

中国银河证券股份有限公司

2023年上半年度财务报表（未经审计）及审阅报告

（按中国会计准则编制）



目录

	页次
一、 审阅报告	1
二、 公司及合并资产负债表	2 - 5
公司及合并利润表	6 - 8
公司及合并现金流量表	9 - 12
公司及合并股东权益变动表	13 - 14
财务报表附注	15 - 138



## 审阅报告

安永华明（2023）专字第61517561\_A11号  
中国银河证券股份有限公司

中国银河证券股份有限公司全体股东：

我们审阅了中国银河证券股份有限公司（“贵公司”）及其子公司（以下统称“贵集团”）的财务报表，包括2023年6月30日的合并及公司资产负债表，2023年1月1日至6月30日止期间的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问贵集团有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有在所有重大方面按照《企业会计准则第32号——中期财务报告》的规定编制。



安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



梁成杰

中国注册会计师：梁成杰



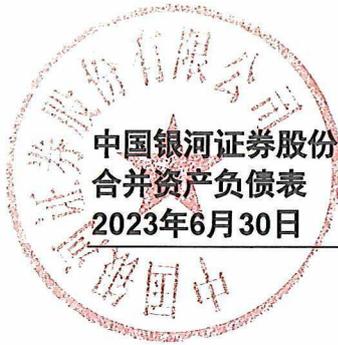
郭燕

中国注册会计师：郭燕

中国 北京

2023年8月30日





中国银河证券股份有限公司  
合并资产负债表  
2023年6月30日

单位：人民币元

	附注六	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日 (未经审计) 重述
<b>资产</b>			
货币资金	1	108,504,588,048.89	115,995,340,538.15
其中：客户资金存款	1	87,539,773,678.88	97,230,303,426.09
结算备付金	2	42,927,930,129.02	39,811,102,770.13
其中：客户备付金	2	29,299,465,084.72	29,856,237,546.64
融出资金	3	85,970,105,320.71	84,329,316,416.57
衍生金融资产	4	5,256,957,627.55	2,630,533,468.95
存出保证金	5	14,736,610,900.96	16,069,696,108.65
应收款项	6	12,670,823,287.01	10,481,417,359.41
买入返售金融资产	7	19,384,917,127.10	20,293,397,520.86
金融投资：			
交易性金融资产	8	223,442,242,255.58	171,922,778,715.68
债权投资	9	2,753,574,641.67	2,707,918,533.69
其他债权投资	10	122,658,117,474.99	109,324,962,360.40
其他权益工具投资	11	38,309,156,633.81	38,395,017,429.52
长期股权投资	12	194,829,717.01	61,769,084.26
投资性房地产		7,345,912.50	7,444,237.50
固定资产	13	557,024,800.49	578,818,831.74
使用权资产	14	1,582,793,091.75	1,687,952,338.10
无形资产	15	752,445,038.87	750,259,129.09
商誉	16	1,039,968,967.32	1,046,185,376.52
递延所得税资产	17	199,312,799.07	394,848,157.89
其他资产	18	9,541,801,979.45	8,734,169,819.08
<b>资产总计</b>		<b>690,490,545,753.75</b>	<b>625,222,928,196.19</b>

宋 斌



中国银河证券股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2023年6月30日

单位：人民币元

附注六	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日 (未经审计) 重述
<b>负债</b>		
短期借款	21 8,960,902,126.28	8,390,374,238.19
应付短期融资款	22 16,524,196,605.01	28,108,143,350.14
拆入资金	23 14,124,956,441.82	19,033,264,163.61
交易性金融负债	24 51,916,530,898.02	33,637,794,769.13
衍生金融负债	4 6,112,283,085.55	2,597,859,584.74
卖出回购金融资产款	25 192,103,375,314.08	158,495,396,133.20
代理买卖证券款	26 122,431,475,417.19	129,645,925,398.92
应付职工薪酬	27 5,823,325,322.81	5,677,301,478.23
应交税费	28 468,751,076.01	320,450,521.01
应付款项	29 8,399,440,946.60	7,986,424,412.53
应付债券	30 101,369,938,483.27	96,917,518,404.47
递延所得税负债	17 1,557,172,935.27	190,425,743.40
租赁负债	14 1,613,619,809.69	1,724,003,445.29
预计负债	31 5,875,805.91	-
其他负债	32 41,487,349,545.90	29,876,136,057.23
负债合计	572,899,193,813.41	522,601,017,700.09
<b>股东权益</b>		
股本	33 10,347,117,125.00	10,137,279,676.00
其他权益工具	34 25,425,053,718.44	15,935,690,533.20
其中：永续债	24,848,039,622.68	14,885,850,943.44
资本公积	35 26,955,424,885.15	25,051,651,212.07
其他综合收益	52 1,622,322,830.61	( 116,832,802.17)
盈余公积	36 8,428,158,723.86	8,428,158,723.86
一般风险准备	37 15,206,495,006.51	15,188,399,700.06
未分配利润	38 29,583,386,955.56	27,974,378,903.16
归属于母公司股东权益合计	117,567,959,245.13	102,598,725,946.18
少数股东权益	23,392,695.21	23,184,549.92
股东权益合计	117,591,351,940.34	102,621,910,496.10
负债和股东权益总计	690,490,545,753.75	625,222,928,196.19

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国银河证券股份有限公司  
 公司资产负债表  
 2023年6月30日

单位：人民币元

	附注十四	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日 (未经审计) 重述
<b>资产</b>			
货币资金		72,290,754,632.08	72,833,797,504.06
其中：客户资金存款		61,670,737,325.92	60,955,132,238.24
结算备付金		32,418,251,119.65	29,797,130,582.43
其中：客户备付金		18,923,025,925.69	20,208,507,290.42
融出资金		80,169,562,566.68	78,352,672,734.40
衍生金融资产		2,684,405,719.70	1,875,111,851.58
存出保证金		4,617,908,833.40	5,059,509,462.07
应收款项		333,100,083.75	239,942,475.32
买入返售金融资产		19,109,422,972.01	20,025,586,141.22
金融投资：			
交易性金融资产		197,700,525,506.56	150,727,826,788.40
债权投资		1,705,795,649.19	1,823,552,842.88
其他债权投资		122,658,117,474.99	109,324,962,360.40
其他权益工具投资		38,267,181,585.80	38,355,796,296.57
长期股权投资	1	16,283,208,970.57	15,283,208,970.57
固定资产		470,733,476.42	494,386,497.38
使用权资产		1,349,310,951.44	1,418,662,733.90
无形资产		582,295,454.40	566,867,229.10
商誉		223,277,619.51	223,277,619.51
递延所得税资产		-	161,956,620.01
其他资产		14,143,529,449.52	11,256,300,772.73
资产总计		<u>605,007,382,065.67</u>	<u>537,820,549,482.53</u>

中国银河证券股份有限公司  
 公司资产负债表(续)  
 2023年6月30日

单位：人民币元

附注十四	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日 (未经审计) 重述
<b>负债</b>		
应付短期融资款	16,524,196,605.01	28,108,143,350.14
拆入资金	14,124,956,441.82	19,033,264,163.61
交易性金融负债	49,997,062,753.85	31,681,745,287.83
衍生金融负债	3,785,961,598.18	2,543,721,852.25
卖出回购金融资产款	190,782,059,342.24	157,334,577,925.00
代理买卖证券款	80,802,987,882.97	81,411,762,328.79
应付职工薪酬	4,962,807,190.67	4,628,683,037.34
应交税费	334,760,977.14	136,192,931.09
应付款项	261,729,890.90	113,478,001.46
应付债券	101,369,938,483.27	96,917,518,404.47
递延所得税负债	1,323,309,222.71	-
租赁负债	1,361,538,544.94	1,435,587,052.14
预计负债	5,875,805.91	-
其他负债	25,818,517,855.48	15,228,535,724.97
<b>负债合计</b>	<b>491,455,702,595.09</b>	<b>438,573,210,059.09</b>
<b>股东权益</b>		
股本	10,347,117,125.00	10,137,279,676.00
其他权益工具	25,425,053,718.44	15,935,690,533.20
其中：永续债	24,848,039,622.68	14,885,850,943.44
资本公积	26,911,101,174.67	25,007,089,035.95
其他综合收益	1,572,745,010.27	( 96,179,490.30)
盈余公积	8,428,158,723.86	8,428,158,723.86
一般风险准备	14,493,359,923.22	14,493,359,923.22
未分配利润	26,374,143,795.12	25,341,941,021.51
<b>股东权益合计</b>	<b>113,551,679,470.58</b>	<b>99,247,339,423.44</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>605,007,382,065.67</b>	<b>537,820,549,482.53</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



中国银河证券股份有限公司  
合并利润表  
2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

	附注六	2023年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)	2022年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计) 重述
营业收入		17,413,581,025.97	18,210,454,119.87
利息净收入	39	2,204,767,941.37	2,673,924,166.61
其中：利息收入		7,299,315,235.35	7,096,371,759.54
利息支出		( 5,094,547,293.98)	( 4,422,447,592.93)
手续费及佣金净收入	40	3,290,270,118.80	3,776,072,851.91
其中：经纪业务手续费净收入		2,884,416,743.93	3,293,894,347.54
投资银行业务手续费净收入		187,195,545.40	233,452,299.17
资产管理业务手续费净收入		223,430,201.28	240,556,599.94
投资收益	41	2,337,182,229.59	1,884,040,686.63
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		( 7,245,559.25)	( 178,108.44)
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益		25,307,137.31	38,991,432.56
其他收益		78,529,341.68	48,405,065.97
公允价值变动收益	42	2,320,514,833.21	1,517,978,102.08
汇兑损益		( 981,482.96)	16,310,862.18
其他业务收入	43	7,170,017,957.93	8,293,385,582.76
资产处置收益		13,280,086.35	336,801.73
营业支出		12,226,880,970.31	13,215,123,008.71
税金及附加	44	74,013,285.76	67,776,287.64
业务及管理费	45	5,204,388,174.55	4,793,185,866.47
信用减值损失/(转回)	46	( 79,178,070.68)	50,893,619.40
其他资产减值损失	47	27,640,848.35	32,261,791.85
其他业务成本	48	7,000,016,732.33	8,271,005,443.35
营业利润		5,186,700,055.66	4,995,331,111.16
加：营业外收入	49	451,779.01	11,676,077.33
减：营业外支出	50	30,919,045.86	8,553,724.55
利润总额		5,156,232,788.81	4,998,453,463.94
减：所得税费用	51	216,802,838.63	670,778,419.62
净利润		4,939,429,950.18	4,327,675,044.32
(一)按经营持续性分类：			
持续经营净利润		4,939,429,950.18	4,327,675,044.32
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润		4,939,221,804.89	4,327,003,099.62
2.少数股东损益		208,145.29	671,944.70



中国银河证券股份有限公司  
合并利润表(续)  
2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

	附注六	2023年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)	2022年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计) 重述
其他综合收益的税后净额	52	1,802,611,512.22	240,715,317.38
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益 的税后净额		1,802,611,512.22	240,715,317.38
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		793,935,421.20	191,036,222.65
-其他权益工具投资公允价值变动		793,935,421.20	191,036,222.65
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,008,676,091.02	49,679,094.73
-其他债权投资公允价值变动		940,452,932.08	43,512,753.02
-其他债权投资信用损失准备	(	2,224,281.11)	6,522,260.23
-现金流量套期储备	(	800,575.20)	( 4,747,458.70)
-外币财务报表折算差额		71,248,015.25	4,391,540.18
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		-	-
综合收益总额		6,742,041,462.40	4,568,390,361.70
归属于母公司股东的综合收益总额		6,741,833,317.11	4,567,718,417.00
归属于少数股东的综合收益总额		208,145.29	671,944.70
每股收益			
基本每股收益	53	0.45	0.39
稀释每股收益	53	0.43	0.38

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



中国银河证券股份有限公司  
 公司利润表  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

	附注十四	2023年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)	2022年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计) 重述
营业收入		8,143,039,425.40	7,530,345,847.97
利息净收入	2	1,513,339,463.75	2,077,060,969.53
其中：利息收入		5,936,301,942.43	6,035,655,907.63
利息支出		(4,422,962,478.68)	(3,958,594,938.10)
手续费及佣金净收入	3	2,630,784,070.52	2,987,884,070.09
其中：经纪业务手续费净收入		2,456,325,856.87	2,761,140,511.51
投资银行业务手续费净收入		163,726,583.79	196,546,031.26
投资收益	4	1,771,300,468.60	1,381,437,563.32
其中：以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益		-	28,068,865.43
其他收益		31,753,162.31	37,992,160.23
公允价值变动收益		2,201,288,575.86	1,037,304,221.82
汇兑(损失)/收益		(24,275,435.46)	6,304,359.21
其他业务收入		3,376,682.22	1,743,510.37
资产处置收益		15,472,437.60	618,993.40
营业支出		3,787,253,641.81	3,418,566,150.51
税金及附加		47,117,743.79	53,340,376.40
业务及管理费	5	3,818,470,672.72	3,406,890,547.83
信用减值损失		(78,334,774.70)	(41,664,773.72)
营业利润		4,355,785,783.59	4,111,779,697.46
加：营业外收入		250,548.17	11,383,273.21
减：营业外支出		17,387,051.80	7,425,318.89
利润总额		4,338,649,279.96	4,115,737,651.78
减：所得税费用		(5,671,939.69)	433,770,259.99
净利润		4,344,321,219.65	3,681,967,391.79
按经营持续性分类：			
持续经营净利润		4,344,321,219.65	3,681,967,391.79
其他综合收益的税后净额		1,732,380,380.01	245,811,373.31
1.不能重分类进损益的其他综合收益		794,151,729.04	194,657,387.33
-其他权益工具投资公允价值变动		794,151,729.04	194,657,387.33
2.将重分类进损益的其他综合收益		938,228,650.97	51,153,985.98
-其他债权投资公允价值变动		940,452,932.08	44,631,725.75
-其他债权投资信用损失准备		(2,224,281.11)	6,522,260.23
综合收益总额		6,076,701,599.66	3,927,778,765.10

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



中国银河证券股份有限公司

合并现金流量表

2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

	附注六	2023年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)	2022年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
交易性金融资产与负债及衍生金融工具的净减少额		-	6,063,581,876.17
收取利息、手续费及佣金的现金		11,819,181,277.79	11,523,923,666.40
回购业务资金净增加额		34,622,326,296.25	38,154,998,210.89
融出资金净减少额		-	9,263,980,430.03
代理买卖证券收到的现金净额		-	7,758,772,638.43
收到其他与经营活动有关的现金	54(1)	19,635,003,680.00	13,279,056,773.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>66,076,511,254.04</b>	<b>86,044,313,595.65</b>
交易性金融资产与负债及衍生金融工具的净增加额		31,128,986,603.24	-
拆入资金净减少额		4,902,000,000.00	7,534,000,000.00
融出资金净增加额		1,489,112,468.79	-
代理买卖证券的现金净减少额		7,213,544,706.12	-
支付利息、手续费及佣金的现金		4,200,644,759.53	3,492,719,649.66
支付给职工及为职工支付的现金		3,315,910,297.90	3,234,436,172.21
支付的各项税费		932,365,960.51	1,265,750,212.91
支付其他与经营活动有关的现金	54(2)	11,134,166,259.55	14,664,963,020.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>64,316,731,055.64</b>	<b>30,191,869,055.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>55(1)</b>	<b>1,759,780,198.40</b>	<b>55,852,444,540.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
取得投资收益收到的现金		4,543,468,110.83	2,181,142,501.55
债权投资的净减少额		-	2,209,981,737.96
其他权益工具投资的净减少额		1,059,862,877.18	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		14,076,891.53	357,009.83
收到其他与投资活动有关的现金	54(3)	8,009,412,771.60	1,909,294,054.84
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>13,626,820,651.14</b>	<b>6,300,775,304.18</b>
投资支付的现金		140,306,192.00	9,180,000.00
债权投资的净增加额		30,991,818.99	-
其他债权投资的净增加额		12,972,040,316.91	43,211,040,577.39
其他权益工具投资的净增加额		-	4,966,774,552.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		307,361,034.12	242,231,152.60
支付其他与投资活动有关的现金	54(4)	13,136,118,900.00	186,914,734.40
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>26,586,818,262.02</b>	<b>48,616,141,017.28</b>
<b>投资活动使用的现金流量净额</b>		<b>(12,959,997,610.88)</b>	<b>(42,315,365,713.10)</b>



中国银河证券股份有限公司  
合并现金流量表(续)  
2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

	附注六	2023年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)	2022年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)
三、筹资活动产生的现金流量：			
发行永续债收到的现金		9,962,188,679.24	-
取得借款收到的现金		569,512,887.92	462,631,114.73
发行长期债券及长期收益凭证 收到的现金		16,528,340,000.00	12,180,250,000.00
发行短期债券及短期收益凭证 收到的现金		12,446,440,000.00	35,190,320,000.00
发行可转换公司债券收到的现金		-	7,744,223,858.45
筹资活动现金流入小计		<u>39,506,481,567.16</u>	<u>55,577,424,973.18</u>
偿还债务支付的现金		35,092,208,862.38	53,002,535,081.08
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金		1,911,071,993.91	2,208,224,379.16
合并结构化主体支付的现金		39,145,710.88	35,780,539.24
支付其他与筹资活动有关的现金	54(5)	<u>362,082,445.16</u>	<u>324,419,135.93</u>
筹资活动现金流出小计		<u>37,404,509,012.33</u>	<u>55,570,959,135.41</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>2,101,972,554.83</u>	<u>6,465,837.77</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>203,840,420.87</u>	<u>339,522,664.12</u>
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	55(2)	( 8,894,404,436.78)	13,883,067,328.99
加：期初现金及现金等价物余额	55(2)	<u>134,685,625,232.25</u>	<u>122,515,013,386.31</u>
六、期末现金及现金等价物余额	55(3)	<u>125,791,220,795.47</u>	<u>136,398,080,715.30</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



中国银河证券股份有限公司

公司现金流量表

2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

	2023年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)	2022年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量：		
交易性金融资产与负债及衍生金融 工具的净减少额	-	6,503,332,517.16
收取利息、手续费及佣金的现金	9,061,537,412.99	9,348,674,466.76
回购业务资金净增加额	34,471,961,366.37	37,962,537,035.36
融出资金净减少额	-	9,916,416,287.78
代理买卖证券的现金净增加额	-	9,970,928,340.47
收到其他与经营活动有关的现金	7,997,027,587.88	2,259,405,855.55
经营活动现金流入小计	51,530,526,367.24	75,961,294,503.08
交易性金融资产与负债及衍生金融 工具的净增加额	27,600,871,111.00	-
融出资金净增加额	1,664,570,472.92	-
拆入资金净减少额	4,902,000,000.00	7,534,000,000.00
代理买卖证券的现金净减少额	607,869,170.21	-
支付利息、手续费及佣金的现金	2,546,461,029.06	2,106,223,042.68
支付给职工及为职工支付的现金	2,297,660,321.14	2,289,408,674.99
支付的各项税费	659,179,796.81	594,459,993.48
支付其他与经营活动有关的现金	2,342,924,706.56	2,076,823,375.22
经营活动现金流出小计	42,621,536,607.70	14,600,915,086.37
经营活动产生的现金流量净额	8,908,989,759.54	61,360,379,416.71
二、投资活动产生的现金流量：		
取得投资收益收到的现金	4,278,394,826.23	1,972,594,239.09
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金	16,400,783.86	656,133.00
其他权益工具投资的净减少额	1,062,875,843.56	-
债权投资的净减少额	129,870,129.07	1,403,025,837.43
收到其他与投资活动有关的现金	110,722,100.00	120,485,800.00
投资活动现金流入小计	5,598,263,682.72	3,496,762,009.52
投资支付的现金	1,000,000,000.00	2,200,000,000.00
其他债权投资的净增加额	12,979,741,272.48	43,177,570,187.42
其他权益工具投资的净增加额	-	4,879,954,542.75
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产所支付的现金	248,836,553.29	191,010,132.93
支付其他与投资活动有关的现金	114,841,000.00	186,914,734.40
投资活动现金流出小计	14,343,418,825.77	50,635,449,597.50
投资活动使用的现金流量净额	(8,745,155,143.05)	(47,138,687,587.98)



中国银河证券股份有限公司  
公司现金流量表(续)  
2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

	2023年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)	2022年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)
三、筹资活动产生的现金流量：		
发行永续债收到的现金	9,962,188,679.24	-
发行可转换公司债券收到的现金	-	7,744,223,858.45
发行长期债券及长期收益凭证 收到的现金	16,528,340,000.00	12,180,250,000.00
发行短期债券及短期收益凭证 收到的现金	12,446,440,000.00	35,190,320,000.00
筹资活动现金流入小计	38,936,968,679.24	55,114,793,858.45
偿还债务支付的现金	35,092,208,862.38	53,002,535,081.08
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金	1,702,874,738.60	2,132,093,394.15
支付其他与筹资活动有关的现金	298,426,505.33	243,215,598.03
筹资活动现金流出小计	37,093,510,106.31	55,377,844,073.26
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额	1,843,458,572.93	( 263,050,214.81)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	65,673,285.62	73,781,711.78
五、现金及现金等价物净增加额	2,072,966,475.04	14,032,423,325.70
加：期初现金及现金等价物余额	102,466,223,484.17	92,665,663,016.82
六、期末现金及现金等价物余额	104,539,189,959.21	106,698,086,342.52

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国银河证券股份有限公司

合并股东权益变动表

2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

2023年1月1日至6月30日止期间

	归属于母公司股东的权益						少数股东权益	股东权益合计		
	附注六	股本	资本公积	其他权益工具	其他综合收益	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
一、2022年12月31日余额（经审计）		10,137,279,676.00	25,051,651,212.07	15,935,690,533.20	(116,832,802.17)	8,428,158,723.86	15,188,399,700.06	27,965,366,126.36	23,184,549.92	102,612,897,719.30
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	9,012,776.80	-	9,012,776.80
二、2023年1月1日余额（重述）		10,137,279,676.00	25,051,651,212.07	15,935,690,533.20	(116,832,802.17)	8,428,158,723.86	15,188,399,700.06	27,974,378,903.16	23,184,549.92	102,621,910,496.10
三、本年增减变动金额		-	-	-	1,802,611,512.22	-	-	4,939,221,804.89	208,145.29	6,742,041,462.40
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本		209,837,449.00	1,903,773,673.08	9,489,363,185.24	-	-	-	-	-	11,602,974,307.32
1. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	18,095,306.45	(18,095,306.45)	-	-
1. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	(2,331,574,325.48)	-	(2,331,574,325.48)
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(1,044,000,000.00)	-	(1,044,000,000.00)
3. 对其他权益工具持有者的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	63,455,879.44	-	63,455,879.44
1. 其他综合收益结转留存收益		-	-	-	(63,455,879.44)	-	-	-	-	-
四、2023年6月30日余额（未经审计）		10,347,117,125.00	26,955,424,885.15	25,425,063,718.44	1,622,322,830.61	8,428,158,723.86	15,206,495,006.51	29,583,386,955.56	23,392,695.21	117,591,351,940.34

2022年1月1日至6月30日止期间

	归属于母公司股东的权益						少数股东权益	股东权益合计		
	附注六	股本	资本公积	其他权益工具	其他综合收益	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
一、2021年12月31日余额（经审计）		10,137,258,757.00	25,051,469,662.73	14,885,850,943.44	797,238,628.57	7,732,341,274.17	13,601,538,103.99	26,750,101,054.97	22,252,753.88	98,978,051,178.75
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	2,005,971.70	-	2,005,971.70
二、2022年1月1日余额（重述）		10,137,258,757.00	25,051,469,662.73	14,885,850,943.44	797,238,628.57	7,732,341,274.17	13,601,538,103.99	26,752,107,026.67	22,252,753.88	98,980,057,150.45
三、本年增减变动金额		-	-	-	240,715,317.38	-	-	4,327,003,099.62	671,944.70	4,568,390,361.70
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	1,049,867,715.71	-	-	-	-	-	1,049,867,715.71
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	13,053,086.43	(13,053,086.43)	-	-
1. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	(3,142,550,214.67)	-	(3,142,550,214.67)
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(683,500,000.00)	-	(683,500,000.00)
3. 对其他权益工具持有者的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	54,429,672.64	-	54,429,672.64
1. 其他综合收益结转留存收益		-	-	-	(54,429,672.64)	-	-	-	-	-
四、2022年6月30日余额（未经审计）		10,137,258,757.00	25,051,469,662.73	15,935,718,659.15	983,524,273.31	7,732,341,274.17	13,614,591,190.42	27,294,436,497.83	22,924,698.58	100,772,265,013.19

中国银河证券股份有限公司  
中国银河证券股份有限公司  
公司股东权益变动表

2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

2023年1月1日至6月30日止期间

	股本	资本公积	其他权益工具	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、 2022年12月31日余额（经审计）	10,137,279,676.00	25,007,089,035.95	15,935,690,533.20	( 96,179,490.30)	8,428,158,723.86	14,493,359,923.22	25,337,709,941.95	99,243,108,343.88
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	4,231,079.56	4,231,079.56
二、 2023年1月1日余额（重述）	10,137,279,676.00	25,007,089,035.95	15,935,690,533.20	( 96,179,490.30)	8,428,158,723.86	14,493,359,923.22	25,341,941,021.51	99,247,339,423.44
三、 本年增减变动金额	-	-	-	1,732,380,380.01	-	-	4,344,321,219.65	6,076,701,599.66
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	209,837,449.00	1,904,012,138.72	9,489,363,185.24	-	-	-	-	11,603,212,772.96
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	( 2,331,574,325.48)	( 2,331,574,325.48)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	( 1,044,000,000.00)	( 1,044,000,000.00)
2. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	( 63,455,879.44)	-	-	63,455,879.44	-
四、 2023年6月30日余额（未经审计）	10,347,117,125.00	26,911,101,174.67	25,425,053,718.44	1,572,745,010.27	8,428,158,723.86	14,493,359,923.22	26,374,143,795.12	113,551,879,470.58

2022年1月1日至6月30日止期间

	股本	资本公积	其他权益工具	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、 2021年12月31日余额（经审计）	10,137,258,757.00	25,006,907,486.61	14,885,850,943.44	1,063,874,365.52	7,732,341,274.17	13,014,415,150.86	24,380,347,881.81	96,220,995,859.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	1,056,328.93	1,056,328.93
二、 2022年1月1日余额（重述）	10,137,258,757.00	25,006,907,486.61	14,885,850,943.44	1,063,874,365.52	7,732,341,274.17	13,014,415,150.86	24,381,404,210.74	96,222,052,188.34
三、 本年增减变动金额	-	-	-	245,811,373.31	-	-	3,681,967,391.79	3,927,778,765.10
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	1,049,867,715.71	-	-	-	-	1,049,867,715.71
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	( 3,142,550,214.67)	( 3,142,550,214.67)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	( 683,500,000.00)	( 683,500,000.00)
2. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	( 54,429,672.64)	-	-	54,429,672.64	-
四、 2022年6月30日余额（重述）	10,137,258,757.00	25,006,907,486.61	15,935,718,659.15	1,255,256,066.19	7,732,341,274.17	13,014,415,150.86	24,291,751,060.50	97,373,648,454.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、基本情况

中国银河证券股份有限公司（以下简称“本公司”）经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意中国银河证券股份有限公司筹建方案的批复》（证监机构字[2005]163号）批准于2007年1月26日成立，注册地为北京，注册资本为人民币60亿元。注册资本实收情况经德勤华永会计师事务所有限公司审验，并出具了德师京报（验）字（07）第B001号验资报告。本公司统一社会信用代码为91110000710934537G。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）的主要经营业务范围包括：证券经纪，证券投资咨询，与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问，证券承销与保荐，证券自营，融资融券业务，开放式证券投资基金代销，为期货公司提供中间介绍业务，代销金融产品业务，保险兼业代理业务，证券投资基金托管业务，销售贵金属制品，上市证券做市交易，股票期权做市；商品期货经纪，金融期货经纪，期货投资咨询，基金销售；资产管理，项目投资和投资管理；证券及期货经纪、研究分析、投资银行、财富管理、外汇交易以及衍生产品；使用自有资金对企业进行股权投资或债权投资，或投资于与股权投资、债权投资相关的其他投资基金；证券资产管理及其他中国证监会许可的业务等。

于2023年6月30日，本公司共设有479家证券营业部和37家分公司。本公司下设子公司的情况参见附注五、1。

本公司的母公司为中国银河金融控股有限责任公司（以下简称“银河金控”）。

中国证监会于2013年4月11日以《关于核准中国银河证券股份有限公司发行境外上市外资股的批复》（证监许可[2013]325号）核准本公司发行境外上市外资股（H股）。本公司于2013年5月22日在香港联合交易所有限公司主板上市，发行1,537,258,757股境外上市外资股（H股），发行之后本公司股份总数为75.37亿股。

于2015年5月5日，本公司在香港联合交易所有限公司按照每股11.99港元的价格，向十名配售人配发及发行共计2,000,000,000股H股，发行之后本公司股份总数为95.37亿股。

于2017年1月23日，本公司在上海证券交易所完成人民币普通股（A股）发行，按照每股人民币6.81元的价格，公开发行600,000,000股A股。发行之后本公司已发行股份总数为101.37亿股，其中包括36.91亿股H股及64.46亿股A股。

上述发行H股、H股增发以及发行A股募集的资金，均已经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了德师报（验）字（13）第0130号验资报告，德师报（验）字（15）第0543号验资报告和德师报（验）字（17）第0031号验资报告。



## 二、 财务报表的编制基础

### 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、解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表根据财政部颁布的《企业会计准则第 32 号——中期财务报告》和中国证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号——半年度报告的内容与格式》（2021 年修订）的要求进行列报和披露，本财务报表应与本集团 2022 年度会计报表一并阅读。

### 记账基础和计价原则

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

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

### 持续经营

本集团对自本财务报表期末 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况，以及 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。



四、重要会计政策以及在执行会计政策中所做出的重要会计估计和判断

会计政策变更

与租赁有关递延所得税的确认

2022年发布的《企业会计准则解释第16号》规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。上述规定自2023年1月1日起施行，对租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，由原不确认递延所得税，变更为分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据衔接规定，对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至会计政策变更日之间发生的上述交易，本集团进行了调整；对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因适用该解释的上述交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本集团按照上述解释和《企业会计准则第18号——所得税》将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目的规定，相应调整了资产负债表2022年12月31日有关科目数据及利润表上年同期数据。重述前后数据对比如下：

本集团

	会计政策变更前 2022年12月31日	会计政策变更	会计政策变更后 2023年1月1日
递延所得税资产	387,644,156.10	7,204,001.79	394,848,157.89
递延所得税负债	192,234,518.41	(1,808,775.01)	190,425,743.40
未分配利润	<u>27,965,366,126.36</u>	<u>9,012,776.80</u>	<u>27,974,378,903.16</u>
	会计政策变更前 2022年1月1日 至6月30日止期间	会计政策变更	会计政策变更后 2022年1月1日 至6月30日止期间
所得税费用	671,558,511.02	( 780,091.40)	670,778,419.62
净利润	<u>4,326,894,952.92</u>	<u>780,091.40</u>	<u>4,327,675,044.32</u>



四、 重要会计政策以及在执行会计政策中所做出的重要会计估计和判断（续）

会计政策变更（续）

与租赁有关递延所得税的确认（续）

本公司

	会计政策变更前 2022年12月31日	会计政策变更	会计政策变更后 2023年1月1日
递延所得税资产	157,725,540.45	4,231,079.56	161,956,620.01
未分配利润	<u>25,337,709,941.95</u>	<u>4,231,079.56</u>	<u>25,341,941,021.51</u>
	会计政策变更前 2022年1月1日 至6月30日止期间	会计政策变更	会计政策变更后 2022年1月1日 至6月30日止期间
所得税费用	433,202,598.67	567,661.32	433,770,259.99
净利润	<u>3,682,535,053.11</u>	<u>(567,661.32)</u>	<u>3,681,967,391.79</u>



五、 企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

本公司主要子公司情况如下：

子公司全称	注册地	经营地	经营范围	于 2023 年 6 月 30 日 已发行及缴足的股本/ 实收资本	直接持股及 表决权比例	间接持股及 表决权比例	取得方式
银河创新资本管理有限公司（以下简称“创新资本”）	北京市	北京市	资产管理、项目投资和投资管理	人民币 10 亿元	100%	-	自行设立
中国银河国际控股有限公司（以下简称“银河国际”）	香港	香港	投资控股	港币 70 亿元	100%	-	自行设立
银河金汇证券资产管理有限公司（以下简称“银河金汇”）	深圳市	北京市	证券资产管理	人民币 10 亿元	100%	-	自行设立
银河源汇投资有限公司（以下简称“银河源汇”）	上海市	上海市	项目投资和投资管理	人民币 40 亿元	100%	-	自行设立
银河期货有限公司（以下简称“银河期货”）	北京市	北京市	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理、基金销售	人民币 45 亿元	100%	-	非同一控制下企业合并
中国银河国际期货(香港)有限公司	香港	香港	期货合约交易	港币 7,200 万元	-	100%	自行设立
中国银河国际证券(香港)有限公司	香港	香港	证券交易、就证券提供意见和就机构融资提供意见	港币 14 亿元	-	100%	自行设立
中国银河国际投资有限公司	香港	香港	投资和其他相关业务	港币 100 万元	-	100%	自行设立
中国银河国际资产管理(香港)有限公司	香港	香港	就证券提供意见业务、提供资产管理	港币 2,000 万元	-	100%	自行设立



五、 企业合并及合并财务报表（续）

1. 子公司情况（续）

本公司主要子公司情况如下：

子公司全称	注册地	经营地	经营范围	于 2023 年 6 月 30 日 已发行及缴足的股本/ 实收资本	直接持股及 表决权比例	间接持股及 表决权比例	取得方式
中国银河国际金融产品有限公司	香港	香港	保险经纪、高净值客户财富管理等相关业务	港币 50 万元	-	100%	自行设立
银河粤科私募基金管理有限公司（以下简称“银河粤科”）	广州市	广州市	股权投资管理、投资咨询	人民币 2,000 万元	-	51%	自行设立
银河德睿资本管理有限公司（以下简称“银河德睿”）	上海市	上海市	资产管理、投资管理	人民币 20 亿	-	100.00%	自行设立
银河-联昌证券国际私人有限公司（以下简称“银河-联昌证券”）	新加坡	新加坡	投资控股	新加坡币 9.08 亿元	-	74.99%	非同一控制下企业合并
银河-联昌控股私人有限公司（以下简称“银河-联昌控股”）	马来西亚	马来西亚	投资控股	马来西亚林吉特 16 亿元	-	75%	非同一控制下企业合并



五、 企业合并及合并财务报表(续)

2. 纳入合并范围的结构化主体

合并范围中包括的结构化主体为：

(1) 银河粤科(广东)产业投资基金(有限合伙)；(2) 中国银河国际资产管理(香港)有限公司管理的2只基金；(3) 财通基金管理的3只资产管理计划；(4) 融通基金管理的2只资产管理计划；(5) 汇安基金管理的1只银证1号资产管理计划；(6) 摩根资产管理(中国)有限公司管理的1只尚投赢和美元债单一资产管理计划；(7) 诺德基金管理的2只资产管理计划；(8) 五矿证券管理的4只资产管理计划；(9) 银河金汇管理的31只资产管理计划；(10) 中银国际证券管理的2只资产管理计划；(11) 银河期货管理的6只资产管理计划。

上述结构化主体纳入合并范围的判断因素包括：本集团作为管理人或实际控制人，且分别对该等结构化主体持有一定比例的投资，在结构化主体中享有较大可变回报。

纳入合并范围的结构化主体详情如下：

管理人	结构化主体类型	于2023年	持有权益比例		2023年	2023年6月30日
		6月30日 实际出资额 人民币百万元	2023年 6月30日	2022年 12月31日	6月30日 是否合并报表	其他权益持有人 持有的权益 人民币百万元
粤科基金	合伙企业	71.81	40.00%	40.00%	是	229.12
银河国际资产管理	基金	259.14	91.04%-98.48%	91.04%-98.48%	是	14.93
财通基金	资产管理计划	257.42	100.00%	100.00%	是	-
融通基金	资产管理计划	9,545.42	100.00%	100.00%	是	-
汇安基金	资产管理计划	5,187.10	100.00%	100.00%	是	-
摩根资产管理	资产管理计划	10.00	100.00%	0.00%	是	-
诺德基金	资产管理计划	519.39	100.00%	100.00%	是	-
五矿证券	资产管理计划	4,514.17	100.00%	100.00%	是	-
银河金汇	资产管理计划	7,025.54	38.17%-100.00%	57.96%-100.00%	是	104.53
中银国际证券	资产管理计划	2,551.63	100.00%	100.00%	是	-
银河期货	资产管理计划	54.52	30.92%-100.00%	24.28%-100.00%	是	123.33



## 五、 企业合并及合并财务报表（续）

### 2. 纳入合并范围的结构化主体（续）

于 2023 年 6 月 30 日，上述结构化主体归属于本集团的权益为人民币 30,884,118,339.95 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 30,096,329,185.50 元）。纳入合并范围的结构化主体中其他权益持有人持有的权益根据合同条款主要在其他负债（详细信息参见附注六、32）项下列示。

于 2023 年 6 月 30 日，银河证券纳入合并范围的结构化主体净资产总额为人民币 31,356,025,455.79 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 30,607,382,012.22 元）。

### 3. 未纳入合并范围的结构化主体情况参见附注六、57。

### 4. 结构化主体合并范围发生变动的说明

本集团管理层根据企业会计准则判断是否将结构化主体或公司纳入合并范围，是否合并相关结构化主体需要综合评估以下因素：资产管理计划的主要活动及可变回报、本集团拥有的权力及权益、取得的投资和管理费收入，以及这些资产管理计划的管理人在何种情景下能被替换。本期由于以上因素变动，导致纳入合并范围的结构化主体发生变动。

### 5. 合并范围发生变动的主体

2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间合并范围发生变动的主体

主体	合并范围变动情况	总资产	本期净利润
新纳入合并范围的 资管计划	纳入合并范围	572,751,099.75	1,802,075.50
合计		572,751,099.75	1,802,075.50

截至 2023 年 6 月 30 日，银河期货民和 7 号集合资产管理计划、新鑫向融 1 号集合资产管理计划、嘉实基金定增优选 2 号单一资产管理计划、聚汇 21 号单一资管计划、五矿证券 FOF27 号单一资产管理计划、中国银河多策略套利基金、银河恒汇睿智 1 号集合资产管理计划和银河恒汇睿智 2 号集合资产管理计划共 8 只产品由于清算退出不再纳入合并范围。



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 按类别列示

	2023年6月30日	2022年12月31日
库存现金	14,581,072.42	153,305.24
银行存款	107,562,606,363.52	114,824,464,843.10
其中：客户存款	87,539,773,678.88	97,230,303,426.09
公司存款	20,022,832,684.64	17,594,161,417.01
其他货币资金	636,368,064.72	809,323,679.34
应计利息	291,032,548.23	361,398,710.47
合计	<u>108,504,588,048.89</u>	<u>115,995,340,538.15</u>

(2) 按币种列示

	2023年6月30日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
现金			
人民币	10,334.67	1.0000	10,334.67
港币	6,680.10	0.9220	6,159.05
美元	433.12	7.2258	3,129.63
其他			<u>14,561,449.07</u>
小计			<u>14,581,072.42</u>
客户资金存款			
人民币	76,846,609,518.87	1.0000	76,846,609,518.87
港币	1,665,937,362.79	0.9220	1,535,994,248.49
美元	128,248,277.16	7.2258	926,696,401.10
其他			<u>43,428,293.82</u>
小计			<u>79,352,728,462.28</u>
客户信用资金存款			
人民币	8,187,045,216.60	1.0000	<u>8,187,045,216.60</u>
小计			<u>8,187,045,216.60</u>
客户存款合计			<u>87,539,773,678.88</u>



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

1. 货币资金(续)

(2) 按币种列示(续)

	2023年6月30日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
公司自有资金存款			
人民币	15,615,342,908.82	1.0000	15,615,342,908.82
港币	2,059,755,985.35	0.9220	1,899,095,018.49
美元	130,146,952.03	7.2258	940,415,845.98
新加坡元	103,709,989.55	5.3442	554,246,926.15
泰铢	1,067,298,247.98	0.2034	217,088,463.64
马来西亚林吉特	285,621,595.86	1.5512	443,056,219.50
其他			<u>347,628,674.49</u>
小计			<u>20,016,874,057.07</u>
公司信用资金存款			
人民币	5,958,627.57	1.0000	<u>5,958,627.57</u>
小计			<u>5,958,627.57</u>
公司存款合计			<u>20,022,832,684.64</u>
其他货币资金			
人民币	636,368,064.72	1.0000	<u>636,368,064.72</u>
小计			<u>636,368,064.72</u>
应计利息			<u>291,032,548.23</u>
合计			<u>108,504,588,048.89</u>



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

1. 货币资金(续)

(2) 按币种列示(续)

	2022年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
现金			
人民币	10,368.69	1.0000	10,368.69
港币	6,680.10	0.8933	5,967.33
美元	433.05	6.9646	3,016.02
其他			133,953.20
小计			153,305.24
客户资金存款			
人民币	85,046,727,497.58	1.0000	85,046,727,497.58
港币	1,935,632,600.91	0.8933	1,729,100,602.39
美元	149,090,682.15	6.9646	1,038,356,964.90
其他			11,543,167.49
小计			87,825,728,232.36
客户信用资金存款			
人民币	9,404,575,193.73	1.0000	9,404,575,193.73
小计			9,404,575,193.73
客户存款合计			97,230,303,426.09



六、 合并财务报表主要项目注释(续)

1. 货币资金(续)

(2) 按币种列示(续)

	2022年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
公司自有资金存款			
人民币	13,429,866,596.53	1.0000	13,429,866,596.53
港币	1,677,942,427.91	0.8933	1,498,905,970.85
美元	127,814,796.41	6.9646	890,178,931.08
新加坡元	90,617,756.04	5.1831	469,680,891.33
泰铢	478,827,882.72	0.2014	96,435,935.58
马来西亚林吉特	451,164,165.70	1.5772	711,576,122.14
其他			<u>496,234,728.95</u>
小计			<u>17,592,879,176.46</u>
公司信用资金存款			
人民币	1,282,240.55	1.0000	<u>1,282,240.55</u>
小计			<u>1,282,240.55</u>
公司存款合计			<u>17,594,161,417.01</u>
其他货币资金			
人民币	809,323,679.34	1.0000	<u>809,323,679.34</u>
小计			<u>809,323,679.34</u>
应计利息			<u>361,398,710.47</u>
合计			<u>115,995,340,538.15</u>

- (3) 于2023年6月30日,本集团货币资金存在使用权受到限制的资金为人民币267,247,983.80元,均为子公司银河金汇因大集合资管计划提取的风险准备金,不存在其他抵押、质押、冻结等对变现有限制及存在潜在回收风险的款项。
- (4) 于2023年6月30日,本集团存放在境外的货币资金折合人民币6,178,941,341.59元(2022年12月31日:折合人民币6,433,686,359.60元),主要是本公司和子公司银河国际及其子公司在境外的银行存款。
- (5) 于2023年6月30日,本集团的货币资金的预期信用损失减值准备为人民币982,439.43元(2022年12月31日:人民币1,923,228.05元)。



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

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	29,299,465,084.72	29,856,237,546.64
公司备付金	13,581,306,754.46	9,906,620,876.71
应计利息	47,158,289.84	48,244,346.78
合计	<u>42,927,930,129.02</u>	<u>39,811,102,770.13</u>

(2) 按币种列示

	2023年6月30日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
客户普通备付金			
人民币	27,555,035,257.24	1.0000	27,555,035,257.24
港币	278,213,435.06	0.9220	256,512,787.13
美元	47,599,324.29	7.2258	343,943,197.45
小计			<u>28,155,491,241.82</u>
客户信用备付金			
人民币	1,143,973,842.90	1.0000	1,143,973,842.90
小计			<u>1,143,973,842.90</u>
客户备付金合计			<u>29,299,465,084.72</u>
公司自有备付金			
人民币	13,580,177,709.93	1.0000	13,580,177,709.93
港币	223,098.05	0.9220	205,696.40
美元	127,784.90	7.2258	923,348.13
公司备付金合计			<u>13,581,306,754.46</u>
应计利息			<u>47,158,289.84</u>
合计			<u>42,927,930,129.02</u>



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 结算备付金(续)

(2) 按币种列示(续)

	2022年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
客户普通备付金			
人民币	26,931,869,318.82	1.0000	26,931,869,318.82
港币	244,764,285.36	0.8933	218,647,936.11
美元	58,392,537.43	6.9646	406,680,666.18
小计			<u>27,557,197,921.11</u>
客户信用备付金			
人民币	2,299,039,625.53	1.0000	<u>2,299,039,625.53</u>
小计			<u>2,299,039,625.53</u>
客户备付金合计			<u>29,856,237,546.64</u>
公司自有备付金			
人民币	9,853,718,398.02	1.0000	9,853,718,398.02
港币	59,207,052.35	0.8933	52,889,659.86
美元	1,840.57	6.9646	12,818.83
公司备付金合计			<u>9,906,620,876.71</u>
应计利息			<u>48,244,346.78</u>
合计			<u>39,811,102,770.13</u>



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 融资融券业务

(1) 融出资金

(a) 按类别列示融出资金

	2023年6月30日	2022年12月31日
境内		
融出资金		
个人	67,539,322,031.89	64,623,207,122.72
机构	9,613,193,006.94	10,864,737,443.19
小计	77,152,515,038.83	75,487,944,565.91
加：应计利息	3,151,666,650.69	3,023,030,866.80
减：减值准备	( 134,619,122.84)	( 158,302,698.31)
合计	80,169,562,566.68	78,352,672,734.40
境外		
孖展融资		
个人	2,731,593,215.20	2,560,101,611.06
机构	2,777,041,853.66	3,080,938,199.89
小计	5,508,635,068.86	5,641,039,810.95
对外放款(注)		
个人	48,032,220.94	141,328,751.60
机构	347,736,722.06	297,493,453.44
小计	395,768,943.00	438,822,205.04
加：应计利息	918,952.27	890,346.75
减：减值准备	( 104,780,210.10)	( 104,108,680.57)
合计	5,800,542,754.03	5,976,643,682.17
融出资金净值	85,970,105,320.71	84,329,316,416.57

注：对外放款系本公司之子公司银河国际的子公司中国银河国际财务（香港）有限公司财务借贷业务产生。



六、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 融资融券业务(续)

- (1) 融出资金(续)
- (b) 融出资金中无向持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东融出的资金。
- (c) 于2023年6月30日及2022年12月31日,本集团无将融出资金的收益权作为卖出回购金融资产交易的质押品。

(2) 融出证券

	<u>2023年6月30日</u>	<u>2022年12月31日</u>
以自有证券作为融出证券的		
交易性金融资产	746,986,388.23	748,780,905.18
其他权益工具投资	2,400,633.00	-
以转融通融入证券作为融出证券的(a)	<u>1,804,206,321.24</u>	<u>2,931,770,446.57</u>
融出证券合计	<u>2,553,593,342.47</u>	<u>3,680,551,351.75</u>

注:

- (a) 本集团向证金公司转融通融入证券未纳入本集团资产负债表核算,于2023年6月30日,转融通融入证券总额为人民币4,031,075,220.13元(2022年12月31日:人民币6,268,139,716.00元)。
- (b) 经强制平仓后仍无法全额收回融出证券的形成融出证券违约,于2023年6月30日及2022年12月31日,本集团未出现融出证券违约。
- (3) 融资融券业务担保物公允价值

	<u>2023年6月30日</u>	<u>2022年12月31日</u>
资金	9,499,053,220.07	12,540,868,553.82
债券	1,317,170,097.59	1,354,338,667.23
股票	250,939,481,701.88	241,308,396,286.58
基金	8,466,312,228.94	7,706,133,131.08
其他	<u>840,599.17</u>	<u>53,999,446.22</u>
合计	<u>270,222,857,847.65</u>	<u>262,963,736,084.93</u>



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 衍生金融工具

	名义金额	2023年6月30日	
		公允价值	
		资产	负债
<b>非套期工具</b>			
-权益衍生工具	187,604,948,990.69	4,932,508,677.09	6,041,982,129.45
-利率衍生工具	656,246,350,950.00	-	-
-其他衍生工具	52,936,345,911.06	324,387,017.59	69,979,565.04
小计	896,787,645,851.75	5,256,895,694.68	6,111,961,694.49
<b>套期工具</b>			
-货币远期合约	163,721,847.37	61,932.87	321,391.06
小计	163,721,847.37	61,932.87	321,391.06
合计	896,951,367,699.12	5,256,957,627.55	6,112,283,085.55
		2022年12月31日	
		公允价值	
	名义金额	资产	负债
<b>非套期工具</b>			
-权益衍生工具	117,470,713,679.48	2,272,030,884.03	2,358,802,638.02
-利率衍生工具	494,286,652,850.00	-	-
-其他衍生工具	53,982,044,034.81	357,261,618.48	239,056,946.72
小计	665,739,410,564.29	2,629,292,502.51	2,597,859,584.74
<b>套期工具</b>			
-货币远期合约	175,327,369.36	1,240,966.44	-
-商品期货合约	105,609,053.44	-	-
小计	280,936,422.80	1,240,966.44	-
合计	666,020,346,987.09	2,630,533,468.95	2,597,859,584.74

注：本集团持有的部分衍生金融工具为每日无负债结算，于2023年6月30日本集团持有的未到期的每日无负债结算合约的公允价值为浮亏人民币547,151,361.39元（2022年12月31日：浮亏人民币725,656,359.75元）。



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 存出保证金

	2023年6月30日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金			
人民币	8,282,851,388.22	1.0000	8,282,851,388.22
港币	43,722,344.73	0.9220	40,312,001.84
美元	10,370,400.14	7.2258	74,934,437.33
新加坡元	8,332,439.03	5.3442	44,530,220.66
其他			<u>23,527,915.22</u>
小计			<u>8,466,155,963.27</u>
信用保证金			
人民币	139,825,652.63	1.0000	139,825,652.63
美元	149,381,236.88	7.2258	1,079,398,941.45
新加坡元	90,294,141.70	5.3442	482,549,952.07
其他			<u>84,134,553.73</u>
小计			<u>1,785,909,099.88</u>
履约保证金			
人民币	4,484,545,837.81	1.0000	<u>4,484,545,837.81</u>
小计			<u>4,484,545,837.81</u>
合计			<u>14,736,610,900.96</u>



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 存出保证金(续)

	2022年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金			
人民币	9,427,109,262.74	1.0000	9,427,109,262.74
港币	24,720,633.85	0.8933	22,082,942.22
美元	10,244,740.91	6.9646	71,350,522.54
新加坡元	12,298,020.61	5.1831	63,741,870.62
其他			1,310,194.19
小计			9,585,594,792.31
信用保证金			
人民币	870,937,722.87	1.0000	870,937,722.87
港币	100,000.00	0.8933	89,330.00
美元	113,742,109.94	6.9646	792,168,298.89
新加坡元	122,452,697.17	5.1831	634,684,574.70
其他			177,483,285.82
小计			2,475,363,212.28
履约保证金			
人民币	4,008,738,104.06	1.0000	4,008,738,104.06
小计			4,008,738,104.06
合计			16,069,696,108.65



六、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 应收款项

(1) 按明细列示

	2023年6月30日	2022年12月31日
应收券商证券清算款	6,102,238,623.18	4,986,263,583.60
应收客户证券清算款	3,975,440,716.39	3,798,962,617.51
应收交易所清算款	2,429,752,154.57	1,513,675,795.20
应收受托客户资产管理费	26,723,775.31	128,067,419.11
应收代销基金手续费	135,927,079.94	79,909,585.99
应收出租交易席位佣金	103,084,890.10	75,510,440.26
应收证券承销手续费及佣金	47,696,554.10	45,949,947.20
其他	42,533,113.16	37,946,956.79
小计	12,863,396,906.75	10,666,286,345.66
减：坏账准备	( 192,573,619.74)	( 184,868,986.25)
应收款项账面价值	12,670,823,287.01	10,481,417,359.41

(2) 按账龄分析

账龄	2023年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,721,001,465.46	98.89	121,259,402.28	0.95
1-2年	39,423,717.79	0.31	5,598,944.55	14.20
2-3年	46,895,705.40	0.36	26,999,243.18	57.57
3年以上	56,076,018.10	0.44	38,716,029.73	69.04
合计	12,863,396,906.75	100.00	192,573,619.74	1.50

账龄	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,497,313,225.95	98.41	109,248,513.01	1.04
1-2年	86,973,794.56	0.82	30,440,250.97	35.00
2-3年	30,091,770.83	0.28	10,947,360.34	36.38
3年以上	51,907,554.32	0.49	34,232,861.93	65.95
合计	10,666,286,345.66	100.00	184,868,986.25	1.73



六、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 应收款项(续)

(3) 按评估方式列示

种类	2023年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备的应收款项	9,206,163,409.25	71.58	143,070,231.33	1.55
按账龄组合计提坏账准备的应收款项				
1年以内	3,562,288,762.91	27.69	24,510,681.33	0.69
1-2年	37,546,217.21	0.29	3,754,621.72	10.00
2-3年	24,870,577.77	0.19	4,974,115.55	20.00
3年以上	32,527,939.61	0.25	16,263,969.81	50.00
合计	<u>12,863,396,906.75</u>	<u>100.00</u>	<u>192,573,619.74</u>	<u>1.50</u>

种类	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备的应收款项	7,227,115,284.07	67.76	134,175,596.62	1.86
按账龄组合计提坏账准备的应收款项				
1年以内	3,318,639,279.16	31.11	22,619,341.43	0.68
1-2年	62,778,545.25	0.59	6,277,854.53	10.00
2-3年	23,601,416.44	0.22	4,720,283.29	20.00
3年以上	34,151,820.74	0.32	17,075,910.38	50.00
合计	<u>10,666,286,345.66</u>	<u>100.00</u>	<u>184,868,986.25</u>	<u>1.73</u>

(4) 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。

(5) 上述应收款项中应收关联方款项请参见附注八。



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

标的物类别	2023年6月30日	2022年12月31日
股票	18,073,505,383.02	18,628,817,162.29
债券	1,404,594,124.22	1,790,829,159.91
其中：国债	1,389,540,305.81	1,771,044,012.66
加：应计利息	49,819,257.00	65,246,346.76
减：减值准备	( 143,001,637.14)	( 191,495,148.10)
账面价值	<u>19,384,917,127.10</u>	<u>20,293,397,520.86</u>

(2) 按业务类别列示

	2023年6月30日	2022年12月31日
约定购回式证券	123,700,179.69	126,595,311.68
股票质押式回购	17,964,859,021.74	18,502,221,850.61
债券质押式回购	1,389,540,305.81	1,790,829,159.91
加：应计利息	49,819,257.00	65,246,346.76
减：减值准备	( 143,001,637.14)	( 191,495,148.10)
合计	<u>19,384,917,127.10</u>	<u>20,293,397,520.86</u>



六、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 买入返售金融资产(续)

(3) 约定购回式证券、股票质押式回购、债券质押式回购的剩余期限

本集团约定购回证券账面价值按剩余期限划分明细如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
1个月以内	21,370,567.66	2,489,333.65
1-3个月	9,235,848.34	21,910,497.70
3-12个月	93,093,763.69	102,195,480.33
减：减值准备	( 951,415.91)	( 82,840.75)
合计	<u>122,748,763.78</u>	<u>126,512,470.93</u>

本集团股票质押式回购账面价值按剩余期限划分明细如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	8,793,309,062.54	7,915,645,491.41
1-2年	6,782,316,369.20	9,477,216,369.20
2-3年	2,389,233,590.00	1,109,359,990.00
减：减值准备	( 142,050,221.23)	( 190,519,007.35)
合计	<u>17,822,808,800.51</u>	<u>18,311,702,843.26</u>

本集团债券质押式回购融出资金账面价值按剩余期限划分明细如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
1个月以内	1,389,540,305.81	1,778,390,479.45
3-12个月	-	12,438,680.46
减：减值准备	-	( 893,300.00)
合计	<u>1,389,540,305.81</u>	<u>1,789,935,859.91</u>



六、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 买入返售金融资产(续)

- (4) 于2023年6月30日,本集团在购买返售业务中收取的担保物的公允价值为人民币518.82亿元(2022年12月31日:人民币528.89亿元)。于2023年6月30日及2022年12月31日,所接收的担保物均不可以出售或再次向外抵押。
- (5) 于2023年6月30日及2022年12月31日,本集团买入返售金融资产账面价值中均无向持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东作为交易对手方购入的金融资产。

8. 交易性金融资产

(1) 按类别列示

	2023年6月30日		
	成本	公允价值变动	账面价值
债券	123,668,748,094.49	2,122,148,237.67	125,790,896,332.16
股票	16,969,453,245.06	( 109,360,466.79)	16,860,092,778.27
公募基金	36,334,788,677.40	( 283,197,930.47)	36,051,590,746.93
结构性存款及 理财产品	3,463,319,960.18	57,438,942.66	3,520,758,902.84
券商资管计划	427,001,002.54	14,985,057.13	441,986,059.67
信托计划	1,232,400,000.00	37,139,314.39	1,269,539,314.39
其他	38,704,157,679.47	803,220,441.85	39,507,378,121.32
合计	<u>220,799,868,659.14</u>	<u>2,642,373,596.44</u>	<u>223,442,242,255.58</u>

	2022年12月31日		
	成本	公允价值变动	账面价值
债券	91,717,662,405.80	498,256,039.96	92,215,918,445.76
股票	15,495,611,086.06	( 739,319,591.89)	14,756,291,494.17
公募基金	31,272,360,666.91	( 347,997,451.04)	30,924,363,215.87
结构性存款及 理财产品	3,177,130,263.00	22,377,005.72	3,199,507,268.72
券商资管计划	559,779,289.12	( 16,204,980.27)	543,574,308.85
信托计划	521,400,000.00	16,871,120.91	538,271,120.91
其他	29,610,397,022.81	134,455,838.59	29,744,852,861.40
合计	<u>172,354,340,733.70</u>	<u>( 431,562,018.02)</u>	<u>171,922,778,715.68</u>

- (2) 交易性金融资产主要核算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。



六、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 交易性金融资产(续)

- (3) 于2023年6月30日,本集团交易性金融资产包括融出证券人民币746,986,388.23元(2022年12月31日:人民币748,780,905.18元),详细信息参见附注六、3。
- (4) 于2023年6月30日和2022年12月31日,本集团交易性金融资产中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东作为发行人发行的金融资产。
- (5) 本集团将部分交易性金融资产作为卖出回购、转融通、债券借贷及国债期货业务的质押品,详细信息参见附注六、20。

9. 债权投资

	2023年6月30日			
	成本	利息	减值准备	账面价值
国债	467,137,963.17	3,261,057.03	-	470,399,020.20
企业债	2,195,374,568.72	43,044,510.80	(52,791,304.88)	2,185,627,774.64
其他	96,780,175.29	795,196.64	(27,525.10)	97,547,846.83
合计	<u>2,759,292,707.18</u>	<u>47,100,764.47</u>	<u>(52,818,829.98)</u>	<u>2,753,574,641.67</u>

	2022年12月31日			
	成本	利息	减值准备	账面价值
国债	181,411,639.81	1,856,003.05	-	183,267,642.86
企业债	2,173,496,023.04	31,273,329.39	(54,202,921.43)	2,150,566,431.00
其他	373,310,018.55	952,870.94	(178,429.66)	374,084,459.83
合计	<u>2,728,217,681.40</u>	<u>34,082,203.38</u>	<u>(54,381,351.09)</u>	<u>2,707,918,533.69</u>

- (1) 债权投资主要反映资产负债表日本集团以摊余成本计量的债权投资的期末账面价值。
- (2) 本集团将部分债权投资作为卖出回购和债券借贷业务的质押品,详细信息参见附注六、20。
- (3) 于2023年1月1日至6月30日止期间及2022年度,本集团不存在将部分债权投资重分类为交易性金融资产的情况。
- (4) 于2023年1月1日至6月30日止期间,本集团终止确认了部分债权投资,确认了人民币25,307,137.31元收益(2022年1月1日至6月30日止期间:人民币38,991,432.56元收益),计入投资收益。



六、 合并财务报表主要项目注释(续)

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
国债	17,928,712,285.90	157,352,810.47	152,895,037.10	18,238,960,133.47	-
地方债	44,214,024,354.86	588,539,642.88	594,025,978.13	45,396,589,975.87	17,381,537.47
金融债	16,731,456,477.79	142,301,827.77	52,324,034.48	16,926,082,340.04	24,427,314.72
企业债	26,193,025,908.00	622,201,380.33	55,590,947.58	26,870,818,235.91	151,877,604.94
其他	15,225,869,243.00	-	( 202,453.30)	15,225,666,789.70	1,994,386.20
合计	<u>120,293,088,269.55</u>	<u>1,510,395,661.45</u>	<u>854,633,543.99</u>	<u>122,658,117,474.99</u>	<u>195,680,843.33</u>

	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
国债	19,742,610,934.70	176,778,758.87	( 46,006,669.41)	19,873,383,024.16	-
地方债	42,703,219,301.40	510,934,746.98	152,477,171.06	43,366,631,219.44	17,068,057.21
金融债	17,892,724,330.09	117,513,838.89	( 36,543,677.02)	17,973,694,491.96	27,587,318.74
企业债	27,992,804,585.58	586,712,024.51	( 469,230,637.08)	28,110,285,973.01	153,991,169.77
其他	967,538.17	-	113.66	967,651.83	5.78
合计	<u>108,332,326,689.94</u>	<u>1,391,939,369.25</u>	<u>( 399,303,698.79)</u>	<u>109,324,962,360.40</u>	<u>198,646,551.50</u>

- (1) 其他债权投资主要反映资产负债表日本集团分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资的期末账面价值。
- (2) 本集团将部分其他债权投资作为卖出回购金融资产交易和债券借贷交易的质押品，详细信息参见附注六、20。
- (3) 于2023年1月1日至6月30日止期间及2022年度，本集团不存在其他债权投资重分类为交易性金融资产的情况。



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他权益工具投资

	2023年6月30日			
	成本	公允价值变动	账面价值	本期现金股利
股票	4,865,194,932.21	331,033,732.73	5,196,228,664.94	211,519,938.26
永续债(2)	32,294,981,123.80	816,410,903.74	33,111,392,027.54	632,934,267.21
其他投资	1,536,267.09	( 325.76)	1,535,941.33	-
合计	<u>37,161,712,323.10</u>	<u>1,147,444,310.71</u>	<u>38,309,156,633.81</u>	<u>844,454,205.47</u>
	2022年12月31日			
	成本	公允价值变动	账面价值	本年现金股利
股票	3,413,652,205.52	( 118,860,349.96)	3,294,791,855.56	253,066,056.28
永续债(2)	34,807,788,063.50	292,302,901.77	35,100,090,965.27	1,803,322,899.29
其他投资	134,931.26	( 322.57)	134,608.69	-
合计	<u>38,221,575,200.28</u>	<u>173,442,229.24</u>	<u>38,395,017,429.52</u>	<u>2,056,388,955.57</u>

- (1) 其他权益工具投资主要反映资产负债表日本集团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的期末账面价值。
- (2) 本集团持有的该类金融工具并非为衍生工具，其取得该类金融资产的目的并非为了近期出售或回购，且没有相关客观证据表明近期实际存在短期获利的管理模式，其满足《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》中对权益工具的定义，故本集团选择将该等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。
- (3) 本集团将部分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作为卖出回购及债券借贷业务的质押品，详细信息参见附注六、20。
- (4) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团其他权益工具投资包括融出证券人民币 2,400,633.00 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 0 元），详细信息参见附注六、3。
- (5) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团终止确认的其他权益工具投资累计利得从其他综合收益转入留存收益为人民币 63,455,879.44 元（2022 年 6 月 30 日累计利得从其他综合收益转入留存收益为人民币 54,429,672.64 元）。



中国银河证券股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资

2023年6月30日

被投资单位	2023年1月1日	本期增减变动									2023年6月30日	减值准备 年末余额
		新增投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利或利润	计提 减值准备	外币折算 差额	其他		
合营企业												
中证丽泽置业(北京)有限责任公司	4,913,080.13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,913,080.13	-
甘肃静宁银河发展基金有限公司	482,060.94	-	-	( 4,619.06)	-	-	-	-	-	-	477,441.88	-
中山兴中银河绿色产业投资基金(有限合伙)	27,632,902.87	-	-	( 6,300,757.01)	-	-	-	-	-	-	21,332,145.86	-
银河芯动能壹号股权投资基金(烟台)合伙企业(有限合伙)	991,323.08	-	-	( 163,641.48)	-	-	-	-	-	-	827,681.60	-
海盐银河时尚智造股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,021,202.29	-	-	14,009.02	-	-	-	-	-	-	2,035,211.31	-
海南银河十朋新动能产业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,992,108.04	-	-	( 6,117.14)	-	-	-	-	-	-	1,985,990.90	-
共青城银河创新九号股权投资合伙企业(有限合伙)	668,488.29	-	-	( 2,921.89)	-	-	-	-	-	-	665,566.40	-
招远银河泓旭股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5,318,767.96	22,288,000.00	-	( 794,515.30)	-	-	-	-	-	-	26,812,252.66	-
镇江云帆创新投资基金合伙企业(有限合伙)	12,972,283.05	7,800,000.00	-	( 24,554.80)	-	-	-	-	-	-	20,747,728.25	-
湖州银河复瑞股权投资合伙企业(有限合伙)	1,784,652.52	1,000,000.00	-	( 349,972.43)	-	-	-	-	-	-	2,434,680.09	-
招远银河泓博产业投资合伙企业(有限合伙)	2,487,996.31	-	-	2,067.23	-	-	-	-	-	-	2,490,063.54	-
甘肃静宁银河振兴基金有限公司	504,218.78	-	-	4,171.62	-	-	-	-	-	-	508,390.40	-
吉林银河正元数字经济私募基金合伙企业(有限合伙)	-	100,000,000.00	-	( 77,782.43)	-	-	-	-	-	-	99,922,217.57	-
青岛东证数源云澜股权投资中心(有限合伙)	-	6,994,192.00	-	456,792.51	-	-	-	-	-	-	7,450,984.51	-
长兴银河坤鑫股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	2,224,000.00	-	2,281.91	-	-	-	-	-	-	2,226,281.91	-
合计	61,769,084.26	140,306,192.00	-	( 7,245,559.25)	-	-	-	-	-	-	194,829,717.01	-



中国银河证券股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

2022年12月31日

被投资单位	2022年1月1日	本年增减变动								2022年12月31日	减值准备 年末余额	
		新增投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利或利润	计提 减值准备	外币折算 差额			其他
合营企业												
甘肃静宁银河发展基金有限公司	504,203.44	-	-	( 22,142.50)	-	-	-	-	-	-	482,060.94	-
中山兴中银河绿色产业投资基金(有限合伙)	20,008,602.42	4,000,000.00	-	3,624,300.45	-	-	-	-	-	-	27,632,902.87	-
银河芯动能壹号股权投资基金(烟台)合伙企业(有限合伙)	998,232.79	-	-	( 6,909.71)	-	-	-	-	-	-	991,323.08	-
海盐银河时尚智造股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,990,447.77	-	-	30,754.52	-	-	-	-	-	-	2,021,202.29	-
海南银河十朋新动能产业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	2,000,000.00	-	( 7,891.96)	-	-	-	-	-	-	1,992,108.04	-
共青城银河创新九号股权投资合伙企业(有限合伙)	-	690,000.00	-	( 21,511.71)	-	-	-	-	-	-	668,488.29	-
招远银河泓旭股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	5,970,000.00	-	( 651,232.04)	-	-	-	-	-	-	5,318,767.96	-
镇江云帆创新投资基金合伙企业(有限合伙)	-	13,000,000.00	-	( 27,716.95)	-	-	-	-	-	-	12,972,283.05	-
湖州银河复瑞股权投资合伙企业(有限合伙)	-	2,000,000.00	-	( 215,347.48)	-	-	-	-	-	-	1,784,652.52	-
招远银河泓博产业投资合伙企业(有限合伙)	-	2,487,500.00	-	496.31	-	-	-	-	-	-	2,487,996.31	-
甘肃静宁银河振兴基金有限公司	-	500,000.00	-	4,218.78	-	-	-	-	-	-	504,218.78	-
中证丽泽置业(北京)有限责任公司	6,748,390.58	-	-	(1,835,310.45)	-	-	-	-	-	-	4,913,080.13	-
合计	30,249,877.00	30,647,500.00	-	871,707.26	-	-	-	-	-	-	61,769,084.26	-



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产

	房屋及建筑物	电子及通讯设备	交通设备	办公设备	安防设备	机器动力设备	合计
原值							
2022年1月1日	280,047,756.35	1,045,521,961.11	78,639,370.09	106,769,329.93	13,556,138.38	25,082,156.16	1,549,616,712.02
本年购置	112,472.61	344,261,125.30	2,134,295.41	9,485,885.94	461,537.86	938,456.51	357,393,773.63
本年减少	-	( 172,219,445.36)	( 4,550,788.00)	( 10,387,768.91)	( 6,212,353.92)	( 963,297.21)	( 194,333,653.40)
汇率折算差异	( 85,034.61)	11,546,776.02	( 27,325.83)	3,904,502.10	( 2,470.93)	( 7,227,272.09)	8,109,174.66
2022年12月31日	280,075,194.35	1,229,110,417.07	76,195,551.67	109,771,949.06	7,802,851.39	17,830,043.37	1,720,786,006.91
本期购置	-	101,483,692.46	199,800.00	3,853,426.49	636,842.53	5,179,579.87	111,353,341.35
本期减少	( 10,662,802.08)	( 53,668,301.43)	( 1,977,626.86)	( 5,537,266.09)	( 398,535.76)	( 193,549.66)	( 72,438,081.88)
汇率折算差异	( 86,014.07)	934,011.56	( 124,211.68)	( 84,563.95)	( 936.80)	( 84,929.12)	553,355.94
2023年6月30日	269,326,378.20	1,277,859,819.66	74,293,513.13	108,003,545.51	8,040,221.36	22,731,144.46	1,760,254,622.32
累计折旧							
2022年1月1日	185,619,553.26	747,422,935.25	67,583,348.82	84,978,964.24	11,354,162.39	10,204,564.38	1,107,163,528.34
本年计提	12,046,953.45	176,848,566.12	2,625,462.72	9,556,414.60	681,422.21	2,184,051.87	203,942,870.97
本年减少	-	( 171,449,732.25)	( 3,520,633.70)	( 9,270,773.69)	( 5,786,931.94)	( 996,102.94)	( 191,024,174.52)
汇率折算差异	( 94,040.86)	17,182,240.63	473,574.62	3,537,884.83	( 2,470.93)	787,762.09	21,884,950.38
2022年12月31日	197,572,465.85	770,004,009.75	67,161,752.46	88,802,489.98	6,246,181.73	12,180,275.40	1,141,967,175.17
本期计提	5,698,983.58	115,941,051.82	1,153,983.12	4,378,328.91	319,093.87	1,081,213.14	128,572,654.44
本期减少	( 8,196,921.49)	( 51,967,600.74)	( 1,688,935.52)	( 5,207,025.74)	( 332,458.97)	( 114,545.09)	( 67,507,487.55)
汇率折算差异	( 87,370.72)	387,015.64	( 135,883.43)	( 83,488.89)	( 936.80)	118,143.97	197,479.77
2023年6月30日	194,987,157.22	834,364,476.47	66,490,916.63	87,890,304.26	6,231,879.83	13,265,087.42	1,203,229,821.83
账面价值							
2022年12月31日	82,502,728.50	459,106,407.32	9,033,799.21	20,969,459.08	1,556,669.66	5,649,767.97	578,818,831.74
2023年6月30日	74,339,220.98	443,495,343.19	7,802,596.50	20,113,241.25	1,808,341.53	9,466,057.04	557,024,800.49



## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 13. 固定资产（续）

- (1) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团存在净值为人民币 8,935,385.64 元的尚未办理产权手续的房屋及建筑物（2022 年 12 月 31 日：净值为人民币 9,829,221.29 元）。
- (2) 于 2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在重大的所有权受到限制的固定资产。
- (3) 于 2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在重大的暂时闲置的固定资产。
- (4) 于 2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在重大的融资租赁租入固定资产。
- (5) 于 2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在重大的持有待售的固定资产。



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 租赁

(1) 使用权资产

	房屋及建筑物	合计
成本		
2022年1月1日余额	2,466,215,428.85	2,466,215,428.85
本年增加	681,023,132.36	681,023,132.36
本年处置	( 356,069,426.04)	( 356,069,426.04)
汇率折算差异	26,417,737.92	26,417,737.92
2022年12月31日余额	<u>2,817,586,873.09</u>	<u>2,817,586,873.09</u>
本期增加	184,951,422.38	184,951,422.38
本期处置	( 116,248,908.00)	( 116,248,908.00)
汇率折算差异	8,371,288.57	8,371,288.57
2023年6月30日余额	<u>2,894,660,676.04</u>	<u>2,894,660,676.04</u>
累计折旧		
2022年1月1日	895,436,551.21	895,436,551.21
本年计提	545,606,781.42	545,606,781.42
本年处置	( 313,682,665.65)	( 313,682,665.65)
汇率折算差异	2,273,868.01	2,273,868.01
2022年12月31日	<u>1,129,634,534.99</u>	<u>1,129,634,534.99</u>
本期计提	270,709,461.22	270,709,461.22
本期处置	( 92,682,525.69)	( 92,682,525.69)
汇率折算差异	4,206,113.77	4,206,113.77
2023年6月30日余额	<u>1,311,867,584.29</u>	<u>1,311,867,584.29</u>
账面价值		
2022年12月31日	<u>1,687,952,338.10</u>	<u>1,687,952,338.10</u>
2023年6月30日	<u>1,582,793,091.75</u>	<u>1,582,793,091.75</u>
(2) 租赁负债		
	<u>2023年6月30日</u>	<u>2022年12月31日</u>
房屋及建筑物	<u>1,613,619,809.69</u>	<u>1,724,003,445.29</u>
合计	<u>1,613,619,809.69</u>	<u>1,724,003,445.29</u>



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产

无形资产增减变动

	交易席位费	商标	软件及其他	合计
原值				
2022年1月1日	304,908,074.24	4,889,749.07	814,023,907.62	1,123,821,730.93
本年增加	-	-	211,133,200.74	211,133,200.74
本年减少	-	-	( 2,695,964.30)	( 2,695,964.30)
汇率折算差异	103,319.04	452,732.39	19,402,741.75	19,958,793.18
2022年12月31日	305,011,393.28	5,342,481.46	1,041,863,885.81	1,352,217,760.55
本期增加	-	-	107,976,556.65	107,976,556.65
本期减少	( 1,400,000.00)	-	( 13,274.21)	( 1,413,274.21)
汇率折算差异	27,032.65	171,643.59	( 33,586.54)	165,089.70
2023年6月30日	303,638,425.93	5,514,125.05	1,149,793,581.71	1,458,946,132.69
累计摊销				
2022年1月1日	-	4,889,749.07	414,117,821.46	419,007,570.53
本年计提	-	-	164,241,682.78	164,241,682.78
本年减少	-	-	( 347,350.01)	( 347,350.01)
汇率折算差异	-	452,732.39	17,679,962.54	18,132,694.93
2022年12月31日	-	5,342,481.46	595,692,116.77	601,034,598.23
本期计提	-	-	102,701,321.21	102,701,321.21
本期减少	-	-	( 934,632.07)	( 934,632.07)
汇率折算差异	-	171,643.59	2,574,503.54	2,746,147.13
2023年6月30日	-	5,514,125.05	700,033,309.45	705,547,434.50
减值准备				
2022年1月1日	-	-	-	-
本年计提	-	-	901,588.29	901,588.29
汇率折算差异	-	-	22,444.94	22,444.94
2022年12月31日	-	-	924,033.23	924,033.23
汇率折算差异	-	-	29,626.09	29,626.09
2023年6月30日	-	-	953,659.32	953,659.32
账面价值				
2022年12月31日	305,011,393.28	-	445,247,735.81	750,259,129.09
2023年6月30日	303,638,425.93	-	448,806,612.94	752,445,038.87

于2023年6月30日和2022年12月31日，本集团不存在重大的所有权受到限制的无形资产。



六、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 商誉

	2023年6月30日	2022年12月31日
期/年初余额	1,046,185,376.52	1,008,712,725.20
外币折算差额	( 6,216,409.20)	37,472,651.32
期/年末余额	1,039,968,967.32	1,046,185,376.52

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组或者资产组组合：

- 证券经纪业务资产组；以及
- 银河-联昌新加坡业务资产组
- 银河-联昌马来西亚业务资产组

证券经纪业务资产组

2007年1月，本公司收购原中国银河证券有限责任公司（以下简称“原银河证券”）证券经纪业务、投资银行业务及其相关资产和负债，以及原银河证券所持有的银河期货的股权，本集团在确认收购业务的可辨认资产和负债后，将收购成本超过收购业务中取得的可辨认净资产公允价值的差额确认为证券经纪业务资产组的商誉。于2023年6月30日和2022年12月31日，商誉原值及净值均为人民币223,277,619.51元。

商誉的可收回金额按照证券经纪业务资产组预计未来现金流量的现值确定，预计现金流量的现值系在相关管理层当年财务预算的基础上按可预测的未来五年证券经纪业务资产组的经营发展规划、现金流量预测及经调整以反映证券经纪业务资产组特定风险的折现率计算确定，假设超过五年的现金流量保持不变。



六、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 商誉(续)

银河-联昌新加坡业务资产组

本集团于 2019 年 4 月 1 日将银河-联昌证券纳入合并范围。银河国际在确认收购业务的可辨认资产和负债后，将收购成本超过收购业务中取得的可辨认净资产公允价值的差额确认为商誉。于 2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日，本次收购形成的商誉原值及净值均为人民币 222,586,177.72 元与人民币 215,657,519.05 元。

银河-联昌新加坡业务资产组的可收回金额按照其预计未来现金流量的现值确定。预计未来现金流量的现值系在相关管理层当年财务预算的基础上，按可预测的未来七年银河-联昌新加坡资产组的经营发展规划、现金流量预测及经调整以反映银河-联昌新加坡资产组特定风险的折现率计算确定，假设超过七年的现金流量保持不变。

银河-联昌马来西亚业务资产组

集团于 2021 年 12 月 7 日将银河-联昌控股纳入合并范围。银河国际在确认收购业务的可辨认资产和负债后，将资产组原控制方所持 100%股权的商誉进行确认。于 2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日，本次收购形成的商誉原值及净值均为人民币 594,105,170.09 元与人民币 607,250,237.96 元。

银河-联昌马来西亚业务资产组的可收回金额按照其预计未来现金流量的现值确定。预计未来现金流量的现值系在相关管理层当年财务预算的基础上，按可预测的未来九年银河-联昌马来西亚资产组的经营发展规划、现金流量预测及经调整以反映银河-联昌马来西亚资产组特定风险的折现率计算确定，假设超过九年的现金流量保持不变。



六、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产及负债

	可抵扣/(应纳税)暂时性差异		递延所得税资产/(负债)	
	2023年6月30日	2022年12月31日	2023年6月30日	2022年12月31日
	(重述)		(重述)	
递延所得税资产:				
交易性金融资产/负债的				
公允价值变动	179,693,160.74	351,294,683.60	44,921,788.60	87,807,826.87
其他债权投资公允价值变动	-	399,303,698.79	-	99,825,924.70
其他权益工具投资公允价值				
变动	3,965,552.02	3,706,500.70	654,316.08	611,572.62
已计提未支付的职工薪酬	1,134,040,208.59	2,477,053,649.33	280,727,639.86	618,162,296.63
资产减值及损失准备	1,299,295,805.10	1,448,405,937.41	323,646,032.05	335,268,824.12
已计提未支付的利息支出	3,565,216,535.05	2,515,092,395.95	891,289,637.17	628,763,131.16
预提费用	330,542,570.07	326,152,958.68	82,456,834.69	81,365,905.12
衍生金融工具公允价值变动	-	175,661,264.78	-	43,915,316.20
租赁负债	1,613,619,809.69	1,724,003,445.29	403,404,952.44	431,000,861.34
其他	303,905,012.30	3,808,826,797.61	73,733,502.44	56,647,579.27
小计	8,430,278,653.56	13,229,501,332.14	2,100,834,703.33	2,383,369,238.03
递延所得税负债:				
交易性金融资产/负债的				
公允价值变动	( 2,545,744,818.28)	( 951,589,537.60)	( 630,091,176.52)	( 232,171,589.50)
其他债权投资公允价值变动	( 854,633,543.99)	-	( 213,658,386.00)	-
其他权益工具投资公允价值				
变动	( 1,151,409,862.73)	( 177,148,729.94)	( 287,852,465.67)	( 44,287,182.48)
其他债权投资减值准备	( 195,680,843.33)	( 198,646,551.50)	( 48,920,210.81)	( 49,661,637.87)
衍生金融工具公允价值变动	( 887,696,426.91)	( 215,707,367.94)	( 221,924,106.73)	( 53,926,841.99)
已计提未收到的利息收入	( 6,086,397,872.05)	(5,500,093,205.61)	(1,521,599,468.01)	(1,375,023,301.39)
使用权资产	( 1,582,793,091.75)	(1,687,952,338.10)	( 395,698,272.95)	( 421,988,084.54)
可转换权益工具	( 359,970,100.61)	-	( 138,080,832.34)	-
其他	( 3,479,682.01)	( 7,552,743.06)	( 869,920.50)	( 1,888,185.77)
小计	(13,667,806,241.66)	(8,738,690,473.75)	(3,458,694,839.53)	(2,178,946,823.54)
净额	( 5,237,527,588.10)	4,490,810,858.39	(1,357,860,136.20)	204,422,414.49



六、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 递延所得税资产及递延所得税负债(续)

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产及负债

	<u>2023年6月30日</u>	<u>2022年12月31日</u> (重述)
递延所得税资产	199,312,799.07	394,848,157.89
递延所得税负债	<u>(1,557,172,935.27)</u>	<u>( 190,425,743.40)</u>
合计	<u>(1,357,860,136.20)</u>	<u>204,422,414.49</u>

(3) 递延所得税余额变动情况

	<u>2023年6月30日</u>	<u>2022年12月31日</u> (重述)
期/年初余额	204,422,414.49	( 968,512,929.59)
计入所得税费用的递延 所得税净变动数	( 793,877,831.95)	791,757,039.83
计入其他综合收益的递延 所得税净变动数	( 556,265,423.37)	381,178,304.25
其他	<u>( 212,139,295.37)</u>	<u>-</u>
期/年末余额	<u>(1,357,860,136.20)</u>	<u>204,422,414.49</u>



六、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 其他资产

(1) 按类别列示

	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应收款(2)	6,211,937,227.26	7,426,782,490.94
库存商品	2,183,899,819.96	911,126,202.29
长期待摊费用(3)	124,294,148.65	109,218,220.65
预缴税金(4)	1,471,431,814.49	785,997,997.82
待摊费用	68,609,655.40	63,165,291.59
应收利息	348,196.28	20,049.63
其他	207,019,132.75	161,456,008.24
小计	<u>10,267,539,994.79</u>	<u>9,457,766,261.16</u>
减：坏账准备	<u>( 725,738,015.34)</u>	<u>( 723,596,442.08)</u>
合计	<u>9,541,801,979.45</u>	<u>8,734,169,819.08</u>

(2) 其他应收款

(a) 按明细列示

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
预付款项(注)	1,474,964,709.57	23.73	1,530,646,901.03	20.61
应收融资融券客户款	203,041,778.99	3.27	201,309,605.07	2.71
押金	120,259,605.52	1.94	118,901,352.81	1.60
客户交易履约保证金	2,768,386,803.24	44.57	4,230,217,574.14	56.96
其他	1,645,284,329.94	26.49	1,345,707,057.89	18.12
小计	<u>6,211,937,227.26</u>	<u>100.00</u>	<u>7,426,782,490.94</u>	<u>100.00</u>
减：坏账准备	<u>( 725,738,015.34)</u>		<u>( 723,596,442.08)</u>	
其他应收款净值	<u>5,486,199,211.92</u>		<u>6,703,186,048.86</u>	

注：预付款项中包含预付合营企业-中证丽泽置业(北京)有限责任公司款项，该款项主要用于中证丽泽置业(北京)有限责任公司支付国有土地开发建设补偿款、政府土地收益款等，具体请参见附注八。



六、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 其他资产(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 按种类列示

种类	2023年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备的其他应收款	2,307,625,372.34	37.15	631,887,052.76	27.38
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款				
1年以内	3,689,951,495.47	59.40	36,576,736.36	0.99
1-2年	74,505,063.86	1.20	7,408,114.52	9.94
2-3年	67,728,390.68	1.09	13,541,678.15	19.99
3年以上	72,126,904.91	1.16	36,324,433.55	50.36
合计	<u>6,211,937,227.26</u>	<u>100.00</u>	<u>725,738,015.34</u>	<u>11.68</u>

种类	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备的其他应收款	2,416,558,476.82	32.54	622,759,956.66	25.77
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款				
1年以内	4,806,687,035.41	64.72	46,555,179.20	0.97
1-2年	75,137,179.97	1.01	7,507,718.00	9.99
2-3年	57,847,203.85	0.78	11,497,290.77	19.88
3年以上	70,552,594.89	0.95	35,276,297.45	50.00
合计	<u>7,426,782,490.94</u>	<u>100.00</u>	<u>723,596,442.08</u>	<u>9.74</u>



六、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 其他资产(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 按账龄分析

账龄	2023年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,453,621,165.52	71.69	411,342,170.13	9.24
1-2年	155,954,198.33	2.51	8,657,584.53	5.55
2-3年	108,584,628.46	1.75	28,035,564.09	25.82
3年以上	1,493,777,234.95	24.05	277,702,696.59	18.59
合计	6,211,937,227.26	100.00	725,738,015.34	11.68

账龄	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,718,949,846.49	77.00	421,469,704.61	7.37
1-2年	124,568,517.36	1.68	14,006,033.60	11.24
2-3年	175,870,869.57	2.37	21,054,127.06	11.97
3年以上	1,407,393,257.52	18.95	267,066,576.81	18.98
合计	7,426,782,490.94	100.00	723,596,442.08	9.74

(d) 上述其他应收款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。



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 其他资产(续)

(3) 长期待摊费用

	2023年1月1日	本期增加	本期摊销	汇率折算差异	2023年6月30日
租入房屋装修费	89,611,035.55	35,941,574.59	(23,089,912.90)	605,201.55	103,067,898.79
其他	19,607,185.10	7,878,277.16	(6,259,212.40)	-	21,226,249.86
合计	<u>109,218,220.65</u>	<u>43,819,851.75</u>	<u>(29,349,125.30)</u>	<u>605,201.55</u>	<u>124,294,148.65</u>

	2022年1月1日	本年增加	本年摊销	汇率折算差异	2022年12月31日
租入房屋装修费	86,203,155.69	38,243,708.31	(42,078,789.25)	7,242,960.80	89,611,035.55
其他	18,455,783.98	15,505,222.21	(14,353,821.09)	-	19,607,185.10
合计	<u>104,658,939.67</u>	<u>53,748,930.52</u>	<u>(56,432,610.34)</u>	<u>7,242,960.80</u>	<u>109,218,220.65</u>

(4) 预缴税金

	2023年6月30日	2022年12月31日
企业所得税	1,462,608,305.36	785,098,844.83
增值税	<u>8,823,509.13</u>	<u>899,152.99</u>
合计	<u>1,471,431,814.49</u>	<u>785,997,997.82</u>



中国银河证券股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 资产减值及损失准备

于2023年6月30日及2022年12月31日, 本集团资产减值及损失准备变动情况汇总如下:

	2023年1月1日	本期计提	本期转回	本期核销	外币折算差额 及其他	2023年6月30日
货币资金(附注六、1)	1,923,228.05	123,377.50	( 1,104,879.26)	-	40,713.14	982,439.43
融资融券资产(附注六、3)	262,411,378.88	46,464,209.55	( 70,734,642.56)	( 110,311.00)	1,368,698.07	239,399,332.94
买入返售金融资产(附注六、7)	191,495,148.10	25,136,704.37	( 67,173,483.70)	-	( 6,456,731.63)	143,001,637.14
应收款项(附注六、6)	184,868,986.25	4,606,305.92	( 4,812,035.47)	(2,349,887.88)	10,260,250.92	192,573,619.74
债权投资(附注六、9)	54,381,351.09	23,349.62	( 1,669,077.52)	-	83,206.79	52,818,829.98
其他债权投资(附注六、10)	198,646,551.50	36,635,792.21	( 39,601,500.38)	-	-	195,680,843.33
其他金融资产(附注六、18)	723,596,442.08	31,986,284.13	( 38,948,164.09)	-	9,103,453.22	725,738,015.34
合计	<u>1,617,323,085.95</u>	<u>144,976,023.30</u>	<u>(224,043,782.98)</u>	<u>(2,460,198.88)</u>	<u>14,399,590.51</u>	<u>1,550,194,717.90</u>

	2022年1月1日	本年计提	本年转回	本年核销	外币折算差额 及其他	2022年12月31日
货币资金(附注六、1)	1,816,982.29	132,911.27	( 170,102.71)	-	143,437.20	1,923,228.05
融资融券资产(附注六、3)	201,144,593.95	172,832,736.56	(120,755,121.81)	-	9,189,170.18	262,411,378.88
买入返售金融资产(附注六、7)	423,276,758.65	54,023,257.59	(286,092,090.91)	-	287,222.77	191,495,148.10
应收款项(附注六、6)	90,478,370.53	147,097,422.59	( 57,993,619.57)	-	5,286,812.70	184,868,986.25
债权投资(附注六、9)	100,481,502.91	11,772,810.78	( 58,062,415.98)	-	189,453.38	54,381,351.09
其他债权投资(附注六、10)	180,087,369.99	72,350,092.56	( 53,790,911.05)	-	-	198,646,551.50
其他金融资产(附注六、18)	452,527,516.84	362,013,383.98	( 90,455,159.90)	-	( 489,298.84)	723,596,442.08
合计	<u>1,449,813,095.16</u>	<u>820,222,615.33</u>	<u>(667,319,421.93)</u>	<u>-</u>	<u>14,606,797.39</u>	<u>1,617,323,085.95</u>



中国银河证券股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 资产减值及损失准备(续)

于2023年6月30日和2022年12月31日,本集团按三阶段列示的金融资产信用损失准备情况汇总如下:

	2023年6月30日			合计
	未来12个月 预期 信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
货币资金减值准备	982,439.43	-	-	982,439.43
融资融券资产减值	128,223,262.12	31,548,151.55	79,627,919.27	239,399,332.94
买入返售金融资产减值 准备	42,574,346.37	3,139,079.18	97,288,211.59	143,001,637.14
应收款项坏账准备	21,404,231.70	97,762,920.91	73,406,467.13	192,573,619.74
债权投资减值准备	4,279,611.06	-	48,539,218.92	52,818,829.98
其他债权投资减值准备	103,940,660.60	1,740,182.73	90,000,000.00	195,680,843.33
其他金融资产减值准备	68,810,167.73	-	656,927,847.61	725,738,015.34
合计	<u>370,214,719.01</u>	<u>134,190,334.37</u>	<u>1,045,789,664.52</u>	<u>1,550,194,717.90</u>
	2022年12月31日			
	未来12个月 预期 信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
货币资金减值准备	1,923,228.05	-	-	1,923,228.05
融资融券资产减值	123,809,885.21	49,433,358.94	89,168,134.73	262,411,378.88
买入返售金融资产减值 准备	25,820,911.23	3,248,654.80	162,425,582.07	191,495,148.10
应收款项坏账准备	20,385,361.55	96,459,062.23	68,024,562.47	184,868,986.25
债权投资减值准备	5,842,132.17	-	48,539,218.92	54,381,351.09
其他债权投资减值准备	106,678,989.43	1,967,562.07	90,000,000.00	198,646,551.50
其他金融资产减值准备	66,361,156.44	-	657,235,285.64	723,596,442.08
合计	<u>350,821,664.08</u>	<u>151,108,638.04</u>	<u>1,115,392,783.83</u>	<u>1,617,323,085.95</u>



中国银河证券股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 资产减值及损失准备(续)

于2023年6月30日和2022年12月31日,本集团按三阶段列示的金融资产账面原值情况汇总如下:

	2023年6月30日			合计
	未来12个月 预期 信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
货币资金账面原值	108,505,570,488.32	-	-	108,505,570,488.32
融资融券资产账面原值	83,640,323,593.60	2,483,595,123.70	85,585,936.35	86,209,504,653.65
买入返售金融资产账面原值	19,343,433,908.82	87,196,643.83	97,288,211.59	19,527,918,764.24
应收款项账面原值	12,182,368,796.31	595,809,629.62	85,218,480.82	12,863,396,906.75
债权投资账面原值	2,725,140,669.90	-	81,252,801.75	2,806,393,471.65
其他债权投资账面原值	122,391,993,788.97	266,123,686.02	-	122,658,117,474.99
其他金融资产账面原值	3,043,485,231.60	-	680,506,779.43	3,723,992,011.03
合计	351,832,316,477.52	3,432,725,083.17	1,029,852,209.94	356,294,893,770.63

	2022年12月31日			合计
	未来12个月 预期 信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
货币资金账面原值	115,997,263,766.20	-	-	115,997,263,766.20
融资融券资产账面原值	81,181,188,928.00	3,315,760,630.10	94,778,237.35	84,591,727,795.45
买入返售金融资产账面原值	19,641,104,190.87	90,240,410.96	753,548,067.13	20,484,892,668.96
应收款项账面原值	10,058,316,232.12	521,667,142.38	86,302,971.16	10,666,286,345.66
债权投资账面原值	2,681,047,083.03	-	81,252,801.75	2,762,299,884.78
其他债权投资账面原值	109,241,167,860.40	83,794,500.00	-	109,324,962,360.40
其他金融资产账面原值	5,045,573,914.53	-	678,330,335.30	5,723,904,249.83
合计	343,845,661,975.15	4,011,462,683.44	1,694,212,412.69	349,551,337,071.28



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 所有权受到限制的资产

	2023年6月30日	2022年12月31日
交易性金融资产		
为质押式回购业务而设定质押		
国债及地方政府债券	43,676,541,700.90	26,564,954,216.69
企业债券	11,432,532,976.53	7,790,101,749.85
金融债	3,425,158,611.09	1,320,517,619.27
基金	13,376,138,617.00	18,919,255,939.09
其他	83,430,137.38	163,277,619.66
为转融通业务而设定质押		
国债及地方政府债券	602,436,000.00	2,759,915,040.00
为债券借贷业务而设定质押		
国债及地方政府债券	16,835,584,270.42	7,537,500,664.40
金融债	3,969,382,400.00	430,643,494.69
为国债期货业务而设定质押		
国债及地方政府债券	2,060,681,353.50	3,807,418,512.77
债权投资		
为质押式回购业务而设定质押		
国债及地方政府债券	175,591,358.56	175,551,073.82
企业债券	1,335,858,399.52	558,787,536.61
为债券借贷业务而设定质押		
企业债券	-	546,944,762.26
其他债权投资		
为质押式回购业务而设定质押		
国债及地方政府债券	42,860,954,107.30	30,178,487,490.91
企业债券	12,598,437,253.24	12,789,926,672.56
金融债	436,565,047.66	2,347,496,481.45
其他	12,662,922,319.08	-
为债券借贷业务而设定质押		
国债及地方政府债券	10,199,805,993.54	84,094,986,805.19
企业债券	-	539,565,587.62
金融债	-	1,778,798,298.15
其他权益工具投资		
为质押式回购业务而设定质押		
企业债券	20,129,360,009.46	20,434,095,241.53
金融债	1,198,253,844.00	1,718,873,882.00
库存商品		
为期货、期权交易业务而设定质押		
库存商品货权	1,608,355,055.00	557,582,580.00
合计	198,667,989,454.18	225,014,681,268.52



六、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 短期借款

	2023年6月30日	2022年12月31日
信用借款	8,945,402,956.32	8,375,890,068.40
应计利息	15,499,169.96	14,484,169.79
合计	8,960,902,126.28	8,390,374,238.19

注：于2023年6月30日，本集团短期借款系银河国际及银河德睿的银行短期借款，其中银河国际信用借款的期限为1年以内，信用借款利率区间为1.72%-9.75%；银河德睿信用借款期限为6个月，借款利率区间为3.45%-3.50%（2022年12月31日：银河国际信用借款的期限为1年以内，信用借款利率区间为2.30%-5.84%；银河德睿信用借款期限为6个月，借款利率区间为3.45%-3.65%）。



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应付短期融资款

类型	面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	2023年1月1日 账面余额	本期增加额	本期减少额	应付利息	2023年6月30日 账面余额
短期融资券										
22银河证券CP006	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2022年5月23日	2023年5月23日	2.29%	4,055,712,876.71	-	4,055,712,876.71	-	-
22银河证券CP007	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00	2022年6月22日	2023年6月22日	2.37%	3,543,633,972.60	-	3,543,633,972.60	-	-
22银河证券CP012	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2022年12月14日	2023年3月14日	2.55%	4,004,750,684.93	-	4,004,750,684.93	-	-
22银河证券CP013	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	2022年12月22日	2023年4月21日	2.70%	3,001,997,260.27	-	3,001,997,260.27	-	-
22银河证券CP009	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2022年7月19日	2023年7月19日	2.25%	4,040,684,931.51	-	40,684,931.51	85,315,068.49	4,085,315,068.49
22银河证券CP011	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2022年10月13日	2023年10月13日	2.08%	4,018,007,671.23	-	18,007,671.23	59,265,753.42	4,059,265,753.42
23银河证券CP001	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2023年4月10日	2023年7月11日	2.48%	-	4,000,000,000.00	-	22,014,246.58	4,022,014,246.58
小计						22,664,787,397.25	4,000,000,000.00	14,664,787,397.25	166,595,068.49	12,166,595,068.49
短期收益凭证										
(2022年10234-13053期)			注	注	注	5,443,355,952.89	-	3,007,825,952.89	41,317,716.33	2,476,847,716.33
(2023年13054-13707期)			注	注	注	-	8,446,440,000.00	6,575,790,000.00	10,103,820.19	1,880,753,820.19
小计						5,443,355,952.89	8,446,440,000.00	9,583,615,952.89	51,421,536.52	4,357,601,536.52
合计						28,108,143,350.14	12,446,440,000.00	24,248,403,350.14	218,016,605.01	16,524,196,605.01



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应付短期融资款(续)

类型	面值	发行金额	起息日期	到期日期	票面利率	2022年1月1日 账面余额	本年增加额	本年减少额	应付利息	2022年12月31日 账面余额
短期融资券										
21银河证券CP010	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2021年9月27日	2022年3月25日	2.68%	2,014,097,534.25	-	2,014,097,534.25	-	-
21银河证券CP011	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	2021年10月15日	2022年1月14日	2.60%	3,016,668,493.15	-	3,016,668,493.15	-	-
21银河证券CP012	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2021年10月28日	2022年4月28日	2.75%	4,019,589,041.10	-	4,019,589,041.10	-	-
21银河证券CP013	3,400,000,000.00	3,400,000,000.00	2021年11月11日	2022年8月11日	2.75%	3,413,064,383.56	-	3,413,064,383.56	-	-
21银河证券CP014	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2021年11月18日	2022年11月18日	2.76%	4,013,308,493.15	-	4,013,308,493.15	-	-
21银河证券CP015	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	2021年12月9日	2022年12月9日	2.70%	3,005,104,109.59	-	3,005,104,109.59	-	-
21银河证券CP016	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2021年12月16日	2022年9月16日	2.70%	2,002,367,123.29	-	2,002,367,123.29	-	-
22银河证券CP001	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2022年1月12日	2022年4月12日	2.50%	-	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	-	-
22银河证券CP002	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2022年2月24日	2022年5月25日	2.39%	-	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	-	-
22银河证券CP003	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2022年3月8日	2022年6月8日	2.39%	-	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	-	-
22银河证券CP004	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	2022年3月24日	2022年9月22日	2.53%	-	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	-
22银河证券CP005	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	2022年4月14日	2022年7月14日	2.33%	-	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	-
22银河证券CP006	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2022年5月23日	2023年5月23日	2.29%	-	4,000,000,000.00	-	55,712,876.71	4,055,712,876.71
22银河证券CP007	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00	2022年6月22日	2023年6月22日	2.37%	-	3,500,000,000.00	-	43,633,972.60	3,543,633,972.60
22银河证券CP008	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	2022年7月12日	2022年10月12日	1.95%	-	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	-
22银河证券CP009	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2022年7月19日	2023年7月19日	2.25%	-	4,000,000,000.00	-	40,684,931.51	4,040,684,931.51
22银河证券CP010	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	2022年9月16日	2022年12月16日	1.62%	-	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	-
22银河证券CP011	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2022年10月13日	2023年10月13日	2.08%	-	4,000,000,000.00	-	18,007,671.23	4,018,007,671.23
22银河证券CP012	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2022年12月14日	2023年3月14日	2.55%	-	4,000,000,000.00	-	4,750,684.93	4,004,750,684.93
22银河证券CP013	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	2022年12月22日	2023年4月21日	2.70%	-	3,000,000,000.00	-	1,997,260.27	3,001,997,260.27
小计						<u>21,484,199,178.09</u>	<u>46,500,000,000.00</u>	<u>45,484,199,178.09</u>	<u>164,787,397.25</u>	<u>22,664,787,397.25</u>
短期收益凭证										
(2021年7413-10233期)			注	注	注	6,312,075,321.51	-	6,312,075,321.51	-	-
(2021年银河金圆3期-5期)			注	注	注	200,705,205.48	-	200,705,205.48	-	-
(2022年银河金圆6期-7期)			注	注	注	-	500,000,000.00	500,000,000.00	-	-
(2022年10234-13053期)			注	注	注	-	18,785,820,000.00	13,363,290,000.00	20,825,952.89	5,443,355,952.89
小计						<u>6,512,780,526.99</u>	<u>19,285,820,000.00</u>	<u>20,376,070,526.99</u>	<u>20,825,952.89</u>	<u>5,443,355,952.89</u>
合计						<u>27,996,979,705.08</u>	<u>65,785,820,000.00</u>	<u>65,860,269,705.08</u>	<u>185,613,350.14</u>	<u>28,108,143,350.14</u>



六、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应付短期融资款(续)

注：2023年1月1日至2023年6月30日止期间，本集团发行2023年第13054期至13707期收益凭证，期限为14天至1103天，融资总额为人民币92.75亿元，票面利率为2.00%至6.00%，其中短期收益凭证期限为14天至365天，融资金额为人民币84.46亿元，票面利率为2.00%至6.00%；长期收益凭证期限为383至1103天，融资金额为人民币8.28亿元，票面利率为2.65%至3.15%。

2022年1月1日至2022年12月31日止期间，本集团发行2022年第10234期至13053期收益凭证，银河金圆6期至7期，期限为7天至403天，融资总额为人民币205.54亿元，票面利率为1.85%至6.66%，其中短期收益凭证期限为7天至365天，融资金额为人民币192.86亿元，票面利率为1.85%至6.66%；长期收益凭证期限为366至403天，融资金额为人民币12.68亿元，票面利率为2.55%至4.00%。

长期收益凭证详见附注六、30。



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 拆入资金

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
转融通融入资金	6,300,000,000.00	11,000,000,000.00
银行拆入资金	7,797,000,000.00	7,999,000,000.00
应计利息	27,956,441.82	34,264,163.61
合计	14,124,956,441.82	19,033,264,163.61

期末未到期的转融通融入资金情况如下：

剩余期限	2023年6月30日	利率区间(%)
3个月以内	20,000,000.00	2.64
3至6个月	6,280,000,000.00	2.35-2.56

24. 交易性金融负债

按类别列示

	2023年6月30日		
	成本	公允价值变动	账面价值
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
-挂钩股指收益凭证(1)	20,497,783,631.82	(1,065,842,750.82)	19,431,940,881.00
-挂钩黄金远期收益凭证	1,449,140,000.00	14,729,575.01	1,463,869,575.01
-收益互换产品(2)	706,690,729.52	223,663,163.14	930,353,892.66
-收购少数股权的合同负债(3)	1,255,809,179.38	-	1,255,809,179.38
小计	23,909,423,540.72	( 827,450,012.67)	23,081,973,528.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
-债券借贷(4)	28,209,257,445.06	328,948,703.64	28,538,206,148.70
-融入证券	310,006,244.89	( 13,655,023.62)	296,351,221.27
小计	28,519,263,689.95	315,293,680.02	28,834,557,369.97
合计	52,428,687,230.67	( 512,156,332.65)	51,916,530,898.02



六、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 交易性金融负债(续)

	2022年12月31日		账面价值
	成本	公允价值变动	
指定以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
-挂钩股指收益凭证(1)	18,452,980,600.43	(1,429,086,342.64)	17,023,894,257.79
-挂钩黄金远期收益凭证	1,943,870,000.00	47,078,371.18	1,990,948,371.18
-收益互换产品(2)	749,014,079.52	(109,482,516.96)	639,531,562.56
-收购少数股权的合同负债(3)	1,277,713,873.45	(60,995,500.38)	1,216,718,373.07
小计	22,423,578,553.40	(1,552,485,988.80)	20,871,092,564.60
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债			
-债券借贷(4)	12,532,809,446.02	(12,003,002.21)	12,520,806,443.81
-融入证券	261,028,741.56	(15,132,980.84)	245,895,760.72
小计	12,793,838,187.58	(27,135,983.05)	12,766,702,204.53
合计	35,217,416,740.98	(1,579,621,971.85)	33,637,794,769.13

于2023年6月30日，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信用风险敞口的账面价值为人民币23,081,973,528.05元(2022年12月31日：人民币20,871,092,564.60元)。

- (1) 挂钩股指收益凭证为本集团的发行的融资工具，其对收益凭证持有人的回报与股票指数的表现相关。
- (2) 收益互换产品为本集团与客户签订的与特定股价挂钩的混合合同，客户最终获取的回报与相应的股价表现相关。
- (3) 该款项为2021年本集团远期收购银河-联昌证券和银河-联昌控股少数股东权益而基于相关合同条款产生的负债。
- (4) 本集团及本公司与其他金融机构订立债券借贷协议以借入债券。根据债券借贷协议，该等债券的使用权已转让予本集团及本公司。尽管本集团及本公司可于涵盖期间(最长期限365天)出售或转押该等债券，但本集团仍有责任于指定未来日期向其他金融机构退还该等债券。因债券借贷业务而设定质押的证券类别及账面价值，详见附注六、20。



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

标的物类别	2023年6月30日	2022年12月31日
债券	148,362,958,794.33	131,383,227,185.14
基金	10,525,757,700.00	12,225,834,600.00
黄金	18,084,362,100.00	14,093,699,100.00
短期票据	14,689,044,119.83	-
股票	73,179,908.63	351,762,256.36
应付利息	368,072,691.29	440,872,991.70
合计	<u>192,103,375,314.08</u>	<u>158,495,396,133.20</u>

(2) 按业务类别列示

	2023年6月30日	2022年12月31日
质押式报价回购	34,616,452,700.00	36,182,201,600.00
质押式卖出回购	136,049,188,054.32	107,083,998,457.96
买断式卖出回购	2,985,299,768.47	694,623,983.54
其他	18,084,362,100.00	14,093,699,100.00
应付利息	368,072,691.29	440,872,991.70
合计	<u>192,103,375,314.08</u>	<u>158,495,396,133.20</u>

(3) 卖出回购金融资产款的担保物信息

	2023年6月30日	2022年12月31日
债券	170,598,457,688.66	151,908,752,416.10
基金	14,126,736,349.54	18,921,761,321.23
其他	33,749,714,678.90	14,256,976,719.66
合计	<u>218,474,908,717.10</u>	<u>185,087,490,456.99</u>

(4) 质押式报价回购融入资金的剩余期限和利率区间

剩余期限	2023年6月30日	利率区间%	2022年12月31日	利率区间%
1个月内	22,005,731,200.00	1.50-8.18	20,373,560,200.00	1.70-6.66
1-3个月	5,621,880,500.00	2.04-4.00	5,276,251,200.00	1.75-4.50
3个月至1年内	<u>6,988,841,000.00</u>	2.21-4.00	<u>10,532,390,200.00</u>	1.80-3.10
合计	<u>34,616,452,700.00</u>		<u>36,182,201,600.00</u>	



六、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 卖出回购金融资产款(续)

(5) 本集团为卖出回购业务而设定质押的证券类别及账面价值, 详见注六、20。

(6) 于2023年6月30日和2022年12月31日, 本集团卖出回购金融资产款余额中均无向持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东作为交易对手方卖出的金融资产。

26. 代理买卖证券款

	2023年6月30日	2022年12月31日
普通经纪业务		
个人	73,622,291,219.25	62,204,587,894.11
机构	39,472,398,565.42	55,731,050,836.94
信用业务		
个人	8,148,168,215.73	9,472,235,447.11
机构	1,182,850,843.77	2,231,379,372.13
应付利息	5,766,573.02	6,671,848.63
合计	122,431,475,417.19	129,645,925,398.92

上述代理买卖证券款中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东存入的款项请参见附注八。



中国银河证券股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

27. 应付职工薪酬

	2023年1月1日	本期计提	本期支付	2023年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	5,012,014,298.30	2,808,865,408.50	(2,617,132,417.58)	5,203,747,289.22
社会保险费	21,018,536.60	296,705,556.79	( 297,673,872.06)	20,050,221.33
其中：养老保险费	12,702,525.81	182,892,177.63	( 183,363,965.47)	12,230,737.97
医疗保险费	7,390,681.49	103,789,400.66	( 104,174,112.97)	7,005,969.18
失业保险费	495,601.17	6,121,036.24	( 6,087,797.18)	528,840.23
工伤保险费	292,734.09	2,556,140.23	( 2,564,200.37)	284,673.95
生育保险费	136,994.04	1,346,802.03	( 1,483,796.07)	-
住房公积金	1,539,894.87	146,119,606.36	( 146,603,471.88)	1,056,029.35
内退福利	460,246.00	-	( 34,592.71)	425,653.29
退休福利	421,257,396.95	2,480,483.03	( 6,491,352.23)	417,246,527.75
工会经费和职工教育经费	145,070,146.40	45,730,132.66	( 50,698,631.63)	140,101,647.43
企业年金	57,146,686.45	135,839,962.17	( 167,326,586.97)	25,660,061.65
企业补充医疗保险	276,136.00	9,866,555.66	( 10,115,031.66)	27,660.00
职工福利费	2,863,358.68	43,869,434.51	( 43,778,180.89)	2,954,612.30
其他	15,654,777.98	83,936,794.38	( 87,535,951.87)	12,055,620.49
合计	<u>5,677,301,478.23</u>	<u>3,573,413,934.06</u>	<u>(3,427,390,089.48)</u>	<u>5,823,325,322.81</u>

	2022年1月1日	本年计提	本年支付	重估影响	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	4,242,008,198.64	5,544,945,998.14	(4,774,939,898.48)	-	5,012,014,298.30
社会保险费	17,493,523.34	566,867,739.80	( 563,342,726.54)	-	21,018,536.60
其中：养老保险费	10,555,827.44	350,674,416.53	( 348,527,718.16)	-	12,702,525.81
医疗保险费	6,281,393.23	197,486,129.21	( 196,376,840.95)	-	7,390,681.49
失业保险费	351,731.05	11,158,203.49	( 11,014,333.37)	-	495,601.17
工伤保险费	265,569.94	4,904,763.19	( 4,877,599.04)	-	292,734.09
生育保险费	39,001.68	2,644,227.38	( 2,546,235.02)	-	136,994.04
住房公积金	1,387,711.07	280,528,074.01	( 280,375,890.21)	-	1,539,894.87
内退福利	510,320.00	34,997.00	( 85,071.00)	-	460,246.00
退休福利	405,479,927.04	24,250,637.62	( 21,453,662.35)	12,980,494.64	421,257,396.95
工会经费和职工教育经费	151,763,926.38	85,836,884.73	( 92,530,664.71)	-	145,070,146.40
企业年金	23,414,287.24	259,081,018.82	( 225,348,619.61)	-	57,146,686.45
企业补充医疗保险	21,840.00	19,119,346.00	( 18,865,050.00)	-	276,136.00
职工福利费	2,926,609.26	223,723,225.27	( 223,786,475.85)	-	2,863,358.68
其他	61,766,228.78	125,724,584.07	( 171,836,034.87)	-	15,654,777.98
合计	<u>4,906,772,571.75</u>	<u>7,130,112,505.46</u>	<u>(6,372,564,093.62)</u>	<u>12,980,494.64</u>	<u>5,677,301,478.23</u>

注：2023年6月30日工资、奖金、津贴和补贴中包含的长期薪酬余额为人民币608,678,188.42元（2022年12月31日：人民币1,488,423,956.40元）。



六、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应交税费

税费项目	2023年6月30日	2022年12月31日
企业所得税	169,684,882.10	153,198,956.78
个人所得税	187,214,718.02	75,734,926.44
增值税(1)	89,854,451.53	67,793,706.85
城市维护建设税	6,719,266.12	8,213,850.33
教育费附加及地方教育费附加	4,786,365.85	5,889,331.30
其他(2)	10,491,392.39	9,619,749.31
合计	468,751,076.01	320,450,521.01

(1) 金融商品转让涉及的增值税依据《财政部关于印发<增值税会计处理规定>的通知》(财会[2016]22号)处理。

(2) 其他应交税费主要为印花税和房产税等。

29. 应付款项

	2023年6月30日	2022年12月31日
应付清算款	8,309,775,096.60	7,685,604,783.96
应付资产管理计划服务费	36,704,529.21	31,826,063.34
其他	52,961,320.79	268,993,565.23
合计	8,399,440,946.60	7,986,424,412.53

应付款项余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。



中国银河证券股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付债券

类型	面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	2023年1月1日			应付利息	2023年6月30日	
						账面余额	本期增加额	本期减少额		账面余额	账面余额
长期次级债											
非公开发行2020年第一期次级债券(品种二)(注1)	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2020年1月14日	2023年1月14日	3.75%	4,144,246,575.34	-	4,144,246,575.34	-	-	-
公开发行2022年次级债券(第一期)(品种一)(注2)	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	2022年1月18日	2025年1月18日	3.15%	3,082,292,556.23	1,886,792.46	89,839,726.03	42,201,369.86	3,036,540,992.52	
公开发行2022年次级债券(第一期)(品种二)(注2)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2022年1月18日	2024年1月18日	2.97%	1,026,348,549.96	943,396.20	28,235,342.47	13,263,287.67	1,012,319,891.36	
公开发行2022年次级债券(第二期)(注3)	1,055,000,000.00	1,055,000,000.00	2022年3月21日	2025年3月21日	3.38%	1,079,968,066.69	663,522.00	27,843,328.77	9,867,284.93	1,062,655,544.85	
公开发行2022年次级债券(第三期)(品种一)(注4)	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00	2022年8月8日	2024年8月8日	2.46%	1,711,534,808.32	2,940,251.60	17,949,902.66	37,351,561.64	1,733,876,718.90	
公开发行2022年次级债券(第三期)(品种二)(注4)	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00	2022年8月8日	2025年8月8日	2.72%	3,324,934,811.75	3,805,031.45	37,387,641.94	80,169,205.48	3,371,521,406.74	
公开发行2023年次级债券(第一期)(品种一)(注5)	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	2023年1月13日	2025年1月13日	3.58%	-	2,502,358,490.56	9,433,962.26	41,194,520.55	2,534,119,048.85	
公开发行2023年次级债券(第二期)(品种一)(注6)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2023年4月17日	2025年4月17日	3.09%	-	1,000,471,698.10	3,773,584.91	6,264,657.53	1,002,962,770.72	
公开发行2023年次级债券(第二期)(品种二)(注6)	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2023年4月17日	2026年4月17日	3.34%	-	4,001,257,861.63	15,094,339.62	27,086,027.40	4,013,249,549.41	
小计	21,555,000,000.00					14,369,325,368.29	7,514,327,044.00	4,373,804,404.00	257,397,915.06	17,767,245,923.35	
长期公司债											
非公开发行2020年第一期公司债券(注7)	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	2020年2月17日	2023年2月17日	3.25%	1,850,618,170.24	188,679.08	1,850,806,849.32	-	-	
非公开发行2020年第二期公司债券(注7)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2020年3月11日	2023年3月11日	3.03%	1,024,279,397.39	209,643.71	1,024,489,041.10	-	-	
非公开发行2020年第四期公司债券(注7)	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	2020年7月29日	2023年7月29日	3.72%	3,045,504,988.40	1,886,792.42	47,391,780.82	102,733,150.68	3,102,733,150.68	
公开发行2020年第二期公司债券(注8)	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	2020年10月23日	2023年10月23日	3.70%	3,019,568,467.18	943,396.20	20,983,561.64	76,027,397.26	3,075,555,699.00	
公开发行2021年公司债券(第一期)(注9)	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	2021年1月21日	2023年1月21日	3.24%	1,854,964,602.74	-	1,854,964,602.74	-	-	
公开发行2021年公司债券(第一期)(注9)	3,200,000,000.00	3,200,000,000.00	2021年1月21日	2024年1月21日	3.58%	3,305,956,297.98	1,006,289.28	107,968,876.71	50,218,082.19	3,249,211,792.74	
公开发行2021年公司债券(第二期)(注10)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	2021年2月4日	2023年2月4日	3.50%	1,547,347,828.93	117,924.49	1,547,465,753.42	-	-	
公开发行2021年公司债券(第二期)(注10)	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	2021年2月4日	2024年2月4日	3.67%	2,581,248,700.41	786,163.50	82,952,054.79	36,700,000.00	2,535,782,809.12	
公开发行2021年公司债券(第三期)(注11)	3,200,000,000.00	3,200,000,000.00	2021年7月20日	2024年7月20日	3.13%	3,241,984,529.25	1,006,289.28	45,003,397.26	94,671,780.82	3,292,659,202.09	
公开发行2021年公司债券(第三期)(注11)	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	2021年7月20日	2026年7月20日	3.45%	1,825,525,107.19	339,622.62	27,902,465.75	58,697,260.27	1,856,659,524.33	
非公开发行2021年公司债券(第一期)(注12)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2021年8月9日	2023年8月9日	2.93%	2,022,018,275.10	943,396.20	23,118,904.11	52,178,082.19	2,052,020,849.38	
非公开发行2021年公司债券(第一期)(注12)	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2021年8月9日	2024年8月9日	3.15%	4,045,726,360.60	1,257,861.66	49,709,589.04	112,191,780.82	4,109,466,414.04	
非公开发行2021年公司债券(第二期)(注13)	3,200,000,000.00	3,200,000,000.00	2021年9月15日	2023年9月15日	3.15%	3,227,537,010.47	1,509,433.98	29,549,589.04	79,535,342.47	3,279,032,197.88	
非公开发行2021年公司债券(第二期)(注13)	1,305,000,000.00	1,305,000,000.00	2021年9月15日	2024年9月15日	3.30%	1,316,256,609.78	410,377.38	12,624,534.25	33,980,054.79	1,338,022,507.70	
非公开发行2021年公司债券(第三期)(注14)	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	2021年9月28日	2023年9月28日	3.30%	2,519,674,248.29	1,179,245.28	21,246,575.34	62,157,534.25	2,561,764,452.48	
非公开发行2021年公司债券(第三期)(注14)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2021年9月28日	2024年9月28日	3.40%	1,007,707,946.33	314,465.40	8,756,164.38	25,616,438.36	1,024,882,685.71	
非公开发行2021年公司债券(第四期)(注15)	4,200,000,000.00	4,200,000,000.00	2021年10月20日	2023年10月20日	3.40%	4,225,197,069.02	1,981,132.08	28,168,767.12	98,981,917.81	4,297,991,351.79	
非公开发行2021年公司债券(第四期)(注15)	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	2021年10月20日	2024年10月20日	3.55%	1,810,623,799.39	566,037.72	12,604,931.51	44,292,328.77	1,842,877,234.37	
非公开发行2021年公司债券(第五期)(注16)	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00	2021年11月22日	2023年11月22日	3.10%	2,405,119,400.39	1,698,113.22	7,949,589.04	44,843,835.62	2,443,711,760.19	
非公开发行2021年公司债券(第五期)(注16)	3,600,000,000.00	3,600,000,000.00	2021年11月22日	2024年11月22日	3.35%	3,606,659,612.33	1,698,113.22	12,886,027.40	72,690,410.96	3,668,162,109.11	
非公开发行2021年公司债券(第六期)(注17)	3,995,000,000.00	3,995,000,000.00	2021年12月20日	2024年12月20日	3.20%	3,994,036,936.63	1,256,289.30	3,852,712.33	67,247,342.47	4,058,687,856.07	



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付债券(续)

类型	面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	2023年1月1日 账面余额	本期增加额	本期减少额	应付利息	2023年6月30日 账面余额
长期公司债(续)										
公开发行2022年公司债券(第一期)(注18)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	2022年4月26日	2025年4月26日	2.95%	1,525,941,703.24	943,396.20	30,186,986.30	7,880,136.99	1,504,578,250.13
非公开发行2022年公司债券(第一期)(注19)	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	2022年6月9日	2025年6月9日	3.06%	5,070,732,345.39	3,144,654.06	85,931,506.85	8,802,739.73	4,996,748,232.33
非公开发行2022年公司债券(第二期)(注20)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2022年7月26日	2024年7月26日	2.60%	2,016,849,211.69	1,886,792.46	22,509,589.04	48,295,890.41	2,044,522,305.52
非公开发行2022年公司债券(第二期)(注20)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2022年7月26日	2025年7月26日	2.83%	2,018,211,513.77	1,257,861.66	24,500,821.92	52,568,219.18	2,047,536,772.69
公开发行2022年公司债券(第二期)(注21)	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	2022年8月11日	2027年8月11日	3.08%	5,042,616,731.29	1,886,792.46	59,912,328.77	136,279,452.05	5,120,870,647.03
公开发行2022年公司债券(第三期)(注22)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2022年9月5日	2025年9月5日	2.54%	1,004,787,620.10	628,930.80	8,141,917.81	20,737,534.25	1,018,012,167.34
公开发行2022年公司债券(第三期)(注22)	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2022年9月5日	2027年9月5日	2.95%	4,023,736,607.23	1,509,433.98	37,824,657.53	96,339,726.03	4,083,761,109.71
非公开发行2023年公司债券(第一期)(注23)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2023年2月17日	2025年2月17日	3.09%	-	997,012,578.59	-	11,259,452.05	1,008,272,030.64
非公开发行2023年公司债券(第一期)(注23)	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	2023年2月17日	2026年2月17日	3.28%	-	2,990,251,572.33	-	35,855,342.47	3,026,106,914.80
非公开发行2023年公司债券(第二期)(注24)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2023年3月9日	2025年3月9日	3.25%	-	996,855,345.89	-	10,061,643.84	1,006,916,989.73
非公开发行2023年公司债券(第二期)(注24)	3,200,000,000.00	3,200,000,000.00	2023年3月9日	2026年3月9日	3.35%	-	3,189,266,247.33	-	33,187,945.21	3,222,454,192.54
小计	81,500,000,000.00					74,180,431,090.75	8,203,942,871.78	7,089,403,575.33	1,574,030,821.94	76,869,001,209.14
收益凭证(注25)						1,491,725,512.24	828,340,000.00	743,805,512.24	24,963,671.21	1,601,223,671.21
可转债(注26)	7,800,000,000.00	7,800,000,000.00	2022年3月24日	2028年3月23日	0.40%	6,876,036,433.19	346,513,219.36	2,095,798,060.98	5,716,088.00	5,132,467,679.57
合计						96,917,518,404.47	16,893,123,135.14	14,302,811,552.55	1,862,108,496.21	101,369,938,483.27



中国银河证券股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付债券(续)

类型	面值	发行金额	起息日期	到期日期	票面利率	2022年1月1日		本年增加额	本年减少额	应付利息	2022年12月31日	
						账面余额	账面余额				账面余额	账面余额
长期次级债												
非公开2019年第一期次级债券	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2019年1月30日	2022年1月30日	4.05%	4,149,128,767.12	-	4,149,128,767.12	-	-	-	-
非公开2019年第二期次级债券	3,400,000,000.00	3,400,000,000.00	2019年2月27日	2022年2月27日	4.20%	3,520,143,331.90	-	3,520,143,331.90	-	-	-	-
非公开2019年第三期次级债券	3,400,000,000.00	3,400,000,000.00	2019年3月11日	2022年3月11日	4.25%	3,517,579,452.05	-	3,517,579,452.05	-	-	-	-
非公开2020年第一期次级债券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2020年1月14日	2022年1月14日	3.65%	1,034,487,211.74	-	1,034,487,211.74	-	-	-	-
非公开2020年第一期次级债券	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2020年1月14日	2023年1月14日	3.75%	4,139,626,087.67	5,031,446.58	144,657,534.25	144,246,575.34	4,144,246,575.34	4,144,246,575.34	-
公开发行2022年次级债券(第一期)(品种一)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2022年1月18日	2024年1月18日	2.97%	-	1,001,886,792.40	3,773,584.91	28,235,342.47	1,026,348,549.96	1,026,348,549.96	-
公开发行2022年次级债券(第一期)(品种二)	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	2022年1月18日	2025年1月18日	3.15%	-	3,003,773,584.92	11,320,754.72	89,839,726.03	3,082,292,556.23	3,082,292,556.23	-
公开发行2022年次级债券(第二期)	1,055,000,000.00	1,055,000,000.00	2022年3月21日	2025年3月21日	3.38%	-	1,056,105,870.00	3,981,132.08	27,843,328.77	1,079,968,066.69	1,079,968,066.69	-
公开发行2022年次级债券(第三期)(品种一)	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00	2022年8月8日	2024年8月8日	2.46%	-	1,701,336,478.00	6,415,094.34	16,613,424.66	1,711,534,808.32	1,711,534,808.32	-
公开发行2022年次级债券(第三期)(品种二)	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00	2022年8月8日	2025年8月8日	2.72%	-	3,301,729,559.75	12,452,830.19	35,658,082.19	3,324,934,811.75	3,324,934,811.75	-
小计	25,855,000,000.00					16,360,964,850.48	10,069,863,731.65	12,403,939,693.30	342,436,479.46	14,369,325,368.29		
长期公司债												
非公开发行2020年第一期公司债券	3,200,000,000.00	3,200,000,000.00	2020年2月17日	2022年2月17日	3.15%	3,287,317,129.22	503,144.75	3,287,820,273.97	-	-	-	-
非公开发行2020年第一期公司债券	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	2020年2月17日	2023年2月17日	3.25%	1,848,514,293.21	2,264,151.00	50,967,123.29	50,806,849.32	1,850,618,170.24	1,850,618,170.24	-
非公开发行2020年第二期公司债券	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2020年3月11日	2022年3月11日	2.88%	4,092,164,604.17	1,257,861.58	4,093,422,465.75	-	-	-	-
非公开发行2020年第二期公司债券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2020年3月11日	2023年3月11日	3.03%	1,023,104,549.48	1,257,861.60	24,572,054.79	24,489,041.10	1,024,279,397.39	1,024,279,397.39	-
非公开发行2020年第四期公司债券	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	2020年7月29日	2022年7月29日	3.50%	3,042,046,523.59	2,830,188.74	3,044,876,712.33	-	-	-	-
非公开发行2020年第四期公司债券	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	2020年7月29日	2023年7月29日	3.72%	3,042,037,156.91	3,773,584.92	47,697,534.25	47,391,780.82	3,045,504,988.40	3,045,504,988.40	-
公开发行2020年第二期公司债券	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	2020年10月23日	2023年10月23日	3.70%	3,017,985,784.37	1,886,792.40	21,287,671.23	20,983,561.64	3,019,568,467.18	3,019,568,467.18	-
公开发行2020年第三期公司债券	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2020年11月27日	2022年11月27日	3.80%	4,011,430,688.40	3,144,654.07	4,014,575,342.47	-	-	-	-
2021年公司债券(第一期)	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	2021年1月21日	2023年1月21日	3.24%	1,850,092,936.99	1,698,113.26	51,791,050.25	54,964,602.74	1,854,964,602.74	1,854,964,602.74	-
2021年公司债券(第一期)	3,200,000,000.00	3,200,000,000.00	2021年1月21日	2024年1月21日	3.58%	3,305,226,135.93	2,012,578.56	109,251,293.22	107,968,876.71	3,305,956,297.98	3,305,956,297.98	-
2021年公司债券(第二期)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	2021年2月4日	2023年2月4日	3.50%	1,546,076,570.19	1,415,094.36	47,609,589.04	47,465,753.42	1,547,347,828.93	1,547,347,828.93	-
2021年公司债券(第二期)	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	2021年2月4日	2024年2月4日	3.67%	2,579,927,743.28	1,572,327.00	83,203,424.66	82,952,054.79	2,581,248,700.41	2,581,248,700.41	-
2021年公司债券(第三期)	3,200,000,000.00	3,200,000,000.00	2021年7月20日	2024年7月20日	3.13%	3,242,290,386.81	2,012,578.56	47,321,833.38	45,003,397.26	3,241,984,529.25	3,241,984,529.25	-
2021年公司债券(第三期)	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	2021年7月20日	2026年7月20日	3.45%	1,821,573,650.98	679,245.24	24,630,254.78	27,902,465.75	1,825,525,107.19	1,825,525,107.19	-
非公开发行2021年公司债券(第一期)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2021年8月9日	2023年8月9日	2.93%	2,019,348,634.44	1,886,792.40	22,336,055.85	23,118,904.11	2,022,018,275.10	2,022,018,275.10	-
非公开发行2021年公司债券(第一期)	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2021年8月9日	2024年8月9日	3.15%	4,048,377,645.67	2,515,723.32	54,876,597.43	49,709,589.04	4,045,726,360.60	4,045,726,360.60	-
非公开发行2021年公司债券(第二期)	3,200,000,000.00	3,200,000,000.00	2021年9月15日	2023年9月15日	3.15%	3,224,794,306.89	3,018,867.96	29,825,753.42	29,549,589.04	3,227,537,010.47	3,227,537,010.47	-
非公开发行2021年公司债券(第二期)	1,305,000,000.00	1,305,000,000.00	2021年9月15日	2024年9月15日	3.30%	1,315,553,841.32	820,754.76	12,742,520.55	12,624,534.25	1,316,256,609.78	1,316,256,609.78	-



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付债券(续)

类型	面值	发行金额	起息日期	到期日期	票面利率	2022年1月1日	本年增加额	本年减少额	应付利息	2022年12月31日
						账面余额				账面余额
长期公司债(续)										
非公开发行2021年公司债券(第三期)	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	2021年9月28日	2023年9月28日	3.30%	2,514,538,640.48	2,358,490.56	18,469,458.09	21,246,575.34	2,519,674,248.29
非公开发行2021年公司债券(第三期)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2021年9月28日	2024年9月28日	3.40%	1,005,736,107.51	628,930.80	7,413,256.36	8,756,164.38	1,007,707,946.33
非公开发行2021年公司债券(第四期)	4,200,000,000.00	4,200,000,000.00	2021年10月20日	2023年10月20日	3.40%	4,222,333,584.91	3,962,264.16	29,267,547.17	28,168,767.12	4,225,197,069.02
非公开发行2021年公司债券(第四期)	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	2021年10月20日	2024年10月20日	3.55%	1,803,157,358.49	1,132,075.44	6,270,566.05	12,604,931.51	1,810,623,799.39
非公开发行2021年公司债券(第五期)	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00	2021年11月22日	2023年11月22日	3.10%	2,400,825,070.36	3,396,226.44	7,051,485.45	7,949,589.04	2,405,119,400.39
非公开发行2021年公司债券(第五期)	3,600,000,000.00	3,600,000,000.00	2021年11月22日	2024年11月22日	3.35%	3,611,518,325.10	3,396,226.44	21,140,966.61	12,886,027.40	3,606,659,612.33
非公开发行2021年公司债券(第六期)	3,995,000,000.00	3,995,000,000.00	2021年12月20日	2024年12月20日	3.20%	3,995,177,801.56	2,512,578.65	7,506,155.91	3,852,712.33	3,994,036,936.63
公开发行2022年公司债券(第一期)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	2022年4月26日	2025年4月26日	2.95%	-	1,495,754,716.94	-	30,186,986.30	1,525,941,703.24
非公开发行2022年公司债券(第一期)	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	2022年6月9日	2025年6月9日	3.06%	-	4,984,800,838.54	-	85,931,506.85	5,070,732,345.39
非公开发行2022年公司债券(第二期)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2022年7月26日	2024年7月26日	2.60%	-	1,994,339,622.65	-	22,509,589.04	2,016,849,211.69
非公开发行2022年公司债券(第二期)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2022年7月26日	2025年7月26日	2.83%	-	1,993,710,691.85	-	24,500,821.92	2,018,211,513.77
公开发行2022年公司债券(第二期)	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	2022年8月11日	2027年8月11日	3.08%	-	4,982,704,402.52	-	59,912,328.77	5,042,616,731.29
公开发行2022年公司债券(第三期)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2022年9月5日	2025年9月5日	2.54%	-	996,645,702.29	-	8,141,917.81	1,004,787,620.10
公开发行2022年公司债券(第三期)	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2022年9月5日	2027年9月5日	2.95%	-	3,985,911,949.70	-	37,824,657.53	4,023,736,607.23
小计	87,500,000,000.00					67,871,149,470.26	20,485,805,031.46	15,165,926,986.30	989,403,575.33	74,180,431,090.75
收益凭证						3,152,845,376.00	1,267,740,000.00	2,954,705,376.00	25,845,512.24	1,491,725,512.24
可转债	7,800,000,000.00	7,800,000,000.00	2022年3月24日	2028年3月23日	0.20%	-	6,864,150,372.21	209,000.00	12,095,060.98	6,876,036,433.19
合计						87,384,959,696.74	38,687,559,135.32	30,524,781,055.60	1,369,780,628.01	96,917,518,404.47



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 应付债券（续）

注：

- (1) 本公司已获得上海证券交易所上证函[2019]1869号文批准非公开发行面值不超过人民币300亿元的次级债券。2020年，本公司非公开发行了2020年次级债券(第一期)，发行金额共计人民币50亿元，其中3年期固定利率债券发行金额为人民币40亿元，票面利率为3.75%，已于2023年到期。
- (2) 本公司已获得中国证监会证监许可[2021]1972号文批准公开发行面值不超过人民币300亿元的次级公司债券。2022年，本公司公开发行了2022年次级公司债券(第一期)。发行金额共计人民币40亿元，其中2年期实际发行规模人民币10.00亿元，票面利率为2.97%；3年期实际发行规模人民币30.00亿元，票面利率为3.15%。
- (3) 本公司已获得中国证监会证监许可[2021]1972号文批准公开发行面值不超过人民币300亿元的次级公司债券。2022年，本公司公开发行了2022年次级债券（第二期），发行金额共计人民币10.55亿元，期限为3年，票面利率3.38%。
- (4) 本公司已获得中国证监会证监许可[2021]1972号文批准公开发行面值不超过人民币300亿元的次级公司债券。2022年，本公司公开发行了2022年次级债券（第三期），发行金额共计人民币50亿元，其中2年期债券发行金额为人民币17亿元，票面利率为2.46%；3年期债券发行金额为人民币33亿元，票面利率2.72%。
- (5) 本公司已获得中国证监会证监许可[2021]1972号文批准公开发行面值不超过人民币300亿元的次级公司债券。2023年，本公司公开发行了2023年次级债券（第一期），发行金额共计人民币25亿元，期限为两年，票面利率3.58%。
- (6) 本公司已获得中国证监会证监许可[2021]1972号文批准公开发行面值不超过人民币300亿元的次级公司债券。2023年，本公司公开发行了2023年次级债券（第二期），发行金额共计人民币50亿元，其中2年期债券发行金额为人民币10亿元，票面利率为3.09%；3年期债券发行金额为人民币40亿元，票面利率3.34%。



六、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付债券(续)

- (7) 本公司已获得上海证券交易所许可上证函[2020]66号文批准非公开发行面值不超过人民币300亿元的公司债券。2020年,本公司非公开发行了2020年公司债券(第一期),发行金额共计人民币50亿元,3年期债券发行金额为人民币18亿元,票面利率为3.25%,已于2023年到期;非公开发行了2020年公司债券(第二期),发行金额共计人民币50亿元,其中3年期债券发行金额为人民币10亿元,票面利率为3.03%,已于2023年到期;非公开发行了2020年公司债券(第四期),发行金额共计人民币60亿元,其中3年期债券发行金额为人民币30亿元,票面利率为3.72%。
- (8) 本公司已获得中国证监会证监许可[2020]1790号文批准公开发行面值不超过人民币300亿元的公司债券。2021年本公司公开发行了2020年公司债券(第二期),发行金额共计人民币50亿元,3年期债券发行金额为人民币30亿元,票面利率为3.70%。
- (9) 本公司已获得中国证监会证监许可[2020]1790号文批准公开发行面值不超过人民币300亿元的公司债券。2021年本公司公开发行了2021年公司债券(第一期),总计人民币50亿元,其中2年期债券发行金额共计人民币18亿元,票面利率为3.24%,已于2023年到期;3年期债券发行金额人民币32亿元,票面利率为3.58%。
- (10) 本公司已获得中国证监会证监许可[2020]1790号文批准公开发行面值不超过人民币300亿元的公司债券。2021年本公司公开发行了2021年公司债券(第二期),总计人民币40亿元,其中2年期债券发行金额共计人民币15亿元,票面利率为3.50%,已于2023年到期;3年期债券发行金额人民币25亿元,票面利率为3.67%。
- (11) 本公司已获得中国证监会证监许可[2020]1790号文批准公开发行面值不超过人民币300亿元的公司债券。2021年本公司公开发行了2021年公司债券(第三期),总计人民币50亿元,其中3年期债券发行金额共计人民币32亿元,票面利率为3.13%;5年期债券发行金额人民币18亿元,票面利率为3.45%。
- (12) 本公司已获得上海证券交易所许可上证函[2021]498号文批准非公开发行面值不超过人民币300亿元的公司债券。2021年本公司非公开发行了2021年公司债券(第一期),发行金额共计人民币60亿元,其中2年期债券发行金额为人民币20亿元,票面利率为2.93%;3年期债券发行金额为人民币40亿元,票面利率为3.15%。



六、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付债券(续)

- (13) 本公司已获得上海证券交易所许可上证函[2021]498号文批准非公开发行面值不超过人民币300亿元的公司债券。2021年本公司非公开发行了2021年公司债券(第二期),发行金额共计人民币45.05亿元,其中2年期债券发行金额为人民币32亿元,票面利率为3.15%;3年期债券发行金额为人民币13.05亿元,票面利率为3.30%。
- (14) 本公司已获得上海证券交易所许可上证函[2021]498号文批准非公开发行面值不超过人民币300亿元的公司债券。2021年本公司非公开发行了2021年公司债券(第三期),发行金额共计人民币35亿元,其中2年期债券发行金额为人民币25亿元,票面利率为3.30%;3年期债券发行金额为人民币10亿元,票面利率为3.40%。
- (15) 本公司已获得上海证券交易所许可上证函[2021]498号文批准非公开发行面值不超过人民币300亿元的公司债券。2021年本公司非公开发行了2021年公司债券(第四期),发行金额共计人民币60亿元,其中2年期债券发行金额为人民币42亿元,票面利率为3.40%;3年期债券发行金额为人民币18亿元,票面利率为3.55%。
- (16) 本公司已获得上海证券交易所许可上证函[2021]498号文批准非公开发行面值不超过人民币300亿元的公司债券。2021年本公司非公开发行了2021年公司债券(第五期),发行金额共计人民币60亿元,其中2年期债券发行金额为人民币24亿元,票面利率为3.10%;3年期债券发行金额为人民币36亿元,票面利率为3.35%。
- (17) 本公司已获得上海证券交易所许可上证函[2021]498号文批准非公开发行面值不超过人民币300亿元的公司债券。2021年本公司非公开发行了2021年公司债券(第六期),3年期债券发行金额为人民币39.95亿元,票面利率为3.20%。
- (18) 本公司已获得中国证监会证监许可[2020]1790号文批准公开发行面值不超过人民币300亿元的公司债券。2022年本公司公开发行了2022年公司债券(第一期),3年期债券发行金额为人民币15亿元,票面利率为2.95%。
- (19) 本公司已获得上海证券交易所上证函[2022]331号批准非公开发行面值不超过人民币300亿元的公司债券。2022年本公司非公开发行了公司债券(第一期),3年期债券发行金额为人民币50亿元,票面利率为3.06%。
- (20) 本公司已获得上海证券交易所上证函[2022]331号批准非公开发行面值不超过人民币300亿元的公司债券。2022年本公司非公开发行公司债券(第二期)的发行规模不超过人民币40亿元。其中,债券品种一期限为2年期,发行金额为人民币20亿元,票面利率为2.60%;债券品种二期限为3年期,发行金额为人民币20亿元,票面利率为2.83%。



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 应付债券（续）

- (21) 本公司已获得中国证监会证监许可[2022]1487号批准公开发行面值不超过人民币300亿元的公司债券。2022年本公司公开发行公司债券（第二期）的发行规模不超过人民币50亿元。债券品种二期限为5年期，发行金额为人民币50亿元，票面利率为3.08%。
- (22) 本公司已获得中国证监会证监许可[2022]1487号批准公开发行面值不超过人民币300亿元的公司债券。本公司2022年公开发行公司债券（第三期）的发行规模不超过人民币50亿元，分为两个品种：品种一发行期限为3年期，发行金额为人民币10亿元，票面利率为2.54%；品种二发行期限为5年期，发行金额为人民币40亿元，票面利率为2.95%。
- (23) 本公司已获得上海证券交易所许可上证函[2022]331号批准公开发行面值不超过人民币300亿元的公司债券。本公司2023年非公开发行公司债券（第一期）的发行规模不超过人民币50亿元，分为两个品种：品种一发行期限为2年期，发行金额为人民币10亿元，票面利率为3.09%；品种二发行期限为3年期，发行金额为人民币30亿元，票面利率为3.28%。
- (24) 本公司已获得上海证券交易所许可上证函[2022]331号批准公开发行面值不超过人民币300亿元的公司债券。本公司2023年非公开发行公司债券（第二期）的发行规模不超过人民币50亿元，分为两个品种：品种一发行期限为2年期，发行金额为人民币10亿元，票面利率为3.25%；品种二发行期限为3年期，发行金额为人民币32亿元，票面利率为3.35%。
- (25) 本集团发行的收益凭证信息详见附注六、22。



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 应付债券（续）

(26) 经中国证监会证监许可[2022]547号文核准，本公司于2022年3月公开发行票面金额为人民币78亿元的A股可转换公司债券（以下简称“可转债”）。本次可转债存续期限为六年，票面利率第一年为0.2%、第二年为0.4%、第三年为0.6%、第四年为1.0%、第五年为1.8%、第六年为2.0%，到期日为2028年3月23日。初始转股价格为人民币10.24元每股。2022年7月15日转股价格调整为人民币9.93元每股。可转债持有人可在可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间（以下简称“转股期”）内，按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司A股股票的权利。在本次发行的可转债期满后五个交易日内，本公司将以本次发行的可转债的票面面值的106%（含最后一期年度利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。在本次发行的可转债转股期内，如果公司A股股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价不低于当期转股价格的130%（含130%），或本次发行的可转债未转股余额不足人民币3,000万元时，公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。本公司对发行的可转换公司债券中负债部分及权益部分进行了拆分，在考虑了直接交易成本之后，本公司在所有者权益中其他权益工具项下确认了权益部分人民币1,049,867,715.71元。截至2023年6月30日止，累计面值为人民币2,083,912,000元的可转换公司债券已被转换为209,858,368股A股普通股。

31. 预计负债

	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
未决诉讼（注）	-	5,878,805.91	-	5,878,805.91
合计	-	5,878,805.91	-	5,878,805.91



六、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 其他负债

		2023年6月30日	2022年12月31日
应付合并结构化主体权益			
持有者款项	(1)	471,907,115.84	511,052,826.72
其他应付款	(2)	35,776,980,651.07	27,004,333,060.86
预提费用		1,141,683,126.04	905,463,889.88
期货风险准备金	(3)	270,971,710.42	259,402,015.55
预收债券受托管理手续费		18,859,457.59	19,107,931.71
证券投资者保护基金	(4)	45,779,061.55	38,847,632.35
代理兑付证券款		7,172,646.65	7,172,646.65
应付股利	(5)	3,375,435,224.08	498,978,924.91
其他		378,560,552.66	631,777,128.60
合计		<u>41,487,349,545.90</u>	<u>29,876,136,057.23</u>

(1) 于2023年6月30日和2022年12月31日，应付合并结构化主体权益持有者款项系纳入合并范围的结构化主体形成，详见附注五、2 纳入合并范围的结构化主体。

(2) 其他应付款

		2023年6月30日	2022年12月31日
应付客户业务资金		1,324,768,650.36	458,865,237.88
客户交易履约保证金		33,532,953,860.35	26,111,353,807.72
应付采购款		69,407,151.92	23,939,144.37
应付境外上市发行费用		4,046,288.77	5,547,513.60
证券经纪人风险准备金		24,642,427.89	25,621,531.17
客户经理风险准备金		158,306.39	157,811.61
其他		821,003,965.39	378,848,014.51
合计		<u>35,776,980,651.07</u>	<u>27,004,333,060.86</u>

(3) 本公司之子公司银河期货根据《商品期货交易财务管理暂行规定》(财商[1997]44号)规定，按照代理手续费收入减去应付期货交易所手续费支出后净收入的5%提取期货风险准备金，用于抵补银河期货自行承担的交易损失，以及因客户破产、死亡、逾期未偿付超过3年仍不能收回等原因导致的应收款项坏账损失。期货风险准备金余额达到银河期货注册资本的10倍时不再提取。

(4) 本公司按照营业收入的0.50%计提应向中国证券投资者保护基金有限责任公司缴纳的证券投资者保护基金(2022计提比例：0.50%)。

(5) 于2023年6月30日，本公司应付股利中包括应付本公司发行的永续债利息人民币1,044,000,000.00元。

(6) 上述其他负债中应付关联方款项请参见附注八。



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 股本

	2023年1月1日	发行新股	送股	公积金转股	其他（注）	小计	2023年6月30日
无限售条件股份							
人民币普通股	6,446,295,043.00	-	-	-	209,837,449.00	209,837,449.00	6,656,132,492.00
境外上市外资股	3,690,984,633.00	-	-	-	-	-	3,690,984,633.00
无限售条件股份合计	10,137,279,676.00	-	-	-	209,837,449.00	209,837,449.00	10,347,117,125.00
股份合计	10,137,279,676.00	-	-	-	209,837,449.00	209,837,449.00	10,347,117,125.00
	2022年1月1日	发行新股	送股	公积金转股	其他（注）	小计	2022年12月31日
无限售条件股份							
人民币普通股	6,446,274,124.00	-	-	-	20,919.00	20,919.00	6,446,295,043.00
境外上市外资股	3,690,984,633.00	-	-	-	-	-	3,690,984,633.00
无限售条件股份合计	10,137,258,757.00	-	-	-	20,919.00	20,919.00	10,137,279,676.00
股份合计	10,137,258,757.00	-	-	-	20,919.00	20,919.00	10,137,279,676.00

注：本公司于 2022 年 3 月 23 日公开发行 2022 年可转换为公司 A 股股票的可转债，债券简称为“中银转债”，中银转债自 2022 年 9 月 30 日起可转换为本公司股份。截至 2023 年 6 月 30 日，累计共有人民币 2,083,912,000.00 元“中银转债”转为本公司股份，因转股形成的股份数量为 209,858,368.00 股，其中 2023 年 1 月至 6 月共有人民币 2,083,703,000.00 元“中银转债”转为本公司 A 股普通股股票，因转股形成的股份数量为 209,837,449.00 股。（截至 2022 年 12 月 31 日，累计共有人民币 209,000.00 元“中银转债”转为本公司 A 股普通股股票，因转股形成的股份数量为 20,919 股。）



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他权益工具

	2023年6月30日	2022年12月31日
永续债	24,848,039,622.68	14,885,850,943.44
可转债权益成份（附注六、30）	577,014,095.76	1,049,839,589.76
合计	25,425,053,718.44	15,935,690,533.20

本公司于2020年11月24日公开发行2020年永续次级债券（第一期），债券简称为“20 银河 Y1”。本期债券实际发行规模50亿元，每张面值为人民币100元，按面值平价发行，票面利率为4.80%。

本公司于2021年3月29日公开发行2021年永续次级债券（第一期），债券简称为“21 银河 Y1”。本期债券实际发行规模50亿元，每张面值为人民币100元，按面值平价发行，票面利率为4.57%。

本公司于2021年4月21日公开发行2021年永续次级债券（第二期），债券简称为“21 银河 Y2”。本期债券实际发行规模50亿元，每张面值为人民币100元，按面值平价发行，票面利率为4.30%。

本公司于2023年5月18日公开发行2023年面向专业投资者公开发行永续次级债券（第一期）人民币50亿元，利率3.63%，债券简称为“23 银河 Y1”。

本公司于2023年6月9日公开发行2023年面向专业投资者公开发行永续次级债券（第二期）人民币50亿元，利率3.58%，债券简称为“23 银河 Y2”。

上述五期债券均设置发行人续期选择权，不设投资者回售选择权。即在本期债券每个重定价周期末，发行人有权选择将本期债券延长1个重定价周期，即延续5年，或全额兑付本期债券，而投资者无权要求发行人赎回本期债券。

永续债票面利率在前5个计息年度内保持不变。如本公司未行使赎回权，自第6个计息年度起，永续债每5年重置一次票面利率，重置票面利率以当期基准利率加上初始利差再加上300个基点确定。在第6个计息年度至第10个计息年度内保持不变。当期基准利率为票面利率重置日前5个工作日中国债券信息网公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为5年的国债收益率算术平均值。



## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 34. 其他权益工具(续)

本期债券附设发行人延期支付利息权，除非发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。强制付息事件是指付息日前12个月，本公司向普通股股东分红或减少注册资本。其中，强制付息事件仅限于向普通股股东分红、减少注册资本的情形。

本公司发行的永续次级债券属于权益性工具，在本集团及本公司资产负债表列示于所有者权益中。于2023年6月30日，本公司应付永续债利息为人民币1,044,000,000.00元(2022年12月31日：人民币443,500,000.00元)。

### 35. 资本公积

	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
股本溢价	25,064,441,119.96	1,926,215,476.59	22,441,803.51	26,968,214,793.04
其中：投资者投入的资本	25,022,895,958.83	-	-	25,022,895,958.83
可转换公司债券持有人行使转换权利	-	1,926,215,476.59	22,441,803.51	1,903,773,673.08
其他资本公积	(12,789,907.89)	-	-	(12,789,907.89)
合计	25,051,651,212.07	1,926,215,476.59	22,441,803.51	26,955,424,885.15

	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
股本溢价	25,064,412,994.01	28,125.95	-	25,064,441,119.96
其中：投资者投入的资本	25,022,895,958.83	-	-	25,022,895,958.83
其他资本公积	(12,943,331.28)	153,423.39	-	(12,789,907.89)
合计	25,051,469,662.73	181,549.34	-	25,051,651,212.07

### 36. 盈余公积

	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积金	7,203,025,025.11	-	-	7,203,025,025.11
任意盈余公积金	1,225,133,698.75	-	-	1,225,133,698.75
合计	8,428,158,723.86	-	-	8,428,158,723.86

	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
法定盈余公积金	6,507,207,575.42	695,817,449.69	-	7,203,025,025.11
任意盈余公积金	1,225,133,698.75	-	-	1,225,133,698.75
合计	7,732,341,274.17	695,817,449.69	-	8,428,158,723.86



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 一般风险准备

	2023年1月1日	本期计提	本期减少	2023年6月30日
一般风险准备金	7,892,155,255.23	18,095,306.45	-	7,910,250,561.68
交易风险准备金	7,296,244,444.83	-	-	7,296,244,444.83
合计	15,188,399,700.06	18,095,306.45	-	15,206,495,006.51

	2022年1月1日	本年计提	本年减少	2022年12月31日
一般风险准备金	7,046,089,746.84	846,065,508.39	-	7,892,155,255.23
交易风险准备金	6,555,448,357.15	740,796,087.68	-	7,296,244,444.83
合计	13,601,538,103.99	1,586,861,596.07	-	15,188,399,700.06

38. 未分配利润

	2023年6月30日	2022年12月31日 (重述)
上年末未分配利润	27,965,366,126.36	26,750,101,054.97
加：会计政策变更	9,012,776.80	2,005,971.70
期/年初未分配利润	27,974,378,903.16	26,752,107,026.67
加：归属于母公司股东的净利润	4,939,221,804.89	7,767,550,501.89
减：提取法定盈余公积	-	695,817,449.69
提取一般风险准备金	18,095,306.45	846,065,508.39
提取交易风险准备金	-	740,796,087.68
对股东的分配(1)	2,331,574,325.48	3,142,550,214.67
对永续债持有者分配	1,044,000,000.00	683,500,000.00
加：其他综合收益结转	63,455,879.44	( 436,549,364.97)
期/年末未分配利润(2)	29,583,386,955.56	27,974,378,903.16



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 未分配利润(续)

(1) 2023年6月29日, 本公司股东周年大会审议通过了《2022年度利润分配方案》, 本公司据此分配截至2022年12月31日止年度的现金股利共计人民币2,331,574,325.48元。

(2) 于2023年6月30日, 本集团未分配利润余额中包括子公司已提取之归属于母公司的盈余公积人民币494,058,946.26元(2022年12月31日: 人民币494,058,946.26元)。

39. 利息净收入

	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间
利息收入		
存放金融同业利息收入	1,897,394,280.04	1,706,432,345.86
其中: 自有资金存款利息收入	385,947,050.01	231,707,637.33
客户资金存款利息收入	1,217,514,617.31	1,467,252,388.43
融资融券利息收入	2,858,155,686.15	3,022,283,343.73
买入返售金融资产利息收入	506,070,070.73	542,553,076.37
其中: 股票质押回购利息收入	459,034,173.74	517,239,100.22
约定购回利息收入	6,203,903.31	111,985.04
债权投资利息收入	46,714,500.95	62,247,454.52
其他债权投资利息收入	1,956,012,961.40	1,744,904,545.15
合并结构化主体及其他利息收入	34,967,736.08	17,950,993.91
小计	<u>7,299,315,235.35</u>	<u>7,096,371,759.54</u>
利息支出		
代理买卖证券款利息支出	( 525,137,240.77)	( 530,290,927.21)
卖出回购金融资产利息支出	( 1,879,508,830.81)	( 1,612,630,589.98)
其中: 报价回购利息支出	( 439,953,572.97)	( 341,859,263.56)
短期借款利息支出	( 187,666,898.61)	( 70,805,677.12)
拆入资金利息支出	( 363,693,560.39)	( 231,387,891.31)
其中: 转融通利息支出	( 207,489,461.74)	( 109,031,646.56)
短期融资款利息支出	( 306,417,296.57)	( 443,012,958.66)
应付债券利息支出	( 1,608,874,777.02)	( 1,412,904,192.36)
合并结构化主体及其他利息支出	( 223,248,689.81)	( 121,415,356.29)
小计	<u>( 5,094,547,293.98)</u>	<u>( 4,422,447,592.93)</u>
利息净收入	<u>2,204,767,941.37</u>	<u>2,673,924,166.61</u>



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 手续费及佣金净收入

	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间
手续费及佣金收入		
证券经纪业务	3,131,095,940.39	3,461,935,450.91
其中：代理买卖证券业务	2,736,102,471.23	2,987,947,538.86
交易单元席位租赁	137,832,388.28	135,243,019.28
代销金融产品业务(1)	257,161,080.88	338,744,892.77
期货经纪业务	179,896,290.06	285,855,904.02
投资银行业务	195,215,548.91	233,895,332.39
其中：证券承销业务	162,948,540.15	195,331,405.86
证券保荐业务	3,301,886.79	10,806,258.12
财务顾问业务(2)	28,965,121.97	27,757,668.41
资产管理业务	223,469,069.04	241,071,160.51
投资咨询业务	49,968,159.27	54,868,737.00
其他	1,632,144.87	2,306,002.03
小计	<u>3,781,277,152.54</u>	<u>4,279,932,586.86</u>
手续费及佣金支出		
证券经纪业务	( 425,043,925.83)	( 452,605,941.17)
其中：代理买卖证券业务	( 425,043,925.83)	( 452,605,941.17)
期货经纪业务	( 1,531,560.69)	( 1,291,066.22)
投资银行业务	( 8,020,003.51)	( 443,033.22)
其中：证券承销业务	( 7,964,633.81)	( 443,033.22)
财务顾问业务	( 55,369.70)	-
资产管理业务	( 38,867.76)	( 514,560.57)
其他	( 56,372,675.95)	( 49,005,133.77)
小计	<u>( 491,007,033.74)</u>	<u>( 503,859,734.95)</u>
手续费及佣金净收入	<u>3,290,270,118.80</u>	<u>3,776,072,851.91</u>



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 手续费及佣金净收入(续)

(1) 代销金融产品业务手续费收入明细如下：

	2023年1月1日至6月30日止期间	
	销售总金额	销售总收入
代销金融产品业务		
基金	18,055,027,741.67	229,499,448.63
信托	1,431,267,458.61	27,661,632.25
合计	19,486,295,200.28	257,161,080.88

	2022年1月1日至6月30日止期间	
	销售总金额	销售总收入
代销金融产品业务		
基金	19,391,692,270.70	215,363,118.05
信托	3,818,867,140.07	123,367,506.79
其他	915,280.00	14,267.93
合计	23,211,474,690.77	338,744,892.77

(2) 财务顾问业务净收入明细如下：

	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间
并购重组财务顾问业务净收入		
境内上市公司	471,698.11	132,075.47
其他	789,487.15	2,187,892.40
其他财务顾问业务净收入	27,648,567.01	25,437,700.54
合计	28,909,752.27	27,757,668.41



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 投资收益

投资收益明细情况

	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间
权益法核算的长期股权投资损失	( 7,245,559.25)	( 178,108.44)
金融工具投资收益	2,344,427,788.84	1,884,218,795.07
其中：持有期间取得的分红和利息	3,401,129,448.43	2,110,027,007.90
交易性金融资产	2,556,675,242.96	1,635,250,775.07
其他权益工具投资	844,454,205.47	474,776,232.83
处置金融工具取得的收益/(损失)	( 1,056,701,659.59)	( 225,808,212.83)
交易性金融资产	384,194,338.91	( 387,369,121.56)
衍生金融工具	( 1,031,441,897.78)	( 273,433,293.36)
债权投资	25,307,137.31	38,991,432.56
其他债权投资	460,000,325.08	440,622,545.42
交易性金融负债	( 894,761,563.11)	( 44,619,775.89)
合计	<u>2,337,182,229.59</u>	<u>1,884,040,686.63</u>

42. 公允价值变动收益

	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间
交易性金融资产	2,526,239,297.74	( 2,152,013,583.10)
债券投资	1,263,506,126.09	( 250,121,915.79)
股票投资	597,990,709.57	( 1,690,817,623.73)
基金投资	491,998,770.95	( 394,007,384.16)
其他投资	172,743,691.13	182,933,340.58
衍生金融工具	827,252,991.91	2,311,281,079.05
交易性金融负债	(1,032,588,106.57)	1,342,019,815.33
其中：指定以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债	( 675,550,703.52)	1,256,796,547.78
套期损益	( 389,349.87)	16,690,790.80
合计	<u>2,320,514,833.21</u>	<u>1,517,978,102.08</u>



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 其他业务收入

	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间
大宗商品销售收入	7,000,572,891.43	8,194,686,365.15
租赁收入	3,392,620.73	1,681,023.39
其他	166,052,445.77	97,018,194.22
合计	<u>7,170,017,957.93</u>	<u>8,293,385,582.76</u>

44. 税金及附加

	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间
城市维护建设税	31,347,797.22	31,404,851.45
教育费附加及地方教育费附加	21,112,223.57	22,733,705.68
其他	21,553,264.97	13,637,730.51
合计	<u>74,013,285.76</u>	<u>67,776,287.64</u>

45. 业务及管理费

	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间
职工薪酬	3,573,413,934.06	3,365,646,067.74
折旧摊销费	531,332,562.17	453,025,109.36
电子设备运转费	299,308,962.90	232,133,929.39
线路租赁费	148,508,697.49	143,046,670.93
房租物业费	51,044,652.79	54,960,113.78
交易所设施费	143,719,899.09	82,860,175.83
差旅费及交通费	47,786,564.25	13,854,961.58
证券投资者保护基金	42,338,303.51	39,523,008.21
业务招待费	34,296,724.11	29,629,329.72
水电费	16,953,215.94	16,176,934.30
劳务费	83,237,818.11	64,367,845.77
租赁负债利息费用	31,068,486.67	27,443,587.25
其他	201,378,353.46	270,518,132.61
合计	<u>5,204,388,174.55</u>	<u>4,793,185,866.47</u>



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 信用减值损失/(转回)

	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间
货币资金信用减值损失	( 981,501.76)	( 288,163.45)
应收款项信用减值损失	( 205,729.55)	36,536,268.15
其他金融资产信用减值损失	( 6,961,879.96)	36,964,960.30
融资融券业务信用减值损失	( 24,380,744.01)	78,779,715.74
买入返售金融资产信用减值损失	( 42,036,779.33)	( 110,495,362.22)
债权投资信用减值损失	( 1,645,727.90)	699,853.90
-债券	( 1,645,727.90)	699,853.90
其他债权投资信用减值损失	( 2,965,708.17)	8,696,346.98
合计	<u>( 79,178,070.68)</u>	<u>50,893,619.40</u>

47. 其他资产减值损失

	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间
存货跌价准备	27,611,222.26	31,733,879.75
其他资产减值准备	29,626.09	527,912.10
合计	<u>27,640,848.35</u>	<u>32,261,791.85</u>

48. 其他业务成本

	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间
大宗商品销售成本	6,952,653,030.44	8,189,099,866.44
其他	47,363,701.89	81,905,576.91
合计	<u>7,000,016,732.33</u>	<u>8,271,005,443.35</u>



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

49. 营业外收入

(1) 按类别列示

	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间
非经营性政府补贴收入	150,000.00	9,684,962.26
其他	301,779.01	1,991,115.07
合计	<u>451,779.01</u>	<u>11,676,077.33</u>

(2) 非经营性政府补贴收入明细

补助项目	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间	与资产相关/ 与收益相关
其他	150,000.00	9,684,962.26	与收益相关补贴
合计	<u>150,000.00</u>	<u>9,684,962.26</u>	

50. 营业外支出

	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间
捐赠支出	7,892,618.50	6,721,596.30
未决诉讼	5,624,788.68	-
滞纳金	3,739,482.63	21,830.91
其他	13,662,156.05	1,810,297.34
合计	<u>30,919,045.86</u>	<u>8,553,724.55</u>



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 所得税费用

	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间
当期所得税	(577,074,993.32)	415,022,682.53
递延所得税(附注六、17)	793,877,831.95	255,755,737.09
合计	<u>216,802,838.63</u>	<u>670,778,419.62</u>

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间
会计利润	5,156,232,788.81	4,998,453,463.94
法定税率	25%	25%
按法定税率计算的所得税费用	1,289,058,197.20	1,249,613,365.99
不可抵扣费用的纳税影响	34,583,631.02	24,355,177.01
免税收入的纳税影响	( 960,510,259.72)	( 613,831,984.98)
子公司适用不同税率的影响	( 9,507,411.61)	( 426,233.34)
利用以前年度的税务亏损暂时性差异的影响	( 3,017,311.96)	( 1,906,721.05)
未确认递延所得税的影响	-	9,768,204.32
以前年度所得税调整	14,034,076.23	( 4,620,853.81)
其他	( 147,838,082.53)	7,827,465.48
按本公司实际税率计算的税项费用	<u>216,802,838.63</u>	<u>670,778,419.62</u>

本公司及设立于中国大陆的子公司企业所得税税率为 25% (2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间：25%)。

本集团在香港、新加坡以及其他国家和地区的子公司所得税为根据当地税法规定估计的应纳税所得以及当地适用的税率计算的所得税。



中国银河证券股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

52. 其他综合收益

	2023年1月1日	本期所得税前 发生额	前期计入其他综合 收益当期因处置转 入损益	所得税费用	前期计入其他综合收 益当期因处置转入未 分配利润	合计	税后归属于 母公司所有者	税后归属于 少数股东	2023年6月30日
一、不能重分类进损益的其他综合收益									
其中：									
重新计量设定受益计划净负债和净资产的变动	( 68,734,717.11)	-	-	-	-	-	-	-	( 68,734,717.11)
其他权益工具投资的公允价值变动	129,766,619.38	1,058,609,920.72	-	(264,674,499.52)	(63,455,879.44)	730,479,541.76	730,479,541.76	-	860,246,161.14
二、将重分类进损益的其他综合收益									
其中：									
其他债权投资的公允价值变动	( 299,477,774.08)	801,637,873.27	452,299,369.51	(313,484,310.70)	-	940,452,932.08	940,452,932.08	-	640,975,158.00
其他债权投资的信用减值准备	148,984,913.64	( 2,965,708.17)	-	741,427.06	-	( 2,224,281.11)	( 2,224,281.11)	-	146,760,632.53
现金流量套期储备	(858,560.54)	( 800,575.20)	-	-	-	( 800,575.20)	( 800,575.20)	-	( 1,659,135.74)
外币财务报表折算差额	( 26,513,283.46)	71,248,015.25	-	-	-	71,248,015.25	71,248,015.25	-	44,734,731.79
其他综合收益合计	( 116,832,802.17)	1,927,729,525.87	452,299,369.51	(577,417,383.16)	(63,455,879.44)	1,739,155,632.78	1,739,155,632.78	-	1,622,322,830.61
	2022年1月1日	本期所得税前 发生额	前期计入其他综合 收益当期因处置转 入损益	所得税费用	前期计入其他综合收 益当期因处置转入未 分配利润	合计	税后归属于 母公司所有者	税后归属于 少数股东	2022年6月30日
一、不能重分类进损益的其他综合收益									
其中：									
重新计量设定受益计划净负债和净资产的变动	( 55,754,222.47)	-	-	-	-	-	-	-	( 55,754,222.47)
其他权益工具投资的公允价值变动	562,165,562.69	237,063,174.32	-	( 46,026,951.67)	(54,429,672.64)	136,606,550.01	136,606,550.01	-	698,772,112.70
二、将重分类进损益的其他综合收益									
其中：									
其他债权投资的公允价值变动	426,837,486.07	( 382,453,664.84)	440,622,545.42	( 14,656,127.56)	-	43,512,753.02	43,512,753.02	-	470,350,239.09
其他债权投资的信用减值准备	135,065,527.50	8,696,346.98	-	( 2,174,086.75)	-	6,522,260.23	6,522,260.23	-	141,587,787.73
现金流量套期储备	( 813,831.08)	( 4,747,458.70)	-	-	-	( 4,747,458.70)	( 4,747,458.70)	-	( 5,561,289.78)
外币财务报表折算差额	( 270,261,894.14)	4,391,540.18	-	-	-	4,391,540.18	4,391,540.18	-	( 265,870,353.96)
其他综合收益合计	797,238,628.57	( 137,050,062.06)	440,622,545.42	( 62,857,165.98)	(54,429,672.64)	186,285,644.74	186,285,644.74	-	983,524,273.31



六、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 每股收益

基本每股收益是以普通股股东享有的净利润除以当期已发行普通股的加权平均数计算。普通股股东享有的净利润为扣除了归属于本公司其他权益持有者的净利润

归属于普通股股东的当年净利润的计算过程如下：

	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间 (重述)
归属于母公司的当期净利润	4,939,221,804.89	4,327,003,099.62
减：其他权益工具股息影响(注1)	<u>371,609,589.04</u>	<u>337,068,493.15</u>
归属于普通股股东的当期净利润	<u>4,567,612,215.85</u>	<u>3,989,934,606.47</u>
当期发行在外的普通股加权数	<u>10,172,254,434.83</u>	<u>10,137,258,757.00</u>
基本每股收益(人民币元/股)	<u>0.45</u>	<u>0.39</u>

稀释每股收益以全部稀释性潜在普通股均已转换为假设，以调整后归属于公司普通股股东的当期净利润除以调整后的当期发行在外普通股加权平均数计算。公司的可转换公司债券为稀释性潜在普通股。

	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间 (重述)
归属于普通股股东的当期净利润	4,567,612,215.85	3,989,934,606.47
加：截至6月30日止六个月期间可转换 公司债券的利息费用(税后)	<u>95,099,014.37</u>	<u>50,705,427.50</u>
用以计算稀释每股收益的净利润	<u>4,662,711,230.22</u>	<u>4,040,640,033.97</u>
当期发行在外普通股的加权平均数	10,172,254,434.83	10,137,258,757.00
加：假定可转换公司债券全部转换为 普通股的加权平均数	<u>750,500,958.00</u>	<u>416,630,698.00</u>
用以计算稀释每股收益的当期发行在外 普通股的加权平均数	<u>10,922,755,392.83</u>	<u>10,553,889,455.00</u>
稀释每股收益(人民币元/股)	<u>0.43</u>	<u>0.38</u>

注1：本公司在计算2023年1月1日至6月30日止期间基本每股收益时，将归属于当期的永续债股息共计人民币371,609,589.04元从归属于母公司股东的净利润中予以扣除(2022年1月1日至6月30日止期间：人民币337,068,493.15元)。



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 现金流量表补充信息

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间
其他应收/应付款项的变动	9,180,785,658.41	3,679,861,665.83
仓单购销收到的现金	8,364,588,193.98	9,500,876,133.24
出租营业用房收到的租金	3,392,620.73	1,681,023.39
收到政府补贴款	78,529,341.68	48,405,065.97
存出保证金减少额	1,310,762,776.49	-
使用权受到限制的银行存款	533,792,163.38	-
其他	163,152,925.33	48,232,885.30
合计	<u>19,635,003,680.00</u>	<u>13,279,056,773.73</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间
存出保证金增加额	-	2,967,346,863.28
其他应收/应付款项的变动	996,609,178.16	518,501,058.85
仓单采购支付的现金	7,946,002,576.06	9,231,702,160.63
使用权受到限制的银行存款	-	898,053,077.50
其他	2,191,554,505.33	1,049,359,860.41
合计	<u>11,134,166,259.55</u>	<u>14,664,963,020.67</u>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间
原始期限三个月以上定期 存款减少额	<u>8,009,412,771.60</u>	<u>1,909,294,054.84</u>



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 现金流量表补充信息(续)

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间
原始期限三个月以上 定期存款增加额	<u>13,136,118,900.00</u>	<u>186,914,734.40</u>

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间
发行债券交易费用	59,245,283.03	99,379,915.15
租赁负债相关付款	<u>302,837,162.13</u>	<u>225,039,220.78</u>
合计	<u>362,082,445.16</u>	<u>324,419,135.93</u>

55. 现金流量表补充披露

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间
净利润	4,939,429,950.18	4,327,675,044.32
加：信用减值损失/(转回)	(79,178,070.68)	50,893,619.40
其他资产减值损失	27,640,848.35	32,261,791.85
固定资产折旧	128,572,654.44	94,087,066.04
投资性房地产折旧	98,325.00	98,325.00
使用权资产折旧	270,709,461.22	260,374,725.01
无形资产摊销	102,701,321.21	70,884,029.90
长期待摊费用摊销	29,349,125.30	27,679,288.41
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	( 13,280,086.35)	( 336,801.73)
公允价值变动收益	( 2,320,514,833.21)	( 1,517,978,102.08)
利息支出	273,346,171.87	223,035,190.85
汇兑损益	981,482.96	( 16,310,862.18)
投资收益	( 1,322,516,108.61)	( 954,212,102.37)
租赁负债利息费用	(31,068,486.67)	( 27,443,587.25)
递延所得税负债增加	793,877,831.95	255,755,737.09
经营性应收项目的(增加)/ 减少	(49,737,135,258.24)	3,080,768,254.85
经营性应付项目的增加	<u>48,696,765,869.68</u>	<u>49,945,212,923.09</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,759,780,198.40</u>	<u>55,852,444,540.20</u>



六、 合并财务报表主要项目注释(续)

55. 现金流量表补充披露(续)

(2) 现金及现金等价物净变动情况:

	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间
现金的期末余额	125,791,220,795.47	136,398,080,715.30
减：现金的期初余额	134,685,625,232.25	122,515,013,386.31
现金及现金等价物的 净(减少)/增加额	<u>( 8,894,404,436.78)</u>	<u>13,883,067,328.99</u>

(3) 现金及现金等价物的构成

	2023年6月30日	2022年6月30日
现金		
其中：库存现金	14,581,072.42	11,291,602.08
可随时用于支付的银行存款	82,895,867,883.87	101,529,530,413.44
结算备付金	42,880,771,839.18	34,857,258,699.78
现金及现金等价物余额	<u>125,791,220,795.47</u>	<u>136,398,080,715.30</u>

现金及现金等价物不包含本公司和集团内子公司持有的原始期限超过三个月的银行存款和使用权受到限制的银行存款。



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 受托客户资产管理业务

本集团的受托客户资产管理业务资金独立建账、独立核算，相关资产、负债、净资产、收入和费用等均按照企业会计准则的规定进行确认、计量和报告，以下为本集团全部受托资产管理业务的汇总信息：

	2023年6月30日		
	集合资产 管理业务	单一资产 管理业务	专项资产 管理业务
期末产品数量	134	174	5
期初受托资金	49,388,461,362.38	67,565,058,871.47	3,588,480,000.00
其中：自有资金投入	449,939,589.38	-	-
个人客户	32,522,530,089.72	755,779,824.01	-
机构客户	16,415,991,683.28	66,809,279,047.46	3,588,480,000.00
期末受托资金	47,510,650,517.74	63,738,608,862.37	2,671,516,000.00
其中：自有资金投入	400,756,677.72	-	-
个人客户	34,906,568,679.95	742,591,411.67	-
机构客户	12,203,325,160.07	62,996,017,450.70	2,671,516,000.00
期末主要受托资产初始成本	53,250,516,413.44	61,295,230,537.31	2,641,989,651.77
其中：股票	305,922,955.93	8,134,662,300.13	-
债券	47,178,669,565.97	5,763,837,705.28	-
基金	1,760,403,629.83	7,372,188,969.50	-
信托投资	-	3,831,840,000.00	-
其他投资	1,264,812,054.62	30,192,701,562.40	1,372,753,292.80
协定或定期存款	2,740,708,207.09	-	-
资产收益权	-	6,000,000,000.00	1,269,236,358.97
当期资产管理业务净收入	193,365,400.96	29,205,530.24	481,415.09



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 受托客户资产管理业务(续)

	2022年12月31日		
	集合资产 管理业务	单一资产 管理业务	专项资产 管理业务
年末产品数量	136	186	5
年初受托资金	45,414,751,896.17	76,526,663,568.15	4,500,449,000.00
其中：自有资金投入	466,866,035.73	-	-
个人客户	36,768,943,026.89	813,155,828.75	-
机构客户	8,178,942,833.55	75,713,507,739.40	4,500,449,000.00
年末受托资金	49,388,461,362.38	67,565,058,871.47	3,588,480,000.00
其中：自有资金投入	449,939,589.38	-	-
个人客户	32,522,530,089.72	755,779,824.01	-
机构客户	16,415,991,683.28	66,809,279,047.46	3,588,480,000.00
年末主要受托资产初始成本	52,706,320,517.40	66,750,705,255.39	3,181,104,050.95
其中：股票	418,744,715.15	9,934,172,133.64	-
债券	43,636,848,108.04	4,197,039,755.12	-
基金	1,666,471,646.66	8,372,426,606.17	-
信托投资	-	6,794,439,219.18	-
其他投资	1,434,559,318.16	31,057,881,282.89	765,957,203.18
协定或定期存款	5,549,696,729.39	3,746,258.39	-
资产收益权	-	6,391,000,000.00	2,415,146,847.77
当年资产管理业务净收入	387,251,791.11	44,577,140.24	434,554.54



六、 合并财务报表主要项目注释(续)

57. 在未纳入合并范围的结构化主体中的权益

本集团投资或发起设立结构化主体。本集团发起的该类结构化主体主要包括集合资产管理计划、单一资产管理计划和专项资产管理计划，该类结构化主体通过发行产品份额进行融资，从而购买资产进行投资，本集团对该类结构化主体不具有控制，因此未合并该类结构化主体。

同时，本集团亦通过投资，在部分由本集团或第三方独立机构发起的该类结构化主体中持有权益。

本集团通过直接持有投资而在结构化主体中享有的权益均在本集团资产负债表中的交易性金融资产项目核算。下表列示了资产负债表日本集团发起的未合并结构化主体规模、持有的未合并结构化主体中的权益在合并资产负债表中的账面价值信息及对应的最大损失敞口的信息。另外，本集团未有向纳入合并范围或未纳入合并范围结构化主体提供财务支持或其他支持。

	发起规模	投资账面价值	2023年6月30日		
			最大风险敞口	本期收益	主要收益类型
基金	N/A	36,051,590,746.93	36,051,590,746.93	195,489,227.80	投资收益
信托、理财产品	N/A	1,269,539,314.39	1,269,539,314.39	6,162,300.70	投资收益
资产管理计划	104,177,669,961.26	441,986,059.67	441,986,059.67	220,166,281.76	手续费收入和投资收益
其他	N/A	16,516,135,709.75	16,516,135,709.75	10,511,140.65	投资收益
合计	<u>104,177,669,961.26</u>	<u>54,279,251,830.74</u>	<u>54,279,251,830.74</u>	<u>432,328,950.91</u>	

	发起规模	投资账面价值	2022年12月31日		
			最大风险敞口	本年收益	主要收益类型
基金	N/A	30,959,026,556.27	30,959,026,556.27	212,330,321.27	投资收益
信托、理财产品	N/A	2,995,138,227.41	2,995,138,227.41	44,340,432.29	投资收益
资产管理计划	116,100,136,266.75	543,574,308.85	543,574,308.85	342,302,435.85	手续费收入和投资收益
其他	N/A	16,322,514,289.52	16,322,514,289.52	18,757,951.67	投资收益
合计	<u>116,100,136,266.75</u>	<u>50,820,253,382.05</u>	<u>50,820,253,382.05</u>	<u>617,731,141.08</u>	



## 七、 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，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入并发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源及评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况和经营成果等有关财务信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和劳务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务部门或子公司，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。以下是对经营分部详细信息的概括：

- a) 财富管理业务主要为客户提供代理买卖股票、基金、债券、衍生金融工具等，提供投资咨询、投资组合建议、金融产品销售和资产配置等金融服务，向客户提供融资融券、股票质押式回购及约定购回交易等服务；
- b) 投资银行业务主要为各类型企业和政府客户提供一站式投资银行服务，包括股权融资、债券融资、结构化融资，财务顾问、资产证券化及多样化融资解决方案等金融服务；
- c) 机构业务主要为机构客户提供主经纪商、席位租赁、托管外包及投资研究、销售与交易等；
- d) 国际业务主要通过银河国际控股、银河-联昌等业务平台，为全球机构客户、企业客户和零售客户提供经纪和销售、投资银行、研究和资产管理等服务；
- e) 投资交易业务主要以自有资金从事权益类证券、固定收益类证券、大宗商品及衍生金融工具的投资交易，并为客户的投融资及风险管理提供综合金融解决方案；
- f) 其他母子公司一体化业务主要聚焦客户需求、专业发展、协同创收，将期货业务、私募股权投资管理业务、另类投资业务、资产管理业务这些子公司业务平台与前述五大业务线主动进行融合，强化业务协同、资源对接，持续为客户提供综合金融服务；

分部会计政策与编制合并财务报表时采用的会计政策一致。分部间转移交易以实际交易价格为基础计算。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。



## 七、 分部报告（续）

分部利润/(亏损)指分摊所得税费用前各分部所赚得的利润/所产生的亏损，该指标提交管理层供其分配资源及评估业绩。

除递延所得税外，分部资产/负债分配予各分部。分部间的抵销主要为财富管理业务分部、机构业务分部以及投资交易业务分部之间的期货经纪交易和资产管理代销业务于合并时冲销，以及自有资金在分部间往来调整的抵销。分部业绩不包括所得税费用，而分部资产及负债分别包括预缴税金和应交税费。

分部收入均源于中国内地、中国香港及其他境外地区，非流动资产所在地均在中国内地、中国香港及其他境外地区。

本集团业务并不向特定客户开展，不存在单一客户占本集团营业收入 10%或10%以上的情形。



中国银河证券股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

七、 分部报告(续)

	2023年6月30日及2023年1月1日至6月30日止期间										
	财富管理业务	投资银行	机构业务	国际业务	投资交易业务	其他子公司一体化业务	分部合计	其他	抵销	重分类调整	合计
营业收入											
手续费及佣金净收入	2,465,008,377.45	163,726,583.79	19,211,850.87	337,067,275.84	(34,406,664.14)	456,649,834.70	3,407,257,258.51	17,204,250.97	(134,191,390.68)	-	3,290,270,118.80
其中：分部间手续费及佣金净收入	134,145,684.83	-	-	-	45,705.85	-	134,191,390.68	-	(134,191,390.68)	-	-
利息净收入/(支出)	2,297,991,627.42	35,709.33	51,617,430.02	542,618,777.35	(939,445,919.33)	217,602,648.98	2,170,420,273.77	110,213,191.96	(75,865,524.36)	-	2,204,767,941.37
投资收益	21,903,064.83	-	(546,236,437.02)	46,470,079.74	2,527,876,223.46	202,853,227.84	2,252,866,158.85	178,086.56	84,137,984.18	-	2,337,182,229.59
公允价值变动损益	120,008,329.22	-	907,288,408.39	51,710,142.35	975,335,179.07	266,074,391.48	2,320,416,450.51	98,382.70	-	-	2,320,514,833.21
其他	50,746,764.33	-	-	83,458,163.62	1,048,729.24	7,150,012,163.47	7,285,265,820.66	(24,419,917.66)	-	-	7,260,845,903.00
营业收入合计	4,955,658,163.25	163,762,293.12	431,881,252.26	1,061,324,438.90	2,530,407,548.30	8,293,192,266.47	17,436,225,962.30	103,273,994.53	(125,918,930.86)	-	17,413,581,025.97
营业支出											
税金及附加	42,743,165.92	1,233,092.30	685,332.95	14,901,380.75	17,522,450.31	10,942,607.33	88,028,029.56	(14,014,743.80)	-	-	74,013,285.76
业务及管理费	2,405,903,543.97	120,508,141.85	69,477,389.54	879,799,724.87	195,211,578.47	605,041,959.92	4,275,942,338.62	1,041,600,783.07	(113,154,947.14)	-	5,204,388,174.55
其他	(63,773,535.87)	206,682.04	(8,804,555.90)	(1,506,790.55)	(6,182,138.47)	7,028,321,075.25	6,948,260,736.50	218,773.50	-	-	6,948,479,510.00
营业支出合计	2,384,873,174.02	121,947,916.19	61,358,166.59	893,194,315.07	206,551,890.31	7,644,305,642.50	11,312,231,104.68	1,027,804,812.77	(113,154,947.14)	-	12,226,880,970.31
营业利润/(亏损)	2,570,784,989.23	41,814,376.93	370,523,085.67	168,130,123.83	2,323,855,657.99	648,886,623.97	6,123,994,857.62	(924,530,818.24)	(12,763,983.72)	-	5,186,700,055.66
营业外收入/(支出)	(4,367,389.79)	-	-	(541,888.20)	-	(12,788,875.02)	(17,698,153.01)	(12,769,113.84)	-	-	(30,467,266.85)
所得税前利润/(亏损)	2,566,417,599.44	41,814,376.93	370,523,085.67	167,588,235.63	2,323,855,657.99	636,097,748.95	6,106,296,704.61	(937,299,932.08)	(12,763,983.72)	-	5,156,232,788.81
分部资产	181,813,250,743.45	184,640,930.76	38,399,182,841.14	35,840,684,182.70	381,877,048,334.87	79,425,750,489.99	717,540,557,522.91	219,060,891,454.18	(246,310,216,022.41)	-	690,291,232,954.68
递延所得税资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	199,312,799.07
资产总额											690,490,545,753.75
分部负债	176,036,733,672.09	31,960,885.62	37,842,109,370.74	29,213,890,647.15	346,721,015,691.65	65,697,980,904.66	655,543,691,171.91	131,719,621,199.91	(215,921,291,493.68)	-	571,342,020,878.14
递延所得税负债	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,557,172,935.27
负债总额											572,899,193,813.41
补充信息											
资本性支出	33,795,940.62	-	-	18,897,432.45	-	29,726,627.01	82,420,000.08	182,003,670.58	-	-	264,423,670.66
折旧和摊销费用	249,436,909.33	9,883,450.68	9,793,523.89	76,401,849.74	8,895,078.65	38,310,753.78	392,721,566.07	138,709,321.10	-	-	531,430,887.17
信用减值损失	(63,683,620.90)	206,682.04	(8,804,555.90)	(610,915.54)	(6,182,138.47)	(232,380.44)	(79,306,929.21)	128,858.53	-	-	(79,178,070.68)
其他资产减值损失	-	-	-	(895,875.01)	-	28,536,723.36	27,640,848.35	-	-	-	27,640,848.35



中国银河证券股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

七、分部报告(续)

	2022年12月31日及2022年1月1日至6月30日止期间										
	财富管理业务	投资银行	机构业务	国际业务	投资交易业务	其他子公司一体化业务	分部合计	其他	抵销	重分类调整	合计
营业收入											
手续费及佣金净收入	2,775,090,213.81	196,546,031.26	21,881,895.06	414,272,707.28	(15,755,787.76)	543,715,347.13	3,935,750,406.78	9,792,965.84	(169,470,520.71)	-	3,776,072,851.91
其中：分部间手续费及佣金净收入	169,470,520.71	-	-	-	-	-	169,470,520.71	-	(169,470,520.71)	-	-
利息净收入/(支出)	2,621,301,146.16	42,662.04	8,727,243.62	342,706,843.23	(644,451,591.81)	281,730,438.29	2,610,056,741.53	93,076,202.80	(29,208,777.72)	-	2,673,924,166.61
投资收益	9,017,619.01	-	(738,017,129.92)	44,934,145.30	2,295,433,754.97	274,511,824.90	1,885,880,214.26	(272,066.82)	(1,567,460.81)	-	1,884,040,686.63
公允价值变动损益	(166,154,629.26)	-	1,204,487,532.36	(968,222.64)	(213,888,826.56)	623,270,656.40	1,446,746,510.30	1,163,524.40	70,068,067.38	-	1,517,978,102.08
其他	35,960,324.47	-	-	77,978,148.21	(326,516.07)	8,234,127,657.29	8,347,739,613.90	10,698,698.74	-	-	8,358,438,312.64
营业收入合计	5,275,214,674.19	196,588,693.30	497,079,541.12	878,923,621.38	1,421,011,032.77	9,957,355,924.01	18,226,173,486.77	114,459,324.96	(130,178,691.86)	-	18,210,454,119.87
营业支出											
税金及附加	48,000,267.92	1,416,782.71	761,185.74	2,335,007.32	11,971,834.30	11,524,487.09	76,009,565.08	(8,233,277.44)	-	-	67,776,287.64
业务及管理费	2,384,172,456.15	156,509,941.57	63,171,877.86	739,332,035.13	117,318,110.55	806,770,543.01	4,267,274,964.27	688,084,625.10	(162,173,722.90)	-	4,793,185,866.47
其他	(37,412,557.60)	(13,817,700.75)	(22,069,697.44)	53,995,748.10	30,133,443.25	8,341,829,880.22	8,352,659,115.78	1,501,738.82	-	-	8,354,160,854.60
营业支出合计	2,394,760,166.47	144,109,023.53	41,863,366.16	795,662,790.55	159,423,388.10	9,160,124,910.32	12,695,943,645.13	681,353,086.48	(162,173,722.90)	-	13,215,123,008.71
营业利润/(亏损)	2,880,454,507.72	52,479,669.77	455,216,174.96	83,260,830.83	1,261,587,644.67	797,231,013.69	5,530,229,841.64	(566,893,761.52)	31,995,031.04	-	4,995,331,111.16
营业外收入/(支出)	(155,151.15)	-	-	(202,355.15)	-	(633,246.39)	(990,752.69)	4,113,105.47	-	-	3,122,352.78
所得税前利润/(亏损)	2,880,299,356.57	52,479,669.77	455,216,174.96	83,058,475.68	1,261,587,644.67	796,597,767.30	5,529,239,088.95	(562,780,656.05)	31,995,031.04	-	4,998,453,463.94
分部资产	185,400,092,130.31	43,225,787.98	40,605,378,527.13	32,854,963,154.48	317,651,869,409.80	72,892,802,958.19	649,448,331,967.89	214,519,223,644.80	(239,955,983,951.78)	816,508,377.39	624,828,080,038.30
递延所得税资产											394,848,157.89
资产总额											625,222,928,196.19
分部负债	184,574,911,128.12	172,377,280.92	34,696,330,737.50	26,420,749,985.05	288,834,671,897.27	66,502,919,660.04	601,201,960,688.90	130,724,809,924.71	(210,332,687,034.31)	816,508,377.39	522,410,591,956.69
递延所得税负债											190,425,743.40
负债总额											522,601,017,700.09
补充信息											
资本性支出	26,714,826.86	-	-	29,856,822.26	-	8,874,683.88	65,446,333.00	137,949,080.84	-	-	203,395,413.84
折旧和摊销费用	195,929,879.95	9,190,404.69	6,208,208.68	62,955,395.35	6,319,216.61	38,366,435.25	318,969,540.53	134,153,893.83	-	-	453,123,434.36
信用减值损失	(38,909,243.11)	(13,817,700.75)	(22,069,697.44)	53,467,836.00	31,630,128.76	39,090,557.12	49,391,880.58	1,501,738.82	-	-	50,893,619.40
其他资产减值损失	-	-	-	527,912.10	-	31,733,879.75	32,261,791.85	-	-	-	32,261,791.85



## 八、 关联方关系及其交易

本集团和本公司与关联方交易的条件及价格均按正常业务进行处理，并按交易类型及交易内容由相应决策机构审批。

### 1. 本公司的母公司

公司名称	注册地点	业务性质	注册资本	表决权比例	持股比例
银河金控	北京市	股权投资	128.91亿元	50.13%	50.13%

本公司的母公司银河金控是经中国国务院批准的金融控股公司，于2005年8月8日成立于北京市，注册资本人民币128.91亿元，出资人为中央汇金投资有限责任公司（以下简称“中央汇金公司”，持股比例69.07%）、财政部（持股比例29.32%）和全国社会保障基金理事会（持股比例1.61%）。银河金控系有限责任公司，统一社会信用代码为91110000710933569J。

银河金控自2018年8月13日起通过港股通增持本公司H股股份，并承诺12个月内以自身名义通过港股通增持本公司H股期限股份，累计增持比例不超过公司已发行总股份的3%。截至2019年8月12日，该增持计划实施届满。2018年8月13日至2019年8月12日期间，银河金控通过港股通累计增持公司H股股份25,927,500股，约占公司已发行总股本的0.2558%。本次增持完成后，银河金控持有公司5,160,610,864股A股股份及25,927,500股H股股份。截至2023年6月30日，因本公司2022年发行的可转换公司债券转股，导致公司A股数量增加209,858,368股，银河金控约持有本公司已发行总股本的50.13%（2022年12月31日：51.16%）。

中央汇金公司是中国投资有限责任公司的全资子公司，注册地为中国北京，注册资本为人民币8,282.09亿元。中央汇金公司的职能是经国务院授权，进行股权投资，不从事其他商业性经营活动。

本集团的实际控制方是中央汇金公司。

本集团及本公司与银河金控的交易

资产负债表项目	2023年6月30日	2022年12月31日
代理买卖证券款	3,003,884.88	307,766.13
利润表项目	2023年1月1日至6月30日止期间	2022年1月1日至6月30日止期间
手续费及佣金净收入	4,702.72	156.75
利息净支出	92,908.74	69,704.71



八、 关联方关系及其交易（续）

2. 本公司的子公司

本公司之子公司相关信息详见附注五、1所述。

本公司与子公司的交易

资产负债表项目	2023年6月30日	2022年12月31日
结算备付金	2,026,029,788.46	1,585,121,266.35
存出保证金	1,066,662,645.94	1,267,308,605.68
应收款项	141,352,371.51	87,010,313.94
其他资产	8,389,291,787.75	5,123,178,850.69
衍生金融资产	614,524,548.94	717,646,603.29
代理买卖证券款	354,886,952.32	133,348,366.57
交易性金融负债	59,997,244.35	-
其他负债	926,449,359.30	648,023,395.25
衍生金融负债	703,917,938.20	824,763,751.45

利润表项目	2023年1月1日至6月30日止期间	2022年1月1日至6月30日止期间
手续费及佣金净收入	126,786,674.16	166,651,273.54
投资(损失)/收益	108,669,711.32	(529,696,673.07)
公允价值变动损益	(258,852,462.22)	80,994,985.99
利息净收入/(支出)	(201,640.40)	(89,232.41)

注：（1）2016年8月及2017年8月，公司先后向本公司下属子公司银河金汇提供净资本担保人民币10亿元及人民币20亿元，以满足其业务发展的需要。

（2）2017年6月22日，2016年度股东大会审议通过《关于向银河金汇增加净资本担保的议案》，同意向银河金汇另行提供净资本担保人民币30亿元，以满足其业务发展需要。截至2023年6月30日，该担保尚未履行。（截至2022年12月31日，同意向银河金汇另行提供净资本担保人民币30亿元，该担保尚未履行）。

（3）2019年2月26日，公司第三届董事会第四十八次会议（临时）审议通过了《关于提请审议授权银河国际对银河-联昌提供银行借款担保的议案》，根据业务发展需要，同意银河国际控股未来三年为银河-联昌证券国际私人有限公司提供贷款担保上限不超过人民币35亿元。2021年8月30日，公司第四届董事会第二次会议（定期）审议并通过了《关于提请审议银河国际控股增持银河-联昌股份履行提高担保和类担保金额的议案》。根据业务发展需要，同意为银河-联昌证券及其子公司和银河-联昌控股及其子公司（以下合称“银河-联昌”）提供的担保和类担保授权额度上限由现有人民币35亿元分阶段增加至人民币70亿元。其中，在联昌并购项目第一次期权行权交割即银河国际控股于银河-联昌持股75%后，银河国际控股为银河-联昌提供的担保和类担保金额上限为人民币55亿元；在第二次期权行权交割即银河国际控股于银河-联昌持股100%后，银河国际控股为银河-联昌提供的担保和类担保金额上限为人民币70亿元。截至2023年6月30日，银河国际控股为银河-联昌提供的担保和类担保金额上限为人民币55亿元。



八、 关联方关系及其交易（续）

3. 与中央汇金公司及中央汇金公司下属公司的交易

中央汇金公司系境内一些银行和非银行金融机构的股东。中央汇金公司下属公司包括其子公司、联营企业及合营企业。本集团在日常业务过程中按一般商业条款与该等机构交易，主要包括资金存放、买卖债券及进行货币市场交易等。

本集团与中央汇金公司及中央汇金公司下属公司的交易

<u>资产负债表项目</u>	<u>2023年6月30日</u>	<u>2022年12月31日</u>
货币资金	55,327,885,102.24	62,006,770,622.08
交易性金融资产	9,734,865,588.92	8,109,432,891.75
债权投资	397,505,548.00	383,422,681.51
其他债权投资	7,352,566,276.74	1,046,461,840.70
其他权益工具投资	3,324,151,088.29	2,529,097,098.41
应收款项	19,869,098.75	21,734,928.84
衍生金融资产	104,347,513.53	98,157,798.68
衍生金融负债	82,317,216.84	28,064,148.72
短期借款	1,199,508,354.40	1,317,429,907.00
应付款项	18,660,122.80	19,565,094.37
代理买卖证券款	424,614,655.22	701,130,709.80
卖出回购金融资产款	60,221,714,894.44	40,422,536,304.26
拆入资金	-	300,000,000.00
使用权资产	17,520,997.72	5,077,013.84
租赁负债	17,528,169.05	4,703,478.04
其他资产	138,704,357.81	261,042,700.26
其他负债	215,897,365.59	1,306,434,165.40
	<u>215,897,365.59</u>	<u>1,306,434,165.40</u>
<u>利润表项目</u>	<u>2023年1月1日 至6月30日止期间</u>	<u>2022年1月1日 至6月30日止期间</u>
手续费及佣金净收入	22,883,511.89	2,621,593.70
利息净收入	254,725,734.22	410,149,553.03
投资收益	29,850,066.62	186,394,021.30
业务及管理费	45,445,055.21	34,515,753.51
	<u>45,445,055.21</u>	<u>34,515,753.51</u>



八、 关联方关系及其交易（续）

3. 与中央汇金公司及中央汇金公司下属公司的交易（续）

本公司与中央汇金公司及中央汇金公司下属公司的交易

资产负债表项目	2023年6月30日	2022年12月31日
货币资金	53,200,901,993.78	58,602,971,422.37
交易性金融资产	9,653,105,587.26	8,062,634,642.49
其他债权投资	7,352,566,276.74	1,046,461,840.70
其他权益工具投资	3,283,711,981.60	2,488,673,282.60
应收款项	19,869,098.75	21,734,928.84
衍生金融资产	77,300,924.63	62,935,740.43
衍生金融负债	82,317,216.84	19,749,339.25
代理买卖证券款	490,989,736.48	296,992,970.41
其他资产	138,704,357.81	192,874,888.15
拆入资金	-	300,000,000.00
卖出回购金融资产款	60,221,714,894.44	40,422,536,304.26
应付款项	15,225,471.73	19,565,094.37
使用权资产	17,520,997.72	5,077,013.84
其他负债	215,897,365.59	1,306,434,165.40
租赁负债	17,528,169.05	4,703,478.04
利润表项目	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间
手续费及佣金净收入	22,883,511.89	2,511,122.00
利息净收入	243,545,618.97	409,675,053.42
投资收益	55,450,146.84	143,182,349.73
业务及管理费	40,316,255.87	33,313,762.26



八、 关联方关系及其交易（续）

4. 与合营企业的关联交易情况

本集团及本公司合营企业详见附注“六、12、长期股权投资”。

本集团及本公司与合营企业的关联交易

(1) 应收款项

关联方名称	2023年6月30日	2022年12月31日
银河芯动能壹号股权投资基金（烟台） 合伙企业（有限合伙）	70,754.71	-
海南银河十朋新动能产业投资基金合 伙企业（有限合伙）	103,737.40	-
湖州银河复瑞股权投资合伙企业（有 限合伙）	679,245.29	-
镇江云帆创新投资基金合伙企业（有 限合伙）	64,916.01	-
长兴银河坤鑫股权投资基金合伙企业（ 有限合伙）	14,796.01	-
合计	933,449.42	-

(2) 其他资产

关联方名称	2023年6月30日	2022年12月31日
中证丽泽置业（北京）有限责任公司	1,154,126,007.43	1,154,126,007.43



八、 关联方关系及其交易（续）

4. 与合营企业的关联交易情况（续）

本集团及本公司与合营企业的关联交易（续）

(3) 其他业务收入

关联方名称	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间
中山兴中银河绿色产业投资基金 （有限合伙）	246,005.59	827,345.57
银河芯动能壹号股权投资基金（ 烟台）合伙企业（有限合 伙）	70,754.71	70,754.72
海南银河十朋新动能产业投资基 金合伙企业（有限合伙）	103,737.40	156,629.62
共青城银河创新九号股权投资合 伙企业（有限合伙）	(22,075.47)	-
招远银河泓旭股权投资基金合伙 企业（有限合伙）	1,434,996.13	-
湖州银河复瑞股权投资合伙企业 （有限合伙）	679,245.29	-
镇江云帆创新投资基金合伙企业 （有限合伙）	64,916.01	-
招远银河泓博产业投资合伙企业 （有限合伙）	12,283.80	-
吉林银河正元数字经济私募基金 合伙企业（有限合伙）	3,127,423.11	-
长兴银河坤鑫股权投资基金合伙 企业（有限合伙）	14,796.01	-
青岛东证数源云澜股权投资中心 （有限合伙）	70,302.40	-
合计	5,802,384.98	1,054,729.91



八、 关联方关系及其交易（续）

5. 其他关联方

与本集团发生交易但不存在控制关系的其他关联方如下：

单位名称	关联方关系	统一社会信用代码
银河基金管理有限公司 （以下简称“银河基金”）	受同一母公司控制	91310000MA1FL3DY6P
银河资本资产管理有限公司 （以下简称“银河资本”）	受同一母公司控制	91310109301374655W
中国银河投资管理有限公司 （以下简称“银河投资”）	受同一母公司控制	91100000710926991D
银河保险经纪（北京）有限责任公司 （以下简称“保险经纪”）	受同一母公司控制	9111010276350416XE
北京银河鼎发创业投资有限公司 （以下简称“鼎发创业”）	受同一母公司控制	9111000068510141XD
北京银河吉星创业投资有限责任公司 （以下简称“吉星创业”）	受同一母公司控制	91110102560356099L
镇江银河创业投资有限公司 （以下简称“镇江银河创业”）	受同一母公司控制	913211915985551068
中国银河资产管理有限公司 （以下简称“银河资产”）	受同一母公司控制	91110000780951519W
吉林省国家汽车电子产业创业投资 有限责任公司（以下简称“吉林省 国家汽车电子产业创业”）	受同一母公司控制	91220000559767819H
吉林省国家生物产业创业投资 有限责任公司（以下简称“吉林省 国家生物产业创业”）	受同一母公司控制	912200005597678357
吉林省银河生物产业创业投资基金 合伙企业（有限合伙）（以下简称 “吉林省银河生物产业创业”）	受同一母公司控制	91220101MA14B10N3W



八、 关联方关系及其交易（续）

5. 其他关联方（续）

本集团及本公司与其他关联方的交易

(1) 应收款项

关联方名称	2023年6月30日	2022年12月31日
银河基金及其旗下管理的各基金	1,730,332.43	2,216,445.16
银河资本及其旗下管理的各产品	196,135.25	438,480.33
银河投资及其旗下管理的各产品	13,627.68	46,615.67
镇江银河创业	-	4,797.41
合计	1,940,095.36	2,706,338.57

(2) 其他资产

关联方名称	2023年6月30日	2022年12月31日
银河投资	662,873.78	662,873.78



八、 关联方关系及其交易（续）

5. 其他关联方（续）

本集团及本公司与其他关联方的交易（续）

(3) 代理买卖证券款

关联方名称	2023年6月30日	2022年12月31日
吉林省国家汽车电子产业创业	35,935,853.39	1,046.44
吉星创业	14,447,138.55	18,128,823.91
银河基金及其旗下管理的各基金	5,352,776.70	150,291,822.43
银河投资及其旗下管理的各产品	4,325,049.27	9,834,542.90
银河资本及其旗下管理的各产品	3,581,967.48	2,574,674.87
吉林省银河生物产业创业	3,201,136.15	63,872.19
镇江银河创业	369,695.51	369,233.82
银河资产	53,886.48	1,369,638.33
保险经纪	4,803.50	4,614.35
吉林省国家生物产业创业	4,155.56	4,138.59
鼎发创业	65.05	456.24
合计	67,276,527.64	182,642,864.07

(4) 其他负债

关联方名称	2023年6月30日	2022年12月31日
银河资本	9,389.63	11,226.18
合计	9,389.63	11,226.18

(5) 手续费及佣金净收入

关联方名称	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间
银河基金及其旗下管理的各基金	5,948,446.91	5,217,681.44
银河资本及其旗下管理的各产品	1,316,943.70	2,617,567.81
银河投资及其旗下管理的各产品	876,715.82	255,020.26
吉林省国家汽车电子产业创业	31,919.61	-
吉星创业	7,307.55	5,534.30
鼎发创业	2,285.11	1,488.90
银河资产	2,274.16	646.41
吉林省银河生物产业创业	726.70	-
镇江银河创业	-	31,722.81
合计	8,186,619.56	8,129,661.93



八、 关联方关系及其交易（续）

5. 其他关联方（续）

本集团及本公司与其他关联方的交易（续）

(6) 利息支出

<u>关联方名称</u>	<u>2023年1月1日 至6月30日止期间</u>	<u>2022年1月1日 至6月30日止期间</u>
银河投资及其旗下管理的各产品	244,394.12	68,857.50
银河基金及其旗下管理的各基金	57,453.06	0.2
银河资本及其旗下管理的各产品	27,446.61	52,940.64
鼎发创业	19,220.57	14,675.41
吉林省国家汽车电子产业创业	18,673.63	-
吉星创业	13,498.58	8,604.97
银河资产	785.81	481.46
镇江银河创业	487.36	34.57
吉林省国家生物产业创业	432.88	-
保险经纪	189.48	1480.34
吉林省银河生物产业创业	17.26	-
合计	<u>382,599.36</u>	<u>147,075.09</u>

(7) 业务及管理费

<u>关联方名称</u>	<u>2023年1月1日 至6月30日止期间</u>	<u>2022年1月1日 至6月30日止期间</u>
银河投资	<u>2,254,177.36</u>	<u>7,305,834.54</u>



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

6. 关键管理人员报酬

	2023年1月1日 至6月30日止期间 人民币千元	2022年1月1日 至6月30日止期间 人民币千元
关键管理人员报酬	13,813	17,531

关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员，包括董事、监事和高级管理人员。

九、 承诺及或有事项

1. 资本承诺

	2023年6月30日	2022年12月31日
已签约但尚未于财务报表中确认的 购建长期资产承诺	164,075,506.01	239,213,696.74
大额装修合同	32,681,926.99	19,927,376.92
合计	196,757,433.00	259,141,073.66

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。



## 十、 风险管理

### 1. 风险管理政策和组织架构

#### (1) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是保障公司持续健康发展，保证公司各项业务在可承受的风险范围内有序运作，确保公司经营中整体风险可测、可控、可承受，最终实现公司的整体发展战略。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线、进行风险管理并及时可靠地对各种风险进行计量、监测，将风险控制在限定的范围之内。

本集团在日常经营活动中所涉及的风险主要是信用风险、市场风险、操作风险及流动性风险。本集团制定了相关风险管理政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险指标、风险限额、风险政策及内部控制流程，通过信息系统持续监控来管理上述各类风险。

#### (2) 风险管理原则

风险管理原则包括：全面性原则、审慎性原则、制衡性原则、独立性原则。

#### (3) 风险管理组织架构

本公司风险管理组织架构包括以董事会、监事会和经营管理层为主体的全面风险管理组织体系上层机构，按照“三道防线”，建立公司风险管理组织体系的基层机构，将子公司的风险管理纳入统一体系，对其风险管理工作实行垂直管理。其中：

在股东大会授权范围内，董事会为风险管理最高决策机构，对本公司风险管理承担最终责任，通过其下设的合规与风险管理委员会和审计委员会履行风险管理职责。监事会承担风险管理的监督责任，依据法律法规和公司章程对董事会、总经理(总裁)和其他高级管理人员履行风险管理职责的情况进行监督。经营管理层承担风险管理的主要责任，负责贯彻执行董事会风险管理战略、目标和政策，首席风险官为风险管理的具体负责人。

各业务部门、职能部门及分支机构承担风险管理第一责任，执行公司的风险管理政策和制度，全面了解并在决策中充分考虑各类风险，及时有效地识别、评估、监测、应对和报告相应风险。公司在各业务部门、分支机构设置了专/兼职的风险管理人員和合规管理人員，负责具体的风险管理和合规工作。风险管理部门、法律合规部门、案件防控部门、办公室、信息技术部门、内核部门、审计部门、纪检部门等负责对各类风险进行监控和监督管理。

各子公司根据母公司的风险偏好和制度框架，母公司对子公司的全面风险管理要求，结合自身的资本实力、风险承受能力、业务复杂程度等，建立自身的风险管理组织架构、制度流程、信息技术系统和风控指标体系，保障全面风险管理的一致性和有效性。



## 十、 风险管理 (续)

### 2. 信用风险

信用风险是指交易对手未按照约定履行义务、履约可能性降低或信用品种由于信用评级降低等情形给资产价值造成损失的可能性。本集团面临的信用风险的资产主要来自固定收益类金融资产、融资融券金融资产，以及代理客户买卖证券及期货交易。

固定收益类金融资产包括货币资金、结算备付金、买入返售金融资产以及债券投资等，其信用风险主要指交易对手违约风险和标的证券发行主体违约风险。

本集团的货币资金主要存放在国有商业银行或股份制商业银行；结算备付金存放在中国证券登记结算有限责任公司，其面临的信用风险相对较低。

为控制自营业务产生的信用风险，本集团在交易前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。

本集团所投资的债券评级均有严格的要求，本集团持有的债券主要为 AA 级或以上级别。因此本集团认为上述自营业务面临的信用风险并不重大。

融资融券金融资产包括客户取得融出资金金额和融券卖出金额。这些金融资产主要的信用风险来自于客户未能及时支付本息而产生违约。本集团制定了严格的平仓制度，并对融资融券客户的信用账户执行整体监控，根据客户信用交易风险状况设置补仓维持担保比例和平仓维持担保比例两条预警线，根据维持担保比例变化对客户信用账户资产负债进行监控，确保担保资产充足。

本集团的信用风险还来自本集团的代理客户买卖证券及期货交易。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时，本集团有责任代客户进行结算而造成信用损失。为控制证券经纪业务产生的信用风险，本集团代理客户进行代理买卖证券均收取足额保证金或担保品。本集团代理客户进行期货交易时，通过追加保证金和强制平仓的方式控制期货交易的信用风险。



## 十、 风险管理 (续)

### 2. 信用风险 (续)

#### 预期信用损失

自2018年1月1日起,本集团按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规定,以预期信用损失为基础,对货币资金、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、其他债权投资和其他金融资产进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失的计量是基于违约概率(PD)、违约损失率(LGD)和违约风险暴露(EAD)的概率加权结果。

#### 信用风险是否显著增加

本集团在初始确认金融资产后,将根据减值要求检测其信用风险是否已显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,企业应当按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

在进行信用风险相关评估时,本集团将考虑所有合理且有依据的定性及定量信息,包括无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的历史经验及前瞻性信息。本集团在评估每个资产组合的信用风险是否显著增加时考虑不同的因素。

在评估信用风险是否显著增加时,可能考虑的相关因素如下:

- 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化;
- 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化;
- 对债务人实际或预期的内部评级是否下调;
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化;
- 实际或预期增信措施有效性发生重大不利变化;
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。



## 十、 风险管理 (续)

### 2. 信用风险 (续)

#### 预期信用损失 (续)

##### 内部信用评级

本集团针对不同客户特点，开发了内部信用评级模型及完善的内部信用评级系统，对借款人或债券发行人进行评级，将内部信用评级结果逐步应用于业务授权、限额测算、额度审批、风险监测、资产质量管理等方面，成为信用类业务决策和风险管理的重要工具。

##### 前瞻性调整

本集团在评估信用风险是否显著增加及测算预期信用损失时，将使用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。该等信息包括一系列可观察的未来的经济变量的预测，以及一系列具有代表性的其他可能的预测情景。外部信息包括政府机构和货币当局公布的经济数据和预测信息。

##### 预期信用损失的计量

预期信用损失的计量是基于违约概率(PD)、违约损失率(LGD)和违约风险暴露(EAD)的概率加权结果。违约概率和违约损失率是基于前瞻性信息对历史数据进行调整，以反映当前状况和未来预测的影响。

本集团在计量预期信用损失时，基于其金融工具现金流缺口，即合同现金流量与按该金融资产原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

估计预期信用损失的期间，是指相关金融工具可能发生的现金流缺口所属的时间。本集团计量预期信用损失的最长期限为面临信用风险的最长合同期限（包括由于续约选择权可能延续的合同期限）。

本集团对预期信用损失的估计，是概率加权的結果，其始终反映发生信用损失及不发生信用损失的可能性。为满足在自初始确认后信用风险显著增加时确认整个存续期预期信用损失的目标，可能有必要通过考虑表明诸如一组金融工具或其细分组别的信用风险显著增加的信息，在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

为在组合基础上确定信用风险是否显著增加并确认损失准备的目的，本集团基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，共同信用风险特征的例子可包括但不限于：工具类型、信用风险评级、担保品类型、初始确认日期、剩余到期期限和担保人相对于金融资产的价值，若这对拖欠发生的概率构成影响，本集团将定期评估共同信用风险敞口。



十、 风险管理 (续)

2. 信用风险 (续)

预期信用损失 (续)

预期信用损失的计量 (续)

使用三阶段减值模型对金融工具预期信用损失进行计量的具体内容包括：

- 自初始确认后信用风险未发生显著增加的金融工具进入“第一阶段”，且本集团对其信用风险进行持续监控；
- 如果识别出自初始确认后信用风险发生显著增加，但并未将其视为已发生信用减值的金融工具，则本集团将其转移至“第二阶段”。当触发以下一个或多个定量和定性指标时，本集团认为相应金融工具的信用风险已发生显著增加：
  - 针对融资类业务：融资人或相关担保品出现负面，造成账户信用风险自初始确认后显著增加，履约保障比例低于约定的预警线；
  - 针对债券投资业务：债券发行人或债券的最新外部评级较购买日时点债券发行人或债券的评级出现大幅下调，或债务人在合同付款日后逾期超过 30 天仍未付款。
- 对于已发生信用减值的金融工具，则划分为“第三阶段”。以下情况下本集团认为相应金融工具已发生信用减值：
  - 针对融资类业务：融资人已违约，或融资人自身资产状况出现恶化导致存在较大潜在违约风险，履约保障比低于 100%或融资人触及平仓线后未能按时足额追保，平仓后未能足额偿还负债或维持担保比例低于 100%；
  - 针对债券投资业务：债券发行人或债券的最新外部评级存在违约级别、债务人发生重大财务困难或债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款。



十、 风险管理(续)

2. 信用风险(续)

预期信用损失(续)

预期信用损失的计量(续)

本集团股票质押式回购业务充分考虑融资主体的信用状况，合同期限，以及担保证券所属板块、流动性、限售情况、集中度、波动性、履约保障情况、发行人经营情况等因素，为不同融资主体或合约设置不同的预警线和平仓线，其中预警线一般不低于150%，平仓线一般不低于130%。

对于履约保障比例大于预警线，或者履约保障比例小于预警线，大于等于平仓线，且本金或利息未逾期的股票质押式回购业务，属于“阶段一”；

对于履约保障比例大于等于100%，或者本金或利息发生逾期，或者履约保障比例大于预警线且本金或利息逾期小于90日的股票质押式回购业务，属于“阶段二”；

对于已实质违约，包括融资人发生重大财务困难、履约保障比例小于100%、本金或利息发生逾期且逾期天数超过90日、履约保障比例大于等于130%小于平仓线且本金或利息逾期小于90日、融资人丧失清偿能力、被法院指定管理人或已开始相关的诉讼程序、融资人很可能破产或进行其他财务重组等其他可视情况认定为违约的股票质押式回购业务，属于“阶段三”。

对于分类为阶段一和阶段二的股票质押式回购业务使用违约概率/违约损失率模型计量预期信用损失，根据不同风险水平的资产或资产组合的EAD、PD、LGD及前瞻性因子等参数计量预期信用损失并进行减值计提，其中计提减值的风险敞口为在不同履约保障比例下的本金与应计利息之和。对于阶段三的股票质押式回购业务，综合评估每笔股票质押式业务的可收回金额，评估时考虑的因素包括但不限于定性指标如融资人信用状况及还款能力、其他担保资产价值情况、第三方提供连带担保等其他信用增信措施等，和定量指标如质押券的相关情况，并结合股票质押项目的质押券总值、履约保障比例等指标，对项目进行减值测算，并计提相应的减值准备。

本集团的股票质押式回购业务不同阶段对应的损失率比率如下：

第1阶段：资产根据不同的维持担保比例，损失率区间为0.05%~1%；

第2阶段：资产损失率区间为1.5%~10%；

第3阶段：资产损失率根据逐项折现现金流量模型，计算预期损失率。



十、 风险管理(续)

2. 信用风险(续)

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扣除资产减值及损失准备后的账面价值。本集团最大信用风险敞口金额列示如下：

	本集团	
	2023年6月30日	2022年12月31日
货币资金	108,490,006,976.47	115,995,187,232.91
结算备付金	42,927,930,129.02	39,811,102,770.13
融出资金	85,970,105,320.71	84,329,316,416.57
衍生金融资产	5,256,957,627.55	2,630,533,468.95
存出保证金	14,736,610,900.96	16,069,696,108.65
应收款项	12,670,823,287.01	10,481,417,359.41
买入返售金融资产	19,384,917,127.10	20,293,397,520.86
交易性金融资产	125,790,896,332.16	92,215,918,445.76
债权投资	2,753,574,641.67	2,707,918,533.69
其他债权投资	122,658,117,474.99	109,324,962,360.40
其他金融资产	2,998,253,995.69	5,000,307,807.75
表内信用风险敞口小计	543,638,193,813.33	498,859,758,025.08
融出证券	1,804,206,321.24	2,931,770,446.57
对应的信用风险敞口小计	1,804,206,321.24	2,931,770,446.57
最大信用风险敞口合计	545,442,400,134.57	501,791,528,471.65

下表列示了本集团买入返售金融资产损失准备的变动

股票质押式回购减值准备明细如下：

	2023年6月30日			
	预期信用损失阶段			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	17,820,657,555.00	87,196,643.83	97,288,211.59	18,005,142,410.42
减值准备	41,622,930.46	3,139,079.18	97,288,211.59	142,050,221.23
担保物价值	49,741,167,303.75	206,078,800.00	250,773,260.00	50,198,019,363.75
	2022年12月31日			
	预期信用损失阶段			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	17,718,738,171.03	90,240,410.96	753,548,067.13	18,562,526,649.12
减值准备	24,844,770.49	3,248,654.79	162,425,582.07	190,519,007.35
担保物价值	48,602,527,990.51	138,165,000.00	2,118,924,037.87	50,859,617,028.38



## 十、 风险管理 (续)

### 3. 市场风险

本集团涉及的市场风险指持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

本集团在风险偏好范围内，制定自营业务条线市场风险限额，包括规模、敞口、风险价值、敏感性、止损、压力测试损失、集中度以及其他风险指标等，并根据不同指标的作用和使用范围，建立不同类型和不同层次的相互补充的指标体系，并按照不同维度进行管理。本集团对市场风险状况和相关风险限额执行情况进行持续监测，及时采取控制和缓释措施，以对冲、转移和降低市场风险。

独立于业务部门的风险管理部门是市场风险管理的归口部门，对自有资金参与业务和产品所面临的市场风险进行识别、评估、监测和报告，对业务开展过程中使用的金融工具估值方法及风险计量模型进行独立评估和验证。风险管理部门独立监测业务部门风险限额的执行情况，及时揭示风险，定期向经营管理层或其授权机构、董事会及其风险管理委员会报告市场风险状况，不定期对特殊或重大风险事项进行专项风险报告。各业务部门是市场风险管理的第一责任人，根据市场风险监测结果，选择与风险偏好相适应的市场风险控制和风险缓释策略，主要包括风险分散和风险对冲，主动转移、控制和降低市场风险。定期或不定期向风险管理部门反馈本部门市场风险管理状况。

#### (1) 价格风险

价格风险是指因市场价格变动（利率风险或汇率风险引起的变动除外）而引起的金融工具未来现金流量或公允价值变动的风险，不论该变动是由于个别金融工具或其发行人的特定因素引起的，还是由某些影响整个交易市场中的所有类似金融工具的因素引起的。本集团的价格风险主要来自自营投资、做市等业务持仓。为有效管理风险，本集团主要采取以下措施：一是通过构建证券投资组合，运用金融衍生工具，进行有效的风险对冲；二是统一管理持仓的风险敞口，通过业务部门和风险管理部门两道防线，实施独立的风险监控、分析、报告，及时发现和处置风险；三是实施风险限额管理，控制风险敞口规模、集中度、损失限额等指标，并不定期调整以应对不断变化的市场风险、业务状况或风险承受能力；四是结合情景分析、压力测试等方法对组合的相对风险和绝对风险进行评估。

本集团采用风险价值(VaR)作为衡量各类金融工具构成的整体证券投资组合的市场风险管理工具，通过 VaR 估算在特定持有期和置信度内由于市场不利变动而导致的最大潜在损失，并采用压力测试对风险价值分析进行有效补充。

本集团按风险类别分类的 VaR(置信水平为 95%，观察期为 1 个交易日)分析概况如下：



十、 风险管理 (续)

3. 市场风险 (续)

(1) 价格风险 (续)

单位：人民币万元

本集团	2023/6/30	2023年1月1日至6月30日止期间		
		平均值	最低值	最高值
权益类 VaR	14,630.69	16,642.27	13,381.67	19,317.97
利率类 VaR	7,012.13	7,762.91	4,586.52	16,878.61
商品类 VaR	1,599.45	2,048.77	1,413.01	2,750.50
整体组合	19,131.55	22,309.21	17,571.29	28,085.34

本集团	2022/12/31	2022年度		
		平均值	最低值	最高值
权益类 VaR	7,814.16	8,601.37	3,598.00	22,958.95
利率类 VaR	16,450.07	10,662.61	5,026.46	23,412.33
商品类 VaR	3,070.18	2,924.29	2,014.25	3,936.47
整体组合	21,536.40	17,920.04	11,752.03	29,953.07

(2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本集团的生息资产主要为货币资金、结算备付金及债券投资等。本集团利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具，采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，当利率发生合理、可能的变动时，将对利润总额和不考虑企业所得税影响的其他综合收益产生的影响。本集团债券投资标的主要为政府债券、企业债券等债券品种，本集团通过对配置投资组合进行久期管理、凸性管理等来管理组合的利率风险。证券经纪业务客户资金存款和代理买卖证券款币种与期限相互匹配，本集团经纪业务的利率敏感性资产和负债的币种与期限结构基本匹配，利率风险可控。

敏感性分析

本集团利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具，衡量在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，对本集团利润总额和不考虑企业所得税影响的其他综合收益的影响如下：

	2023年1月1日至6月30日止期间	
	对利润 总额的影响 人民币千元	对其他综合 收益的影响 人民币千元
市场利率平行上升100个基点	(2,492,013)	(5,885,416)
市场利率平行下降100个基点	2,492,013	5,885,416



十、 风险管理 (续)

3. 市场风险 (续)

(2) 利率风险 (续)

敏感性分析 (续)

	2022年1月1日至6月30日止期间	
	对利润 总额的影响 人民币千元	对其他综合 收益的影响 人民币千元
市场利率平行上升100个基点	(1,781,477)	(5,812,669)
市场利率平行下降100个基点	1,781,477	5,812,669

对利润总额的影响是指：假设利率于未来 1 年中间发生一定变动对 1 年内净生息头寸利息收入及年末持有交易性金融资产及交易性金融负债所产生的重估后公允价值变动的的影响。

对其他综合收益的影响是指：基于在一定利率变动时对年末持有的其他债权投资进行重估后公允价值变动的的影响。

上述敏感性分析假设各期限资产和负债的收益率平行上移或下移，因此，不反映仅某些利率变动而剩余利率不变所可能带来的影响。这种预测还基于其他简化的假设，包括所有头寸将持有到期。

该假设并不代表本集团的资金使用及利率风险管理的政策，因此上述影响可能与实际情况存在差异。

另外，上述利率变动影响分析仅是作为例证，显示在各个预计收益情形及本集团现时利率风险状况下，利润总额和其他综合收益的估计变动。但该影响并未考虑管理层为管理利率风险而可能采取的风险管理活动。

(3) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本集团的外汇风险主要与本集团的营运相关（以不同于本集团功能货币的外币结算及付款）。本集团所持有的外币资产及负债相对于总资产及负债占比较小；外币净资产占比低于集团净资产的 5%，并无重大外汇风险。以本集团的收益结构衡量，大部分交易以人民币结算，外币交易占比对于本集团不算重大。本集团认为，鉴于本集团的外币资产、负债及收入占总资产、负债及收入的比例很小，本集团业务的外汇风险不重大。



## 十、 风险管理 (续)

### 4. 流动性风险

流动性风险是指金融工具不能及时变现或资金周转出现困难而产生的风险。在本集团业务经营中，若受宏观政策、市场情况变化、经营不力、信誉度下降等因素的影响，或因资产负债结构不匹配，资产周转速度过低，可能发生融资融券业务规模过大、投资银行业务大额包销、自营业务投资规模过大、长期投资权重过高等事项，上述事项一旦发生，会导致资金周转不灵、流通堵塞，如果不能及时获得足额融资款项，将会给本集团带来流动性风险，如果本集团发生流动性风险却不能及时调整资产结构，使得本集团风险控制指标超过监管机构的标准范围，则将导致本集团受到监管机构的处罚，严重时可能失去一项或多项业务资格，给业务经营及声誉造成严重的不利影响。

本集团对流动性风险管理的措施主要包括：

#### (1) 建立资金集中管理机制和有效的资金调控机制

为有效管理和应对流动性风险，公司加强对大额资金运用的监测和管理，实现资金的集中调度和流动性风险的统一管理；将债务融资及杠杆率等要求纳入风险授权，逐步建立流动性风险指标体系；每日监控报告公司的流动性情况，及时进行风险预警；开展定期或不定期压力测试，分析评估流动性风险水平；不断优化资产负债结构，建立分层次的流动性储备体系；通过货币市场、资本市场和银行授信等实现资本补充渠道的多样化。

#### (2) 建立完善的流动性风险管理报告制度

本集团编制不同期限的资金计划安排，并对资金计划的执行情况进行报告，以反映流动性风险的管理情况。

#### (3) 通过发行股票、公司债等补充资本和流动性

本集团通过发行股票、公司债、收益凭证，两融收益权转让等方式筹集资金，补充资本和流动性，以支持融资融券等业务的发展。



中国银河证券股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

十、 风险管理 (续)

5. 金融工具分类

本集团金融工具项目的计量基础

下表汇总披露了本集团金融资产项目的计量基础：

金融资产项目	2023年6月30日账面价值				
	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		以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	108,504,588,048.89	-	-	-	-
结算备付金	42,927,930,129.02	-	-	-	-
融出资金	85,970,105,320.71	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	5,256,895,694.68	61,932.87
买入返售金融资产	19,384,917,127.10	-	-	-	-
应收款项	12,670,823,287.01	-	-	-	-
存出保证金	14,736,610,900.96	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	223,442,242,255.58	-
债权投资	2,753,574,641.67	-	-	-	-
其他债权投资	-	122,658,117,474.99	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	38,309,156,633.81	-	-
其他金融资产	2,998,253,995.69	-	-	-	-
合计	289,946,803,451.05	122,658,117,474.99	38,309,156,633.81	228,699,137,950.26	61,932.87

金融资产项目	2022年12月31日账面价值				
	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		以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	115,995,340,538.15	-	-	-	-
结算备付金	39,811,102,770.13	-	-	-	-
融出资金	84,329,316,416.57	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	2,629,292,502.51	1,240,966.44
买入返售金融资产	20,293,397,520.86	-	-	-	-
应收款项	10,481,417,359.41	-	-	-	-
存出保证金	16,069,696,108.65	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	171,922,778,715.68	-
债权投资	2,707,918,533.69	-	-	-	-
其他债权投资	-	109,324,962,360.40	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	38,395,017,429.52	-	-
其他金融资产	5,000,307,807.75	-	-	-	-
合计	294,688,497,055.21	109,324,962,360.40	38,395,017,429.52	174,552,071,218.19	1,240,966.44



十、 风险管理(续)

5. 金融工具分类(续)

下表汇总披露了本集团金融负债项目的计量基础：

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		
	以摊余成本计量的金融负债	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
短期借款	8,960,902,126.28	-	-
应付短期融资款	16,524,196,605.01	-	-
拆入资金	14,124,956,441.82	-	-
交易性金融负债	-	28,834,557,369.97	23,081,973,528.05
衍生金融负债	-	6,111,961,694.49	321,391.06
卖出回购金融资产款	192,103,375,314.08	-	-
代理买卖证券款	122,431,475,417.19	-	-
应付款项	8,399,440,946.60	-	-
应付债券	101,369,938,483.27	-	-
其他金融负债	36,231,259,679.28	-	-
合计	500,145,545,013.53	34,946,519,064.46	23,082,294,919.11

金融负债项目	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		
	以摊余成本计量的金融负债	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
短期借款	8,390,374,238.19	-	-
应付短期融资款	28,108,143,350.14	-	-
拆入资金	19,033,264,163.61	-	-
交易性金融负债	-	12,766,702,204.55	20,871,092,564.58
衍生金融负债	-	2,597,859,584.74	-
卖出回购金融资产款	158,495,396,133.20	-	-
代理买卖证券款	129,645,925,398.92	-	-
应付款项	7,986,424,412.53	-	-
应付债券	96,917,518,404.47	-	-
其他金融负债	27,496,779,191.45	-	-
合计	476,073,825,292.51	15,364,561,789.29	20,871,092,564.58



## 十一、金融资产及负债的公允价值管理

### 1. 按公允价值持续计量金融资产及金融负债的公允价值

本集团部分金融资产及金融负债于每个报告期末以公允价值进行后续计量。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。于评估金融资产或金融负债的公允价值时，本集团首先使用可观察输入值。在没有可直接取得的第一层次的输入值情况下，对估值模型确定适当的估值方法及输入值。

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

项目	2023年6月30日公允价值			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
<b>金融资产</b>				
交易性金融资产	54,658,861,078.83	163,095,547,446.64	5,687,833,730.11	223,442,242,255.58
-债券	25,195,139,718.76	97,645,747,118.43	2,950,009,494.97	125,790,896,332.16
-股票	16,234,231,588.51	-	625,861,189.76	16,860,092,778.27
-公募基金	12,996,005,916.36	23,055,584,830.57	-	36,051,590,746.93
-银行理财产品	-	3,520,758,902.84	-	3,520,758,902.84
-券商资管产品	-	441,986,059.67	-	441,986,059.67
-信托计划	-	1,269,539,314.39	-	1,269,539,314.39
-其他	233,483,855.20	37,161,931,220.74	2,111,963,045.38	39,507,378,121.32
衍生金融资产	389,284,636.99	729,691,580.67	4,137,981,409.89	5,256,957,627.55
其他债权投资	33,000,618,374.51	89,657,499,100.48	-	122,658,117,474.99
-债券	33,000,618,374.51	74,431,832,310.78	-	107,432,450,685.29
-其他	-	15,225,666,789.70	-	15,225,666,789.70
其他权益工具投资	5,196,228,664.94	33,111,392,027.54	1,535,941.33	38,309,156,633.81
-股票	5,196,228,664.94	-	-	5,196,228,664.94
-永续债	-	33,111,392,027.54	-	33,111,392,027.54
-其他	-	-	1,535,941.33	1,535,941.33
合计	<u>93,244,992,755.27</u>	<u>286,594,130,155.33</u>	<u>9,827,351,081.33</u>	<u>389,666,473,991.93</u>
<b>金融负债</b>				
为交易目的而持有的				
金融负债	296,351,221.27	28,538,206,148.70	-	28,834,557,369.97
-债券借贷	-	28,538,206,148.70	-	28,538,206,148.70
-融入证券	296,351,221.27	-	-	296,351,221.27
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
损益的金融负债	1,297,661,636.18	20,528,502,712.49	1,255,809,179.38	23,081,973,528.05
-收益互换产品	930,353,892.66	-	-	930,353,892.66
-挂钩股指收益凭证	367,307,743.52	19,064,633,137.48	-	19,431,940,881.00
-挂钩黄金远期收益凭证	-	1,463,869,575.01	-	1,463,869,575.01
-其他	-	-	1,255,809,179.38	1,255,809,179.38
衍生金融负债	2,681,475,112.23	610,689,948.80	2,820,118,024.52	6,112,283,085.55
合计	<u>4,275,487,969.68</u>	<u>49,677,398,809.99</u>	<u>4,075,927,203.90</u>	<u>58,028,813,983.57</u>



中国银河证券股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

十一、金融资产及负债的公允价值管理(续)

1. 按公允价值持续计量金融资产及金融负债的公允价值(续)

项目	2022年12月31日公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
<b>金融资产</b>				
交易性金融资产	48,718,403,601.74	115,417,738,875.87	7,786,636,238.07	171,922,778,715.68
-债券	18,696,066,595.57	71,030,463,650.78	2,489,388,199.41	92,215,918,445.76
-股票	11,783,531,326.10	44,561,624.04	2,928,198,544.03	14,756,291,494.17
-公募基金	14,205,447,919.72	16,718,915,296.15	-	30,924,363,215.87
-银行理财产品	-	3,199,507,268.72	-	3,199,507,268.72
-券商资管产品	-	543,574,308.85	-	543,574,308.85
-信托计划	-	538,271,120.91	-	538,271,120.91
-其他	4,033,357,760.35	23,342,445,606.42	2,369,049,494.63	29,744,852,861.40
衍生金融资产	231,160,338.57	772,805,220.11	1,626,567,910.27	2,630,533,468.95
其他债权投资	31,857,485,262.01	77,467,477,098.39	-	109,324,962,360.40
-债券	31,857,485,262.01	77,466,509,446.56	-	109,323,994,708.57
-其他	-	967,651.83	-	967,651.83
其他权益工具投资	22,781,576,280.57	15,613,306,540.26	134,608.69	38,395,017,429.52
-股票	3,294,791,855.56	-	-	3,294,791,855.56
-永续债	19,486,784,425.01	15,613,306,540.26	-	35,100,090,965.27
-其他投资	-	-	134,608.69	134,608.69
合计	<u>103,588,625,482.89</u>	<u>209,271,327,734.63</u>	<u>9,413,338,757.03</u>	<u>322,273,291,974.55</u>
<b>金融负债</b>				
为交易目的而持有的				
金融负债	245,895,760.72	12,520,806,443.81	-	12,766,702,204.53
-债券借贷	-	12,520,806,443.81	-	12,520,806,443.81
-融入证券	245,895,760.72	-	-	245,895,760.72
指定以公允价值计量				
且其变动计入当期				
损益的金融负债	998,066,196.07	18,656,307,995.46	1,216,718,373.07	20,871,092,564.60
-收益互换产品	639,531,562.56	-	-	639,531,562.56
-挂钩股指收益凭证	358,534,633.51	16,665,359,624.28	-	17,023,894,257.79
-挂钩黄金远期收益				
凭证	-	1,990,948,371.18	-	1,990,948,371.18
-其他	-	-	1,216,718,373.07	1,216,718,373.07
衍生金融负债	988,953,691.16	518,058,892.87	1,090,847,000.71	2,597,859,584.74
合计	<u>2,232,915,647.95</u>	<u>31,695,173,332.14</u>	<u>2,307,565,373.78</u>	<u>36,235,654,353.87</u>

2023年1月1日至6月30日止期间及2022年度,本集团按公允价值计量的金融工具在第一层次及第二层次之间无重大转移。



## 十一、金融资产及负债的公允价值管理（续）

### 1. 按公允价值持续计量金融资产及金融负债的公允价值（续）

#### 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团持续第一层次公允价值计量项目的市价为活跃市场报价，主要包括在交易所上市的股票、基金、其他投资等金融工具。

#### 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

对于分类为交易性金融资产、其他债权投资和其他权益工具投资的在交易所上市的债券，以及分类为交易性金融负债的债券借贷，公允价值采用中债估值，未来现金流基于合约金额及票面利率估算，并按反映交易对手信用风险的利率折现。

对于分类为交易性金融资产的基金、银行理财及结构性存款、券商资管产品、信托计划和其他投资，以及对于分类为其他权益工具投资的其他投资，公允价值按其底层资产的市值及相关费用决定。

对于部分在全国中小企业股份转让系统交易的分类为交易性金融资产的股票，公允价值按全国中小企业股份转让系统估值日最近成交价确定。

对于分类为交易性金融负债的挂钩股指收益凭证，按照市场报价计算的公允价值。

对于衍生金融工具，公允价值根据不同的估值技术来确定。对于股票收益互换、利率互换以及货币远期，公允价值按市价与本集团和交易对手约定价格的差额折现决定。

2023年1月1日至6月30日止期间及2022年度，本集团上述持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。



十一、金融资产及负债的公允价值管理（续）

1. 按公允价值持续计量金融资产及金融负债的公允价值（续）

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

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

	2023年6月30日 公允价值	2022年12月31日 公允价值	估值技术	不可观察之 重要输入值
<b>金融资产</b>				
交易性金融资产				
-债券	2,950,009,494.97	2,489,388,199.41	折现现金流，未来现金流基于合同约定估算，并按反映投资标的信用风险的折现率折现	折现率(注2)
-股票	129,785,721.45	26,291,502.44	公允价值按可比公司法确定，并给予一定的流动性折扣	流动性折价（注3）
-股票	496,075,468.31	2,901,907,041.59	基于期权定价模型考虑流动性折扣调整后的市场报价	波动率（注1）
-其他投资（非限售基金）	157,392,649.25	116,287,262.38	基于期权定价模型考虑流动性折扣调整后的市场报价	波动率（注1）
-其他投资（非限售基金）	1,935,792,626.37	1,875,639,288.24	公允价值系参考市场报价或可比公司法确定，并给予一定的流动性折扣	流动性折价（注3）
-其他投资（非限售基金）	18,777,769.76	377,122,944.01	折现现金流，未来现金流基于合同约定估算，并按反映投资标的信用风险的折现率折现	折现率（注2）
其他权益工具投资				
-其他	1,535,941.33	134,608.69	公允价值按可比公司法确定，并给予一定的流动性折扣	流动性折价（注3）
衍生金融资产				
-场外期权-资产	3,725,445,870.40	1,478,644,756.30	公允价值按照期权估值模型进行价值核算	波动率（注1）
-远期合同-资产	412,535,539.49	147,923,153.97	折现现金流，未来现金流基于合同约定估算，并按反映投资标的信用风险的折现率折现	折现率（注2）
合计	9,827,351,081.33	9,413,338,757.03		
<b>金融负债</b>				
衍生金融负债				
-场外期权-负债	2,769,381,931.91	1,079,636,389.93	公允价值按照期权估值模型进行价值核算	波动率（注1）
-远期合同-负债	50,736,092.61	11,210,610.78	折现现金流，未来现金流基于合同约定估算，并按反映投资标的信用风险的折现率折现	折现率（注2）
交易性金融负债				
-其他	1,255,809,179.38	1,216,718,373.07	折现现金流，未来现金流基于合同约定估算，并按反映投资标的信用风险的折现率折现	折现率（注2）
合计	4,075,927,203.90	2,307,565,373.78		

注 1：不可观察输入值为证券股价的波动率，介乎 5%至 75%（2022 年 12 月 31 日：5%至 81.77%）。历史波动率越高，公允价值越低。

注 2：不可观察输入值为折现率，介乎 0.70%至 100.00%（2022 年 12 月 31 日：0.70%至 99.99%）。折现率越高，公允价值越低。

注 3：不可观察输入值为流动性折价，介乎 25.7%至 73.53%（2022 年 12 月 31 日：20%至 80.89%）。流动性折价越高，公允价值越低。



十一、金融资产及负债的公允价值管理(续)

1. 按公允价值持续计量金融资产及金融负债的公允价值(续)

下表列示了公允价值在第三层级计量的金融资产的变动情况

本集团	交易性金融资产	其他权益工具投资
2023年1月1日余额	7,786,636,238.07	134,608.69
计入损益	220,929,021.98	-
计入其他综合收益	-	1,332.64
本期增加	2,675,733,126.41	1,400,000.00
本期转出(注)	(492,484,779.02)	-
本期卖出	(4,502,979,877.33)	-
2023年6月30日余额	5,687,833,730.11	1,535,941.33
于2023年6月30日持有资产/负债的总收益/(损失)		
-计入损益	946,691,573.98	-
本集团	交易性金融资产	其他权益工具投资
2022年1月1日余额	12,890,349,501.04	127,518.86
计入损益	(3,318,598,908.49)	-
计入其他综合收益	-	7,089.83
本年增加	5,244,066,086.85	-
本年转出(注)	(7,029,180,441.33)	-
2022年12月31日余额	7,786,636,238.07	134,608.69
于2022年12月31日持有资产/负债的总收益/(损失)		
-计入损益	86,269,984.10	-

注：当限售股或其他投资(限售基金)已经解禁可在市场进行交易时，其公允价值计量层次从第三层次转至第一层次。

公允价值评估过程

于评估金融资产或金融负债的公允价值时，本集团首先使用可观察输入值。在没有可直接取得的第一层次的输入值情况下，对估值模型确定适当的估值方法及输入值。

有关厘定不同资产及负债的公允价值所用的估值方法及输入数据于上文披露。



## 十一、金融资产及负债的公允价值管理(续)

### 2. 非持续进行公允价值计量但须披露公允价值的金融资产及金融负债的公允价值

除下表所列的项目外，本公司管理层认为，其他以摊余成本计量的金融资产及金融负债，主要以市场利率计息，并主要于一年内到期，因此，这些金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值，具体项目包括：货币资金、结算备付金、存出保证金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、其他金融资产；短期借款、应付短期融资款、代理买卖证券款、拆入资金、卖出回购金融资产款、应付款项和其他金融负债。

#### 本集团

	2023年6月30日	
	账面余额	公允价值
一年以上到期的应付债券	72,215,224,928.60	77,680,565,094.28
一年以上到期的买入返售金融资产	9,145,617,208.99	9,257,206,468.16
债权投资	<u>2,753,574,641.67</u>	<u>2,688,595,628.96</u>
	2022年12月31日	
	账面余额	公允价值
一年以上到期的应付债券	64,834,497,962.81	66,997,709,829.58
一年以上到期的买入返售金融资产	10,566,183,511.62	10,696,142,313.78
债权投资	<u>2,707,918,533.69</u>	<u>2,744,547,149.71</u>

非持续按公允价值计量的金融资产及金融负债的公允价值运用现金流折现法进行评估。

## 十二、资本管理

本集团资本管理的目标如下：

- 建立以净资本为核心的风险控制指标体系以确保满足外部监管要求；
- 保证本公司持续经营的能力，以保持持续对股东和其他利益关系方的回报；
- 保持经营发展所需的充足资本支持。

本公司按照中国证监会相关规定计算净资本，编制、报送风险监管报表。其中，净资本是指在证券公司净资产的基础上，按照变现能力对资产负债项目及其他项目进行风险调整后得出的综合性风险监管指标。

同时，本公司建立与风险监管指标相适应的内部控制制度，建立动态的风险监控和资本补足机制，确保净资本等风险监管指标持续符合标准。本公司每月向当地监管机构报送月度风险监管报表。



### 十三、资产负债表日后事项

- 2019年2月26日，本公司第三届董事会第四十八次会议审议通过了《关于提请审议向银河创新资本管理有限公司增资的议案》。2023年7月5日，本公司向子公司创新资本增资人民币5亿元，本次增资完成后，创新资本实收资本已变更为人民币15亿元。
- 本公司已获得中国证监会《关于同意中国银河证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》（证监许可[2022]1487号），核准本公司向专业投资者公开发行面值不超过人民币300亿元的公司债券。本公司公开发行的2023年公司债券（第一期），分为两个品种：品种一发行期限为3年期；品种二发行期限为5年期。本期债券品种一实际发行规模人民币30.00亿元，最终票面利率为2.74%；品种二实际发行规模人民币20.00亿元，最终票面利率为3.08%。本公司公开发行的2023年公司债券（第二期），分为两个品种：品种一发行期限为3年期；品种二发行期限为5年期。本期债券品种一实际发行规模人民币20.00亿元，最终票面利率为2.66%；品种二实际发行规模人民币30.00亿元，最终票面利率为2.98%。发行公司债券所募集的资金全部用于补充公司营运资金。
- 本公司于2023年7月6日发行2023年度第二期短期融资券，债券简称“23银河证券CP002”，发行金额45.00亿元，票面年利率2.14%，起息日为2023年7月7日，期限125天，到期日为2023年11月9日。

### 十四、公司财务报表主要项目注释

#### 1. 长期股权投资

##### (1) 按类别列示

	2023年6月30日	2022年12月31日
子公司	16,425,795,890.44	15,425,795,890.44
合营企业	4,913,080.13	4,913,080.13
合计	16,430,708,970.57	15,430,708,970.57
减：减值准备	( 147,500,000.00)	( 147,500,000.00)
长期股权投资净额	16,283,208,970.57	15,283,208,970.57



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 长期股权投资(续)

(2) 按成本法核算的子公司基本情况

被投资公司名称	投资成本	2023年1月1日 账面价值	本期增加	2023年6月30日 账面价值	2023年6月30日 减值准备	在被投资单位 本期现金股利
按成本法核算的子公司						
银河期货	4,564,493,768.02	4,564,493,768.02	-	4,564,493,768.02	-	-
创新资本	1,000,000,000.00	852,500,000.00	-	852,500,000.00	(147,500,000.00)	-
银河国际	5,861,302,122.42	5,861,302,122.42	-	5,861,302,122.42	-	-
银河金汇	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	-
银河源汇	4,000,000,000.00	3,000,000,000.00	1,000,000,000.00	4,000,000,000.00	-	-
合计	16,425,795,890.44	15,278,295,890.44	1,000,000,000.00	16,278,295,890.44	(147,500,000.00)	-
按成本法核算的子公司						
银河期货	4,564,493,768.02	2,364,493,768.02	2,200,000,000.00	4,564,493,768.02	-	500,000,000.00
创新资本	1,000,000,000.00	852,500,000.00	-	852,500,000.00	(147,500,000.00)	-
银河国际	5,861,302,122.42	4,142,502,122.42	1,718,800,000.00	5,861,302,122.42	-	-
银河金汇	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	-
银河源汇	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	-	200,000,000.00
合计	15,425,795,890.44	11,359,495,890.44	3,918,800,000.00	15,278,295,890.44	(147,500,000.00)	700,000,000.00



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 利息净收入

	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间
利息收入		
存放金融同业利息收入	957,354,139.47	953,464,680.89
其中：自有资金存款利息收入	214,424,861.77	180,205,880.98
客户资金存款利息收入	742,929,277.70	773,258,799.91
融资融券利息收入	2,500,841,405.36	2,734,155,493.87
买入返售金融资产利息收入	487,699,930.96	541,626,132.94
其中：股权质押回购利息收入	446,576,947.59	517,239,100.22
债权投资利息收入	34,744,202.16	61,974,082.83
其他债权投资利息收入	1,955,405,743.40	1,744,423,088.24
其他利息收入	256,521.08	12,428.86
小计	<u>5,936,301,942.43</u>	<u>6,035,655,907.63</u>
利息支出		
代理买卖证券款利息支出	( 105,214,050.98)	( 147,074,090.90)
卖出回购金融资产利息支出	(1,835,485,859.61)	(1,608,625,431.91)
其中：报价回购利息支出	( 439,953,572.97)	( 341,859,263.56)
拆入资金利息支出	( 363,693,560.39)	( 231,387,891.31)
其中：转融通利息支出	( 207,489,461.74)	( 109,031,646.56)
短期融资款利息支出	( 306,417,296.57)	( 443,012,958.66)
应付债券利息支出	(1,608,874,777.02)	(1,412,904,192.36)
其他利息支出	( 203,276,934.11)	( 115,590,372.96)
小计	<u>(4,422,962,478.68)</u>	<u>(3,958,594,938.10)</u>
利息净收入	<u>1,513,339,463.75</u>	<u>2,077,060,969.53</u>



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2023年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 手续费及佣金净收入

	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间
手续费及佣金收入		
证券经纪业务	2,516,805,296.35	2,833,955,607.11
其中：代理买卖证券业务	2,029,786,372.03	2,218,250,593.15
交易单元席位租赁	137,879,082.36	135,449,616.95
代销金融产品业务	349,139,841.96	480,255,397.01
投资银行业务	171,262,820.54	196,775,376.83
其中：证券承销业务	144,194,845.82	170,706,412.92
证券保荐业务	3,301,886.79	10,471,698.12
财务顾问业务	23,766,087.93	15,597,265.79
投资咨询业务	48,205,206.44	53,595,152.08
其他	666,467.42	860,171.90
小计	<u>2,736,939,790.75</u>	<u>3,085,186,307.92</u>
手续费及佣金支出		
证券经纪业务	( 60,479,439.48)	( 72,815,095.60)
其中：代理买卖证券业务	( 60,479,439.48)	( 72,815,095.60)
投资银行业务	( 7,536,236.75)	( 229,345.57)
其中：证券承销业务	( 7,536,236.75)	( 229,345.57)
其他	( 38,140,044.00)	( 24,257,796.66)
小计	<u>( 106,155,720.23)</u>	<u>( 97,302,237.83)</u>
手续费及佣金净收入	<u>2,630,784,070.52</u>	<u>2,987,884,070.09</u>



十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 投资收益

投资收益明细情况

	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间
金融工具投资收益	1,771,300,468.60	1,381,437,563.32
其中：持有期间取得的分红和利息	3,321,782,075.84	2,089,772,812.85
交易性金融资产	2,478,010,627.86	1,615,626,850.91
其他权益工具投资	843,771,447.98	474,145,961.94
处置金融工具取得的收益/(损失)	( 1,550,481,607.24)	( 708,335,249.53)
交易性金融资产	( 266,477,504.43)	( 295,500,964.40)
衍生金融工具	( 843,114,223.44)	( 815,100,259.07)
债权投资	-	28,068,865.43
其他债权投资	452,299,369.51	440,622,545.42
交易性金融负债	( 893,189,248.88)	( 66,425,436.91)
合计	<u>1,771,300,468.60</u>	<u>1,381,437,563.32</u>

5. 业务及管理费

	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间
职工薪酬	2,728,411,909.21	2,502,869,368.31
折旧摊销费	417,322,976.02	352,229,445.97
线路租赁费	134,208,820.11	128,022,762.98
房租物业费	41,941,281.11	45,779,357.64
电子设备运转费	139,994,551.67	111,423,952.92
差旅费及交通费	36,065,510.50	10,405,506.21
交易所设施费	94,581,556.21	76,045,224.28
证券投资者保护基金	40,385,302.05	37,516,859.61
租赁负债利息费用	26,069,350.69	24,008,347.30
业务招待费	25,321,539.95	20,642,356.74
水电费	12,334,990.63	12,283,758.39
劳务费	14,719,802.97	9,789,191.76
其他	107,113,081.60	75,874,415.72
合计	<u>3,818,470,672.72</u>	<u>3,406,890,547.83</u>

十五、财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2023 年 8 月 30 日已经本公司董事会批准报出。



## 补充资料

### 1. 非经常性损益明细表

	2023年1月1日 至6月30日止期间	2022年1月1日 至6月30日止期间
非流动性资产处置收益	13,280,086.35	336,801.73
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	48,338,203.35	9,684,962.26
捐赠支出	( 7,892,618.50)	( 6,721,596.30)
除上述各项之外的其他营业外收支净额	( 22,724,648.35)	158,986.82
合计	<u>31,001,022.85</u>	<u>3,459,154.51</u>
非经常性损益的所得税影响额	( 8,802,087.66)	( 906,906.85)
归属少数股东非经常性损益的影响数	55,125.00	70,707.00
归属于母公司股东的非经常性损益影响净额	<u>22,143,810.19</u>	<u>2,481,540.66</u>

上述非经常性损益明细表系按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（证监会公告[2008]第43号）的要求确定和披露。

本集团持有交易性金融工具和衍生金融工具产生的公允价值变动损益，持有交易性金融资产、债权投资、其他债权投资和其他权益工具投资的投资期间取得的投资收益，以及处置交易性金融工具、衍生金融工具、债权投资和其他债权投资取得的投资收益和受托经营取得的手续费佣金不作为非经常性损益项目，而界定为经常性损益项目，原因为：本集团作为证券经营机构，上述业务均属于本集团的正常经营业务。



## 补充资料（续）

### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润		加权平均净资产收益率	每股收益（注）	
			基本每股收益	稀释每股收益
2023年1月1日至6月30日止期间	归属于母公司普通股股东的净利润	5.10%	0.45	0.43
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.08%	0.45	0.42
2022年1月1日至6月30日止期间	归属于母公司普通股股东的净利润	4.20%	0.39	0.38
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.20%	0.39	0.38

本公司于 2023 年 6 月 30 日发行在外的普通股数为 103.47 亿股（2022 年 12 月 31 日：101.37 亿股）。

根据中国证券监督管理委员会颁布的《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）的相关规定，本公司编制了上述净资产收益率和每股收益计算表。

### 3. 按中国会计准则编制的财务报表与按国际财务报告准则编制的财务报表的差异

按照中国证券监督管理委员会颁布的《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》（2014 年修订）（证监会公告[2014]54 号）的有关规定，本集团对境内外财务报表进行比较。

本集团除按照中国会计准则编制合并财务报表外，还按照国际财务报告准则编制合并财务报表，本集团按照国际财务报告准则编制的 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间和 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间合并财务报表经安永会计师事务所审阅。

本集团按照中国会计准则编制的合并财务报表及按照国际财务报告准则编制的合并财务报表中列示的 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的的净利润以及于 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日的股东权益并无差异。





证书序号: 0004095

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予注册注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



## 会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 毛鞍宁  
 主任会计师: 毛鞍宁  
 经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业  
 执业证书编号: 11000243  
 批准执业文号: 财会函(2012)35号  
 批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日





### 从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000514213904	11000008	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108M4007YRQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020835463270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	9111000059649382G	1100241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676059Q	1101048	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	1101041	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000065387370XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M49LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(特殊普通合伙)	9137010006611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	9135010008433028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911301160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703294696	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100006099134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	914403007703294222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13029011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340469X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785622412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030855458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M43TG4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592342655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	910000087574063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	920896987900	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9136088390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

以上信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核,会计师事务所对相关信息的真实性、准确性、完整性负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

按照会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。

各会计师事务所基本信息,注册会计师基本信息,近二年行政处罚信息详见附件。

附件:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日



【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

网站地图 | 联系我们



主办单位: 中华人民共和国财政部  
网站标识码: 3100000001 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号  
技术支持: 财政部信息中心  
中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源





姓名 梁成杰  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1973-12-07  
 Date of birth  
 工作单位 安永华明会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 K223877(2)  
 Identity card No.



姓名：梁成杰  
 证书编号：110002433735  
 梁成杰的年检二  
 维码



110002433  
 北京注册会计师协会

证书编号：  
 No. of Certificate

批准注册协会：  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：  
 Date of Issuance

年 月 日  
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年8月27日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年8月27日  
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
 /y /m /d



注册会计师报告专用



BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 北京注册会计师协会



ERNST & YOUNG HUA MING LLP  
 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
 1101030037404

姓名 郭燕

性别 女

出生日期 1984-06-01

工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码 110229198406010029





姓名：郭燕  
证书编号：110002430238

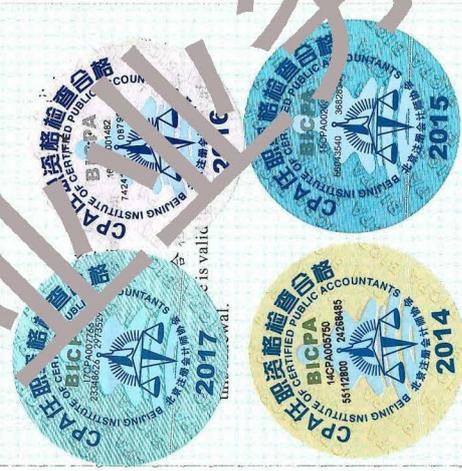


郭燕的年检二维码

证书编号：110002430238  
 No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：2013 年 12 月 23 日  
 Date of Issuance



CPA 执业证书合格  
 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 北京注册会计师协会

年 月 日

年 月 日

年 月 日

