



山西证券股份有限公司
SHANXI SECURITIES CO.,LTD.

山西证券股份有限公司
2023 年半年度财务报告

2023 年 08 月

山西证券股份有限公司
合并及母公司资产负债表(未经审计)
2023年6月30日
(金额单位：人民币元)

	附注	本集团		本公司	
		2023年 6月30日	2022年 12月31日	2023年 6月30日	2022年 12月31日
资产					
货币资金	五 1	23,228,214,042	24,693,407,549	13,888,937,904	13,083,981,553
其中：客户存款		16,720,991,451	16,973,587,150	9,242,671,182	8,419,289,480
结算备付金	五 2	2,682,339,359	3,050,451,293	2,788,677,919	3,105,272,379
其中：客户备付金		627,048,773	607,097,589	462,651,668	510,978,942
融出资金	五 3	6,758,547,153	6,414,655,281	6,714,509,900	6,349,386,754
衍生金融资产	五 4	75,643,646	145,694,858	61,767,925	132,440,576
买入返售金融资产	五 5	3,979,015,746	5,299,686,442	3,965,964,408	5,180,810,565
应收款项	五 6, 十七 1	129,770,365	108,216,285	106,189,032	70,572,584
存出保证金	五 7	4,986,932,785	5,921,432,912	1,309,728,477	2,002,393,382
金融投资：		37,861,412,886	34,116,706,406	33,958,924,150	31,229,578,262
交易性金融资产	五 8	37,484,344,453	33,736,067,570	33,625,698,572	30,892,374,062
债权投资	五 9	37,570,695	38,042,640	29,976,050	30,856,215
其他债权投资	五 10	112,146,647	99,406,097	112,146,647	99,406,097
其他权益工具投资	五 11	227,351,091	243,190,099	191,102,881	206,941,888
长期股权投资	七 3, 十七 2	281,832,144	284,558,615	6,478,519,948	6,478,519,948
固定资产	五 12	371,716,525	380,942,682	334,296,940	341,399,594
使用权资产	五 13	321,872,165	358,453,476	226,689,950	239,067,774
无形资产	五 14	185,663,825	194,487,018	175,644,947	184,892,270
商誉	五 15	476,939,901	476,939,901	49,096,844	49,096,844
递延所得税资产	五 17	215,904,081	272,533,920	45,882,459	119,079,527
其他资产	五 16, 十七 3	392,211,806	1,191,063,532	1,492,009,814	1,896,774,375
资产总计		81,948,016,429	82,909,230,170	71,596,840,617	70,463,266,387

此财务报表已于 2023 年 8 月 25 日获董事会批准。

王怡里
法定代表人

汤建雄
主管会计工作的
公司负责人

张立德
会计机构负责人

公司盖章

刊载于第 15 页至第 147 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

山西证券股份有限公司
合并及母公司资产负债表 (未经审计) (续)
2023 年 6 月 30 日
(金额单位：人民币元)

	附注	本集团		本公司	
		2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
负债及股东权益					
负债					
短期借款	五 19	373,046,371	1,024,956,219	-	-
应付短期融资款	五 20	391,745,301	1,759,047,524	391,745,301	1,759,047,524
拆入资金	五 21	11,065,196,136	13,453,468,073	11,065,196,136	13,453,468,073
交易性金融负债	五 22	2,776,192,783	4,357,663,435	2,776,192,783	4,352,515,971
衍生金融负债	五 4	17,972,853	122,220,749	2,437,977	105,104,331
卖出回购金融资产款	五 23	12,603,184,248	6,775,117,389	12,520,277,910	6,722,361,379
代理买卖证券款	五 24	17,794,320,096	18,643,886,645	9,578,314,814	9,376,439,431
应付职工薪酬	五 25	182,566,045	109,699,915	139,211,820	46,546,569
应交税费	五 26	56,995,016	64,743,025	43,658,057	30,569,100
应付款项	五 27	508,380,729	975,222,942	263,012,805	182,252,368
应付债券	五 28	15,960,053,609	15,792,774,235	15,955,691,059	15,785,536,413
租赁负债	五 29	335,694,920	363,863,824	242,302,553	246,462,477
递延所得税负债	五 17	125,329,687	82,705,259	-	-
其他负债	五 30	1,821,865,442	1,540,820,792	1,451,543,294	1,214,565,986
负债合计		<u>64,012,543,236</u>	<u>65,066,190,026</u>	<u>54,429,584,509</u>	<u>53,274,869,622</u>

此财务报表已于 2023 年 8 月 25 日获董事会批准。

王怡里
法定代表人

汤建雄
主管会计工作的
公司负责人

张立德
会计机构负责人

公司盖章

刊载于第 15 页至第 147 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

山西证券股份有限公司
合并及母公司资产负债表 (未经审计) (续)
2023 年 6 月 30 日
(金额单位：人民币元)

	附注	本集团		本公司	
		2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
负债及股东权益 (续)					
股东权益					
股本	五 31	3,589,771,547	3,589,771,547	3,589,771,547	3,589,771,547
资本公积	五 32	9,723,419,390	9,723,419,390	9,688,853,085	9,688,853,085
其他综合收益	五 33	(84,095,401)	(105,136,326)	(156,353,715)	(154,851,790)
盈余公积	五 34	761,550,907	761,550,907	761,550,907	761,550,907
一般风险准备	五 35	863,852,806	863,852,806	771,062,596	771,062,596
交易风险准备	五 35	807,404,910	807,404,910	771,062,596	771,062,596
未分配利润	五 36	1,853,996,991	1,752,930,260	1,741,309,092	1,760,947,824
归属于母公司股东权益合计		17,515,901,150	17,393,793,494	17,167,256,108	17,188,396,765
少数股东权益	五 37	419,572,043	449,246,650	-	-
股东权益合计		17,935,473,193	17,843,040,144	17,167,256,108	17,188,396,765
负债及股东权益总计		81,948,016,429	82,909,230,170	71,596,840,617	70,463,266,387

此财务报表已于 2023 年 8 月 25 日获董事会批准。

王怡里	汤建雄	张立德	公司盖章
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	

刊载于第 15 页至第 147 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

山西证券股份有限公司
合并及母公司利润表 (未经审计)
截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(金额单位：人民币元)

	附注	本集团		本公司	
		截至 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2023 年	2022 年	2023 年	2022 年
营业总收入					
手续费及佣金净收入	五 38,十七 4	575,671,786	577,535,492	450,284,927	433,024,759
其中：证券经纪业务					
手续费净收入		221,822,817	242,871,997	222,578,764	243,598,481
投资银行业务					
手续费净收入		154,866,708	170,586,940	88,633,775	96,069,530
资产管理业务					
手续费净收入		61,421,676	35,804,918	61,315,276	35,931,123
期货经纪业务					
手续费净收入		60,094,423	70,794,434	-	-
基金管理业务					
手续费净收入		60,166,464	44,838,073	60,363,075	44,838,073
投资咨询业务					
手续费净收入		17,299,698	12,639,130	17,394,037	12,587,552
利息净收入	五 39	(69,214,363)	35,177,438	(140,438,206)	(57,966,720)
其中：利息收入		603,696,812	666,986,802	470,256,918	530,469,381
利息支出		(672,911,175)	(631,809,364)	(610,695,124)	(588,436,101)
投资收益	五 40,十七 5	582,114,211	525,977,618	516,329,072	395,100,515
公允价值变动损益	五 41	413,698,844	82,026,974	231,620,763	68,733,349
汇兑损益		(18,580,442)	(7,917,451)	(1,802,876)	8,519,380
其他业务收入	五 42	395,635,677	734,263,124	295,692,455	6,445,299
其他收益	五 43	12,139,669	9,606,241	7,244,713	7,165,831
资产处置损益	五 44	126,348	(90,916)	126,348	(90,916)
营业总收入合计		1,891,591,730	1,956,578,520	1,359,057,196	860,931,497
营业总支出					
税金及附加	五 45	(12,040,606)	(9,080,883)	(11,050,453)	(7,336,724)
业务及管理费	五 46,十七 6	(970,433,349)	(847,109,573)	(686,392,146)	(514,131,989)
信用减值损失	五 47	(5,694,100)	(3,308,149)	(5,675,381)	(3,707,182)
其他资产减值损失	五 48	-	(3,239,710)	20,118,874	-
其他业务成本	五 49	(375,025,141)	(728,053,104)	(299,388,517)	-
营业总支出合计		(1,363,193,196)	(1,590,791,419)	(982,387,623)	(525,175,895)
营业利润		528,398,534	365,787,101	376,669,573	335,755,602

此财务报表已于 2023 年 8 月 25 日获董事会批准。

王怡里
法定代表人

汤建雄
主管会计工作的
公司负责人

张立德
会计机构负责人

公司盖章

刊载于第 15 页至第 147 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

山西证券股份有限公司
合并及母公司利润表 (未经审计) (续)
截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(金额单位：人民币元)

	附注	本集团		本公司	
		截至 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2023 年	2022 年	2023 年	2022 年
营业利润 (续)		528,398,534	365,787,101	376,669,573	335,755,602
加：营业外收入	五 50	738,175	429,491	731,050	74,620
减：营业外支出	五 51	(635,445)	(3,885,041)	(417,357)	(3,444,744)
利润总额		528,501,264	362,331,551	376,983,266	332,385,478
减：所得税费用	五 52	(154,946,017)	(73,412,829)	(109,273,234)	(53,013,388)
净利润		373,555,247	288,918,722	267,710,032	279,372,090
(一) 按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润		373,555,247	288,918,722	267,710,032	279,372,090
2.终止经营净利润		不适用	不适用	不适用	不适用
(二) 按所有权归属分类：					
1.归属于母公司股东的净利润		388,415,495	306,884,098	267,710,032	279,372,090
2.少数股东损益		(14,860,248)	(17,965,376)	不适用	不适用
其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		20,873,885	42,380,529	(1,668,965)	12,593,921
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益：					
1. 其他权益工具投资公允价值变动		(11,790,830)	19,409,086	(11,790,830)	19,409,086

此财务报表已于 2023 年 8 月 25 日获董事会批准。

王怡里
法定代表人

汤建雄
主管会计工作的
公司负责人

张立德
会计机构负责人

公司盖章

刊载于第 15 页至第 147 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

山西证券股份有限公司
合并及母公司利润表 (未经审计) (续)
截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(金额单位：人民币元)

	附注	本集团		本公司	
		截至 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2023 年	2022 年	2023 年	2022 年
(二) 将重分类进损益的					
其他综合收益：					
1. 其他债权投资					
公允价值变动		(303,177)	(12,774,343)	(303,177)	(12,774,343)
2. 其他债权投资					
信用损失准备		4,022,497	5,959,178	4,022,497	5,959,178
3. 外币财务报表					
折算差额		22,542,850	29,786,608	-	-
4. 现金流量套期储					
备		6,402,545	-	6,402,545	-
归属于少数股东的其他综合					
收益的税后净额		-	-	不适用	不适用
其他综合收益的税后净额	五 34	20,873,885	42,380,529	(1,668,965)	12,593,921
综合收益总额		394,429,132	331,299,251	266,041,067	291,966,011
其中：					
归属于母公司股东的综合收					
益总额		409,289,380	349,264,627	266,041,067	291,966,011
归属于少数股东的综合收益					
总额		(14,860,248)	(17,965,376)	不适用	不适用
每股收益					
(一) 基本每股收益	五 53	0.11	0.09		
(二) 稀释每股收益	五 53	0.11	0.09		

此财务报表已于 2023 年 8 月 25 日获董事会批准。

王怡里
法定代表人

汤建雄
主管会计工作的
公司负责人

张立德
会计机构负责人

公司盖章

刊载于第 15 页至第 147 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

山西证券股份有限公司
合并及母公司现金流量表 (未经审计)
截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(金额单位：人民币元)

	附注	本集团		本公司	
		截至 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2023 年	2022 年	2023 年	2022 年
经营活动产生的现金流量					
融出资金净减少额		-	997,175,121	-	892,631,277
回购业务资金净增加额		7,145,285,359	7,803,491,409	7,011,320,103	7,803,491,409
为交易目的而持有的金融负债净增加额		-	1,964,548,265	-	1,964,548,265
买卖衍生金融工具收到的现金净额		-	106,708,531	-	84,943,555
代理买卖证券款收到的现金净额		-	3,424,637,597	201,875,383	1,351,042,880
收取利息、手续费及佣金的现金		2,012,415,503	1,871,676,790	1,618,391,284	1,586,060,767
收到其他与经营活动有关的现金	五 54(1)	2,234,068,025	1,589,887,160	1,655,918,672	488,647,706
经营活动现金流入小计		<u>11,391,768,887</u>	<u>17,758,124,873</u>	<u>10,487,505,442</u>	<u>14,171,365,859</u>

此财务报表已于 2023 年 8 月 25 日获董事会批准。

王怡里	汤建雄	张立德	公司盖章
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	

刊载于第 15 页至第 147 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

山西证券股份有限公司
合并及母公司现金流量表 (未经审计) (续)
截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(金额单位：人民币元)

	附注	本集团		本公司	
		截至 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2023 年	2022 年	2023 年	2022 年
经营活动产生的现金流量 (续)					
融出资金净增加额		(340,818,011)	-	(362,619,889)	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		(3,256,457,024)	(8,080,114,268)	(2,394,681,222)	(8,022,587,912)
为交易目的而持有的金融负债净减少额		(1,561,619,813)	-	(1,556,524,596)	-
买卖衍生金融工具支付的现金净额		(33,461,294)	-	(54,618,221)	-
拆入资金净减少额		(2,381,279,425)	(3,078,679,472)	(2,381,279,425)	(3,078,679,472)
代理买卖证券款支付的现金净额		(849,566,549)	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		(426,117,592)	(412,926,733)	(396,477,786)	(355,348,425)
支付给职工以及为职工支付的现金		(616,873,505)	(565,124,998)	(375,809,945)	(295,274,007)
支付的各项税费		(121,828,659)	(163,370,074)	(103,495,225)	(100,176,525)
支付其他与经营活动有关的现金	五 54(2)	(939,023,858)	(2,222,184,361)	(466,473,347)	(1,179,553,112)
经营活动现金流出小计		<u>(10,527,045,730)</u>	<u>(14,522,399,906)</u>	<u>(8,091,979,656)</u>	<u>(13,031,619,453)</u>
经营活动产生 / (使用) 的现金流量净额	五 55(1)(a) , 十七 7(1)	<u>864,723,157</u>	<u>3,235,724,967</u>	<u>2,395,525,786</u>	<u>1,139,746,406</u>

此财务报表已于 2023 年 8 月 25 日获董事会批准。

王怡里
法定代表人

汤建雄
主管会计工作的
公司负责人

张立德
会计机构负责人

公司盖章

刊载于第 15 页至第 147 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

山西证券股份有限公司
合并及母公司现金流量表 (未经审计) (续)
截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(金额单位：人民币元)

附注	本集团		本公司	
	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2023 年	2022 年	2023 年	2022 年
投资活动产生的现金流量				
处置其他权益工具投资收到的现金	163,558	-	163,558	-
收回投资收到的现金	16,884,471	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	107,220	-	107,220
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金	1,306,445	2,899,734	977,361	2,873,808
收到其他与投资活动有关的现金	630,814,837	304,303,796	-	-
投资活动现金流入小计	649,169,311	307,310,750	1,140,919	2,981,028
投资活动支付的现金流量				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(14,158,000)	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(60,989,888)	(75,237,096)	(41,919,663)	(44,228,425)
支付其他与投资活动有关的现金	-	(380,000,000)	-	-
投资活动现金流出小计	(75,147,888)	(455,237,096)	(41,919,663)	(44,228,425)
投资活动 (使用) / 产生的现金流量净额	574,021,423	(147,926,346)	(40,778,744)	(41,247,397)

此财务报表已于 2023 年 8 月 25 日获董事会批准。

王怡里
法定代表人

汤建雄
主管会计工作的
公司负责人

张立德
会计机构负责人

公司盖章

刊载于第 15 页至第 147 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

山西证券股份有限公司
合并及母公司现金流量表 (未经审计) (续)
截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(金额单位：人民币元)

附注	本集团		本公司	
	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2023 年	2022 年	2023 年	2022 年
筹资活动产生的现金流量				
发行债券收到的现金	-	2,696,264,151	-	2,694,905,660
发行收益凭证收到的现金	300,640,000	7,220,300,000	300,640,000	7,220,300,000
收到其他与筹资活动有关的现金	-	68,709,530	-	-
筹资活动现金流入小计	<u>300,640,000</u>	<u>9,985,273,681</u>	<u>300,640,000</u>	<u>9,915,205,660</u>
偿还债务支付的现金	(2,293,406,966)	(9,100,610,000)	(1,641,090,000)	(9,100,610,000)
分配股利或偿付利息支付的现金	(527,132,469)	(694,926,239)	(499,525,461)	(688,700,431)
其中：子公司分配给少数股东的股利、利润	(14,814,359)	-	-	-
偿还租赁负债支付的现金	(66,833,410)	(68,596,758)	(34,807,664)	(27,188,571)
筹资活动现金流出小计	<u>(2,887,372,845)</u>	<u>(9,864,132,997)</u>	<u>(2,175,423,125)</u>	<u>(9,816,499,002)</u>
筹资活动 (使用) / 产生的现金流量净额	<u>(2,586,732,845)</u>	<u>121,140,684</u>	<u>(1,874,783,125)</u>	<u>98,706,658</u>
汇率变动对现金的影响	<u>14,814,245</u>	<u>44,633,136</u>	<u>4,574,143</u>	<u>29,164,812</u>
现金及现金等价物净增加 / (减少) 额	五 55(1)(b) , 十七 7(2)	(1,133,174,020)	484,538,060	1,226,370,479
加：年初现金及现金等价物余额	26,149,114,304	26,403,132,479	16,135,433,255	18,695,860,856
年末现金及现金等价物余额	五 55(2) , 十七 7(3)	<u>25,015,940,284</u>	<u>16,619,971,315</u>	<u>19,922,231,335</u>

此财务报表已于 2023 年 8 月 25 日获董事会批准。

王怡里
法定代表人

汤建雄
主管会计工作的
公司负责人

张立德
会计机构负责人

公司盖章

刊载于第 15 页至第 147 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

山西证券股份有限公司
合并股东权益变动表 (未经审计)
截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(金额单位：人民币元)

附注	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	小计		
2022 年 12 月 31 日余额	3,589,771,547	9,723,419,390	(105,136,326)	761,550,907	863,852,806	807,404,910	1,752,930,260	17,393,793,494	449,246,650	17,843,040,144
本年增减变动金额										
1. 综合收益总额	-	-	20,873,885	-	-	-	388,415,495	409,289,380	(14,860,248)	394,429,132
2. 股东投入和减少资本										
- 向股东返还出资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 利润分配										
- 提取盈余公积	五 34	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 提取一般风险准备	五 35	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 提取交易风险准备	五 35	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 对股东的分配	五 36	-	-	-	-	-	(287,181,724)	(287,181,724)	(14,814,359)	(301,996,083)
4. 股东权益内部结转										
- 其他综合收益结转留存收益	-	-	167,040	-	-	-	(167,040)	-	-	-
上述 1 至 4 项小计	-	-	21,040,925	-	-	-	101,066,731	122,107,656	(29,674,607)	92,433,049
2023 年 6 月 30 日余额	3,589,771,547	9,723,419,390	(84,095,401)	761,550,907	863,852,806	807,404,910	1,853,996,991	17,515,901,150	419,572,043	17,935,473,193

此财务报表已于 2023 年 8 月 25 日获董事会批准。

王怡里
法定代表人

汤建雄
主管会计工作的公司负责人

张立德
会计机构负责人

公司盖章

刊载于第 15 页至第 147 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

山西证券股份有限公司
合并股东权益变动表 (未经审计)
截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(金额单位：人民币元)

附注	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	小计		
2021 年 12 月 31 日余额	3,589,771,547	9,723,419,390	(114,889,595)	702,760,057	797,354,156	748,614,060	1,793,317,471	17,240,347,086	465,833,990	17,706,181,076
本年增减变动金额										
1. 综合收益总额	-	-	42,380,529	-	-	-	306,884,098	349,264,627	(17,965,376)	331,299,251
2. 股东投入和减少资本										
- 向股东返还出资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 利润分配										
- 提取盈余公积	五 34	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 提取一般风险准备	五 35	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 提取交易风险准备	五 35	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 对股东的分配	五 36	-	-	-	-	-	(430,772,586)	(430,772,586)	-	(430,772,586)
4. 股东权益内部结转										
- 其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述 1 至 4 项小计	-	-	42,380,529	-	-	-	(123,888,488)	(81,507,959)	(17,965,376)	(99,473,335)
2022 年 6 月 30 日余额	3,589,771,547	9,723,419,390	(72,509,066)	702,760,057	797,354,156	748,614,060	1,669,428,983	17,158,839,127	447,868,614	17,606,707,741

此财务报表已于 2023 年 8 月 25 日获董事会批准。

王怡里
法定代表人

汤建雄
主管会计工作的公司负责人

张立德
会计机构负责人

公司盖章

刊载于第 15 页至第 147 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

山西证券股份有限公司
 股东权益变动表 (未经审计)
 截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (金额单位：人民币元)

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	股东权益合计
2022 年 12 月 31 日余额	3,589,771,547	9,688,853,085	(154,851,790)	761,550,907	771,062,596	771,062,596	1,760,947,824	17,188,396,765
本年增减变动金额								
1. 综合收益总额	-	-	(1,668,965)	-	-	-	267,710,032	266,041,067
2. 利润分配								
- 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
- 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
- 提取交易风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
- 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(287,181,724)	(287,181,724)
3. 股东权益内部结转								
- 其他综合收益结转留存收益	-	-	167,040	-	-	-	(167,040)	-
上述 1 至 3 项小计	-	-	(1,501,925)	-	-	-	(19,638,732)	(21,140,657)
2023 年 6 月 30 日余额	3,589,771,547	9,688,853,085	(156,353,715)	761,550,907	771,062,596	771,062,596	1,741,309,092	17,167,256,108

此财务报表已于 2023 年 8 月 25 日获董事会批准。

王怡里
 法定代表人

汤建雄
 主管会计工作的公司负责人

张立德
 会计机构负责人

公司盖章

刊载于第 15 页至第 147 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

山西证券股份有限公司
 股东权益变动表 (未经审计)
 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (金额单位：人民币元)

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	股东权益合计
2021 年 12 月 31 日余额	3,589,771,547	9,688,853,085	(104,915,987)	702,760,057	712,271,746	712,271,746	1,780,184,462	17,081,196,656
本年增减变动金额								
1. 综合收益总额	-	-	12,593,921	-	-	-	279,372,090	291,966,011
2. 利润分配								
- 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
- 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
- 提取交易风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
- 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(430,772,586)	(430,772,586)
3. 股东权益内部结转								
- 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述 1 至 3 项小计	-	-	12,593,921	-	-	-	(151,400,496)	(138,806,575)
2022 年 6 月 30 日余额	3,589,771,547	9,688,853,085	(92,322,066)	702,760,057	712,271,746	712,271,746	1,628,783,966	16,942,390,081

此财务报表已于 2023 年 8 月 25 日获董事会批准。

王怡里
 法定代表人

汤建雄
 主管会计工作的公司负责人

张立德
 会计机构负责人

公司盖章

刊载于第 15 页至第 147 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

山西证券股份有限公司
财务报表附注
(金额单位：人民币元)

一 公司基本情况

山西省证券公司于1988年7月28日注册成立，于成立日获得山西省工商行政管理局核发的注册号为140000100003883号的企业法人营业执照，并获得中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）核发的编号为Z20614000号的经营证券业务许可证。

1998年12月31日经证监会批准，山西省证券公司改制为山西证券有限责任公司，注册资本为人民币200,000,000元。

经2000年4月28日证监会证监机构字[2000]81号《关于山西省证券经营机构合并重组事宜的批复》核准，山西证券有限责任公司于2001年12月与山西省内五家信托公司的证券类资产合并重组，合并重组后新设的公司沿用山西证券有限责任公司的名称，注册资本变更为人民币1,025,000,000元。

经2006年7月10日证监会证监机构字[2006]138号《关于山西证券有限责任公司股权变更及增资扩股的批复》核准，根据山西证券有限责任公司2005年6月29日召开的2004年度股东会决议和修改后的公司章程规定，山西证券有限责任公司增加注册资本人民币278,800,000元至人民币1,303,800,000元，由股东山西国信投资集团有限公司（原山西省国信投资（集团）公司，以下简称“山西国信”）于2006年7月18日前缴足。

经2008年1月18日证监会证监许可字[2008]100号《关于山西证券有限责任公司变更为股份有限公司的批复》核准，根据山西证券有限责任公司2007年12月24日召开的2007年度第二次股东会决议和修改后的公司章程规定，山西证券有限责任公司整体变更为股份有限公司，以2007年9月30日为基准日确定的净资产按折股比例99.9246667%折算为股本人民币2,000,000,000元，未折算的部分人民币1,507,802元计入资本公积。整体变更后，公司名称变更为山西证券股份有限公司（以下简称“本公司”），注册资本变更为人民币2,000,000,000元，总股本2,000,000,000股，每股面值人民币1元。

经2010年10月19日证监会证监许可[2010]1435号《关于核准山西证券股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司于2010年11月4日完成向境内投资者发行人民币普通股399,800,000股，并于2010年11月15日在深圳证券交易所挂牌交易。于2010年11月24日，本公司注册资本变更至人民币2,399,800,000元，总股本增至2,399,800,000股。

经2013年7月23日证监会证监许可[2013]964号《关于核准山西证券股份有限公司现金和发行股份购买资产、格林期货有限公司吸收合并大华期货有限公司的批复》核准，本公司于2013年11月13日向格林期货有限公司（以下简称“格林期货”）原股东非公开发行股份118,925,153股并支付人民币168,161,700元现金对价的方式购买格林期货100%股权。本次交易完成后，本公司总股本由2,399,800,000股增至2,518,725,153股。

经2015年12月11日证监会证监许可[2015]2873号《关于核准山西证券股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司于2015年12月25日完成向境内投资者非公开发行人民币普通股310,000,000股，并于2016年1月20日在深圳证券交易所挂牌。于2016年2月24日，本公司注册资本变更至人民币2,828,725,153元，总股本由2,518,725,153股增至2,828,725,153股。

根据2016年2月1日晋财金[2016]8号《山西省财政厅关于将山西国信投资集团有限公司持有的山西证券股份有限公司股权无偿划转至山西金融投资控股集团有限公司的批复》，山西国信将其持有本公司的全部股权无偿划转至山西金融投资控股集团有限公司（以下简称“山西金控”）。

根据2016年8月19日证监会《关于核准山西证券股份有限公司变更5%以上股权股东并豁免山西金融投资控股集团有限公司要约收购山西证券股份有限公司股份义务的批复》（证监许可[2016]1765号），核准山西金控持有山西证券5%以上股权的股东资格并豁免山西金控因国有资产无偿划转而增持山西证券股份（约占山西证券总股本30.84%）而应履行的要约收购义务。本公司于2016年9月2日完成划转手续。本公司的控股股东变更为山西金控，最终控制方仍为山西省财政厅。

经2020年4月29日证监会证监许可[2020]722号《关于核准山西证券股份有限公司配股的批复》核准，本公司于2020年6月29日完成向全体股东配售人民币普通股761,046,394股，并于2020年7月10日起在深圳证券交易所上市。本次配股完成后，本公司注册资本变更至人民币3,589,771,547元，总股本由2,828,725,153股增至3,589,771,547股。

截至2023年6月30日止，本公司在山西、北京、上海、深圳、西安、宁波、重庆、济南等地共设立113家证券营业部（2022年12月31日：115家）。本公司子公司的相关信息参见附注七。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）目前主要经营的业务包括证券经纪业务、融资融券业务、证券自营业务、证券承销业务、证券投资咨询、与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问、证券投资基金代销、为期货公司提供中间介绍业务、代销金融产品、受托资产管理业务、公开募集证券投资基金管理业务、商品期货经纪业务、金融期货经纪业务、期货投资咨询及投资与资产管理业务、大宗商品购买和转售、期货套利和套期保值服务等。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三 公司重要会计政策、会计估计

1 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间的经营成果和现金流量。

2 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3 营业周期

本公司为金融企业，不具有明显可识别的营业周期。

4 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币人民币以外的货币作为记账本位币，在编制财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、8 的会计政策进行了折算。

5 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购

买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

7 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- （1）能够消除或显著减少会计错配；
- （2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- （3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- （4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

企业在初始确认时将某金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能在初始确认后重新指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团对金额重大的应收款项及其他应收款单独进行减值测试，或者对具有类似信用风险特征的应收款项及其他应收款组合采用减值矩阵计提坏账准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算

利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

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

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- (1) 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- (2) 金融资产逾期超过90天。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

10 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍

为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额

确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

11 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20至35年	3%至4%	2.74%至4.85%
电子计算机	3至5年	3%至4%	19.20%至32.33%
交通设备	4至7年	3%至4%	13.71%至24.25%
电器及通讯设备	3至10年	3%至4%	9.60%至32.33%
办公设备	3至5年	3%至4%	19.20%至32.33%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率和折旧方法。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

12 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13 使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

14 无形资产

无形资产包括交易席位费、软件及土地使用权。无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

<u>类别</u>	<u>使用寿命</u>
<u>土地使用权</u>	<u>37-39年</u>
<u>软件</u>	<u>2-10年</u>

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法或其他系统合理的摊销方法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，如交易席位费，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

15 资产减值

对除递延所得税、金融资产及存货外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资

产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16 存货

存货包括采购成本、使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额。

17 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销。

18 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的[除股份支付以外]各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

19 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

20 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

21 收入

本集团的收入主要来源于经纪业务、投资银行业务、咨询服务业务和资产管理及基金管理业务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，

在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- (3) 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (4) 客户已接受该商品或服务。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

手续费及佣金收入

手续费及佣金收入的金额按照本集团在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

本集团履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品或服务的控制权时，确认相关的手续费及佣金收入：

(1) 经纪业务收入

代理买卖证券业务手续费收入及期货经纪业务手续费收入在交易日确认为收入。

(2) 投资银行业务收入

承销收入于本集团完成承销合同中的履约义务时确认收入。

根据合约条款，保荐收入在本集团履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

(3) 咨询服务业务收入

根据咨询服务的性质及合约条款，咨询服务业务收入在本集团履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

(4) 资产管理及基金管理业务收入

根据合同条款，受托客户资产管理业务收入和基金管理费收入在本集团履行履约义务的过程中，根据合同或协议约定的收入计算方法，且已确认的累计收入金额很可能不会发生重大转回时，确认为当期收入。

22 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

23 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

24 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本期应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

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

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

25 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为：现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险；

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

套期成本

本集团将远期合同的远期要素和即期要素分开，只将即期要素的价值变动指定为套期工具；或将金融工具的外汇基差单独分拆、只将排除外汇基差后的金融工具指定为套期工具的，本集团将远期合同的远期要素以及金融工具的外汇基差的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益，如果被套期项目的性质与交易相关，则按照与现金流量套期储备的金额相同的会计方法进行处理，如果被套期项目的性质与时间段相关，则将上述公允价值变动按照系统、合理的方法在被套期项目影响损益或其他综合收益的期间内摊销，从其他综合收益转出，计入当期损益。

26 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

作为承租人

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注三、13 和附注三、19。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

27 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

28 一般风险准备

本公司及下属子公司中德证券有限责任公司（以下简称“中德证券”）根据财政部颁布的《金融企业财务规则》（中华人民共和国财政部令第 42 号）及其实施指南（财金 [2007] 23 号）的规定，以及证监会制定的《证券公司年报监管工作指引》的要求，按当年税后利润的 10% 提取一般风险准备。当年税后利润弥补以前年度亏损后仍为亏损状态，可不予提取一般风险准备。

本公司下属子公司格林大华期货有限公司（以下简称“格林大华”）根据财政部颁布的《金融企业财务规则》（中华人民共和国财政部令第 42 号）及其实施指南（财金 [2007] 23 号）的规定，按当年税后利润的 10% 提取一般风险准备。当年税后利润弥补以前年度亏损后仍为亏损状态，可不予提取一般风险准备。

29 交易风险准备

本公司及下属子公司中德证券根据《中华人民共和国证券法》的规定及证监会制定的《证券公司年报监管工作指引》的要求，按当年税后利润的 10% 提取交易风险准备用于弥补证券交易的损失。当年税后利润弥补以前年度亏损后仍为亏损状态，可不予提取交易风险准备。

30 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

31 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

32 融资融券业务

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

本集团对于融出的资金，确认应收债权；本集团对于融出的证券，不终止确认该证券；对于融出的资金和证券均按照实际利率法确认相应利息收入。

本集团对融出的资金和融出的证券定期进行减值评估。本集团根据融出资金及违约概率情况，合理预计违约损失，反映很可能承担的融出资金及证券的违约风险。

33 转融通业务

转融通业务是指中国证券金融股份有限公司（以下简称“证金公司”）将自有或者依法筹集的资金或证券出借给本集团，供本集团办理融资融券业务的经营活动。本集团发生的转融通业务包括转融券业务。

本集团对于融入的资金，确认对出借方的负债，并确认相应利息支出。本集团对于融入的证券，由于其主要收益或风险不由本集团享有或承担，不确认该证券，确认相应利息支出。

34 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

35 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注三、14）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

36 重大会计判断和估计

本集团在运用附注三所述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

对结构化主体的合并

在确定是否合并结构化主体时，本集团主要考虑对这些主体（包括私募基金和资产管理计划）是否具有控制权。本集团作为私募基金、资产管理计划的管理人或通过合同协议拥有对该结构化主体的权力时，本集团将综合考虑其在结构化主体中拥有的相关权力、取得的投资收益和管理费收入等全部可变回报，以及作为结构化主体的管理人在何种情况下可以被替换等因素对本集团是否控制结构化主体作出综合判断。如果本集团面临的可变回报的风险重大并且本集团对于结构化主体的权力将影响本集团取得的可变回报时，本集团合并该等结构化主体。

金融资产的分类

在确定金融资产的分类时，本集团主要考虑金融资产的业务模式和合同现金流量特征。本集团判断管理金融资产的业务模式时主要考虑评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式；评估合同现金流量特征与基本借贷安排是否一致时，本集团主要考虑本金金额在金融资产存续期内是否发生变动，利息是否包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。

预期信用损失的计量

在对预期信用损失进行计量的过程中需要运用如下重要判断：

- 对信用风险是否显著增加的判断

本集团根据金融工具初始确认后信用风险的变化使用三阶段减值模型对金融工具的预期信用损失进行计量。本集团对处于第一阶段的金融工具按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，对处于第二阶段和第三阶段的金融工具按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。在评估金融工具的信用风险是否显著增加时，本集团充分考虑反映金融工具的信用风险是否发生显著变化的各种合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。当触发一个或多个定量和定性指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加。本集团在评估信用风险是否显著增加时考虑的因素的详细信息已于附注三、8 披露。

- 建立具有类似信用风险特征的资产组

在组合基础上对预期信用损失进行评估时，本集团以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组别。同时，本集团通过对同一组别内金融工具是否仍具有共同风险特征进行持续评估，以确保信用风险特征发生变化时对金融工具资产组合进行重新划分。金融资产在信用风险显著增加的情况下将由按照 12 个月内预期信用损失转移至按照整个存续期内的预期信用损失确认

损失准备，同时信用风险的变化也可能导致同一预期信用损失计量方式下损失准备金额的变化。

- 使用的模型和假设

本集团根据会计准则的要求在预期信用损失计量中运用的判断还涉及根据金融资产类型选择适当的模型和假设，包括与关键信用风险因素相关的假设。相关模型及假设的详细信息已于附注三、9披露。

估计的不确定性

以下对于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融资产的公允价值计量

针对本集团持有的以公允价值计量的金融资产和金融负债，本集团首先选用可观察输入值对公允价值进行评估，在没有可直接取得的第一层次的输入值情况下，本集团对相关金融资产和金融负债进行公允价值估值，针对估值模型确定适当的估值方法及输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息已于附注十一中披露。

预期信用损失的计量

本集团对预期信用损失的计量是基于违约概率、违约损失率和违约风险暴露的概率加权结果。违约概率基于前瞻性信息对历史数据进行调整，以反映当前的状况和未来预测的影响。金融资产减值的详细信息已于附注三、8披露。

- 前瞻性信息

本集团在预期信用损失的计量中使用合理且有依据的前瞻性信息。本集团通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的关键经济指标，并通过以上关键经济指标的未来变动以及互相影响的预测对金融资产的预期损失进行前瞻性调整。

- 违约概率

违约概率为预期信用风险计量中的关键参数。违约概率是指借款人在未来12个月或在整个剩余存续期无法履行其偿付义务的可能性。本集团计算违约概率时考虑的因素包括历史数据、假设以及对未来情况的预期。

- 违约损失率

违约损失率为本集团对违约造成的损失作出的预期。本集团在考虑担保措施带来的现金流以及整体信用增级的基础上，基于应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额确定违约损失率。

- 对应收款项和其他应收款预期信用损失的计量

本集团使用减值矩阵对具有类似风险特征的各类应收款项及其他应收款的预期信用损失进行计量，减值矩阵基于本集团的历史逾期比例，考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息确定。本集团于资产负债表日对历史可观察的逾期比例以及前瞻性信息的变化进行评估。本集团对已发生信用减值的应收款项和其他应收款的预期信用损失进行单项评估。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

商誉减值

本集团在每个报告期末对商誉是否发生减值进行测试。确定商誉是否发生减值涉及将商誉分摊至相应的资产组，并对相应资产组的可回收金额进行评估。资产组的可回收金额根据资产组预计未来现金流量现值与资产组的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。其中，资产组预计未来现金流量现值的计算需要本集团对资产组的未来现金流量进行预估并选择适当的折现率对预计的未来现金流进行折现。当资产组产生的实际现金流量低于预期或者情况变化导致预期未来现金流量减少时可能发生商誉减值。商誉减值相关的详细信息已于附注五、15披露。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

租赁期——包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团部分租赁合同拥有续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。本

集团认为，由于终止租赁相关成本重大，租赁资产对本集团的运营重要，且不易获取合适的替换资产且与行使选择权相关的条件及满足相关条件的可能性较大，本集团能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

37 主要会计政策的变更

报告期内，本集团会计政策及会计估计未发生变更。

38 其他

财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》，明确了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。本集团自2023年1月1日起执行上述规定，对公司的财务状况、经营成果和现金流量不存在重大影响。

四 税项

本集团适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率及征收率
企业所得税(1)	应纳税所得额	16.5% ~ 25%
增值税	按税法规定计算的应税收入为基础计算销项税额，在扣除当期抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3% ~ 13%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5%或7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%

(1) 企业所得税

本公司及境内子公司企业所得税税率为25% (2022年：25%)，本公司位于香港的子公司 (参见附注七、1) 企业所得税 (即“利得税”) 税率为16.5% (2022年：16.5%)。

五 合并财务报表项目注释

1 货币资金

(1) 按类别列示

项目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
库存现金	-	3,520
银行存款	23,200,947,047	24,671,652,430
其中：客户资金	16,720,991,451	16,973,587,150
自有资金	6,478,212,704	7,639,876,149
结构化主体持有的银行存款	1,742,892	58,189,131
其他货币资金	27,266,995	21,751,599
合计	<u>23,228,214,042</u>	<u>24,693,407,549</u>

于2023年6月30日，本集团存放于香港的款项总额为人民币298,655,238元（2022年12月31日：人民币391,293,189元）。

于2023年6月30日，本集团受限的货币资金包括公募基金业务风险准备金存款人民币44,262,625元（2022年12月31日：人民币40,654,659元），及本公司下属子公司为借款设定质押的定期存款人民币749,305,544元（2022年12月31日：人民币1,380,120,381元）。

(2) 按币种列示

	2023年6月30日			2022年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
港币			-	3,940	0.8933	3,520
库存现金小计			-			3,520
客户资金存款						
客户非信用资金存款						
人民币			15,830,067,985			16,259,899,504
美元	6,733,621	7.2258	48,655,799	6,697,267	6.9646	46,578,645
港币	98,242,160	0.9220	90,577,306	149,245,509	0.8933	133,316,535
其他币种(注1)			188,633			195,152
小计			15,969,489,723			16,439,989,836
客户信用资金存款						
人民币			751,501,728			533,597,314
小计			751,501,728			533,597,314
客户存款小计			16,720,991,451			16,973,587,150
公司自有资金存款						
人民币			6,078,365,095			7,121,434,543
美元	13,146,431	7.2258	94,993,478	16,738,845	6.9646	116,589,535
港币	120,447,073	0.9220	111,049,792	159,099,303	0.8933	142,118,643
其他币种(注1)			679,690			778,310
小计			6,285,088,055			7,380,921,031
公司信用资金存款						
人民币			193,124,649			258,955,118
小计			193,124,649			258,955,118
公司存款小计			6,478,212,704			7,639,876,149
结构化主体持有的银行存款						
人民币			1,742,892			58,189,131
银行存款小计			23,200,947,047			24,671,652,430
其他货币资金						
人民币			27,266,995			21,751,599
合计			23,228,214,042			24,693,407,549

注1：于2023年6月30日，本集团其他外币包括欧元、英镑、日元、新加坡元等（于2022年12月31日，同）。

其中，融资融券业务：

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
自有信用资金		
其中：人民币	193,124,649	258,955,118
客户信用资金		
其中：人民币	<u>751,501,728</u>	<u>533,597,314</u>
合计	<u><u>944,626,377</u></u>	<u><u>792,552,432</u></u>

2 结算备付金

(1) 按类别列示

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
客户备付金	627,048,773	607,097,589
公司备付金	2,055,130,057	2,348,476,808
结构化主体持有的结算备付金	<u>160,529</u>	<u>94,876,896</u>
合计	<u><u>2,682,339,359</u></u>	<u><u>3,050,451,293</u></u>

于2023年6月30日，本集团无使用受限的结算备付金；于2022年12月31日，本集团无使用受限的结算备付金。

(2) 按币种列示

	2023年6月30日			2022年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金						
人民币			471,280,206			328,687,124
美元	5,079,879	7.2258	36,706,187	5,335,700	6.9646	37,161,013
港币	6,431,317	0.9220	5,929,545	9,785,966	0.8933	8,741,803
小计			<u>513,915,938</u>			<u>374,589,940</u>
客户信用备付金						
人民币			113,132,835			232,507,649
小计			<u>113,132,835</u>			<u>232,507,649</u>
客户备付金小计			<u>627,048,773</u>			<u>607,097,589</u>
公司自有备付金						
人民币			2,054,918,002			2,348,271,356
港币	230,000	0.9220	212,055	230,000	0.8933	205,452
小计			<u>2,055,130,057</u>			<u>2,348,476,808</u>
公司备付金小计			<u>2,055,130,057</u>			<u>2,348,476,808</u>
结构化主体持有的结算备付金						
人民币			160,529			94,876,896
合计			<u>2,682,339,359</u>			<u>3,050,451,293</u>

3 融出资金

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
融资融券业务融出资金	6,752,352,874	6,384,610,670
孖展业务融资	<u>196,677,316</u>	<u>213,155,455</u>
小计	6,949,030,190	6,597,766,125
减：减值准备	<u>(190,483,037)</u>	<u>(183,110,844)</u>
融出资金净值	<u>6,758,547,153</u>	<u>6,414,655,281</u>

(1) 按交易对手分析

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
境内		
其中：个人	6,215,036,396	5,828,405,106
机构	537,316,478	556,205,564
减：减值准备	<u>(37,842,974)</u>	<u>(35,223,917)</u>
小计	<u>6,714,509,900</u>	<u>6,349,386,753</u>
境外		
其中：个人	86,991,180	96,464,018
机构	109,686,136	116,691,437
减：减值准备	<u>(152,640,063)</u>	<u>(147,886,927)</u>
小计	<u>44,037,253</u>	<u>65,268,528</u>
账面价值合计	<u>6,758,547,153</u>	<u>6,414,655,281</u>

(2) 担保物信息

	<u>担保物公允价值</u>	
	2023年 6月30日	2022年 12月31日
<u>担保物类别</u>		
股票	20,279,919,785	19,365,022,961
资金	871,398,224	773,898,079
基金	384,633,268	-
债券	4,116,399	-
合计	<u>21,540,067,676</u>	<u>20,138,921,040</u>

(3) 用于设定质押的融出资金

于2023年6月30日及2022年12月31日，本集团融出资金中未为回购业务设定质押。

(4) 融出资金的剩余期限

于2023年6月30日及2022年12月31日，本集团融出资金的剩余期限均为1年以内。

4 衍生金融工具

	2023年6月30日			2022年12月31日		
	非套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
资产		负债	资产		负债	
利率衍生工具						
利率互换	39,380,000,000	4,370,014		28,130,000,000	-	(762,176)
国债期货	13,941,161,796	182,519		7,549,212,825	256,652	-
债券远期	414,178,714	-		-	-	-
货币衍生工具	-	5,802,703	(6,535,271)	139,307,184	-	(3,107,046)
权益衍生工具						
股指期货	1,555,847,800	-	-	1,584,016,514	1,238,931	-
股票期权	-	-	-	2,081,332,908	82,970,656	(40,886,893)
权益互换	100,302,060	-	(1,671,214)	2,200,552,288	48,494,741	(49,934,839)
其他衍生工具						
商品期货	20,560,313,107	7,617,483	-	17,676,762,416	9,742,717	(8,836,623)
场外期权	4,867,650,133	13,655,020	(3,352,837)	297,350	975,180	-
场外互换	-	-	-	319,924,402	-	(2,509,849)
远期合同	-	-	-	889,241,240	-	(2,624,588)
其他	77,997,112	273,017	(6,413,531)	281,331,523	2,015,981	(38,314)
合计		31,900,756	(17,972,853)		145,694,858	(108,700,328)

	2023年6月30日			2022年12月31日		
	套期工具			套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
资产		负债	资产		负债	
外汇远期合约	1,315,312,374	43,742,890	-	1,238,039,607	-	(13,520,421)

在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括本集团所持有的国债期货、利率互换、股指期货和商品期货产生的公允价值变动金额。因此，衍生金融资产和衍生金融负债项下的国债期货、利率互换、股指期货和商品期货投资按抵销相关暂收暂付款后的净额列示。

(1) 现金流量套期

本集团的现金流量套期工具包括货币掉期，主要用于对外币借款的现金流量波动进行套期。

上述衍生金融工具中，本集团认定为现金流量套期的套期工具如下：

	2023年6月30日						公允价值	
	名义金额						资产	负债
	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	合计		
外汇远期合约	-	-	1,315,312,374	-	-	1,315,312,374	43,742,890	-

	2022年12月31日						公允价值	
	名义金额						资产	负债
	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	合计		
外汇远期合约	-	-	-	1,238,039,607	-	1,238,039,607	-	(13,520,421)

本集团在现金流量套期策略中被套期风险敞口及对权益的影响的具体信息列示如下：

	被套期项目账面价值		2023年6月30日		资产负债表项目
	资产	负债	套期工具本年对其	套期工具累计计入	
			其他综合收益影响的金额	其他综合收益的金额	
债券	-	1,315,312,374	(6,402,545)	23,675,269	应付债券

	被套期项目账面价值		2022年12月31日		资产负债表项目
	资产	负债	套期工具本年对其	套期工具累计计入	
			其他综合收益影响的金额	其他综合收益的金额	
债券	-	1,238,039,607	30,077,814	30,077,814	应付债券

5 买入返售金融资产

(1) 按金融资产种类列示

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
债券	2,715,601,843	3,817,610,105
股票	1,276,175,660	1,497,046,806
小计	3,991,777,503	5,314,656,911
减：减值准备	(12,761,757)	(14,970,469)
合计	3,979,015,746	5,299,686,442

(2) 按业务类别列示

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
债券质押式回购	2,082,433,318	3,095,656,007
股票质押式回购	1,248,660,189	1,431,731,705
债券买断式回购	633,168,525	721,954,098
约定购回式证券交易	27,515,471	65,315,101
小计	3,991,777,503	5,314,656,911
减：减值准备	(12,761,757)	(14,970,469)
合计	<u>3,979,015,746</u>	<u>5,299,686,442</u>

(3) 股票质押按剩余期限分析

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
1个月内(含)	60,108,493	-
1个月至3个月内(含)	132,292,932	35,086,301
3个月至1年内(含)	1,056,258,764	1,396,645,404
小计	1,248,660,189	1,431,731,705
减：减值准备	(12,486,602)	(14,317,318)
合计	<u>1,236,173,587</u>	<u>1,417,414,387</u>

(4) 约定购回按剩余期限分析

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
1个月内(含)	-	1,597,248
1个月至3个月内(含)	17,926,803	37,040,932
3个月至1年内(含)	9,588,668	26,676,921
小计	27,515,471	65,315,101
减：减值准备	(275,155)	(653,151)
合计	27,240,316	64,661,950

(5) 买入返售金融资产的担保物信息

担保物类别	担保物公允价值	
	2023年 6月30日	2022年 12月31日
担保物	7,349,611,600	10,897,315,539
其中：可供出售或再次抵押担保物	4,167,166,141	730,214,590
其中：已出售或再次抵押担保物	441,260,240	517,713,660

对于通过交易所操作的国债逆回购交易，因其为交易所自动撮合并保证担保物足值，因此无法获知对手方质押库信息，故上述担保物公允价值未包括交易所国债逆回购所取得的担保物资产的公允价值。于2023年6月30日，上述交易所国债逆回购的金额为人民币0元（2022年12月31日：人民币97,682,189元）。

6 应收款项

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
应收交易款项	46,605,497	46,725,497
应收手续费及佣金收入	128,048,230	96,000,018
应收仓单销售款	27,262,569	36,771,001
其他	13,855,550	14,841,250
小计	215,771,846	194,337,766
减：减值准备	(86,001,481)	(86,121,481)
账面价值合计	129,770,365	108,216,285

注：上述应收款项中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。上述应收款项中应收关联方款项参见附注九、5。

7 存出保证金

	2023年6月30日			2022年12月31日		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金						
其中：人民币			3,028,819,072			4,678,571,168
美元	62,237,310	7.2258	449,714,354	51,057,122	6.9646	355,592,430
港币	4,650,572	0.9220	4,287,734	6,346,495	0.8933	5,669,134
其他币种			(3,127,001)			229,477
信用保证金						
其中：人民币			1,060,890,019			8,617,056
履约保证金						
其中：人民币			446,348,607			872,753,647
合计			4,986,932,785			5,921,432,912

8 交易性金融资产

	2023年6月30日					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	23,879,562,437	-	23,879,562,437	23,472,761,749	-	23,472,761,749
基金	5,803,242,996	-	5,803,242,996	5,788,935,567	-	5,788,935,567
股票	1,173,221,104	-	1,173,221,104	917,697,721	-	917,697,721
股权	1,509,019,730	-	1,509,019,730	989,186,694	-	989,186,694
理财产品	1,907,228,588	-	1,907,228,588	1,894,937,988	-	1,894,937,988
资产管理计划	2,646,004,186	-	2,646,004,186	2,557,484,773	-	2,557,484,773
债权	14,399,000	-	14,399,000	41,520,000	-	41,520,000
信托	542,942,998	-	542,942,998	688,451,870	-	688,451,870
收益权	-	-	-	37,963,140	-	37,963,140
其他	8,723,414	-	8,723,414	8,723,414	-	8,723,414
合计	37,484,344,453	-	37,484,344,453	36,397,662,916	-	36,397,662,916

于2023年6月30日，本集团交易性金融资产中已融出证券为人民币3,203,046元。

于2023年6月30日，本集团交易性金融资产核算的债券用于卖出回购、债券借贷及冲抵保证金等用途的账面价值分别为人民币13,544,060,659元、人民币7,878,629,471元和人民币20,045,720元。不存在流通受限的股票。

	2022年12月31日					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	20,033,112,144	-	20,033,112,144	18,819,462,111	-	18,819,462,111
基金	8,672,873,999	-	8,672,873,999	8,394,222,203	-	8,394,222,203
股票	1,358,104,959	-	1,358,104,959	779,140,878	-	779,140,878
股权	1,238,392,080	-	1,238,392,080	1,007,977,635	-	1,007,977,635
票据	785,807,426	-	785,807,426	785,747,568	-	785,747,568
理财产品	812,067,965	-	812,067,965	809,586,499	-	809,586,499
资产管理计划	121,673,549	-	121,673,549	424,813,637	-	424,813,637
债权	199,003,286	-	199,003,286	226,124,286	-	226,124,286
信托	183,431,625	-	183,431,625	183,171,870	-	183,171,870
收益权	-	-	-	37,963,140	-	37,963,140
其他	331,600,537	-	331,600,537	328,723,414	-	328,723,414
合计	33,736,067,570	-	33,736,067,570	31,796,933,241	-	31,796,933,241

于2022年12月31日，本集团交易性金融资产中已融出证券为人民币4,562,574元。

于2022年12月31日，本集团交易性金融资产核算的债券用于卖出回购、债券借贷及冲抵保证金等用途的账面价值分别为人民币6,609,887,335元、人民币5,671,132,275元和人民币463,934,716元。存在流通受限的股票为人民币266,364,160元。

9 债权投资

项目	2023年6月30日			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
债权	30,046,002	-	(69,952)	29,976,050
企业债	36,079,404	665,292	(29,150,051)	7,594,645
合计	66,125,406	665,292	(29,220,003)	37,570,695

项目	2022年12月31日			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
债权	30,904,460	-	(48,245)	30,856,215
企业债	34,787,292	641,466	(28,242,333)	7,186,425
合计	65,691,752	641,466	(28,290,578)	38,042,640

10 其他债权投资

	2023年6月30日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
公司债	179,964,264	3,149,667	(124,443,181)	58,670,750	(104,203,109)
企业债	24,000,000	(3,546,197)	3,656,223	24,110,026	(127,723)
中期票据	30,000,000	(3,580,413)	(25,434,326)	985,261	(21,769,711)
资产支持证券	10,834,750	-	(7,101,420)	3,733,330	(9,750,600)
定向工具	19,172,300	5,359,640	115,340	24,647,280	(3,464,728)
合计	263,971,314	1,382,697	(153,207,364)	112,146,647	(139,315,871)

	2022年12月31日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
公司债	180,019,410	2,822,888	(126,833,841)	56,008,457	(102,173,245)
企业债	30,000,000	(3,101,930)	4,448,189	31,346,259	(167,964)
中期票据	30,419,125	1,214,982	(23,316,056)	8,318,051	(21,860,733)
资产支持证券	10,834,750	-	(7,101,420)	3,733,330	(9,750,600)
合计	251,273,285	935,940	(152,803,128)	99,406,097	(133,952,542)

于2023年6月30日，本集团其他债权投资中无用于债券借贷质押和其他用途的债券。

于2022年12月31日，本集团其他债权投资中用于债券借贷质押的债券账面价值为人民币26,099,658元。

11 其他权益工具投资

	2023年6月30日		
	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入
非交易性权益工具	389,353,693	227,351,091	-
合计	389,353,693	227,351,091	-

于2023年6月30日，本集团其他权益工具投资核算的存在流通受限的股票为人民币109,195,097元。

	2022年12月31日		
	<u>初始成本</u>	<u>本年末 公允价值</u>	<u>本年确认的 股利收入</u>
非交易性权益工具	389,694,313	243,190,099	1,438,447
合计	<u>389,694,313</u>	<u>243,190,099</u>	<u>1,438,447</u>

于2022年12月31日，本集团其他权益工具投资核算的存在流通受限的股票为人民币128,249,190元。

(1) 处置的其他权益工具投资

(a) 2023年1-6月处置的其他权益工具投资

<u>项目类型</u>	<u>本期终止确认 时的公允价值</u>	<u>本期股利收入</u>	<u>终止确认时的 累计损失本期 从其他综合收益转 入留存收益的金额</u>
纳地股份	340,621	-	(167,040)
合计	<u>340,621</u>	<u>-</u>	<u>(167,040)</u>

截至2023年6月30日止6个月期间，本集团处置了部分其他权益工具投资，由此导致人民币167,040元的处置净损失由其他综合收益转入留存收益。

(b) 2022年处置的其他权益工具投资

截至2022年12月31日止年度，本集团处置了人民币85,000元的其他权益工具投资，终止确认时由其他综合收益转入留存收益的处置净损失金额不重大。

12 固定资产

(1) 固定资产增减变动表

2023年6月30日

	房屋及建筑物	电子计算机	交通设备	电器及通讯设备	办公设备	合计
原值						
年初余额	459,420,906	335,180,576	3,266,090	27,642,154	44,559,900	870,069,626
增加	-	17,276,404	-	212,985	1,926,679	19,416,068
处置/报废	-	(3,785,889)	-	(1,081,320)	(1,401,176)	(6,268,385)
汇率变动影响	145,495	283,934	-	-	32,364	461,793
期末余额	459,566,401	348,955,025	3,266,090	26,773,819	45,117,767	883,679,102
累计折旧						
年初余额	215,478,398	215,360,277	3,248,329	24,256,415	30,783,525	489,126,944
计提	7,923,632	17,485,257	-	530,174	2,268,517	28,207,580
处置/报废	-	(3,657,055)	-	(1,014,727)	(981,166)	(5,652,948)
汇率变动影响	144,766	106,924	-	-	29,311	281,001
期末余额	223,546,796	229,295,403	3,248,329	23,771,862	32,100,187	511,962,577
账面价值						
期末	236,019,605	119,659,622	17,761	3,001,957	13,017,580	371,716,525
年初	243,942,508	119,820,299	17,761	3,385,739	13,776,375	380,942,682
2022年						
	房屋及建筑物	电子计算机	交通设备	电器及通讯设备	办公设备	合计
原值						
年初余额	458,281,127	367,069,567	3,349,528	29,825,834	39,627,678	898,153,734
增加	760,965	36,525,171	-	849,590	7,091,784	45,227,510
处置/报废	(5,092)	(68,779,876)	(83,438)	(3,033,270)	(2,182,496)	(74,084,172)
汇率变动影响	383,906	365,714	-	-	22,934	772,554
年末余额	459,420,906	335,180,576	3,266,090	27,642,154	44,559,900	870,069,626
累计折旧						
年初余额	199,371,964	239,983,658	3,256,102	25,739,307	28,440,082	496,791,113
计提	15,730,695	38,665,342	-	1,303,565	4,238,231	59,937,833
处置/报废	(5,092)	(63,592,980)	(7,773)	(2,786,457)	(1,913,054)	(68,305,356)
汇率变动影响	380,831	304,257	-	-	18,266	703,354
年末余额	215,478,398	215,360,277	3,248,329	24,256,415	30,783,525	489,126,944
账面价值						
年末	243,942,508	119,820,299	17,761	3,385,739	13,776,375	380,942,682
年初	258,909,163	127,085,909	93,426	4,086,527	11,187,596	401,362,621

(2) 于2023年6月30日，固定资产中包括：

	房屋及建筑物	电子计算机	交通设备	电器及通讯设备	办公设备	合计
以经营租赁租出的资产净值	49,917,922	-	-	-	-	49,917,922
尚未办妥房屋产权证的资产净值	24,045,655	-	-	-	-	24,045,655
已提足折旧仍在继续使用的资产净值	-	5,667,011	55,993	376,162	806,009	6,905,175

于2022年12月31日，固定资产中包括：

	房屋及建筑物	电子计算机	交通设备	电器及通讯设备	办公设备	合计
以经营租赁租出的资产净值	54,241,912	-	-	-	-	54,241,912
尚未办妥房屋产权证的资产净值	24,717,170	-	-	-	-	24,717,170
已提足折旧仍在继续使用的资产净值	-	4,922,655	55,993	383,656	668,677	6,030,981

13 使用权资产

2023年6月30日

	房屋及建筑物	其他	合计
原值			
年初余额	578,043,426	426,237	578,469,663
增加	33,212,238	-	33,212,238
减少	(24,429,182)	-	(24,429,182)
期末余额	586,826,482	426,237	587,252,719
累计折旧			
年初余额	219,650,840	365,347	220,016,187
增加	63,824,900	45,668	63,870,568
减少	(18,296,842)	-	(18,296,842)
汇率变动影响	(209,359)	-	(209,359)
期末余额	264,969,539	411,015	265,380,554
账面价值			
期末	321,856,943	15,222	321,872,165
年初	358,392,586	60,890	358,453,476

2022年

	房屋及建筑物	其他	合计
原值			
年初余额	523,855,434	585,580	524,441,014
增加	88,475,710	492,238	88,967,948
减少	(34,287,718)	(651,581)	(34,939,299)
年末余额	578,043,426	426,237	578,469,663
累计折旧			
年初余额	100,721,866	329,759	101,051,625
增加	138,972,798	80,624	139,053,422
减少	(20,043,824)	(45,036)	(20,088,860)
年末余额	219,650,840	365,347	220,016,187
账面价值			
年末	358,392,586	60,890	358,453,476
年初	423,133,568	255,821	423,389,389

14 无形资产

2023年6月30日

	软件费	交易席位费	土地使用权	合计
原值				
年初余额	495,114,269	28,731,197	1,290,795	525,136,261
增加	22,681,272	-	-	22,681,272
减少	(1,190,940)	-	-	(1,190,940)
汇率变动影响	-	28,710	-	28,710
期末余额	516,604,601	28,759,907	1,290,795	546,655,303
累计摊销				
年初余额	312,980,775	17,153,686	514,782	330,649,243
计提	31,515,904	-	17,271	31,533,175
减少	(1,190,940)	-	-	(1,190,940)
期末余额	343,305,739	17,153,686	532,053	360,991,478
账面价值				
期末	173,298,862	11,606,221	758,742	185,663,825
年初	182,133,494	11,577,511	776,013	194,487,018

2022年

	<u>软件费</u>	<u>交易席位费</u>	<u>土地使用权</u>	<u>合计</u>
原值				
年初余额	444,946,238	28,655,527	1,290,795	474,892,560
增加	79,814,919	-	-	79,814,919
减少	(29,646,888)	-	-	(29,646,888)
汇率变动影响	-	75,670	-	75,670
年末余额	<u>495,114,269</u>	<u>28,731,197</u>	<u>1,290,795</u>	<u>525,136,261</u>
累计摊销				
年初余额	284,618,412	17,153,686	480,240	302,252,338
计提	55,393,884	-	34,542	55,428,426
减少	(27,031,521)	-	-	(27,031,521)
年末余额	<u>312,980,775</u>	<u>17,153,686</u>	<u>514,782</u>	<u>330,649,243</u>
账面价值				
年末	<u>182,133,494</u>	<u>11,577,511</u>	<u>776,013</u>	<u>194,487,018</u>
年初	<u>160,327,826</u>	<u>11,501,841</u>	<u>810,555</u>	<u>172,640,222</u>

15 商誉

(1) 商誉变动情况

形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期处置	期末余额
账面原值				
重组商誉 (a)	49,096,844	-	-	49,096,844
格林期货商誉 (b)	427,843,057	-	-	427,843,057
小计	476,939,901	-	-	476,939,901
减值准备	-	-	-	-
商誉账面净额	476,939,901	-	-	476,939,901

(a) 重组商誉分别形成于本公司 1998 年的“银证分离、信证分离”重组、1999 年本公司收购北京农行信托投资公司证券交易营业部和 2001 年本公司与山西省五家信托投资公司所属证券类资产合并重组。

(b) 本集团于 2013 年通过支付现金以及发行股份的方式收购格林期货 100% 股权，同时格林期货吸收合并原大华期货有限公司（以下简称“大华期货”）并更名为格林大华。

格林期货于购买日的可辨认净资产的公允价值根据中联资产评估集团有限公司评估并出具的中联评报字 [2013] 第 984 号评估报告计算确定，合并对价超过格林期货于购买日的可辨认净资产公允价值的差额作为商誉。

(2) 商誉减值准备

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
证券经纪业务	49,096,844	49,096,844
期货经纪业务	427,843,057	427,843,057
合计	476,939,901	476,939,901

证券经纪业务资产组和资产组组合的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层批准的最近未来5年财务预算和13%税前折现率预计该资产组的未来现金流量现值，超过5年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。但预计该资产组未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，如果关键假设发生负面变动，则可能会导致该资产组的账面价值超过其可收回金额。

期货经纪业务资产组和资产组组合的可回收金额是依据市场法评估的公允价值为基础计算，关键假设包括期货类公司近期公平交易中的交易成交价格、成交价格与相关经济指标的相关性分析及处置费用等参数。

16 其他资产

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
其他应收款(1)	236,222,811	719,137,469
存货(2)	12,896,789	282,354,075
长期待摊费用(3)	81,703,554	91,444,187
预付款项(4)	54,508,184	36,757,213
待抵扣进项税	-	36,247,253
其他	6,880,468	25,123,335
合计	<u>392,211,806</u>	<u>1,191,063,532</u>

(1) 其他应收款

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
其他应收款余额	613,178,950	1,096,074,889
减：减值准备	<u>(376,956,139)</u>	<u>(376,937,420)</u>
其他应收款净额	<u>236,222,811</u>	<u>719,137,469</u>

注：上述其他应收款中应收关联方款项参见附注九、5。

于2023年6月30日，子公司格林大华资本管理有限公司(以下简称“格林大华资本管理”)应收客户款项金额人民币36,703.70万元，根据预期可收回金额低于账面价值的差额，累计计提减值准备人民币33,033.33万元。

(2) 存货

(a) 明细项目

	<u>2023年6月30日</u>		
	<u>账面原值</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面净值</u>
库存商品	12,896,789	-	12,896,789

	<u>2022年12月31日</u>		
	<u>账面原值</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面净值</u>
库存商品	282,354,075	-	282,354,075

(b) 存货跌价准备

	2023年1月			2023年6月
	<u>1日余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>30日余额</u>
库存商品跌价准备	-	11,465	(11,465)	-

	2022年1月			2022年12月
	<u>1日余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>31日余额</u>
库存商品跌价准备	-	-	-	-

(3) 长期待摊费用

	<u>装修及工程费用</u>	<u>其他</u>	<u>合计</u>
2023年1月1日	86,345,025	5,099,162	91,444,187
本期增加额	3,025,036	499,421	3,524,457
本期摊销额	(11,496,570)	(1,203,860)	(12,700,430)
本期处置额	(544,867)	(19,793)	(564,660)
	<u>77,328,624</u>	<u>4,374,930</u>	<u>81,703,554</u>
2023年6月30日	<u>77,328,624</u>	<u>4,374,930</u>	<u>81,703,554</u>
	<u>装修及工程费用</u>	<u>其他</u>	<u>合计</u>
2022年1月1日	45,669,164	6,486,246	52,155,410
本年增加额	58,819,376	2,072,995	60,892,371
本年摊销额	(16,829,960)	(3,354,212)	(20,184,172)
本年处置额	(1,313,555)	(105,867)	(1,419,422)
	<u>86,345,025</u>	<u>5,099,162</u>	<u>91,444,187</u>
2022年12月31日	<u>86,345,025</u>	<u>5,099,162</u>	<u>91,444,187</u>

(4) 预付款项

	<u>2023年6月30日</u>		<u>2022年12月31日</u>	
	<u>金额</u>	<u>占总额比例</u>	<u>金额</u>	<u>占总额比例</u>
预付购房及工程款	3,981,154	7.30%	3,801,525	10.34%
预付资讯信息费	3,804,631	6.98%	534,410	1.45%
预付软件购买款	35,517,893	65.16%	24,922,021	67.81%
其他	11,204,506	20.56%	7,499,257	20.40%
合计	<u>54,508,184</u>	<u>100.00%</u>	<u>36,757,213</u>	<u>100.00%</u>

17 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异
公允价值变动	91,120,680	364,482,720	85,023,940	340,095,752
- 其他权益工具投资	43,253,276	173,013,104	39,378,679	157,514,716
- 其他债权投资	38,301,843	153,207,372	38,200,784	152,803,128
- 交易性金融资产	9,565,561	38,262,244	7,444,477	29,777,908
可抵扣亏损	64,007,794	256,031,176	51,361,282	205,445,128
信用资产减值准备	119,110,969	476,443,876	119,195,698	476,782,796
已计提尚未支付的工资及奖金	10,295,809	41,183,236	10,295,809	41,183,236
其他	11,739,576	46,958,304	11,739,779	46,959,116
合计	<u>296,274,828</u>	<u>1,185,099,312</u>	<u>277,616,508</u>	<u>1,110,466,028</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异
公允价值变动	(178,728,309)	(714,913,236)	(72,805,524)	(291,222,096)
- 交易性金融资产	(167,646,155)	(670,584,620)	(68,383,362)	(273,533,448)
- 衍生金融工具	(8,558,914)	(34,235,656)	(1,579,040)	(6,316,160)
- 交易性金融负债	(2,523,240)	(10,092,960)	(2,843,122)	(11,372,488)
未实现的投资收益	(8,182,018)	(32,728,072)	(12,153,132)	(48,612,528)
评估增值	(2,622,248)	(10,488,992)	(2,829,191)	(11,316,764)
其他	(16,167,859)	(64,671,436)	-	-
合计	<u>(205,700,434)</u>	<u>(822,801,736)</u>	<u>(87,787,847)</u>	<u>(351,151,388)</u>

(3) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
递延所得税资产	(80,370,747)	(5,082,588)
递延所得税负债	80,370,747	5,082,588

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	递延 所得税资产 或负债净额	互抵后的 可抵扣或 应纳税 暂时性差额	递延 所得税资产 或负债净额	互抵后的 可抵扣或 应纳税 暂时性差额
递延所得税资产	215,904,081	863,616,324	272,533,920	1,090,135,680
递延所得税负债	(125,329,687)	(501,318,748)	(82,705,259)	(330,821,036)

(4) 未确认递延所得税资产明细

按照附注三、(24) 所载的会计政策，由于本集团部分纳入合并范围的企业不是很可能获得可用于抵扣有关亏损的未来应税利润，因此本集团于 2023 年 6 月 30 日尚未就该些企业共计人民币 300,480,544 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 246,424,531 元) 的累积可抵扣亏损确认递延所得税资产。

18 资产减值准备

(1) 各项减值准备的变动情况：

	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		汇率变动的 影响	2023 年 6 月 30 日
			本期转回	本期核销或转出		
融出资金减值准备	183,110,844	2,619,057	-	-	4,753,136	190,483,037
买入返售金融资产减值 准备	14,970,469	-	(2,208,712)	-	-	12,761,757
应收款项减值准备	86,121,481	-	(120,000)	-	-	86,001,481
债权投资减值准备	28,290,578	21,707	-	-	907,718	29,220,003
其他债权投资减值准备	133,952,542	5,363,329	-	-	-	139,315,871
其他应收款坏账准备	376,937,420	18,719	-	-	-	376,956,139
存货减值准备	-	11,465	(11,465)	-	-	-
合计	823,383,334	8,034,277	(2,340,177)	-	5,660,854	834,738,288

	2022年 1月1日	本年增加	本年减少		汇率变动的 影响	2022年 12月31日
			本年转回	本年核销或 转出		
融出资金减值准备	141,691,364	34,235,022	(3,829,046)	-	11,013,504	183,110,844
买入返售金融资产减值 准备	11,176,176	3,794,293	-	-	-	14,970,469
应收款项减值准备	85,875,590	577,355	(1,656,700)	(494,717)	1,819,953	86,121,481
债权投资减值准备	24,237,737	1,736,068	-	-	2,316,773	28,290,578
其他债权投资减值准备	127,295,923	6,656,619	-	-	-	133,952,542
其他应收款坏账准备	323,077,233	55,869,208	(1,760,521)	(248,500)	-	376,937,420
合计	713,354,023	102,868,565	(7,246,267)	(743,217)	15,150,230	823,383,334

(2) 按阶段划分的预期信用损失减值准备：

	2023年6月30日			
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期	整个存续期	合计
		预期信用损失 (未发生信用减值)	预期信用损失 (已发生信用减值)	
融出资金减值准备	34,290,788	-	156,192,249	190,483,037
买入返售金融资产减值准备	12,761,757	-	-	12,761,757
应收款项坏账准备	-	1,589,334	84,412,147	86,001,481
债权投资减值准备	69,952	-	29,150,051	29,220,003
其他债权投资减值准备	279,108	7,510,545	131,526,218	139,315,871
其他资产坏账准备	1,536,797	37,220,602	338,198,740	376,956,139
合计	48,938,402	46,320,481	739,479,405	834,738,288

	2022年12月31日			
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期	整个存续期	合计
		预期信用损失 (未发生信用减值)	预期信用损失 (已发生信用减值)	
融出资金减值准备	31,635,383	1,100,926	150,374,535	183,110,844
买入返售金融资产减值准备	14,970,469	-	-	14,970,469
应收款项坏账准备	-	1,146,903	84,974,578	86,121,481
债权投资减值准备	48,245	-	28,242,333	28,290,578
其他债权投资减值准备	322,898	10,814,063	122,815,581	133,952,542
其他资产坏账准备	3,770,852	84,884	373,081,684	376,937,420
合计	50,747,847	13,146,776	759,488,711	823,383,334

19 短期借款

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
质押借款	233,475,910	889,744,770
信用借款	139,570,461	135,211,449
合计	<u>373,046,371</u>	<u>1,024,956,219</u>

20 应付短期融资款

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
应付收益凭证 (a)	391,745,301	1,759,047,524
合计	<u>391,745,301</u>	<u>1,759,047,524</u>

(a) 应付收益凭证

	2023年 1月1日			2023年 6月30日	2023年 6月30日
	固定年利率	未付本金	本期发行	本期兑付	未付本金
收益凭证	2.35%-3.00%	1,722,540,000	300,640,000	(1,634,540,000)	388,640,000
					应计利息
					3,105,301
	2022年 1月1日			2022年 12月31日	2022年 12月31日
	固定年利率	未付本金	本年发行	本年兑付	未付本金
收益凭证	2.40%-5.50%	4,159,740,000	7,262,260,000	(9,699,460,000)	1,722,540,000
					应计利息
					36,507,524

本公司截至2023年6月30日止6个月期间共发行若干期限小于一年的收益凭证，未到期收益凭证的年利率为2.35%至3.00%。

21 拆入资金

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
银行及其他金融机构拆入资金 (a)	8,134,543,274	9,672,710,008
转融通融入资金 (b)	2,914,631,167	3,420,456,945
其他	16,021,695	360,301,120
合计	<u>11,065,196,136</u>	<u>13,453,468,073</u>

(a) 银行及其他金融机构拆入资金

剩余期限	2023年6月30日		2022年12月31日	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1个月以内	8,134,543,274	1.78%-3.00%	9,672,710,008	1.93%-3.40%
合计	<u>8,134,543,274</u>		<u>9,672,710,008</u>	

(b) 转融通融入资金

剩余期限	2023年6月30日		2022年12月31日	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1个月内	901,081,167	2.22%-2.32%	505,701,389	2.50%
1至3个月(含)	501,044,444	2.35%	1,512,743,056	2.50%
3至12个月	1,512,505,556	2.10-2.65%	1,402,012,500	2.10%
合计	<u>2,914,631,167</u>		<u>3,420,456,945</u>	

22 交易性金融负债

	2023年6月30日					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允 价值计量且其 变动计入当期 损益的金融负债	指定为以公允 价值计量且其 变动计入当期 损益的金融负债	公允价值合计	分类为以公允 价值计量且其 变动计入当期 损益的金融负债	指定为以公允 价值计量且其 变动计入当期 损益的金融负债	初始成本合计
卖出的借入债券	2,663,532,470	-	2,663,532,470	2,632,404,794	-	2,632,404,794
收益凭证	112,660,313	-	112,660,313	134,250,000	-	134,250,000
合计	<u>2,776,192,783</u>	<u>-</u>	<u>2,776,192,783</u>	<u>2,766,654,794</u>	<u>-</u>	<u>2,766,654,794</u>

	2022年12月31日					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	初始成本合计
卖出的借入债券	4,098,007,920	-	4,098,007,920	4,045,069,389	-	4,045,069,389
收益凭证	254,508,050	-	254,508,050	278,110,000	-	278,110,000
融入证券	5,147,465	-	5,147,465	5,095,218	-	5,095,218
合计	4,357,663,435	-	4,357,663,435	4,328,274,607	-	4,328,274,607

23 卖出回购金融资产款

(1) 按金融资产种类列示

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
债券	12,603,184,248	6,108,073,887
银行承兑汇票	-	667,043,502
合计	12,603,184,248	6,775,117,389

(2) 按业务类别列示

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
债券质押式回购	12,321,693,057	6,098,103,584
债券买断式回购	281,491,191	9,970,303
票据质押式回购	-	667,043,502
合计	12,603,184,248	6,775,117,389

(3) 卖出回购金融资产款的担保物信息

<u>担保物类别</u>	<u>担保物公允价值</u>	
	<u>2023年 6月30日</u>	<u>2022年 12月31日</u>
债券	13,841,001,079	6,716,768,154
银行承兑汇票	-	658,749,902
合计	<u>13,841,001,079</u>	<u>7,375,518,056</u>

24 代理买卖证券款

	<u>2023年 6月30日</u>	<u>2022年 12月31日</u>
<u>普通经纪业务</u>		
个人	9,275,302,699	9,245,559,048
机构	6,558,702,597	7,390,522,270
<u>信用业务</u>		
个人	797,939,298	679,576,554
机构	<u>1,162,375,502</u>	<u>1,328,228,773</u>
合计	<u>17,794,320,096</u>	<u>18,643,886,645</u>

25 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示如下：

	2023年1月			2023年6月
	1日余额	本期增加	本期减少	30日余额
短期薪酬及长期薪金 (a)	107,097,164	597,570,090	(525,429,232)	179,238,022
离职后福利 – 设定提存计划 (b)	2,602,751	46,190,361	(45,465,089)	3,328,023
辞退福利 (c)	-	68,750	(68,750)	-
合计	<u>109,699,915</u>	<u>643,829,201</u>	<u>(570,963,071)</u>	<u>182,566,045</u>
	2022年1月			2022年12月
	1日余额	本年增加	本年减少	31日余额
短期薪酬及长期薪金 (a)	189,543,819	1,131,788,143	(1,214,234,798)	107,097,164
离职后福利 – 设定提存计划 (b)	2,798,455	91,825,461	(92,021,165)	2,602,751
辞退福利 (c)	-	10,050	(10,050)	-
合计	<u>192,342,274</u>	<u>1,223,623,654</u>	<u>(1,306,266,013)</u>	<u>109,699,915</u>

于2023年6月30日，本集团共有员工2,950人（2022年12月31日：2,951人），其中包括本公司高级管理人员10人（2022年12月31日：11人）。

截至2023年6月30日止6个月期间，本公司向高级管理人员实际支付的薪酬总额为人民币424.26万元（截至2022年6月30日止6个月期间：人民币397.69万元）。

(a) 短期薪酬及长期薪金

	2023年			2023年
	1月1日	本期增加	本期减少	6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	78,953,180	497,201,577	(434,684,591)	141,470,166
职工福利费	446,729	16,695,446	(16,695,671)	446,504
社会保险费	71,579	30,390,805	(30,395,945)	66,439
其中：医疗保险费	70,803	29,543,859	(29,550,089)	64,573
工伤保险费	776	617,887	(616,797)	1,866
生育保险费	-	229,059	(229,059)	-
工会经费和职工教育经费	27,622,752	13,222,496	(3,643,699)	37,201,549
住房公积金	2,924	37,668,868	(37,618,428)	53,364
劳务费	-	1,369,433	(1,369,433)	-
其他社保金	-	1,021,465	(1,021,465)	-
合计	<u>107,097,164</u>	<u>597,570,090</u>	<u>(525,429,232)</u>	<u>179,238,022</u>

	2022年			2022年
	1月1日	本年增加	本年减少	12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	160,663,216	944,453,702	(1,026,163,738)	78,953,180
职工福利费	236,846	40,535,219	(40,325,336)	446,729
社会保险费	171,942	50,505,319	(50,605,682)	71,579
其中：医疗保险费	167,035	48,946,312	(49,042,544)	70,803
工伤保险费	3,530	1,143,957	(1,146,711)	776
生育保险费	1,377	415,050	(416,427)	-
工会经费和职工教育经费	28,422,143	24,617,297	(25,416,688)	27,622,752
住房公积金	49,672	69,009,436	(69,056,184)	2,924
劳务费	-	2,421,658	(2,421,658)	-
其他社保金	-	245,512	(245,512)	-
合计	189,543,819	1,131,788,143	(1,214,234,798)	107,097,164

(b) 离职后福利 - 设定提存计划

	2023年			2023年
	1月1日	本期增加	本期减少	6月30日
基本养老保险	2,599,639	44,582,897	(43,915,919)	3,266,617
失业保险费	3,112	1,607,464	(1,549,170)	61,406
合计	2,602,751	46,190,361	(45,465,089)	3,328,023

	2022年			2022年
	1月1日	本年增加	本年减少	12月31日
基本养老保险	2,588,671	88,023,371	(88,012,403)	2,599,639
失业保险费	209,784	2,998,236	(3,204,908)	3,112
强积金	-	803,854	(803,854)	-
合计	2,798,455	91,825,461	(92,021,165)	2,602,751

(c) 辞退福利

	2023年			2023年
	1月1日	本期增加	本期减少	6月30日
遣散费	-	68,750	(68,750)	-

	2022年			2022年
	1月1日	本年增加	本年减少	12月31日
遣散费	-	10,050	(10,050)	-

26 应交税费

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
应交企业所得税	23,751,741	41,944,582
应交代扣代缴个人所得税	13,479,031	14,863,422
应交增值税	17,092,038	4,904,457
其他	2,672,206	3,030,564
合计	<u>56,995,016</u>	<u>64,743,025</u>

27 应付款项

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
应付仓单采购款	240,000,000	768,374,706
应付货币经纪费用	175,166,580	124,960,170
应付结算费用	81,121,497	47,353,514
应付经纪人风险金	5,280,386	5,858,060
应付客户款项	2,033,058	24,595,868
其他	4,779,208	4,080,624
合计	<u>508,380,729</u>	<u>975,222,942</u>

28 应付债券

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
应付公司债券(1)	10,328,441,636	10,190,917,195
应付次级债券(1)	5,107,111,015	5,079,431,887
应付一年期以上的收益凭证	524,500,958	522,425,153
合计	<u>15,960,053,609</u>	<u>15,792,774,235</u>

(1) 应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	票面 利率	发行金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
20 山证 01 (a)	100	2020-09-01	3 年	3.90%	1,500,000,000	1,519,553,425	29,524,916	(515,999)	1,548,562,342
21 山证 01 (b)	100	2021-10-22	3 年	3.50%	1,000,000,000	1,006,696,844	17,686,622	(297,412)	1,024,086,054
21 山证 02 (c)	100	2021-11-19	3 年	3.24%	1,500,000,000	1,505,550,998	24,595,989	(446,143)	1,529,700,844
SHANXI SE 2405 (d)	-	2021-05-04	3 年	3.40%	1,275,140,000	1,397,654,247	98,333,650	(44,881,524)	1,451,106,374
22 山证 01 (e)	100	2022-06-28	3 年	3.09%	1,900,000,000	1,927,122,779	29,112,407	(58,101,024)	1,898,134,162
22 山证 03 (f)	100	2022-07-13	3 年	3.04%	2,000,000,000	2,025,486,538	30,791,175	-	2,056,277,713
22 山证 05 (g)	100	2022-07-25	3 年	2.89%	800,000,000	808,852,363	11,721,784	-	820,574,147
20 山证 C1 (h)	100	2020-12-14	3 年	4.60%	1,500,000,000	1,503,402,740	34,735,141	(568,161)	1,537,569,720
21 山证 C1 (i)	100	2021-02-09	3 年	4.68%	1,000,000,000	1,041,733,852	23,207,671	(46,765,733)	1,018,175,790
21 山证 C2 (j)	100	2021-08-30	3 年	3.98%	700,000,000	709,374,495	14,046,801	(208,164)	723,213,132
21 山证 C3 (k)	100	2021-12-24	3 年	3.80%	1,000,000,000	1,000,709,809	19,174,271	(297,391)	1,019,586,689
22 山证 C1 (l)	100	2022-03-21	3 年	3.88%	800,000,000	824,210,992	15,368,738	(31,014,045)	808,565,684
合计					<u>14,975,140,000</u>	<u>15,270,349,082</u>	<u>348,299,165</u>	<u>(183,095,596)</u>	<u>15,435,552,651</u>

- (a) 经证监会证监许可 [2020] 1606 号文核准公开发行，于 2020 年 9 月 1 日完成发行公司债券“20 山证 01”，发行总额为人民币 1,500,000,000 元，债券期限为 3 年，票面利率为 3.90%，每年付息一次。
- (b) 经证监会证监许可 [2020] 1606 号文核准公开发行，于 2021 年 10 月 22 日完成发行公司债券“21 山证 01”，发行总额为人民币 1,000,000,000 元，债券期限为 3 年，票面利率为 3.50%，每年付息一次。
- (c) 经证监会证监许可 [2020] 1606 号文核准公开发行，于 2021 年 11 月 19 日完成发行公司债券“21 山证 02”，发行总额为人民币 1,500,000,000 元，债券期限为 3 年，票面利率为 3.24%，每年付息一次。

- (d) 于2021年5月4日完成发行公司债券“SHANXI SE 2405”，发行总额为人民币1,275,140,000元，债券期限为3年，票面利率为3.40%，每半年付息一次。
- (e) 经证监会证监许可[2022]1216号文核准公开发行，于2022年6月28日完成发行公司债券“22山证01”，发行总额为人民币1,900,000,000元，债券期限为3年，票面利率为3.09%，每年付息一次。
- (f) 经证监会证监许可[2022]1216号文核准公开发行，于2022年7月13日完成发行公司债券“22山证03”，发行总额为人民币2,000,000,000元，债券期限为3年，票面利率为3.04%，每年付息一次。
- (g) 经证监会证监许可[2022]1216号文核准公开发行，于2022年7月25日完成发行公司债券“22山证05”，发行总额为人民币800,000,000元，债券期限为3年，票面利率为2.89%，每年付息一次。
- (h) 经证监会证监许可[2020]1924号文核准公开发行，于2020年12月14日完成发行次级债券“20山证C1”，发行总额为人民币1,500,000,000元，债券期限为3年，票面利率为4.60%，每年付息一次。
- (i) 经证监会证监许可[2020]1924号文核准公开发行，于2021年2月9日完成发行次级债券“21山证C1”，发行总额为人民币1,000,000,000元，债券期限为3年，票面利率为4.68%，每年付息一次。
- (j) 经证监会证监许可[2020]1924号文核准公开发行，于2021年8月30日完成发行次级债券“21山证C2”，发行总额为人民币700,000,000元，债券期限为3年，票面利率为3.98%，每年付息一次。
- (k) 经证监会证监许可[2020]1924号文核准公开发行，于2021年12月24日完成发行次级债券“21山证C3”，发行总额为人民币1,000,000,000元，债券期限为3年，票面利率为3.80%，每年付息一次。
- (l) 经证监会证监许可[2020]1924号文核准公开发行，于2022年3月21日完成发行次级债券“22山证C1”，发行总额为人民币800,000,000元，债券期限为3年，票面利率为3.88%，每年付息一次。

29 租赁负债

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
一年内到期的流动负债	29,783,601	38,206,854
一年以上的非流动负债	305,911,319	325,656,970
合计	<u>335,694,920</u>	<u>363,863,824</u>

30 其他负债

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
其他应付款(1)	1,566,785,300	1,277,798,262
期货风险准备金(2)	104,436,022	101,626,770
应付结构化主体其他受益人款项(3)	16,068,207	70,776,849
应付并表有限合伙企业其他受益人款项	55,228,535	51,053,942
其他	79,347,378	39,564,969
合计	<u>1,821,865,442</u>	<u>1,540,820,792</u>

(1) 其他应付款

(a) 按款项性质列示

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
收取的场外衍生品保证金	1,150,183,528	1,049,486,659
应付基金公司客户认购款	160,495,710	964,937
应付软件开发费	39,028,721	43,621,311
应付期权费	24,960,868	-
应付证券投资者保护基金	10,205,381	10,081,077
应付房屋租赁费	6,066,553	4,922,143
应付德意志银行香港分行款项	-	13,211,366
其他	175,844,539	155,510,769
合计	1,566,785,300	1,277,798,262

(b) 上述其他应付款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(c) 上述其他应付款中应付关联方款项参见附注九、5。

(2) 期货风险准备金

本公司下属子公司格林大华根据财政部《商品期货交易财务管理暂行规定》按商品和金融期货经纪业务手续费收入的 5% 计提期货风险准备金并计入当期损益，动用期货风险准备金弥补因自身原因造成的损失或是按规定核销难以收回的垫付风险损失款时，冲减期货风险准备金余额。

(3) 应付结构化主体其他受益人款项

应付结构化主体其他受益人款项为本集团纳入合并范围内结构化主体产生的应付其他份额持有人持有的权益。纳入合并范围的结构化主体信息参见附注七、2。

31 股本

	2023年 1月1日	本年增加	本年减少	2023年 6月30日
无限售条件股份：人民币普通股	<u>3,589,771,547</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,589,771,547</u>

32 资本公积

	2023年 1月1日	本年增加	本年减少	2023年 6月30日
股本溢价	<u>9,723,419,390</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,723,419,390</u>

33 其他综合收益

项目	2023年1月1日 归属于母公司股东 的其他综合收益	本年发生额					税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	2023年6月30日 归属于母公司股东 的其他综合收益
		本年所得 税前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期 转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期 转入留存收益	减：所得税影响				
不能重分类进损益的其他 综合收益									
其中：其他权益工具投资									
公允价值变动	(112,490,604)	(15,665,427)	-	167,040	3,874,597	(11,623,790)	-	(124,114,394)	
小计	<u>(112,490,604)</u>	<u>(15,665,427)</u>	<u>-</u>	<u>167,040</u>	<u>3,874,597</u>	<u>(11,623,790)</u>	<u>-</u>	<u>(124,114,394)</u>	
以后将重分类进损益的其他 综合收益									
其中：其他债权投资									
公允价值变动	(114,453,608)	(404,236)	-	-	101,059	(303,177)	-	(114,756,785)	
其他债权投资									
信用减值准备	100,476,577	5,363,329	-	-	(1,340,832)	4,022,497	-	104,499,074	
现金流量套期储备	(30,077,814)	8,536,727	-	-	(2,134,182)	6,402,545	-	(23,675,269)	
其他	51,409,123	22,542,850	-	-	-	22,542,850	-	73,951,973	
小计	<u>7,354,278</u>	<u>36,038,670</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,373,955)</u>	<u>32,664,715</u>	<u>-</u>	<u>40,018,993</u>	
合计	<u><u>(105,136,326)</u></u>	<u><u>20,373,243</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>167,040</u></u>	<u><u>500,642</u></u>	<u><u>21,040,925</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>(84,095,401)</u></u>	

34 盈余公积

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
上年末盈余公积	761,550,907	702,760,057
提取盈余公积	-	58,790,850
本期末盈余公积	<u>761,550,907</u>	<u>761,550,907</u>

35 一般风险准备及交易风险准备

	2023年 1月1日	本年增加	本年减少	2023年 6月30日
一般风险准备	863,852,806	-	-	863,852,806
交易风险准备	807,404,910	-	-	807,404,910
合计	<u>1,671,257,716</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,671,257,716</u>

36 未分配利润

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
上年末未分配利润	1,752,930,260	1,793,317,471
加：本年归属于母公司股东的净利润	388,415,495	574,465,725
减：提取盈余公积	-	(58,790,850)
提取一般风险准备	-	(66,498,650)
提取交易风险准备	-	(58,790,850)
对股东的分配 (1)	(287,181,724)	(430,772,586)
加：其他综合收益结转留存收益	<u>(167,040)</u>	<u>-</u>
本期末未分配利润 (2)	<u>1,853,996,991</u>	<u>1,752,930,260</u>

(1) 对股东的分配

经 2023 年 5 月 26 日召开的 2022 年度股东大会审议批准，本公司以 2022 年末总股本 3,589,771,547 股为基数，向全体股东每股派发现金股利人民币 0.08 元，共派发现金股利人民币 287,181,724 元。

经 2022 年 5 月 20 日召开的 2021 年度股东大会审议批准，本公司以 2021 年末总股本 3,589,771,547 股为基数，向全体股东每股派发现金股利人民币 0.12 元，共派发现金股利人民币 430,772,586 元。

(2) 期末未分配利润的说明

于 2023 年 6 月 30 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 148,758,405 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 148,758,405 元)。

37 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
中德证券	342,461,268	357,459,767
山证投资	77,110,775	91,786,883
合计	<u>419,572,043</u>	<u>449,246,650</u>

38 手续费及佣金净收入

	截至6月30日止6个月期间	
	2023年	2022年
证券经纪业务净收入		
- 证券经纪业务收入	282,899,072	308,734,465
- 代理买卖证券业务	233,988,953	270,013,925
- 交易单元席位租赁	27,599,878	11,556,819
- 代销金融产品业务	21,310,241	27,163,721
- 证券经纪业务支出	(61,076,255)	(65,862,468)
- 代理买卖证券业务	(61,076,255)	(65,862,468)
期货经纪业务净收入		
- 期货经纪业务收入	35,075,443	71,349,178
- 期货经纪业务支出	25,018,980	(554,744)
投资银行业务净收入		
- 投资银行业务收入	161,007,185	176,852,067
- 证券承销业务	124,908,085	113,708,010
- 证券保荐业务	10,018,161	5,824,503
- 财务顾问业务 (1)	26,080,939	57,319,554
- 投资银行业务支出	(6,140,477)	(6,265,127)
- 证券承销业务	(5,991,962)	(6,265,127)
- 财务顾问业务 (1)	(148,515)	-
资产管理业务净收入		
- 资产管理业务收入	62,450,199	35,798,377
- 资产管理业务支出	(1,028,523)	6,541
基金管理业务净收入		
- 基金管理业务收入	60,081,789	44,814,454
- 基金管理业务支出	84,675	23,619
投资咨询业务净收入		
- 投资咨询业务收入	17,299,698	12,639,130
手续费及佣金净收入	<u>575,671,786</u>	<u>577,535,492</u>
其中：手续费及佣金收入合计	618,813,386	650,187,671
手续费及佣金支出合计	(43,141,600)	(72,652,179)

(1) 财务顾问业务净收入按性质分类如下：

	截至6月30日止6个月期间	
	2023年	2022年
并购重组财务顾问净收入		
- 境内上市公司	1,509,434	141,509
- 其他	2,738,867	-
其他财务顾问业务净收入	21,684,123	57,178,045
财务顾问服务净收入	25,932,424	57,319,554

39 利息净收入

	<u>截至6月30日止6个月期间</u>	
	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
利息收入		
其中：货币资金及结算备付金利息收入	274,420,644	275,143,717
融资融券利息收入	221,285,685	239,437,035
买入返售金融资产利息收入	91,150,008	125,082,478
其中：约定购回利息收入	1,113,071	2,528,846
股权质押回购利息收入	37,747,820	32,974,694
债权投资利息收入	470,600	496,745
其他债权投资利息收入	10,347,491	18,344,190
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	6,022,384	8,482,637
利息收入小计	<u>603,696,812</u>	<u>666,986,802</u>
利息支出		
其中：短期借款利息支出	(9,641,893)	(4,176,431)
应付短期融资款利息支出	(18,536,556)	(77,095,225)
拆入资金利息支出	(116,611,652)	(118,204,250)
其中：转融通利息支出	(34,412,556)	(47,395,278)
卖出回购金融资产款利息支出	(151,609,664)	(142,232,146)
代理买卖证券款利息支出	(65,578,570)	(45,529,235)
应付债券利息支出	(285,552,206)	(209,337,806)
租赁负债利息支出	(6,596,678)	(8,148,751)
其他利息支出	(18,783,956)	(27,085,520)
利息支出小计	<u>(672,911,175)</u>	<u>(631,809,364)</u>
利息净收入 / (支出)	<u>(69,214,363)</u>	<u>35,177,438</u>

40 投资收益

	<u>截至6月30日止6个月期间</u>	
	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
权益法核算的长期股权投资收益	-	65,000,000
金融工具投资收益	582,114,211	460,977,618
其中：持有期间取得的收益	581,855,716	506,857,989
其中：交易性金融工具	581,855,716	506,750,769
其他权益工具投资	-	107,220
衍生金融工具	-	-
处置金融工具取得的收益	258,495	(45,880,371)
其中：交易性金融工具	77,472,142	(31,765,358)
其他债权投资	4,411,270	1,449,494
衍生金融工具	(81,624,917)	(15,564,507)
合计	<u>582,114,211</u>	<u>525,977,618</u>

41 公允价值变动损益

	<u>截至6月30日止6个月期间</u>	
	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
交易性金融资产	389,881,378	(9,160,196)
交易性金融负债	(1,279,529)	31,072,097
衍生金融工具	25,096,995	60,115,073
合计	<u>413,698,844</u>	<u>82,026,974</u>

42 其他业务收入

	<u>截至6月30日止6个月期间</u>	
	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
仓单业务收入	388,793,425	727,551,439
固定资产出租收入	5,923,976	6,626,662
其他	918,276	85,023
合计	<u>395,635,677</u>	<u>734,263,124</u>

43 其他收益

与收益相关的政府补助

	<u>截至6月30日止6个月期间</u>	
	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
政府奖励金	10,717,132	5,668,672
税收返还收入	1,376,074	972,646
稳岗补贴	46,463	1,598,344
房租补贴收入	-	1,366,579
合计	<u>12,139,669</u>	<u>9,606,241</u>
其中：计入非经常性损益的金额	12,139,669	9,606,241

44 资产处置损益

	<u>截至6月30日止6个月期间</u>	
	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
资产处置损益	<u>126,348</u>	<u>(90,916)</u>
其中：计入非经常性损益的金额	126,348	(90,916)

45 税金及附加

	<u>截至6月30日止6个月期间</u>	
	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
城市维护建设税	5,465,225	3,625,448
教育费附加及地方教育费附加	4,205,610	2,899,946
其他	<u>2,369,771</u>	<u>2,555,489</u>
合计	<u>12,040,606</u>	<u>9,080,883</u>

46 业务及管理费

	截至6月30日止6个月期间	
	2023年	2022年
职工薪酬(附注五、25)	643,829,201	549,160,687
租赁费及物业费用	36,283,327	31,649,230
营销及管理费用	63,249,712	57,716,360
使用权资产折旧	63,870,568	70,294,658
无形资产及长期待摊费用摊销	44,233,605	36,869,972
固定资产折旧	28,207,580	30,454,850
系统运转及维护费	42,782,984	28,880,118
资讯信息费及专业服务费	21,282,604	18,604,916
证券投资者保护基金	12,777,967	12,312,533
其他	13,915,801	11,166,249
合计	970,433,349	847,109,573

47 信用减值损失

	截至6月30日止6个月期间	
	2023年	2022年
计提/(转回)融出资金减值损失	2,619,057	(3,750,717)
(转回)/计提买入返售金融资产减值准备	(2,208,712)	1,352,847
转回应收款项减值损失	(120,000)	(502,734)
计提债权投资减值损失	21,707	-
计提其他债权投资减值损失	5,363,329	7,945,573
计提/(转回)其他应收款减值损失	18,719	(1,736,820)
合计	5,694,100	3,308,149

48 其他资产减值损失

	截至6月30日止6个月期间	
	2023年	2022年
计提存货跌价准备	-	3,239,710
合计	-	3,239,710

49	其他业务成本	<u>截至6月30日止6个月期间</u>	
		<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
	仓单业务成本	374,225,141	728,053,104
	其他	800,000	-
	合计	<u>375,025,141</u>	<u>728,053,104</u>
50	营业外收入	<u>截至6月30日止6个月期间</u>	
		<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
	政府补助	-	220,032
	其他	738,175	209,459
	合计	<u>738,175</u>	<u>429,491</u>
51	营业外支出	<u>截至6月30日止6个月期间</u>	
		<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
	捐赠支出	234,310	335,256
	滞纳金、违约金	13,481	52,453
	其他	387,654	3,497,332
	合计	<u>635,445</u>	<u>3,885,041</u>
52	所得税费用	<u>截至6月30日止6个月期间</u>	
(1)	本年所得税费用	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
	递延所得税费用	109,025,838	18,239,626
	当期所得税费用	45,920,179	55,173,203
	合计	<u>154,946,017</u>	<u>73,412,829</u>

(2) 所得税费用与会计利润的关系

	<u>截至 6 月 30 日止 6 个月期间</u>	
	<u>2023 年</u>	<u>2022 年</u>
税前利润	<u>528,501,264</u>	<u>362,331,551</u>
按税率 25%计算的预期所得税	132,125,316	90,582,888
非应税收入的影响	-	(29,233,528)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,615,174	(2,876,391)
其他	<u>17,205,527</u>	<u>14,939,860</u>
本年所得税费用	<u>154,946,017</u>	<u>73,412,829</u>

53 基本及稀释每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	<u>截至 6 月 30 日止 6 个月期间</u>	
	<u>2023 年</u>	<u>2022 年</u>
归属于母公司普通股股东的合并净利润	<u>388,415,495</u>	<u>306,884,098</u>
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>3,589,771,547</u>	<u>3,589,771,547</u>
基本每股收益 (元 / 股)	<u>0.11</u>	<u>0.09</u>

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润 (稀释) 除以母公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释) 计算。截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股 (截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：同)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

54 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

	<u>截至6月30日止6个月期间</u>	
	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
存出保证金净减少额	934,500,127	-
销售仓单收到的现金	398,301,857	727,551,439
应付基金公司客户认购款净增加额	159,530,773	-
收取场外期权保证金的现金净额	100,696,869	424,216,623
买卖债权投资收到的现金净额	-	199,185,712
其他	641,038,399	238,933,386
合计	<u>2,234,068,025</u>	<u>1,589,887,160</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

	<u>截至6月30日止6个月期间</u>	
	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
存出保证金净增加额	-	1,363,929,505
采购仓单支付的现金	633,142,561	550,371,817
合并结构化主体支付的现金净额	48,836,615	35,322,226
支付的租赁及物业费	36,283,327	31,649,230
买卖其他债权投资支付的现金净额	8,286,759	-
买卖债权投资支付的现金净额	1,098,946	-
其他	211,375,650	240,911,583
合计	<u>939,023,858</u>	<u>2,222,184,361</u>

55 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	<u>截至6月30日止6个月期间</u>	
	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
净利润	373,555,247	288,918,722
加：信用减值损失	5,694,100	3,308,149
其他资产减值损失	-	3,239,710
固定资产折旧	28,207,580	30,454,850
使用权资产折旧	63,870,568	70,294,658
无形资产摊销	31,533,175	26,712,837
长期待摊费用摊销	12,700,430	10,157,135
资产处置损益	(126,348)	90,916
公允价值变动损益	(388,601,849)	(21,911,901)
投资活动利息收入	31,018,743	(30,522,536)
融资活动利息支出	320,327,333	298,758,213
汇兑损益	(11,300,829)	22,062,045
投资收益	-	(65,107,220)
递延所得税费用	109,025,838	18,239,626
经营性应收项目的增加	(487,971,207)	(8,698,828,647)
经营性应付项目的增加	776,790,376	11,279,858,410
经营活动产生 / (使用) 的现金流量净额	<u>864,723,157</u>	<u>3,235,724,967</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	<u>截至6月30日止6个月期间</u>	
	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
现金及现金等价物的期末余额	25,015,940,284	29,656,704,920
减：现金及现金等价物的期初余额	(26,149,114,304)	(26,403,132,479)
现金及现金等价物净增加 / (减少) 额	<u>(1,133,174,020)</u>	<u>3,253,572,441</u>

(2) 现金及现金等价物的构成

	2023年 6月30日	2022年 6月30日
货币资金	23,228,214,042	28,260,469,750
其中：库存现金	-	4,169
银行存款	23,200,947,047	28,231,958,443
其他货币资金	27,266,995	28,507,138
结算备付金	<u>2,682,339,359</u>	<u>3,076,714,702</u>
小计	25,910,553,401	31,337,184,452
减：三个月以上的定期存款	(749,305,544)	(1,510,209,770)
减：使用受限的货币资金和结算备付金	(44,262,625)	(37,277,851)
减：应计利息	<u>(101,044,948)</u>	<u>(132,991,911)</u>
现金及现金等价物余额	<u><u>25,015,940,284</u></u>	<u><u>29,656,704,920</u></u>

六 合并范围的变更

1 非同一控制下企业合并

本报告期末发生非同一控制下企业合并。

2 同一控制下企业合并

本报告期末发生同一控制下企业合并。

3 处置子公司

本报告期不存在处置对子公司的投资而丧失控制权的情形。

4 其他原因的合并范围变动

无

七 在其他主体中的权益

1 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	注册地及营业地	注册资本 / 认缴出资	业务性质	期末实际出资额	本公司持有权益比例		本公司表决权比例	
					直接	间接	直接	间接
中德证券	北京市	人民币 100,000 万元	投资银行业务	人民币 100,000 万元	66.70%	-	66.70%	-
格林大华资本管理	上海市	人民币 95,000 万元	资本管理业务	人民币 95,000 万元	-	100.00%	-	100.00%
山证投资	北京市	人民币 80,000 万元	投资与资产管理	人民币 80,000 万元	100.00%	-	100.00%	-
山西中小企业创业投资基金(有限合伙) (以下简称“中小创投基金”)	太原市	人民币 20,000 万元	投资与资产管理	人民币 9,868 万元	-	50.00%	-	注 1
北京山证投资管理合伙企业(有限合伙) (以下简称“北京山证投资”)	北京市	人民币 5,900 万元	投资与资产管理	-	-	49.15%	-	注 1
杭州山证双子股权投资基金合伙企业(有限合伙) (以下简称“杭州双子”)	杭州市	人民币 3,900 万元	投资与资产管理	人民币 1,425 万元	-	48.72%	-	注 1
运城山证中小企业创业投资合伙企业(有限合伙) (以下简称“运城山证”)	运城市	人民币 4,000 万元	股权投资、基金管理	人民币 4,000 万元	-	50.00%	-	注 1
珠海龙华启富一号投资基金合伙企业(有限合伙) (以下简称“珠海启富一号”)	珠海市	人民币 4,300 万元	投资与资产管理	-	-	100.00%	-	注 1
舟山龙华海水股权投资基金合伙企业(有限合伙) (以下简称“舟山海水”)	舟山市	人民币 1,520 万元	租赁和商务服务业	人民币 1,364 万元	-	100.00%	-	注 1

子公司名称	注册地及营业地	注册资本 / 认缴出资	业务性质	期末实际出资额	本公司持有权益比例		本公司表决权比例	
					直接	间接	直接	间接
珠海山证天安投资基金合伙企业(有限合伙) (以下简称“山证天安”)	珠海市	人民币 1,910 万元	租赁和商务服务业	-	-	100.00%	-	注 1
山证国际期货有限公司	香港	港币 5,000 万元	期货合约交易	港币 5,000 万元	-	100.00%	-	100.00%
山证国际证券有限公司	香港	港币 50,000 万元	证券交易	港币 50,000 万元	-	100.00%	-	100.00%
山证国际资产管理有限公司 (以下简称“山证国际资管”)	香港	港币 7,000 万元	资产管理	港币 7,000 万元	-	100.00%	-	100.00%
山证国际融资有限公司(以下简称“山证国际融 资”)	香港	港币 7,000 万元	资本业务	港币 7,000 万元	-	100.00%	-	100.00%
山证国际投资有限公司(以下简称“山证国际投 资”)	香港	港币 1,000 万元	借贷业务	港币 1,000 万元	-	100.00%	-	100.00%
山证国际投资管理有限公司	香港	港币 20,000 万元	投资业务	港币 20,000 万元	-	100.00%	-	100.00%
汇通商品有限公司(以下简称“汇通商品”)	香港	港币 30,000 万元	贸易业务	港币 30,000 万元	-	100.00%	-	100.00%
山证创新投资有限公司(以下简称“山证创新”)	上海市	人民币 170,000 万元	投资与资产管理	人民币 170,000 万元	100.00%	-	100.00%	-
山证科技(深圳)有限公司(以下简称“山证科 技”)	深圳市	人民币 20,000 万元	软件和信息技术服务	人民币 20,000 万元	100.00%	-	100.00%	-
上海资管	上海市	人民币 50,000 万元	证券与公募基金管理	人民币 50,000 万元	100.00%	-	100.00%	-
湖州碳中合	湖州市	人民币 10,625 万元	股权投资	人民币 10,625 万元		99.91%		注 2

注 1：本公司下属子公司山证投资作为中小创投基金、北京山证投资、杭州双子、运城山证、珠海启富一号、舟山海水和山证天安的普通合伙人负责管理这些有限合伙企业，负责执行合伙企业的合伙事务，能够控制合伙企业的重大经营决策，并且本集团享有的可变回报重大，能够对上述合伙企业实施控制。因此本集团将上述有限合伙企业纳入合并财务报表范围。

注2：根据《湖州碳中合股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，本公司下属子公司山证创新作为湖州碳中合的有限合伙人，能够主导合伙企业投资决策委员会的相关决议，且享有的可变回报重大，能够对该合伙企业实施控制。因此本集团将湖州碳中合纳入合并财务报表范围。

(b) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	注册地及营业地	注册资本	业务性质	年末实际出资额	本公司持有权益比例		本公司表决权比例	
					直接	间接	直接	间接
格林大华	北京市	人民币 130,000 万元	期货经纪业务	人民币 130,000 万元	100.00%	-	100.00%	-
山证国际金融控股有限公司 (以下简称“山证国际金控”)	香港	港币 100,000 万元	投资控股	港币 100,000 万元	100.00%	-	100.00%	-
山证并购	北京市	人民币 21,000 万元	租赁和商务服务业	人民币 4,447 万元	-	47.62%	-	注 1

注1：本公司下属子公司山证投资作为山证并购的普通合伙人负责管理这些有限合伙企业，负责执行合伙企业的合伙事务，能够控制合伙企业的重大经营决策，并且本集团享有的可变回报重大，能够对上述合伙企业实施控制。因此本集团将上述有限合伙企业纳入合并财务报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	本期归属于 少数股东的收益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数 股东权益余额
中德证券	33%	(14,998,499)	-	342,461,268

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

下表列示了上述子公司的主要财务信息，这些子公司的主要财务信息是集团内部交易抵销前的金额：

	中德证券	
	2023年 6月30日	2022年 12月31日
资产合计	1,169,446,675	1,263,839,928
负债合计	103,981,022	150,706,286

	中德证券	
	截至6月30日止6个月期间	
	2023年	2022年
营业收入	76,046,926	88,221,410
净收益 / (亏损)	(47,667,986)	(61,103,233)
综合收益 / (亏损) 总额	(47,667,986)	(61,103,233)
经营活动产生 / (使用)的现金流量净额	(88,097,549)	(100,009,165)

2 纳入合并财务报表范围的结构化主体

结构化主体名称	2023年	2022年
	6月30日	12月31日
	实际持有份额	实际持有份额
融通基金融海41号(QDII)单一资产管理计划	1,070,106,791	974,327,571
诺德基金浦江580号单一资管计划	271,000,000	292,000,000
国信期货量化优选FOF七号单一资产管理计划	106,140,299	149,850,299
山西信托信宝13号集合资金信托计划	130,000,000	130,000,000
格林大华聚鑫1号单一资产管理计划	100,000,000	100,000,000
信澳山证1号单一资产管理计划	100,000,000	100,000,000
山证国际大商所铁矿石期货指数ETF	57,409,042	81,885,888
洺沚赛博4号	-	70,553,745
山证汇通乾通3号集合资产管理计划	63,500,000	63,500,000
山证汇通乾通5号集合资产管理计划	56,500,000	56,500,000
山证汇通乾通2号集合资产管理计划	51,000,000	51,000,000
卓识尊享8号	50,000,000	50,000,000
通怡彤得1号私募证券投资基金	-	50,000,000
山西信托信宝12号集合资金信托计划	41,000,000	41,000,000
中信建投聚智多策略5号FOF单一资管计划	52,000,000	32,000,000
山证汇通乾通4号集合资产管理计划	20,000,000	20,000,000
山西信托信宝15号集合资金信托计划	12,280,000	12,280,000
山西证券裕桓一年持有期混合型发起式证券投资基金 (原“山西证券裕盛一年定期开放灵活配置混合型发起式证券投资基金”)	11,646,755	11,646,755
其他	275,930,637	186,297,579
合计	2,468,513,524	2,472,841,837

上述结构化主体中，山西信托信宝 12 号集合资金信托计划、山西信托信宝 13 号集合资金信托计划、山西信托信宝 15 号集合资金信托计划及山证国际大商所铁矿石期货指数 ETF 于本集团子公司层面被纳入合并范围，其余结构化主体于本集团层面被纳入合并范围。

本集团作为上述结构化主体管理人或委托人考虑对该等结构化主体是否存在控制，并基于本集团的决策范围、结构化主体其他方的权力和面临的可变动收益风险敞口等因素来判断本集团是主要责任人还是代理人。对于上述纳入合并范围的结构化主体，本集团作为主要责任人身份行使投资决策权，且本集团所享有的总收益在结构化主体总收益中占比较大，因此将其纳入合并范围。

于 2023 年 6 月 30 日，上述结构化主体应付其他持有人的本金为人民币 19,999,127 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 57,441,429 元)，收益为人民币-3,930,920 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 13,335,420 元)。

3 在联营企业中的权益

被投资单位	年初余额	本期增减变动				期末余额
		新增投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益	宣告发放现金 股利或利润	
杭州龙华股融股权投资基金合伙企业(有限合伙)	8,522,914	-	-	-	-	8,522,914
汾西启富扶贫引导基金合伙企业(有限合伙)	506,128	-	(219,471)	-	-	286,657
山西国投创新绿色能源股权投资合伙企业(有限合伙)	67,356,667	-	-	-	-	67,356,667
山西交通产业基金合伙企业(有限合伙)	63,740,604	-	-	-	-	63,740,604
深圳烨华资源集团有限公司	-	-	-	-	-	-
山西太行煤成气产业投资基金合伙企业(有限合伙)	33,467,131	-	(16,665,000)	-	-	16,802,131
山西信创引导私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	41,378,581	-	-	-	-	41,378,581
扬州山证启航股权投资合伙企业(有限合伙)	56,838,664	-	-	-	-	56,838,664
山西上市倍增募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	999,137	-	-	-	-	999,137
共青城山证通奥启航股权投资合伙企业(有限合伙)	11,748,789	-	-	-	-	11,748,789
共青城山证通奥启程股权投资合伙企业(有限合伙)	-	108,000	-	-	-	108,000
共青城山证绿菱启元股权投资合伙企业(有限合伙)	-	7,950,000	-	-	-	7,950,000
共青城山证绿菱启明股权投资合伙企业(有限合伙)	-	5,300,000	-	-	-	5,300,000
山西重器智能高端装备私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	800,000	-	-	-	800,000
合计	284,558,615	14,158,000	(16,884,471)	-	-	281,832,144

上述联营企业的基本信息如下：

公司名称	注册地及营业地	业务性质	注册资本/认缴出资	企业实收资本	本集团出资比例
杭州龙华股融股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	杭州市	私募股权投资	人民币 5,000 万元	人民币 5,000 万元	20.00%
汾西启富扶贫引导基金合伙企业 (有限合伙)	临汾市	私募股权投资	人民币 300 万元	人民币 300 万元	16.67%
山西国投创新绿色能源股权投资合伙企业 (有限合伙)	太原市	私募股权投资	人民币 25,100 万元	人民币 25,100 万元	19.92%
山西交通产业基金合伙企业(有限合伙)	太原市	私募股权投资	人民币 1,000,000 万元	人民币 25,000 万元	20.00%
深圳烨华资源集团有限公司	深圳市	私募股权投资	人民币 10,000 万元	人民币 10,000 万元	10.00%
山西太行煤成气产业投资基金合伙企业 (有限合伙)	晋城市	私募股权投资	人民币 60,100 万元	人民币 20,000 万元	16.50%
山西信创引导私募股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	太原市	私募股权投资	人民币 50,000 万元	人民币 20,100 万元	20.10%
扬州山证启航股权投资合伙企业(有限合 伙)	扬州市	私募股权投资	人民币 35,300 万元	人民币 35,300 万元	31.73%
山西上市倍增私募股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	太原市	私募股权投资	人民币 50,000 万元	人民币 20,150 万元	25.06%
共青城山证通奥启航股权投资合伙企业 (有限合伙)	江西省九江市	私募股权投资	人民币 5,918 万元	人民币 5,918 万元	38.00%
共青城山证通奥启程股权投资合伙企业 (有限合伙)	江西省九江市	私募股权投资	人民币 2,165 万元	人民币 2,165 万元	0.50%
共青城山证绿菱启元股权投资合伙企业 (有限合伙)	江西省九江市	私募股权投资	人民币 3,975 万元	人民币 3,975 万元	20.00%
共青城山证绿菱启明股权投资合伙企业(有 限合伙)	江西省九江市	私募股权投资	人民币 2,650 万元	人民币 2,650 万元	20.00%
山西重器智能高端装备私募股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	太原市	私募股权投资	人民币 50,000 万元	人民币 40,000 万元	20.00%

4 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

(1) 在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

本集团通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有权益。这些结构化主体未纳入本集团的合并财务报表范围，主要包括资产管理计划、信托计划、基金及银行理财产品。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益在本集团合并资产负债表中的相关资产负债项目及其账面价值 / 最大损失敞口列示如下：

	交易性金融资产	
	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
基金	4,971,105,161	7,709,573,758
理财产品	1,907,228,588	812,067,965
资产管理计划	2,491,625,979	167,504,250
信托计划	542,942,998	183,431,625
合计	<u>9,912,902,726</u>	<u>8,872,577,598</u>

本集团因投资上述资产管理计划、基金及银行理财产品的最大损失敞口是上述投资于资产负债表日的账面价值。

(2) 在本集团作为发起人但未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益

本集团发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本集团发行的资产管理计划及基金。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并收取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。本集团在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体收取管理费收入。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团在上述资产管理计划及基金中直接持有投资而在合并资产负债表中反映在交易性金融资产的账面价值金额共计人民币 986,516,042 元（于 2022 年 12 月 31 日，本集团在上述资产管理计划及基金中直接持有投资而在合并资产负债表中反映在交易性金融资产的账面价值金额共计人民币 856,806,232 元）。上述资产管理计划及基金投资的最大损失敞口与其账面价值相近。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团发起设立但未纳入本集团合并财务报表范围的结构化主体的受托资产总额为人民币 58,898,338,010 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 45,069,478,143 元）。

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团自上述结构化主体获取的管理费收入为人民币 122,531,988 元（截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 80,612,831 元）。

八 分部报告

本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了证券经纪业务分部、投资银行业务分部、固定收益业务、股票等其他自营投资业务分部、受托资产管理业务分部、期货经纪业务分部及大宗商品交易及风险管理业务分部共七个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本集团管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

本集团七个分部业务介绍如下：

- 证券经纪业务分部
该分部为个人以及机构客户提供代理买卖证券服务。
- 投资银行业务分部
该分部业务包括股票承销业务、债券承销业务、场外市场业务及收购兼并业务等。
- 固定收益业务
该分部运用自有资金，从事债券、票据等投资活动，并持有相关金融资产。
- 股票等其他自营投资业务分部
该分部运用自有资金，从事证券投资、收益权投资等投资活动，并持有相关金融资产。
- 受托资产管理业务分部
该分部对委托人的资产进行管理，并开展基金管理和销售，以及专户资产管理业务。
- 期货经纪业务分部
该分部为个人以及机构客户提供期货经纪服务。
- 大宗商品交易及风险管理业务分部
该分部参与提供仓单购买和转售、期货套利和套期保值服务。

编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

本集团在中国内地和香港地区提供服务，全部的对外交易收入均来源于中国内地和香港地区，本集团金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产均位于中国内地和香港地区。由于本集团业务并不向特定客户开展，因此不存在对单一客户的重大依存。

下述披露的本集团各个报告分部的信息是本集团管理层在计量报告分部利润(亏损)、资产和负债时运用了下列数据,或者未运用下列数据但定期提供给本集团管理层的:

(a) 截至2023年6月30日止6个月期间及2023年6月30日分部信息

	证券经纪业务	投资银行业务	固定收益业务	股票等其他 自营投资业务	受托资产 管理业务	期货经纪业务	大宗商品交易及 风险管理业务	未分配项目 及其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	435,141,591	114,405,634	436,082,398	208,858,251	206,713,195	96,622,510	415,487,612	(21,719,461)	-	1,891,591,730
其中:手续费及佣金净收入	227,427,299	85,988,035	66,156,255	15,491,313	122,206,326	59,350,269	-	(947,711)	-	575,671,786
利息净收入/(支出)	206,587,787	1,186,706	(271,119,445)	(9,105,594)	(1,406,180)	34,733,323	20,141,650	(50,232,610)	-	(69,214,363)
投资损益	31,406,064	3,820,509	475,395,015	4,485,806	2,908,459	-	19,787,470	44,310,888	-	582,114,211
公允价值变动损益	(36,510,586)	22,842,497	165,424,477	194,081,005	77,324,705	27,542	1,271,642	(10,762,438)	-	413,698,844
其他	6,231,027	567,887	226,096	3,905,721	5,679,885	2,511,376	374,286,850	(4,087,590)	-	389,321,252
分部间交易收入/(支出)	6,500,000	94,340	-	(3,240,583)	(3,564,110)	970,189	(671,402)	(736,638)	648,204	-
其中:手续费及佣金净收入	-	94,340	-	-	351,999	970,189	-	-	(1,416,528)	-
利息净收入/(支出)	-	-	-	(1,697,432)	(382,205)	-	-	(2,721,740)	4,801,377	-
投资损益	6,500,000	-	-	(1,425,981)	-	-	-	20,710,917	(25,784,936)	-
公允价值变动损益	-	-	-	(117,170)	(3,533,904)	-	-	(20,710,917)	24,361,991	-
其他	-	-	-	-	-	-	(671,402)	1,985,102	(1,313,700)	-
营业支出	(282,136,918)	(164,284,213)	(164,078,628)	(47,165,209)	(76,384,830)	(76,388,189)	(389,419,800)	(166,787,620)	3,452,211	(1,363,193,196)
其中:折旧费和摊销费	(49,758,775)	(15,765,840)	(18,882,618)	(3,838,924)	(11,760,651)	(11,493,062)	(217,736)	(24,013,494)	(580,651)	(136,311,751)
信用减值损失	(290,345)	-	(5,385,036)	-	-	(13,833)	(4,886)	-	-	(5,694,100)
其他资产减值损失	-	-	-	-	-	-	20,118,874	-	(20,118,874)	-
利润/(亏损)总额	159,504,673	(49,811,602)	272,003,770	158,452,459	126,764,256	21,020,804	25,396,518	(188,930,030)	4,100,416	528,501,264
所得税费用	(43,909,152)	9,596,958	(64,018,498)	(39,466,118)	(35,588,547)	(4,386,290)	(2,343,210)	25,129,142	39,698	(154,946,017)
净利润/(亏损)	115,595,521	(40,214,644)	207,985,272	118,986,341	91,175,709	16,634,514	23,053,308	(163,800,888)	4,140,114	373,555,247
资产总额	21,151,174,037	1,195,831,869	32,068,713,458	5,250,021,439	823,168,189	9,996,525,960	2,816,139,848	17,173,338,569	(8,526,896,940)	81,948,016,429
负债总额	13,405,924,844	111,852,671	23,820,116,538	1,507,895,929	92,248,422	9,213,444,580	1,792,133,340	16,333,046,369	(2,264,119,457)	64,012,543,236
长期股权投资以外的其他非 流动资产净增加/(减少)额	(136,108,661)	17,832,264	(4,242,892)	(48,102,654)	15,919,488	(7,398,367)	(2,230,357)	47,558,338	5,512,341	(111,260,500)

(b) 截至2022年6月30日止6个月期间及2022年6月30日分部信息

	证券经纪业务	投资银行业务	固定收益业务	股票等其他 自营投资业务	受托资产 管理业务	期货经纪业务	大宗商品交易及 风险管理业务	未分配项目 及其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	485,438,469	134,806,837	340,623,005	(762,612)	93,012,628	132,355,894	712,963,395	58,140,904	-	1,956,578,520
其中：手续费及佣金净收入	249,115,682	118,256,488	48,642,254	8,185,849	82,306,074	69,988,667	-	1,040,478	-	577,535,492
利息净收入/(支出)	201,962,692	3,834,263	(195,579,078)	6,036,442	(3,751,317)	60,879,759	6,321,392	(44,526,715)	-	35,177,438
投资损益	13,139,828	11,304,430	451,434,362	(83,868,309)	10,291,468	(61,362)	(8,019,607)	131,756,808	-	525,977,618
公允价值变动损益	20,647,541	457,020	34,850,727	69,225,186	(1,261,698)	-	(5,859,185)	(36,032,617)	-	82,026,974
其他	572,726	954,636	1,274,740	(341,780)	5,428,101	1,548,830	720,520,795	5,902,950	-	735,860,998
分部间交易收入/(支出)	7,000,000	1,980,755	-	(14,773,158)	(2,423,263)	1,261,311	249,299	(2,389,172)	9,094,228	-
其中：手续费及佣金净收入	-	1,980,755	-	-	154,885	1,261,311	-	-	(3,396,951)	-
利息净收入/(支出)	-	-	-	-	-	-	-	(2,389,172)	2,389,172	-
投资损益	7,000,000	-	-	-	-	-	-	-	(7,000,000)	-
公允价值变动损益	-	-	-	(14,773,158)	(2,578,148)	-	-	-	17,351,306	-
其他	-	-	-	-	-	-	249,299	-	(249,299)	-
营业支出	(277,276,391)	(187,170,355)	(119,269,658)	(8,799,833)	(50,383,124)	(95,965,365)	(747,824,430)	(105,536,947)	1,434,684	(1,590,791,419)
其中：折旧费和摊销费	(54,271,790)	(16,623,814)	(15,499,608)	(3,123,684)	(7,788,767)	(11,600,748)	(222,617)	(27,894,869)	(593,583)	(137,619,480)
信用减值损失	2,477,869	414,862	(6,185,052)	-	-	(11,266)	(4,562)	-	-	(3,308,149)
其他资产减值损失	-	-	-	-	-	-	(3,239,710)	-	-	(3,239,710)
利润/(亏损)总额	215,182,687	(50,337,241)	221,353,347	(24,323,144)	40,206,241	37,337,660	(34,611,736)	(53,005,175)	10,528,912	362,331,551
所得税费用	(54,396,151)	11,302,920	(29,634,061)	18,435,523	(9,737,307)	(9,177,039)	-	(413,658)	206,944	(73,412,829)
净利润/(亏损)	160,786,536	(39,034,321)	191,719,286	(5,887,621)	30,468,934	28,160,621	(34,611,736)	(53,418,833)	10,735,856	288,918,722
资产总额	22,285,675,812	1,355,531,160	35,288,403,171	4,087,960,297	949,365,782	11,517,187,206	3,676,914,467	19,447,212,278	(10,152,882,806)	88,455,367,367
负债总额	19,619,052,102	195,835,814	25,697,705,446	1,939,884,977	62,655,926	10,589,071,322	3,162,559,128	13,517,098,484	(3,935,203,573)	70,848,659,626
长期股权投资以外的其他非 流动资产净增加/(减少)额	(138,821,565)	30,182,398	44,459,754	(53,467,065)	14,296,553	(17,359,033)	(127,124)	84,079,727	11,912,075	(24,844,280)

九 关联方及关联交易

1 本公司的母公司情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司	母公司	本公司 最终控制方
				对本公司的 持股比例	对本公司的 表决权比例	
山西金控	山西省	投资管理	人民币 1,064,670 万元	31.77%	31.77%	山西省财政厅

本公司的母公司的变动情况参见附注一。

于 2023 年 6 月 30 日，山西金控持有本公司股权比例为 31.77% (2022 年 12 月 31 日：31.77%)。

2 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况参见附注七、1。

3 持有本公司 5%以上 (含 5%) 股份的其他股东

作为关联方的持本公司 5%以上 (含 5%) 股份的其他股东名称及持股情况列示如下：

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	股份	持股比例	股份	持股比例
太原钢铁 (集团) 有限公司 (以下简称“太钢集团”)	367,268,616	10.23%	367,268,616	10.23%
山西国际电力集团有限公司 (以下简称“山西国电”)	199,268,856	5.55%	199,268,856	5.55%

4 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、3

5 其他关联方

于2023年6月30日，除上述1、2、3中提及的关联方及自然人关联方外，与本集团发生关联交易的法人关联方还包括：

<u>单位名称</u>	<u>与本企业关系</u>
山西国信投资集团有限公司（以下简称“山西国信”）	受山西金控控制
山西信托股份有限公司（以下简称“山西信托”）	受山西金控控制
山西金控资本管理有限公司（以下简称“金控资本”）	受山西金控控制
山西金融租赁有限公司（以下简称“山西金租”）	受山西金控控制
山西省融资再担保集团有限公司（以下简称“山西再担保”）	受山西金控控制
山西股权交易中心有限公司（以下简称“股权交易中心”）	受山西金控控制
中煤财产保险股份有限公司（以下简称“中煤保险”）	受山西金控控制
山西金信清洁引导投资有限公司（以下简称“金信清洁”）	受山西金控控制
上海万方投资管理有限公司（以下简称“上海万方”）	受山西金控控制
山西卓融投资有限公司（以下简称“山西卓融”）	受山西金控控制
北京卓融投资管理有限公司（以下简称“北京卓融”）	受山西金控控制
山西国信文旅房地产开发有限公司（以下简称“国信文旅”）	受山西金控控制
山西晋兴资本市场发展服务有限公司 （以下简称“晋兴资本”）	受山西金控控制
深圳市义信利资产管理有限公司（以下简称“义信利”）	受山西金控控制
山西省国有投融资管理有限公司（以下简称“国有投融资”）	受山西金控控制
山西国信物业管理服务有限公司（以下简称“国信物业”）	受山西金控控制
山西国贸大饭店管理有限公司（以下简称“国贸大饭店”）	受山西金控控制
山西国贸物业管理有限公司（以下简称“国贸物业”）	受山西金控控制
山西省国贸投资集团有限公司（以下简称“山西国贸”）	受山西金控控制
山西晋学苑学术交流中心有限公司 （以下简称“山西晋学苑”）	受山西金控控制
山西银行股份有限公司（以下简称“山西银行”）	受山西金控控制
汇丰晋信基金管理有限公司（以下简称“汇丰晋信”）	受山西金控控制
财惠私募基金管理有限公司（以下简称“财惠基金”）	受山西金控控制
山西省绿色交易中心有限公司（以下简称“绿色交易中心”）	受山西金控控制
山西太钢投资有限公司（以下简称“太钢投资”）	受太钢集团控制
太钢集团财务有限公司（以下简称“太钢财务”）	受太钢集团控制
太原钢铁（集团）国际经济贸易有限公司 （以下简称“太钢经贸”）	受太钢集团控制

<u>单位名称</u>	<u>与本企业关系</u>
山西太钢不锈钢股份有限公司（以下简称“太钢不锈钢”）	受太钢集团控制
山西地方电力有限公司离石分公司 （以下简称“山西地方电力”）	受山西国电控制
山西通宝能源股份有限公司（以下简称“通宝能源”）	受山西国电控制
杭州龙华股融股权投资基金合伙企业（有限合伙） （以下简称“龙华股融”）	受本集团重大影响
山西信创引导私募股权投资基金合伙企业（有限合伙） （以下简称“信创引导”）	受本集团重大影响
山西国投创新绿色能源股权投资合伙企业(有限合伙) （以下简称“绿色能源”）	受本集团重大影响
山西太行煤成气产业投资基金合伙企业（有限合伙） （以下简称“太行煤成气”）	受本集团重大影响
汾西启富扶贫引导基金合伙企业（有限合伙） （以下简称“汾西扶贫”）	受本集团重大影响
山西交通产业基金合伙企业(有限合伙) （以下简称“交通产业”）	受本集团重大影响
深圳烨华资源集团有限公司（以下简称“深圳烨华”）	受本集团重大影响
扬州山证启航股权投资合伙企业（有限合伙） （以下简称“山证启航”）	受本集团重大影响
山西上市倍增私募股权投资基金合伙企业（有限合伙） （以下简称“上市倍增”）	受本集团重大影响
汇安基金管理有限责任公司（以下简称“汇安基金”）	公司独立董事担任其他企业 独立董事
山西省旅游投资控股集团有限公司（以下简称“山西旅投”）	持股 5%以上股东一致行动人
山西省科技基金发展有限公司（以下简称“科技基金”）	持股 5%以上股东一致行动人
山西焦化集团有限公司（以下简称“焦化集团”）	持股 5%以上股东一致行动人
山西国瑞投资有限公司（以下简称“山西国瑞”）	公司监事任职企业 过去十二个月内公司监事任
山西澳坤生物农业股份有限公司（以下简称“澳坤生物”）	职企业
长治市投资建设开发有限公司（以下简称“长治建设”）	公司监事任职企业
长治市财政保障中心（以下简称“长治财政保障中心”）	公司监事任职企业
吕梁国投集团有限公司（以下简称“吕梁国投”）	公司监事任职企业

6 关联交易及关联方款项余额情况

(a) 定价政策

本集团与关联方的交易主要参考市场价格经双方协商后确定。

(b) 代理买卖证券

(1) 代理买卖证券款余额

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
金控资本	30,766,049	1,677,177
太钢集团	25,231,618	631
山西旅投	8,233,527	6,951,516
山西银行	6,064,042	6,053,643
关联自然人	5,742,101	8,823,657
科技基金	1,494,323	2,829,032
龙华股融	1,178,839	1,177,053
焦化集团	664,796	398,755
吕梁国投	452,902	1,899
山西再担保	169,732	677,901
山西卓融	67,049	66,948
山西国信	64,040	63,943
北京卓融	27,067	27,026
太钢投资	24,415	72,213
山西国电	23,971	23,935
财惠基金	10,089	-
太钢财务	9,586	38,287
山西金控	5,548	5,540
国信文旅	3,517	3,512
长治投资	2,365	2,361
山西金租	2,003	400
金信清洁	1,670	9,120
山西信托	1,622	29,369,862
股权交易中心	500	2,000
长治市财政保障中心	305	529
国信物业	227	449

(1) 代理买卖证券款余额 (续)

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
上海万方	197	25,015
义信利	109	109
国有投融资	85	85
晋兴资本	57	45,219
山西太钢不锈钢	-	1,516
绿色交易中心	-	200
	<hr/>	<hr/>
合计	<u>80,242,351</u>	<u>58,349,533</u>

(2) 经纪业务手续费及佣金收入

	<u>截至6月30日止6个月期间</u>	
	2023年	2022年
长治财政保障中心	249,326	124,726
山西信托	135,046	93,857
关联自然人	10,359	15,535
金信清洁	8,509	-
上海万方	8,106	8,673
太钢投资	6,519	2,071
金控资本	6,137	1,600
山西旅投	-	62
科技基金	-	18
	<hr/>	<hr/>
合计	<u>424,002</u>	<u>246,542</u>

(3) 利息支出

	截至6月30日止6个月期间	
	2023年	2022年
山西信托	16,121	17,677
金控资本	15,200	6,920
山西旅投	10,836	9,053
山西银行	10,399	-
关联自然人	6,345	5,859
科技基金	3,369	237
长治市财政保障中心	3,262	158
财惠基金	2,591	3,705
上海万方	2,478	1,297
山西金租	2,003	1,496
龙华股融	1,786	1,780
金信清洁	1,677	4,057
焦化集团	605	21
国信物业	337	58
山西再担保	257	277
晋兴资本	138	117
股权交易中心	118	414
山西卓融	102	101
山西国信	97	97
太钢投资	57	2,052
北京卓融	41	41
山西国电	36	35,413
太钢财务	15	6,282
山西金控	8	8
国信文旅	5	3,043
长治投资	4	4
吕梁国投	3	95
太钢集团	1	-
太钢经贸	-	83
合计	77,891	100,345

(c) 投资银行业务手续费及佣金收入

(1) 证券承销业务手续费及佣金收入

	截至6月30日止6个月期间	
	2023年	2022年
山西省财政厅	538,113	37,736

(2) 财务顾问业务收入

	截至6月30日止6个月期间	
	2023年	2022年
山西信托	-	765,199
通宝能源	-	141,509
合计	-	906,708

(d) 资产管理业务手续费及佣金收入

(1) 应收管理费

	2023年	2022年
	6月30日	12月31日
金控资本	5,120	543
山西银行	-	5,246
合计	5,120	5,789

(2) 管理费收入

	截至6月30日止6个月期间	
	2023年	2022年
山西银行	19,082	-
金控资本	9,043	-
合计	28,125	-

(3) 代销基金及出租交易单元手续费及佣金净收入

	截至6月30日止6个月期间	
	2023年	2022年
汇安基金	268,947	-
中煤财产	39,985	-
汇丰晋信	157,120	-
合计	466,052	-

(e) 房屋租赁、物业管理及其他

(1) 支付的房屋租赁费、物业管理费及其他

	截至6月30日止6个月期间	
	2023年	2022年
国贸大饭店	2,866,717	2,430,220
国贸物业	1,116,707	1,613,098
山西国贸	1,980,173	850,554
国信物业	422,572	116,259
山西晋学苑	-	23,975
合计	6,386,169	5,034,106

(2) 租赁保证金

	2023年	2022年
	6月30日	12月31日
山西国贸	23,412	23,412

(3) 国贸大饭店相关使用权资产和租赁负债

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
使用权资产	1,284,079	1,549,751
租赁负债	1,125,040	1,104,338

(f) 收益凭证交易

(1) 应付短期融资款

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
金信清洁 关联自然人	6,460,000	6,460,000
	-	50,000
合计	6,460,000	6,510,000

(2) 应付利息

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
金信清洁 关联自然人	146,686	48,848
	-	93
合计	146,686	48,941

(3) 利息支出

	截至6月30日止6个月期间	
	2023年	2022年
关联自然人	115	34,987
财惠资本	-	3,337,879
金信清洁	-	400,351
太钢财务	-	225,863
国信文旅	-	49,364
山西金租	-	44,493
长治财政保障中心	-	28,479
合计	115	4,121,416

(g) 持有澳坤生物可转债

(1) 交易性金融资产

	2023年	2022年
	6月30日	12月31日
澳坤生物	3,100,000	3,100,000

(h) 山证投资管理费相关

(1) 管理费收入

	截至6月30日止6个月期间	
	2023年	2022年
汾西扶贫	120,283	-
信创引导	-	227,547
合计	120,283	227,547

(2) 应收管理费

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
龙华股融	4,542,500	4,542,500
太行煤成气	2,164,718	2,164,718
山证启航	1,121,863	1,121,863
绿色能源	996,000	996,000
上市倍增	198,740	198,740
交通产业	181,918	181,918
信创引导	129,597	129,597
汾西扶贫	-	232,667
合计	<u>9,335,336</u>	<u>9,568,003</u>

(i) 应收账款、其他应收款及信用减值损失

(1) 应收账款及其他应收款

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
深圳烨华	59,472,423	64,472,423
汇安基金	647,310	838,967
山西国贸	461,580	461,580
国贸大饭店	48,492	48,492
山西地方电力	30,000	30,000
山西国瑞	20,000	20,000
龙华股融	10,000	10,000
合计	<u>60,689,805</u>	<u>65,881,462</u>

(j) 其他应付款

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
焦化集团	<u>6,850</u>	<u>6,850</u>

(k) 投资本公司发起设立的非并表资管产品

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
股权交易中心	85,626,962	-
关联自然人	28,982,531	19,239,358
金控资本	10,222,906	-
国信物业	4,005,771	-
合计	<u>128,838,170</u>	<u>19,239,358</u>

(l) 利息净收入及其他业务收入

	<u>截至6月30日止6个月期间</u>	
	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
山西银行	<u>4</u>	<u>-</u>

(m) 新增共同投资

2023年6月，本公司子公司山证投资作为普通合伙人、山证创新作为有限合伙人与本公司关联方山西金控资本管理有限公司共同投资设立山西重器智能高端装备私募股权投资基金合伙企业（有限合伙），认缴出资总额5亿元。

(n) 高级管理人员薪酬

参见附注五、25。

十 与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险
- 其他价格风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险敞口主要分布在经纪业务、融资业务（主要包括融资融券、约定购回式证券以及股票质押式回购业务）以及自营固定收益业务等领域。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于国有商业银行或大型股份制商业银行，结算备付金存放在中国证券登记结算有限责任公司等机构，现金及现金等价物面临的信用风险相对较低。

本集团经纪业务所产生的信用风险包括代理客户买卖证券及进行期货交易，若本集团没有提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，本集团有责任代客户进行结算而造成信用损失。为了控制经纪业务产生的信用风险，本集团代理客户进行证券交易均以全额保证金结算方式进行风险规避；代理客户进行期货交易通过严格筛选客户、逐日盯市来控制信用风险。

对于融资业务所产生的信用风险，本集团制定了融资融券、约定购回式证券以及股票质押式回购业务的授信审批、维持担保比例等一系列制度。本集团采用分级授权审批的方式，严格对融资融券、约定购回式证券以及股票质押式回购客户进行授信额度审批；同时对客户维持担保比例、履约担保比例等指标进行实时监控，必要时将采取强制平仓、违约处置等措施。

为了控制自营业务产生的信用风险，本集团在银行间市场和交易所市场进行的交易均与中央债券登记结算有限公司、上海清算所以及中国证券登记结算有限责任公司完成证券结算交收和款项清算，因此违约风险发生的可能性极小；在进行市场交易前均对交易对手进行信用评估，并选择信用等级良好的对手方进行交易，以控制相应的信用风险。本集团建立了完善的信用风险管理流程，通过对投资品种信用等级评估来控制证券发行人的信用风险，且通过分散化投资等策略以分散信用风险。本集团债券投资的信用评级情况按《中国人民银行信用评级管理指导意见》设定的标准统计及汇总。

下表列示了于资产负债表日本集团债券投资的信用评级情况。其中，未评级的债券投资主要包括国债和地方政府债等。

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
AAA	5,141,585,296	4,417,947,890
AA+	3,809,259,068	1,108,121,329
AA	3,469,285,329	4,416,388,533
AA-	33,487,565	123,399,978
A	56,633,214	1,439,177
A-	59,280,540	-
BB	7,594,645	2,652,790
CC	3,732,580	-
C	24,943,506	28,676,086
未评级	11,393,501,986	10,041,078,883
合计	<u>23,999,303,729</u>	<u>20,139,704,666</u>

在不考虑担保物或其他信用增级措施的情况下，于资产负债表日最大信用风险敞口是指金融资产的账面价值。本集团最大信用风险敞口金额列示如下：

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
货币资金	23,228,214,042	24,693,407,549
结算备付金	2,682,339,359	3,050,451,293
融出资金	6,758,547,153	6,414,655,281
买入返售金融资产	3,979,015,746	5,299,686,442
应收账款	129,770,365	108,216,285
存出保证金	4,986,932,785	5,921,432,912
交易性金融资产	23,902,684,851	22,466,696,532
债权投资	37,570,695	38,042,640
其他债权投资	112,146,647	99,406,097
其他金融资产	236,222,811	720,022,583
最大信用风险敞口合计	<u>66,053,444,454</u>	<u>68,812,017,614</u>

2 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险，而流动性是指资产在不受价值损失的条件下是否具有迅速变现的能力。资金的流动性影响到本集团偿还到期债务的能力。本集团建立了以流动性覆盖率和净稳定资金率为核心的流动性风险指标监测体系。

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，以满足日常营运以及偿付有关到期债务的资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量 (包括按合同利率(如果是浮动利率则按资产负债表日的现行利率) 计算的利息) 的剩余合约期限或被要求支付的最早日期分析如下：

2023年6月30日	即期偿还	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	合计	资产负债表日 账面价值
金融负债								
短期借款	48,921,046	94,797,530	92,198,000	137,129,795	-	-	373,046,371	373,046,371
应付短期融资券	-	22,805,766	67,681,297	307,834,203	-	-	398,321,266	391,745,301
拆入资金	-	8,439,314,128	1,214,130,278	1,416,243,500	16,021,696	-	11,085,709,602	11,065,196,136
交易性金融负债	-	2,663,532,470	87,726,587	24,933,726	-	-	2,776,192,783	2,776,192,783
衍生金融负债	5,257,219	1,612,618	1,668,840	7,227,051	2,207,125	-	17,972,853	17,972,853
卖出回购金融资产	82,906,337	12,524,964,232	-	-	-	-	12,607,870,569	12,603,184,248
代理买卖证券款	8,216,005,282	9,578,314,814	-	-	-	-	17,794,320,096	17,794,320,096
应付款项	4,161,206	145,180,986	84,979,275	274,059,262	-	-	508,380,729	508,380,729
应付债券	-	83,920,000	2,112,768,219	4,325,807,990	10,107,050,000	-	16,629,546,209	15,960,053,609
租赁负债	-	1,999,632	3,965,870	25,860,654	302,834,622	1,034,142	335,694,920	335,694,920
其他金融负债	6,536,271	127,479,261	71,140,378	532,372,362	864,796,306	39,161,804	1,641,486,382	1,641,486,382
金融负债合计	8,363,787,361	33,683,921,437	3,736,258,744	7,051,468,543	11,292,909,749	40,195,946	64,168,541,780	63,467,273,428

2022年12月31日	即期偿还	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	合计	资产负债表日 账面价值
金融负债								
短期借款	-	81,407,576	4,779,607	942,190,769	-	-	1,028,377,952	1,024,956,219
应付短期融资券	-	11,128,100	-	1,763,057,177	-	-	1,774,185,277	1,759,047,524
拆入资金	-	10,181,588,792	1,879,363,620	1,414,945,000	-	-	13,475,897,412	13,453,468,073
交易性金融负债	-	4,113,465,180	161,534,231	84,034,107	-	-	4,359,033,518	4,357,663,435
衍生金融负债	17,116,421	14,468,236	18,737,799	56,451,803	15,446,491	-	122,220,750	122,220,749
卖出回购金融资产	-	6,722,840,401	52,756,009	-	-	-	6,775,596,410	6,775,117,389
代理买卖证券款	18,643,886,645	-	-	-	-	-	18,643,886,645	18,643,886,645
应付款项	975,222,942	-	-	-	-	-	975,222,942	975,222,942
应付债券	-	3,186,020	3,815,658	3,577,210,959	12,412,797,971	-	15,997,010,608	15,792,774,235
租赁负债	-	9,811,075	8,986,642	35,865,196	323,514,232	16,730,154	394,907,299	363,863,824
其他金融负债	85,096,988	201,233,423	242,311,413	437,498,054	465,343,462	-	1,431,483,340	1,402,751,209
金融负债合计	19,721,322,996	21,339,128,803	2,372,284,979	8,311,253,065	13,217,102,156	16,730,154	64,977,822,153	64,670,972,244

3 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定利率和浮动利率工具组合。

(1) 利率重定价风险

本集团的利率重定价风险主要来自生息资产和付息负债结构不匹配的风险。

下表列示资产负债表日本集团金融资产与负债按预计下一个重新定价日期（或到期日，以较早者为准）的分析：

2023年6月30日	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	合计
金融资产							
货币资金	22,491,756,642	2,051,425	354,725,980	366,960,278	-	12,719,717	23,228,214,042
结算备付金	2,679,036,169	-	-	2,157,400	-	1,145,790	2,682,339,359
融出资金	330,352,583	2,143,108,687	4,194,165,972	-	-	90,919,911	6,758,547,153
衍生金融资产	-	-	-	-	-	75,643,646	75,643,646
买入返售金融资产	2,552,722,818	365,042,803	1,053,041,526	-	-	8,208,599	3,979,015,746
应收款项	2,053,328	-	2,426,951	-	3,724,602	121,565,484	129,770,365
存出保证金	4,488,438,794	-	-	-	-	498,493,991	4,986,932,785
交易性金融资产	463,494,794	915,621,673	4,159,400,884	12,388,893,994	6,242,101,441	13,314,831,667	37,484,344,453
债权投资	-	-	-	-	-	37,570,695	37,570,695
其他债权投资	11,498,540	-	19,967,280	80,680,077	750	-	112,146,647
其他权益工具投资	-	-	-	34,010,110	-	193,340,981	227,351,091
其他金融资产	106,509,360	-	15,004,902	93,142,453	-	21,566,096	236,222,811
金融资产合计	33,125,863,028	3,425,824,588	9,798,733,495	12,965,844,312	6,245,826,793	14,376,006,577	79,938,098,793
金融负债							
短期借款	-	(94,797,530)	(275,426,795)	-	-	(2,822,046)	(373,046,371)
应付短期融资券	(22,150,000)	(215,850,000)	(150,640,000)	-	-	(3,105,301)	(391,745,301)
拆入资金	(8,433,000,000)	(1,200,000,000)	(1,400,000,000)	-	-	(32,196,136)	(11,065,196,136)
交易性金融负债	(2,643,901,520)	(87,726,587)	(24,933,726)	-	-	(19,630,950)	(2,776,192,783)
衍生金融负债	-	(775,670)	(6,615,107)	(2,207,125)	-	(8,374,951)	(17,972,853)
卖出回购金融资产款	(12,601,572,577)	-	-	-	-	(1,611,671)	(12,603,184,248)
代理买卖证券款	(16,873,358,382)	-	-	-	-	(920,961,714)	(17,794,320,096)
应付款项	(142,128,148)	-	(100,000,000)	-	-	(266,252,581)	(508,380,729)
应付债券	-	(1,999,993,291)	(3,942,743,165)	(9,694,203,005)	-	(323,114,148)	(15,960,053,609)
租赁负债	-	(1,412,281)	(3,328,924)	(32,480,917)	-	(298,472,798)	(335,694,920)
其他金融负债	(17,196,302)	-	(122,328,541)	-	(39,161,804)	(1,462,799,735)	(1,641,486,382)
金融负债合计	(40,733,306,929)	(3,600,555,359)	(6,026,016,258)	(9,728,891,047)	(39,161,804)	(3,339,342,031)	(63,467,273,428)
利率敏感度敞口总计	(7,607,443,901)	(174,730,771)	3,772,717,237	3,236,953,265	6,206,664,989	11,036,664,546	16,470,825,365

2022年12月31日	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	合计
金融资产							
货币资金	23,140,560,462	-	640,163,326	739,957,055	-	172,726,706	24,693,407,549
结算备付金	2,952,680,639	-	-	-	-	97,770,654	3,050,451,293
融出资金	462,905,129	2,094,791,420	3,771,049,292	-	-	85,909,440	6,414,655,281
衍生金融资产	-	-	-	-	-	145,694,858	145,694,858
买入返售金融资产	3,520,830,453	358,508,728	1,405,866,777	-	-	14,480,484	5,299,686,442
应收款项	-	-	-	-	-	108,216,285	108,216,285
存出保证金	2,143,880,114	-	-	-	-	3,777,552,798	5,921,432,912
交易性金融资产	932,627,663	375,566,761	3,374,303,193	11,984,550,129	4,441,006,584	12,628,013,240	33,736,067,570
债权投资	-	-	-	-	30,856,215	7,186,425	38,042,640
其他债权投资	-	9,461,716	-	74,712,510	750	15,231,121	99,406,097
其他权益工具投资	-	-	-	-	-	243,190,099	243,190,099
其他金融资产	13,623,102	-	-	-	-	706,399,481	720,022,583
金融资产合计	33,167,107,562	2,838,328,625	9,191,382,588	12,799,219,694	4,471,863,549	18,002,371,591	80,470,273,609
金融负债							
短期借款	(81,348,259)	-	(942,190,769)	-	-	(1,417,191)	(1,024,956,219)
应付短期融资券	(11,100,000)	-	(1,711,440,000)	-	-	(36,507,524)	(1,759,047,524)
拆入资金	(10,170,000,000)	(1,500,000,000)	(1,760,301,120)	-	-	(23,166,953)	(13,453,468,073)
交易性金融负债	(4,047,641,185)	(177,959,953)	(132,062,297)	-	-	-	(4,357,663,435)
衍生金融负债	-	-	-	-	-	(122,220,749)	(122,220,749)
卖出回购金融资产款	(6,718,129,118)	(52,756,009)	-	-	-	(4,232,262)	(6,775,117,389)
代理买卖证券款	(8,420,161,486)	-	-	-	-	(10,223,725,159)	(18,643,886,645)
应付款项	-	-	-	-	-	(975,222,942)	(975,222,942)
应付债券	(2,980,000)	(3,570,000)	(3,498,653,356)	(12,077,443,327)	(5,891,178)	(204,236,374)	(15,792,774,235)
租赁负债	(6,139,375)	(2,207,700)	(899,534)	(233,325,727)	(15,021,356)	(106,270,132)	(363,863,824)
其他金融负债	-	-	-	(699,778)	-	(1,402,051,431)	(1,402,751,209)
金融负债合计	(29,457,499,423)	(1,736,493,662)	(8,045,547,076)	(12,311,468,832)	(20,912,534)	(13,099,050,717)	(64,670,972,244)
利率敏感度敞口总计	3,709,608,139	1,101,834,963	1,145,835,512	487,750,862	4,450,951,015	4,903,320,874	15,799,301,365

(2) 利率敏感性分析

于资产负债表日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升或下降 25 个基点，将对本集团该期间净利润和股东权益产生的影响如下：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2023 年 (减少) / 增加	2022 年 (减少) / 增加
<u>净利润变动</u>		
收益率曲线平行上移 25 个基点	约(19,881) 万元	约 (18,612) 万元
收益率曲线平行下移 25 个基点	约 20,649 万元	约 19,116 万元
	2023 年	2022 年
	6 月 30 日	12 月 31 日
<u>股东权益变动</u>	(减少) / 增加	(减少) / 增加
收益率曲线平行上移 25 个基点	约 (20,012) 万元	约(13,556)万元
收益率曲线平行下移 25 个基点	约 20,780 万元	约 13,945 万元

上述敏感性分析仅反映一定利率变动对各资产负债表日持有的债券资产进行重估价所产生的对本集团净利润和股东权益的影响。上述敏感度分析基于以下假设：

- (i) 资产负债表日利率变动仅适用于本集团的债券资产；
- (ii) 资产负债表日利率变动 25 个基点是假定自资产负债表日起每一个完整年度的利率变动；
- (iii) 收益率曲线随利率变化而平行移动；
- (iv) 资产和负债组合并无其他变化；
- (v) 其他变量 (包括汇率) 保持不变；及
- (vi) 该分析不考虑管理层进行的风险管理措施的影响。

由于基于上述假设，利率变动导致本集团净利润和股东权益出现的实际变化可能与此敏感性分析的结果不同。

4 汇率风险

汇率风险是指本集团进行的外币业务因外汇汇率变动所产生的风险。本集团除了境外子公司持有以港币为主的资产及负债外，其他外币资产及负债主要为 B 股业务交易手续费等佣金费用，且占整体资产及负债的比重不重大。对于不是以记账本位币计价的货币资金、结算备付金、存出保证金、应收款项、代理买卖证券款、应付款项等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

于资产负债表日，本集团境外子公司的资产占集团总资产比例（以下简称“资产占比”）和负债占集团总负债比例（以下简称“负债占比”）分别如下：

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
资产占比	1.51%	1.66%
负债占比	0.81%	1.02%

本集团境外子公司实体记账本位币为港币，相关外币财务报表的折算方法参见附注三、7，编制合并财务报表时，折算外币财务报表所采用的资产负债表日的即期汇率和交易发生日的即期汇率的近似汇率分别为：

	资产负债表日的即期汇率		交易发生日的即期汇率的近似汇率	
	2023年 6月30日	2022年 12月31日	截至6月30日止6个月期间	
			2023年	2022年
港币	0.9220	0.8933	0.9076	0.8364

由于外币业务在本集团资产和负债结构中占比较低，因此本集团面临的外汇风险不重大。截至2023年6月30日止6个月期间，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。2022年度，本集团签署的远期外汇合约进行现金流量套期的交易详见附注五、4。

5 其他价格风险

其他价格风险是指本集团所持有的权益类金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本集团主要投资于证券交易所上市的股票、基金等，所面临的最大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。

假设权益工具的市价上升或下降10%，其他变量不变的情况下，基于资产负债表日的上述资产对本集团净利润和股东权益的影响如下：

	截至6月30日止6个月期间	
	2023年 增加 / (减少)	2022年 增加 / (减少)
<u>净利润变动</u>		
市场价格上升 10%	约 102,295 万元	约 48,892 万元
市场价格下降 10%	约 (102,295) 万元	约 (48,892) 万元
	2023年 6月30日	2022年 12月31日
<u>股东权益变动</u>	增加 / (减少)	增加 / (减少)
市场价格上升 10%	约 104,000 万元	约 86,623 万元
市场价格下降 10%	约 (104,000) 万元	约 (86,623) 万元

十一 公允价值的披露

1 以公允价值计量的金融工具

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

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

(a) 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	附注五	2023年6月30日			合计
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续以公允价值计量的资产：					
交易性金融资产	8	8,781,766,006	26,490,241,496	2,212,336,951	37,484,344,453
债券		3,233,025,934	20,646,310,477	226,026	23,879,562,437
股票		1,037,196,950	-	136,024,152	1,173,221,102
资产管理计划		-	2,646,004,185	-	2,646,004,185
基金		3,590,652,617	2,212,590,380	-	5,803,242,997
理财产品		920,890,505	985,336,454	1,001,630	1,907,228,589
信托计划		-	-	542,942,999	542,942,999
股权		-	-	1,509,019,730	1,509,019,730
债权		-	-	14,399,000	14,399,000
其他		-	-	8,723,414	8,723,414
其他债权投资	10	76,947,497	31,466,570	3,732,580	112,146,647
其他权益工具投资	11	13,356	-	227,337,735	227,351,091
衍生金融资产	4	13,913,827	-	61,729,819	75,643,646
持续以公允价值计量的资产总额		8,872,640,686	26,521,708,066	2,505,137,085	37,899,485,837
持续以公允价值计量的负债：					
交易性金融负债	22	-	(2,663,532,470)	(112,660,313)	(2,776,192,783)
卖出的借入债券		-	(2,663,532,470)	-	(2,663,532,470)
挂钩衍生产品的收益凭证		-	-	(112,660,313)	(112,660,313)
衍生金融负债	4	(6,603,083)	(9,597,902)	(1,771,868)	(17,972,853)
持续以公允价值计量的负债总额		(6,603,083)	(2,673,130,372)	(114,432,181)	(2,794,165,636)

对于持有的附有限售条件的股票，本集团于限售期内将相关股票公允价值所属层级列入第二层次，并于限售期满后从第二层次转入第一层次（2022年度：同）。

本集团是在发生转换当年的报告期末确认各层次之间的转换。

项目	附注五	2022年12月31日			合计
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续以公允价值计量的资产：					
交易性金融资产	8	12,476,312,813	19,232,200,400	2,027,554,357	33,736,067,570
债券		4,122,828,812	15,910,057,306	226,026	20,033,112,144
股票		961,328,663	-	396,776,296	1,358,104,959
资产管理计划		-	121,673,549	-	121,673,549
基金		7,392,155,338	1,280,718,661	-	8,672,873,999
理财产品		-	811,066,335	1,001,630	812,067,965
票据		-	785,807,426	-	785,807,426
信托计划		-	-	183,431,625	183,431,625
股权		-	-	1,238,392,080	1,238,392,080
债权		-	-	199,003,286	199,003,286
其他		-	322,877,123	8,723,414	331,600,537
其他债权投资	10	78,802,785	16,870,732	3,732,580	99,406,097
其他权益工具投资	11	13,958	-	243,176,141	243,190,099
衍生金融资产	4	975,180	11,238,300	133,481,378	145,694,858
持续以公允价值计量的资产总额		12,556,104,736	19,260,309,432	2,407,944,456	34,224,358,624
持续以公允价值计量的负债：					
交易性金融负债	22	(5,147,465)	(4,098,007,920)	(254,508,050)	(4,357,663,435)
卖出的借入债券		-	(4,098,007,920)	-	(4,098,007,920)
挂钩衍生产品的收益凭证		-	-	(254,508,050)	(254,508,050)
融入证券		(5,147,465)	-	-	(5,147,465)
衍生金融负债	4	-	(17,878,596)	(104,342,153)	(122,220,749)
持续以公允价值计量的负债总额		(5,147,465)	(4,115,886,516)	(358,850,203)	(4,479,884,184)

(b) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

(c) 持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融资产及其他债权投资中的债券的公允价值是采用相关债券登记结算机构估值系统的报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

交易性金融资产及其他权益工具投资中的权益工具投资的限售股股票公允价值是采用同一上市公司同类流通股股票交易价格确定，并对其流动性进行折价调整。

交易性金融资产中不存在活跃市场的资产管理计划投资、信托计划投资及理财产品投资，如管理人定期对相应结构性主体的净值进行报价，则其公允价值以资产负债表日净值的方法确定。

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

本集团制定了相关流程来确定持续的第三层次公允价值计量中合适的估值技术和输入值。本集团风险管理部门定期复核相关流程以及公允价值确定的合适性。

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

		2023年 6月30日 的公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
股权及股票投资	注	1,872,381,617	净资产法 / 上市公司比较法 / 参考最近交易价格	流动性折价	折扣越高， 公允价值越低
债券及债权投资		18,357,606	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率 越高，公允价值越低
理财产品		1,001,630	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率 越高，公允价值越低
场外衍生品及挂钩 衍生产品的收益 凭证		(52,702,362)	布莱克 - 斯科尔斯 期权定价模型 / 蒙特卡洛 期权定价模型	标的资产的价格 波动率	价格波动率越大， 对公允价值的影响越大
		2022年 12月31日 的公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
股权及股票投资	注	1,878,344,517	净资产法 / 上市公司比较法 / 参考最近交易价格	流动性折价	折扣越高， 公允价值越低
债券及债权投资		202,961,892	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率 越高，公允价值越低
理财产品		1,001,630	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率 越高，公允价值越低
场外衍生品及挂钩 衍生产品的收益 凭证		(225,368,825)	布莱克 - 斯科尔斯 期权定价模型 / 蒙特卡洛 期权定价模型	标的资产的价格 波动率	价格波动率越大， 对公允价值的影响越大

注：主要包括未上市股权及交易不活跃的新三板股票投资。

上述持续第三层次公允价值计量的资产和负债的公允价值的估值技术并未发生变更。

(e) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息：

	2023年1月 1日余额	转入第三层次	转出第三层次	本期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2023年6月 30日余额
				计入损益	计入其他 综合收益	购买	发行	出售	结算	
资产										
- 交易性金融资产	2,027,554,357	-	-	211,898,303	-	460,259,144	-	-	(487,374,853)	2,212,336,951
- 债券	226,026	-	-	-	-	-	-	-	-	226,026
- 股票	396,776,296	-	-	18,301,792	-	2,394,825	-	-	(281,448,761)	136,024,152
- 股权	1,238,392,080	-	-	184,931,766	-	107,017,690	-	-	(21,321,806)	1,509,019,730
- 债权	199,003,286	-	-	-	-	-	-	-	(184,604,286)	14,399,000
- 理财产品	1,001,630	-	-	-	-	-	-	-	-	1,001,630
- 其他	192,155,039	-	-	8,664,745	-	350,846,629	-	-	-	551,666,413
- 其他债权投资	3,732,580	-	-	-	-	-	-	-	-	3,732,580
- 其他权益工具投资	243,176,141	-	-	-	(15,497,785)	-	-	-	(340,621)	227,337,735
- 衍生金融资产	133,481,378	-	-	-	-	-	-	-	(71,751,559)	61,729,819
持续以公允价值计量资产总计	<u>2,407,944,456</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>211,898,303</u>	<u>(15,497,785)</u>	<u>460,259,144</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(559,467,033)</u>	<u>2,505,137,085</u>
负债										
- 交易性金融负债	(254,508,050)	-	-	(2,012,263)	-	-	(24,250,000)	-	168,110,000	(112,660,313)
- 收益凭证	(254,508,050)	-	-	(2,012,263)	-	-	(24,250,000)	-	168,110,000	(112,660,313)
- 衍生金融负债	(104,342,153)	-	-	-	-	-	-	102,570,285	-	(1,771,868)
持续以公允价值计量负债总计	<u>(358,850,203)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,012,263)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(24,250,000)</u>	<u>102,570,285</u>	<u>168,110,000</u>	<u>(114,432,181)</u>

	2022年1月 1日余额	转入第三层次	转出第三层次	本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2022年12月 31日余额
				计入损益	计入其他 综合收益	购买	发行	出售	结算	
资产										
- 交易性金融资产	1,374,253,089	14,218,735	-	389,115,149	-	1,292,315,073	4,359,480	-	(1,046,707,169)	2,027,554,357
- 债券	4,402,144	-	-	25,988,282	-	-	-	-	(30,164,400)	226,026
- 股票	114,044,956	-	-	28,790,758	-	278,159,318	-	-	(24,218,736)	396,776,296
- 股权	924,805,331	14,218,735	-	240,782,978	-	306,646,000	-	-	(248,060,964)	1,238,392,080
- 债权	121,869,977	-	-	96,323,309	-	-	-	-	(19,190,000)	199,003,286
- 理财产品	201,771,808	-	-	(2,770,178)	-	527,000,000	-	-	(725,000,000)	1,001,630
- 其他	7,358,873	-	-	-	-	180,509,755	4,359,480	-	(73,069)	192,155,039
- 其他债权投资	5,242,200	-	-	-	(1,509,620)	-	-	-	-	3,732,580
- 其他权益工具投资	151,585,717	-	-	-	(28,183,375)	128,249,190	-	-	(8,475,391)	243,176,141
- 衍生金融资产	42,841,095	-	-	-	-	124,067,997	-	-	(33,427,714)	133,481,378
持续以公允价值计量资产总计	1,573,922,101	14,218,735	-	389,115,149	(29,692,995)	1,544,632,260	4,359,480	-	(1,088,610,274)	2,407,944,456
负债										
- 交易性金融负债	(1,558,699,166)	-	-	52,641,116	-	-	(1,166,790,000)	-	2,418,340,000	(254,508,050)
- 收益凭证	(1,558,699,166)	-	-	52,641,116	-	-	(1,166,790,000)	-	2,418,340,000	(254,508,050)
- 衍生金融负债	(67,158,667)	-	-	-	-	1,368,539	-	-	(38,552,025)	(104,342,153)
持续以公允价值计量负债总计	(1,625,857,833)	-	-	52,641,116	-	1,368,539	(1,166,790,000)	-	2,379,787,975	(358,850,203)

2 不以公允价值计量的金融资产与金融负债的公允价值情况

于2023年6月30日及2022年12月31日，本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、存出保证金、债权投资、应付短期融资款、拆入资金、代理买卖证券款及应付债券等，除应付债券外，其他金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

于2023年6月30日应付债券的公允价值约为人民币154.96亿元（2022年12月31日：人民币152.43亿元）。

十二 资本管理

本集团资本管理的主要目标是满足法律和监管要求，同时保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格，并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团按照监管机构的规定计算监管资本，该规定可能与其他司法管辖区的相关规定有显著差异。本公司按照证监会于2020年1月23日发布的《证券公司风险控制指标计算标准规定（2020）》（证监会公告[2020]10号）计算净资本。于相关报告期内，本公司的净资本金额满足证监会规定的最低净资本要求。

本公司下属子公司中德证券和格林大华亦按照证监会的相关监管要求计算监管资本，并确保净资本满足证监会规定的净资本要求。

基于战略发展计划、业务拓展需求以及风险敞口变化趋势的影响，本集团通过情景分析及压力测试对监管资本进行预测、计划及管理。

十三 或有事项—未决诉讼

2022年1月13日，本公司下属子公司中德证券收到北京金融法院送达的民事起诉状，案由为证券虚假陈述责任纠纷，系两千余名原告向北京金融法院对乐视网信息技术（北京）股份有限公司（以下简称“乐视网”）等二十一名被告提起民事诉讼，要求乐视网赔偿其虚假陈述行为造成的投资损失，中德证券为被告之一，被要求承担连带赔偿责任。截至本财务报告批准报出日，上述案件正在审理过程中。根据目前已有的信息，本集团无法合理预计该案件最终判决结果。基于此，本集团未就此事项确认相关预计负债。

十四 承诺事项

1 资本承担

以下为本集团于资产负债表日，已签约但未在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
股权出资 (a)	2,162,770,000	2,076,600,000
软件费	40,268,007	19,867,313
其他	40,514,195	64,664,608
合计	<u>2,243,552,202</u>	<u>2,161,131,921</u>

- (a) 山西交通产业基金合伙企业 (有限合伙) 于 2018 年 8 月 22 日注册成立，注册地位于山西省太原市，经营范围为投资管理与资产管理，注册资本为人民币 100 亿元，其中本公司认缴出资人民币 20 亿元。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司实缴出资人民币 0.5 亿元，剩余人民币 19.50 亿元尚未缴付。
- (b) 山西太行煤成气产业投资基金合伙企业 (有限合伙) 于 2020 年 3 月 17 日注册成立，注册地位于山西省晋城市，经营范围为投资管理与资产管理，注册资本为人民币 6.01 亿元，其中本公司认缴出资人民币 1 亿元。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司实缴出资人民币 1,633 万元，剩余人民币 8,367 万元尚未缴付。
- (c) 山西信创引导私募股权投资基金合伙企业 (有限合伙) 于 2020 年 9 月 25 日注册成立，注册地位于山西省太原市，经营范围为投资管理与资产管理，注册资本为人民币 5 亿元，其中本公司认缴出资人民币 1 亿元。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司实缴出资人民币 4,040 万元，剩余人民币 5,960 万元尚未缴付。
- (d) 山西上市倍增私募股权投资基金合伙企业 (有限合伙) 于 2022 年 6 月 29 日注册成立，注册地位于山西省太原市，经营范围为投资管理与资产管理，注册资本为人民币 5 亿元，其中本公司认缴出资人民币 1 亿元。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司实缴出资人民币 5,050 万元，剩余人民币 4,950 万元尚未缴付。
- (e) 山西重器智能高端装备私募股权投资基金合伙企业 (有限合伙) 于 2023 年 3 月 23 日注册成立，注册地位于山西省太原市，经营范围为投资管理与资产管理，注册资本为人民币 5 亿元，其中本公司认缴出资人民币 1 亿元。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司实缴出资人民币 8,000 万元，剩余人民币 2,000 万元尚未缴付。

十五 资产负债表日后事项

1 资产负债表日后发债情况说明

本公司于2023年7月18日向专业投资者非公开发行次级债券(第一期),发行规模为人民币10亿元,期限为3年,债券简称为“23山证C1”,债券代码为“115126”,票面利率为3.45%。

十六 其他重要事项说明

1 债券借贷业务

于2023年6月30日,本集团通过债券借贷业务借入债券的公允价值为人民币8,905,928,090元(2022年12月31日:人民币7,406,868,496元)。本集团为开展债券借贷业务用于抵押的债券公允价值为人民币7,878,629,471元(2022年12月31日:人民币7,350,868,271元)

2 金融工具计量基础分类表

本集团金融资产项目

		2023年6月30日账面价值					
		以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益			以公允价值计量且其变动 计入当期损益		
		指定为以公允 价值计量且其变动 计入其他综合 收益的非交易性 权益工具投资	指定为以公允 价值计量且其变动 计入其他综合 收益的非交易性 权益工具投资	按照《金融工具确 认和计量》准则指 定为以公允价值计 量且其变动计入当 期损益的金融资产	按照《套期会计》 准则指定为以公允 价值计量且其 变动计入当期 损益的金融资产	按照《套期会计》 准则指定为以公允 价值计量且其 变动计入当期 损益的金融资产	
以摊余成本 计量的金融资产		计入其他综合 收益的金融资产	计入其他综合 收益的金融资产	变动计入当期 损益的金融资产	变动计入当期 损益的金融资产	变动计入当期 损益的金融资产	
货币资金	23,228,214,042	-	-	-	-	-	
结算备付金	2,682,339,359	-	-	-	-	-	
融出资金	6,758,547,153	-	-	-	-	-	
买入返售金融资产	3,979,015,746	-	-	-	-	-	
应收账款	129,770,365	-	-	-	-	-	
存出保证金	4,986,932,785	-	-	-	-	-	
衍生金融资产	-	-	-	75,643,646	-	-	
金融投资							
交易性金融资产	-	-	-	37,484,344,453	-	-	
债权投资	37,570,695	-	-	-	-	-	
其他债权投资	-	112,146,647	-	-	-	-	
其他权益工具投资	-	-	227,351,091	-	-	-	
其他金融资产	236,222,811	-	-	-	-	-	
合计	42,038,612,956	112,146,647	227,351,091	37,559,988,099	-	-	

		2022年12月31日账面价值					
		以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益			以公允价值计量且其变动 计入当期损益		
		指定为以公允 价值计量且其变动 计入其他综合 收益的非交易性 权益工具投资	指定为以公允 价值计量且其变动 计入其他综合 收益的非交易性 权益工具投资	按照《金融工具确 认和计量》准则指 定为以公允价值计 量且其变动计入当 期损益的金融资产	按照《套期会计》 准则指定为以公允 价值计量且其 变动计入当期 损益的金融资产	按照《套期会计》 准则指定为以公允 价值计量且其 变动计入当期 损益的金融资产	
以摊余成本 计量的金融资产		计入其他综合 收益的金融资产	计入其他综合 收益的金融资产	变动计入当期 损益的金融资产	变动计入当期 损益的金融资产	变动计入当期 损益的金融资产	
货币资金	24,693,407,549	-	-	-	-	-	
结算备付金	3,050,451,293	-	-	-	-	-	
融出资金	6,414,655,281	-	-	-	-	-	
买入返售金融资产	5,299,686,442	-	-	-	-	-	
应收账款	108,216,285	-	-	-	-	-	
存出保证金	5,921,432,912	-	-	-	-	-	
衍生金融资产	-	-	-	145,694,858	-	-	
金融投资							
交易性金融资产	-	-	-	33,736,067,570	-	-	
债权投资	38,042,640	-	-	-	-	-	
其他债权投资	-	99,406,097	-	-	-	-	
其他权益工具投资	-	-	243,190,099	-	-	-	
其他金融资产	720,022,583	-	-	-	-	-	
合计	46,245,914,985	99,406,097	243,190,099	33,881,762,428	-	-	

本集团金融负债项目

		2023年6月30日账面价值		
		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		按照《金融工具确认和	按照《套期会计》	
		分类为以公允价值	计量》准则指定为以公允	准则指定为以公允价值
		计量且其变动计入	价值计量且其变动计入	计量且其变动计入
		当期损益的金融负债	当期损益的金融负债	当期损益的金融负债
	以摊余成本计量的金融负债			
短期借款	373,046,371	-	-	-
应付短期融资券	391,745,301	-	-	-
拆入资金	11,065,196,136	-	-	-
交易性金融负债	-	2,776,192,783	-	-
衍生金融负债	-	17,972,853	-	-
卖出回购金融资产款	12,603,184,248	-	-	-
代理买卖证券款	17,794,320,096	-	-	-
应付债券	15,960,053,609	-	-	-
应付款项	508,380,729	-	-	-
租赁负债	335,694,920	-	-	-
其他金融负债	1,641,486,382	-	-	-
合计	60,673,107,792	2,794,165,636	-	-

		2022年12月31日账面价值		
		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		按照《金融工具确认和	按照《套期会计》	
		分类为以公允价值	计量》准则指定为以公允	准则指定为以公允价值
		计量且其变动计入	价值计量且其变动计入	计量且其变动计入
		当期损益的金融负债	当期损益的金融负债	当期损益的金融负债
	以摊余成本计量的金融负债			
短期借款	1,024,956,219	-	-	-
应付短期融资券	1,759,047,524	-	-	-
拆入资金	13,453,468,073	-	-	-
交易性金融负债	-	4,357,663,435	-	-
衍生金融负债	-	122,220,749	-	-
卖出回购金融资产款	6,775,117,389	-	-	-
代理买卖证券款	18,643,886,645	-	-	-
应付债券	15,792,774,235	-	-	-
应付款项	975,222,942	-	-	-
租赁负债	363,863,824	-	-	-
其他金融负债	1,402,751,209	-	-	-
合计	60,191,088,060	4,479,884,184	-	-

十七 公司财务报表附注

1 应收款项

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
应收交易款项	46,605,497	46,725,497
应收手续费及佣金收入	110,432,840	74,816,392
减：减值准备	<u>(50,849,305)</u>	<u>(50,969,305)</u>
应收款项净额	<u>106,189,032</u>	<u>70,572,584</u>

2 长期股权投资

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
子公司 (a)	6,478,519,948	6,478,519,948
减：减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>6,478,519,948</u>	<u>6,478,519,948</u>

本公司不存在长期股权投资变现的重大限制。

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2023年 1月1日	本期 增减变动	2023年 6月30日	直接及 间接持股比例	直接及 间接表决权比例	减值准备	本期计提 减值准备	本期 现金红利
格林大华	成本法	1,773,930,851	1,773,930,851	-	1,773,930,851	100.00%	100.00%	-	-	-
中德证券	成本法	667,000,000	667,000,000	-	667,000,000	66.70%	66.70%	-	-	-
山证投资	成本法	800,000,000	800,000,000	-	800,000,000	100.00%	100.00%	-	-	-
山证国际金控	成本法	801,450,000	837,589,097	-	837,589,097	100.00%	100.00%	-	-	-
格林大华资本管理	成本法	-	-	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-
山证创新	成本法	1,700,000,000	1,700,000,000	-	1,700,000,000	100.00%	100.00%	-	-	-
山证科技	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100.00%	100.00%	-	-	-
上海资管	成本法	500,000,000	500,000,000	-	500,000,000	100.00%	100.00%	-	-	-
			<u>6,478,519,948</u>	<u>-</u>	<u>6,478,519,948</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	

	核算方法	投资成本	2022年 1月1日	本年 增减变动	2022年 12月31日	直接及 间接持股比例	直接及 间接表决权比例	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
格林大华	成本法	1,773,930,851	1,473,930,851	300,000,000	1,773,930,851	100.00%	100.00%	-	-	-
中德证券	成本法	667,000,000	667,000,000	-	667,000,000	66.70%	66.70%	-	-	-
山证投资	成本法	800,000,000	1,000,000,000	(200,000,000)	800,000,000	100.00%	100.00%	-	-	-
山证国际金控	成本法	801,450,000	837,589,097	-	837,589,097	100.00%	100.00%	-	-	-
格林大华资本管理	成本法	-	120,000,000	(120,000,000)	-	100.00%	100.00%	-	-	-
山证创新	成本法	1,700,000,000	1,500,000,000	200,000,000	1,700,000,000	100.00%	100.00%	-	-	100,000,000
山证科技	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100.00%	100.00%	-	-	-
上海资管	成本法	500,000,000	500,000,000	-	500,000,000	100.00%	100.00%	-	-	-
			<u>6,298,519,948</u>	<u>180,000,000</u>	<u>6,478,519,948</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	

3 其他资产

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
其他应收款(1)	841,663,841	1,444,970,823
预付款项(2)	566,812,931	33,635,990
长期待摊费用	78,417,857	87,635,754
存货	-	279,269,643
待抵扣进项税	-	36,247,253
其他	5,115,185	15,014,912
合计	<u>1,492,009,814</u>	<u>1,896,774,375</u>

- (1) 其他应收款主要为应收子公司格林大华的内部往来款人民币 74,994 万元。(于 2022 年 12 月 31 日, 其他应收款主要为应收子公司格林大华的内部往来款人民币 95,994 万元和本公司应收代理基金申赎业务往来款约人民币 41,513 万元)
- (2) 预付款项主要为预付子公司格林大华资本管理的内部往来款人民币 5.20 亿元。

4 手续费及佣金净收入

	截至6月30日止6个月期间	
	2023年	2022年
证券经纪业务净收入		
- 证券经纪业务收入	283,536,857	308,512,607
- 代理买卖证券业务	234,626,738	269,808,795
- 交易单元席位租赁	27,599,878	11,556,819
- 代销金融产品业务	21,310,241	27,146,993
- 证券经纪业务支出	(60,958,093)	(64,914,126)
- 代理买卖证券业务	(60,958,093)	(64,914,126)
投资银行业务净收入		
- 投资银行业务收入	88,633,775	96,069,530
- 证券承销业务	64,421,349	46,908,467
- 证券保荐业务	2,528,303	771,226
- 财务顾问业务	21,684,123	48,389,837
资产管理业务净收入		
- 资产管理业务收入	62,343,798	35,924,582
- 资产管理业务支出	(1,028,522)	6,541
基金管理业务净收入		
- 基金管理业务收入	60,278,400	44,814,454
- 基金管理业务支出	84,675	23,619
投资咨询业务净收入		
- 投资咨询业务收入	17,394,037	12,587,552
合计	<u>450,284,927</u>	<u>433,024,759</u>

5 投资收益

	截至6月30日止6个月期间	
	2023年	2022年
成本法核算的长期股权投资收益 (a)	-	-
金融工具投资收益		
其中：持有期间取得的收益	559,583,443	492,309,799
其中：交易性金融工具	559,583,443	492,202,579
其他权益工具投资	-	107,220
处置金融工具取得的收益	(43,254,371)	(97,209,284)
其中：交易性金融工具	60,141,685	(63,569,629)
衍生金融工具	(107,807,326)	(35,089,149)
其他债权投资	4,411,270	1,449,494
合计	516,329,072	395,100,515

(a) 截至2023年6月30日止6个月期间，本公司无成本法核算的长期股权投资收益(截至2022年6月30日止6个月期间，同)。

(b) 截至2023年6月30日止6个月期间，本公司无联营企业和合营企业的投资收益(截至2022年6月30日止6个月期间：同)。

6 业务及管理费

	截至6月30日止6个月期间	
	2023年	2022年
职工薪酬	439,651,692	298,454,523
租赁费及物业费用	32,133,587	28,247,770
无形资产及长期待摊费用摊销	42,099,565	34,230,498
办公及后勤事务费用	21,125,892	12,460,636
固定资产折旧	24,536,958	26,793,116
使用权资产折旧	38,806,271	42,403,016
营销及管理费用	20,114,759	25,078,128
系统运转及维护费	32,784,590	22,314,274
证券投资者保护基金	9,317,552	7,988,703
资讯信息费及专业服务费	18,963,270	9,255,274
其他	6,858,010	6,906,051
合计	686,392,146	514,131,989

7 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

	<u>截至6月30日止6个月期间</u>	
	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
净利润	267,710,032	279,372,090
加：信用减值损失	(14,443,493)	3,707,182
固定资产折旧	24,536,959	26,793,116
使用权资产折旧	38,806,271	42,403,016
无形资产摊销	30,296,115	24,875,078
长期待摊费用摊销	11,803,450	9,355,420
资产处置损益	(126,348)	90,916
公允价值变动(收益) / 损失	(203,701,267)	776,818
融资活动利息支出	306,810,500	288,822,203
汇兑收益	1,802,876	38,039,439
投资收益	-	(107,220)
递延所得税费用	73,697,710	16,256,542
经营性应收项目增加	(491,871,152)	(8,567,251,632)
经营性应付项目的增加	2,350,204,133	8,976,613,438
经营活动产生 / (使用) 的现金流量净额	<u>2,395,525,786</u>	<u>1,139,746,406</u>

(2) 现金及现金等价物净变动情况

	<u>截至6月30日止6个月期间</u>	
	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
现金及现金等价物的期末余额	16,619,971,315	19,922,231,335
减：现金及现金等价物的期初余额	16,135,433,255	18,695,860,856
现金及现金等价物净增加 / (减少) 额	<u>484,538,060</u>	<u>1,226,370,479</u>

(3) 现金及现金等价物的构成

	截至6月30日止6个月期间	
	2023年	2022年
银行存款	13,883,954,571	16,973,463,625
结算备付金	2,788,677,919	3,003,430,848
小计	16,672,632,490	19,976,894,473
减：使用受限的货币资金	(44,262,625)	(37,277,851)
减：应计利息	(8,398,550)	(17,385,287)
现金及现金等价物余额	16,619,971,315	19,922,231,335

十八 非经常性损益明细表

	截至6月30日止6个月期间	
	2023年	2022年
非流动资产处置损益	126,348	(90,916)
计入当期损益的政府补助及税收返还	12,139,669	9,826,273
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	120,000	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	102,730	(3,675,582)
小计	12,488,747	6,059,775
所得税影响额	(3,125,557)	(1,524,526)
少数股东权益影响额(税后)	(188,814)	(246,817)
合计	9,174,376	4,288,432

非经常性损益明细表编制基础：

根据证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

十九 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

	截至6月30日止6个月期间					
	加权平均		每股收益			
	净资产收益率%		基本每股收益		稀释每股收益	
	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年
归属于母公司普通股股东	2.21%	1.77%	0.11	0.09	0.11	0.09
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东	2.16%	1.74%	0.11	0.08	0.11	0.08

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。截至2023年6月30日止6个月期间，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益(截至2022年6月30日止6个月期间：同)。

二十 财务报表的批准

本公司的公司及合并财务报表于2023年8月25日已经本公司董事会批准报出。

山西证券股份有限公司
截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表补充资料

- 重要财务报表科目重大变动情况分析

一、重要财务报表科目重大变动情况分析

1 资产负债表科目

于2023年6月30日合并资产负债表中，占资产总额5%以上且较上期间比较数据变动幅度大于30%的科目变动情况及变动原因分析列示如下：

	2023年	2022年	增减比例	注释
	6月30日	12月31日		
卖出回购金融资产款	12,603,184,248	6,775,117,389	86.02%	(1)

- (1) 2023年6月末卖出回购金融资产款较2022年末上升的主要原因是本集团正回购业务规模增加。

2 利润表科目

截至2023年6月30日止6个月期间合并利润表中，占利润总额10%以上且较截至2022年6月30日止6个月期间财务报表比较数据变动幅度大于30%的科目变动情况及变动原因分析列示如下：

	截至6月30日止6个月期间		增减比例	注释
	2023年	2022年		
资产管理业务手续费净收入	61,421,676	35,804,918	71.55%	(1)
基金管理业务手续费净收入	60,166,464	44,838,073	34.19%	(2)
利息净收入	(69,214,363)	35,177,438	-296.76%	(3)
公允价值变动损益	413,698,844	82,026,974	404.34%	(4)
其他业务收入	395,635,677	734,263,124	-46.12%	(5)
其他业务成本	(375,025,141)	(728,053,104)	-48.49%	(6)
所得税费用	(154,946,017)	(73,412,829)	111.06%	(7)

- (1) 截至2023年6月30日止6个月期间资产管理业务手续费净收入较上年同期增长的主要原因是资管业务规模增加。
- (2) 截至2023年6月30日止6个月期间基金管理业务手续费净收入较上年同期增长的主要原因是基金管理业务规模增加。
- (3) 截至2023年6月30日止6个月期间利息净收入较上年同期下降的主要原因是逆回购及两融业务利息收入减少、应付债券利息支出增加所致。
- (4) 截至2023年6月30日止6个月期间公允价值变动损益较上年同期增长的主要原因是证券市场波动导致相关金融资产的公允价值变动。
- (5) 截至2023年6月30日止6个月期间其他业务收入较上年同期下降的主要原因是仓单业务规模减少。
- (6) 截至2023年6月30日止6个月期间其他业务成本较上年同期下降的主要原因是仓单业务规模减少。
- (7) 截至2023年6月30日止6个月期间所得税费用较上年同期增长的主要原因是报告期内利润增加。