

### 1. 事項描述

如財務報表附註六註釋8、註釋10、註釋26、財務報表附註十所述，截止2023年12月31日，中原證券交易性金融資產、其他債權投資、交易性金融負債的賬面價值分別為人民幣242.71億元、人民幣4.11億元和人民幣13.90億元，本期確認的公允價值變動金額總計為人民幣0.20億元。

## 審計報告

中原證券以公允價值計量的金融工具的估值是以市場數據和估值模型相結合為基礎，其中估值模型通常需要大量的輸入值。大部分輸入值來源於能夠可靠獲取的數據。當可觀察的輸入值無法可靠獲取時，即第三層次公允價值計量的金融工具的情形下，不可觀察輸入值的確定需要管理層進行恰當估計，這當中會涉及管理層的重大判斷。

由於以公允價值計量的金融工具公允價值的評估較為複雜，且在確定估值模型使用的輸入值時涉及管理層判斷的程度重大，我們將金融工具公允價值的評估識別為關鍵審計事項。

### 2. 審計應對

我們對於金融工具公允價值的評估所實施的重要審計程序包括：

- 1) 了解和評價與估值、獨立價格驗證及金融工具估值模型審批相關的關鍵財務報告內部控制的設計和運行有效性；
- 2) 就第一層次公允價值計量的金融工具，通過比較中原證券採用的公允價值與公開可獲取的市場數據，評價第一層次公允價值計量的金融工具的估值；
- 3) 就第二層次和第三層次公允價值計量的金融工具，選取樣本，查閱投資協議，了解相關投資條款，並識別與金融工具估值相關的條件，評估管理層採用的估值模型，以及所使用的可觀察及不可觀察輸入值的合理性及適當性；
- 4) 根據相關會計準則，評價與金融工具公允價值相關的披露的合理性。

基於已執行的審計工作，我們認為，管理層對交易性金融資產、其他債權投資、交易性金融負債公允價值的評估的相關判斷及假設是合理的。

## 四、其他信息

中原證券管理層對其他信息負責。其他信息包括2023年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

## 五、管理層和治理層對財務報表的責任

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

在編製財務報表時，中原證券管理層負責評估中原證券的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算中原證券、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督中原證券的財務報告過程。

## 六、註冊會計師對財務報表審計的責任

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



## 審計報告

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

1. 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
2. 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。
3. 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
4. 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對中原證券持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報告使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致中原證券不能持續經營。
5. 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
6. 就中原證券中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

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

## 審計報告

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

(本頁以下無正文)

大華會計師事務所  
(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：  
(項目合夥人) 敖都吉雅

中國註冊會計師：  
李甜甜

中國·北京  
二〇二四年三月二十八日

# 合併資產負債表

2023年12月31日 編制單位：中原證券股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註六	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>資產：</b>			
貨幣資金	註釋1	<b>9,977,189,628.79</b>	10,211,630,004.39
其中：客戶資金存款		<b>8,158,103,606.55</b>	8,649,580,319.71
結算備付金	註釋2	<b>3,449,978,421.75</b>	3,115,104,687.58
其中：客戶備付金		<b>3,326,385,837.63</b>	3,044,014,034.04
融出資金	註釋3	<b>7,604,853,831.45</b>	7,016,885,351.83
衍生金融資產	註釋4	<b>27,910,148.17</b>	2,246.26
存出保證金	註釋5	<b>1,086,792,208.93</b>	939,945,921.04
應收款項	註釋6	<b>421,115,609.11</b>	87,679,998.85
買入返售金融資產	註釋7	<b>1,010,201,346.03</b>	1,141,428,012.55
<b>金融投資：</b>			
交易性金融資產	註釋8	<b>24,271,207,692.01</b>	21,614,103,009.80
債權投資	註釋9	<b>120,370,451.85</b>	195,991,199.27
其他債權投資	註釋10	<b>410,921,462.71</b>	2,288,258,640.42
其他權益工具投資	註釋11	<b>1,400,000.00</b>	
長期股權投資	註釋12	<b>1,443,058,245.16</b>	1,577,559,888.94
投資性房地產	註釋13	<b>24,481,026.28</b>	27,121,164.72
固定資產	註釋14	<b>184,463,914.69</b>	190,751,282.28
在建工程	註釋15	<b>189,352,396.39</b>	118,898,335.11
使用權資產	註釋16	<b>162,370,774.73</b>	195,647,216.10
無形資產	註釋17	<b>282,630,372.07</b>	256,964,174.85
遞延所得稅資產	註釋18	<b>593,075,296.91</b>	582,436,188.07
商譽	註釋19	<b>7,268,756.37</b>	18,602,742.39
其他資產	註釋20	<b>433,042,189.06</b>	603,629,483.01
<b>資產總計</b>		<b>51,701,683,772.46</b>	50,182,639,547.46

法定代表人：  
魯智禮

主管會計工作負責人：  
李昭欣

會計機構負責人：  
韓喜華

# 合併資產負債表

2023年12月31日 編制單位：中原證券股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註六	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>負債：</b>			
短期借款	註釋23		66,075,016.67
應付短期融資款	註釋24	<b>4,075,723,383.58</b>	4,132,771,764.91
拆入資金	註釋25	<b>3,297,906,994.48</b>	1,502,279,361.14
交易性金融負債	註釋26	<b>1,389,611,181.03</b>	1,525,542,658.61
衍生金融負債	註釋4	<b>18,033,779.39</b>	793,800.00
賣出回購金融資產款	註釋27	<b>10,602,387,479.57</b>	9,887,887,932.32
代理買賣證券款	註釋28	<b>11,538,050,603.00</b>	11,849,666,807.82
應付職工薪酬	註釋29	<b>515,503,839.70</b>	654,516,584.99
應交稅費	註釋30	<b>26,436,859.31</b>	111,898,833.01
應付款項	註釋31	<b>873,013,344.30</b>	237,527,662.62
合同負債	註釋32	<b>7,881,833.37</b>	5,866,855.62
應付債券	註釋33	<b>4,721,201,165.26</b>	5,364,791,008.73
租賃負債	註釋34	<b>159,674,911.48</b>	192,051,033.00
遞延所得稅負債	註釋18	<b>20,759,933.82</b>	35,947,914.23
預計負債	註釋35		1,186,481.49
其他負債	註釋36	<b>304,998,778.26</b>	406,462,258.85
<b>負債合計</b>		<b>37,551,184,086.55</b>	35,975,265,974.01
<b>股東權益：</b>			
股本	註釋37	<b>4,642,884,700.00</b>	4,642,884,700.00
資本公積	註釋38	<b>6,269,993,825.68</b>	6,304,933,461.30
其他綜合收益	註釋39	<b>63,695,070.78</b>	62,923,244.73
盈餘公積	註釋40	<b>1,002,549,897.12</b>	942,510,767.79
一般風險準備	註釋41	<b>1,681,171,705.39</b>	1,593,318,760.87
未分配利潤	註釋42	<b>242,467,397.11</b>	211,258,110.35
歸屬母公司股東權益合計		<b>13,902,762,596.08</b>	13,757,829,045.04
少數股東權益		<b>247,737,089.83</b>	449,544,528.41
<b>股東權益合計</b>		<b>14,150,499,685.91</b>	14,207,373,573.45
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>51,701,683,772.46</b>	50,182,639,547.46

法定代表人：  
魯智禮

主管會計工作負責人：  
李昭禮

會計機構負責人：  
韓喜華

# 合併利潤表

2023年度 編制單位：中原證券股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註六	2023年度	2022年度
一、營業總收入		<b>1,968,016,572.87</b>	1,881,047,259.12
利息淨收入	註釋43	<b>126,068,459.51</b>	131,533,603.21
其中：利息收入		<b>813,456,863.57</b>	854,861,787.59
利息支出		<b>687,388,404.06</b>	723,328,184.38
手續費及佣金淨收入	註釋44	<b>745,988,329.71</b>	1,033,289,934.02
其中：經紀業務手續費淨收入		<b>531,862,054.50</b>	631,771,764.65
投資銀行業務手續費淨收入		<b>91,944,011.98</b>	267,706,018.37
資產管理業務手續費淨收入		<b>48,701,535.95</b>	46,818,596.15
投資收益(損失以「-」號填列)	註釋45	<b>873,177,476.72</b>	1,033,678,430.53
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		<b>-23,173,922.62</b>	54,930,970.97
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	註釋46	<b>-96,656,528.14</b>	-441,224,579.14
匯兌收益(損失以「-」號填列)		<b>387,802.13</b>	1,717,698.80
其他業務收入	註釋47	<b>300,815,779.22</b>	96,212,588.29
資產處置收益(損失以「-」號填列)	註釋48	<b>40,069.74</b>	-125,883.14
其他收益	註釋49	<b>18,195,183.98</b>	25,965,466.55
二、營業總支出		<b>1,758,744,134.17</b>	1,765,497,934.13
稅金及附加	註釋50	<b>11,154,411.12</b>	13,600,551.95
業務及管理費	註釋51	<b>1,381,597,398.39</b>	1,507,631,699.71
信用減值損失	註釋52	<b>55,036,615.40</b>	145,845,397.69
其他資產減值損失	註釋53	<b>13,044,185.59</b>	11,105,025.21
其他業務成本	註釋54	<b>297,911,523.67</b>	87,315,259.57
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		<b>209,272,438.70</b>	115,549,324.99
加：營業外收入	註釋55	<b>6,269,169.20</b>	1,107,195.31
減：營業外支出	註釋56	<b>3,293,044.41</b>	3,456,856.74
四、利潤總額(虧損以「-」號填列)		<b>212,248,563.49</b>	113,199,663.56
減：所得稅費用	註釋57	<b>10,024,758.34</b>	5,555,175.42
五、淨利潤(淨虧以「-」號填列)		<b>202,223,805.15</b>	107,644,488.14
(一) 按經營持續性分類			
持續經營淨利潤(淨虧以「-」號填列)		<b>202,223,805.15</b>	107,644,488.14
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		<b>211,601,553.51</b>	106,577,985.92
少數股東損益		<b>-9,377,748.36</b>	1,066,502.22

法定代表人：  
魯智禮

主管會計工作負責人：  
李昭欣

會計機構負責人：  
韓喜華

# 合併利潤表

單位：人民幣元

2023年度 編制單位：中原證券股份有限公司

項目	附註六	2023年度	2022年度
六、 其他綜合收益的稅後淨額		<b>771,826.05</b>	63,795,594.70
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		<b>771,826.05</b>	63,795,594.70
（一） 不能重分類進損益的其他綜合收益			
（二） 將重分類進損益的其他綜合收益		<b>771,826.05</b>	63,795,594.70
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		<b>-3,952,584.19</b>	5,660,343.77
2. 其他債權投資公允價值變動		<b>42,307,818.15</b>	11,116,480.30
3. 其他債權投資信用損失準備		<b>-44,950,186.83</b>	-7,426,066.00
4. 外幣財務報表折算差額		<b>7,366,778.92</b>	54,444,836.63
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		<b>202,995,631.20</b>	171,440,082.84
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		<b>212,373,379.56</b>	170,373,580.62
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>-9,377,748.36</b>	1,066,502.22
八、 每股收益：			
（一） 基本每股收益	註釋58	<b>0.05</b>	0.02
（二） 稀釋每股收益		<b>0.05</b>	0.02

法定代表人：  
魯智禮

主管會計工作負責人：  
李昭欣

會計機構負責人：  
韓喜華

# 合併現金流量表

2023年度 編制單位：中原證券股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註六	2023年度	2022年度
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
交易性金融工具淨減少額			3,878,197,341.11
收取利息、手續費及佣金的現金		<b>1,879,587,096.26</b>	2,337,658,484.71
拆入資金淨增加額		<b>1,795,000,000.00</b>	
回購業務資金淨增加額		<b>715,468,630.09</b>	
返售業務資金淨減少額		<b>109,704,059.21</b>	
融出資金淨減少額			1,125,451,253.11
收到其他與經營活動有關的現金	註釋59	<b>1,135,472,826.63</b>	248,795,664.86
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>5,635,232,612.19</b>	7,590,102,743.79
交易性金融工具淨增加額		<b>2,068,690,896.41</b>	
拆入資金淨減少額			1,400,000,000.00
回購業務資金淨減少額			663,253,853.34
返售業務資金淨增加額			259,893,743.53
融出資金淨增加額		<b>582,154,291.72</b>	
代理買賣證券支付的現金淨額		<b>311,616,204.82</b>	722,131,004.66
支付利息、手續費及佣金的現金		<b>639,767,188.77</b>	623,527,365.83
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>1,057,624,059.30</b>	1,175,349,877.56
支付的各项稅費		<b>181,995,236.07</b>	201,040,338.91
支付其他與經營活動有關的現金	註釋59	<b>1,260,682,903.15</b>	542,407,706.86
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>6,102,530,780.24</b>	5,587,603,890.69
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	註釋60	<b>-467,298,168.05</b>	2,002,498,853.10
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資所收到的現金		<b>1,948,806,922.27</b>	
取得投資收益收到的現金		<b>90,973,706.81</b>	53,263,371.70
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		<b>719,938.85</b>	302,477.73
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>2,040,500,567.93</b>	53,565,849.43
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>149,393,386.97</b>	226,953,368.77
投資支付的現金			1,278,489,633.84
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>149,393,386.97</b>	1,505,443,002.61
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>1,891,107,180.96</b>	-1,451,877,153.18

法定代表人：  
魯智禮

主管會計工作負責人：  
李昭欣

會計機構負責人：  
韓喜華

# 合併現金流量表

單位：人民幣元

2023年度 編制單位：中原證券股份有限公司

項目	附註六	2023年度	2022年度
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
取得借款收到的現金		7,867,100.00	94,697,469.77
發行債券收到的現金		8,721,254,081.65	12,215,056,807.12
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>8,729,121,181.65</b>	12,309,754,276.89
償還債務支付的現金		9,499,957,252.04	13,704,749,743.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		357,078,279.89	527,631,435.78
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		2,000,000.00	9,090,400.00
支付其他與籌資活動有關的現金	註釋59	200,076,302.46	202,455,664.17
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>10,057,111,834.39</b>	14,434,836,842.95
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>-1,327,990,652.74</b>	-2,125,082,566.06
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		<b>387,802.13</b>	1,717,698.80
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>	註釋60	<b>96,206,162.30</b>	-1,572,743,167.34
加：期初現金及現金等價物餘額		13,297,323,968.54	14,870,067,135.88
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>		<b>13,393,530,130.84</b>	13,297,323,968.54

法定代表人：  
魯智禮

主管會計工作負責人：  
李昭欣

會計機構負責人：  
韓喜華



# 合併股東權益變動表

2023年度 編製單位：中原證券股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2023年度								
	歸屬於母公司股東權益							少數股東權益	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			
一、上年年末餘額	4,642,884,700.00	6,304,933,461.30	62,923,244.73	942,510,767.79	1,593,318,760.87	211,258,110.35	449,544,528.41	14,207,373,573.45	
加：會計政策變更									
前期差錯更正									
其他									
二、本年年初餘額	4,642,884,700.00	6,304,933,461.30	62,923,244.73	942,510,767.79	1,593,318,760.87	211,258,110.35	449,544,528.41	14,207,373,573.45	
三、本年增減變動金額		-34,939,635.62	771,826.05	60,039,129.33	87,852,944.52	31,209,286.76	-201,807,438.58	-56,873,887.54	
（一）綜合收益總額			771,826.05			211,601,553.51	-9,377,748.36	202,995,631.20	
（二）股東投入和減少資本		-35,122,159.78					-190,429,690.22	-225,551,850.00	
1. 股東投入的普通股							-156,700,000.00	-156,700,000.00	
2. 其他權益工具持有者投入資本									
3. 股份支付計入股東權益的金額									
4. 其他		-35,122,159.78					-33,729,690.22	-68,851,850.00	
（三）利潤分配				60,039,129.33	87,852,944.52	-180,392,266.75	-2,000,000.00	-34,500,192.90	
1. 提取盈餘公積				60,039,129.33		-60,039,129.33			
2. 提取一般風險準備					87,852,944.52	-87,852,944.52			
3. 對股東的分配						-32,500,192.90	-2,000,000.00	-34,500,192.90	
4. 其他									
（四）股東權益內部結轉									
1. 資本公積轉增股本									
2. 盈餘公積轉增股本									
3. 盈餘公積彌補虧損									
4. 其他									
（五）其他		182,524.16						182,524.16	
四、本年年末餘額	4,642,884,700.00	6,269,993,825.68	63,695,070.78	1,002,549,897.12	1,681,171,705.39	242,467,397.11	247,737,089.83	14,150,499,685.91	

法定代表人：  
魯智禮

主管會計工作負責人：  
李昭欣

會計機構負責人：  
韓喜華

# 合併股東權益變動表

2023年度 編製單位：中原證券股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2022年度							
	歸屬於母公司股東權益							
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	4,642,884,700.00	6,301,860,583.46	-872,349.97	908,512,430.25	1,534,245,856.08	295,251,945.46	462,196,758.12	14,144,079,923.40
加：會計政策變更								
前期差額更正								
其他								
二、本年年初餘額	4,642,884,700.00	6,301,860,583.46	-872,349.97	908,512,430.25	1,534,245,856.08	295,251,945.46	462,196,758.12	14,144,079,923.40
三、本年增減變動金額		3,072,877.84	63,795,594.70	33,998,337.54	59,072,904.79	-83,993,835.11	-12,652,229.71	63,293,650.05
（一）綜合收益總額			63,795,594.70			106,577,985.92	1,066,502.22	171,440,082.84
（二）股東投入和減少資本		253,331.93					-4,628,331.93	-4,375,000.00
1. 股東投入的普通股							-3,500,000.00	-3,500,000.00
2. 其他權益工具持有者投入資本								
3. 股份支付計入股東權益的金額								
4. 其他		253,331.93					-1,128,331.93	-875,000.00
（三）利潤分配				33,998,337.54	59,072,904.79	-190,571,821.03	-9,090,400.00	-106,590,978.70
1. 提取盈餘公積				33,998,337.54		-33,998,337.54		
2. 提取一般風險準備					59,072,904.79	-59,072,904.79		
3. 對股東的分配						-97,500,578.70	-9,090,400.00	-106,590,978.70
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		2,819,545.91						2,819,545.91
四、本年期末餘額	4,642,884,700.00	6,304,933,461.30	62,923,244.73	942,510,767.79	1,593,318,760.87	211,258,110.35	449,544,528.41	14,207,373,573.45

法定代表人：  
魯智禮

主管會計工作負責人：  
李昭欣

會計機構負責人：  
韓喜華

# 母公司資產負債表

2023年12月31日 編製單位：中原證券股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註十五	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>資產：</b>			
貨幣資金		<b>8,550,531,169.86</b>	8,810,109,545.75
其中：客戶資金存款		<b>7,730,567,433.48</b>	8,079,546,861.50
結算備付金		<b>2,680,558,952.00</b>	2,707,664,533.93
其中：客戶備付金		<b>2,457,296,427.57</b>	2,504,595,025.88
融出資金		<b>7,477,731,878.81</b>	6,857,705,302.17
衍生金融資產		<b>27,801,748.17</b>	2,246.26
存出保證金		<b>399,505,469.12</b>	282,171,757.50
應收款項		<b>323,798,652.74</b>	33,289,305.78
買入返售金融資產		<b>966,171,800.30</b>	1,113,425,407.61
金融投資：			
交易性金融資產		<b>21,760,263,800.20</b>	17,594,540,290.20
其他債權投資		<b>410,921,462.71</b>	2,288,258,640.42
長期股權投資	註釋1	<b>4,826,207,083.94</b>	5,300,655,233.94
投資性房地產		<b>21,153,862.58</b>	23,721,809.70
固定資產		<b>169,060,819.16</b>	175,738,847.21
在建工程		<b>189,352,396.39</b>	118,898,335.11
使用權資產		<b>138,989,177.50</b>	167,013,682.30
無形資產		<b>279,498,159.36</b>	252,694,438.86
遞延所得稅資產		<b>391,274,709.40</b>	407,078,485.89
其他資產		<b>261,409,676.97</b>	445,684,977.56
<b>資產總計</b>		<b>48,874,230,819.21</b>	46,578,652,840.19

法定代表人：  
魯智禮

主管會計工作負責人：  
李昭欣

會計機構負責人：  
韓喜華

# 母公司資產負債表

2023年12月31日 編製單位：中原證券股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註十五	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>負債：</b>			
應付短期融資款		4,075,723,383.58	4,132,771,764.91
拆入資金		3,297,906,994.48	1,502,279,361.14
交易性金融負債		811,046,276.67	806,961,469.87
衍生金融負債		18,033,779.39	
賣出回購金融資產款		10,601,958,426.84	9,649,762,175.12
代理買賣證券款		9,736,870,859.14	10,291,667,620.82
應付職工薪酬		486,377,132.41	618,694,234.43
應交稅費		17,144,733.87	100,155,562.06
應付款項		858,784,459.23	234,716,609.05
合同負債		2,018,113.19	2,378,962.21
應付債券		4,093,649,002.32	4,700,379,928.41
租賃負債		136,547,358.56	164,286,849.37
遞延所得稅負債		438,286.06	1,753,022.22
預計負債			1,186,481.49
其他負債		184,171,076.67	183,216,162.92
<b>負債合計</b>		<b>34,320,669,882.41</b>	<b>32,390,210,204.02</b>
<b>股東權益：</b>			
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		1,502,859.86	4,145,228.54
盈餘公積		1,002,549,897.12	942,510,767.79
一般風險準備		1,610,571,866.54	1,524,335,145.01
未分配利潤		689,891,242.44	468,406,423.99
<b>股東權益合計</b>		<b>14,553,560,936.80</b>	<b>14,188,442,636.17</b>
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>48,874,230,819.21</b>	<b>46,578,652,840.19</b>

法定代表人：  
魯智禮

主管會計工作負責人：  
李昭欣

會計機構負責人：  
韓喜華

# 母公司利潤表

2023年度 編製單位：中原證券股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註十五	2023年度	2022年度
一、營業總收入		<b>1,656,123,211.05</b>	1,642,672,879.81
利息淨收入	註釋2	<b>124,761,356.62</b>	131,958,616.04
其中：利息收入		<b>768,683,856.14</b>	822,628,821.39
利息支出		<b>643,922,499.52</b>	690,670,205.35
手續費及佣金淨收入	註釋3	<b>607,257,499.11</b>	879,429,931.22
其中：經紀業務手續費淨收入		<b>431,840,468.77</b>	517,770,804.94
投資銀行業務手續費淨收入		<b>88,516,671.00</b>	264,629,336.50
資產管理業務手續費淨收入		<b>27,995,480.00</b>	21,888,689.14
投資收益(損失以「-」號填列)	註釋4	<b>807,766,561.18</b>	859,253,743.75
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)		<b>87,437,291.09</b>	-255,995,147.76
兌收益(損失以「-」號填列)		<b>63,128.47</b>	720,082.14
其他業務收入		<b>11,005,460.31</b>	7,111,537.24
資產處置收益(損失以「-」號填列)		<b>14,636.62</b>	-124,871.33
其他收益		<b>17,817,277.65</b>	20,318,988.51
二、營業總支出		<b>1,219,898,144.53</b>	1,412,762,993.87
稅金及附加		<b>9,441,058.05</b>	12,388,699.03
業務及管理費	註釋5	<b>1,189,687,365.08</b>	1,305,415,623.15
信用減值損失		<b>19,643,966.02</b>	93,885,781.83
其他資產減值損失			
其他業務成本		<b>1,125,755.38</b>	1,072,889.86
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		<b>436,225,066.52</b>	229,909,885.94
加：營業外收入		<b>2,767,015.09</b>	1,107,194.39
減：營業外支出		<b>2,305,621.56</b>	3,200,773.53
四、利潤總額(虧損以「-」號填列)		<b>436,686,460.05</b>	227,816,306.80
減：所得稅費用		<b>36,425,597.84</b>	1,160,723.25
五、淨利潤(淨虧以「-」號填列)		<b>400,260,862.21</b>	226,655,583.55
持續經營淨利潤(淨虧以「-」號填列)		<b>400,260,862.21</b>	226,655,583.55
終止經營淨利潤(淨虧以「-」號填列)			

## 母公司利潤表

單位：人民幣元

2023年度 編製單位：中原證券股份有限公司

項目	附註十五	2023年度	2022年度
六、其他綜合收益的稅後淨額		-2,642,368.68	3,690,414.30
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益			
（二）將重分類進損益的其他綜合收益		-2,642,368.68	3,690,414.30
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動		42,307,818.15	11,116,480.30
3. 其他債權投資信用損失準備		-44,950,186.83	-7,426,066.00
4. 外幣財務報表折算差額			
七、綜合收益總額		397,618,493.53	230,345,997.85

法定代表人：  
魯智禮

主管會計工作負責人：  
李昭欣

會計機構負責人：  
韓喜華

# 母公司現金流量表

2023年度 編制單位：中原證券股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註十五	2023年度	2022年度
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
交易性金融工具淨減少額			4,584,417,642.86
收取利息、手續費及佣金的現金		<b>1,584,357,223.31</b>	2,066,473,317.75
拆入資金淨增加額		<b>1,795,000,000.00</b>	
回購業務資金淨增加額		<b>950,269,000.00</b>	
返售業務資金淨減少額		<b>125,731,000.00</b>	
融出資金淨減少額			1,218,681,148.05
收到其他與經營活動有關的現金		<b>710,430,528.92</b>	149,477,142.51
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>5,165,787,752.23</b>	8,019,049,251.17
交易性金融工具淨增加額		<b>3,238,562,732.60</b>	
拆入資金淨減少額			1,400,000,000.00
回購業務資金淨減少額			798,371,429.19
返售業務資金淨增加額			231,891,138.59
融出資金淨增加額		<b>613,991,155.81</b>	
代理買賣證券支付的現金淨額		<b>554,796,761.68</b>	1,108,368,976.45
支付利息、手續費及佣金的現金		<b>523,342,390.18</b>	519,832,193.66
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>930,630,087.87</b>	1,040,602,460.52
支付的各项稅費		<b>155,151,411.35</b>	167,117,641.64
支付其他與經營活動有關的現金		<b>781,154,848.16</b>	251,202,013.55
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>6,797,629,387.65</b>	5,517,385,853.60
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	註釋6	<b>-1,631,841,635.42</b>	2,501,663,397.57
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		<b>2,499,526,470.47</b>	
取得投資收益收到的現金		<b>58,495,355.07</b>	26,432,895.93
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		<b>2,775,963.18</b>	1,095,697.24
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>2,560,797,788.72</b>	27,528,593.17
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>144,090,079.71</b>	337,767,170.54
投資支付的現金			1,318,149,738.77
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>144,090,079.71</b>	1,655,916,909.31
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>2,416,707,709.01</b>	-1,628,388,316.14

## 母公司現金流量表

單位：人民幣元

2023年度 編制單位：中原證券股份有限公司

項目	附註十五	2023年度	2022年度
三、籌資活動產生的現金流量：			
發行債券收到的現金		8,711,968,000.00	11,513,724,000.00
籌資活動現金流入小計		8,711,968,000.00	11,513,724,000.00
償還債務支付的現金		9,367,948,000.00	13,357,813,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		346,547,369.41	522,182,289.01
支付其他與籌資活動有關的現金		66,581,517.31	61,147,079.12
籌資活動現金流出小計		9,781,076,886.72	13,941,142,368.13
籌資活動產生的現金流量淨額		-1,069,108,886.72	-2,427,418,368.13
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		63,128.47	720,082.14
五、現金及現金等價物淨增加額	註釋6	-284,179,684.66	-1,553,423,204.56
加：期初現金及現金等價物餘額		11,487,978,273.17	13,041,401,477.73
六、期末現金及現金等價物餘額		11,203,798,588.51	11,487,978,273.17

法定代表人：  
魯智禮

主管會計工作負責人：  
李昭欣

會計機構負責人：  
韓喜華



# 母公司股東權益變動表

2023年度 編製單位：中原證券股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2023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	4,642,884,700.00	6,606,160,370.84	4,145,228.54	942,510,767.79	1,524,335,145.01	468,406,423.99	14,188,442,636.17
加：會計政策變更							
前期差錯更正							
其他							
二、本年初餘額	4,642,884,700.00	6,606,160,370.84	4,145,228.54	942,510,767.79	1,524,335,145.01	468,406,423.99	14,188,442,636.17
三、本年增減變動金額							
（一）綜合收益總額			-2,642,368.68	60,039,129.33	86,236,721.53	221,484,818.45	365,118,300.63
（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				60,039,129.33	86,236,721.53	-178,776,043.76	-32,500,192.90
1. 提取盈餘公積				60,039,129.33		-60,039,129.33	
2. 提取一般風險準備					86,236,721.53	-86,236,721.53	
3. 對股東的分配						-32,500,192.90	-32,500,192.90
4. 其他							
（四）股東權益內部結轉							
1. 資本公積轉增股本							
2. 盈餘公積轉增股本							
3. 盈餘公積彌補虧損							
4. 其他							
（五）其他							
四、本年年末餘額	4,642,884,700.00	6,606,160,370.84	1,502,859.86	1,002,549,897.12	1,610,571,866.54	689,891,242.44	14,553,560,936.80

法定代表人：  
魯智禮

主管會計工作負責人：  
李昭欣

會計機構負責人：  
韓喜華

# 母公司股東權益變動表

2023年度 編製單位：中原證券股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2022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	4,642,884,700.00	6,606,160,370.84	454,814.24	908,512,430.25	1,471,249,831.25	426,335,070.44	14,055,597,217.02
加：會計政策變更							
前期差錯更正							
其他							
二、本年初餘額	4,642,884,700.00	6,606,160,370.84	454,814.24	908,512,430.25	1,471,249,831.25	426,335,070.44	14,055,597,217.02
三、本年增減變動金額			3,690,414.30	33,998,337.54	53,085,313.76	42,071,353.55	132,845,419.15
（一）綜合收益總額			3,690,414.30			226,655,583.55	230,345,997.85
（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				33,998,337.54	53,085,313.76	-184,584,230.00	-97,500,578.70
1. 提取盈餘公積				33,998,337.54		-33,998,337.54	
2. 提取一般風險準備					53,085,313.76	-53,085,313.76	
3. 對股東的分配						-97,500,578.70	-97,500,578.70
4. 其他							
（四）股東權益內部結轉							
1. 資本公積轉增股本							
2. 盈餘公積轉增股本							
3. 盈餘公積彌補虧損							
4. 其他							
（五）其他							
四、本年期末餘額	4,642,884,700.00	6,606,160,370.84	4,145,228.54	942,510,767.79	1,524,335,145.01	468,406,423.99	14,188,442,636.17

法定代表人：  
魯智禮

主管會計工作負責人：  
李昭欣

會計機構負責人：  
韓喜華

# 財務報表附註

2023年度

## 一、公司基本情況

### (一) 公司歷史沿革、組織形式和總部地址

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

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

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

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

2014年6月25日,公司在香港聯交所主板發行598,100,000股H股並上市,每股面值人民幣1元,發行價格為每股H股港幣2.51元,股票簡稱:中州證券,股票代碼:01375。根據國務院國有資產監督管理委員會《關於中原证券股份有限公司國有股權管理及國有股轉持有關問題的批覆》(國資產權[2013]1070號),在本公司完成該次發行後,國有股東河南投資集團、安鋼集團、平煤神馬、安陽經開、江蘇蘇豪、神火集團、焦作經開、深圳廣晟和鶴壁建投分別將其持有的40,994,778股、8,842,345股、3,738,231股、2,432,074股、1,348,575股、884,166股、678,113股、449,525股和442,193股股份劃轉給全國社會保障基金理事會持有,上述9家劃轉由全國社會保障基金理事會持有的股份合計59,810,000股。2014年10月28日,公司在河南省工商行政管理局辦理完成註冊資本的工商變更登記,註冊資本增加至人民幣2,631,615,700元。

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

## 一、公司基本情況(續)

### (一) 公司歷史沿革、組織形式和總部地址(續)

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

2017年1月3日，公司A股在上交所掛牌上市。2017年2月16日，公司在河南省工商行政管理局完成註冊資本的工商變更登記，註冊資本增加至人民幣3,923,734,700元。

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。2018年5月18日，公司H股回購實施完畢。公司累計回購H股54,664,000股。2018年7月11日，公司完成工商變更登記手續，並取得了河南省工商行政管理局換發的《營業執照》，公司註冊資本變更為人民幣3,869,070,700元。

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

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

截止2023年12月31日，本公司累計發行股份總數464,288.47萬股，註冊資本為464,288.47萬元，註冊地址：河南省鄭州市鄭東新區商務外環路10號，總部地址：河南省鄭州市鄭東新區商務外環路10號，母公司為河南投資集團有限公司，公司實際控制人為河南省財政廳。

# 財務報表附註

2023年度

## 一、公司基本情況(續)

### (一) 公司歷史沿革、組織形式和總部地址(續)

截止2023年12月31日，公司設立了31家分公司及77家證券營業部，均為經批准設立的分公司及證券營業部。

### (二) 公司業務性質和主要經營活動

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

### (三) 財務報表的批准報出

本財務報表業經公司董事會於2024年3月28日批准報出。

## 二、合併財務報表範圍

本期納入合併財務報表範圍的子公司共14戶，具體包括：

子公司名稱	子公司類型	級次	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
中原期貨股份有限公司	控股子公司	2	92.29	92.29
豫新投資管理(上海)有限公司	控股子公司	3	92.29	92.29
中鼎開源創業投資管理有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
河南開元私募基金管理有限公司	控股子公司	3	60.00	60.00
中州藍海投資管理有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
中原股權交易中心股份有限公司	控股子公司	2	36.00	51.00
中州國際金融控股有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
中州國際控股有限公司	全資子公司	3	100.00	100.00
中州國際金融集團股份有限公司	全資子公司	3	100.00	100.00
中州國際融資有限公司	全資子公司	3	100.00	100.00
中州國際證券有限公司	全資子公司	3	100.00	100.00
中州國際投資有限公司	全資子公司	3	100.00	100.00
中州國際期貨有限公司	全資子公司	3	100.00	100.00
Wending Zhongyuan Company Limited	全資子公司	3	100.00	100.00

子公司的持股比例不同於表決權比例的原因、以及持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位的依據說明詳見「附註八、在其他主體中的權益(一)在子公司中權益」。

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

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

# 財務報表附註

2023年度

## 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》(2023年修訂)、香港聯合交易所《上市規則》、《香港公司條例》的披露規定，編製財務報表。

### (二) 持續經營

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

### (三) 記賬基礎和計價原則

本公司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

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

### (二) 遵循企業會計準則的聲明

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

自公曆1月1日至12月31日止為一個會計年度。

### (四) 營業周期

本公司為金融企業，不具有明顯可識別的營業周期。

### (五) 記賬本位幣

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。



# 財務報表附註

2023年度

## 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

#### 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，但是和其他交易一並考慮時是經濟的。

#### 2. 同一控制下的企業合併

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

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。

#### 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

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

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

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

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，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，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。

# 財務報表附註

2023年度

## 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)

#### 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) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法

#### 1. 控制的判斷標準

控制，是指投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

本公司在綜合考慮所有相關事實和情況的基礎上對是否控制被投資方進行判斷。一旦相關事實和情況的變化導致對控制定義所涉及的相關要素發生變化的，本公司會進行重新評估。相關事實和情況主要包括：

- (1) 被投資方的設立目的；
- (2) 被投資方的相關活動以及如何對相關活動作出決策；
- (3) 投資方享有的權利是否使其目前有能力主導被投資方的相關活動；
- (4) 投資方是否通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報；
- (5) 投資方是否有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額；
- (6) 投資方與其他方的關係。

#### 2. 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。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (七) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法(續)

### 3. 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。

# 財務報表附註

2023年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (七) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法(續)

#### 3. 合併程序(續)

##### (1) 增加子公司或業務

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

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

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

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

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (七) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法(續)

##### 3. 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，但是和其他交易一並考慮時是經濟的。

# 財務報表附註

2023年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (七) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法(續)

#### 3. 合併程序(續)

##### (2) 處置子公司或業務(續)

##### 2) 分步處置子公司(續)

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬一攬子交易的，本公司將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一並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。

##### (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。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (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。

###### 2. 外幣財務報表的折算

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

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



# 財務報表附註

2023年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十) 金融工具

在本公司成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

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

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

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

#### 1. 金融資產分類和計量

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

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

金融資產的分類取決於本集團管理該資產的業務模式及該資產的現金流量特徵。

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

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (十) 金融工具(續)

###### 1. 金融資產分類和計量(續)

金融資產的合同現金流量特徵，是指金融工具合同約定的、反映相關金融資產經濟特徵的現金流量屬性。與基本借貸安排相一致的合同現金流量特徵指相關金融工具在特定日期產生的合同現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。其中，本金是指金融資產在初始確認時的公允價值；利息包括對貨幣時間價值、與特定時期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。

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。

# 財務報表附註

2023年度

## 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)

##### ① 債務工具(續)

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，或在潜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

2023年度

## 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計入當期損益的金融資產或負債

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

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

#### 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。

# 財務報表附註

2023年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 4. 金融資產的減值(續)

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

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

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

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

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

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

#### 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)

根據金融工具的性质，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。

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。



# 財務報表附註

2023年度

## 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)

在前一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了損失準備，但在當期資產負債表日，該金融工具已不再屬自初始確認後信用風險顯著增加的情形的，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九、(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。

#### 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。公司融出資金減值準備參照金融資產減值中以攤餘成本計量的金融資產確認，詳見本附註四／(十)4.金融資產的減值。

公司融出的證券，不終止確認該證券，並確認相應利息收入。

公司對客戶融資融券並代客戶買賣證券時，作為證券經紀業務進行會計處理。

# 財務報表附註

2023年度

## 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。

#### 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)

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

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

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

其他買入返售金融資產的減值準備計提參見本附註四、(十)4.金融資產的減值。

##### (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參見本附註四、(十)4.金融資產的減值。

# 財務報表附註

2023年度

## 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。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (十五) 長期股權投資(續)

##### 2. 後續計量及損益確認(續)

##### (2) 權益法

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

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

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

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

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

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

# 財務報表附註

2023年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十五) 長期股權投資(續)

#### 3. 長期股權投資核算方法的轉換

##### (1) 公允價值計量轉權益法核算

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

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

##### (2) 公允價值計量或權益法核算轉成本法核算

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

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

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

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (十五) 長期股權投資(續)

##### 3. 長期股權投資核算方法的轉換(續)

##### (3) 權益法核算轉公允價值計量

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

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

##### (4) 成本法轉權益法

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

##### (5) 成本法轉公允價值計量

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



# 財務報表附註

2023年度

## 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，但是和其他交易一並考慮時是經濟的。

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對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。

#### 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)

- (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。

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，在喪失控制權時一並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，在喪失控制權時一並轉入喪失控制權當期的損益。

# 財務報表附註

2023年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十五) 長期股權投資(續)

#### 5. 共同控制、重大影響的判斷標準

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

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

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

### (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。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十六) 投資性房地產(續)

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

2023年度

## 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。

# 財務報表附註

2023年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十九) 借款費用(續)

#### 1. 借款費用資本化的確認原則(續)

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。

#### 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。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (十九) 借款費用(續)

##### 3. 暫停資本化期間

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

##### 4. 借款費用資本化金額的計算方法

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

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

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



# 財務報表附註

2023年度

## 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。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (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。

##### (二十二) 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。

# 財務報表附註

2023年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十二) 非金融長期資產減值(續)

出現減值的跡象如下：

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

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (二十三) 商譽

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

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

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

##### (二十四) 長期待攤費用

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

##### (二十五) 職工薪酬

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

# 財務報表附註

2023年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十五) 職工薪酬(續)

#### 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。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。

#### 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。

## 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制度的相關政策建立的企業年金計劃。年金所需費用由本集團和職工共同繳納，公司繳費總額為職工上年度工資總額的8%，職工個人繳費為本人上年度工資總額的2%。

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

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

### (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。

# 財務報表附註

2023年度

## 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。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (二十七) 租賃負債

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

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

2023年度

## 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。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (二十九) 收入(續)

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

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

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

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

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。

# 財務報表附註

2023年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十九) 收入(續)

#### 1. 手續費及佣金收入(續)

證券承銷收入，於本公司完成承銷合同中的履約義務時確認收入。

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

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

#### 2. 利息收入

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

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

#### 3. 投資收益

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

金融資產轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入投資收益：

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

採用成本法核算長期股權投資的，按被投資單位宣告發放的現金股利或利潤中屬本集團的部分確認收益；採用權益法核算長期股權投資的，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。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十九) 收入(續)

#### 4. 現貨貿易收入及服務收入

本公司之子公司豫新投資管理(上海)有限公司涉及現貨貿易收入及服務收入。對於現貨貿易收入，其與客戶之間的銷售商品合同通常僅包含轉讓商品的履約義務，通常在綜合考慮了若干因素的基礎上，以履行每一單項履約義務時點確認收入，這些因素包括取得商品的現時收款權利、商品所有權上的主要風險和報酬的轉移、商品的法定所有權的轉移、商品實物資產的轉移、客戶接受該商品；對於服務收入，於服務已經提供及收取金額可以合理估算時予以確認。

### (三十) 客戶資產管理業務的確認和計量

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

### (三十一) 政府補助

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

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

# 財務報表附註

2023年度

## 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。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (三十一) 政府補助(續)

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

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

##### (三十二) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

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

###### 1. 確認遞延所得稅資產的依據

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

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

# 財務報表附註

2023年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十二) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

#### 2. 確認遞延所得稅負債的依據

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

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

### (三十三) 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

#### 1. 本集團作為承租人

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

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

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

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (三三) 租賃(續)

#### 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) 套期會計

本公司按照套期關係，將套期保值劃分為公允價值套期、現金流量套期和境外淨投資套期。

#### 1. 對於同時滿足下列條件的套期工具，運用套期會計方法進行處理

- (1) 套期關係僅由符合條件的套期工具和被套期項目組成。
- (2) 在套期開始時，本公司正式指定了套期工具和被套期項目，並準備了關於套期關係和從事套期的風險管理策略和風險管理目標的書面文件。
- (3) 套期關係符合套期有效性要求。



# 財務報表附註

2023年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十五) 套期會計(續)

#### 1. 對於同時滿足下列條件的套期工具，運用套期會計方法進行處理(續)

套期同時滿足下列條件的，認定套期關係符合套期有效性要求：

- 1) 被套期項目和套期工具之間存在經濟關係。該經濟關係使得套期工具和被套期項目的價值因面臨相同的被套期風險而發生方向相反的變動。
- 2) 被套期項目和套期工具經濟關係產生的價值變動中，信用風險的影響不佔主導地位。
- 3) 套期關係的套期比率，等於公司實際套期的被套期項目數量與對其進行套期的套期工具實際數量之比，但不反映被套期項目和套期工具相對權重的失衡，這種失衡會導致套期無效，並可能產生與套期會計目標不一致的會計結果。

#### 2. 公允價值套期會計處理

- (1) 套期工具產生的利得或損失計入當期損益。如果套期工具是對選擇以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資(或其組成部分)進行套期的，套期工具產生的利得或損失計入其他綜合收益。
- (2) 被套期項目因被套期風險敞口形成的利得或損失計入當期損益，同時調整未以公允價值計量的已確認被套期項目的賬面價值。被套期項目為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(或其組成部分)的，其因被套期風險敞口形成的利得或損失計入當期損益，其賬面價值已經按公允價值計量，不需要調整；被套期項目為公司選擇以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資(或其組成部分)的，其因被套期風險敞口形成的利得或損失計入其他綜合收益，其賬面價值已經按公允價值計量，不需要調整。

被套期項目為尚未確認的確定承諾(或其組成部分)的，其在套期關係指定後因被套期風險引起的公允價值累計變動額確認為一項資產或負債，相關的利得或損失計入各相關期間損益。當履行確定承諾而取得資產或承擔負債時，調整該資產或負債的初始確認金額，以包括已確認的被套期項目的公允價值累計變動額。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (三十五) 套期會計(續)

##### 2. 公允價值套期會計處理(續)

- (3) 被套期項目為以攤餘成本計量的金融工具(或其組成部分)的，對被套期項目賬面價值所作的調整按照開始攤銷日重新計算的實際利率進行攤銷，並計入當期損益。該攤銷可以自調整日開始，但不晚於對被套期項目終止進行套期利得和損失調整的時點。被套期項目為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(或其組成部分)的，則按照相同的方式對累計已確認的套期利得或損失進行攤銷，並計入當期損益，但不調整金融資產(或其組成部分)的賬面價值。

##### 3. 現金流量套期會計處理

- (1) 套期工具產生的利得或損失中屬於套期有效的部分，作為現金流量套期儲備，計入其他綜合收益。現金流量套期儲備的金額，按照下列兩項的絕對額中較低者確定：
- 1) 套期工具自套期開始的累計利得或損失；
  - 2) 被套期項目自套期開始的預計未來現金流量現值的累計變動額。每期計入其他綜合收益的現金流量套期儲備的金額為當期現金流量套期儲備的變動額。
- (2) 套期工具產生的利得或損失中屬於套期無效的部分(即扣除計入其他綜合收益後的其他利得或損失)，計入當期損益。

# 財務報表附註

2023年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十五) 套期會計(續)

#### 3. 現金流量套期會計處理(續)

(3) 現金流量套期儲備的金額，按照下列規定處理：

- 1) 被套期項目為預期交易，且該預期交易使公司隨後確認一項非金融資產或非金融負債的，或者非金融資產或非金融負債的預期交易形成一項適用於公允價值套期會計的確定承諾時，則將原在其他綜合收益中確認的現金流量套期儲備金額轉出，計入該資產或負債的初始確認金額。
- 2) 對於不屬於前一條涉及的現金流量套期，在被套期的預期現金流量影響損益的相同期間，將原在其他綜合收益中確認的現金流量套期儲備金額轉出，計入當期損益。
- 3) 如果在其他綜合收益中確認的現金流量套期儲備金額是一項損失，且該損失全部或部分預計在未來會計期間不能彌補的，則在預計不能彌補時，將預計不能彌補的部分從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

#### 4. 境外經營淨投資套期

對境外經營淨投資的套期，包括對作為淨投資的一部分進行會計處理的貨幣性項目的套期，本公司按照類似於現金流量套期會計的規定處理：

(1) 套期工具形成的利得或損失中屬於套期有效的部分，應當計入其他綜合收益。

全部或部分處置境外經營時，上述計入其他綜合收益的套期工具利得或損失應當相應轉出，計入當期損益。

(2) 套期工具形成的利得或損失中屬於套期無效的部分，應當計入當期損益。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十五) 套期會計(續)

#### 5. 終止運用套期會計

對於發生下列情形之一的，則終止運用套期會計：

- (1) 因風險管理目標發生變化，導致套期關係不再滿足風險管理目標。
- (2) 套期工具已到期、被出售、合同終止或已行使。
- (3) 被套期項目與套期工具之間不再存在經濟關係，或者被套期項目和套期工具經濟關係產生的價值變動中，信用風險的影響開始佔主導地位。
- (4) 套期關係不再滿足本準則所規定的運用套期會計方法的其他條件。在適用套期關係再平衡的情況下，企業應當首先考慮套期關係再平衡，然後評估套期關係是否滿足本準則所規定的運用套期會計方法的條件。

終止套期會計可能會影響套期關係的整體或其中一部分，在僅影響其中一部分時，剩餘未受影響的部分仍適用套期會計。

#### 6. 信用風險敞口的公允價值選擇

當使用以公允價值計量且其變動計入當期損益的信用衍生工具管理金融工具(或其組成部分)的信用風險敞口時，可以在該金融工具(或其組成部分)初始確認時、後續計量中或尚未確認時，將其指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具，並同時作出書面記錄，但應同時滿足下列條件：

- (1) 金融工具信用風險敞口的主體(如借款人或貸款承諾持有人)與信用衍生工具涉及的主體相一致；
- (2) 金融工具的償付級次與根據信用衍生工具條款須交付的工具的償付級次相一致。

# 財務報表附註

2023年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十六) 分部信息

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

### (三十七) 持有待售和終止經營

#### 1. 持有待售

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

處置組，是指在一項交易中作為整體通過出售或其他方式一並處置的一組資產，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。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十七) 持有待售和終止經營(續)

#### 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。

### (三十八) 重要會計判斷和估計

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

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

# 財務報表附註

2023年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十八) 重要會計判斷和估計(續)

#### 1. 金融資產減值準備

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

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

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

關於本集團對信用風險顯著增加判斷標準、已發生信用減值資產的定義、預期信用損失計量的假設等披露參見附註九、(一)。

#### 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。

#### 四、重要會計政策、會計估計(續)

##### (三十八) 重要會計判斷和估計(續)

#### 2. 商譽減值準備(續)

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

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

#### 3. 遞延所得稅資產確認

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

#### 4. 固定資產、無形資產的可使用年限

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



# 財務報表附註

2023年度

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十八) 重要會計判斷和估計(續)

#### 5. 合併範圍的確定

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

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

### (三十九) 重要會計政策、會計估計的變更

#### 1. 會計政策變更

##### (1) 執行企業會計準則解釋第16號對本公司的影響

2022年11月30日，財政部發佈了《企業會計準則解釋第16號》(財會[2022]31號，以下簡稱「解釋16號」)，其中「關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理」內容進行了規範說明。公司根據解釋16號的該項規定，對於在首次執行解釋16號的財務報表列報最早期間的期初，對單項交易涉及的租賃負債和使用權資產分別確認遞延所得稅資產和負債，遞延所得稅資產和負債互抵後淨額與原先按淨額確認的金額相等，對於按互抵後淨額列示的合併財務報表沒有影響。

2023年1月1日，會計政策變更對互抵前遞延所得稅資產和負債的影響如下：

項目	政策變更前	變更影響	政策變更後
互抵前遞延所得稅資產	583,815,759.67	43,417,605.61	627,233,365.28
互抵前遞延所得稅負債	37,327,485.83	43,417,605.61	80,745,091.44
互抵金額	1,379,571.60	43,417,605.61	44,797,177.21
互抵後遞延所得稅資產	582,436,188.07		582,436,188.07
互抵後遞延所得稅負債	35,947,914.23		35,947,914.23

#### 2. 會計估計變更

本報告期主要會計估計未發生變更。

## 五、稅項

## (一) 公司主要稅種和稅率

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

不同納稅主體所得稅稅率說明：

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

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

# 財務報表附註

2023年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋

### 註釋1.貨幣資金

#### 1. 明細情況

項目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	原幣	折算匯率 <sup>1</sup>	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
<b>庫存現金</b>			<b>121,206.68</b>			179,929.41
人民幣	61,459.82	1.0000	61,459.82	78,567.53	1.0000	78,567.53
港幣	61,428.47	0.9062	55,667.71	109,100.97	0.8933	97,456.62
加元	760.00	5.3673	4,079.15	760.00	5.1385	3,905.26
<b>銀行存款</b>			<b>9,686,435,108.53</b>			10,202,115,473.84
自有存款			1,528,331,501.98			1,552,535,154.13
人民幣	1,292,799,921.32	1.0000	1,292,799,921.32	1,458,938,998.61	1.0000	1,458,938,998.61
美元	23,930,918.82	7.0827	169,495,480.87	4,781,724.30	6.9646	33,302,807.67
港幣	72,556,523.38	0.9062	65,752,172.61	66,237,769.17	0.8933	59,168,212.07
澳元	47,292.37	4.8484	229,292.51	47,232.49	4.7138	222,644.68
歐元	6,951.65	7.8592	54,634.42	120,909.37	7.4229	897,498.65
加元	0.04	5.3673	0.22	0.04	5.1385	0.21
泰銖	0.15	0.2074	0.03	0.15	0.2014	0.03
日元				90,100.00	0.0524	4,717.14
英鎊				32.77	8.3941	275.07
客戶存款			8,158,103,606.55			8,649,580,319.71
人民幣	8,091,817,817.52	1.0000	8,091,817,817.52	8,525,573,125.77	1.0000	8,525,573,125.77
美元	2,559,690.14	7.0827	18,129,513.23	7,875,226.63	6.9646	54,847,824.77
港幣	53,139,718.59	0.9062	48,156,275.80	77,418,871.68	0.8933	69,155,955.54
歐元				0.05	7.4229	0.37
日元				65,195.00	0.0524	3,413.26
<b>其他貨幣資金</b>			<b>290,633,313.58</b>			9,334,601.14
人民幣	290,633,313.58	1.0000	290,633,313.58	9,334,601.14	1.0000	9,334,601.14
<b>合計</b>			<b>9,977,189,628.79</b>			10,211,630,004.39

<sup>1</sup> 披露折算匯率保留四位小數，實際折算匯率為六位小數，折算關係可能存在尾差。本報告中其他類似披露同。

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋1.貨幣資金(續)

#### 1. 明細情況(續)

其中：融資融券業務：

項目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
自有信用資金			5,015,052.38			35,720,268.49
人民幣	4,853,442.33	1.0000	4,853,442.33	870,756.85	1.0000	870,756.85
港幣	178,334.24	0.9062	161,610.05	39,013,413.24	0.8933	34,849,511.64
客戶信用資金			482,766,712.67			685,713,219.28
人民幣	418,406,075.91	1.0000	418,406,075.91	567,868,839.66	1.0000	567,868,839.66
美元	2,475,623.70	7.0827	17,534,099.98	7,377,690.01	6.9646	51,382,659.84
港幣	51,672,371.81	0.9062	46,826,536.78	74,402,722.34	0.8933	66,461,719.78
合計			487,781,765.05			721,433,487.77

2. 截止2023年12月31日，本集團存放在境外的貨幣資金折合人民幣293,313,901.66元，主要是香港子公司存放款項。

3. 截止2023年12月31日，本集團使用受限制的銀行存款共計人民幣27,737,092.38元，主要為本公司因開展資產管理業務而存放在銀行的風險準備金，明細如下：

項目	期末餘額	期初餘額
資管業務風險準備金	23,487,092.38	21,055,406.26
凍結		3,247,000.00
銀行承兌匯票保證金	4,250,000.00	
合計	27,737,092.38	24,302,406.26

# 財務報表附註

2023年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋2. 結算備付金

項目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
公司自有備付金			123,592,584.12			71,090,653.54
人民幣	123,592,573.15	1.0000	123,592,573.15	64,730,574.45	1.0000	64,730,574.45
港幣				4,508,530.01	0.8933	4,027,334.59
美元	1.55	7.0827	10.97	279,829.44	6.9646	1,948,900.91
歐元				51,059.02	7.4229	379,006.20
林吉特				3,067.14	1.5772	4,837.39
客戶普通備付金			2,984,987,457.62			2,721,340,860.21
人民幣	2,976,767,216.44	1.0000	2,976,767,216.44	2,714,073,509.07	1.0000	2,714,073,509.07
美元	1,016,803.58	7.0827	7,201,714.72	867,228.69	6.9646	6,039,900.93
港幣	1,123,928.47	0.9062	1,018,526.46	1,374,108.85	0.8933	1,227,450.21
客戶信用備付金			341,398,380.01			322,673,173.83
人民幣	341,398,380.01	1.0000	341,398,380.01	322,673,173.83	1.0000	322,673,173.83
合計			3,449,978,421.75			3,115,104,687.58

### 註釋3. 融出資金

#### 1. 按類別列示

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
境內		
其中：個人	7,440,114,286.25	6,799,689,054.15
機構	60,146,266.68	78,120,029.71
減：減值準備	22,528,674.12	20,103,781.69
境內小計	7,477,731,878.81	6,857,705,302.17
境外		
其中：個人	61,454,752.90	63,722,957.70
機構	119,347,366.55	148,850,808.41
減：減值準備	53,680,166.81	53,393,716.45
境外小計	127,121,952.64	159,180,049.66
賬面價值合計	7,604,853,831.45	7,016,885,351.83

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋3.融出資金(續)

#### 2. 融出資金擔保物類別

擔保物類別	2023年12月31日	2022年12月31日
資金	300,734,425.68	820,939,372.05
股票	18,373,982,388.47	21,031,867,862.41
基金	455,642,504.79	300,626,362.48
債券	101,840,928.12	89,409,559.20
合計	19,232,200,247.06	22,242,843,156.14

### 註釋4.衍生金融工具

#### 1. 2023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
股指期貨			78,284,604.62			
商品期貨			292,288,544.53			
利率互換			97,020,000,000.00			
國債期貨			11,958,508,900.72			
收益互換			408,292,672.54			9,086,154.39
場外期權			1,461,300,652.51	27,202,732.17		6,763,945.00
場內期權			181,602,870.46	707,416.00		2,183,680.00
合計			111,400,278,245.38	27,910,148.17		18,033,779.39

# 財務報表附註

2023年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋4. 衍生金融工具(續)

#### 2. 2022年12月31日

類別	名義金額	套期工具		非套期工具		
		公允價值		名義金額	公允價值	
		資產	負債		資產	負債
商品期貨				22,080,600.00		
利率互換				84,380,000,000.00		
國債期貨				4,486,247,506.08		
遠期合約				60,000,000.00		793,800.00
個股期權				2,246.26	2,246.26	
合計				88,948,330,352.34	2,246.26	793,800.00

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

### 註釋5. 存出保證金

項目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
交易保證金			1,070,568,192.53			919,751,353.11
人民幣	1,069,619,293.53	1.0000	1,069,619,293.53	918,817,196.11	1.0000	918,817,196.11
港幣	500,000.00	0.9062	453,110.00	500,000.00	0.8933	446,635.00
美元	70,000.00	7.0827	495,789.00	70,000.00	6.9646	487,522.00
信用保證金			6,640,165.20			8,314,504.15
人民幣	6,640,165.20	1.0000	6,640,165.20	8,314,504.15	1.0000	8,314,504.15
履約保證金			9,583,851.20			11,880,063.78
人民幣	9,583,851.20	1.0000	9,583,851.20	11,880,063.78	1.0000	11,880,063.78
合計			1,086,792,208.93			939,945,921.04

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋6.應收款項

#### 1. 按明細列示

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
應收股票質押式回購業務款項	634,712,442.78	367,802,927.68
應收客戶清算款項	312,806.75	13,339,786.67
應收管理費	59,191,389.33	55,369,965.64
應收手續費及佣金	15,894,472.71	16,423,318.58
應收融資客戶款項	5,832,797.37	7,261,781.35
應收場外業務交易款	308,673,293.60	
其他	67,717,643.47	30,364,253.52
減：壞賬準備(按簡化模型計提)	671,219,236.90	402,882,034.59
應收款項賬面價值	421,115,609.11	87,679,998.85

註：公司根據股票質押業務融資人發生違約後法院強制執行的結果，將未獲清償的部分轉入應收款項。截止2023年12月31日，應收股票質押式回購業務餘額為634,712,442.78元，已計提壞賬準備626,241,864.12元，已計提的壞賬準備佔應收股票質押式回購業務餘額的98.67%。

#### 2. 按評估方式列示

項目	2023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	671,457,717.69	61.47	664,481,581.87	98.96
單項小計	671,457,717.69	61.47	664,481,581.87	98.96
組合計提壞賬準備				
其中：1年以內	387,171,516.49	35.44	1,935,857.58	0.50
1-2年	12,279,555.30	1.12	613,977.77	5.00
2-3年	10,558,081.99	0.97	1,055,808.20	10.00
3-4年	5,802,760.96	0.53	1,160,552.20	20.00
4-5年	2,805,737.56	0.26	841,721.27	30.00
5年以上	2,259,476.02	0.21	1,129,738.01	50.00
組合小計	420,877,128.32	38.53	6,737,655.03	
合計	1,092,334,846.01	100.00	671,219,236.90	



# 財務報表附註

2023年度

## 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(續)

項目	2022年12月31日			
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	比例(%)
單項計提壞賬準備	420,252,233.69	85.67	399,358,855.77	95.03
單項小計	420,252,233.69	85.67	399,358,855.77	95.03
組合計提壞賬準備				
其中：1年以內	46,263,765.19	9.43	231,318.83	0.50
1-2年	10,938,081.99	2.23	546,904.10	5.00
2-3年	5,872,767.43	1.20	587,276.75	10.00
3-4年	3,345,709.12	0.68	669,141.82	20.00
4-5年	2,281,003.45	0.46	684,301.03	30.00
5年以上	1,608,472.57	0.33	804,236.29	50.00
組合小計	70,309,799.75	14.33	3,523,178.82	
合計	490,562,033.44	100.00	402,882,034.59	

3. 期末應收款項餘額中應收持公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的款項**3,238,290.83**元，主要為計提的應收資產管理費收入。

4. 報告期內，公司基於交易日期對應收賬款進行賬齡分析並披露。

### 註釋7. 買入返售金融資產

#### 1. 按業務類別列示

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
約定購回式證券	<b>3,009,369.26</b>	10,777,668.02
股票質押式回購	<b>904,184,979.44</b>	1,463,318,281.97
債券質押式回購	<b>305,392,570.51</b>	127,975,180.28
減：減值準備	<b>202,385,573.18</b>	460,643,117.72
合計	<b>1,010,201,346.03</b>	1,141,428,012.55

## 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)

#### 2. 按金融資產種類

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
股票	907,194,348.70	1,474,095,949.99
債券	305,392,570.51	127,975,180.28
減：減值準備	202,385,573.18	460,643,117.72
賬面價值	1,010,201,346.03	1,141,428,012.55

#### 3. 擔保物類別

擔保物類別	2023年12月31日 公允價值	2022年12月31日 公允價值
股票	1,850,388,342.63	2,633,161,013.78
債券(註)		
合計	1,850,388,342.63	2,633,161,013.78
其中：可出售或可再次向外抵押的擔保物		
其中：已出售或已再次向外抵押的擔保物		

註：對於通過交易所操作的國債逆回購交易，因其為交易所自動撮合併保證擔保物足值，因此無法獲知對手方質押庫信息，故上述擔保物公允價值未包括交易所國債逆回購所取得的擔保物資產的公允價值。截至2023年12月31日和2022年12月31日，本公司和本公司之子公司上述交易所國債逆回購的金額分別為人民幣30,525.80萬元和12,799.70萬元。

#### 4. 股票質押回購融出資金按剩餘期限分類

期限	2023年12月31日	2022年12月31日
1個月以內		135,044,383.56
1-3個月	82,041,490.51	65,023,397.30
3個月-1年	575,688,817.67	732,950,481.48
1年以上		50,019,178.06
已逾期	246,454,671.26	480,280,841.57
合計	904,184,979.44	1,463,318,281.97

# 財務報表附註

2023年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋7.買入返售金融資產(續)

#### 5. 股票質押式回購按減值階段列示

項目	2023年12月31日			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)	
賬面餘額	657,730,308.18		246,454,671.26	904,184,979.44
減值準備	1,972,693.89		200,407,826.69	202,380,520.58
賬面價值	655,757,614.29		46,046,844.57	701,804,458.86
擔保物價值	1,759,639,551.63		83,393,185.00	1,843,032,736.63

項目	2022年12月31日			合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 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)	
賬面餘額	983,037,440.40		480,280,841.57	1,463,318,281.97
減值準備	2,965,846.52		457,639,501.44	460,605,347.96
賬面價值	980,071,593.88		22,641,340.13	1,002,712,934.01
擔保物價值	2,580,046,673.65		22,641,340.13	2,602,688,013.78

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋8. 交易性金融資產

#### 1. 按類別列示

類別	2023年12月31日					
	公允價值			初始成本		
	分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	公允價值合計	分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	初始成本合計
債券	19,651,578,605.94		19,651,578,605.94	19,786,150,062.56		19,786,150,062.56
公募基金	1,304,685,499.45		1,304,685,499.45	1,333,420,172.28		1,333,420,172.28
股票/股權	840,279,124.07		840,279,124.07	1,081,097,145.65		1,081,097,145.65
銀行理財產品	58,508,802.33		58,508,802.33	58,000,000.00		58,000,000.00
券商資管產品	772,615,727.08		772,615,727.08	773,994,916.53		773,994,916.53
私募基金及合夥企業	1,150,034,991.40		1,150,034,991.40	1,037,348,358.90		1,037,348,358.90
其他	493,504,941.74		493,504,941.74	459,200,000.00		459,200,000.00
<b>合計</b>	<b>24,271,207,692.01</b>		<b>24,271,207,692.01</b>	<b>24,529,210,655.92</b>		<b>24,529,210,655.92</b>

類別	2022年12月31日					
	公允價值			初始成本		
	分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	公允價值合計	分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	初始成本合計
債券	15,857,131,630.10		15,857,131,630.10	16,104,086,716.02		16,104,086,716.02
公募基金	2,395,786,782.33		2,395,786,782.33	2,411,160,985.18		2,411,160,985.18
股票/股權	1,299,896,443.05		1,299,896,443.05	1,272,311,924.29		1,272,311,924.29
銀行理財產品	204,094,980.97		204,094,980.97	204,249,762.49		204,249,762.49
券商資管產品	1,196,100.00		1,196,100.00	8,476,207.50		8,476,207.50
私募基金及合夥企業	1,495,775,922.86		1,495,775,922.86	1,445,742,523.63		1,445,742,523.63
其他	360,221,150.49		360,221,150.49	367,018,703.17		367,018,703.17
<b>合計</b>	<b>21,614,103,009.80</b>		<b>21,614,103,009.80</b>	<b>21,813,046,822.28</b>		<b>21,813,046,822.28</b>

# 財務報表附註

2023年度

## 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)

#### 2. 交易性金融資產中的融出證券情況

截止2023年12月31日和2022年12月31日，本集團交易性金融資產餘額中分別包含融出證券人民幣2,661,822.87元和人民幣15,997,699.65元。

#### 3. 變現有限制的交易性金融資產

項目	受限原因	2023年12月31日 賬面價值	2022年12月31日 賬面價值
債券	質押用於回購融資、債券借貸	<b>10,797,226,684.80</b>	10,173,896,637.48
債券	債券違約	<b>29,405,934.81</b>	80,255,898.32
券商資管產品	底層信託資產未到期	<b>1,196,100.00</b>	1,196,100.00
券商資管產品	鎖定期或封閉期無法退出	<b>13,050,487.72</b>	
公募基金	已融出證券	<b>2,661,822.87</b>	15,997,699.65
股票	限售	<b>23,750,347.80</b>	18,849,600.00

### 註釋9. 債權投資

#### 1. 債權投資情況

類別	初始成本	2023年12月31日		賬面價值
		利息	減值準備	
信託計劃	<b>190,725,846.42</b>		<b>93,447,439.61</b>	<b>97,278,406.81</b>
私募債	<b>156,556,487.87</b>		<b>156,556,487.87</b>	
資管計劃	<b>182,038,742.06</b>		<b>158,946,697.02</b>	<b>23,092,045.04</b>
合計	<b>529,321,076.35</b>		<b>408,950,624.50</b>	<b>120,370,451.85</b>

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

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋9. 債權投資(續)

#### 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)	
<b>2023年1月1日餘額</b>			363,946,996.16	363,946,996.16
2023年1月1日債權投資賬面餘額在本期				
— 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			43,195,119.90	43,195,119.90
本期轉回				
本期核銷				
外幣報表折算差額			1,808,508.44	1,808,508.44
<b>2023年12月31日餘額</b>			408,950,624.50	408,950,624.50

### 註釋10. 其他債權投資

#### 1. 按類別列示

類別	初始成本	2023年12月31日			累計減值準備
		利息	公允價值變動	賬面價值	
國債	201,421,761.58	2,994,587.69	328,738.42	204,745,087.69	
地方債	158,223,077.29	2,129,617.48	1,078,672.71	161,431,367.48	198,011.19
企業債	42,966,626.88	1,432,647.54	345,733.12	44,745,007.54	52,657.70
其他					
<b>合計</b>	<b>402,611,465.75</b>	<b>6,556,852.71</b>	<b>1,753,144.25</b>	<b>410,921,462.71</b>	<b>250,668.89</b>

# 財務報表附註

2023年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋10.其他債權投資(續)

#### 1. 按類別列示(續)

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

#### 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)	
<b>2023年1月1日餘額</b>	6,070,401.34		54,113,850.00	60,184,251.34
2023年1月1日其他債權投資賬面 餘額在本期				
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	167,469.41			167,469.41
本期轉回				
本期核銷				
其他	-5,987,201.86		-54,113,850.00	-60,101,051.86
<b>2023年12月31日餘額</b>	<b>250,668.89</b>			<b>250,668.89</b>

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋10.其他債權投資(續)

#### 3. 變現有限制的其他債權投資

項目	受限原因	2023年12月31日 賬面價值	2022年12月31日 賬面價值
企業債	質押用於回購融資		544,516,862.96
地方政府債	質押用於回購融資		749,439,789.03
其他	質押用於回購融資		343,312,689.99
國債	質押用於轉融通業務	<b>42,292,691.53</b>	59,950,235.37

### 註釋11.其他權益工具投資

#### 1. 其他權益工具分項列示

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

#### 2. 其他權益工具投資其他說明

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

### 註釋12.長期股權投資

#### 1. 長期股權投資分類

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
按權益法核算的長期股權投資	<b>1,478,891,569.69</b>	1,613,305,804.32
長期股權投資合計	<b>1,478,891,569.69</b>	1,613,305,804.32
減：長期股權投資減值準備	<b>35,833,324.53</b>	35,745,915.38
長期股權投資淨值	<b>1,443,058,245.16</b>	1,577,559,888.94



# 財務報表附註

2023年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋12.長期股權投資(續)

#### 2. 對聯營企業投資

被投資單位	期初賬面價值	本期增減變動						期末賬面價值	減值準備期末餘額	
		追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤			計提減值準備
河南資產管理有限公司	659,700,007.87			60,570,169.18	-3,952,584.19		-20,000,000.00		696,317,592.86	
河南省中原小額貸款有限公司	441,932,053.58			-69,985,739.58			-8,970,000.00	-10,641,654.83	352,334,659.17	
河南盛通源創業投資基金(有限合夥)	75,946,110.40			221,791.79					76,167,902.19	
河南金鼎盛源股權投資基金(有限合夥)	51,794,384.58			-718,003.28					51,076,381.30	
洛陽市開元科技創新創業投資基金(有限合夥)	35,831,639.66			-41,089.00					35,790,550.66	
河南大河財立方傳媒控股有限公司	32,188,384.27			1,859,928.01			-1,350,000.00		32,698,312.28	
河南省利盈環保科技股份有限公司	30,304,315.57			1,620,120.63			182,524.16		32,106,960.36	
民權縣創新產業投資基金(有限合夥)	49,153,905.49		3,559,863.65	-13,816,795.99			-1,808,351.74		29,968,894.11	
新鄉中鼎科技成果轉化基金(有限合夥)	21,808,223.63			-1,856,945.73					19,951,277.90	
中證焦桐基金管理有限公司	19,557,165.38			-99,775.01					19,457,390.37	
河南省中聯裝備製造技術研究中心有限公司	19,021,635.71								19,021,635.71	
中原環資科技有限公司	16,046,950.18								16,046,950.18	
洛陽德勝生物科技股份有限公司	12,815,284.17			-237,538.70					12,577,745.47	
鄭州大河智信科技股份有限公司	12,158,167.88								12,158,167.88	
洛陽國宏產業發展投資基金(有限合夥)	11,258,919.11			-214,191.25					11,044,727.86	
鶴壁棋交易中心有限責任公司	9,187,706.05			-278,970.90					8,908,735.15	
衛輝市中鼎創新股權投資基金合夥企業(有限合夥)		4,000,000.00		-14,580.96					3,985,419.04	
河南文廣融媒信息科技有限公司	3,985,571.54			-17,532.12					3,968,039.42	
鶴壁經開電子產業發展基金合夥企業(有限合夥)	1,993,267.03			-24,950.32					1,968,316.71	
濮陽創贏產業投資基金有限公司	1,731,183.28			-66,427.35					1,664,755.93	

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋12.長期股權投資(續)

2. 對聯營企業投資(續)

被投資單位	期初賬面價值	本期增減變動						期末賬面價值	減值準備期末餘額	
		追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤			計提減值準備
漯河華瑞永磁材料股份有限公司	1,500,000.00							1,500,000.00	3,389,755.50	
鄭州麥佳農業科技有限公司	1,376,024.42							1,376,024.42		
鄭州農淘電子商務有限公司	1,005,916.36							1,005,916.36	12,473,406.77	
湯陰感創新產業投資基金(有限合夥)	984,609.53			-266.31				984,343.22		
河南投資實文化傳播有限公司	810,672.34			-73,125.73				737,546.61		
河南椰椰計算機科技有限公司	240,000.00							240,000.00	492,987.23	
河南中平融資擔保有限公司	55,673,803.65		55,673,803.65						5,059,488.46	
河南省銳達醫藥科技有限公司										
河南銳鋒金剛石製品有限公司	7,538,648.78		7,538,648.78							
河南中原大數據交易中心有限公司	2,015,338.48		2,015,338.48							
上蔡縣豐拓農林科技股份有限公司									4,946,823.89	
河南龍鳳山農牧股份有限公司									3,354,112.56	
2242257 Ontario Inc.									6,116,750.12	
<b>合計</b>	<b>1,577,559,888.94</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>68,787,654.56</b>	<b>-23,173,922.62</b>	<b>-3,952,584.19</b>	<b>182,524.16</b>	<b>-32,128,351.74</b>	<b>-10,641,654.83</b>	<b>1,443,058,245.16</b>	<b>35,833,324.53</b>

本集團於2023年12月31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，截止2023年12月31日，本集團累計計提長期股權投資減值準備35,833,324.53元。

# 財務報表附註

2023年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋13.投資性房地產

項目	房屋及建築物	合計
<b>一、賬面原值</b>		
1. 期初餘額	46,193,273.31	46,193,273.31
2. 本期增加金額	5,171,957.85	5,171,957.85
(1) 固定資產轉入	5,171,957.85	5,171,957.85
3. 本期減少金額	7,455,310.42	7,455,310.42
(1) 處置	11,016.00	11,016.00
(2) 轉入固定資產	7,444,294.42	7,444,294.42
4. 期末餘額	43,909,920.74	43,909,920.74
<b>二、累計折舊和累計攤銷</b>		
1. 期初餘額	19,072,108.59	19,072,108.59
2. 本期增加金額	4,107,050.27	4,107,050.27
(1) 計提或攤銷	1,188,326.06	1,188,326.06
(2) 固定資產轉入	2,918,724.21	2,918,724.21
3. 本期減少金額	3,750,264.40	3,750,264.40
(1) 處置	1,395.36	1,395.36
(2) 轉入固定資產	3,748,869.04	3,748,869.04
4. 期末餘額	19,428,894.46	19,428,894.46
<b>三、減值準備</b>		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額		
<b>四、賬面價值</b>		
1. 期末賬面價值	24,481,026.28	24,481,026.28
2. 期初賬面價值	27,121,164.72	27,121,164.72

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

於2023年12月31日和2022年12月31日，本公司投資性房地產無尚未辦妥產權證的情況。

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋14.固定資產

#### 1. 賬面價值

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
固定資產原值	520,142,181.72	524,545,204.96
減：累計折舊	335,678,267.03	333,793,922.68
減：減值準備		
固定資產賬面價值合計	184,463,914.69	190,751,282.28

#### 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
<b>一、賬面原值</b>					
1. 期初餘額	158,278,328.85	322,973,756.94	21,280,313.98	22,012,805.19	524,545,204.96
2. 本期增加金額	7,864,464.42	25,978,334.91		869,236.78	34,712,036.11
(1) 購置	420,170.00	25,978,334.91		869,236.78	27,267,741.69
(2) 投資性房地產轉入	7,444,294.42				7,444,294.42
3. 本期減少金額	5,171,957.85	32,249,877.03	525,840.00	1,215,879.52	39,163,554.40
(1) 處置或報廢		32,249,877.03	525,840.00	1,215,879.52	33,991,596.55
(2) 轉入投資性房地產	5,171,957.85				5,171,957.85
4. 外幣報表折算差額		26,994.57	20,376.92	1,123.56	48,495.05
5. 期末餘額	160,970,835.42	316,729,209.39	20,774,850.90	21,667,286.01	520,142,181.72
<b>二、累計折舊</b>					
1. 期初餘額	66,097,477.58	233,499,545.32	18,879,567.62	15,317,332.16	333,793,922.68
2. 本期增加金額	8,073,265.09	26,730,822.26	603,702.67	1,463,936.82	36,871,726.84
(1) 計提	4,324,396.05	26,730,822.26	603,702.67	1,463,936.82	33,122,857.80
(2) 投資性房地產轉入	3,748,869.04				3,748,869.04
3. 本期減少金額	2,918,724.21	30,568,030.63	499,548.00	1,043,547.80	35,029,850.64
(1) 處置或報廢		30,568,030.63	499,548.00	1,043,547.80	32,111,126.43
(2) 轉入投資性房地產	2,918,724.21				2,918,724.21
4. 外幣報表折算差額		22,253.79	19,322.75	891.61	42,468.15
5. 期末餘額	71,252,018.46	229,684,590.74	19,003,045.04	15,738,612.79	335,678,267.03
<b>三、減值準備</b>					
1. 期初餘額					
2. 本期增加金額					
3. 本期減少金額					
4. 期末餘額					
<b>四、賬面價值</b>					
1. 期末賬面價值	89,718,816.96	87,044,618.65	1,771,805.86	5,928,673.22	184,463,914.69
2. 期初賬面價值	92,180,851.27	89,474,211.62	2,400,746.36	6,695,473.03	190,751,282.28

# 財務報表附註

2023年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋14. 固定資產(續)

3. 本期計提的固定資產折舊額為33,122,857.80元。
4. 截止2023年12月31日，本集團無暫時閑置的固定資產。
5. 截止2023年12月31日，本集團無尚未辦妥產權證書的固定資產。

### 註釋15. 在建工程

#### 1. 在建工程情況

項目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
辦公樓建造	189,352,396.39		189,352,396.39	118,898,335.11		118,898,335.11
合計	189,352,396.39		189,352,396.39	118,898,335.11		118,898,335.11

2. 本報告期無計提在建工程減值準備情況。

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋16.使用權資產

項目	房屋及建築物	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	347,473,194.92	347,473,194.92
2. 本期增加金額	41,739,527.41	41,739,527.41
(1) 租入	41,739,527.41	41,739,527.41
3. 本期減少金額	45,660,113.25	45,660,113.25
(1) 租賃到期	45,660,113.25	45,660,113.25
(2) 其他		
4. 外幣報表折算差額	409,015.56	409,015.56
5. 期末餘額	343,961,624.64	343,961,624.64
二、累計折舊		
1. 期初餘額	151,825,978.82	151,825,978.82
2. 本期增加金額	75,328,454.46	75,328,454.46
(1) 計提	75,328,454.46	75,328,454.46
3. 本期減少金額	45,690,641.11	45,690,641.11
(1) 租賃到期	45,690,641.11	45,690,641.11
(2) 其他		
4. 外幣報表折算差額	127,057.74	127,057.74
5. 期末餘額	181,590,849.91	181,590,849.91
三、賬面價值		
1. 期末賬面價值	162,370,774.73	162,370,774.73
2. 期初賬面價值	195,647,216.10	195,647,216.10

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

# 財務報表附註

2023年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋17.無形資產

#### 1. 無形資產明細表

項目	軟件	交易席位費	土地使用權	其他	合計
<b>一、賬面原值</b>					
1. 期初餘額	428,086,553.75	32,668,220.00	105,480,246.53	2,221,547.16	568,456,567.44
2. 本期增加金額	85,450,553.38			122,641.51	85,573,194.89
(1) 購置	85,450,553.38			122,641.51	85,573,194.89
3. 本期減少金額	3,764,940.45	3,741,039.50			7,505,979.95
(1) 處置或報廢	3,764,940.45	3,741,039.50			7,505,979.95
(2) 其他轉出					
4. 外幣報表折算差額	3,885.00	9,929.50			13,814.50
5. 期末餘額	509,776,051.68	28,937,110.00	105,480,246.53	2,344,188.67	646,537,596.88
<b>二、累計攤銷</b>					
1. 期初餘額	254,665,173.61	31,708,283.32	23,073,803.58	2,045,132.08	311,492,392.59
2. 本期增加金額	56,738,322.19	49,999.92	2,637,006.12	41,509.44	59,466,837.67
(1) 計提	56,738,322.19	49,999.92	2,637,006.12	41,509.44	59,466,837.67
3. 本期減少金額	3,764,940.45	3,290,950.00			7,055,890.45
(1) 處置或報廢	3,764,940.45	3,290,950.00			7,055,890.45
(2) 其他轉出					
4. 外幣報表折算差額	3,885.00				3,885.00
5. 期末餘額	307,642,440.35	28,467,333.24	25,710,809.70	2,086,641.52	363,907,224.81
<b>三、減值準備</b>					
1. 期初餘額					
2. 本期增加金額					
3. 本期減少金額					
4. 期末餘額					
<b>四、賬面價值</b>					
1. 期末賬面價值	202,133,611.33	469,776.76	79,769,436.83	257,547.15	282,630,372.07
2. 期初賬面價值	173,421,380.14	959,936.68	82,406,442.95	176,415.08	256,964,174.85

2. 本期無形資產攤銷額為59,466,837.67元。

3. 於2023年12月31日和2022年12月31日，本集團無用於抵押或擔保的無形資產。

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋17.無形資產(續)

#### 4. 交易席位費明細情況

項目	原始金額	2022年12月31日	本期攤銷或 轉出數	累計攤銷或 轉出數	外幣折算差	2023年12月31日
上海證交所A股	19,462,500.00			19,462,500.00		
深圳證交所A股	11,812,450.00			11,812,450.00		
全國中小企業股份轉讓系統 有限責任公司	500,000.00	66,666.68	49,999.92	483,333.24		16,666.76
香港證券交易所	876,200.00	893,270.00	450,089.50	450,089.50	9,929.50	453,110.00
<b>合計</b>	<b>32,651,150.00</b>	<b>959,936.68</b>	<b>500,089.42</b>	<b>32,208,372.74</b>	<b>9,929.50</b>	<b>469,776.76</b>

### 註釋18.遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

#### 1. 未經抵消的遞延所得稅資產

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	1,358,748,760.27	329,894,415.12	1,328,506,582.68	322,473,810.74
待結轉承銷收支	3,024,843.12	756,210.78	3,565,193.92	891,298.48
預提費用	30,444,853.96	7,611,213.49	21,918,267.92	5,479,566.98
交易性金融資產、衍生金融工具 公允價值變動	465,050,918.74	98,748,012.97	543,709,381.12	121,683,405.77
其他債權投資公允價值變動			54,657,279.96	13,664,319.99
交易性金融負債公允價值變動	728,081.24	182,020.31	1,964,608.52	491,152.13
期貨風險準備金	422,299.44	105,574.86	422,299.44	105,574.86
應付職工薪酬	349,319,436.56	87,329,859.14	306,552,159.68	76,638,039.92
其他	448,505,375.39	105,182,023.24	370,605,127.06	85,806,196.41
<b>合計</b>	<b>2,656,244,568.72</b>	<b>629,809,329.91</b>	<b>2,631,900,900.30</b>	<b>627,233,365.28</b>



# 財務報表附註

2023年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋18.遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

#### 2. 未經抵消的遞延所得稅負債

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
非同一控制企業合併資產評估增值				
其他債權投資公允價值變動	1,753,144.24	438,286.06		
交易性金融資產、衍生金融工具				
公允價值變動	32,545.72	8,136.43	9,133,638.88	2,283,409.72
其他	228,190,177.32	57,047,544.33	313,846,726.88	78,461,681.72
合計	229,975,867.28	57,493,966.82	322,980,365.76	80,745,091.44

#### 3. 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

項目	抵銷後遞延所得稅		抵銷後遞延所得稅	
	遞延所得稅資產和負債期末互抵金額	資產或負債期末餘額	遞延所得稅資產和負債期初互抵金額	資產或負債期初餘額
遞延所得稅資產	36,734,033.00	593,075,296.91	44,797,177.21	582,436,188.07
遞延所得稅負債	36,734,033.00	20,759,933.82	44,797,177.21	35,947,914.23

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋19.商譽

#### 1. 商譽賬面原值

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		企業合併形成	其他	處置	其他	
中原期貨股份有限公司	7,268,756.37					7,268,756.37
中州國際融資有限公司	15,060,738.91		218,340.00			15,279,078.91
合計	22,329,495.28		218,340.00			22,547,835.28

#### 2. 商譽減值準備

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		計提	其他	處置	其他	
中州國際融資有限公司	3,726,752.89	11,421,648.78	130,677.24			15,279,078.91
合計	3,726,752.89	11,421,648.78	130,677.24			15,279,078.91

- (1) 本公司於2007年非同一控制下收購了中原期貨股份有限公司(原名為「豫糧期貨經紀有限公司」)55.68%的權益。合併成本超過按比例獲得的中原期貨股份有限公司可辨認資產、負債公允價值的差額確認為與中原期貨股份有限公司相關的商譽。
- (2) 本公司之子公司中州國際於2016年非同一控制下收購中州國際融資(原名為「泛亞金融有限公司」)100%股權,合併對價24,416,272.00港幣,合併日中州國際融資可辨認淨資產公允價值為7,556,040.59港幣,差額16,860,231.41港幣,以2023年12月31日匯率折合人民幣後計入商譽。
- (3) 上述被投資單位產生的主要現金流獨立於本公司的其他子公司,且本公司對上述子公司均單獨進行經營管理,因此,每個子公司就是一個資產組,企業合併形成的商譽被分配至相對應的子公司以進行減值測試。本公司商譽的可收回金額以預計未來現金流量現值的方法確定。現金流量的折現使用適當的折現率進行計算,並反映相關資產組的特定風險。

截止2023年12月31日,本公司商譽經減值測試,商譽賬面原值與預計可收回金額之間的差額為人民幣15,279,078.91元,本期計提商譽減值準備人民幣11,421,648.78元。

# 財務報表附註

2023年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋20.其他資產

#### 1. 明細情況

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
其他應收款	230,943,169.55	472,684,886.33
待攤費用	18,304,952.02	19,700,317.19
長期待攤費用	45,879,186.91	48,723,419.51
待轉承銷費用	305,805.01	315,904.08
委託貸款		
大宗商品存貨	107,365,768.25	43,259,156.92
應收結算擔保金	10,049,604.49	10,049,607.23
期貨會員資格		1,400,000.00
其他	20,193,702.83	7,496,191.75
合計	433,042,189.06	603,629,483.01

#### 2. 其他應收款

##### (1) 按款項性質列示

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
預付款項	49,643,842.71	226,954,318.59
押金	16,663,113.31	18,097,740.66
股權轉讓款	25,324,975.10	26,474,975.10
保證金	163,001,703.94	225,815,100.82
其他	24,893,433.98	26,680,511.50
減：壞賬準備	48,583,899.49	51,337,760.34
其他應收款賬面價值	230,943,169.55	472,684,886.33

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋20.其他資產(續)

#### 2. 其他應收款(續)

##### (2) 按評估方式列示

項目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	比例(%)	賬面餘額	壞賬準備	比例(%)
單項計提壞賬準備	204,148,644.82	39,246,978.29	19.22	275,578,092.01	41,996,404.18	15.24
單項小計	204,148,644.82	39,246,978.29	19.22	275,578,092.01	41,996,404.18	15.24
組合計提壞賬準備						
其中：1年以內	34,932,277.65	174,661.39	0.50	206,775,992.99	1,033,879.95	0.50
1-2年	12,906,541.63	645,327.08	5.00	17,302,129.25	865,106.46	5.00
2-3年	8,740,365.98	874,036.60	10.00	4,491,905.09	449,190.51	10.00
3-4年	4,410,274.42	882,054.88	20.00	2,795,892.94	559,178.60	20.00
4-5年	2,168,207.63	650,462.29	30.00	10,526,582.78	3,157,974.83	30.00
5年以上	12,220,756.91	6,110,378.96	50.00	6,552,051.61	3,276,025.81	50.00
組合小計	75,378,424.22	9,336,921.20		248,444,554.66	9,341,356.16	
合計	279,527,069.04	48,583,899.49		524,022,646.67	51,337,760.34	

(3) 期末其他應收款餘額中應收關聯方款項，詳見「附註十一、關聯方及關聯交易(四)關聯方交易」。

#### 3. 長期待攤費用

項目	2022年12月31日	本期增加	本期攤銷	外幣報表折算差額	2023年12月31日
裝修改造款等	48,723,419.51	14,572,800.95	17,420,014.74	2,981.19	45,879,186.91
合計	48,723,419.51	14,572,800.95	17,420,014.74	2,981.19	45,879,186.91

# 財務報表附註

2023年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋20.其他資產(續)

#### 4. 委託貸款

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

### 註釋21.融券業務

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
融出證券	3,676,678.87	17,674,884.65
—交易性金融資產	2,661,822.87	15,997,699.65
—轉融通融入證券	1,014,856.00	1,677,185.00
轉融通融入證券總額	1,828,500.00	1,988,900.00

於2023年12月31日和2022年12月31日，本公司融券業務無重大合約逾期。

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋22.資產減值準備明細表

#### 1. 變動明細表

項目	2022年12月31日	本期增加	本期減少			外幣報表 折算差額	2023年12月31日
			轉回	其他轉出	其他		
融出資金減值準備	73,497,498.14	2,646,125.36				65,217.43	76,208,840.93
應收賬款壞賬準備	402,882,034.59	11,266,276.69		1,382,552.08	258,438,936.44	14,541.26	671,219,236.90
其他應收款壞賬準備	51,337,760.34		2,522,137.81	240,910.07		9,187.03	48,583,899.49
買入返售金融資產減值準備	460,643,117.72	2,117,613.48	1,936,221.58		-258,438,936.44		202,385,573.18
債權投資減值準備	363,946,996.16	43,195,119.90				1,808,508.44	408,950,624.50
其他債權投資減值準備	60,184,251.34	167,469.41		60,101,051.86			250,668.89
其他資產減值準備	9,967,776.77	102,369.95					10,070,146.72
委託貸款減值準備	22,135,377.29						22,135,377.29
<b>金融工具及其他項目</b>							
信用減值準備小計	1,444,594,812.35	59,494,974.79	4,458,359.39	61,724,514.01		1,897,454.16	1,439,804,367.90
<b>長期股權投資減值準備</b>							
長期股權投資減值準備	35,745,915.38					87,409.15	35,833,324.53
存貨跌價準備	1,327.40	1,624,044.98	1,508.17	1,237,398.60			386,465.61
商譽減值準備	3,726,752.89	11,421,648.78				130,677.24	15,279,078.91
其他資產減值準備小計	39,473,995.67	13,045,693.76	1,508.17	1,237,398.60		218,086.39	51,498,869.05
<b>合計</b>	<b>1,484,068,808.02</b>	<b>72,540,668.55</b>	<b>4,459,867.56</b>	<b>62,961,912.61</b>		<b>2,115,540.55</b>	<b>1,491,303,236.95</b>

# 財務報表附註

2023年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋22.資產減值準備明細表(續)

#### 2. 金融工具及其他項目預期信用損失準備情況

項目	2023年12月31日			合計
	未來12個月	整個存續期預期	整個存續期	
	預期信用損失	信用損失	預期信用損失	
	(未發生信用減值)	(已發生信用減值)		
融出資金減值準備	22,529,094.73	301,016.11	53,378,730.09	76,208,840.93
應收賬款壞賬準備		6,737,655.03	664,481,581.87	671,219,236.90
其他應收款壞賬準備		9,336,921.20	39,246,978.29	48,583,899.49
買入返售金融資產減值準備	1,977,746.49		200,407,826.69	202,385,573.18
債權投資減值準備			408,950,624.50	408,950,624.50
其他債權投資減值準備	250,668.89			250,668.89
其他資產減值準備		102,369.95	9,967,776.77	10,070,146.72
委託貸款減值準備			22,135,377.29	22,135,377.29
<b>合計</b>	<b>24,757,510.11</b>	<b>16,477,962.29</b>	<b>1,398,568,895.50</b>	<b>1,439,804,367.90</b>

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

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋23.短期借款

借款類別	2023年12月31日	2022年12月31日
質押借款(註1)		40,197,150.00
信用借款(註2)		17,865,400.00
保證借款(註3)		8,012,466.67
<b>合計</b>		<b>66,075,016.67</b>

註1：質押借款具體內容：

截止2022年12月31日，質押借款系子公司中州國際向招商永隆銀行借入4,500萬元港幣，借款期限不超過1年，借款年利率為不超過Hibor+1.2%，質押物為股票。

註2：信用借款具體內容：

截止2022年12月31日，信用借款系子公司中州國際向招商永隆銀行借入2,000萬元港幣，借款期限不超過1年，借款年利率為Hibor+2.4%。

註3：保證借款具體內容：

截止2022年12月31日，保證借款系子公司豫新投資向中國光大銀行股份有限公司鄭州高新區支行借入800萬元人民幣，借款期限不超過1年，借款年利率為5.10%。



# 財務報表附註

2023年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋24.應付短期融資款

類型	面值(萬元)	起息日期	債券期限	發行金額(萬元)	票面利率	2022年12月31日			2023年12月31日
						賬面餘額	本期增加	本期減少	賬面餘額
20中原C1(註1)	150,000	2020年4月23日	3年	150,000	4.08%	1,542,420,821.97	18,779,178.03	1,561,200,000.00	
21中原01(註2)	100,000	2021年3月5日	3年	100,000	4.03%		1,033,273,352.46		1,033,273,352.46
21中原C1(註3)	110,000	2021年10月22日	3年	110,000	4.70%		1,110,196,388.80		1,110,196,388.80
22中原s1(註4)	100,000	2022年7月11日	1年	100,000	2.49%	1,011,870,136.98	13,029,863.02	1,024,900,000.00	
23中原02(註5)	100,000	2023年6月12日 2023年7月6日	368天	100,000	2.61%		1,014,468,720.61		1,014,468,720.61
收益憑證(註6)	91,214.10	至2023年12月29日	14-182天	91,214.10	1.95%-6.00%	1,578,480,805.96	6,261,073,952.65	6,921,769,836.90	917,784,921.71
合計	651,214.10			651,214.10		4,132,771,764.91	9,450,821,455.57	9,507,869,836.90	4,075,723,383.58

註1：根據公司2019年第一次臨時股東大會決議，經上海證券交易所《關於對中原證券股份有限公司非公開發行次級公司債券掛牌轉讓無異議的函》(上證函[2020]544號)，本公司獲准面向合格投資者非公開發行總額不超過30億元次級債券。2020年4月22日，公司發行債券15億元，債券期限為3年，票面利率4.08%。

註2：根據公司2015年度第三次臨時股東大會決議，經中國證券監督管理委員會《關於核准中原證券股份有限公司向合格投資者公開發行公司債券的批覆》(證監許可[2019]326號)核准，公司獲准向合格投資者公開發行面值總額不超過30億元的公司債券。2021年3月4日，公司發行債券10億元，債券期限為3年，票面利率4.03%。

註3：根據公司2019年第一次臨時股東大會決議，經上海證券交易所《關於對中原證券股份有限公司非公開發行次級公司債券掛牌轉讓無異議的函》(上證函[2020]544號)，本公司獲准面向合格投資者非公開發行總額不超過30億元次級債券，後根據上交所通知要求，上證函有效日期由2021年3月份延長至2021年12月份。2021年10月21日，公司發行2021年第一次次級債11億元，債券期限為3年，票面利率4.70%。

註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》(證監許可[2021]377號)核准，公司獲准向專業投資者公開發行總額不超過50億元的短期公司債券。2022年7月8日，公司發行債券10億元，債券期限為1年，票面利率2.49%。

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋24.應付短期融資款(續)

註5：根據公司2019年第一次臨時股東大會決議，經中國證券監督管理委員會《關於同意中原證券股份有限公司向專業投資者公開發行公司債券註冊的批覆》(證監許可[2022]2533號)，本公司獲准向專業投資者公開發行面值總額不超過50億元公司債券。2023年6月9日，公司發行債券10億元，債券期限為368天，票面利率2.61%。

註6：截止2023年12月31日，公司存續收益憑證包括新易系列收益憑證25,803,000.00元，金易系列收益憑證295,849,000.00元和尊易系列收益憑證590,489,000.00元，期限為14~182天，利率區間為1.95%~6.00%。

### 註釋25.拆入資金

#### 1. 明細分類

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
銀行拆入資金	2,995,916,161.16	1,200,279,361.15
轉融通拆入資金	301,990,833.32	301,999,999.99
合計	3,297,906,994.48	1,502,279,361.14

#### 2. 轉融通拆入資金剩餘期限

項目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	餘額	利率區間	餘額	利率區間
1個月以內	201,886,111.10	3.50%		
1至3個月			301,999,999.99	2.50%
3個月-1年	100,104,722.22	2.90%		
合計	301,990,833.32	2.90%-3.50%	301,999,999.99	2.50%

# 財務報表附註

2023年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋26.交易性金融負債

類別	2023年12月31日	
	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	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)	307,843,920.49	307,843,920.49
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)	578,564,904.36	578,564,904.36
掛鈎股指收益憑證(註3)	503,202,356.18	503,202,356.18
<b>合計</b>	<b>1,389,611,181.03</b>	<b>1,389,611,181.03</b>

類別	2022年12月31日	
	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	指定為 以公允價值計量 且其變動計入 當期損益 的金融負債
債券(註1)	806,961,469.87	806,961,469.87
納入合併範圍結構化主體分類為 以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債(註2)	718,581,188.74	718,581,188.74
<b>合計</b>	<b>1,525,542,658.61</b>	<b>1,525,542,658.61</b>

註1：截止2023年12月31日，本集團向其他金融機構賣出債券用於融資業務。

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

註3：截止2023年12月31日，本集團向其他金融機構賣出收益憑證用於融資業務。

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋27.賣出回購金融資產款

#### 1. 按業務類別列示

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
買斷式賣出回購	429,052.73	238,125,757.20
質押式賣出回購	10,601,958,426.84	9,649,762,175.12
合計	10,602,387,479.57	9,887,887,932.32

#### 2. 按標的物類別列示

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
債券	10,602,387,479.57	9,887,887,932.32
合計	10,602,387,479.57	9,887,887,932.32

#### 3. 賣出回購金融資產款的擔保物信息

擔保物類別	2023年12月31日 公允價值	2022年12月31日 公允價值
債券	11,493,240,612.92	10,635,282,535.62
合計	11,493,240,612.92	10,635,282,535.62

# 財務報表附註

2023年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋28.代理買賣證券款

#### 1. 明細情況

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
普通經紀業務		
其中：個人	<b>9,962,778,842.88</b>	9,923,945,568.29
機構	<b>870,758,790.03</b>	1,064,790,501.50
小計	<b>10,833,537,632.91</b>	10,988,736,069.79
信用業務		
其中：個人	<b>687,968,937.04</b>	841,013,361.36
機構	<b>16,544,033.05</b>	19,917,376.67
小計	<b>704,512,970.09</b>	860,930,738.03
合計	<b>11,538,050,603.00</b>	11,849,666,807.82

### 註釋29.應付職工薪酬

#### 1. 應付職工薪酬分類

項目	2022年12月31日	本期增加	本期減少	2023年12月31日
短期薪酬	577,737,985.04	781,533,031.02	895,553,434.84	<b>463,717,581.22</b>
離職後福利-設定提存計劃	76,584,705.36	135,863,350.65	160,731,344.48	<b>51,716,711.53</b>
辭退福利	193,894.59	1,214,932.34	1,339,279.98	<b>69,546.95</b>
合計	654,516,584.99	918,611,314.01	1,057,624,059.30	<b>515,503,839.70</b>

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋29.應付職工薪酬(續)

#### 2. 短期薪酬

項目	2022年12月31日	本期增加	本期減少	2023年12月31日
工資、獎金、津貼和補貼	439,343,995.26	597,083,771.91	716,247,599.32	<b>320,180,167.85</b>
職工福利費	62,886.21	45,090,304.64	45,106,883.00	<b>46,307.85</b>
社會保險費	2,087.72	53,330,003.91	53,330,003.93	<b>2,087.70</b>
其中：醫療保險費	1,853.62	39,057,819.24	39,057,819.26	<b>1,853.60</b>
工傷保險費	39.00	814,445.45	814,445.45	<b>39.00</b>
生育保險費	195.10	2,251,816.23	2,251,816.23	<b>195.10</b>
補充醫療保險		11,194,412.43	11,194,412.43	
其他		11,510.56	11,510.56	
住房公積金		60,996,289.69	60,996,289.69	
工會經費和職工教育經費	138,329,015.85	25,032,660.87	19,872,658.90	<b>143,489,017.82</b>
<b>合計</b>	<b>577,737,985.04</b>	<b>781,533,031.02</b>	<b>895,553,434.84</b>	<b>463,717,581.22</b>

#### 3. 離職後福利 — 設定提存計劃

項目	2022年12月31日	本期增加	本期減少	2023年12月31日
基本養老保險	3,902.40	76,069,568.84	76,069,568.84	<b>3,902.40</b>
失業保險費	97.50	3,051,665.10	3,051,665.10	<b>97.50</b>
企業年金繳費	76,580,705.46	56,742,116.71	81,610,110.54	<b>51,712,711.63</b>
<b>合計</b>	<b>76,584,705.36</b>	<b>135,863,350.65</b>	<b>160,731,344.48</b>	<b>51,716,711.53</b>

註：本公司及境內子公司按當地政府相關規定繳納職工基本養老保險(「養老保險計劃」)，中州國際金融控股有限公司等本公司的香港子公司根據香港《強制性公積金計劃條例》規定提供強制性公積金供款(「強積金供款計劃」)，本公司及境內子公司依據境內企業年金制度相關政策建立企業年金計劃(「企業年金計劃」)。

截至2023年12月31日，在養老保險計劃及強積金供款計劃下，本集團未有相關沒收供款。在企業年金計劃下，本集團依據境內企業年金政策及本集團企業年金管理制度將沒收供款留存於企業年金公共賬戶內，由尚在企業年金計劃內的職工所享有，沒收供款不會用於抵減未來供款，亦不會降低現有及未來的供款水平。

# 財務報表附註

2023年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋30.應交稅費

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
個人所得稅	15,673,639.63	29,335,285.74
企業所得稅	8,458,155.39	81,116,239.86
增值稅	807,251.57	610,157.53
城市維護建設稅	549,135.56	179,072.05
教育費附加	490,403.86	225,803.55
房產稅	294,440.00	351,513.35
土地使用稅	52,642.81	59,963.70
其他	111,190.49	20,797.23
合計	26,436,859.31	111,898,833.01

### 註釋31.應付款項

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
開放式基金清算款	356,512,718.52	225,940,819.53
證券清算款	3,254,604.40	1,472,375.60
銀行託管費	4,594,888.40	5,745,021.73
應付場外業務交易款	494,958,985.70	
其他	13,692,147.28	4,369,445.76
合計	873,013,344.30	237,527,662.62

註：應付款項主要為應付開放式基金清算款、應付證券清算款、應付場外業務交易款，正常按要求結算。考慮到相關業務的性質，本集團認為賬齡分析並無進一步意義，因此未披露賬齡分析。

### 註釋32.合同負債

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
手續費及佣金預收款	2,469,798.59	2,688,727.83
貿易預收款	5,412,034.78	3,178,127.79
合計	7,881,833.37	5,866,855.62

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋33.應付債券

類型	面值(萬元)	起息日期	債券期限	發行金額(萬元)	票面利率	2022年12月31日			2023年12月31日
						賬面餘額	本期增加	本期減少	賬面餘額
21中原01(註1)	100,000	2021年3月5日	3年	100,000	4.03%	1,032,934,216.17	7,365,783.83	1,040,300,000.00	
21中原C1(註2)	110,000	2021年10月22日	3年	110,000	4.70%	1,110,196,388.82	41,503,611.18	1,151,700,000.00	
22中原01(註3)	200,000	2022年2月24日	3年	200,000	3.20%	2,053,813,706.99	64,329,553.15	64,000,000.00	2,054,143,260.14
22中原C1(註4)	50,000	2022年10月17日	3年	50,000	3.30%	503,435,616.43	16,499,999.96	16,500,000.00	503,435,616.39
23中原01(註5)	100,000	2023年3月13日	3年	100,000	3.68%		1,029,176,975.09		1,029,176,975.09
23中原C1(註6)	50,000	2023年8月18日	3年	50,000	3.70%		506,893,150.70		506,893,150.70
WENDING ZHONGYUAN(註7)	10,000(美元)	2022年3月22日	3年	10,000(美元)	4.00%	664,411,080.32	39,115,164.62	75,974,082.00	627,552,162.94
合計						5,364,791,008.73	1,704,884,238.53	2,348,474,082.00	4,721,201,165.26

註1：根據公司2015年度第三次臨時股東大會決議，經中國證券監督管理委員會《關於核准中原證券股份有限公司向合格投資者公開發行公司債券的批覆》(證監許可[2019]326號)核准，公司獲准向合格投資者公開發行面值總額不超過30億元的公司債券。2021年3月4日，公司發行債券10億元，債券期限為3年，票面利率4.03%。

註2：根據公司2019年第一次臨時股東大會決議，經上海證券交易所《關於對中原證券股份有限公司非公開發行次級公司債券掛牌轉讓無異議的函》(上證函[2020]544號)，本公司獲准面向合格投資者非公開發行總額不超過30億元次級債券，後根據上交所通知要求，上證函有效日期由2021年3月份延長至2021年12月份。2021年10月21日，公司發行2021年第一次次級債11億元，債券期限為3年，票面利率4.70%。

註3：根據公司2019年度第一次臨時股東大會決議，經中國證券監督管理委員會《關於同意中原證券股份有限公司向專業投資者公開發行公司債券註冊的批覆》(證監許可[2022]39號)核准，公司獲准向專業投資者公開發行面值總額不超過20億元的公司債券。2022年2月23日，公司發行債券20億元，債券期限為3年，票面利率3.20%。



# 財務報表附註

2023年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋33.應付債券(續)

- 註4：根據公司2019年第一次臨時股東大會決議，經中國證券監督管理委員會《關於同意中原證券股份有限公司向專業投資者公開發行次級公司債券註冊的批覆》(證監許可[2022]2213號)，本公司獲准向專業投資者公開發行面值總額不超過40億元次級債券。2022年10月14日，公司發行債券5億元，債券期限為3年，票面利率3.30%。
- 註5：根據公司2019年第一次臨時股東大會決議，經中國證券監督管理委員會《關於同意中原證券股份有限公司向專業投資者公開發行公司債券註冊的批覆》(證監許可[2022]2533號)，本公司獲准向專業投資者公開發行面值總額不超過50億元公司債券。2023年3月10日，公司發行債券10億元，債券期限為3年，票面利率3.68%。
- 註6：根據公司2019年第一次臨時股東大會決議，經中國證券監督管理委員會《關於同意中原證券股份有限公司向專業投資者公開發行次級公司債券註冊的批覆》(證監許可[2022]2213號)，本公司獲准向專業投資者公開發行面值總額不超過40億元次級債券。2023年8月18日，公司發行債券5億元，債券期限為3年，票面利率3.70%。
- 註7：經公司第六屆董事會第十次會議和2019年第一次臨時股東大會審議通過了《關於公司發行境內外債務融資工具一般性授權的議案》，本公司之子公司Wending Zhongyuan Company Limited於2022年3月22日發行美元債券1億美元，票面利率4%。公司提供連帶責任擔保。

### 註釋34.租賃負債

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
租賃負債	159,674,911.48	192,051,033.00
其中：一年以內到期的租賃負債	66,335,598.42	71,635,265.19
合計	159,674,911.48	192,051,033.00

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

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋35.預計負債

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

### 註釋36.其他負債

#### 1. 明細情況

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
其他應付款	224,003,199.09	345,541,387.79
預收款	38,153,283.30	20,957,634.77
期貨風險準備金	34,714,760.36	31,682,059.19
投資者保護基金	6,002,456.29	6,691,035.38
其他	2,125,079.22	1,590,141.72
合計	304,998,778.26	406,462,258.85

#### 2. 其他應付款

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
股權轉讓款	14,813,893.20	111,658,750.00
倉單質押金(註1)	50,260,864.00	26,335,040.00
預提督導費、房租、水電費等	49,499,181.81	36,469,012.45
非貨幣沖抵國債期貨保證金	48,414,991.31	47,565,295.31
其他	61,014,268.77	123,513,290.03
合計	224,003,199.09	345,541,387.79

註1：本公司之子公司因開展倉單質押融資業務以信用倉單而設定質押金額為35,341,824.00元，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18,374,231.41元。

# 財務報表附註

2023年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋36.其他負債(續)

#### 3. 期貨風險準備金

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

### 註釋37.股本

項目	2022年12月31日	發行新股	本期變動增減(+、-)			其他	小計	2023年12月31日
			送股	公積金轉股				
股份總額	4,642,884,700.00						4,642,884,700.00	

### 註釋38.資本公積

項目	2022年12月31日	本期增加	本期減少	2023年12月31日
股本溢價	6,575,416,411.00		35,122,159.78	6,540,294,251.22
其他資本公積	-270,482,949.70	182,524.16		-270,300,425.54
合計	6,304,933,461.30	182,524.16	35,122,159.78	6,269,993,825.68

註：本期資本公積-股本溢價的變動，為收購子公司少數股東股權形成；資本公積-其他資本公積的變動，為權益法下持股比例被動稀釋形成。

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋39.其他綜合收益

項目	歸屬於母公司 股東的其他綜合 收益期初餘額	所得稅前 發生額	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 於母公司	稅後歸屬 於少數股東	歸屬於母公司股 東的其他綜合收 益期末餘額
				減：所得稅費用	合計			
將重分類進損益的其他綜合收益	62,923,244.73	9,228,795.45	9,337,758.97	-880,789.57	771,826.05	771,826.05		63,695,070.78
其中：其他債權投資								
公允價值變動	-40,992,959.95	5,647,131.31	-50,763,292.89	14,102,606.05	42,307,818.15	42,307,818.15		1,314,858.20
其他債權投資信用減值準備	45,138,188.49	167,469.41	60,101,051.86	-14,983,395.62	-44,950,186.83	-44,950,186.83		188,001.66
權益法下可轉損益的								
其他綜合收益	5,687,612.75	-3,952,584.19			-3,952,584.19	-3,952,584.19		1,735,028.56
外幣財務報表折算差額	53,090,403.44	7,366,778.92			7,366,778.92	7,366,778.92		60,457,182.36
合計	62,923,244.73	9,228,795.45	9,337,758.97	-880,789.57	771,826.05	771,826.05		63,695,070.78

### 註釋40.盈餘公積

項目	2022年12月31日	本期增加	本期減少	2023年12月31日
法定盈餘公積	733,288,595.79	40,026,086.22		773,314,682.01
任意盈餘公積	209,222,172.00	20,013,043.11		229,235,215.11
合計	942,510,767.79	60,039,129.33		1,002,549,897.12

### 註釋41.一般風險準備

項目	2022年12月31日	本期增加	本期減少	2023年12月31日
一般風險準備	864,783,967.18	47,826,858.30		912,610,825.48
交易風險準備	728,534,793.69	40,026,086.22		768,560,879.91
合計	1,593,318,760.87	87,852,944.52		1,681,171,705.39

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

# 財務報表附註

2023年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋42.未分配利潤

項目	2023年度	2022年度
上期末未分配利潤	<b>211,258,110.35</b>	295,251,945.46
調整數		
本期期初未分配利潤	<b>211,258,110.35</b>	295,251,945.46
加：歸屬於母公司股東的淨利潤	<b>211,601,553.51</b>	106,577,985.92
減：提取法定盈餘公積	<b>40,026,086.22</b>	22,665,558.36
提取任意盈餘公積	<b>20,013,043.11</b>	11,332,779.18
提取一般風險準備	<b>47,826,858.30</b>	36,407,346.43
提取交易風險準備	<b>40,026,086.22</b>	22,665,558.36
分配普通股股利	<b>32,500,192.90</b>	97,500,578.70
其他轉入		
期末未分配利潤	<b>242,467,397.11</b>	211,258,110.35

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋43.利息淨收入

項目	2023年度	2022年度
利息收入	<b>813,456,863.57</b>	854,861,787.59
其中：貨幣資金及結算備付金利息收入	<b>248,731,162.82</b>	247,758,004.50
融資融券利息收入	<b>480,128,684.03</b>	496,076,642.91
買入返售金融資產利息收入	<b>53,041,910.28</b>	79,682,367.56
其中：約定購回利息收入	<b>389,700.52</b>	621,221.55
股票質押回購利息收入	<b>48,118,590.80</b>	76,369,233.23
債權投資利息收入	<b>350,000.00</b>	
其他債權投資利息收入	<b>31,205,106.44</b>	31,344,772.62
利息支出	<b>687,388,404.06</b>	723,328,184.38
其中：借款利息支出	<b>322,625.58</b>	4,338,969.73
收益憑證利息支出	<b>49,105,952.65</b>	70,320,887.42
拆入資金利息支出	<b>19,327,829.88</b>	12,314,160.72
其中：轉融通利息支出	<b>10,507,524.89</b>	5,644,777.42
賣出回購金融資產款利息支出	<b>270,524,897.67</b>	235,233,617.43
代理買賣證券款利息支出	<b>33,401,291.89</b>	41,661,052.99
應付債券利息支出	<b>285,231,180.65</b>	335,902,240.81
其中：次級債券利息支出	<b>94,073,880.56</b>	157,254,212.94
債券借貸	<b>13,719,191.95</b>	8,498,252.03
其他	<b>15,755,433.79</b>	15,059,003.25
利息淨收入	<b>126,068,459.51</b>	131,533,603.21

# 財務報表附註

2023年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋44.手續費及佣金淨收入

#### 1. 明細情況

項目	2023年度	2022年度
證券經紀業務淨收入	<b>436,874,115.80</b>	522,901,739.60
—證券經紀業務收入	<b>584,208,514.12</b>	701,836,561.84
—代理買賣證券業務	<b>568,727,704.78</b>	678,748,228.99
交易單元席位租賃	<b>44,205.69</b>	167,918.24
代銷金融產品業務	<b>15,322,193.88</b>	22,661,090.31
—證券經紀業務支出	<b>147,334,398.32</b>	178,934,822.24
—代理買賣證券業務	<b>147,282,166.18</b>	178,877,235.76
代銷金融產品業務	<b>232.82</b>	17,943.10
期貨經紀業務淨收入	<b>94,987,938.70</b>	108,870,025.05
—期貨經紀業務收入	<b>177,763,305.23</b>	172,672,045.91
—期貨經紀業務支出	<b>82,775,366.53</b>	63,802,020.86
投資銀行業務淨收入	<b>91,944,011.98</b>	267,706,018.37
—投資銀行業務收入	<b>96,074,321.50</b>	270,726,080.40
—證券承銷業務	<b>47,916,765.70</b>	219,903,702.77
證券保薦業務	<b>13,963,773.58</b>	13,561,958.99
財務顧問業務	<b>34,193,782.22</b>	37,260,418.64
—投資銀行業務支出	<b>4,130,309.52</b>	3,020,062.03
—證券承銷業務	<b>1,358,490.56</b>	811,320.75
證券保薦業務		
財務顧問業務	<b>2,771,818.96</b>	2,208,741.28
資產管理業務淨收入	<b>48,701,535.95</b>	46,818,596.15
—資產管理業務收入	<b>48,701,535.95</b>	46,893,718.99
—資產管理業務支出		75,122.84
基金管理業務淨收入	<b>14,478,808.90</b>	11,891,278.20
—基金管理業務收入	<b>16,500,827.87</b>	18,371,220.93
—基金管理業務支出	<b>2,022,018.97</b>	6,479,942.73
投資諮詢業務淨收入	<b>43,276,167.10</b>	54,108,288.84
—投資諮詢業務收入	<b>43,276,167.10</b>	54,108,288.84
—投資諮詢業務支出		
其他手續費及佣金淨收入	<b>15,725,751.28</b>	20,993,987.81
—其他手續費及佣金收入	<b>15,815,504.70</b>	20,993,987.81
—其他手續費及佣金支出	<b>89,753.42</b>	
<b>合計</b>	<b>745,988,329.71</b>	1,033,289,934.02
<b>其中：手續費及佣金收入合計</b>	<b>982,340,176.47</b>	1,285,601,904.72
<b>    手續費及佣金支出合計</b>	<b>236,351,846.76</b>	252,311,970.70

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋44.手續費及佣金淨收入(續)

#### 2. 財務顧問業務淨收入

財務顧問業務淨收入	2023年度	2022年度
並購重組財務顧問業務淨收入-境內上市公司	188,679.24	
並購重組財務顧問業務淨收入-其他	849,056.61	216,981.13
其他財務顧問業務淨收入	30,384,227.41	34,834,696.23
合計	31,421,963.26	35,051,677.36

### 註釋45.投資收益

#### 1. 分類明細

項目	2023年度	2022年度
權益法核算的長期股權投資收益	-23,173,922.62	54,930,970.97
處置長期股權投資產生的投資收益	-13,421,087.96	10,870,645.48
金融工具投資收益	909,772,487.30	967,876,814.08
其中：持有期間取得的收益	748,039,526.43	775,503,941.36
其中：交易性金融資產	691,235,214.10	720,142,348.31
交易性金融負債	56,804,312.33	55,361,593.05
處置金融工具取得的收益	161,732,960.87	192,372,872.72
其中：交易性金融資產	69,938,207.42	112,182,234.06
其他債權投資	63,690,575.55	4,205,615.46
衍生金融工具	56,340,363.86	39,606,109.45
交易性金融負債	-28,236,185.96	36,378,913.75
合計	873,177,476.72	1,033,678,430.53



# 財務報表附註

2023年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋45.投資收益(續)

#### 2. 交易性金融工具投資收益明細表

交易性金融工具		2023年度
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	748,039,526.43
	處置取得收益	69,938,207.42
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	持有期間收益	
	處置取得收益	
分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	持有期間收益	56,804,312.33
	處置取得收益	-28,236,185.96
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	持有期間收益	
	處置取得收益	

### 註釋46.公允價值變動收益

項目	2023年度	2022年度
交易性金融資產	-37,780,111.04	-455,127,950.94
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	1,236,527.27	-1,964,608.52
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	-60,112,944.37	15,867,980.32
合計	-96,656,528.14	-441,224,579.14

### 註釋47.其他業務收入

項目	2023年度	2022年度
大宗商品銷售收入	289,628,561.31	88,316,516.11
股票質押業務罰息收入	6,247,656.63	2,733,349.32
租賃收入	2,167,699.45	2,628,818.81
其他收入	2,771,861.83	2,533,904.05
合計	300,815,779.22	96,212,588.29

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋48.資產處置收益

項目	2023年度	2022年度
非流動資產處置收益	40,069.74	-125,883.14
其中：固定資產處置收益	12,231.42	23,824.97
使用權資產處置收益	27,838.32	-149,708.11
合計	40,069.74	-125,883.14

## 註釋49.其他收益

## 1. 其他收益明細

項目	2023年度	2022年度
政府補助	18,195,183.98	25,965,466.55
合計	18,195,183.98	25,965,466.55

## 2. 計入其他收益的主要政府補助說明：

- (1) 根據《浦東新區「十四五」期間財政扶持經濟發展的意見》(浦府規[2021]7號)，本公司於2023年收到上海市浦東新區財政局撥付的促進金融業發展扶持資金，根據會計準則的相關規定，計入其他收益，金額為人民幣6,161,000.00元。
- (2) 根據《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)文件，本公司及子公司於2023年收到「三代」稅款手續費返還，根據會計準則的相關規定，計入其他收益，金額為人民幣8,880,916.83元。
- (3) 根據《人力資源社會保障部財政部國家發展改革委工業和信息化部關於失業保險支持企業穩定就業崗位的通知》(人社部發[2019]23號)文件，本公司及子公司2023年收到穩崗補貼，根據會計準則相關規定，計入其他收益，金額為人民幣1,861,067.91元。

# 財務報表附註

2023年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋49.其他收益(續)

#### 2. 計入其他收益的主要政府補助說明:(續)

- (4) 根據《西安高新區支持企業上市發展若干政策》文件，本公司於2021年7月15完成IPO項目並在深交所創業板成功掛牌上市，獲得《西安高新區管委會關於落實2020年度三次創業系列優惠政策(第二批、第三批)及產業類(第一批)請款的通知》相應獎勵，根據會計準則的相關規定，計入其他收益，金額為人民幣943,396.23元。
- (5) 根據《關於組織申報2022年產業扶持資金的通知》(青嶗財[2022]107號)文件，本公司收到青島市嶗山區地方金融管理局政府獎勵，根據會計準則的相關規定，計入其他收益，金額為人民幣157,203.01元。
- (6) 根據《浦東新區「十四五」期間促進金融業發展財政扶持辦法》(滬浦金融規[2022]2號)文件，本公司之子公司2023年收到財政局撥付的促進金融業發展扶持資金，根據會計準則的相關規定，計入其他收益，金額為人民幣108,000.00元。

### 註釋50.稅金及附加

項目	2023年度	2022年度
城市維護建設稅	4,790,045.88	6,193,168.16
教育費附加	3,459,097.79	4,545,936.51
其他	2,905,267.45	2,861,447.28
合計	11,154,411.12	13,600,551.95

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

## 註釋51.業務及管理費

項目	2023年度	2022年度
職工費用	918,611,314.01	1,061,733,448.91
使用權資產折舊費	75,328,454.46	74,811,823.29
電子設備運轉費	61,583,055.89	55,027,567.68
無形資產攤銷	59,466,837.67	48,234,590.19
固定資產折舊費	33,122,857.80	31,248,317.61
廣告宣傳費	28,917,302.16	33,319,111.26
諮詢費	22,114,586.87	28,642,440.32
郵電通訊費	17,972,110.56	17,612,293.41
長期待攤費用攤銷	17,420,014.74	15,322,983.11
會員費	14,824,029.38	16,208,317.66
差旅費	14,177,805.96	8,126,391.55
業務招待費	12,826,610.20	11,376,971.26
證券投資者保護基金	11,677,884.61	10,737,016.77
資訊費	10,338,461.65	8,637,311.19
其他	83,216,072.43	86,593,115.50
<b>合計</b>	<b>1,381,597,398.39</b>	<b>1,507,631,699.71</b>

註：本期業務及管理費中，包含審計費3,467,393.78元，其中審計服務2,957,016.42元，其他非審計服務費用510,377.36元。

## 註釋52.信用減值損失

項目	2023年度	2022年度
壞賬準備	8,744,138.88	10,462,696.92
債權投資減值準備	43,195,119.90	39,552,477.88
其他債權投資減值準備	167,469.41	14,880,690.68
委託貸款減值準備		-428,183.66
融出資金減值準備	2,646,125.36	-3,844,911.26
買入返售金融資產減值準備	181,391.90	85,222,627.13
應收風險損失款減值準備	102,369.95	
<b>合計</b>	<b>55,036,615.40</b>	<b>145,845,397.69</b>

# 財務報表附註

2023年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋53.其他資產減值損失

項目	2023年度	2022年度
存貨跌價準備	1,622,536.81	373,420.17
長期股權投資減值準備		8,756,765.34
商譽減值準備	11,421,648.78	1,974,839.70
合計	13,044,185.59	11,105,025.21

### 註釋54.其他業務成本

項目	2023年度	2022年度
大宗商品銷售成本	296,058,350.98	86,300,377.27
投資性房地產折舊	1,188,326.06	855,817.42
其他	664,846.63	159,064.88
合計	297,911,523.67	87,315,259.57

### 註釋55.營業外收入

#### 1. 營業外收入明細

項目	2023年度	2022年度	計入本期非經常性 損益的金額
非流動資產毀損報廢利得	187,056.55	33,770.16	187,056.55
政府補助	2,635,000.00	600,000.00	2,635,000.00
其他	3,447,112.65	473,425.15	3,447,112.65
合計	6,269,169.20	1,107,195.31	6,269,169.20

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋55.營業外收入(續)

#### 2. 計入營業外收入的主要政府補助說明：

- (1) 根據《鄭州新區管委會關於2021年度鄭東新區金融業發展突出貢獻單位的通報》(鄭東文[2022]29號)的相關規定文件，本公司及子公司收到2021年鄭東新區金融業發展突出貢獻獎勵，根據會計準則的相關規定，計入營業外收入，金額為人民幣500,000.00元。
- (2) 根據《關於撥付2020年度鄭州市上市掛牌融資企業獎補資金的通知》(鄭財預[2023]47號)文件，本公司收到鄭東新區2020年度鄭州市上市掛牌融資企業獎補資金，根據會計準則的相關規定，計入營業外收入，金額為人民幣635,000.00元。
- (3) 根據《關於撥付2022年度金融業發展專項獎補資金的通知》(豫財金[2023]67號)的相關規定文件，本公司及子公司收到政府撥付2022年度金融業發展專項獎補資金，根據會計準則的相關規定，計入營業外收入，金額為人民幣1,000,000.00元。
- (4) 根據《金融服務合作協議》相關文件，本公司及子公司收到政府補助，根據會計準則的相關規定，計入營業外收入，金額為人民幣500,000.00元。

### 註釋56.營業外支出

項目	2023年度	2022年度	計入本期非經常性損益的金額
非流動資產毀損報廢損失	<b>1,837,747.06</b>	1,207,284.57	1,837,747.06
捐贈和贊助支出	<b>101,500.00</b>	110,110.00	101,500.00
其他	<b>1,353,797.35</b>	2,139,462.17	1,353,797.35
<b>合計</b>	<b>3,293,044.41</b>	3,456,856.74	3,293,044.41

### 註釋57.所得稅費用

#### 1. 所得稅費用

項目	2023年度	2022年度
當期所得稅費用	<b>34,105,926.42</b>	100,319,857.30
遞延所得稅費用	<b>-24,081,168.08</b>	-94,764,681.88
<b>合計</b>	<b>10,024,758.34</b>	5,555,175.42

# 財務報表附註

2023年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋57.所得稅費用(續)

#### 2. 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	2023年度
本期合併利潤總額	212,248,563.49
按適用稅率計算的所得稅費用	53,062,140.87
子公司適用不同稅率的影響	8,001,034.99
調整以前年度所得稅的影響	1,623,676.05
非應稅收入的影響	-87,663,130.15
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	15,634,921.68
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	19,269,440.22
其他	96,674.68
<b>所得稅費用</b>	<b>10,024,758.34</b>

### 註釋58.每股收益

項目	2023年度	2022年度
歸屬於母公司股東的淨利潤	211,601,553.51	106,577,985.92
歸屬於母公司的非經常性損益	15,727,258.33	16,343,562.57
歸屬於母公司股東、扣除非經常性損益後的淨利潤	195,874,295.18	90,234,423.35
發行在外的普通股加權平均數	4,642,884,700.00	4,642,884,700.00
<b>基本每股收益</b>	<b>0.05</b>	0.02
<b>扣除非經常性損益的基本每股收益</b>	<b>0.04</b>	0.02

截止2023年12月31日及2022年12月31日，本公司無潛在攤薄普通股，因此攤薄每股收益與基本每股收益相同。

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋59.現金流量表附註

#### 1. 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	2023年度	2022年度
清算款	132,354,127.79	118,534,522.52
政府補助	20,830,183.98	26,565,466.55
其他業務收入	300,815,779.22	96,212,588.29
應付場外業務交易款	480,062,806.33	
應收款項減少	125,092,429.26	
場外期權費	14,896,179.37	
其他	61,421,320.68	7,483,087.50
<b>合計</b>	<b>1,135,472,826.63</b>	<b>248,795,664.86</b>

#### 2. 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	2023年度	2022年度
應收場外業務交易款	308,673,293.60	
存貨變動	64,106,611.33	24,626,403.43
存出保證金的增加	146,845,635.25	137,692,057.07
支付的業務及管理費	277,647,919.71	276,280,536.60
其他業務成本	296,723,197.61	86,459,442.15
股權轉讓款	95,883,706.27	
其他	70,802,539.38	17,349,267.61
<b>合計</b>	<b>1,260,682,903.15</b>	<b>542,407,706.86</b>

#### 3. 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	2023年度	2022年度
收購少數股東股權支付的現金	110,520,406.50	119,406,443.50
償還租賃負債支付的現金	81,597,052.99	78,471,502.60
其他	7,958,842.97	4,577,718.07
<b>合計</b>	<b>200,076,302.46</b>	<b>202,455,664.17</b>



# 財務報表附註

2023年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋60.現金流量表補充資料

#### 1. 現金流量表補充資料

項目	2023年度	2022年度
<b>1.將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	<b>202,223,805.15</b>	107,644,488.14
加：信用減值損失	<b>55,036,615.40</b>	145,845,397.69
其他資產減值損失	<b>13,044,185.59</b>	11,105,025.21
投資性房地產及固定資產折舊	<b>34,311,183.86</b>	32,104,135.03
使用權資產折舊	<b>75,328,454.46</b>	74,811,823.29
無形資產攤銷	<b>59,466,837.67</b>	48,234,590.19
長期待攤費用攤銷	<b>17,420,014.74</b>	15,322,983.11
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)	<b>1,610,620.77</b>	1,299,397.55
公允價值變動損益(收益以「-」填列)	<b>96,656,528.14</b>	441,224,579.14
利息支出	<b>334,659,758.88</b>	410,562,097.96
匯兌損失(收益以「-」填列)	<b>-387,802.13</b>	-1,717,698.80
投資損失(收益以「-」填列)	<b>-58,650,671.41</b>	-101,352,004.53
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)	<b>-8,893,187.65</b>	-92,149,488.45
遞延所得稅負債的增加(減少以「-」填列)	<b>-15,187,980.41</b>	-2,615,193.43
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	<b>-415,290,075.23</b>	1,211,090,486.89
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	<b>-858,646,455.88</b>	-298,911,765.89
經營活動產生的現金流量淨額	<b>-467,298,168.05</b>	2,002,498,853.10
<b>2.不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：</b>		
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		
<b>3.現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	<b>13,393,530,130.84</b>	13,297,323,968.54
減：現金的期初餘額	<b>13,297,323,968.54</b>	14,870,067,135.88
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	<b>96,206,162.30</b>	-1,572,743,167.34

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋60.現金流量表補充資料(續)

#### 2. 現金和現金等價物

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
現金	<b>13,393,530,130.84</b>	13,297,323,968.54
其中：庫存現金	<b>121,206.68</b>	179,929.41
可隨時用於支付的銀行存款	<b>9,653,387,458.97</b>	10,173,467,914.93
其他貨幣資金	<b>290,633,313.58</b>	9,334,601.14
結算備付金	<b>3,449,388,151.61</b>	3,114,341,523.06
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	<b>13,393,530,130.84</b>	13,297,323,968.54

### 註釋61.所有權或使用權受到限制的資產

項目	2023年12月31日 賬面價值	受限原因
貨幣資金	<b>23,487,092.38</b>	資管業務風險準備金專戶
	<b>4,250,000.00</b>	銀行承兌匯票保證金
	<b>10,797,226,684.80</b>	質押用於回購融資、債券借貸
	<b>29,405,934.81</b>	債券違約
交易性金融資產	<b>23,750,347.80</b>	限售
	<b>2,661,822.87</b>	已融出證券
	<b>1,196,100.00</b>	底層信託資產未到期
其他債權投資	<b>13,050,487.72</b>	鎖定期或封閉期無法退出
其他資產	<b>42,292,691.53</b>	質押用於轉融通業務
	<b>18,374,231.41</b>	倉單質押

# 財務報表附註

2023年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋62.受託資產管理業務

項目	集合資產管理業務	單一資產管理業務	專項資產管理業務
期末產品數量	11.00	2.00	2.00
期末客戶數量	47,241.00	2.00	22.00
其中：個人客戶	47,199.00	1.00	
機構客戶	42.00	1.00	22.00
期初受託資金	8,392,107,231.89	222,738,267.42	269,934,501.79
其中：自有資金投入	2,000,000.00		181,102,364.01
個人客戶	5,975,185,942.02	10,000,000.00	
機構客戶	2,414,921,289.87	212,738,267.42	88,832,137.78
期末受託資金	4,647,641,052.88	26,000,000.00	1,014,491,556.30
其中：自有資金投入	14,800,000.00		150,202,340.74
個人客戶	2,164,482,118.51	10,000,000.00	
機構客戶	2,468,358,934.37	16,000,000.00	864,289,215.56
期末主要受託資產初始成本	4,286,370,317.98	25,855,916.94	977,640,000.00
其中：股票		15,855,916.94	
其他債券	1,561,948,202.78		
基金	27,082,859.78		
信託計劃	2,385,500,000.00		767,000,000.00
其他	311,839,255.42	10,000,000.00	210,640,000.00
當期資產管理業務淨收入	47,844,315.77	687,408.89	169,811.29

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋63.外幣貨幣性項目

項目	2023年12月31日 外幣餘額	折算匯率	2023年12月31日 折算人民幣餘額
貨幣資金			301,877,116.55
其中：美元	26,490,608.96	7.0827	187,624,994.10
歐元	6,951.65	7.8592	54,634.42
港幣	125,757,670.44	0.9062	113,964,116.12
加元	760.04	5.3673	4,079.37
澳元	47,292.37	4.8484	229,292.51
泰銖	0.15	0.2074	0.03
結算備付金			8,220,252.15
其中：美元	1,016,805.13	7.0827	7,201,725.69
港幣	1,123,928.47	0.9062	1,018,526.46
存出保證金			948,899.00
其中：美元	70,000.00	7.0827	495,789.00
港幣	500,000.00	0.9062	453,110.00
應收賬款			1,251,555.52
其中：港幣	1,381,072.50	0.9062	1,251,555.52
其他應收款			4,273,660.79
其中：港幣	3,934,354.00	0.9062	3,565,390.28
美元	100,000.07	7.0827	708,270.51
代理買賣證券款			66,248,539.05
其中：美元	2,391,931.46	7.0827	16,941,332.95
港幣	54,409,752.71	0.9062	49,307,206.10
應付款項			2,166,893.83
其中：港幣	2,361,440.18	0.9062	2,139,984.32
美元	3,799.33	7.0827	26,909.51
其他應付款			22,584,632.78
其中：港幣	22,045,536.06	0.9062	19,978,105.69
美元	368,013.20	7.0827	2,606,527.09
應付債券			627,552,162.94
其中：美元	88,603,542.40	7.0827	627,552,162.94
賣出回購金融資產款			429,052.73
其中：美元	60,577.58	7.0827	429,052.73

# 財務報表附註

2023年度

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋64.境外經營實體

公司2023年1至12月合併報表中包含境外子公司中州國際金融控股有限公司、中州國際證券有限公司、中州國際期貨有限公司、中州國際投資有限公司、中州國際融資有限公司、中州國際控股有限公司、中州國際金融集團股份有限公司、Wending Zhongyuan Company Limited公司。其外幣資產負債表中資產、負債類項目採用資產負債表日的即期匯率折算(1港幣：0.906220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：0.900179人民幣)。上述折算產生的外幣報表折算差額，在所有者權益項目下單獨列示。外幣現金流量採用現金流量發生日的即期匯率的近似匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

## 七、合併範圍的變更

### (一) 其他原因的合併範圍變動

截止2023年12月31日，本公司之子公司投資設立河南鼎豫向北股權投資基金合夥企業(有限合夥)，能夠對其實施控制，因此納入合併範圍。

## 八、在其他主體中的權益

## (一) 在子公司中的權益

## 1. 企業集團的構成

子公司名稱	公司類型	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
中原期貨股份有限公司	股份有限 公司	中國鄭州市	中國鄭州市	期貨經紀	33,000萬人民幣	92.29		收購
豫新投資管理(上海)有限公司	有限公司	中國鄭州市	中國上海市	投資管理	16,000萬人民幣		92.29	投資設立
中鼎開源創業投資管理 有限公司	有限公司	中國鄭州市	中國北京市	私募股權投資基 金管理	28,000萬人民幣	100.00		投資設立
河南開元私募基金管理 有限公司	有限公司	中國鄭州市	中國洛陽市	股權投資管理	10,000萬人民幣		60.00	投資設立
中州藍海投資管理有限公司	有限公司	中國鄭州市	中國許昌市	另類投資	320,000萬人民幣	100.00		投資設立
中原股權交易中心股份 有限公司	股份有限 公司	中國鄭州市	中國鄭州市	區域性股權市場	35,000萬人民幣		36.00	投資設立
中州國際金融控股有限公司	有限公司	中國香港	中國香港	控股公司	180,000萬港幣	100.00		投資設立
中州國際控股有限公司	有限公司	中國香港	英屬維爾京 群島	控股公司	5萬美元		100.00	投資設立
中州國際金融集團股份 有限公司	有限公司	中國香港	開曼群島	控股公司	100,000萬港幣		100.00	投資設立
中州國際融資有限公司	有限公司	中國香港	中國香港	投資銀行	4,000萬港幣		100.00	收購
中州國際證券有限公司	有限公司	中國香港	中國香港	證券類業務	60,000萬港幣		100.00	投資設立
中州國際投資有限公司	有限公司	中國香港	中國香港	自營投資	1,000萬港幣		100.00	投資設立
中州國際期貨有限公司	有限公司	中國香港	中國香港	期貨經紀	2,000萬港幣		100.00	投資設立
Wending Zhongyuan Company Limited	有限公司	中國香港	英屬維爾京 群島	發債主體	1美元		100.00	投資設立

# 財務報表附註

2023年度

## 八、在其他主體中的權益(續)

### (一) 在子公司中的權益(續)

#### 1. 企業集團的構成(續)

##### (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，本公司與其他投資者簽訂了一致行動人協定，通過該協定本公司可控制中原股權交易中心股份有限公司51%的表決權。

##### (2) 對於納入合併範圍的重要的結構化主體控制的依據

截止2023年12月31日，公司及子公司作為合夥企業的執行事務合夥人擁有河南省中原科創風險投資基金(有限合夥)、河南中證開元創業投資基金(有限合夥)、河南開元豫財農業創業投資基金(有限合夥)、安陽普閏高新技術產業投資基金(有限合夥)、河南鼎豫向北股權投資基金合夥企業(有限合夥)5家有限合夥企業的投資決策權，公司能夠對其實施控制，因此將上述5家合夥企業納入合併範圍。

截止2023年12月31日，納入合併範圍的重要的結構化主體明細如下：

結構化主體名稱	總份額／註冊資本	2023年12月31日	
		公司持有份額佔比(%)	直接／間接投資
河南省中原科創風險投資基金 (有限合夥)	500,000,000.00	50.00	間接
河南中證開元創業投資基金 (有限合夥)	110,000,000.00	15.27	間接
河南開元豫財農業創業投資基金 (有限合夥)	100,000,000.00	20.40	間接
安陽普閏高新技術產業投資基金 (有限合夥)	100,000,000.00	13.20	間接
河南鼎豫向北股權投資基金 合夥企業(有限合夥)	200,000,000.00	30.80	間接

## 八、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	備注
中原期貨股份有限公司	7.71	3,197,991.08		37,487,517.13	
中原股權交易中心股份有 限公司	64.00	-27,079,225.37		226,629,029.31	

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，本公司與其他投資者簽訂了一致行動人協定，通過該協定本公司可控制中原股權交易中心股份有限公司51%的表決權。

#### 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消前的金額，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	2,797,587,463.71	393,636,236.74
負債合計	2,334,904,929.96	37,249,250.90
營業收入	409,038,301.81	-34,261,098.26
淨利潤	10,843,939.62	-42,311,289.64
綜合收益總額	10,843,939.62	-42,311,289.64
經營活動現金流量	98,091,328.39	-17,920,770.13



# 財務報表附註

2023年度

## 八、在其他主體中的權益(續)

### (一) 在子公司中的權益(續)

#### 3. 重要非全資子公司的主要財務信息(續)

項目	期初餘額 / 上期發生額	
	中原期貨股份 有限公司	中原股權交易中心 股份有限公司
資產合計	2,361,620,921.95	447,148,455.38
負債合計	1,909,782,327.82	48,450,179.90
營業收入	211,843,309.54	-28,047,299.34
淨利潤	16,402,212.92	-33,023,732.67
綜合收益總額	16,402,212.92	-33,023,732.67
經營活動現金流量	-19,460,399.59	2,644,357.48

### (二) 在合營安排或聯營企業中的權益

#### 1. 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		會計處理方法
				直接	間接	
河南資產管理有限公司	鄭州市	鄭州市	其他金融業	10.00	權益法	
河南省中原小額貸款有限公司	漯河市	漯河市	其他金融業	39.00	權益法	

#### (1) 持有20%以下表決權但具有重大影響的依據

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

## 八、在其他主體中的權益(續)

### (二) 在合營安排或聯營企業中的權益(續)

#### 2. 重要聯營企業的主要財務信息

項目	期末餘額／本期發生額	
	河南資產 管理有限公司	河南省中原 小額貸款有限公司
資產合計	35,420,889,003.51	907,343,409.46
負債合計	21,006,929,746.67	3,921,206.46
少數股東權益	1,750,783,328.23	
歸屬於母公司所有者權益	12,663,175,928.61	903,422,203.00
按持股比例計算的淨資產份額	1,266,317,592.86	352,334,659.17
調整事項		
一其他	-570,000,000.00	
對聯營企業權益投資的賬面價值	696,317,592.86	352,334,659.17
營業收入	2,731,388,752.40	49,184,089.49
歸屬於母公司所有者淨利潤	604,990,717.01	-179,450,614.30
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	-12,574,128.93	
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	592,416,588.08	-179,450,614.30
企業本期收到的來自聯營企業的股利	20,000,000.00	8,970,000.00

#### 3. 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

項目	期末餘額／本期	期初餘額／上期
	發生額	發生額
聯營企業投資賬面價值合計	746,740,652.30	917,859,881.07
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤	-83,744,091.80	-637,762.74
其他綜合收益		
綜合收益總額	-83,744,091.80	-637,762.74

#### 4. 與合營企業投資相關的未確認承諾

本公司無需要披露的承諾事項。

#### 5. 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

2023年度

## 八、在其他主體中的權益(續)

### (三) 在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益

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

截至2023年12月31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3,703,530,564.82元，單一資產管理計劃的資產總額為50,845,836.44元，專項資產管理計劃的資產總額為977,723,171.87元，合夥企業資產總額為1,049,126,089.89元。

截止2023年12月31日，本集團在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益分類為交易性金融資產、債權投資，以及計入應收款項的應收管理費、佣金，相關賬面價值及最大風險敞口如下：

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
交易性金融資產	2,474,664,462.55	2,061,288,154.32
債權投資及應收款項	432,557,089.74	461,286,955.33
合計	2,907,221,552.29	2,522,575,109.65

## 九、與金融工具相關的風險披露

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

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

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

### 第一層次：董事會及監事會

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

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

### 第二層次：風險控制委員會、審計委員會及經理層

風險控制委員會、審計委員會及經理層是本公司風險控制組織架構的第二層次。

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

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

# 財務報表附註

2023年度

## 九、與金融工具相關的風險披露(續)

經理層風險管理主要職責：制定並適時調整公司風險管理制度；建立健全公司全面風險管理的經營管理架構，明確全面風險管理職能部門、業務部門以及其他部門在風險管理中的職責分工，建立部門之間有效制衡、相互協調的運行機制；制定風險偏好、風險容忍度以及重大風險限額等的具體執行方案，確保其有效落實；對其進行監督，及時分析原因，並根據董事會的授權進行處理；定期評估公司整體風險和各類重要風險管理狀況，解決風險管理中存在的問題並向董事會報告；建立涵蓋風險管理有效性的全員績效考核體系；建立完備的信息技術系統和數據質量控制機制；風險管理的其他職責。

第三層次：風險管理總部、合規管理總部、法律事務總部、稽核審計總部

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

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

合規管理總部主要職責：協助合規總監擬定合規政策和合規制度及程序並落實執行；跟蹤法律法規和準則變化，及時向高級管理層提出管理建議，督導有關部門進行評估、修改、完善有關制度和業務流程；對內部管理制度、重大決策、新產品、新業務方案進行合規審查；為公司經營管理層及各部門、分支機構及子公司提供合規諮詢建議，對業務及管理活動的合規性進行監督檢查；組織合規培訓與宣導，培育公司合規文化；組織落實信息隔離與利益衝突防範管理要求；協助合規總監牽頭組織洗錢風險管理工作；組織員工證券投資行為、客戶異常交易監測管理；組織合規考核問責，增強合規管理執行效力；按要求向公司董事會、監事會、高級管理層以及監管機構、自律組織履行合規報告義務。

## 九、與金融工具相關的風險披露(續)

法律事務總部主要職責：在公司董事會和監事會的領導下，協助公司經理層構建法務管理體系和法律風險防範機制，參與公司重大經濟活動，為重大經營決策提供法律意見，負責公司合同管理、訴訟仲裁管理，負責對公司法律顧問選聘工作，參與業務部門所需律師選聘工作，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、協調所屬控股企業開展法律風險防範工作。

稽核審計總部負責組織對公司各部門、業務條線、分支機構及控股子公司進行稽核審計，履行對業務活動、內部控制與風險管理的適當性和有效性進行檢查、評價、報告和建議的職能。

第四層次：各部門、分支機構及子公司

風險控制的第四層次為各部門、分支機構及子公司的一線風險控制系統。

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

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

### (一) 信用風險

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

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

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

# 財務報表附註

2023年度

## 九、與金融工具相關的風險披露(續)

### (一) 信用風險(續)

融資類業務包括融出資金及融出證券。這類金融資產的主要信用風險為客戶無法償還本金、利息或向客戶借出的證券。本集團按個別客戶基準監管融資交易客戶的賬戶，如有需要，將催繳額外保證金、現金擔保物或證券。融出資金以擔保物比率監管，確保所擔保資產的價值足夠支付墊款。於2023年12月31日及2022年12月31日，本集團客戶的擔保物價值足以抵抗融資類業務的信用風險。

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

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

本集團投資經過適當審批流程的理財產品、資產管理計劃和信託計劃。

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

### 1. 預期信用損失計量

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

## 九、與金融工具相關的風險披露(續)

### (一) 信用風險(續)

#### 1. 預期信用損失計量(續)

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

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



# 財務報表附註

2023年度

## 九、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、可變現能力及處置周期，融資人的信用狀況及還款能力等；債券投資業務的發行人和債券的類型等。
- 違約風險敞口是指，在未來12個月或在整個剩餘存續期中，在違約發生時，本公司應被償付的金額。

#### 3. 信用風險顯著增加的判斷標準

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

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

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

於2023年12月31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。

## 九、與金融工具相關的風險披露(續)

### (一) 信用風險(續)

#### 4. 已發生信用減值資產的定義

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

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

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

# 財務報表附註

2023年度

## 九、與金融工具相關的風險披露(續)

### (一) 信用風險(續)

#### 5. 前瞻性信息

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

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

本公司認為，在2023年1月1日及2023年12月31日，對於公司的所有資產組合，應當考慮應用3種不同情景來恰當反映關鍵經濟指標發展的非線性特徵。本公司結合統計分析及專家判斷來確定情景權重，也同時考慮了各情景所代表的可能結果的範圍。

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

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

#### 6. 敏感性分析

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

#### 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。

## 九、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	2023年12月31日	2022年12月31日
貨幣資金	997,718.96	1,021,163.00
結算備付金	344,997.84	311,510.47
融出資金	760,485.38	701,688.54
存出保證金	108,679.22	93,994.59
應收款項	42,111.56	8,768.00
買入返售金融資產	101,020.13	114,142.80
交易性金融資產	2,208,924.31	1,791,841.98
債權投資	12,037.05	19,599.12
其他債權投資	41,092.15	228,825.86
其他資產	33,833.82	51,612.35
<b>合計</b>	<b>4,650,900.42</b>	<b>4,343,146.71</b>

# 財務報表附註

2023年度

## 九、與金融工具相關的風險披露(續)

### (一) 信用風險(續)

#### 9. 信用質量情況分析

截止2023年12月31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			2,213.54	2,213.54
融出資金	758,972.16	3,517.23	5,616.88	768,106.27
其他債權投資	41,092.15			41,092.15
債權投資			52,932.11	52,932.11
買入返售金融資產	96,613.22		24,645.47	121,258.69
小計	896,677.53	3,517.23	85,408.00	985,602.76
減：減值準備	2,475.75	30.10	68,487.26	70,993.11
合計	894,201.78	3,487.13	16,920.74	914,609.65

### (二) 流動性風險

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

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

## 九、與金融工具相關的風險披露(續)

### (二) 流動性風險(續)

截止2023年12月31日，公司已取得多家金融機構人民幣405.66億元的綜合授信。

本集團持有的金融負債按未折現剩餘合同義務到期期限分析如下：

單位：人民幣萬元

非衍生金融負債	2023年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	
應付短期融資款		28,150.31	139,568.70	246,383.46				414,102.47
拆入資金		319,845.33		10,147.42				329,992.75
交易性金融負債				56,862.46		994.03	81,104.63	138,961.12
賣出回購金融資產款	42.91	1,060,299.50						1,060,342.41
代理買賣證券款	205,579.48	948,225.58						1,153,805.06
應付債券			11,418.87	4,894.80	482,462.52			498,776.19
應付款項							87,301.33	87,301.33
其他負債							23,000.57	23,000.57
<b>合計</b>	<b>205,622.39</b>	<b>2,356,520.72</b>	<b>150,987.57</b>	<b>318,288.14</b>	<b>482,462.52</b>	<b>994.03</b>	<b>191,406.53</b>	<b>3,706,281.90</b>

續：

非衍生金融負債	2022年12月31日							合計
	即期	1個月以內	1-3個月	3個月至1年	1年至5年	5年以上	無期限	
短期借款				6,627.62				6,627.62
應付短期融資款		49,163.01	66,588.97	301,597.92				417,349.90
拆入資金		120,043.61	30,381.25					150,424.86
交易性金融負債					71,858.12		80,696.15	152,554.27
賣出回購金融資產款		989,047.52						989,047.52
代理買賣證券款	163,122.17	1,021,844.51						1,184,966.68
應付債券			11,789.20	8,205.33	554,961.73			574,956.26
應付款項							23,752.77	23,752.77
其他負債							35,118.24	35,118.24
<b>合計</b>	<b>163,122.17</b>	<b>2,180,098.65</b>	<b>108,759.42</b>	<b>316,430.87</b>	<b>626,819.85</b>		<b>139,567.16</b>	<b>3,534,798.12</b>

# 財務報表附註

2023年度

## 九、與金融工具相關的風險披露(續)

### (三) 市場風險

市場風險是指因市場價格的不利變動而使公司業務發生損失的風險，包括匯率風險、利率風險、價格風險等。由於公司主要持有頭寸是屬自營投資，因此股票及衍生品價格風險和利率風險對投資業務影響較大。

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

#### 1. 匯率風險

匯率的波動會給本集團帶來一定的匯兌風險。截止2023年12月31日，本集團外幣資產和外幣負債相對於總資產和總負債的佔比均低於5%，由於外幣在本集團資產負債及收入結構中所佔比例較低，本集團認為匯率風險對經營影響較小。

#### 2. 利率風險

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

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

## 九、與金融工具相關的風險披露(續)

### (三) 市場風險(續)

#### 2. 利率風險(續)

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

單位：人民幣萬元

項目	2023年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	997,706.84					12.12	997,718.96
結算備付金	344,997.84						344,997.84
融出資金	56,890.13	211,720.19	491,875.06				760,485.38
衍生金融資產						2,791.01	2,791.01
存出保證金						108,679.22	108,679.22
應收款項						42,111.56	42,111.56
買入返售金融資產	35,143.94	8,188.26	57,687.93				101,020.13
交易性金融資產	22,730.68	36,181.81	155,615.02	1,215,117.54	561,897.45	435,578.27	2,427,120.77
債權投資	12,037.05						12,037.05
其他債權投資			15,262.04	20,165.10	5,665.01		41,092.15
其他資產						23,097.24	23,097.24
金融資產小計	1,469,506.48	256,090.26	720,440.05	1,235,282.64	567,562.46	612,269.42	4,861,151.31
應付短期融資金	28,121.67	138,711.00	240,739.67				407,572.34
拆入資金	319,780.23		10,010.47				329,790.70
交易性金融負債			56,862.46		994.03	81,104.63	138,961.12
賣出回購金融資產款	1,060,238.75						1,060,238.75
代理買賣證券款	1,153,805.06						1,153,805.06
衍生金融負債						1,803.38	1,803.38
應付債券		9,105.44	1,032.88	461,981.80			472,120.12
應付款項						87,301.33	87,301.33
其他負債						23,000.57	23,000.57
金融負債小計	2,561,945.71	147,816.44	308,645.48	461,981.80	994.03	193,209.91	3,674,593.37
利率敏感度缺口	-1,092,439.23	108,273.82	411,794.57	773,300.84	566,568.43	419,059.51	767,498.43



# 財務報表附註

2023年度

## 九、與金融工具相關的風險披露(續)

### (三) 市場風險(續)

#### 2. 利率風險(續)

續：

項目	2022年12月31日						合計
	1個月以內	1-3個月	3個月至1年	1年至5年	5年以上	不計息	
貨幣資金	1,021,145.01					17.99	1,021,163.00
結算備付金	311,510.47						311,510.47
融出資金	57,135.53	229,240.74	415,080.80	231.47			701,688.54
衍生金融資產						0.22	0.22
存出保證金						93,994.59	93,994.59
應收款項						8,768.00	8,768.00
買入返售金融資產	28,520.21	7,120.44	73,517.23	4,984.92			114,142.80
交易性金融資產	33,676.74	5,776.34	261,120.07	851,234.63	445,361.03	564,241.49	2,161,410.30
債權投資	19,599.12						19,599.12
其他債權投資			65,072.80	163,753.06			228,825.86
其他資產						47,286.44	47,286.44
金融資產小計	1,471,587.08	242,137.52	814,790.90	1,020,204.08	445,361.03	714,308.73	4,708,389.34
短期借款			6,607.50				6,607.50
應付短期融資款	49,100.45	66,261.00	297,915.73				413,277.18
拆入資金	120,027.94	30,200.00					150,227.94
交易性金融負債				71,858.12		80,696.15	152,554.27
賣出回購金融資產款	988,788.79						988,788.79
代理買賣證券款	1,021,844.51					163,122.17	1,184,966.68
衍生金融負債						79.38	79.38
應付債券		9,522.71	1,363.20	525,593.19			536,479.10
應付款項						23,752.77	23,752.77
其他負債						35,118.24	35,118.24
金融負債小計	2,179,761.69	105,983.71	305,886.43	597,451.31		302,768.71	3,491,851.85
利率敏感度缺口	-708,174.61	136,153.81	508,904.47	422,752.77	445,361.03	411,540.02	804,997.47

## 九、與金融工具相關的風險披露(續)

### (三) 市場風險(續)

#### 3. 價格風險

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

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

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

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

單位：人民幣萬元

項目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	利潤總額	其他綜合收益	利潤總額	其他綜合收益
上升10%	28,584.11	4,109.21	36,638.31	22,882.59
下降10%	-28,584.11	-4,109.21	-36,638.31	-22,882.59

### (四) 操作風險

操作風險是指由不完善或有問題的內部程序、人員、信息技術系統，以及外部事件造成損失的風險。

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。

# 財務報表附註

2023年度

## 九、與金融工具相關的風險披露(續)

### (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。

公司對合規風險的管理主要包括：一是加強制度建設，持續跟蹤法律法規和準則，建立健全公司制度體系，優化完善合規風險管控措施，夯實公司合規有效運行的根基。二是強化合規宣導培訓。積極倡導「合規人人有責、合規創造價值」的合規理念，引導幹部員工將文化理念內化於心、外化於行。三是強化合規審核諮詢。對內部制度、重大決策、產品及業務方案等事項進行合規審查。對公司在業務開展及內部管理中出現的規則適用和理解問題，提供日常諮詢服務。四是強化合規監督檢查。結合經營管理實際，組織開展對重點業務、重點領域的合規監督檢查、監測，防範化解合規風險隱患，並及時按規定進行報告。五是強化合規考核問責。將合規管理的有效性和執業行為的合規性納入公司各單位及工作人員的年度考核範圍，持續健全完善合規考核指標體系；切實落實責任追究制度，發揮利器作用。六是推動自我評估。定期組織開展合規管理有效性全面評估，針對評估問題及時督導整改落實，持續推動自我評估、自我完善的正向循環。七是強化信息科技應用。高效利用金融科技提升合規管理信息化、專業化水平。

### (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。

## 九、與金融工具相關的風險披露(續)

### (六) 資本管理(續)

中國證監會於2020年頒佈《證券公司風險控制指標管理辦法》(2020年修訂版)，並於2020年3月20日起施行。根據上述管理辦法，本公司需持續符合下列風險控制指標標準：

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

## 十、公允價值

### (一) 以公允價值計量的金融工具

本公司按公允價值三個層次列示了以公允價值計量的金融工具於2023年12月31日的賬面價值。公允價值整體歸類於三個層次時，依據的是公允價值計量時使用的各重要輸入值所屬三個層次中的最低層次。三個層次的定義如下：

第1層次：是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；

第2層次：是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；

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

第3層次：是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

# 財務報表附註

2023年度

## 十、公允價值(續)

### (二) 期末公允價值計量

#### 1. 持續的公允價值計量

項目	期末公允價值			合計
	第1層次	第2層次	第3層次	
交易性金融資產	1,371,592,448.20	20,677,027,124.24	2,222,588,119.57	24,271,207,692.01
(1)債券投資	544,901,139.85	19,077,271,531.28	29,405,934.81	19,651,578,605.94
(2)股權投資	447,245,286.40	14,096,050.00	378,937,787.67	840,279,124.07
(3)公募基金	379,446,021.95	925,239,477.50		1,304,685,499.45
(4)其他		660,420,065.46	1,814,244,397.09	2,474,664,462.55
衍生金融資產	707,416.00		27,202,732.17	27,910,148.17
其他債權投資		410,921,462.71		410,921,462.71
<b>資產合計</b>	<b>1,372,299,864.20</b>	<b>21,087,948,586.95</b>	<b>2,249,790,851.74</b>	<b>24,710,039,302.89</b>
交易性金融負債		811,046,276.67	578,564,904.36	1,389,611,181.03
衍生金融負債	2,183,680.00		15,850,099.39	18,033,779.39
<b>負債合計</b>	<b>2,183,680.00</b>	<b>811,046,276.67</b>	<b>594,415,003.75</b>	<b>1,407,644,960.42</b>

### (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。

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

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

## 十、公允價值(續)

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

#### 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。

# 財務報表附註

2023年度

## 十、公允價值(續)

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

其他：(續)

下表列示第二層次主要金融工具的相關估值技術和輸入參數：

金融工具	公允價值層級	估值技術及主要輸入參數	重要不可觀察輸入參數	不可觀察輸入參數對公允價值的影響
交易性金融資產				
債券				
銀行間市場債券	第二層次	債券登記結算機構估值系統報價	不適用	不適用
股票				
全國中小企業股份轉讓系統的股票	第二層次	以資產負債表日收盤價為基礎，並根據估值技術進行調整	不適用	不適用
公募基金				
公募基金	第二層次	資產負債表日基金的資產淨值	不適用	不適用
其他				
集合資產管理產品、基金理財產品、私募股權基金和銀行理財產品	第二層次	對應於其份額或使用估值技術的產品淨值	不適用	不適用
其他債權投資				
債券				
銀行間市場債券	第二層次	債券登記結算機構估值系統報價	不適用	不適用

### (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。

2023年度，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。

## 十、公允價值(續)

### (五) 持續和非持續第三層次公允價值計量的項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息(續)

#### 2. 不可觀察輸入值信息

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 —券商資管產品	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； —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；
—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；



# 財務報表附註

2023年度

## 十、公允價值(續)

### (五) 持續和非持續第三層次公允價值計量的項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息(續)

#### 2. 不可觀察輸入值信息(續)

金融資產/ 金融負債	公允價值層級	估值技術及主要輸入參數	重要不可觀察輸入參數	不可觀察輸入參數與 公允價值的關係
—非上市股權	第三層次	—採用可比公司法選擇與目標公司重要財務指針類似的相同行業的可比公司，計算可比公司的PE、PB和PS；考慮流動性折扣，估計股權預計退出日期，計算可比公司的波動率，採用期權模型，計算可比公司的流動性折扣	—預期收回日期 —股價波動率	—預計收回日期越早，公允價值越高； —股價波動越大，公允價值越高；
—交易性金融負債	第三層次	—用基於預期應付金額估計的未來現金流量，按反映管理層對預期風險水平最佳估計的貼現率貼現現金流量	—預期未來現金流量 —預期付款日期 —與預期風險水平對應的貼現率	—未來現金流量越高，公允價值越高； —付款日期越早，公允價值越高； —貼現率越低，公允價值越高；
—衍生金融工具	第三層次	—採用期權定價模型進行估值，主要輸入參數為標的工具的波動率。	—標的工具波動率	—標的工具波動率越高，公允價值越高。

## 十、公允價值(續)

### (六) 第三層次金融工具的變動

項目	2023年1月1日	本期增加	本期減少	2023年12月31日
交易性金融資產	1,851,465,599.75	371,122,519.82		<b>2,222,588,119.57</b>
交易性金融負債	718,581,188.74		140,016,284.38	<b>578,564,904.36</b>
其他債權投資	89,606,629.46		89,606,629.46	
衍生金融資產		27,202,732.17		<b>27,202,732.17</b>
衍生金融負債		15,850,099.39		<b>15,850,099.39</b>

續：

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

### (七) 持續的公允價值計量項目，本期內發生各層次之間的轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策

本公司上述持續的公允價值計量項目在本期未發生各層次之間的轉換。

# 財務報表附註

2023年度

## 十、公允價值(續)

### (八) 本期內發生的估值技術變更及變更原因

本公司金融工具的公允價值估值技術在本期末發生變更。

### (九) 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

不以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：融出資金、買入返售金融資產、應收款項、債權投資、短期借款、應付款項、應付短期融資款、拆入資金、賣出回購金融資產款、代理買賣證券款、應付債券和長期借款、在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資。

上述不以公允價值計量的金融資產和負債的賬面價值與公允價值相差很小。

## 十一、關聯方及關聯交易

### (一) 本企業的母公司情況

截止2023年12月31日，河南投資集團有限公司(以下簡稱河南投資集團)直接或間接持有公司有表決權股份佔公司總股份的22.05%(註1)，為公司的控股股東。河南投資集團基本情況如下表：

母公司名稱	企業類型	註冊地	業務性質	法人代表	統一社會信用代碼
河南投資集團	有限責任公司(國有獨資)	鄭州市	投資管理	閻萬鵬	914100001699542485

註1：截至報告期末，河南投資集團持有公司A股822,983,847股，通過其全資附屬公司大河紙業(香港)有限公司直接持有公司H股4,673.3萬股，通過港股通持有公司H股15,384萬股，合計持有公司1,023,556,847股，佔公司總股本的22.05%。

1. 本公司實際控制人為河南省財政廳。

## 十一、關聯方及關聯交易（續）

### （二）本公司的合營和聯營企業情況

本公司重要的合營或聯營企業詳見附註八、（二）在合營安排或聯營企業中的權益。

聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本公司關係
河南大河財立方傳媒控股有限公司	子公司的聯營企業
河南龍鳳山農牧股份有限公司	子公司的聯營企業
洛陽德勝生物科技股份有限公司	子公司的聯營企業
民權縣創新產業投資基金（有限合夥）	子公司的聯營企業
漯河華瑞永磁材料股份有限公司	子公司的聯營企業
河南省利盈環保科技股份有限公司	子公司的聯營企業
鄭州大河智信科技股份公司	子公司的聯營企業

# 財務報表附註

2023年度

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (三) 不存在控制關係的主要關聯方

關聯方名稱	與公司的關係	統一社會信用代碼/組織機構代碼
河南信產軟件有限公司	原受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	91410100MA3X691D21
河南資產管理有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	91410000MA448PU6H
河南資產基金管理有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	91410100MA456R9R3R
河南安彩高科股份有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	9141000070678656XY
深圳國裕高華投資管理有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	914403003267120593
河南煤炭儲配交易中心有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	9141060034949068XP
河南省科技投資有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	91410000169955769X
河南創業投資股份有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	914100007425233538
河南省人才集團有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	91410105MA3X6PQ842
河南天地酒店有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	91410100594892586U
河南匯融仁達方略管理諮詢有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	91410105MA9F8B3T7G
立安卓越保險經紀有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	91410100678075487T
渤海產業投資基金管理有限公司	原非控股股東	911200007178678241
安陽鋼鐵集團有限責任公司	非控股股東	91410000706780942L
安鋼集團國際貿易有限責任公司	非控股股東的子公司	91410500172267086K
安陽鋼鐵股份有限公司	非控股股東的子公司	914100007191734203
江蘇蘇豪私募基金管理有限公司	非控股股東的子公司	91320000672504885X
中原銀行股份有限公司	河南投資集團的聯合營企業	9141000031741675X6
鄭州銀行股份有限公司	河南投資集團的聯合營企業	914100001699995779
河南華祺節能環保創業投資有限公司	河南投資集團的聯合營企業	91410000071384697T
河南易成新能源股份有限公司	河南投資集團的聯合營企業	914102002681294387
河南中金匯融私募基金管理有限公司	河南投資集團的聯合營企業	91410100MA44AMW06L
河南中智國裕基金管理有限公司	河南投資集團的聯合營企業	91410100MA45DE4E88
河南省南水北調對口協作產業投資基金(有限合夥)	河南投資集團的聯合營企業	91410000MA40EF1J3Q
鄭州中原國際航空控股發展有限公司	河南投資集團的聯合營企業	91410100MA40XF1874
濮陽新興產業投資基金合夥企業(有限合夥)	河南投資集團的聯合營企業	91410900MA9MD7935Y
駐馬店市長龍山農牧有限公司	聯營企業的子公司	91411700330214925R
河南省龍鳳山農業開發有限公司	聯營企業的子公司	914117000547097794
汝南縣華翔牧業有限公司	聯營企業的子公司	91411727596297983R
河南省鐵路建設投資集團有限公司	原子公司的少數股東	91410000694858692Q
中原資產管理有限公司	河南投資集團高管擔任高管的企業	91410000356141357Q

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (四) 關聯方交易

#### 1. 提供代理買賣證券服務產生的手續費收入

關聯方名稱	2023年度	2022年度
渤海產業投資基金管理有限公司		148,342.83
河南投資集團及其子公司和聯合營企業等	<b>105,535.66</b>	155,435.24
中原資產管理有限公司	<b>17,469.92</b>	21,631.30
安陽鋼鐵集團有限責任公司		10.19
江蘇蘇豪私募基金管理有限公司	<b>27,088.61</b>	
河南省鐵路建設投資集團有限公司	<b>56,814.04</b>	4,247.11
安鋼集團國際貿易有限責任公司	<b>1,623.38</b>	13,545.47
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	<b>50,250.16</b>	28,717.46

# 財務報表附註

2023年度

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (四) 關聯方交易(續)

#### 2. 關聯往來餘額

關聯方名稱	往來科目	交易內容	2023年 12月31日	2022年 12月31日
河南投資集團	應收款項	資產管理業務收入	<b>3,238,290.83</b>	2,639,923.94
洛陽德勝生物科技股份 有限公司	應收款項	財務顧問費		170,000.00
河南省鐵路建設投資 集團有限公司	其他應收款	購買股權預付款項		115,031,443.50
河南煤炭儲配交易中心 有限公司	代理買賣證券款	期貨經紀業務		146,919.81
安陽鋼鐵股份有限公司	代理買賣證券款	期貨經紀業務	<b>1,921,146.96</b>	1,921,146.96
安鋼集團國際貿易 有限責任公司	代理買賣證券款	期貨經紀業務	<b>3,259,039.61</b>	3,166,000.39
河南資產基金管理 有限公司	交易性金融資產	合夥基金	<b>8,591,692.49</b>	12,021,851.83
河南省利盈環保科技 股份有限公司	交易性金融資產	購買股票	<b>9,000,000.00</b>	
中原資產管理有限公司	交易性金融資產	購買債券	<b>35,590,559.17</b>	35,190,397.17
河南投資集團及其子 公司和聯合營企業等	代理買賣證券款	證券經紀業務	<b>928,162.81</b>	18,219,494.97
公司與河南投資集團的 董事、監事、高級 管理人員及其關係 密切的家庭成員等	代理買賣證券款	證券經紀業務	<b>3,504,972.34</b>	2,779,006.94
安陽鋼鐵集團有限 責任公司	代理買賣證券款	證券經紀業務		0.09
安陽鋼鐵股份有限公司	代理買賣證券款	證券經紀業務	<b>419,977.70</b>	387.59
中原資產管理有限公司	代理買賣證券款	證券經紀業務	<b>3,562.71</b>	9,184.88
河南省鐵路建設投資 集團有限公司	代理買賣證券款	證券經紀業務	<b>2,191,578.51</b>	15,765.61
江蘇蘇豪私募基金管理 有限公司	代理買賣證券款	證券經紀業務	<b>1,099,696.34</b>	
河南龍鳳山農牧股份 有限公司	合同負債	股權託管費收入	<b>10,174.18</b>	

## 十一、關聯方及關聯交易（續）

### （四）關聯方交易（續）

#### 2. 關聯往來餘額（續）

續：

關聯方名稱	往來科目	交易內容	2023年 12月31日	2022年 12月31日
河南投資集團的聯營企業	銀行存款	銀行存款餘額	1,814,535.19	3,133,056.18
河南投資集團的聯營企業	其他資產	費用支出	235,849.06	
河南投資集團的聯營企業	應付債券	認購公司債券	141,297,722.21	305,822,609.89
河南投資集團的聯營企業	交易性金融資產	購買債券		99,299,031.51

#### 3. 其他關聯交易

關聯方名稱	關聯交易內容	2023年度	2022年度
河南投資集團	財務顧問費、資產管理業務等收入	658,836.67	634,014.43
河南大河財立方傳媒控股有限公司	費用支出	424,528.29	962,264.13
洛陽德勝生物科技股份有限公司	督導費		141,509.43
河南省人才集團有限公司	費用支出	148,113.20	78,569.47
河南天地酒店有限公司	費用支出	256,829.44	
鄭州大河智信科技股份有限公司	股權託管費收入	6,499.94	
河南匯融仁達方略管理諮詢有限公司	費用支出	418,811.88	684,466.03
立安卓越保險經紀有限公司	費用支出	281,856.56	272,373.72
安陽鋼鐵集團有限責任公司	質押登記費		32,547.17
駐馬店市長龍山農牧有限公司	質押登記費		5,094.34
河南省龍鳳山農業開發有限公司	質押登記費		2,830.19
汝南縣華翔牧業有限公司	質押登記費		2,830.19
安鋼集團國際貿易有限責任公司	銷售貨物收入	4,519,469.03	31,610,177.01
河南信產軟件有限公司	費用支出		17,109.14
河南資產基金管理有限公司	基金投資收益	-3,129,003.37	-8,394,931.39
河南省鐵路建設投資集團有限公司	承銷收入	197,488.68	260,660.38
河南安彩高科股份有限公司	承銷保薦收入		1,945,131.99
中原資產管理有限公司	債券投資收益	2,448,205.93	6,770,468.44
河南鐵路建設投資集團有限公司	購買股權	225,551,850.00	
河南龍鳳山農牧股份有限公司	股權託管費收入	7,267.25	



# 財務報表附註

2023年度

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (四) 關聯方交易(續)

#### 3. 其他關聯交易(續)

續：

關聯方名稱	關聯交易內容	2023年度	2022年度
河南投資集團聯營企業	銀行存款和理財產品收入	7,178.16	11,488.72
河南投資集團聯營企業	質押式回購利息支出		305,243.08
河南投資集團聯營企業	債券借貸利息支出	2,602.74	
河南投資集團聯營企業	債券投資收益	960,178.22	2,637,991.88
河南投資集團聯營企業	買斷式逆回購利息收入		4,378.08
河南投資集團聯營企業	財務顧問費收入和承銷收入	185,723.58	247,169.81
河南投資集團聯營企業	應付次級債利息支出	8,583,112.32	13,108,000.00

#### 4. 為子公司提供擔保

截至2023年12月31日，本公司為境外全資子公司Wending Zhongyuan Company Limited發行不超過1億美元境外債券提供擔保，擔保餘額人民幣623,277,600.00元(美元88,000,000.00元)。

#### 5. 董事、監事及職工薪酬

##### (1) 主要管理人員薪酬

主要管理人員包括董事會和監事會成員及其他高級管理人員。2023年度，本公司支付及應付主要管理人員薪酬(稅前)如下：

單位：人民幣萬元

項目	2023年度	2022年度
主要管理人員薪酬(稅前)	1,332.43	2,443.95

本公司董事、監事、和高級管理人員的薪酬包括：工資薪金、各項保險福利、住房公積金及年金等。

報告期內，本公司全薪履職的董事、監事、和高級管理人員發放以前年度稅前薪酬分別為：魯智禮56萬元、菅明軍53萬元、李昭欣90萬元、朱建民56萬元、朱軍紅50萬元、徐海軍50萬元、花金鐘50萬元、朱啟本50萬元、劉灝240.49萬元、李峰50萬元、王曉剛50萬元、史紅星52.78萬元、韓軍陽44.37萬元、肖怡忱22萬元、巴冠華27.30萬元、許昌玉40.26萬元。

十一、關聯方及關聯交易(續)

(四) 關聯方交易(續)

5. 董事、監事及職工薪酬(續)

(2) 董事及監事薪酬

2023年度本公司支付及應付董事及監事的薪酬(稅前)如下：

單位：人民幣萬元

姓名	工資、津貼及 酬金 其他補貼		酌情獎金	社會保險、 企業年金、 補充醫療 保險及住房 公積金單位 繳存部分	合計
<b>執行董事</b>					
魯智禮		62.64	8.00	21.29	91.93
菅明軍		37.46	8.00	11.38	56.84
<b>非執行董事</b>					
張東明	25.00				25.00
曾崧	25.00				25.00
陳志勇	25.00				25.00
賀俊	25.00				25.00
陸正心	1.80				1.80
張笑齊	1.80				1.80
<b>監事</b>					
肖怡忱		59.51		19.40	78.91
巴冠華		32.16	35.25	15.04	82.45
許昌玉		32.22	23.47	15.27	70.96
項思英	12.00				12.00
夏曉寧	12.00				12.00

註：上述董事、監事的2023年薪酬尚未最終確定，未確定金額不會對本集團2023年度財務報表產生影響。

# 財務報表附註

2023年度

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (四) 關聯方交易(續)

#### 5. 董事、監事及職工薪酬(續)

##### (3) 五名最高薪酬人士

於2023年度，本公司五名最高薪酬人士無董事、監事與高級管理人員，從公司實際獲得的薪酬(稅後)如下：

單位：人民幣元

項目	2023年度	2022年度
工資、津貼及其他福利	3,541,764.30	3,269,926.18
退休金	268,540.80	265,663.20
酌情獎金	15,791,579.74	29,407,474.55
合計	19,601,884.84	32,943,063.93

薪酬位於以下範圍的員工人數列示如下：

範圍	員工人數	
	2023年度	2022年度
2,000,001元至2,500,000元		
2,500,001元至3,000,000元	1	
3,000,001元至3,500,000元	1	
3,500,001元至4,000,000元	1	
4,000,001元至4,500,000元		
4,500,001元至5,000,000元	1	1
5,000,001元至5,500,000元	1	
5,500,001元至6,000,000元		1
6,000,001元至6,500,000元		
6,500,001元至7,000,000元		
7,000,001元至7,500,000元		1
7,500,001元至8,000,000元		2
8,000,001元至8,500,000元		
8,500,001元至9,000,000元		
合計	5	5

註：本年度本公司向以上非董事或非監事個人支付的薪酬均為基於以上人員向本公司提供服務的所得。五名最高薪酬人士從公司實際獲得的薪酬包含以前年度遞延薪酬。

##### (4) 主要管理人員貸款及墊款

本公司於報告期末，無向董事會、監事會成員及其他高級管理人員發放貸款及墊款的情形。

## 十二、承諾及或有事項

### (一) 重要承諾事項

#### 1. 資本性承諾

本公司已簽訂合同但未在財務報表中確認的資本性承諾情況如下：

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
已簽約但未支付	475,434,258.49	519,485,968.89
合計	475,434,258.49	519,485,968.89

除存在上述承諾事項外，截止2023年12月31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。

## 十三、資產負債表日後事項

### (一) 重要的非調整事項

#### 1. 向專業投資者公開發行公司債

經中國證券監督管理委員會(證監許可[2022]2533號文)註冊，本公司獲准面向專業投資者公開發行不超過50億元公司債券。2024年1月25日，24中原01(代碼240528)債券發行完畢，實際發行規模7億元，票面利率2.90%，並於2024年1月30日起在上海證券交易所上市。

### (二) 利潤分配情況

本公司經第七屆董事會第二十四次會議審議2023年度利潤分配預案為：每10股派發現金紅利人民幣0.14元(含稅)。截至2023年12月31日，公司總股本4,642,884,700股，以此計算合計擬派發現金紅利人民幣65,000,385.80元(含稅)。公司不進行資本公積金轉增股本，不送紅股。此預案尚需本公司股東大會批准。

### (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

2023年度

## 十四、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制度的相關政策建立的企業年金計劃。公司年金所需費用由企業和職工共同繳納，公司繳費總額為職工上年度工資總額的8%，職工個人繳費為本人上年度工資總額的2%。

### (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。

## 十四、其他重要事項說明(續)

### (二) 分部信息(續)

#### 2. 本公司確定報告分部考慮的因素、報告分部的產品和勞務的類型

公司的報告分部按照業務類型的不同，主要劃分為：證券經紀業務分部、自營業務分部、投資銀行業務分部、信用業務分部、投資管理業務分部、期貨業務分部、境外業務分部、總部及其他業務分部。

#### 3. 報告分部的財務信息

金額單位：萬元

項目	期末餘額/本期發生額 <sup>2</sup>									合計
	證券經紀業務	自營業務	投資銀行業務	信用業務	投資管理業務	期貨業務	境外業務	總部及其他	抵銷	
一、營業收入	65,185.67	55,206.06	8,488.38	40,903.18	-397.63	40,903.83	-3,201.07	-10,402.63	115.88	196,801.66
手續費及佣金淨收入	47,953.37		8,409.32		4,241.06	11,812.99	613.91	1,894.82	-326.63	74,598.84
投資收益		82,920.19			7,063.65	-976.44	3,318.72	-5,569.34	560.97	87,317.75
公允價值變動收益		8,937.59			-12,271.89	-198.24	-5,602.51	-550.08	19.48	-9,665.65
匯兌收益	3.33						32.47	2.98		38.78
其他收入	977.58	705.41	94.34	624.86	16.87	29,249.23	8.4	503.18	-274.77	31,905.10
利息淨收入	16,251.39	-37,357.13	-15.28	40,278.31	552.67	1,016.29	-1,572.06	-6,684.19	136.83	12,606.85
二、營業支出	58,066.86	14,444.44	16,047.94	2,284.59	9,133.66	39,547.79	6,356.40	31,010.01	-1,017.26	175,874.41
三、營業利潤	7,118.81	40,761.62	-7,559.56	38,618.58	-9,531.29	1,356.04	-9,557.47	-41,412.64	1,133.14	20,927.24
四、資產總額	2,012,511.09	2,320,286.81	3,485.76	905,890.58	379,694.38	279,758.75	118,916.06	1,842,651.98	-2,693,027.02	5,170,168.38
五、負債總額	1,993,306.62	2,329,844.87	3,485.76	915,694.29	67,421.44	233,490.49	72,420.19	834,114.87	-2,694,660.12	3,755,118.41
六、補充信息										
1、折舊和攤銷費用	7,698.41	1,993.28	822.00	50.61	449.09	675.60	842.99	6,238.17	-117.51	18,652.65
2、資本性支出	6,019.59	784.96	106.66	593.15	379.39	398.44	48.63	6,608.53		14,939.34

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。

<sup>2</sup> 表中數據計算時需要四捨五入，可能存在尾數偏差。本報告中其他類似披露同。

# 財務報表附註

2023年度

## 十四、其他重要事項說明(續)

### (三) 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

#### 1. 公益捐贈

項目	2023年度	2022年度
慈善捐贈	101,500.00	110,110.00
合計	101,500.00	110,110.00

#### 2. 融資融券業務

於2023年12月31日和2022年12月31日，本集團融資融券業務規模如下：

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
融出資金	7,681,062,672.38	7,090,382,849.97
融出證券	3,676,678.87	17,674,884.65
—交易性金融資產	2,661,822.87	15,997,699.65
—轉融通融入證券	1,014,856.00	1,677,185.00
合計	7,684,739,351.25	7,108,057,734.62

#### 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	2023年12月31日 公允價值	2022年12月31日 公允價值
國債	1,061,286,950.00	164,449,700.00
政策性金融債	2,165,541,790.00	3,154,100,970.00
地方債		
合計	3,226,828,740.00	3,318,550,670.00

## 十四、其他重要事項說明(續)

### (三) 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項(續)

#### 4. 客戶資金的安全性

截止2023年12月31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》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。

#### 5. 以公允價值計量的資產和負債

項目	2022年12月31日	本期公允價值	計入權益的累計	本期計提的減值	2023年12月31日
		變動損益	公允價值變動		
交易性金融資產(不含衍生金融資產)	21,614,103,009.80	-37,780,111.04			24,271,207,692.01
衍生金融工具	-791,553.74	-60,112,944.37			9,876,368.78
其他債權投資	2,288,258,640.42		56,410,424.20	167,469.41	410,921,462.71
其他權益工具投資					
交易性金融負債	1,525,542,658.61	1,236,527.27			1,389,611,181.03

註：本表不存在必然的勾稽關係。



# 財務報表附註

2023年度

## 十四、其他重要事項說明(續)

### (三) 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項(續)

#### 6. 金融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		以公允價值計量且其變動計入當期損益			
	計入其他綜合收益的金融資產	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	9,977,189,628.79					
結算備付金	3,449,978,421.75					
融出資金	7,604,853,831.45					
衍生金融資產				27,910,148.17		
存出保證金	1,086,792,208.93					
應收款項	421,115,609.11					
買入返售金融資產	1,010,201,346.03					
交易性金融資產				24,271,207,692.01		
債權投資	120,370,451.85					
其他債權投資		410,921,462.71				
其他資產						
合計	23,670,501,497.91	410,921,462.71		24,299,117,840.18		

十四、其他重要事項說明(續)

(三) 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項(續)

6. 金融資產計量基礎分類表(續)

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	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	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	10,211,630,004.39					
結算備付金	3,115,104,687.58					
融出資金	7,016,885,351.83					
衍生金融資產				2,246.26		
存出保證金	939,945,921.04					
應收款項	87,679,998.85					
買入返售金融資產	1,141,428,012.55					
交易性金融資產				21,614,103,009.80		
債權投資	195,991,199.27					
其他債權投資		2,288,258,640.42				
其他資產						
<b>合計</b>	<b>22,708,665,175.51</b>	<b>2,288,258,640.42</b>		<b>21,614,105,256.06</b>		

# 財務報表附註

2023年度

## 十四、其他重要事項說明(續)

### (三) 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項(續)

#### 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	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				
衍生金融負債		18,033,779.39		
應付短期融資款	4,075,723,383.58			
拆入資金	3,297,906,994.48			
交易性金融負債		1,389,611,181.03		
賣出回購金融資產款	10,602,387,479.57			
代理買賣證券款	11,538,050,603.00			
應付款項	873,013,344.30			
應付債券	4,721,201,165.26			
長期借款				
其他負債	40,717,216.65			
<b>合計</b>	<b>35,149,000,186.84</b>	<b>1,407,644,960.42</b>		

## 十四、其他重要事項說明(續)

### (三) 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項(續)

#### 7. 金融負債計量基礎分類表(續)

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

# 財務報表附註

2023年度

## 十四、其他重要事項說明(續)

### (三) 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項(續)

#### 8. 外幣金融資產

項目	期初金額	本期公允價值 變動損益	計入權益的 累計公允價值變動	本期計提的減值	期末金額
金融資產					
1、交易性金融資產	1,280,555,401.55	8,230,536.69			<b>685,348,312.92</b>
2、應收款	14,439,258.08				<b>1,251,555.52</b>
3、債權投資					
金融資產小計	1,294,994,659.63	8,230,536.69			<b>686,599,868.44</b>

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋

### 註釋1. 長期股權投資

#### 1. 長期股權投資分類

項目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	<b>5,039,655,803.95</b>	<b>213,448,720.01</b>	<b>4,826,207,083.94</b>	5,514,103,953.95	213,448,720.01	5,300,655,233.94
合計	<b>5,039,655,803.95</b>	<b>213,448,720.01</b>	<b>4,826,207,083.94</b>	5,514,103,953.95	213,448,720.01	5,300,655,233.94

#### 2. 對子公司投資

被投資單位	2022年			2023年 12月31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	本期減少			
中原期貨股份有限公司	188,061,592.08	225,551,850.00		<b>413,613,442.08</b>		
中鼎開源創業投資管理有限公司	700,530,961.87		400,000,000.00	<b>300,530,961.87</b>		
中州國際金融控股有限公司	1,522,636,400.00			<b>1,522,636,400.00</b>		213,448,720.01
中州藍海投資管理有限公司	2,976,000,000.00		300,000,000.00	<b>2,676,000,000.00</b>		
中原股權交易中心股份有限公司	126,875,000.00			<b>126,875,000.00</b>		
合計	5,514,103,953.95	225,551,850.00	700,000,000.00	<b>5,039,655,803.95</b>		213,448,720.01

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋2.利息淨收入

項目	2023年度	2022年度
<b>利息收入</b>	<b>768,683,856.14</b>	822,628,821.39
其中：貨幣資金及結算備付金利息收入	<b>211,916,352.77</b>	221,954,328.70
融資融券利息收入	<b>466,536,150.03</b>	486,686,950.49
買入返售金融資產利息收入	<b>52,569,878.94</b>	79,537,423.65
其中：約定購回利息收入	<b>389,700.52</b>	621,221.55
股票質押回購利息收入	<b>48,118,590.80</b>	76,369,233.23
其他債權投資利息收入	<b>31,205,106.44</b>	31,344,772.62
其他	<b>6,456,367.96</b>	3,105,345.93
<b>利息支出</b>	<b>643,922,499.52</b>	690,670,205.35
其中：收益憑證利息支出	<b>49,105,952.65</b>	70,320,887.42
拆入資金利息支出	<b>19,327,829.88</b>	12,314,160.72
其中：轉融通利息支出	<b>10,507,524.89</b>	5,644,777.42
賣出回購金融資產利息支出	<b>265,880,648.15</b>	230,421,957.40
代理買賣證券款利息支出	<b>25,374,502.21</b>	41,661,038.43
應付債券利息支出	<b>257,141,916.44</b>	314,104,004.87
其中：次級債券利息支出	<b>94,073,880.56</b>	157,254,212.94
債券借貸	<b>13,719,191.95</b>	8,498,252.03
其他	<b>13,372,458.24</b>	13,349,904.48
<b>利息淨收入</b>	<b>124,761,356.62</b>	131,958,616.04

# 財務報表附註

2023年度

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋3.手續費及佣金淨收入

#### 1. 明細情況

項目	2023年度	2022年度
證券經紀業務淨收入	<b>431,840,468.77</b>	517,770,804.94
—證券經紀業務收入	<b>577,863,784.46</b>	696,137,394.40
—代理買賣證券業務	<b>562,202,422.38</b>	672,958,694.43
—交易單元席位租賃	<b>44,205.69</b>	167,918.24
—代銷金融產品業務	<b>14,815,215.48</b>	22,255,585.99
—證券經紀業務支出	<b>146,023,315.69</b>	178,366,589.46
—代理買賣證券業務	<b>145,971,083.55</b>	178,309,002.98
—代銷金融產品業務	<b>232.82</b>	17,943.10
投資銀行業務淨收入	<b>88,516,671.00</b>	264,629,336.50
—投資銀行業務收入	<b>92,646,980.52</b>	267,329,053.47
—證券承銷業務	<b>46,603,917.95</b>	218,593,371.33
—證券保薦業務	<b>13,963,773.58</b>	12,273,599.99
—財務顧問業務	<b>32,079,288.99</b>	36,462,082.15
—投資銀行業務支出	<b>4,130,309.52</b>	2,699,716.97
—證券承銷業務	<b>1,358,490.56</b>	811,320.75
—證券保薦業務		
—財務顧問業務	<b>2,771,818.96</b>	1,888,396.22
資產管理業務淨收入	<b>27,995,480.00</b>	21,888,689.14
—資產管理業務收入	<b>27,995,480.00</b>	21,963,811.98
—資產管理業務支出		75,122.84
投資諮詢業務淨收入	<b>43,276,167.10</b>	54,108,288.84
—投資諮詢業務收入	<b>43,276,167.10</b>	54,108,288.84
—投資諮詢業務支出		
其他手續費淨收入	<b>15,628,712.24</b>	21,032,811.80
—其他手續費收入	<b>15,628,712.24</b>	21,032,811.80
—其他手續費支出		
<b>合計</b>	<b>607,257,499.11</b>	879,429,931.22
<b>其中：手續費及佣金收入合計</b>	<b>757,411,124.32</b>	1,060,571,360.49
<b>手續費及佣金支出合計</b>	<b>150,153,625.21</b>	181,141,429.27

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋4. 投資收益

#### 1. 分類明細

項目	2023年度	2022年度
成本法核算的長期股權投資收益		4,900,000.00
金融工具投資收益	<b>807,766,561.18</b>	854,353,743.75
其中：持有期間取得的收益	<b>596,263,881.87</b>	645,225,013.77
其中：交易性金融資產	<b>637,583,476.60</b>	667,275,577.93
交易性金融負債	<b>-41,319,594.73</b>	-22,050,564.16
處置金融工具取得的收益	<b>211,502,679.31</b>	209,128,729.98
其中：交易性金融資產	<b>106,805,795.82</b>	95,294,644.41
其他債權投資	<b>63,690,575.55</b>	4,205,615.46
衍生金融工具	<b>69,242,493.90</b>	73,249,556.36
交易性金融負債	<b>-28,236,185.96</b>	36,378,913.75
<b>合計</b>	<b>807,766,561.18</b>	859,253,743.75

#### 2. 交易性金融工具投資收益明細表

交易性金融工具		2023年度
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	<b>637,583,476.60</b>
	處置取得收益	<b>106,805,795.82</b>
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	持有期間收益	
	處置取得收益	
分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	持有期間收益	<b>-41,319,594.73</b>
	處置取得收益	<b>-28,236,185.96</b>
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

2023年度

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋5.業務及管理費

項目	2023年度	2022年度
職工費用	<b>798,312,985.85</b>	939,583,164.12
使用權資產折舊費	<b>61,272,433.00</b>	58,023,043.84
無形資產攤銷	<b>58,026,111.56</b>	46,672,664.62
電子設備運轉費	<b>52,040,427.35</b>	44,224,876.21
固定資產折舊費	<b>30,773,128.51</b>	28,927,511.59
廣告宣傳費	<b>26,921,517.60</b>	31,222,951.90
長期待攤費用攤銷	<b>16,353,648.16</b>	13,516,996.61
郵電通訊費	<b>15,275,751.66</b>	14,985,043.23
會員費	<b>14,514,048.49</b>	15,854,664.81
諮詢費	<b>12,116,396.68</b>	17,542,315.23
差旅費	<b>11,688,368.90</b>	6,810,060.93
證券投資者保護基金	<b>11,677,884.61</b>	10,737,016.77
業務招待費	<b>9,889,993.96</b>	9,471,990.50
資訊費	<b>9,714,997.50</b>	7,769,745.88
物業管理費	<b>9,002,689.60</b>	8,850,196.50
水電費	<b>8,379,891.81</b>	8,702,216.42
律師費	<b>5,101,869.59</b>	4,191,690.62
交易所設施使用費	<b>4,263,333.33</b>	4,257,440.80
安全防範費	<b>3,190,392.58</b>	3,330,387.37
其他	<b>31,171,494.34</b>	30,741,645.20
<b>合計</b>	<b>1,189,687,365.08</b>	1,305,415,623.15

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋6. 母公司現金流量表補充資料

項目	2023年度	2022年度
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	400,260,862.21	226,655,583.55
加：信用減值損失	19,643,966.02	93,885,781.83
其他資產減值損失		
投資性房地產及固定資產累計折舊	31,898,883.89	29,954,401.45
使用權資產折舊	61,272,433.00	58,023,043.84
無形資產攤銷	58,026,111.56	46,672,664.62
長期待攤費用攤銷	16,353,648.16	13,516,996.61
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以「-」填列)	1,170,150.95	1,237,480.49
公允價值變動損益(收益以「-」填列)	-87,437,291.09	255,995,147.76
利息支出	312,710,783.06	392,668,050.84
匯兌損失(收益以「-」填列)	-63,128.47	-720,082.14
投資損失(收益以「-」填列)	-94,895,681.99	-40,450,388.08
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)	16,684,566.06	-83,964,134.10
遞延所得稅負債的增加(減少以「-」填列)	-1,314,736.16	1,753,022.22
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	-1,673,105,871.56	1,727,050,066.48
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	-693,046,331.06	-220,614,237.80
經營活動產生的現金流量淨額	-1,631,841,635.42	2,501,663,397.57
<b>2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：</b>		
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		
<b>3. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	11,203,798,588.51	11,487,978,273.17
減：現金的期初餘額	11,487,978,273.17	13,041,401,477.73
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-284,179,684.66	-1,553,423,204.56

# 財務報表附註

2023年度

## 十六、補充資料

### (一) 當期非經常性損益明細表

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	-1,610,620.77	
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)	20,830,183.98	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	1,991,815.30	
其他符合非經常性損益定義的損益項目		
減: 所得稅影響額	5,302,844.63	
少數股東權益影響額(稅後)	181,275.55	
合計	15,727,258.33	

### (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	1.53	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	1.42	0.04	0.04

中原證券股份有限公司  
二〇二四年三月二十八日

## 第九節 證券公司信息披露

### 一、公司重大行政許可事項的相關情況

#### (一) 報告期內分公司、營業部行政許可情況

分公司遷址	營業部遷址	營業部撤銷	機構更名
5	6	2	1

#### 1、報告期內分公司遷址行政許可情況

序號	遷址前分公司名稱	遷址後分公司名稱	新址	獲得許可證日期
1	中原證券股份有限公司 鄭州分公司	中原證券股份有限公司 鄭州分公司	鄭州市金水區緯二路三十號 經緯公寓商用樓三樓	2023/1/10
2	中原證券股份有限公司 南陽分公司	中原證券股份有限公司 南陽分公司	南陽市獨山大道北段366號 玉龍苑15幢15號樓1單元 1層101、3層301	2023/4/12
3	中原證券股份有限公司 信陽分公司	中原證券股份有限公司 信陽分公司	河南省信陽市羊山新區新 六大街辰宇國際港灣3號 樓附樓1層101號房、2層 201至204號房	2023/2/13
4	中原證券股份有限公司 浙江分公司	中原證券股份有限公司 浙江分公司	浙江省杭州市上城區四季 青街道三新路37號17樓 1702室	2023/5/19
5	中原證券股份有限公司 江蘇分公司	中原證券股份有限公司 江蘇分公司	南京市建邺區廬山路168號 1室新地中心二期5層A區 08單元	2023/7/11

## 第九節 證券公司信息披露

### 2、 報告期內營業部遷址行政許可情況

序號	遷址前營業部名稱	遷址後營業部名稱	新址	獲得許可證日期
1	中原證券股份有限公司南陽 范蠡東路證券營業部	中原證券股份有限公司南陽 人民路證券營業部	河南省南陽市人民路170號	2023/3/3
2	中原證券股份有限公司義烏 稠州北路證券營業部	中原證券股份有限公司義烏 銀海路證券營業部	中國(浙江)自由貿易試驗區 金華市義烏市福田街道銀 海路399號7樓710、 711室	2023/5/19
3	中原證券股份有限公司林州 興林街證券營業部	中原證券股份有限公司林州 紅旗渠大道證券營業部	河南省安陽市林州市開元街 道振林路與紅旗渠大道交 叉口東南角紫雲悅庭1幢 102、103號鋪	2023/12/28
4	中原證券股份有限公司固始 崇文路證券營業部	中原證券股份有限公司固始 崇文路證券營業部	河南省信陽市固始縣日出東 方二區18號樓(018)1-18幢 1單元二層204、205、 1單元1層101、102	2023/10/31
5	中原證券股份有限公司新安 磁河路證券營業部	中原證券股份有限公司新安 澗河大道證券營業部	河南省洛陽市新安縣新城區 澗河大道897號	2023/12/28
6	中原證券股份有限公司新鄉 平原示範區證券營業部	中原證券股份有限公司新鄉 平原示範區證券營業部	河南省新鄉市平原示範區龍 源街道濱湖二期商業街53 號商鋪	2023/10/31

### 3、 報告期內營業部撤銷行政許可情況

序號	撤銷營業部名稱	撤銷日期
1	中原證券股份有限公司民權博愛路證券營業部	2023/11
2	中原證券深圳龍城大道證券營業部	2024/1

### 4、 報告期內分支機構更名行政許可情況

序號	更名前名稱	更名後名稱
1	中原證券股份有限公司武漢珞獅路證券營業部	中原證券股份有限公司湖北分公司



中州证券

Central China Securities Co., Ltd.