



山西证券股份有限公司
SHANXI SECURITIES CO.,LTD.

山西证券股份有限公司
2013 年半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

本报告经公司第二届董事会第二十三次会议审议通过。会议应参加董事 12 名，实参加董事 12 名（其中，因工作原因，王卫国独立董事书面委托蒋岳祥独立董事、李兆会董事书面委托侯巍董事、孙璐董事书面委托乔俊峰职工董事代为参加会议并行使表决权）。

报告期内，公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人侯巍、主管会计工作负责人汤建雄及会计机构负责人张立德声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司 2013 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺；本报告中涉及的对行业发展的前瞻性描述仅为公司的分析与判断，敬请投资者注意投资风险。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	35
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	38
第八节 财务报告.....	38
第九节 备查文件目录.....	38

释 义

释义项	指	释义内容
“公司”或“本公司”	指	山西证券股份有限公司
本报告	指	山西证券股份有限公司 2013 年半年度报告
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
国信集团	指	山西省国信投资（集团）公司
中德证券	指	山西证券控股子公司中德证券有限责任公司
大华期货	指	山西证券全资子公司大华期货有限公司
龙华启富	指	山西证券全资子公司龙华启富投资有限责任公司
格林期货	指	格林期货有限公司
现金和发行股份购买资产暨吸收合并事项	指	公司向格林期货有限公司股东以支付现金和发行股份相结合的方式购买其合计持有的格林期货 100% 股权。同时以格林期货作为存续公司，吸收合并公司全资子公司大华期货有限公司，大华期货依法注销法人资格。
WIND	指	上海万得信息技术股份有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	山西证券	股票代码	002500
变更后的股票简称	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山西证券股份有限公司		
公司的中文简称	山西证券		
公司的外文名称	SHANXI SECURITIES CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写	SHANXI SECURITIES		
公司的法定代表人	侯巍		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王怡里	刘润照
联系地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼 29 层	
电话	0351-8686966	0351-8686905
传真	0351-8686918	0351-8686667
电子信箱	wangyili@i618.com.cn	liurunzhao@i618.com.cn

三、其他情况

(一) 公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见《公司 2012 年年度报告》。

(二) 信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见《公司 2012 年年度报告》。

（三）注册变更情况

注册情况在报告期是否变更

适用 不适用

1、2013 年 5 月，公司进行了经营范围的工商变更登记，注册登记经营范围在原有经营范围不变的基础上，新增“代销金融产品”业务，并换领了经营证券业务许可证。详见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 公司公告“临 2013-028”。

截至报告期末，公司注册登记经营范围为：证券经纪；证券自营；证券资产管理；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券；代销金融产品业务。

2、公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见《公司 2012 年年度报告》。

（四）其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更

适用 不适用

公司 2012 年分类监管评价结果为：B 类 BBB 级，2013 年分类监管评价结果变更为：A 类 A 级。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月	增减(%)
营业收入(元)	577,120,232	490,204,852	17.73
归属于上市公司股东的净利润(元)	95,405,294	85,662,702	11.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	95,464,529	84,309,062	13.23
经营活动产生的现金流量净额(元)	-937,088,763	-941,098,866	不适用
基本每股收益(元/股)	0.04	0.04	-
稀释每股收益(元/股)	0.04	0.04	-
加权平均净资产收益率	1.57%	1.43%	增长0.14个百分点
扣除非经常性损益后的净资产收益率	1.57%	1.40%	增长0.17个百分点
项 目	2013年6月30日	2012年12月31日	增减(%)
总资产(元)	13,318,322,860	12,797,608,840	4.07
归属于上市公司股东的权益(元)	6,031,307,962	6,037,760,516	-0.11

二、报告期末非经常性损益项目及金额

单位：元

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置收益/损失	-12,845	-
计入当期损益的政府补助	891,400	-
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-880,278	-
小 计	-1,723	-
减：所得税影响额	-431	-
少数股东权益影响额(税后)	57,943	-
合 计	-59,235	-

对公司根据《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》定义界定的非经常性损

益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

三、按照《证券公司年度报告内容与格式准则》（2008 年修订）要求计算的主要会计数据

（一）合并财务报表主要项目会计数据

单位：元

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	增减 (%)
货币资金	6,301,216,584	7,464,468,921	-15.58
结算备付金	481,984,915	396,084,349	21.69
交易性金融资产	37,962,852	1,930,528,540	-98.03
衍生金融资产	-	-	-
可供出售金融资产	1,741,734,441	1,383,198,230	25.92
持有至到期投资	-	-	-
长期股权投资	3,272,000	3,272,000	-
资产总额	13,318,322,860	12,797,608,840	4.07
代理买卖证券款	5,411,737,149	5,915,394,683	-8.51
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
负债总额	6,948,355,779	6,416,663,468	8.29
实收资本（股本）	2,399,800,000	2,399,800,000	-
未分配利润	458,152,747	482,737,453	-5.09
项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	增减 (%)
手续费及佣金净收入	387,502,345	286,231,827	35.38
利息净收入	139,084,877	159,182,393	-12.63
投资收益	48,102,127	41,965,553	14.62
公允价值变动收益	69,309	810,327	-91.45
营业支出	448,194,309	391,224,401	14.56
利润总额	128,924,200	101,228,909	27.36
净利润	90,879,557	77,939,166	16.60
归属于母公司的净利润	95,405,294	85,662,702	11.37

（二）母公司财务报表主要项目会计数据

单位：元

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日	增减(%)
货币资金	4,780,367,650	5,928,809,853	-19.37
结算备付金	489,057,392	430,679,817	13.55
交易性金融资产	17,737,875	1,930,528,540	-99.08
买入返售金融资产	617,472,758	101,442,549	508.69
可供出售金融资产	1,741,734,441	1,383,198,230	25.92
持有至到期投资	-	-	-
长期股权投资	1,184,172,000	1,084,172,000	9.22
资产总额	12,166,484,706	11,661,871,347	4.33
代理买卖证券款	4,603,876,890	5,148,579,801	-10.58
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
负债总额	6,114,055,072	5,613,423,679	8.92
实收资本(股本)	2,399,800,000	2,399,800,000	-
未分配利润	475,689,781	489,839,967	-2.89
项 目	2013年1-6月	2012年1-6月	增减(%)
手续费及佣金净收入	244,268,009	206,652,958	18.20
利息净收入	109,615,289	124,356,256	-11.85
投资收益	47,754,025	41,910,887	13.94
公允价值变动收益	69,309	810,327	-91.45
营业支出	261,338,364	250,185,770	4.46
利润总额	142,198,649	126,479,311	12.43
净利润	105,839,814	97,644,599	8.39

四、净资本及风险控制指标(母公司数据)

单位：元

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日
净资本	4,008,114,650	4,416,471,387
净资产	6,052,429,634	6,048,447,668
净资本/各项风险准备之和	472.66%	1,056.06%
净资本/净资产	66.22%	73.02%
净资本/负债	265.41%	950.10%

净资产/负债	400.78%	1,301.18%
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	59.89%	0.86%
自营固定收益类证券/净资本	31.82%	74.23%
营运风险资本准备	48,795,766	50,980,188
经纪业务风险资本准备	36,831,015	41,188,638
自营业务风险资本准备	184,842,363	107,186,682
分支机构风险资本准备	527,000,000	207,000,000
承销业务风险资本准备	-	-
融资融券业务风险资本准备	14,916,098	3,982,367
资产管理业务风险资本准备	20,674,522	6,591,330

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内国际国内经济形势概况

2013年，全球经济开始缓慢复苏，但不同经济体之间增长出现分化。美国受益于国内消费和房地产复苏，在发达经济体中表现较佳，失业率得到明显改善；相对于美国经济企稳，欧洲经济依旧暗淡，失业率不断攀升；日本经济则由于采取激进的货币宽松政策，迅速带动资本市场，吸引了大量海外投机资金涌入；新兴经济体如中国、巴西等受外需下降以及国内结构调整影响，增速开始放缓。

上半年，“两极分化”成为A股市场最为显著的特征，截止6月30日，上证综指报1,979.21点，较年初下跌12.78%；深证成指报7,694.47点，较年初下跌15.6%；创业板指数报1,011.66点，较年初上涨41.72%。根据WIND统计，沪深两市A股总市值24.48万亿，较年初缩水2.26万亿，上半年A股市场日均成交量1,853亿，同比上涨24.8%。报告期内，IPO审核、发行继续暂停，但受益于非公开发行市场融资规模和发行家数的大幅增长，股票一级市场规模依然呈现同比增长的态势，增发及配股融资规模合计达到2,166亿，同比增长2.2%，其中增发融资2,037亿，同比增长52.9%。据中国期货业协会统计，上半年中国期货市场交投活跃，1-6月累计成交额128.3万亿，同比增长近九成。

报告期内，证券行业受交易量增加、创新业务快速发展、再融资及债券市场活跃等因素的影响，全行业经营业绩较上年同期有所回升。根据中国证券业协会初步统计，全行业114家证券公司上半年实现营业收入785.26亿元，同比增长11.2%，其中，受交易量增加影响，代理买卖证券业务净收入340.47亿元，同比增长24.6%，受IPO暂停影响，证券承销与保荐业务实现净收入65.54亿元，同比下降26.4%，财务顾问业务净收入17.27亿元，同比增长90.2%，投资咨询业务净收入11.46亿元，同比增长267.3%，受托客户资产管理业务净收入28.80亿元，同比增长175.9%，证券投资收益(含公允价值变动)209.44亿元，同比增长7.3%，融资融券业务利息净收入66.87亿元，增速209.6%，上半年全行业实现净利润244.70亿元，同比增长8%。

(二) 报告期内公司战略及经营计划实施情况

报告期内，公司把握机遇，确立了“坚定信心，深化改革，迅速行动，全面推进公司转型与发展步伐”的工作方针。经过半年的实践，明确了各业务在新形势下的定位和方向，调整部分组织架构，优化调整体制机制，稳步推进业务布局，创新转型取得明显成效。

(三) 报告期内公司经营业绩及盈利分析

1、报告期公司总体经营情况

报告期内，公司一方面在稳健开展传统业务基础上，积极布局新业务，另一方面，不断整合资源，提高经营效率，经营业绩稳定增长，实现营业收入57,712.02万元，同比增长17.73%，实现利润总额12,892.42万元，同比增长27.36%，实现归属于母公司股东的净利润9,540.53万元，同比增长11.37%。截至2013年

6月30日，公司总资产133.18亿元，净资产63.70亿元，母公司净资本40.08亿元。受证券市场交易总量上升的影响，证券经纪业务收入同比上涨17.9%；投资银行业务收入同比增长98.52%；自营、资产管理、期货经纪等业务平稳发展。

表：公司上半年主要经营数据

单位：万元

类别	2013年1-6月	2012年1-6月	同比变动(%)
营业收入	57,712.02	49,020.49	17.73
利润总额	12,892.42	10,122.89	27.36
归属于母公司股东的净利润	9,540.53	8,566.27	11.37
类别	2013年6月30日	2012年12月31日	同比变动(%)
总资产	1,331,832.29	1,279,760.88	4.07
净资产	636,996.71	638,094.54	-0.17
母公司净资本	400,811.47	441,647.14	-9.25

2、报告期内收入构成及变化情况

公司收入主要来源于证券经纪业务、证券自营业务、资产管理业务、投资银行业务、期货经纪业务等。报告期内，证券经纪业务实现营业收入31,180.54万元，占公司营业收入的54.03%；证券自营业务实现营业收入5,087.03万元，占公司营业收入的8.81%；资产管理业务实现营业收入403.6万元，占公司营业收入的0.70%；投资银行业务实现营业收入13,217.99万元，占公司营业收入的22.90%；期货经纪业务实现营业收入4,527.01万元，占公司营业收入的7.84%。与上年同期相比，经纪业务、投行业务、资产管理业务收入占公司营业收入的比重分别上升0.08、9.32、0.02个百分点，收入结构进一步优化。

（四）报告期内公司主营业务及其经营状况

表：报告期内主要业务分部情况表收入情况表

单位：万元

业务类别	营业收入	营业支出	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业支出比上年增减(%)	营业利润率比上年增减
证券经纪业务	31,180.54	15,439.45	50.48	17.90	1.91	增长7.76个百分点
证券自营业务	5,087.03	1,143.30	77.53	-16.99	110.51	下降13.61个百分点
资产管理业务	403.60	251.26	37.75	20.44	-18.33	增长29.56个百分点
投资银行业务	13,217.99	14,686.26	-11.11	98.52	42.83	增长43.32个百分点
期货经纪业务	4,527.01	4,507.95	0.42	-5.54	2.33	下降7.65个百分点

1、证券经纪业务

报告期内，为推进分支机构多层次建设、整合区域资源、提高运营效率，公司对经纪业务现有资源进行整合，将原经纪业务总部功能按照“以客户为中心”的原则，调整为机构业务总部和零售业务总部，同时，在北京、上海和山西省内设立16家分公司，共享区域营销资源。根据WIND统计，上半年公司完成代理买卖股票和基金交易量2,100.57亿元，市场份额0.486%，略有下降。经纪业务实现营业收入31,180.54万元，同比增长17.90%，营业利润率50.48%。整合资源、调整组织结构、提高运营效率的工作初显成效。

2、证券自营业务

报告期内，公司自营业务继续遵循“稳健投资、均衡配置”的理念，严格做好风险控制，同时积极寻求多样化投资模式，调整资产配置结构，加大固定收益品种投资，有效规避了二级市场波动风险。自营业务实现收入 5,087.03 万元，其中证券投资收益 4,810.21 万元，公允价值变动损益 6.93 万元，利息净收入 281.20 万元。

表：自营业务投资收益和公允价值变动损益明细

单位：万元

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月	同比变动(%)
证券投资收益	4,810.21	4,196.56	14.62
其中：出售交易性金融资产收益	-2,537.89	-951.60	不适用
出售可供出售金融资产投资收益	681.83	302.72	125.23
出售衍生金融资产收益	-73.35	995.73	不适用
金融资产持有期间收益	6,739.63	3,849.71	75.07
公允价值变动损益	6.93	81.03	-91.45
其中：交易性金融资产	6.93	87.48	-92.08
衍生金融资产	-	-6.45	不适用

3、资产管理业务

报告期内，公司进一步加强资产管理业务设计团队、营销团队、投资团队的建设，提高投研水平，加强与银行、信托等机构合作，成功发行稳健收益系列 1 号、2 号分级集合资产管理计划，满足了不同风险收益偏好投资者的差异化需求。截至 2013 年 6 月 30 日，资产管理业务管理规模已达 26.07 亿元，其中集合资产管理规模 25.62 亿元，定向资产管理规模 0.45 亿元，资产管理业务实现收入 403.60 万元，同比增长 20.44%。

表：资产管理业务情况

单位：万元

项 目	2013年上半年		2012年上半年	
	业务规模	业务收入	业务规模	业务收入
集合资产管理业务	256,177.02	403.60	62,670.90	335.11
定向资产管理业务	4,509.00		-	

4、投资银行业务

公司投资银行业务分两个板块：一是由控股子公司中德证券开展的证券发行与承销业务、财务顾问业务；二是由公司本部创新业务部从事的新三板和财务顾问业务。

报告期内，中德证券在 IPO 暂停的大环境下，调整思路，稳健经营，股本承销、债券承销、并购三大业务均衡发展，完成 4 单定向增发项目、5 单财务顾问项目、3 单债券项目，业务结构明显优化。中德证券上半年取得开展中小企业私募债券承销业务资质，进一步丰富了现有投行业务产品线，有利于公司向广大优质中小企业提供全方位资本市场融资服务，增强投行竞争实力。

表：证券承销业务具体情况

承销方式	发行类型	承销家数		承销金额(万元)		承销收入(万元)	
		2013年1-6月	2012年1-6月	2013年1-6月	2012年1-6月	2013年1-6月	2012年1-6月
主承销	IPO	-	-	-	-	-	-
	增发	4	1	386,844	90,000	9,518	2,040
	债券	3	1	438,000	45,000	1,967	450
	小计	7	2	824,844	135,000	11,485	2,490
副主承销及分销	IPO	-	1	-	1,116	-	500
	债券	21	4	1,713,950	290,600	2,674	501
	小计	21	5	1,713,950	291,716	2,674	1,001

报告期内，公司调动多方资源，扩大新三板和财务顾问业务的项目储备。2013年7月，公司第二届董事会第二十二次会议审议通过《关于与关联方共同投资暨关联交易的议案》，同意公司参股设立山西省股权交易中心，积极参与区域性股权交易市场建设，加强金融服务实体经济的能力，巩固山西省内项目资源优势。

5、期货经纪业务

随着新品种和创新业务的不断推出以及期货风险管理和服务实体经济功能的日益凸现，期货市场规模迅速扩大，上半年行业累计成交总量10亿手（按单边计），累计成交总额128.3万亿元，同比分别增长103%和88%。报告期内，公司期货业务交易量942.41万手，交易额为17,510.84亿元，分别增长88%和48.43%，实现期货经纪业务收入4,527.01万元，同比下降5.54%。

报告期内，公司现金和发行股份购买资产暨吸收合并事项继续稳步推进，2013年7月26日收到中国证监会《关于核准山西证券股份有限公司现金和发行股份购买资产、格林期货有限公司吸收合并大华期货有限公司的批复》（证监许可[2013]964号）（详见“第五节 重要事项 五 资产收购和企业合并情况”）。

6、研究业务

报告期内，围绕公司转型创新发展的主旋律，研究业务继续在顶层战略、基础研究、业务支持、品牌建设、研究销售等方面开展工作。2013年上半年，持续巩固煤炭、电力、化工等行业研究地位，积极拓展其他行业研究，煤炭、餐饮等行业研究在“搜狐金罗盘”、“金融界慧眼识券商”、第九届“天眼中国最佳证券分析师”等行业评选中名列前茅，市场影响力有所提升。此外，积极为区域经济发展提供研究服务，承担社会责任。

7、创新业务

① 信用交易业务

报告期内，公司积极开展融资融券业务，截止6月30日，公司现有69家营业部中已有66家上线，融资融券金额74,317.96万元。根据WIND统计，公司融资融券业务市场份额0.33%，较上年末提高0.11个百分点；公司稳步推进约定购回业务，相继获得上交所、深交所约定购回式证券交易权限，截止6月30日，公司约定购回业务初始交易金额约为22,939万元；2013年1月收到中国证券金融股份有限公司《关

于申请参与转融通业务的复函》(中证金函[2013]24 号), 同意公司先行开展转融资业务, 报告期内, 转融资规模达到 4.2 亿元。

公司先后取得上交所、深交所股票质押式回购交易资格, 详见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 2013 年 8 月 1 日公司公告“临 2013-046”。

② 柜台交易业务

2013 年 3 月, 公司取得柜台市场试点资格。报告期内, 公司围绕柜台交易业务的组织架构、制度建设、产品设计与储备、技术系统实现等方面积极开展工作, 8 月 12 日首只产品上柜发行。

③ 直投业务

公司全资子公司龙华启富专业从事直接投资业务。报告期内, 龙华启富继续推进新晋商股权投资基金的募集工作; 为配合山西省政府关于支持中小企业发展的政策导向, 挖掘区域优质项目资源, 公司对龙华启富增资 1 亿元, 专项投资于山西中小企业创业投资基金(以下简称“创投基金”), 并由龙华启富出资 5000 万元设立山证基金管理有限公司负责管理该基金(详见“第五节 重要事项 十三 其他重大事项及期后事项的说明”)。创投基金的设立有利于公司对山西省中小企业资源的开发和利用, 充分发挥公司财务顾问业务、新三板(四板)业务、直投、投行等业务链优势, 实现多业务均衡增长。创投基金目前已进行工商注册, 首期 2 亿元资金募集工作已经完成, 公司正积极组织进行相关业务培训、储备筛选项目等前期准备工作。

(五) 公司营业收入、营业支出分部报告

单位: 元

地区	营业部(家)	营业收入	营业支出	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业支出比上年增减(%)	营业利润率比上年增减
山西省	48	220,975,739	84,306,370	61.85	18.67	1.30	上升 6.54 个百分点
北京市	1	6,076,459	4,960,327	18.37	24.04	0.22	上升 19.40 个百分点
陕西省	1	4,547,722	3,281,447	27.84	42.99	5.91	上升 25.26 个百分点
上海市	3	13,182,113	10,281,635	22.00	22.51	-5.80	上升 23.44 个百分点
广东省	2	6,420,617	5,074,681	20.96	171.31	6.80	上升 121.75 个百分点
浙江省	2	3,944,653	5,018,344	-27.22	2.79	-10.17	上升 18.35 个百分点
重庆市	1	2,321,629	2,397,641	-3.27	58.40	0.48	上升 59.54 个百分点
辽宁省	1	1,082,190	2,285,609	-111.20	12.74	-1.57	上升 30.70 个百分点
天津市	1	1,605,089	2,335,192	-45.49	7.04	-8.41	上升 24.54 个百分点
河北省	2	2,823,245	4,203,210	-48.88	18.08	4.75	上升 18.95 个百分点
山东省	1	2,234,702	3,229,886	-44.53	29.13	-3.76	上升 49.40 个百分点
福建省	1	3,134,541	3,288,855	-4.92	21.42	-15.15	上升 45.23 个百分点
江苏省	1	973,913	2,143,640	-120.11	30.36	-5.08	上升 82.17 个百分点
河南省	1	1,238,928	2,126,455	-71.64	6.29	-1.42	上升 13.43 个百分点
广西省	1	720,724	1,775,793	-146.39	126.81	8.60	上升 268.17 个百分点

四川省	1	963,565	1,393,414	-44.61	22.61	-7.06	上升46.17个百分点
湖南省	1	264,284	1,237,948	-368.42	150.65	3.53	上升665.68个百分点
总部及子公司	-	304,610,119	308,853,862	-1.39	14.86	22.83	下降6.58个百分点
合计	69	577,120,232	448,194,309	22.34	17.73	14.56	上升2.15个百分点

(六) 报告期内公司主要资产负债情况

截至2013年6月30日，公司总资产1,331,832.29万元，较上年末增加52,071.40万元，增幅4.07%；扣除代理买卖证券款后，2013年6月末公司总资产为790,658.57万元，较上年末增加102,437.16万元，增幅14.88%。

负债总额694,835.58万元，较上年末增加53,169.23万元，增幅8.29%，其中代理买卖证券款541,173.71万元，同比减少50,365.75万元。扣除代理买卖证券款后，2013年6月末公司负债总额153,661.86万元，较上年末增加103,534.98万元，增幅206.55%。

资产中扣除客户资金存款和客户备付金后的自有货币资金（包括银行存款、结算备付金）199,955.43万元，占扣除代理买卖证券款后资产总额的25.29%，交易性金融资产、买入返售金融资产及可供出售金融资产239,717.01万元，占扣除代理买卖证券款后资产总额的30.32%。公司资产流动性较强，风险相对较小。

从资产负债（扣除代理买卖证券款）规模和结构分析，2013年6月末公司资产负债率19.43%，公司资产状况良好，高流动性的资产完全能够满足负债支付的需求，并能保证公司稳健经营和持续发展。

所有者权益期末余额636,996.71万元，较年初减少1,097.83万元，降幅0.17%，主要是受公司分配2012年度利润、报告期实现净利润及报告期可供出售金融资产公允价值变动影响所致。目前公司资本金充足，抗风险能力增强。

2013年6月末母公司净资本额为400,811.47万元，较2012年末净资本441,647.14万元减少了40,835.67万元，主要为公司报告期对2012年利润进行现金分红、增资龙华启富及新增资产管理计划影响，母公司净资本与净资产比率为66.22%，各项风险控制指标均符合《证券公司风险控制指标管理办法》的有关规定。

(七) 比较式会计报表中变动幅度超过30%以上项目的情况

单位：元

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日	增减(%)	变动原因	
资产负债表	客户结算备付金	377,095,342	252,979,564	49.06	在登记公司存款增加
	交易性金融资产	37,962,852	1,930,528,540	-98.03	库存证券规模减少
	买入返售金融资产	617,472,758	101,442,549	508.69	期末融出资金增加
	其他资产	2,865,904,651	350,143,899	718.49	融出资金的增加及应收定向理财款增加
	拆入资金	420,000,000	-	不适用	转融通业务开展
	卖出回购金融资产款	1,000,100,000	403,283,000	147.99	融资回购业务规模增加
	应付利息	7,792,579	1,045,703	645.20	应付卖出回购金融资产利息增加

	递延所得税负债	3,982,494	-	不适用	金融资产公允价值变动影响
	项 目	2013年1-6月	2012年1-6月	增减(%)	变动原因
利润表	财务顾问服务净收入	2,628,333	9,340,535	-71.86	业务周期性因素影响
	证券承销业务净收入	110,564,605	29,159,216	279.18	业务周期性因素影响
	保荐业务服务净收入	-	2,600,000	-100.00	业务周期性因素影响
	投资咨询服务净收入	112,000	20,000	460.00	投资咨询业务规模增加
	公允价值变动损益	69,309	810,327	-91.45	本期交易性金融资产的公允价值变动较上年同期减少
	汇兑收益	-384,934	81,827	不适用	汇率变动
	其他业务收入	2,746,508	1,932,925	42.09	报告期出租固定资产收入增加
	营业税金及附加	30,797,640	19,357,678	59.10	报告期收入增加
	资产减值损失	946,304	-	不适用	本年可供出售金融资产减值损失的计提
	营业外收入	969,227	2,375,286	-59.2	税收返还较上年减少
	营业外支出	970,950	126,828	665.56	本期税收滞纳金增加
所得税费用	38,044,643	23,289,743	63.35	本期利润增加及补缴税费	
	项 目	2013年1-6月	2012年1-6月	增减(%)	变动原因
现金流量表	投资活动产生的现金流量净额	30,647,717	1,417,018,883	-97.84	三个月以上定期存款的变化
	汇率变动对现金的影响	-384,934	81,827	不适用	汇率变动

(八) 报告期内公司现金流转情况

单位：元

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月	同比增减变动(%)
经营活动现金流入小计	3,527,367,757	1,867,679,282	88.86
经营活动现金流出小计	4,464,456,520	2,808,778,148	58.95
经营活动产生的现金流量净额	-937,088,763	-941,098,866	不适用
投资活动现金流入小计	724,261,742	1,975,236,041	-63.33
投资活动现金流出小计	693,614,025	558,217,158	24.26
投资活动产生的现金流量净额	30,647,717	1,417,018,883	-97.84
筹资活动现金流入小计	-	-	不适用
筹资活动现金流出小计	120,206,942	120,028,593	0.15
筹资活动产生的现金流量净额	-120,206,942	-120,028,593	不适用
现金及现金等价物增加额	-1,027,032,922	355,973,251	不适用

相关数据同比发生变动情况说明：

2013年1-6月公司现金及现金等价物净减少额为102,703.29万元。

经营活动产生的现金流量净额-93,708.88万元，主要现金流入项目为：拆入资金净增加额 42,000万元，处置交易性金融资产净增加额 188,516.43万元，收取利息、手续费及佣金的现金 61,904.90万元，取得卖出回购金融资产款收到的现金净额 59,681.70万元，收到其他与经营活动有关的现金 633.75万元；主要现金流出项目为：买入可供出售金融资产支付的现金净额 26,982.17万元，处置衍生金融资产净减少额 73.35万元，取得买入返售金融资产支付的现金净额为 50,994.57万元，代理买卖证券款减少 50,365.75万元，支付各项费用等 26,002.87万元，支付利息、手续费及佣金的现金 8,368.26万元，支付各项税费 6,501.85万元，支付给职工以及为职工支付的现金 26,886.28万元，支付的投资者保护基金 828.92万元，应收融资业务款净增加额 54,598.15万元，应收定向理财款净增加 191,358.10万元，存出保证金净增加额 3,485.38万元等。

投资活动产生的现金流量净额 3,064.77万元，主要的流入项目为：收到其他与投资活动有关的现金 71,807.14万元，为三个月及以上银行定期存款的收回，取得投资收益收到的现金 618.33万元；主要的流出项目为：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2,586.15万元，支付三个月及以上银行定期存款 66,775.26万元。

筹资活动产生的现金流量净额-12,020.69万元，主要流出项目为：分配利润支付的现金 11,999.00万元。

（九）采用公允价值计量的项目

1、与公允价值相关的项目

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	1,930,528,540	69,309	-	-	2,542,491,954	4,435,126,951	37,962,852
2、衍生金融资产	-	-	-	-	-	-	-
3、可供出售金融资产	1,383,198,230	-	24,176,203	946,304	755,632,297	420,325,985	1,741,734,441
金融资产小计	3,313,726,770	69,309	24,176,203	946,304	3,298,124,251	4,855,452,936	1,779,697,293

2、公允价值变动损益对公司利润的影响

项目	对 2013 年 1-6 月利润影响（元）	占利润总额的比例（%）
交易性金融资产	69,309	0.05
合计	69,309	0.05

二、核心竞争力分析

公司作为一家综合类上市证券公司，经过多年发展，已拥有一定的竞争实力和业务规模。

（一）资源优势

公司资源优势来自于：第一，客户资源优势。多年来，公司在全国，特别是山西区域积累了丰富的客户资源，具有很高的市场认知度；第二，股东和政府背景优势。山西省财政厅作为公司实际控制人，使得公司具有很好的政府背景，而且在股东及合作伙伴中，多数在金融、能源和消费等领域具有相当影响力，为相互间合作、业务拓展和经验借鉴提供了良好平台；第三，公司参与区域股权交易市场将产生大量对资本市场的投融资及并购机会，为公司获取丰富的项目资源提供更加便利条件。

（二）业务链优势

公司始终坚持经营合理布局，在发展传统业务的基础上，不断推进创新业务。公司已获得融资融券、债券质押式报价回购业务试点、转融通、约定购回式证券交易等业务资格，2013年3月公司获得代销金融产品业务资格；中国证券业协会对公司报备的柜台市场实施方案予以备案确认，可开展柜台交易业务，创新业务种类不断丰富。同时公司的期货、投资银行和直接投资业务分别由大华期货、中德证券、龙华启富三家专业子公司和团队运作，可为客户提供较高的专业服务水平。多元化的业务链，可以更好地满足多样化客户需求，不断丰富公司盈利模式。

（三）资本金优势

创新业务的开展如融资融券、约定购回、直接投资、股权质押融资等对资本金消耗量越大，资本金实力一定程度上决定了券商创新业务开展的空间。截止报告期末，公司净资本 40.08 亿元，具有一定的资本金实力，同时，公司目前资产负债率 19.43%，负债水平较低，未来可利用的杠杆空间大，为约定式购回、股权质押等资本消耗业务做好资金铺垫。

（四）经营风格稳健

随着行业创新的持续深入，新业务、新品种将不断出现。公司一直把“诚信、稳健、规范、创新、高效”作为经营宗旨，在积极布局新业务同时，持续加强风险管控，在稳健、规范的基础上，追求创新的续性和生命力。公司 2013 年分类监管评价结果为 A 类 A 级。

三、投资状况分析

（一）对外股权投资情况

（1）持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
中德证券有限责任公司	证券公司	667,000,000	-	66.7	-	66.7	667,000,000	-	长期股权投资	设立

大华期货有限公司	期货公司	315,300,000	-	100	-	100	315,300,000	-	长期股权投资	设立
龙华启富投资有限责任公司	其他	200,000,000	-	100	-	100	200,000,000	-	长期股权投资	设立
广东发展银行股份有限公司	商业银行	1,872,000	304,193	-	304,193	-	1,872,000	-	长期股权投资	原始法人股
合计		1,184,172,000	304,193	-	304,193	-	1,184,172,000	-	-	-

(2) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
债券	122070	11海航01	198,498,181	2,000,000	5.62	2,000,000	5.62	202,380,000	5,730,270	可供出售金融资产	购入
基金	B90005	稳健收益1号	200,000,000	-	-	200,000,000	10.00	200,940,000	-	可供出售金融资产	购入
债券	112039	11黔轮债	180,000,000	1,800,000	22.50	1,800,000	22.50	183,600,000	6,069,699	可供出售金融资产	购入
债券	122148	11吉高速	150,000,000	1,500,000	18.75	1,500,000	18.75	150,150,000	4,091,096	可供出售金融资产	购入
债券	122219	12榕泰债	150,000,000	-	-	1,500,000	20.00	150,000,000	3,830,959	可供出售金融资产	购入
债券	122159	12亿利02	150,000,000	1,500,000	18.75	1,500,000	18.75	145,500,000	4,775,425	可供出售金融资产	购入
债券	122250	13和邦01	100,000,000	-	-	1,000,000	25.00	99,970,000	1,128,219	可供出售金融资产	购入
债券	122130	11航民01	70,000,000	700,000	23.33	700,000	23.33	72,450,000	2,360,438	可供出售金融资产	购入
债券	1182372	11金正大MTN1	50,000,000	500,000	10.00	500,000	10.00	50,691,600	1,686,027	可供出售金融资产	购入
债券	122237	12西资源	50,000,000	-	-	500,000	8.33	50,500,000	902,575	可供出售金融资产	购入
期末持有的其他证券投资			278,386,008	1,971,412,120	-	2,080,989,909	-	241,417,416	33,589,082	-	-
报告期已出售其他证券投资收益			-	-	-	-	-	-	-15,258,861	-	-
合计			1,576,884,189	1,979,412,120	-	2,291,989,909	-	1,547,599,016	48,904,929	-	-

(3) 持有其他上市公司股权情况

序号	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
1	600284	浦东建设	128,691,000	-	-	18,100,000	2.61	144,845,813	2,823,600	16,154,813	可供出售金融资产	购入
2	600526	菲达环保	81,765,000	-	-	6,900,000	3.39	87,252,464	690,000	5,487,464	可供出售金融资产	购入
合计			210,456,000	-	-	25,000,000	-	232,098,277	3,513,600	21,642,277	-	-

(4) 买卖其他上市公司股份情况

报告期公司未发生买卖其他上市公司股份的情况。

（二）募集资金使用情况

截至 2012 年 12 月 31 日，公司募集资金已全部使用完毕，募集资金专户已经销户，详见公司《2012 年年度报告》（巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> “定期报告” 栏目）。

报告期内，公司未募集资金，也不存在以前年度募集资金延续到报告期使用的情形。

（三）主要子公司经营情况分析

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
大华期货有限公司	期货公司	期货	商品期货经纪、金融期货经纪(以上经营范围按许可证核定事项及期限从事经营)	3 亿元	1,110,129,552	279,686,638	45,270,051	190,505	216,201
中德证券有限责任公司	证券公司	证券	股票和债券的承销与保荐,中国证监会批准的其他业务	10 亿元	1,029,382,542	1,016,994,352	130,499,930	-12,174,938	-13,590,802
龙华启富投资有限责任公司	其他	其他金融	投资与资产管理	2 亿元 (注)	199,812,516	199,430,481	1,084,153	-2,179,116	-1,585,656

注：2013 年 6 月，公司对龙华启富增资人民币 1 亿元，7 月，龙华启富完成工商营业执照变更登记，注册资本变更为人民币 2 亿元。截至目前，公司持有龙华启富 100% 股权（详见“第五节 重要事项 十三 其他重大事项及期后事项的说明”）。

（四）非募集资金投资的重大项目情况

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

四、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

公司主营业务收入受证券市场影响较大，无法做出准确业绩预测。

五、公司利润分配情况

（一）报告期利润分配实施情况

2013 年 5 月 16 日，公司召开 2012 年度股东大会审议通过了《公司 2012 年利润分配方案》，同意公司以 2012 年末总股本 2,399,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.5 元（含税），共派发现金红利 119,990,000 元。2013 年 6 月 17 日，本次权益分派方案实施完毕。

（二）本报告期利润分配或资本公积转增股本预案

公司 2013 年中期无利润分配或资本公积转增股本预案。

六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013.1.1-2013.6.30	公司	电话沟通	个人	投资者	公司经营情况、行业状况及公司公告内容
2013.6.6	公司	现场调研	特定对象调研	中信建投证券股份有限公司非银行金融分析师	有关本次调研详细情况公司已按照相关规定，于2013年6月13日披露在深交所互动易公司专网（ http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S002500/ ），详见“投资者关系”栏目《2013年6月6日投资者关系活动记录表（1）》

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《证券公司治理准则》及深交所《中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规、规范性文件的规定，持续提升法人治理水平，规范公司股东大会、董事会、监事会召集召开程序，加强信息披露制度及流程建设，努力提升公司透明度，有效保障广大投资者的合法权益。

（一）规范三会运作，提升法人治理水平

公司严格按照相关法律法规要求，进一步规范公司股东大会、董事会及其下设委员会、监事会的运作机制，切实保障股东特别是中小股东的合法权益。

报告期内，公司召开股东大会 2 次，董事会 5 次，监事会 1 次，会议的召集、召开及表决程序均符合《公司法》、《公司章程》等相关规定。公司在召开 2012 年度股东大会时，采用了现场投票和网络投票相结合的方式，为广大投资者特别是中小股东参与公司决策、表达意见提供了便利条件。公司董事会严格执行股东大会决议，进一步规范关联交易事项审批程序，各专门委员会认真履职，有效强化了董事会决策功能。独立董事对日常关联交易、对外担保、关联方占用资金等重大事项均发表独立意见。公司监事会有效发挥了内部监督职能，并对公司《2012 年年度报告》、《2013 年第一季度报告》等定期报告进行了严格审议、发表了书面审核意见。

报告期内，公司组织董事、监事和高级管理人员参加了山西证监局和山西省上市公司协会共同举办的《山西辖区上市公司 2013 年度第一期董事、监事及高级管理人员培训班》，进一步强化了公司董事、监事及高级管理人员的尽责和自律意识，有效保障公司规范运作。

（二）完善公司制度体系，制定《公司董事、监事薪酬管理制度》

为进一步健全公司薪酬管理体系，加强对公司董事、监事薪酬的管理，根据《公司法》、《证券公司治理准则》等相关法律法规和《公司章程》的有关规定，2013 年 4 月，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《公司董事、监事薪酬管理制度》，明确规定了董事、监事薪酬构成、标准、发放和调整等事项，充分保障公司董事、监事依法履行职权，从而加强对广大投资者权益的保护。

（三）加强信息披露及投资者关系管理工作

报告期内，公司严格依据相关法律法规和监管规定，通过多种方式和渠道真实、准确、完整、及时、公平地披露公司信息，提升公司透明度，充分保障广大投资者的知情权。报告期内，公司共发布定期报告 2 则，临时公告 38 则。

报告期内，公司继续推进现金和发行股份购买资产暨吸收合并事项，重视相关内幕信息管理工作，按时履行信息披露义务，有效维护了广大投资者特别是中小投资者利益。

公司不断加强投资者关系管理工作，组织专人专岗负责与投资者的沟通和交流，重视维护电话、邮件、深交所互动平台等投资者交流渠道，及时回复投资者提问，与投资者形成良好互动。报告期内，公司举办了“2012 年年度业绩网上说明会”，并参加了由中国证监会山西监管局与深圳证券信息有限公司联合组织的“山西辖区上市公司 2012 年度业绩网上集体说明会”，就公司经营管理情况、战略规划、公司有关重大事项等情况与投资者交流、沟通，方便投资者及时了解公司经营情况。

（四）持续推进公司内部控制规范工作

报告期内，公司按照内部控制规范的相关要求，持续开展内控规范后续工作，加强自评检查，落实整改措施，完成内控自我评价报告。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

（一）本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项

（二）以前年度发生、本年度尚未结案的重大诉讼、仲裁事项

报告期内，“农行漪汾街分理处诉公司案”未有进展。

案件情况详见公司《2011 年年度报告》（巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> “定期报告”栏目）。

（三）已生效判决或裁决的执行情况

报告期内，我公司就赵润晋劳动纠纷案件向山西省高级人民法院申请再审，山西省高级人民法院已经下达进行再审的书面裁定，并中止原判决的执行。目前案件尚未明确审理时间。

案件情况详见公司《2011 年年度报告》（巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> “定期报告”栏目）。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

报告期内公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

报告期内公司无破产重整相关事项。

五、资产收购和企业合并情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系
河南省安融房地产开发有限公司、郑州市热力总公司、上海捷胜环保科技有限公司、玺萌融投资控股有限公司	格林期货有限公司 100%股权	113,740.17	详见备注	有关本次交易对公司经营的影响，详见公司于 2013 年 7 月 30 日披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《现金和发行股份购买资产暨吸收合并报告书(修订稿)》之“第九节 管理层讨论与分析”有关内容。	不适用	不适用	否	不适用

备注：1、公司于 2012 年 5 月筹划现金和发行股份购买资产事项，有关 2012 年度进展情况详见公司于 2013 年 4 月 25 日披露于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《2012 年年度报告》“第五节 重要事项 十三、其他重大事项及期后重大事项的说明”。

2、报告期内，公司持续推进现金和发行股份购买资产暨吸收合并事项。2013 年 1 月，中国证监会受理公司《上市公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料。2013 年 1 月 18 日，公司收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》(122110 号)(以下简称《反馈意见通知书》)，随后，公司积极落实有关事项，并于 2013 年 5 月向中国证监会报送相关书面反馈材料。2013 年 5 月 31 日，本次交易获中国证监会并购重组委审核有条件通过，公司积极落实中国证监会有关审核意见，于 2013 年 6 月 15 日召开公司第二届董事会第二十一次会议，审议通过《关于签署〈现金和发行股份购买资产暨吸收合并协议补充协议〉的议案》、《关于签署〈有关山西证券股份有限公司收购格林期货有限公司股权之补偿协议〉的议案》、《关于同意〈关于重大资产重组完成后三年内格林期货(相关资产)盈利厘定方案〉的议案》，进一步完善本次交易有关安排。2013 年 7 月 26 日，公司收到中国证监会《关于核准山西证券股份有限公司现金和发行股份购买资产、格林期货有限公司吸收合并大华期货有限公司的批复》(证监许可[2013]964 号)，核准公司现金和发行股份购买格林期货有限公司全部股权并吸收合并大华期货事项。

公司将根据相关法律法规、规范性文件及核准文件的要求，并依照公司制定的《现金和发行股份购买资产暨吸收合并报告书(修订稿)》有关内容，积极推动公司现金和发行股份购买格林期货全部股权、格林期货吸收合并大华期货等有关的一切事项，并及时履行信息披露义务。

目前，公司与格林期货相关人员组成的联合工作小组已全面开展格林期货吸收合并大华期货事项，格林期货、大华期货已于 2013 年 8 月 1 日在法定媒体发布了《关于获得中国证监会核准吸收合并的联合公告》，就中国证监会核准吸收合并事项、吸收合并完成后存续公司注册资本及经营范围等有关事项进行说

明。公司及格林期货、大华期货将平稳有序地推进吸收合并有关事项，妥善安置客户和员工，认真落实合并方案，有关客户方案和债权、债务、客户持仓、客户保证金的处理方式等事项将及时履行信息披露义务。

报告期内，公司现金和发行股份购买资产暨吸收合并事项的进展情况信息披露索引如下：

公告名称	公告编号	披露日期	披露媒体
关于中国证监会受理公司发行股份购买资产的公告	临 2013-001 号	2013.01.08	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于申请延期提交反馈意见书面回复的公告	临 2013-010 号	2013.03.02	
关于延期提交反馈意见书面回复相关进展的公告	临 2013-016 号	2013.04.12	
关于中国证监会并购重组审核委员会审核公司现金和发行股份购买资产暨吸收合并事项的停牌公告	临 2013-026 号	2013.05.27	
关于公司现金和发行股份购买资产暨吸收合并事项获中国证监会并购重组委审核通过的公告	临 2013-029 号	2013.06.01	
关于第二届董事会第二十一次会议决议的公告	临 2013-038 号	2013.06.20	
关于公司现金和发行股份购买资产暨吸收合并事项获中国证监会核准的公告	临 2013-043 号	2013.07.27	
关于现金和发行股份购买资产暨吸收合并报告书的修订说明	临 2013-044 号	2013.07.30	
现金和发行股份购买资产暨吸收合并报告书（修订稿）摘要	-	-	
现金和发行股份购买资产暨吸收合并报告书（修订稿）	-	-	
中信证券股份有限公司关于公司现金和发行股份购买资产暨吸收合并之独立财务顾问报告	-	-	
北京市柯杰律师事务所关于公司现金和发行股份购买资产暨吸收合并的补充法律意见（一）	-	-	
北京市柯杰律师事务所关于公司现金和发行股份购买资产暨吸收合并的补充法律意见（二）	-	-	
北京市柯杰律师事务所关于公司现金和发行股份购买资产暨吸收合并的补充法律意见（三）	-	-	

六、报告期内公司未实施股权激励计划。

七、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
山西信托股份有限公司(注)	同受控股股东控制	提供或接受劳务	经纪业务佣金收入	市场佣金水平	-	45,343	0.01	现金	-	-	-
太原钢铁(集团)有限公司	持股5%以上股东	提供或接受劳务	经纪业务佣金收入	市场佣金水平	-	124,136	0.03	现金	-	-	-
山西太钢投资有限公司	受持股5%以上股东控制	提供或接受劳务	经纪业务佣金收入	市场佣金水平	-	215,116	0.06	现金	-	-	-
汇丰晋信基金管理有限公司	受控股股东重大影响	提供或接受劳务	出租交易席位手续费收入	参照市场同类基金的佣金费率定价	-	54,563	0.01	现金	-	-	-
汇丰晋信基金管理有限公司	受控股股东重大影响	提供或接受劳务	代销开放式基金手续费收入	按照基金公司发行产品时统一的销售政策收取	-	198,696	0.05	现金	-	-	-
山西国际贸易中心物业管理有限公司	受控股股东间接控制	提供或接受劳务	物业管理费支出	市场原则	-	1,318,382	3.15	现金	-	-	-
山西国际贸易中心大饭店	受控股股东间接控制	提供或接受劳务	会议、餐饮、住宿费用支出	参照山西国贸大饭店收费标准的最低折扣	-	640,834	1.24	现金	-	-	-
山西国际贸易中心有限公司	同受控股股东控制	提供或接受劳务	房屋租赁费、物业管理费及机房托管费支出	市场原则	-	5,201,485	11.10	现金	-	-	-
德意志银行(中国)有限公司	与公司合资设立子公司,依审慎性原则判定为公司关联方	提供或接受劳务	利息收入	参照金融行业同业存款利率	-	29,249	0.02	现金	-	-	-

注:经中国银行业监督管理委员会《中国银监会关于山西信托有限责任公司变更组织形式及公司名称等有关事项的批复》(银监复[2013]183号)批准,公司股东山西信托有限责任公司以2012年6月30日经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司,同时更名为山西信托股份有限公司,并于2013年5月27日在山西省工商行政管理局换领了新的《企业法人营业执照》。目前,山西信托股份有限公司正在办理相关信息变更事宜。

(二) 报告期内公司不存在资产收购、出售发生的关联交易

(三) 报告期内公司发生的共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	信息披露情况
山西省财政厅、山西省国信投资(集团)公司	实际控制人及控股股东	-各合伙人以各自出资额占创投基金募集总额比例享有各项权利。	山西中小企业创业投资基金(特殊有限合伙)	-	-	具体交易情况详见巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)2013年6月14日公司公告“临2013-035”

(四) 关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(元)	本期发生金额(元)	本期偿还金额(元)	期末余额(元)
汇丰晋信基金管理有限公司	受国信集团子公司山西信托股份有限公司重大影响的公司	应收款项	出租交易单元手续费及基金销售手续费	否	98,346	253,259	8,528	343,077

(五) 其他及期后关联交易

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	公告编号	临时公告披露网站名称
《关于投资定建“光信·国信嘉园”商业用房关联交易的公告》	2013年2月4日	临2013-007	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
《关于与关联方共同投资暨关联交易的公告》	2013年7月16日	临2013-042	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

八、重大合同及其履行情况

- (一) 报告期内公司无重大托管、承包、租赁事项;
- (二) 报告期内公司无重大担保事项。

九、公司或持股5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	国信集团	1、关于上市公司独立性的承诺：国信集团及其附属公司、参股公司保证上市公司人员、资产、财务、机构、业务独立性；2、关于避免同业竞争的承诺：国信集团及附属公司、参股公司将不会在中国境内以任何形式从事或参与、支持与发行人开展的业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。3、关于规范关联交易的承诺：国信集团及其附属公司、参股公司将遵循公开、公平、公正的原则及公允、合理的市场价格与公司进行交易，根据相关规定履行关联交易决策程序，履行信息披露义务。	2012年10月18日	长期	报告期内，国信集团及其附属公司、参股公司履行了《关于上市公司独立性的承诺函》、《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》中规定的义务。
	太原钢铁（集团）有限公司	关于规范关联交易的承诺：太原钢铁（集团）有限公司及其附属公司、参股公司将遵循公开、公平、公正的原则及公允、合理的市场价格与公司进行交易，根据相关规定履行关联交易决策程序，履行信息披露义务。	2012年10月18日	长期	报告期内，太原钢铁（集团）有限公司及其附属公司、参股公司按照《关于规范关联交易的承诺函》中的规定履行义务。
	山西国际电力集团有限公司	关于规范关联交易的承诺，山西国际电力集团有限公司及其附属公司、参股公司将遵循公开、公平、公正的原则及公允、合理的市场价格与公司进行交易，根据相关规定履行关联交易决策程序，履行信息披露义务。	2012年10月18日	长期	报告期内，山西国际电力集团有限公司及其附属公司、参股公司按照《关于规范关联交易的承诺函》中的规定履行义务。
首次公开发行或再融资时所作承诺	国信集团	国信集团及附属公司、参股公司将不会在中国境内以任何形式从事或参与、支持与发行人开展的业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。	2010年10月29日	长期	国信集团已采取有效的措施避免同业竞争，报告期内履行了《不竞争承诺函》中规定的义务。
其他对公司中小股东所作承诺	国信集团	自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，将不会转让或者委托他人管理公司已直接和间接持有的发行人的股份，也不由发行人收购该部分股份。		自公司股票上市之日起36个月	该部分股东所持股份，在承诺限售期内仍处于锁定之中，未发生转让、委托他人管理、发行人收购事项。
	山西信托股份有限公司	自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，将不会转让或者委托他人管理公司已直接和间接持有的发行人的股份，也不由发行人收购该部分股份。			

承诺是否及时履行	是
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用

十、报告期内公司未发生聘任、解聘会计师事务所情况，公司半年度财务报告未经审计。

十一、报告期内，公司无被处罚或需整改事项。

十二、独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、深圳证券交易所《股票上市规则》等相关法律法规及《公司章程》的规定，公司独立董事对 2013 年 1 至 6 月份控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况进行了认真细致的核查，发表独立意见如下：

（一）2013 年 1 至 6 月份，公司除与关联方发生的正常经营性资金往来形成的应收款项外，未发现控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

（二）2013 年 1 至 6 月份，公司不存在任何形式的对外担保事项，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

十三、其他重大事项及期后事项的说明

（一）增资龙华启富事项

2013 年 6 月 8 日，公司第二届董事会第二十次会议审议通过《关于公司对龙华启富投资有限责任公司增资的议案》，同意公司向全资子公司龙华启富投资有限责任公司增资人民币 1 亿元整，专项投资于山西中小企业创业投资基金。2013 年 6 月底，公司已完成该次增资划款事项。

2013 年 7 月 5 日，龙华启富完成了工商营业执照的变更登记，注册资本变更为人民币 2 亿元，其他登记注册信息未发生变化。截至目前，公司持有龙华启富 100% 股权。

（二）发行债券事项

为拓宽公司融资渠道、优化资本结构、补充营运资金，2013 年 4 月 23 日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过《关于公司符合发行公司债券条件的议案》、《关于本次发行公司债券方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司债券发行相关事宜的议案》，公司开展公开发行债券事项；公司 2012 年度股东大会开通网络投票平台和现场投票平台，方便中小股东行使股东权利，上述议案获公司 2012 年度股东大会审议通过。

2013 年 5 月 27 日，公司向中国证监会报送发行公司债券事项申请等有关材料。2013 年 6 月，公司收到中国证监会《反馈意见通知书》（130680 号），随后，公司积极落实相关反馈意见；2013 年 7 月，公司

向中国证监会正式报送有关反馈意见书面回复材料。

2013年8月16日，公司拟公开发行总规模不超过人民币20亿元（含20亿元）的公司债券发行申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过，详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）2013年8月17日公司公告“临2013-048”。公司将严格依据相关法律法规、规范性文件的规定，及时履行信息披露义务，方便投资者及时了解该事项进展情况。

（三）公司报告期及期后获得各项业务资格情况说明

报告期内，公司获准参与转融通业务、获得代销金融产品业务资格及深交所约定购回式证券交易权限、取得柜台市场实施方案备案确认，具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）相关临时公告及《公司2012年年度报告》“第五节 重要事项”。截至报告期末，公司正在积极推进各项业务的顺利开展，并完成了《公司章程》的修改、变更工商登记及换领经营业务许可证等相关工作。

公司分别收到上交所和深交所“关于股票质押式回购交易权限开通的通知”，公司将严格按照相关规定，有序开展该项业务，详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）2013年8月1日公司公告“临2013-046”。

（四）龙华启富设立子公司事项

2013年4月23日，山西省人民政府印发《关于进一步支持中小微企业发展的措施(2013年第1批)》，为进一步促进山西省中小微企业健康发展，切实减轻企业负担，鼓励创业带动就业，加快推进城镇化建设，实现经济的转型跨越发展，出台多项支持措施。为配合上述政策措施，同时促进公司对山西省中小企业资源的开发和利用，进一步推动公司在山西省内各项业务快速发展，龙华启富出资5000万元人民币设立全资子公司山证基金管理有限公司，由山证基金管理有限公司作为普通合伙人募集设立山西中小企业创业投资基金，并负责该基金的日常管理和运营。山证基金管理有限公司已于2013年6月5日成立，注册资本5000万，注册地址太原经济技术开发区开元街6号（梧桐大厦）718室。

十四、信息披露索引

公告编号	公告名称	刊载日期
临2013-001	关于中国证监会受理公司发行股份购买资产的公告	2013.01.08
临2013-002	关于2012年12月份主要财务信息的公告	2013.01.10
临2013-003	关于2013年第一次临时股东大会决议的公告	2013.01.11
-	2013年第一次临时股东大会的法律意见书	2013.01.11
临2013-004	关于公司申请参与转融通业务获得中国证券金融股份有限公司复函的公告	2013.01.22
临2013-005	公司2012年度业绩快报	2013.01.26
临2013-006	关于第二届董事会第十七次会议决议的公告	2013.02.04
临2013-007	关于投资定建“光信·国信嘉园”商业用房关联交易的公告	2013.02.04
-	中信证券股份有限公司关于公司关联交易的专项核查意见	2013.02.04
-	关于公司投资定建“光信·国信嘉园”商业用房关联交易事项的独立董事意见	2013.02.04
临2013-008	关于2013年1月份主要财务信息的公告	2013.02.07

临 2013-009	关于获得深圳证券交易所同意公司开通约定购回式证券交易权限的公告	2013.02.08
临 2013-010	关于申请延期提交反馈意见书面回复的公告	2013.03.02
临 2013-011	关于获得代销金融产品业务资格批复的公告	2013.03.07
临 2013-012	关于 2013 年 2 月份主要财务信息的公告	2013.03.07
临 2013-013	公司获得《关于同意确认山西证券股份有限公司柜台市场实施方案备案的函》的公告	2013.03.13
临 2013-014	公司 2012 年度业绩快报修正公告	2013.04.08
临 2013-015	关于 2013 年 3 月份主要财务信息的公告	2013.04.11
临 2013-016	关于延期提交反馈意见书面回复相关进展的公告	2013.04.12
临 2013-017	关于第二届董事会第十八次会议决议的公告	2013.04.16
临 2013-018	关于第二届监事会第八次会议决议的公告	2013.04.25
临 2013-019	关于第二届董事会第十九次会议决议的公告	2013.04.25
临 2013-020	关于召开 2012 年度股东大会的通知	2013.04.25
临 2013-021	关于 2012 年日常关联交易执行情况及预计 2013 年日常关联交易的公告	2013.04.25
-	公司 2012 年度内部控制自我评价报告	2013.04.25
-	公司内部控制规则落实自查表	2013.04.25
-	公司 2012 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2013.04.25
-	公司 2012 年度社会责任报告	2013.04.25
定 2013—2012 年报摘要	公司 2012 年年度报告摘要	2013.04.25
-	公司 2012 年年度报告	2013.04.25
-	公司资产管理业务参与股指期货交易管理制度	2013.04.25
-	公司董事、监事薪酬管理制度	2013.04.25
-	公司 2013 年度董事、监事薪酬方案	2013.04.25
-	公司 2012 年度募集资金存放和实际使用情况专项报告及鉴证报告	2013.04.25
-	中信证券股份有限公司关于公司 2012 年度募集资金存放与使用情况的核查意见	2013.04.25
-	公司截至 2012 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告	2013.04.25
-	中信证券股份有限公司关于《公司内部控制规则落实自查表》的核查意见	2013.04.25
-	中信证券股份有限公司关于公司 2013 年度预计发生日常关联交易的核查意见	2013.04.25
-	中信证券股份有限公司对《公司 2012 年度内部控制自我评价报告》的核查意见	2013.04.25
-	公司 2012 年度财务报表及审计报告	2013.04.25
-	公司独立董事 2012 年度述职报告	2013.04.25
-	关于第二届董事会第十九次会议相关事项的独立董事意见	2013.04.25
定 2013—一季报	公司 2013 年第一季度报告正文	2013.04.25
-	公司 2013 年第一季度报告全文	2013.04.25
临 2013-022	关于举行 2012 年年度报告网上说明会的公告	2013.05.02
临 2013-023	关于 2013 年 4 月份主要财务信息的公告	2013.05.08

临 2013-024	关于召开 2012 年度股东大会的提示性公告	2013. 05. 13
临 2013-025	关于 2012 年度股东大会决议的公告	2013. 05. 17
-	国浩律师（上海）事务所关于公司 2012 年度股东大会的法律意见书	2013. 05. 17
临 2013-026	关于中国证监会并购重组审核委员会审核公司现金和发行股份购买资产暨吸收合并事项的停牌公告	2013. 05. 27
临 2013-027	关于“山西证券稳健收益 1 号集合资产管理计划”正式成立的公告	2013. 05. 28
临 2013-028	关于《公司章程》、营业执照、证券经营业务许可证变更的公告	2013. 05. 28
-	公司章程（2013. 05）	2013. 05. 28
临 2013-029	关于公司现金和发行股份购买资产暨吸收合并事项获中国证监会并购重组委审核通过的公告	2013. 06. 01
临 2013-030	关于参加“山西辖区上市公司 2012 年度业绩网上集体说明会”的公告	2013. 06. 04
临 2013-031	公司 2012 年年度权益分派实施公告	2013. 06. 06
临 2013-032	关于 2013 年 5 月份主要财务信息的公告	2013. 06. 07
临 2013-033	关于第二届董事会第二十次会议决议的公告	2013. 06. 14
临 2013-034	关于对全资子公司龙华启富投资有限责任公司增资的公告	2013. 06. 14
临 2013-035	关于山西省财政厅委托山西省国信投资（集团）公司与公司子公司龙华启富投资有限责任公司共同参与投资山西省中小企业创投基金关联交易的公告	2013. 06. 14
-	关于山西省财政厅委托山西省国信投资（集团）公司与龙华启富投资有限责任公司共同参与投资山西省中小企业创投基金关联交易事项的独立董事意见	2013. 06. 14
临 2013-036	关于“山西证券稳健收益 2 号限额特定集合资产管理计划”正式成立的公告	2013. 06. 15
临 2013-037	关于获准设立 16 家分公司的公告	2013. 06. 18
临 2013-038	关于第二届董事会第二十一次会议决议的公告	2013. 06. 20

十五、公司行政许可事项的相关情况

报告期内，监管部门对公司作出的行政许可批复情况如下：

日期	发文单位	发文名称	文号
2013. 01. 05	山西监管局	关于山西证券股份有限公司平遥曙光东路证券营业部实施证券经纪人制度的无异议函	晋证监函[2013]5 号
2013. 01. 05	山西监管局	关于山西证券股份有限公司寿阳朝阳街证券营业部实施证券经纪人制度的无异议函	晋证监函[2013]7 号
2013. 01. 05	山西监管局	关于山西证券股份有限公司孟县秀水东街证券营业部实施证券经纪人制度的无异议函	晋证监函[2013]4 号
2013. 01. 08	河北证监局	关于王宇杰证券公司分支机构负责人任职资格的批复	冀证监发[2013]1 号
2013. 01. 10	湖南证监局	关于王胜华同志证券公司分支机构负责人任职资格的批复	湘证监机构字[2013]5 号
2013. 01. 18	中国证券金融股份有限公司	关于申请参与转融通业务的复函	中证金函[2013]24 号
2013. 02. 02	深交所	关于约定购回式证券交易权限开通的通知	深证会[2013]21 号

2013.02.04	山西证监局	关于山西证券股份有限公司闻喜牌楼东街证券营业部变更为非现场交易证券营业部的无异议函	晋证监函[2013]36号
2013.02.04	广西证监局	广西证监局关于彭思欣证券公司分支机构负责人任职资格的批复	桂证监许可[2013]3号
2013.02.06	中国证券业协会	关于同意确认山西证券股份有限公司柜台市场实施方案备案的函	中证协函[2013]117号
2013.02.19	山西监管局	关于山西证券股份有限公司平定府新街证券营业部实施证券经纪人制度的无异议函	晋证监函[2013]43号
2013.02.20	陕西证监局	关于山西证券股份有限公司西安高新二路证券营业部证券经纪人制度核查意见书	陕证监函[2013]35号
2013.03.04	山西监管局	关于核准山西证券股份有限公司代销金融产品业务资格的批复	晋证监许可字[2013]5号
2013.03.06	山西监管局	关于山西证券柳林贺昌大街等三家证券营业部开展融资融券业务的无异议函	晋证监函[2013]64号
2013.03.12	山西证监局	关于山西证券股份有限公司襄垣新建西街证券营业部变更为非现场交易证券营业部的无异议函	晋证监函[2013]70号
2013.03.25	山西监管局	关于山西证券股份有限公司汾阳振兴东街证券营业部实施证券经纪人制度的无异议函	晋证监函[2013]88号
2013.04.07	山西监管局	关于山西证券太原迎新路等三家证券营业部开展融资融券业务的无异议函	晋证监函[2013]102号
2013.04.24	山西监管局	关于山西证券襄垣新建西街等五家证券营业部开展融资融券业务的无异议函	晋证监函[2013]131号
2013.04.24	山西证监局	关于山西证券股份有限公司长治延安中路证券营业部信息系统建设模式变更的无异议函	晋证监函[2013]134号
2013.04.24	山西证监局	关于山西证券股份有限公司清徐美锦北大街证券营业部信息系统建设模式变更的无异议函	晋证监函[2013]135号
2013.04.25	山西证监局	关于核准吴海证证券公司分支机构负责人任职资格的批复	晋证监许可字[2013]13号
2013.04.25	山西证监局	关于核准皇甫立证证券公司分支机构负责人任职资格的批复	晋证监许可字[2013]14号
2013.04.25	山西证监局	关于核准赵瑞证证券公司分支机构负责人任职资格的批复	晋证监许可字[2013]15号
2013.05.02	山西监管局	关于核准李永清证券公司董事任职资格的批复	晋证监许可字[2013]19号
2013.05.02	山西证监局	关于核准刘润照证券公司分支机构负责人任职资格的批复	晋证监许可字[2013]16号
2013.05.02	山西证监局	关于核准郭敏证证券公司分支机构负责人任职资格的批复	晋证监许可字[2013]17号
2013.05.02	山西证监局	关于核准武洪证证券公司分支机构负责人任职资格的批复	晋证监许可字[2013]18号
2013.05.09	山西证监局	关于山西证券股份有限公司太原康宁西街证券营业部信息系统建设模式变更的无异议函	晋证监函[2013]145号
2013.06.03	中国证监会	关于山西证券股份有限公司发行股份购买资产方案并购重组委审核意见的函	上市一部函[2013]237号
2013.06.07	山西证监局	关于核准山西证券股份有限公司设立16家分公司的批复	晋证监许可字[2013]25号
2013.06.08	福建证监局	关于陆东证券公司分支机构负责人任职资格的批复	闽证监机构字[2013]41号
2013.06.13	湖南证监局	关于山西证券常德建设东路证券营业部实施证券经纪人制度的无异议函	湘证监函[2013]144号
2013.06.18	山西监管局	关于山西证券寿阳朝阳街等二家证券营业部开展融资融券业务的无异议函	晋证监函[2013]196号
2013.06.25	山西证监局	关于山西证券股份有限公司侯马新田路证券营业部信息系统建设模式变更的无异议函	晋证监函[2013]213号

2013.06.25	山西证监局	关于山西证券股份有限公司平遥曙光东路证券营业部信息系统建设模式变更的无异议函	晋证监函[2013]212 号
2013.06.25	山西证监局	关于山西证券股份有限公司介休裕华路证券营业部信息系统建设模式变更的无异议函	晋证监函[2013]210 号
2013.06.25	山西证监局	关于山西证券股份有限公司河津泰兴东路证券营业部信息系统建设模式变更的无异议函	晋证监函[2013]211 号
2013.06.25	山西证监局	关于山西证券股份有限公司永济河东大道证券营业部信息系统建设模式变更的无异议函	晋证监函[2013]209 号
2013.07.23	中国证监会	关于核准山西证券股份有限公司现金和发行股份购买资产、格林期货有限公司吸收合并大华期货有限公司的批复	证监许可[2013]964 号

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

项 目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量（股）	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量（股）	比例（%）
一、有限售条件股份	941,862,249	39.25	-	-	-	-	-	941,862,249	39.25
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	941,862,249	39.25	-	-	-	-	-	941,862,249	39.25
3、其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、高管股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	1,457,937,751	60.75	-	-	-	-	-	1,457,937,751	60.75
1、人民币普通股	1,457,937,751	60.75	-	-	-	-	-	1,457,937,751	60.75
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	2,399,800,000	100	-	-	-	-	-	2,399,800,000	100

注：公司股东山西省国信投资（集团）公司、山西信托股份有限公司及全国社会保障基金理事会承继前述 2 名国有股东限售义务所持有的股份共计 941,862,249 股，继续履行公司首次公开发行前所作承诺，将于 2013 年 11 月 15 日解除限售条件。

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

报告期末股东总数（位）		110,677						
前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例（%）	报告期末持股数量（股）	报告期内增减变动数量（股）	持有有限售条件的股份数量（股）	持有无限售条件的股份数量（股）	质押或冻结情况	
							股份状态	数量（股）
山西省国信投资（集团）公司	国有法人	37.56	901,254,324	-	901,254,324	-	-	-
太原钢铁(集团)有限公司	国有法人	17.81	427,493,095	-13,072,327	-	427,493,095	-	-
山西国际电力集团有限公司	国有法人	11.11	266,666,200	-	-	266,666,200	-	-
山西焦化集团有限公司	国有法人	1.36	32,552,263	-5,000,000	-	32,552,263	-	-
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	国有法人	1.25	30,041,811	-	-	30,041,811	-	-
山西信托股份有限公司	国有法人	0.88	21,029,268	-	21,029,268	-	-	-
山西省科技基金发展总公司	国有法人	0.88	21,020,000	-800,000	-	21,020,000	-	-
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	0.82	19,578,657	-	19,578,657	-	-	-
吕梁市国有资产投资集团公司（注）	国有法人	0.78	18,625,923	-	-	18,625,923	-	-
长治市行政事业单位国有资产管理中心	国有法人	0.71	17,123,833	-	-	17,123,833	-	-
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量（股）	股份种类						
		股份种类	数量（股）					
太原钢铁(集团)有限公司	427,493,095	人民币普通股	427,493,095					
山西国际电力集团有限公司	266,666,200	人民币普通股	266,666,200					
山西焦化集团有限公司	32,552,263	人民币普通股	32,552,263					
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	30,041,811	人民币普通股	30,041,811					
山西省科技基金发展总公司	21,020,000	人民币普通股	21,020,000					
吕梁市国有资产投资集团公司	18,625,923	人民币普通股	18,625,923					
长治市行政事业单位国有资产管理中心	17,123,833	人民币普通股	17,123,833					
山西省经贸投资控股集团有限公司	12,710,000	人民币普通股	12,710,000					

中信国安集团有限公司	12,125,334	人民币普通股	12,125,334
中国民生银行—银华深证 100 指数 分级证券投资基金	11,408,848	人民币普通股	11,408,848
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>公司控股股东国信集团持有山西信托股份有限公司 90.7% 股权，为山西信托股份有限公司的控股股东，构成关联关系。截至 2013 年 6 月 30 日，国信集团与山西信托股份有限公司合计持有公司股份总数 922,283,592 股，占公司总股本的 38.44%。</p> <p>根据《关于山西省经贸投资控股集团有限公司整合重组山西省科技基金发展总公司有关事宜的通知》（晋国资改革函[2011]31 号），山西省科技基金发展总公司整体划转到山西省经贸投资控股集团有限公司，成为其全资子公司。截至 2013 年 6 月 30 日，山西省科技基金发展总公司与山西省经贸投资控股集团有限公司合计持有公司股份 33,730,000 股，占公司总股本的 1.41%。</p>		
参与融资融券业务股东情况说明	无		

注：根据吕梁市人民政府办公厅《关于吕梁市投资管理公司工商变更登记有关事项的批复》（吕政办函[2013]13 号），公司股东吕梁市投资管理公司更名为吕梁市国有资产投资集团公司。截至报告期末，吕梁市国有资产投资集团公司已完成在中登公司的客户信息资料变更登记等相关手续。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股情况未发生变动，具体参见《公司 2012 年年度报告》。

二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生离职和解聘情况。

第八节 财务报告

公司 2013 年半年度财务报告未经审计，详见附件《山西证券股份有限公司 2013 年半年度财务报告》。

第九节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有公司法定代表人签名的 2013 年半年度报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 四、公司章程。

附件：

山西证券股份有限公司

2013 年半年度财务报告

资产负债表（未经审计）

编制单位：山西证券股份有限公司

单位：元

项目	2013年6月30日		2012年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
资 产：				
货币资金	6,301,216,584	4,780,367,650	7,464,468,921	5,928,809,853
其中：客户资金存款	4,406,551,855	4,228,988,825	5,069,098,904	4,830,810,495
结算备付金	481,984,915	489,057,392	396,084,349	430,679,817
其中：客户备付金	377,095,342	377,095,342	252,979,564	252,979,564
交易性金融资产	37,962,852	17,737,875	1,930,528,540	1,930,528,540
买入返售金融资产	617,472,758	617,472,758	101,442,549	101,442,549
应收利息	56,448,523	50,617,511	61,398,438	52,842,392
存出保证金	773,566,788	110,167,743	660,468,904	75,313,923
可供出售金融资产	1,741,734,441	1,741,734,441	1,383,198,230	1,383,198,230
长期股权投资	3,272,000	1,184,172,000	3,272,000	1,084,172,000
固定资产	323,013,070	307,204,213	324,338,169	305,428,746
无形资产	42,969,112	34,073,551	46,002,337	37,953,901
其中：交易席位费	10,622,338	10,022,338	10,622,338	10,022,338
商誉	53,422,816	49,096,844	53,422,816	49,096,844
递延所得税资产	19,354,350	-	22,839,688	1,837,470
其他资产	2,865,904,651	2,784,782,728	350,143,899	280,567,082
资产总计	13,318,322,860	12,166,484,706	12,797,608,840	11,661,871,347
负 债：				
拆入资金	420,000,000	420,000,000	-	-
卖出回购金融资产款	1,000,100,000	1,000,100,000	403,283,000	403,283,000
代理买卖证券款	5,411,737,149	4,603,876,890	5,915,394,683	5,148,579,801
代理承销证券款	-	-	-	-
应付职工薪酬	20,449,751	19,075,701	15,999,843	6,477,418
应交税费	26,693,521	21,963,438	21,132,071	15,063,579
应付利息	7,792,579	7,792,579	1,045,703	1,045,703
递延所得税负债	3,982,494	3,982,494	-	-
其他负债	57,600,285	37,263,970	59,808,168	38,974,178
负债合计	6,948,355,779	6,114,055,072	6,416,663,468	5,613,423,679
所有者权益：				
实收资本	2,399,800,000	2,399,800,000	2,399,800,000	2,399,800,000
资本公积	2,626,504,409	2,630,089,047	2,608,372,257	2,611,956,895
盈余公积	182,283,602	182,283,602	182,283,602	182,283,602
一般风险准备	182,283,602	182,283,602	182,283,602	182,283,602
交易风险准备	182,283,602	182,283,602	182,283,602	182,283,602
未分配利润	458,152,747	475,689,781	482,737,453	489,839,967
归属于母公司股东权益合计	6,031,307,962	6,052,429,634	6,037,760,516	6,048,447,668
少数股东权益	338,659,119	-	343,184,856	-
所有者权益合计	6,369,967,081	6,052,429,634	6,380,945,372	6,048,447,668
负债和所有者权益合计	13,318,322,860	12,166,484,706	12,797,608,840	11,661,871,347

企业负责人：侯巍

主管会计工作负责人：汤建雄

会计机构负责人：张立德

利 润 表（未经审计）

编制单位：山西证券股份有限公司

单位：元

项 目	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	577,120,232	404,427,836	490,204,852	375,745,180
手续费及佣金净收入	387,502,345	244,268,009	286,231,827	206,652,958
其中：代理买卖证券业务净收入	235,026,570	238,885,279	201,931,963	201,931,963
财务顾问服务净收入	2,628,333	1,680,000	9,340,535	1,370,000
证券承销业务净收入	110,564,605	-	29,159,216	-
期货交易手续费净收入	35,580,107	-	39,849,118	-
保荐业务服务净收入	-	-	2,600,000	-
投资咨询服务净收入	112,000	112,000	20,000	20,000
受托客户资产管理业务净收入	3,590,730	3,590,730	3,330,995	3,330,995
利息净收入	139,084,877	109,615,289	159,182,393	124,356,256
投资收益	48,102,127	47,754,025	41,965,553	41,910,887
公允价值变动收益	69,309	69,309	810,327	810,327
汇兑收益	(384,934)	(328,334)	81,827	81,827
其他业务收入	2,746,508	3,049,538	1,932,925	1,932,925
二、营业支出	(448,194,309)	(261,338,364)	(391,224,401)	(250,185,770)
营业税金及附加	(30,797,640)	(20,747,646)	(19,357,678)	(14,280,006)
业务及管理费	(416,450,365)	(239,644,414)	(371,866,723)	(235,905,764)
资产减值损失	(946,304)	(946,304)	-	-
其他业务成本	-	-	-	-
三、营业利润	128,925,923	143,089,472	98,980,451	125,559,410
加：营业外收入	969,227	51,682	2,375,286	983,140
减：营业外支出	(970,950)	(942,505)	(126,828)	(63,239)
四、利润总额	128,924,200	142,198,649	101,228,909	126,479,311
减：所得税费用	(38,044,643)	(36,358,835)	(23,289,743)	(28,834,712)
五、净利润	90,879,557	105,839,814	77,939,166	97,644,599
其中：归属于母公司股东的净利润	95,405,294		85,662,702	
少数股东收益/（损失）	(4,525,737)		(7,723,536)	
六、每股收益				
其中：基本每股收益	0.04		0.04	
稀释每股收益	0.04		0.04	
七、其他综合收益	18,132,152	18,132,152	65,208,970	65,208,970
八、综合收益总额	109,011,709	123,971,966	143,148,136	162,853,569
其中：归属于母公司股东的综合收益	113,537,446		150,871,672	
归属于少数股东的综合收益	(4,525,737)		(7,723,536)	

企业负责人：侯巍

主管会计工作负责人：汤建雄

会计机构负责人：张立德

现金流量表（未经审计）

编制单位：山西证券股份有限公司

单位：元

项目	2013年1-6月		2012年1-6月	
	合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量				
处置交易性金融资产净增加额	1,885,164,259	1,905,154,259	-	-
处置衍生金融资产的现金净增加额	-	-	9,957,283	9,902,617
卖出回购金融资产收到的现金净额	596,817,000	596,817,000	232,000,000	232,000,000
拆入资金净增加额	420,000,000	420,000,000	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	619,049,008	392,996,699	505,706,129	354,492,821
收到其他与经营活动有关的现金	6,337,490	3,100,892	1,120,015,870	14,395,892
经营活动现金流入小计	3,527,367,757	3,318,068,850	1,867,679,282	610,791,330
买入交易性金融资产支付的现金净额	-	-	(784,703,856)	(784,703,856)
买入可供出售金融资产支付的现金净额	(269,821,727)	(269,821,727)	(412,323,180)	(412,323,180)
处置衍生金融资产的现金净减少额	(733,493)	(846,619)	-	-
买入买入返售金融资产支付的现金净额	(509,945,697)	(509,945,697)	(248,700,000)	(248,700,000)
支付利息、手续费及佣金的现金	(83,682,574)	(45,018,297)	(72,304,381)	(55,105,912)
支付给职工以及为职工支付的现金	(268,862,846)	(106,415,990)	(194,563,245)	(111,000,700)
支付的各项税费	(65,018,504)	(52,741,192)	(60,550,835)	(49,894,133)
支付其他与经营活动有关的现金	(3,266,391,679)	(3,179,411,582)	(1,035,632,651)	(768,954,644)
经营活动现金流出小计	(4,464,456,520)	(4,164,201,104)	(2,808,778,148)	(2,430,682,425)
经营活动产生的现金流量净额	(937,088,763)	(846,132,254)	(941,098,866)	(1,819,891,095)
二、投资活动产生的现金流量				
取得投资收益收到的现金	6,183,294	62,165	41,780,741	33,471,851
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额	7,042	3,826	69,600	69,600
收到其他与投资活动有关的现金	718,071,406	18,071,406	1,933,385,700	1,713,385,700
投资活动现金流入小计	724,261,742	18,137,397	1,975,236,041	1,746,927,151
投资支付的现金	-	(100,000,000)	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额	(25,861,467)	(23,680,030)	(14,585,026)	(11,331,399)
支付的其他与投资活动有关的现金	(667,752,558)	(17,752,558)	(543,632,132)	(313,632,132)
投资活动现金流出小计	(693,614,025)	(141,432,588)	(558,217,158)	(324,963,531)
投资活动产生的现金流量净额	30,647,717	(123,295,191)	1,417,018,883	1,421,963,620
三、筹资活动产生的现金流量				
筹资活动现金流入小计	-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(119,990,000)	(119,990,000)	(119,990,000)	(119,990,000)
支付的其他与筹资活动有关的现金	(216,942)	-	(38,593)	-
筹资活动现金流出小计	(120,206,942)	(119,990,000)	(120,028,593)	(119,990,000)
筹资活动产生的现金流量净额	(120,206,942)	(119,990,000)	(120,028,593)	(119,990,000)
四、汇率变动对现金的影响	(384,934)	(328,334)	81,827	81,827
五、现金净增加/（减少）额	(1,027,032,922)	(1,089,745,779)	355,973,251	(517,835,648)
加：年初现金余额	7,562,481,864	6,341,418,264	8,402,794,021	7,130,220,825
六、期末现金余额	6,535,448,942	5,251,672,485	8,758,767,272	6,612,385,177

企业负责人：侯巍

主管会计工作负责人：汤建雄

会计机构负责人：张立德

合并所有者权益变动表（未经审计）

填报单位：山西证券股份有限公司（合并）

2013 年 1-6 月

单位：元

项 目	行次	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	2,399,800,000	2,608,372,257	182,283,602	182,283,602	182,283,602	482,737,453	343,184,856	6,380,945,372
二、本年初余额	2	2,399,800,000	2,608,372,257	182,283,602	182,283,602	182,283,602	482,737,453	343,184,856	6,380,945,372
三、年初至报告期末增减变动金额	3	-	18,132,152	-	-	-	(24,584,706)	(4,525,737)	(10,978,291)
（一）净利润	4	-	-	-	-	-	95,405,294	(4,525,737)	90,879,557
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	5	-	18,132,152	-	-	-	-	-	18,132,152
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	6	-	24,176,202	-	-	-	-	-	24,176,202
2、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	7	-	(6,044,050)	-	-	-	-	-	(6,044,050)
上述（一）（二）小计	8	-	18,132,152	-	-	-	95,405,294	(4,525,737)	109,011,709
（三）利润分配	9	-	-	-	-	-	(119,990,000)	-	(119,990,000)
1、提取盈余公积	10	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	11	-	-	-	-	-	-	-	-
3、提取交易风险准备	12	-	-	-	-	-	-	-	-
4、对所有者（或股东）的分配	13	-	-	-	-	-	(119,990,000)	-	(119,990,000)
四、期末余额	15	2,399,800,000	2,626,504,409	182,283,602	182,283,602	182,283,602	458,152,747	338,659,119	6,369,967,081

企业负责人：侯巍

主管会计工作负责人：汤建雄

会计机构负责人：张立德

合并所有者权益变动表（未经审计）

填报单位：山西证券股份有限公司（合并）

2012年1-6月

单位：元

项 目	行次	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	2,399,800,000	2,547,619,202	168,437,504	168,437,504	168,437,504	502,467,241	341,586,047	6,296,785,002
二、本年初余额	2	2,399,800,000	2,547,619,202	168,437,504	168,437,504	168,437,504	502,467,241	341,586,047	6,296,785,002
三、年初至报告期末增减变动金额	3	-	65,208,970	-	-	-	(34,327,298)	(7,723,536)	23,158,136
（一）净利润	4	-	-	-	-	-	85,662,702	(7,723,536)	77,939,166
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	5	-	65,208,970	-	-	-	-	-	65,208,970
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	6	-	86,945,293	-	-	-	-	-	86,945,293
2、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	7	-	(21,736,323)	-	-	-	-	-	(21,736,323)
上述（一）（二）小计	8	-	65,208,970	-	-	-	85,662,702	(7,723,536)	143,148,136
（三）利润分配	9	-	-	-	-	-	(119,990,000)	-	(119,990,000)
1、提取盈余公积	10	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	11	-	-	-	-	-	-	-	-
3、提取交易风险准备	12	-	-	-	-	-	-	-	-
4、对所有者（或股东）的分配	13	-	-	-	-	-	(119,990,000)	-	(119,990,000)
四、期末余额	15	2,399,800,000	2,612,828,172	168,437,504	168,437,504	168,437,504	468,139,943	333,862,511	6,319,943,138

企业负责人：侯巍

主管会计工作负责人：汤建雄

会计机构负责人：张立德

母公司所有者权益变动表（未经审计）

填报单位：山西证券股份有限公司

2013年1-6月

单位：元

项 目	行次	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	2,399,800,000	2,611,956,895	182,283,602	182,283,602	182,283,602	489,839,967	6,048,447,668
二、本年初余额	2	2,399,800,000	2,611,956,895	182,283,602	182,283,602	182,283,602	489,839,967	6,048,447,668
三、年初至报告期末增减变动金额	3	-	18,132,152	-	-	-	(14,150,186)	3,981,966
（一）净利润	4	-	-	-	-	-	105,839,814	105,839,814
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	5	-	18,132,152	-	-	-	-	18,132,152
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	6	-	24,176,202	-	-	-	-	24,176,202
2、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	7	-	(6,044,050)	-	-	-	-	(6,044,050)
上述（一）（二）小计	8	-	18,132,152	-	-	-	105,839,814	123,971,966
（三）利润分配	9	-	-	-	-	-	(119,990,000)	(119,990,000)
1、提取盈余公积	10	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	11	-	-	-	-	-	-	-
3、提取交易风险准备	12	-	-	-	-	-	-	-
4、对所有者（或股东）的分配	13	-	-	-	-	-	(119,990,000)	(119,990,000)
四、期末余额	14	2,399,800,000	2,630,089,047	182,283,602	182,283,602	182,283,602	475,689,781	6,052,429,634

企业负责人：侯巍

主管会计工作负责人：汤建雄

会计机构负责人：张立德

母公司所有者权益变动表（未经审计）

填报单位：山西证券股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：元

项 目	行次	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	2,399,800,000	2,551,203,840	168,437,504	168,437,504	168,437,504	512,907,275	5,969,223,627
二、本年初余额	2	2,399,800,000	2,551,203,840	168,437,504	168,437,504	168,437,504	512,907,275	5,969,223,627
三、年初至报告期末增减变动金额	3	-	65,208,970	-	-	-	(22,345,401)	42,863,569
（一）净利润	4	-	-	-	-	-	97,644,599	97,644,599
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	5	-	65,208,970	-	-	-	-	65,208,970
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	6	-	86,945,293	-	-	-	-	86,945,293
2、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	7	-	(21,736,323)	-	-	-	-	(21,736,323)
上述（一）（二）小计	8	-	65,208,970	-	-	-	97,644,599	162,853,569
（三）利润分配	9	-	-	-	-	-	(119,990,000)	(119,990,000)
1、提取盈余公积	10	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	11	-	-	-	-	-	-	-
3、提取交易风险准备	12	-	-	-	-	-	-	-
4、对所有者（或股东）的分配	13	-	-	-	-	-	(119,990,000)	(119,990,000)
四、期末余额	14	2,399,800,000	2,616,412,810	168,437,504	168,437,504	168,437,504	490,561,874	6,012,087,196

企业负责人：侯巍

主管会计工作负责人：汤建雄

会计机构负责人：张立德

一 公司的基本情况及业务活动

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

1998 年 12 月 31 日经证监会批准, 山西证券公司改制为山西证券有限责任公司, 注册资本为 200,000,000 元, 业经太原会计师事务所验证并出具(98)并师股验字第 4 号验资报告。

经 2000 年 4 月 28 日证监会证监机构字[2000]81 号《关于山西省证券经营机构合并重组事宜的批复》核准, 山西证券有限责任公司于 2001 年 12 月与山西省内五家信托公司的证券类资产合并重组, 合并重组后新设的公司沿用山西证券有限责任公司的名称, 注册资本变更为 1,025,000,000 元, 相关的注册资本已经山西天元会计师事务所审验并出具(2001)天师内验字第 10 号验资报告。

经 2006 年 7 月 10 日证监会证监机构字[2006]138 号《关于山西证券有限责任公司股权变更及增资扩股的批复》核准, 根据山西证券有限责任公司 2005 年 6 月 29 日召开的 2004 年度股东会决议和修改后的公司章程规定, 山西证券有限责任公司增加注册资本 278,800,000 元至 1,303,800,000 元, 由股东山西省国信投资(集团)公司(以下简称“山西国信”)于 2006 年 7 月 18 日前缴足, 上述增资款于 2006 年前收到, 业经中和正信会计师事务所审验并出具中和正信验字(2006)第 3-003 号验资报告。

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

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

截至 2013 年 6 月 30 日止, 本公司在山西、北京、上海、深圳、西安、宁波、重庆、济南等地共设立 69 家证券营业部(2012 年 12 月 31 日: 69 家), 其中获准筹建但尚未开业的证券营业部 1 家(2011 年 12 月 31 日: 2 家)。本公司下设子公司情况参见附注四。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)目前主要经营的业务包括证券经纪业务、融资融券业务、证券自营业务、证券承销业务、受托资产管理业务、商品期货经纪、金融期货经纪业务及投资与资产管理等。

本财务报表由本公司董事会于 2013 年 8 月 17 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

1 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2010 年修订)以及证监会允许的证券行业实务操作的有关规定编制。

2 遵循企业会计准则的声明

本公司 2013 年半年度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 2013 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2013 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

3 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4 记账本位币

记账本位币为人民币。

5 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时, 合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起, 本集团开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

在编制合并财务报表时, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价), 资本公积(资本溢价)不足冲减的, 调整留存收益。

在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

7 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金, 可随时用于支付的存款, 以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8 外币折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化; 其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

9 金融工具

(a) 金融资产

(1) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图。本集团暂不持有持有至到期投资。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其公允价值变动计入损益的金融资产是指交易性金融资产, 包括满足下列条件之一的金融资产: (一)取得该金融资产或承担该金融负债的目的, 主要是为了近期内出售或回购; (二)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理; (三)属于衍生工具。

除衍生工具外的以公允价值计量且其公允价值变动计入损益的金融资产, 在资产负债表中以交易性金融资产列示。衍生工具在资产负债表中以衍生金融资产或衍生金融负债列示。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产, 包括应收款项(附注二 15(a))、买入返售金融资产(附注二 9(d))和应收利息等。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

9 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(2) 金融资产的确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 在取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 按照成本计量; 应收款项采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息, 以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利, 作为投资收益计入当期损益。

(3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并直接计入股东权益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生减值的, 按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认减值损失。减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

二 主要会计政策和会计估计(续)**9 金融工具(续)****(a) 金融资产(续)****(4) 金融资产的终止确认**

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认: (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止; (2) 该金融资产已转移, 且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方; 或者(3) 该金融资产已转移, 虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债, 包括应付款项等。

应付款项以公允价值进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

(c) 衍生金融工具

衍生金融工具主要包括沪深 300 股指期货合约。衍生金融工具具有以下特征: (一)其价值随着特定利率、金融工具价格、商品价格、汇率、价格或利率指数、信用等级或信用指数、或其他变量的变动而变动; (二)不要求初始净投资, 或与对市场条件变动具有类似反应的其他类型合同相比要求很少的净投资; (三)在未来某一日期结算。

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始确认, 并以公允价值进行后续计量。衍生金融工具的公允价值变动包含在公允价值变动损益内, 同时在资产负债表的“衍生金融资产”或“衍生金融负债”项目中反映。

(d) 买入返售金融资产及卖出回购金融资产款

买入返售是指本集团按合同或协议规定, 向交易对手方购入金融资产, 并于约定的日期、以约定的价格向同一交易对手方返售相关金融资产的合约。已购入待返售的金融资产不在财务报表内反映, 购入金融资产支付的款项计入买入返售金融资产。

卖出回购是指本集团按合同或协议规定, 将金融资产出售给交易对手方, 并于约定的日期、以约定的价格向同一交易对手方回购相关金融资产的合约。已出售待回购的金融资产仍在财务报表内列示, 出售金融资产收到款项所对应的负债计入卖出回购金融资产款。

买入返售合约的购价与返售价之间的差额, 在买入返售合同期间内按实际利率法确认为利息收入, 当实际利率与合同利率差异较小时, 也可以用合同利率确认利息收入。

二 主要会计政策和会计估计(续)**9 金融工具(续)****(e) 融资融券**

本集团从事融资融券业务, 即向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出, 并由客户交存相应质押物的经营活动。

(1) 融出资金

本集团将资金出借客户, 形成一项应收客户的债权, 并根据融资融券协议将收取的利息确认为利息收入。此项业务融出资金分类为贷款及应收款, 进行确认和计量。

(2) 融出证券

本集团将自身持有的证券出借客户, 并约定期限和利率, 到期收取相同数量的同种证券, 并根据融资融券协议将收取的利息确认为利息收入。此项业务融出的证券不满足终止确认条件, 本集团继续将融出证券分类为可供出售金融资产进行后续计量。

(f) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时, 尽可能最大程度使用可观察到的市场参数, 减少使用与本集团特定相关的参数。

附有限售条件的股票投资在限售期内的估值方法为: 若在证券交易所挂牌的同一股票的收盘价低于相关股票的初始投资成本, 按资产负债表日证券交易所挂牌的同一股票的收盘价估值; 若在证券交易所挂牌的同一股票的收盘价高于相关股票的初始投资成本, 将上述两者于资产负债表日的差额乘以限售期内已经过交易天数占限售期内总交易天数的比例, 并加计初始投资成本得出股票的公允价值。

(g) 金融资产与金融负债的抵销

当本集团依法有权抵销债权债务且交易双方准备按净额结算, 或同时结清资产和负债时, 金融资产与金融负债按抵销后的净额在资产负债表列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

10 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的长期股权投资、期货会员资格投资; 以及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

对子公司的投资, 在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示, 在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资: 同一控制下企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本; 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资, 按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资: 支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本; 发行权益性证券取得的长期股权投资, 以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资, 按照初始投资成本计量, 被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资, 初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 以初始投资成本作为长期股权投资成本; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资, 本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的, 继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动, 在本集团持股比例不变的情况下, 按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失, 其中属于资产减值损失的部分, 相应的未实现损失不予抵销。

二 主要会计政策和会计估计(续)

10 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策, 并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时, 被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资, 当其可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二 16)。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时, 按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认减值损失。减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(e) 期货会员资格投资

期货会员资格投资是指为取得会员制期货交易所会员资格而交纳会员资格费所形成的对期货交易所的投资, 本集团对期货会员资格投资采用成本法核算。期货会员资格投资减值参见附注二 9(a)(3)。

(f) 其他长期股权投资

其他本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 采用成本法核算。如被投资单位公开发行股票并上市, 本集团于上市之日将该项投资转作可供出售金融资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

11 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、电子计算机、交通设备、通讯设备、电器设备及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本公司于2001年合并重组时, 国有股股东投入的固定资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30 至 35 年	4%	2.74%至 3.20%
电子计算机	5 年	4%	19.20%
交通设备	6 至 7 年	4%	13.71%至 16.00%
通讯设备	5 年	4%	19.20%
电器设备	5 年	4%	19.20%
办公设备	3 至 5 年	4%	19.20%至 32.00%

于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二 16)。

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二 25(b))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的, 租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧; 否则, 租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

二 主要会计政策和会计估计(续)

11 固定资产(续)

(e) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

12 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二 16)。

13 无形资产

无形资产包括软件费、交易席位费等, 以成本计量。本公司于 2001 年合并重组时, 国有股股东投入的无形资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 软件费

软件费采用直线法按预计使用寿命平均摊销。

(b) 交易席位费

交易席位费能为本集团带来经济利益的具体期限并不确定, 故作为使用寿命不确定的无形资产不予以摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。企业应当在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 应当估计其使用寿命。

(d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二 16)。

14 商誉

商誉包括非同一控制下企业合并的合并成本超过合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额, 以及由 1998 年至 2001 年期间的若干重组事项所形成的重组商誉。

二 主要会计政策和会计估计(续)

15 其他资产

(a) 应收款项

本集团对外提供劳务形成的应收款项, 按劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(i) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

- 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时, 计提坏账准备。

- 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(ii) 单项金额不重大, 但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

对于单项金额非重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

(iii) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(b) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额在资产负债表中列示于其他资产科目。

16 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

二 主要会计政策和会计估计(续)

16 长期资产减值(续)

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。减值测试时, 商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。资产组和资产组组合的可收回金额采用现金流量预测方法计算, 未来各年度现金流量采用估计加权平均增长率作出推算。管理层基于对相关资产组和资产组组合所处行业发展的谨慎估计确定加权平均增长率, 并根据历史经验及对市场发展的预测采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关支出。

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 当本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施、且本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债, 同时计入当期费用。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外, 于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

18 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期, 确认为负债。

19 预计负债

因对外提供担保、未决诉讼、重组以及亏损合同等形成的现时义务, 当履行该义务很可能导致经济利益的流出, 且其金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

二 主要会计政策和会计估计(续)

20 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认递延所得税资产。

如果相关的交易直接计入股东权益, 则由此产生的递延所得税也直接计入股东权益; 其他的递延所得税均直接计入当期损益。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

21 一般风险准备和交易风险准备

根据 2007 年 12 月 18 日发布的《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》(证监机构字[2007]320 号)的规定, 本公司依据《金融企业财务规则》的要求, 按税后利润弥补以前年度亏损后的 10%提取一般风险准备金。

根据《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》(证监机构字[2007]320 号文)的规定, 本公司依据《证券法》的要求, 从 2007 年度起按年度实现净利润弥补以前年度亏损后的 10%提取交易风险准备金, 用于弥补证券交易的损失。

二 主要会计政策和会计估计(续)

22 手续费及佣金收入

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

与交易相关的经济利益能够流入本集团, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的手续费及佣金收入:

- (a) 代理买卖证券业务、期货交易收入在代理买卖证券交易日确认为收入。
- (b) 证券承销业务、保荐业务服务、财务顾问服务收入按照提供劳务收入的确认条件, 在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认。
- (c) 受托客户资产管理业务收入, 在符合相关收入确认条件时, 按合同规定的条件和比例计算应由公司享有的收益, 确认为当期收益。

23 利息收入和支出

利息收入和利息支出以占用货币资金的时间比例为基础, 采用实际利率法计算确定。

金融资产确认减值损失后, 确认利息收入所使用的利率为计量减值损失时对未来现金流量进行折现时使用的利率。

24 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时, 予以确认。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。

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

25 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为应付款项列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

26 购买子公司少数股权

在取得对子公司的控制权之后, 自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权, 在合并财务报表中, 子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积, 资本公积(资本溢价)的金额不足冲减的, 调整留存收益。

27 分部信息

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、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、评价其业绩; (3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。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, 本集团将其合并为一个经营分部。

28 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素, 包括对未来事项的合理预期, 对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及其关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险:

(a) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值, 其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订, 修订后的毛利率低于目前采用的毛利率, 本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订, 修订后的税前折现率高于目前采用的折现率, 本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计, 本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

二 主要会计政策和会计估计(续)**28 重要会计估计和判断(续)****(b) 可供出售金融资产权益工具减值准备**

判断可供出售金融资产权益工具是否出现减值, 本集团需要采用会计估计并作出重大判断。本集团以资产负债表日浮亏幅度超过 50%或出现浮亏的持续期间满 1 年, 作为筛选需要计提减值准备的可供出售金融资产权益工具的标准。对筛选出的可供出售金融资产权益工具, 将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。如果可供出售金融资产权益工具减值的判断标准发生变化, 将对减值损失和资本公积的金额产生影响。

(c) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中, 很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时, 本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异, 该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

三 税项

1 本集团适用的主要税种及其税率列示如下

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	25%
营业税(b)	应纳税营业额	5%
城市建设维护税	缴纳的营业税税额	7%
教育费附加	缴纳的营业税税额	3%及 5%

(a) 企业所得税

本集团企业所得税税率为 25%(2012 年度: 同)。

根据国家税务总局国税发[2008]28 号《关于印发<跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法>的通知》和国税函[2009]221 号《关于跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理若干问题的通知》规定, 本公司所属证券营业部按应纳税所得额的 50%就地预缴企业所得税, 50%由公司总部在山西省国家税务局汇算清缴。

根据财政部、国家税务总局财税[2006]169 号《关于中国证券投资者保护基金有限责任公司有关税收问题的通知》、财税[2008]78 号《关于中国证券投资者保护基金有限责任公司有关税收问题的补充通知》、财税[2009]33 号《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关问题的通知》和财税[2012]11 号《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》, 对证券公司依据《证券投资者保护基金管理办法》的有关规定, 按营业收入 0.5%-5%缴纳的证券投资者保护基金, 在保护基金余额达到有关规定额度内, 可在企业所得税税前扣除; 相关扣除规定自 2011 年 1 月 1 日起沿用执行, 执行有效日至 2015 年 12 月 31 日止。

(b) 营业税

本集团按应纳税营业额缴纳营业税, 营业税税率为 5%。营业税实行就地缴纳的办法, 本集团所属境内各分支机构向当地税务部门申报缴纳营业税。根据财政部、国家税务总局财税[2006]172 号《关于证券投资者保护基金有关营业税问题的通知》, 准许证券公司上缴的证券投资者保护基金从其营业税计税营业额中扣除。

四 企业合并及合并财务报表

1 子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本		经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
中德证券有限 责任公司	直接控股	北京市	投资银行业务	100,000 万元		股票和债券的承销与保荐	有限责任公司(中 外合资)	侯巍	71788424-5
	2013 年 6 月末 实际出资额	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额	持股 比例 (%)	表决 权 比例 (%)	是否 合并 报表	2013 年 6 月末 少数股东权益		少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额	
中德证券有限 责任公司	66,700 万元	-	66.7%	66.7%	是	338,659,119		-	

四 企业合并及合并财务报表(续)

1 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本		经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
龙华启富投资有 限责任公司	直接控股	北京市	投资管理	20,000 万元		投资与资产管理	有限责任公司	洪小苏	57906682-5
	2013 年 6 月末 实际出资额	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额		持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报表	2013 年 6 月末 少数股东权益		少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额
龙华启富投资有 限责任公司	20,000 万元	-		100%	100%	是	-		-

四 企业合并及合并财务报表(续)

1 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本		经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
龙华启富(深圳)股权投资 投资基金管理有限公司	间接控股	深圳市	投资与资产管理	2,000 万元		股权投资基金管理、 投资咨询(不含限制类项目)	有限责任公司	洪小苏	05898079-3
	2013年6月末 实际出资额	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报表	2013年6月末 少数股东权益		少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额	
龙华启富(深圳)股权 投资基金管理有限公司	2,000 万元	-	100%	100%	是	-		-	

四 企业合并及合并财务报表(续)

1 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本		经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
山证基金管理有限公司	间接控股	太原市	投资与资产管理	5000 万元		投资与投资管理、财务管理及顾问、商务信息咨询	有限责任公司	王怡里	0746297-2
	2013 年 6 月末 实际出资额	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报表	2013 年 6 月末 少数股东权益		少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额	
山证基金管理有限公司	5,000 万元	-	100%	100%	是	-		-	

四 企业合并及合并财务报表(续)

1 子公司情况(续)

(b) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
大华期货有限公司	直接控股	上海市	期货经纪业务	30,000 万元	商品期货经纪、金融期货经纪	有限责任公司	乔俊峰	20289441-X
	2013 年 6 月末 实际出资额	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额		持股 比例 (%)	表决权比 例 (%)	是否 合并报表	2013 年 6 月末 少数股东权益	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额
大华期货有限公司	31,530 万元	-	-	100%	100%	是	-	-

五 合并财务报表项目附注

1 货币资金

	2013年6月30日			2012年12月31日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
银行存款—经纪业务客户资金						
人民币	-	-	4,394,186,399	-	-	5,061,132,409
美元	1,570,554	6.1787	9,703,980	776,908	6.2855	4,883,255
港元	3,341,254	0.79655	2,661,476	3,802,245	0.8109	3,083,240
			<u>4,406,551,855</u>			<u>5,069,098,904</u>
银行存款—公司自有资金						
人民币	-	-	1,876,091,044	-	-	2,376,871,171
美元	2,569,189	6.1787	15,874,248	2,525,994	6.2855	15,877,135
港元	3,374,157	0.79655	2,687,685	3,233,088	0.8109	2,621,711
			<u>1,894,652,977</u>			<u>2,395,370,017</u>
银行存款—其他货币资金						
人民币	-	-	11,752	-	-	-
			<u>6,301,216,584</u>			<u>7,464,468,921</u>

于2013年6月30日, 本集团持有定期存款247,752,558元, 到期日均在1年以内(2012年12月31日: 定期存款298,071,406元, 到期日均在6个月以内)。

2 结算备付金

	2013年6月30日			2012年12月31日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
经纪业务客户资金						
人民币	-	-	345,947,944	-	-	202,269,645
美元	4,115,472	6.1787	25,428,268	4,268,535	6.2855	26,829,877
港元	7,179,876	0.79655	5,719,130	7,251,254	0.8109	5,880,042
			<u>377,095,342</u>			<u>252,979,564</u>
公司自有资金						
人民币	-	-	104,889,573	-	-	143,104,785
			<u>481,984,915</u>			<u>396,084,349</u>

3 交易性金融资产

	2013年6月30日	2012年12月31日
基金投资	30,362,852	1,930,026,040
其中: 成本	30,381,081	1,930,016,573
公允价值变动	(18,229)	9,467
权益工具投资	7,600,000	502,500
其中: 成本	7,502,995	483,149
公允价值变动	97,005	19,351
	<u>37,962,852</u>	<u>1,930,528,540</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

3 交易性金融资产(续)

证券交易所上市交易的不附限售条件的权益工具投资、基金投资和债券投资的公允价值根据相关年度和期间证券交易所最后一个交易日的收盘价确定, 非证券交易所上市交易的基金投资的公允价值根据相关年度和期间的最后一个交易日的开放式基金份额净值确定。

上述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的金融资产, 且无投资变现的重大限制。

4 买入返售金融资产

(a) 按资产种类

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
GC001 质押式国债回购	176,900,000	19,600,000
GC004 质押式国债回购	29,500,000	-
GC007 质押式国债回购	250,000,000	2,400,000
GC014 质押式国债回购	9,300,000	70,000,000
GC028 质押式国债回购	2,600,000	-
约定购回式证券	149,172,758	9,442,549
减: 坏账准备	-	-
	<u>617,472,758</u>	<u>101,442,549</u>

(b) 按交易场所

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
上海证券交易所	<u>617,472,758</u>	<u>101,442,549</u>

于 2013 年 6 月 30 日, 约定购回融出资金余额为 149,172,758 元, 剩余期限均在 1 年以内(2012 年 12 月 31 日: 约定购回融出资金余额为 9,442,549 元)。

买入返售金融资产中无向持有本公司 5%以上股份的股东作为交易对手方购入的金融资产。

五 合并财务报表项目附注(续)

5 存出保证金

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
期货保证金	662,949,045	584,704,981
中国金融期货交易所	206,993,772	195,959,030
上海期货交易所	283,361,902	170,313,431
大连商品交易所	118,005,488	154,297,144
郑州商品交易所	54,587,883	64,135,376
证券交易保证金	24,382,767	73,378,931
中国证券登记结算有限公司深圳分公司	7,071,059	63,343,913
中国证券登记结算有限公司上海分公司	17,311,708	10,035,018
履约保证金	84,420,000	2,000,000
信用保证金	1,814,976	384,992
	<u>773,566,788</u>	<u>660,468,904</u>

本期开展转融通业务产生的存出保证金计入履约保证金。

6 可供出售金融资产

	2012 年 12 月 31 日	本年净变动	2013 年 6 月 30 日
基金投资	23,844,370	209,609,194	233,453,564
其中: 成本	26,373,264	209,800,016	236,173,280
公允价值变动	(2,528,894)	(190,822)	(2,719,716)
权益工具投资	-	232,098,277	232,098,277
其中: 成本	62,600	210,456,000	210,518,600
公允价值变动	(62,600)	21,642,277	21,579,677
债券投资	1,348,353,860	(83,171,260)	1,265,182,600
其中: 成本	1,338,829,861	(84,949,703)	1,253,880,158
公允价值变动	9,523,999	1,778,443	11,302,442
信托受益权投资(d)	11,000,000	-	11,000,000
其中: 成本	11,000,000	-	11,000,000
公允价值变动	-	-	-
	<u>1,383,198,230</u>	<u>358,536,211</u>	<u>1,741,734,441</u>
其中:			
附有限售条件股票投资(a)	-	232,098,277	232,098,277

上述可供出售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的金融资产。

五 合并财务报表项目附注(续)

6 可供出售金融资产(续)

- (a) 于2013年6月30日, 附有限售条件的股票投资剩余锁定期均在一年以内。
- (b) 于2013年6月30日, 本公司处于质押状态的债券票面价值 875,000,000 元, 公允价值 880,771,000 元(2012年12月31日: 本公司处于质押状态的债券票面价值 770,000,000 元, 公允价值 775,726,000 元)。
- (c) 于2013年6月30日, 可供出售金融资产中已融出证券的公允价值为 1,540,146 元(2012年12月31日: 可供出售金融资产中已融出证券的公允价值为 1,205,917 元)。
- (d) 于2013年6月30日, 信托受益权投资中 11,000,000 元为认购的中铁信托丰利 1243 期信托计划, 公允价值与成本一致。
- (e) 于2013年6月30日, 可供出售金融资产中包括本集团以自有资金参与本公司受托管理的集合资产管理计划, 账面价值计人民币 231,913,392 元。其中以参与的自有资金对委托人承担有限补偿责任的账面价值合计人民币 210,963,000 元。

7 长期股权投资

	2013年6月30日	2012年12月31日
按成本法核算的其他长期股权投资(a)	1,872,000	1,872,000
期货会员资格投资	1,400,000	1,400,000
	<u>3,272,000</u>	<u>3,272,000</u>

本集团不存在长期股权投资变现及收益汇回的重大限制。

- (a) 其他长期股权投资为本公司持有的广发银行股份有限公司的股份。

8 固定资产

	房屋及建筑物	电子计算机	交通设备	通讯设备	电器设备	办公设备	合计
原值							
2012年12月31日	303,635,021	173,069,523	2,289,031	18,631,393	26,261,952	25,687,416	549,574,336
加: 本年购入	14,859,694	3,965,670	-	3,970	105,050	257,576	19,191,960
减: 本年处置	-	(2,528,114)	-	-	(86,538)	(162,784)	(2,777,436)
2013年6月30日	<u>318,494,715</u>	<u>174,507,079</u>	<u>2,289,031</u>	<u>18,635,363</u>	<u>26,280,464</u>	<u>25,782,208</u>	<u>565,988,860</u>
累计折旧							
2012年12月31日	64,696,871	116,406,507	2,005,387	12,034,174	14,779,955	15,313,273	225,236,167
加: 本年计提	5,060,009	10,326,440	111,985	1,161,404	1,803,432	2,031,507	20,494,777
减: 本年减少	-	(2,508,535)	-	-	(85,046)	(161,573)	(2,755,154)
2013年6月30日	<u>69,756,880</u>	<u>124,224,412</u>	<u>2,117,372</u>	<u>13,195,578</u>	<u>16,498,341</u>	<u>17,183,207</u>	<u>242,975,790</u>
净值							
2013年6月30日	<u>248,737,835</u>	<u>50,282,667</u>	<u>171,659</u>	<u>5,439,785</u>	<u>9,782,123</u>	<u>8,599,001</u>	<u>323,013,070</u>
2012年12月31日	<u>238,938,150</u>	<u>56,663,016</u>	<u>283,644</u>	<u>6,597,219</u>	<u>11,481,997</u>	<u>10,374,143</u>	<u>324,338,169</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

8 固定资产(续)

于2013年6月30日, 其中:

	房屋及建筑物	电子计算机	交通设备	通讯设备	电器设备	办公设备	合计
融资租入的固定资产净值(a)	-	-	-	-	-	728,013	728,013
以经营租赁租出的资产净值	22,143,922	-	-	-	-	-	22,143,922
尚未办妥房屋产权证的资产净值(b)	50,862,033	-	-	-	-	-	50,862,033
已提足折旧仍在继续使用的资产净值	-	2,510,925	77,320	67,278	207,811	181,339	3,044,673

(a) 于2013年6月30日, 资产净值728,013元(原值1,857,176元)的办公设备系融资租入(2012年12月31日: 资产净值906,302元)。

(b) 尚未办妥房屋产权证的资产包括三处营业部房产, 具体如下:

- (i) 太原市坞城路营业部办公用房(原值26,953,500元, 净值23,503,451元)为本公司于2009年度通过公开拍卖购得, 将待与该房产相关的税收征缴结束后完成房屋产权的过户手续;
- (ii) 焦作工业路证券营业部办公用房(原值13,989,339元, 净值12,696,522元)为本公司2010年度新设证券营业部购买, 将待完成规划变更事宜后办妥房产证。
- (iii) 迎新路营业部房产(原值14,859,694元, 净值14,662,060元)为本公司于2013年度购得, 将待完成规划变更事宜后办结产权证书。

五 合并财务报表项目附注(续)

9 无形资产

	软件费	交易席位费(a)	其他	合计
原价				
2012年12月31日	73,246,355	39,970,520	1,740,796	114,957,671
加: 本年增加	1,955,447	-	-	1,955,447
减: 本年减少	-	-	-	-
2013年6月30日	75,201,802	39,970,520	1,740,796	116,913,118
累计摊销				
2012年12月31日	39,224,828	29,348,182	382,324	68,955,334
加: 本年增加	4,971,401	-	17,271	4,988,672
减: 本年减少	-	-	-	-
2013年6月30日	44,196,229	29,348,182	399,595	73,944,006
净值				
2013年6月30日	31,005,573	10,622,338	1,341,201	42,969,112
2012年12月31日	34,021,527	10,622,338	1,358,472	46,002,337

(a) 交易席位费

	上海证券交易所		深圳证券交易所		合计
	A股	B股	A股	B股	
原价					
2012年12月31日	19,829,637	620,753	18,890,130	630,000	39,970,520
加: 本年变动	-	-	-	-	-
2013年6月30日	19,829,637	620,753	18,890,130	630,000	39,970,520
累计摊销					
2012年12月31日	15,165,190	300,031	13,599,461	283,500	29,348,182
加: 本年摊销	-	-	-	-	-
2013年6月30日	15,165,190	300,031	13,599,461	283,500	29,348,182
净值					
2013年6月30日	4,664,447	320,722	5,290,669	346,500	10,622,338
2012年12月31日	4,664,447	320,722	5,290,669	346,500	10,622,338

五 合并财务报表项目附注(续)

10 商誉

	2013年6月30日	2012年12月31日
重组商誉(a)	49,096,844	49,096,844
购买子公司商誉	4,325,972	4,325,972
	<u>53,422,816</u>	<u>53,422,816</u>
减: 减值准备(b)	-	-
	<u>53,422,816</u>	<u>53,422,816</u>

(a) 重组商誉分别形成于本公司 1998 年的“银证分离、信证分离”重组、1999 年本公司收购北京农行信托投资公司证券交易营业部和 2001 年本公司与山西省五家信托投资公司所属证券类资产合并重组。上述重组并购形成的商誉于 2006 年 12 月 31 日停止摊销, 以后定期进行减值测试。

(b) 减值准备

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉汇总根据经营分部如下:

	2013年6月30日	2012年12月31日
证券经纪业务	49,096,844	49,096,844
期货经纪业务	4,325,972	4,325,972
	<u>53,422,816</u>	<u>53,422,816</u>

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算, 采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设:

	证券经纪业务	期货经纪业务
增长率	3%	3%
折现率	20%	21%

五 合并财务报表项目附注(续)

11 其他资产

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
融出资金(a)	742,767,446	196,785,982
应收款项(b)	56,147,641	73,414,344
长期待摊费用(c)	61,586,191	68,179,864
预付款项(d)	50,748,157	8,637,939
代理兑付债券(e)	120,973	120,973
应收定向理财款(f)	1,913,581,000	
其他	40,953,243	3,004,797
	<u>2,865,904,651</u>	<u>350,143,899</u>

(a) 融出资金

本公司于 2012 年开展融资融券业务, 该余额系本公司年末融出资金产生的余额。

(b) 应收款项

(1) 应收款项账龄及相应的坏账准备分析如下:

	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	48,195,387	76%	-	60,137,500	74%	-
一到二年	1,309,561	2%	-	5,695,500	7%	-
二到三年	1,896,636	3%	-	4,067,365	5%	-
三年以上	12,336,055	19%	(7,589,998)	11,103,977	14%	(7,589,998)
	<u>63,737,639</u>	<u>100%</u>	<u>(7,589,998)</u>	<u>81,004,342</u>	<u>100%</u>	<u>(7,589,998)</u>
应收款项账面净额	<u>56,147,641</u>			<u>73,414,344</u>		

于 2013 年 6 月 30 日, 上述未计提坏账准备的应收款项主要由应收承销收入、应收手续费及佣金、代垫交易单元保证金和职工借款构成, 本集团经评估认为无需计提坏账准备。

五 合并财务报表项目附注(续)

11 其他资产(续)

(b) 应收款项(续)

(2) 按应收款项性质分类列示如下:

	2013年6月30日				2012年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
<u>单项金额重大并单独计提坏账准备</u>	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>单项金额不重大但按信用风险特征组合后计提坏账准备</u>	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>单项金额虽不重大但单独计提坏账准备</u>								
应收承销收入			-	-	42,850,000	53%	-	-
应收财务顾问收入			-	-	8,329,400	10%	-	-
应收租金及押金	9,920,558	16%	(3,000,000)	30%	8,286,236	10%	(3,000,000)	36%
应收手续费及佣金	33,829,480	53%	-	-	6,098,127	8%	-	-
往来单位借款	3,175,781	5%	(3,175,781)	100%	3,175,781	4%	(3,175,781)	100%
代垫交易单元保证金	1,250,000	2%	-	-	3,000,000	4%	-	-
应收诉讼费	980,303	2%	(980,303)	100%	980,303	1%	(980,303)	100%
职工借款	7,801,855	12%	-	-	665,000	1%	-	-
其他	6,779,662	10%	(433,914)	6%	7,619,495	9%	(433,914)	6%
	<u>63,737,639</u>	<u>100%</u>	<u>(7,589,998)</u>	<u>12%</u>	<u>81,004,342</u>	<u>100%</u>	<u>(7,589,998)</u>	<u>9%</u>
应收款项账面净额	<u>56,147,641</u>				<u>73,414,344</u>			

(3) 期末应收款项前五名债务人欠款情况列示如下:

债务人名称	2013年6月30日	年限	占应收款项 账面净额比例
杭州科利化工股份有限公司	5,000,000	一年以内	9%
上海安硕信息技术股份有限公司	5,000,000	一年以内	9%
山西永东化工股份有限公司	5,000,000	一年以内	9%
北京华瑞兴贸房地产咨询有限公司	3,913,331	一年以内	7%
孝义市城市建设投资有限公司	3,350,000	一年以内	6%
	<u>22,263,331</u>		<u>40%</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

11 其他资产(续)

(b) 应收款项(续)

- (4) 于2013年上半年度, 应收款项坏账准备无发生额(2012年度: 同)。
- (5) 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。
- (6) 上述应收款项中应收关联方款项请见附注七2(c)(1)。

(c) 长期待摊费用

	装修及 工程费用	经营性 租赁租金	其他	合计
2012年12月31日	44,959,986	16,464,602	6,755,275	68,179,864
加: 本年增加	4,598,407	595,000	277,266	5,470,673
减: 本年摊销	(9,292,489)	(1,552,942)	(1,218,915)	(12,064,346)
2013年6月30日	40,265,904	15,506,660	5,813,626	61,586,191

(d) 预付款项

(1) 预付款项账龄分析如下:

	2013年6月30日		2012年12月31日	
	金额	占总额 比例	金额	占总额 比例
一年以内	50,721,157	98%	8,454,939	98%
一到二年	27,000	2%	183,000	2%
二到三年	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	-
	50,748,157	100%	8,637,939	100%

五 合并财务报表项目附注(续)

11 其他资产(续)

(d) 预付款项(续)

(2) 按预付款项性质分类列示如下:

	2013年6月30日		2012年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
预付专业服务费	3,045,386	6%	2,065,384	24%
预付租金	4,889,003	9%	2,047,333	24%
预付咨询信息费	55,771	1%	1,320,005	15%
预付软件维护费	-	-	605,980	7%
预付购房及工程款	42,455,390	83%	285,250	3%
其他	302,607	1%	2,313,987	27%
	<u>50,748,157</u>	<u>100%</u>	<u>8,637,939</u>	<u>100%</u>

(3) 期末预付款项前五名情况列示如下:

名称	2013年6月30日	年限	占预付款项总额比例
山西光信地产有限公司	42,253,000	一年以内	83%
普华永道中天会计师事务所有限公司	1,950,000	一年以内	4%
太原市中伟联贸易有限公司	740,899	一年以内	1%
太原市滨河体育中心	525,000	一年以内	1%
福建闽长置业有限公司	509,771	一年以内	1%
	<u>45,978,670</u>		<u>90%</u>

(4) 上述预付款项中无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

五 合并财务报表项目附注(续)

11 其他资产(续)

(e) 代理兑付债券

(1) 按兑付方式列示

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
预收资金方式兑付	120,973	120,973

(2) 按兑付种类列示

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
企业债	120,973	120,973

(3) 按记名/不记名列示

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
不记名	120,973	120,973

(f) 应收定向理财款

期末应收定向理财款前五名情况列示如下:

名称	2013 年 6 月 30 日	年限	占应收定向理财款 总额比例
华证价值 5 号	700,000,000	一年以内	37%
平安-山西证券 3 号	200,000,000	一年以内	10%
东海证券定向理财	200,000,000	一年以内	10%
国海山西股权收益权定向资产管理 1 号	175,000,000	一年以内	9%
华证收益 1 号	143,161,000	一年以内	7%
	<u>1,418,161,000</u>		<u>73%</u>

12 拆入资金

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
银行拆入	-	-
非银行机构拆入	420,000,000	-
其中: 证券类金融机构拆入(转融通)	420,000,000	-
	<u>420,000,000</u>	<u>-</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

13 卖出回购金融资产款

(a) 按交易品种

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
GC007 质押式国债回购	-	400,000,000
6 月回购	1,000,000,000	-
债券质押式报价回购	100,000	3,283,000
	<u>1,000,100,000</u>	<u>403,283,000</u>

(b) 按交易场所

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
上海证券交易所	<u>1,000,100,000</u>	<u>403,283,000</u>

于 2013 年 6 月 30 日, 债券质押式报价回购融入资金余额为 100,000 元, 剩余期限均在 1 个月以内(2012 年 12 月 31 日: 债券质押式报价回购融入资金余额为 3,283,000 元)。

五 合并财务报表项目附注(续)

14 代理买卖证券款

	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
个人客户						
人民币	-	-	4,956,776,235	-	-	5,187,874,922
美元	5,885,400	6.1787	36,364,121	5,245,401	6.2855	32,969,968
港元	11,521,130	0.79655	9,177,156	11,553,499	0.8109	9,368,732
			<u>5,002,317,512</u>			<u>5,230,213,622</u>
法人客户						
人民币	-	-	409,419,637	-	-	685,181,061
			<u>5,411,737,149</u>			<u>5,915,394,683</u>

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见附注七 2(b)(1)。

五 合并财务报表项目附注(续)

15 应付职工薪酬

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	15,151,500	194,318,612	(195,888,641)	13,581,471
职工福利费	-	2,722,295	(2,722,295)	-
社会保险费	792,513	28,272,172	(24,411,661)	4,653,024
其中: 基本养老保险	1,106,549	18,833,054	(16,562,520)	3,377,083
失业保险费	15,721	1,504,287	(657,648)	862,360
医疗保险费	(286,555)	6,955,905	(6,312,478)	356,872
工伤保险费	(18,230)	400,723	(363,732)	18,761
生育保险费	(24,972)	578,203	(515,283)	37,948
工会经费和职工教育经费	68,990	2,522,714	(825,181)	1,766,523
住房公积金	(13,160)	8,009,726	(7,547,833)	448,733
	<u>15,999,843</u>	<u>235,845,519</u>	<u>(231,395,611)</u>	<u>20,449,751</u>

于 2013 年 6 月 30 日, 应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款, 该余额将于 2013 年度全部发放和使用完毕(2012 年 12 月 31 日: 同)。

于 2013 年 6 月 30 日, 本集团共有员工 1,936 人(2012 年 12 月 31 日: 1,990 人), 其中包括高级管理人员 9 人(2012 年 12 月 31 日: 9 人), 高级管理人员包括董事长、总经理、副总经理、财务总监、合规总监及董事会秘书等。

于 2013 年半年度, 本公司向高级管理人员实际支付的薪酬总额为 2,385,099 元(于 2012 年度: 8,130,895 元), 本公司董事长的薪酬由第一大股东山西国信承担(2012 年度: 同)。

五 合并财务报表项目附注(续)

16 应交税费

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应交企业所得税	14,951,734	8,610,220
应交营业税	4,962,687	6,687,386
应交代扣代缴个人所得税	5,927,681	4,805,405
应交城市维护建设税	342,081	465,897
应交教育费附加	239,263	326,592
应交代扣代缴利息税	609	38,584
其他	269,466	197,987
	<u>26,693,521</u>	<u>21,132,071</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

17 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
公允价值变动	-	-	1,119,781	4,479,126
—可供出售金融资产	-	-	1,119,781	4,479,126
—交易性金融资产	-	-	-	-
可抵扣亏损	18,232,204	72,928,815	18,225,124	72,900,498
资产减值准备	2,772,871	11,091,486	2,536,296	10,145,182
尚待税前抵扣的费用	-	-	336,362	1,345,449
长期待摊费用摊销差异	-	-	21,064	84,255
已计提尚未支付的工资及奖金	2,802,448	11,209,792	4,099,969	16,399,878
	23,807,523	95,230,093	26,338,596	105,354,388

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值变动				
—可供出售金融资产	8,415,973	33,663,892	3,491,703	13,966,815
—交易性金融资产	19,694	78,776	7,205	28,818
	8,435,667	33,742,668	3,498,908	13,995,633

(c) 于 2013 年 6 月 30 日, 本集团无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异(2012 年 12 月 31 日: 除大华期货转回未弥补亏损产生的递延所得税资产外, 本集团无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异)。

(d) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
递延所得税资产	4,453,173	3,498,908
递延所得税负债	4,453,173	3,498,908

五 合并财务报表项目附注(续)

17 递延所得税资产和负债(续)

(d) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额(续)

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2013年6月30日		2012年12月31日	
	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额
递延所得税资产	19,354,350	77,417,400	22,839,688	91,358,755
递延所得税负债	3,982,494	15,929,975	-	-

18 其他负债

	2013年6月30日	2012年12月31日
应付款项(a)	44,157,427	46,351,780
期货风险准备(b)	11,825,444	10,040,782
代理兑付证券款	346,856	346,856
其他	1,270,558	3,068,750
	<u>57,600,285</u>	<u>59,808,168</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

18 其他负债(续)

(a) 应付款项

(1) 按应付款项性质分类列示如下:

	2013年6月30日	2012年12月31日
应付咨询信息费	4,834,825	7,811,535
应付证券投资者保护基金	8,280,875	7,680,197
应付软件开发费	3,046,300	2,971,745
应付客户分红款	1,856,072	1,856,072
应付三方存管手续费	343,312	1,815,406
应付基金公司客户认购款	174,443	1,751,837
应付经纪人风险金	1,965,385	1,608,922
预收账款	1,250,000	1,500,000
应付承销客户垫款	2,052,000	1,345,449
应付房屋租赁费	4,560,645	1,274,256
应付交易所交易使用费	1,004,220	1,028,033
应付融资租赁款	685,525	876,452
应付设备款	23,870	822,774
应付购房款	300,000	300,000
其他	13,779,955	13,709,102
	44,157,427	46,351,780

(2) 上述应付款项中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

五 合并财务报表项目附注(续)

18 其他负债(续)

(a) 应付款项(续)

(3) 上述应付款项中无应付关联方款项。

(4) 于 2013 年 6 月 30 日, 应付融资租赁款为应付新世纪国际租赁有限责任公司的办公设备融资租赁款, 系最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额(附注十一), 无独立第三方为公司融资租赁提供担保(2012 年 12 月 31 日: 同)。

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

19 股本

	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动 (b)	2013 年 6 月 30 日
有限售条件股份—			
国有法人持股(a)	941,862,249	-	941,862,249
无限售条件股份—			
人民币普通股	1,457,937,751	-	1,457,937,751
	<u>2,399,800,000</u>	<u>-</u>	<u>2,399,800,000</u>

(a) 经 2010 年 10 月 19 日证监会证监许可[2010]1435 号《关于核准山西证券股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准, 本公司于 2010 年 11 月 4 日完成向境内投资者发行人民币普通股 399,800,000 股, 并于 2010 年 11 月 15 日在深圳证券交易所挂牌交易, 相关的募集资金及增加后的总股本业经普华永道中天会计师事务所有限公司审验并出具普华永道中天验字(2010)第 302 号验资报告。上述发行后总股本增至 2,399,800,000 股。根据发行前股东所持股份的流通限制和股东对所持股份自愿锁定的承诺以及参与新股发行网下配售的锁定期限制, 截止 2013 年 6 月 30 日, 总股本中有限售条件的股份 941,862,249 股暂未实现流通(2012 年 12 月 31 日: 同)。

(b) 于 2013 年上半年内, 股本余额未发生变动。

五 合并财务报表项目附注(续)

20 资本公积

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 6 月 30 日
股本溢价	2,601,256,491	-	-	2,601,256,491
其他资本公积—				
可供出售金融资产的公允 价值变动	9,487,689	30,994,462	(6,818,259)	33,663,892
与计入权益项目相关的 所得税影响	(2,371,923)	(7,512,040)	1,467,989	(8,415,974)
可供出售金融资产的减 值准备计提	-	(946,304)	946,304	-
	<u>2,608,372,257</u>	<u>22,536,118</u>	<u>(4,403,966)</u>	<u>2,626,504,409</u>

21 盈余公积

	2012 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2013 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	<u>182,283,602</u>	-	-	<u>182,283,602</u>

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议, 本公司按年度净利润弥补以前年度亏损后的 10% 提取法定盈余公积金。当法定盈余公积金累计额达到股本的 50% 以上时, 可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损, 或者增加股本。除了用于弥补亏损外, 法定盈余公积于转增股本后, 其余额不得少于转增前股本的 25%。

22 一般风险准备

	2012 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2013 年 6 月 30 日
一般风险准备	<u>182,283,602</u>	-	-	<u>182,283,602</u>

23 交易风险准备

	2012 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2013 年 6 月 30 日
交易风险准备	<u>182,283,602</u>	-	-	<u>182,283,602</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

24 未分配利润

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
年初未分配利润	482,737,453	502,467,241
加: 本年归属于母公司股东的净利润	95,405,294	85,662,702
减: 提取盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
提取交易风险准备	-	-
对股东的分配(a)	(119,990,000)	(119,990,000)
期末未分配利润	<u>458,152,747</u>	<u>468,139,943</u>

于 2013 年 6 月 30 日, 未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 2,404,655 元, 其中子公司本期未计提的归属于母公司盈余公积。

(a) 对股东的分配

报告期内, 本公司 2012 年度股东大会审议通过了《公司 2012 年度利润分配方案》, 同意以 2012 年末股本 2,399,800,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元 (含税), 派发现金红利共计 119,990,000 元。本公司于 2013 年 6 月 6 日发布《2012 年年度权益分派实施公告》, 利润分配工作已于 2013 年 6 月 17 日实施完毕。

25 少数股东权益

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
归属于子公司少数股东的少数股东权益		
中德证券	<u>338,659,119</u>	<u>343,184,856</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

26 手续费及佣金净收入

	2013年1-6月	2012年1-6月
<u>手续费及佣金收入</u>		
代理买卖证券业务收入	265,206,038	240,609,841
其中: 经纪业务席位收入	5,368,030	5,708,714
代理销售金融产品收入	1,133,731	662,446
证券承销业务收入	141,587,585	36,379,158
期货交易手续费净收入	35,580,107	39,849,118
财务顾问服务收入(a)	4,978,333	10,502,800
保荐业务服务收入	-	2,600,000
受托客户资产管理业务收入	4,510,393	3,899,830
投资咨询服务收入	112,000	20,000
	451,974,456	333,860,747
		-
<u>手续费及佣金支出</u>		
代理买卖证券业务手续费及佣金支出	(30,179,468)	(38,677,878)
证券承销业务支出	(31,022,980)	(7,219,942)
受托客户资产管理业务支出	(919,663)	(568,835)
财务顾问服务支出(a)	(2,350,000)	(1,162,265)
	(64,472,111)	(47,628,920)
	-	-
手续费及佣金净收入	387,502,345	286,231,827

(a) 财务顾问业务净收入按性质分类如下:

	2013年1-6月	2012年1-6月
并购重组财务顾问净收入 - 境内上市公司	(2,350,000)	(50,000)
并购重组财务顾问净收入 - 其他	1,700,000	-
其他财务顾问业务净收入	3,278,333	9,390,535
财务顾问服务净收入	2,628,333	9,340,535

五 合并财务报表项目附注(续)

27 手续费及佣金净收入(续)

本集团前五名客户的手续费及佣金收入情况:

	2013 年 1-6 月	占集团全部手续费 及佣金收入的比例
梅花生物科技集团股份有限公司	50,158,746	11.10%
山西漳泽电力股份有限公司	24,000,000	5.31%
国家开发银行	16,105,983	3.56%
西安饮食股份有限公司	13,025,000	2.88%
天津城市基础设施建设投资集团有限公司	11,985,000	2.65%
	<u>115,274,729</u>	<u>25.50%</u>
	2012 年 1-6 月	占集团全部手续费 及佣金收入的比例
重庆宗申动力机械股份有限公司承销业务	20,400,000	6.11%
Robert Bosch GmbH 财务顾问业务	7,632,800	2.28%
中国交通建设股份有限公司承销业务	5,000,000	1.50%
比亚迪股份有限公司承销业务	4,500,000	1.35%
山西证券汇通启富 2 号管理费收入	2,904,565	0.87%
	<u>40,437,365</u>	<u>12.11%</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

27 利息净收入

	2013年1-6月	2012年1-6月
<u>利息收入</u>		
客户资金存款、结算备付金及存出保证金	71,492,568	80,309,126
公司自有资金银行存款	36,349,342	90,958,842
质押式国债回购	5,156,711	-
买入返售金融资产	-	3,301,630
融资融券	18,484,460	95,730
定向理财	26,000,983	-
约定购回式证券	2,292,870	-
	<u>159,776,934</u>	<u>174,665,328</u>
<u>利息支出</u>		
代理买卖证券款	(9,324,344)	(14,786,111)
质押式国债回购	(641,414)	-
债券质押式报价回购	(15,784)	-
卖出回购金融资产款	(6,266,667)	-
拆入资金	(4,417,833)	(658,231)
其他	(26,015)	(38,593)
	<u>(20,692,057)</u>	<u>(15,482,935)</u>
利息净收入	<u>139,084,877</u>	<u>159,182,393</u>

28 投资收益/(损失)

	2013年1-6月	2012年1-6月
持有交易性金融资产期间取得的收益	17,908,167	11,493,778
持有可供出售金融资产期间取得的收益	49,488,100	27,003,319
衍生金融工具投资收益	(733,493)	9,957,283
处置可供出售金融资产收益/(损失)	6,818,259	3,027,173
处置交易性金融资产损失	(25,378,906)	(9,516,000)
	<u>48,102,127</u>	<u>41,965,553</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

29 公允价值变动损益

	2013年1-6月	2012年1-6月
交易性基金投资	(27,696)	-
交易性权益工具投资	97,005	874,827
衍生金融工具投资	-	(64,500)
	<u>69,309</u>	<u>810,327</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

30 营业税金及附加

	2013年1-6月	2012年1-6月
营业税	27,160,560	17,051,339
城市维护建设税	1,894,265	1,188,485
教育费附加	1,321,384	816,886
其他	421,431	300,968
	<u>30,797,640</u>	<u>19,357,678</u>

31 业务及管理费

	2013年1-6月	2012年1-6月
工资及福利费(附注五 15)	235,845,519	196,526,454
办公及后勤事务费用	35,348,560	34,565,018
租赁费及物业费用	41,886,101	36,604,208
营销及管理费用	16,427,202	15,136,042
固定资产折旧	20,494,778	21,167,295
无形资产及长期待摊费用摊销	17,066,788	15,423,831
咨询信息费	14,551,764	10,261,723
系统运转及维护费	4,953,563	5,464,031
车辆使用费	5,911,795	6,285,536
证券投资者保护基金	8,889,856	8,736,116
会员管理年费	2,171,249	1,187,817
其他	12,903,190	20,508,652
	<u>416,450,365</u>	<u>371,866,723</u>

32 资产减值损失

	2013年1-6月	2012年1-6月
可供出售金融资产减值准备	<u>946,304</u>	-

五 合并财务报表项目附注(续)

33 营业外收入

	2013年1-6月	2012年1-6月	计入2013年1-6月 非经常性损益的金额
	-		
政府补助	891,400	750,000	891,400
税收返还收入	51,311	1,512,135	51,311
固定资产处置收益	423	44	423
其他收入	26,093	113,107	26,093
	<u>969,227</u>	<u>2,375,286</u>	<u>969,227</u>

34 营业外支出

	2013年1-6月	2012年1-6月	计入2013年1-6月 非经常性损益的金额
捐赠支出	28,445	60,000	28,445
滞纳金、违约金	894,033	43,200	894,033
处置固定资产损失	13,268	7,543	13,268
其他支出	35,204	16,085	35,204
	<u>970,950</u>	<u>126,828</u>	<u>970,950</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

35 所得税费用

	2013年1-6月	2012年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	36,620,861	28,616,005
递延所得税	1,423,782	(5,326,262)
	<u>38,044,643</u>	<u>23,289,743</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	2013年1-6月	2012年1-6月
利润总额	<u>128,924,200</u>	<u>101,228,909</u>
按适用税率计算的所得税费用	32,231,050	24,346,016
不得扣除的成本、费用和损失的所得税影响	9,830,463	1,947,549
上年所得税汇算清缴调整数	-	20,945
非应纳税收入的所得税影响	(4,387,689)	(3,024,767)
转回以前年度确认的递延所得税资产	(54,050)	-
使用当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	424,869	-
所得税费用	<u>38,044,643</u>	<u>23,289,743</u>

36 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2013年1-6月	2012年1-6月
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,399,800,000	2,399,800,000
归属于母公司普通股股东的合并净利润	<u>100,043,262</u>	<u>85,662,702</u>
基本每股收益	<u>0.04</u>	<u>0.04</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于2013年上半年, 本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2012年6月末: 同), 因此, 稀释每股收益等于基本每股收益。

五 合并财务报表项目附注(续)

37 其他综合收益

	2013年1-6月	2012年1-6月
可供出售金融资产		
当期公允价值变动产生的利得/(损失)	30,048,158	89,972,466
减: 当期转入损益的金额	(6,818,259)	(3,027,173)
加: 当期转入资产减值损失的金额	946,304	-
可供出售金融资产的所得税影响	(6,044,051)	(21,736,323)
	<u>18,132,152</u>	<u>65,208,970</u>

38 现金流量表附注

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2013年1-6月	2012年1-6月
收到代理承销证券款净额	-	1,018,110,000
其他	6,337,490	101,905,870
	<u>6,337,490</u>	<u>1,120,015,870</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

38 现金流量表附注(续)

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2013年1-6月	2012年1-6月
支付代理买卖证券款净额	503,657,534	599,683,977
应收融资业务款净增加额	545,981,464	-
应收定向理财款增加额	1,913,581,000	-
支付证券投资者保护基金	8,289,178	9,815,878
存出保证金净增加额	34,853,820	138,797,228
其他	260,028,683	287,335,568
	<u>3,266,391,679</u>	<u>1,035,632,651</u>

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	2013年1-6月	2012年1-6月
银行定期存款收回	<u>718,071,406</u>	<u>1,933,385,700</u>

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

	2013年1-6月	2012年1-6月
银行定期存款	<u>667,752,558</u>	<u>543,632,132</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

39 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2013年1-6月	2012年1-6月
净利润	90,879,557	77,939,166
加: 资产减值准备计提	946,304	-
固定资产折旧	20,491,898	21,167,295
无形资产摊销	4,988,672	4,310,941
长期待摊费用摊销	12,078,116	11,112,890
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	12,940	7,499
公允价值变动收益	(69,309)	(810,327)
利息收入	(4,577,538)	(2,670,000)
汇兑损失	330,730	(81,827)
递延所得税资产减少/(增加)	3,485,338	13,482,989
递延所得税负债增加/(减少)	3,982,494	2,927,072
经营性应收项目的增加	(1,595,916,017)	(1,486,891,712)
经营性应付项目的减少	526,278,052	418,407,148
经营活动产生的现金流量净额	<u>(937,088,763)</u>	<u>(941,098,866)</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2013年1-6月	2012年1-6月
现金及现金等价物的期末余额	6,535,448,942	8,758,767,272
减: 现金及现金等价物的年初余额	(7,562,481,864)	(8,402,794,021)
现金及现金等价物净减少额	<u>(1,027,032,922)</u>	<u>355,973,251</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

39 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2013年6月30日	2012年6月30日
银行存款	6,301,216,584	9,085,989,691
结算备付金	481,984,915	290,204,653
	6,783,201,499	9,376,194,344
减: 定期银行存款	(247,752,557)	(617,427,072)
现金期末余额	6,535,448,942	8,758,767,272

40 受托客户资产管理业务

受托客户资产管理业务独立建账、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, 不在本集团财务报表内列示。

于2013年6月30日, 受托客户资产管理业务的资产负债情况列示如下:

	2013年6月30日	2012年12月31日
资产项目		
受托管理资金存款	2,181,241,507	75,879,202
客户结算备付金	1,418,512	21,652,016
应收款项	11,088,871	9,771,357
受托投资	540,118,315	767,023,162
其中: 投资成本	502,561,704	710,168,271
已实现未结算损益	37,556,611	56,854,891
合计	2,733,867,205	874,325,737
	2013年6月30日	2012年12月31日
负债项目		
受托管理资金	2,606,770,246	858,916,234
应付款项	127,096,959	15,409,503
合计	2,733,867,205	874,325,737

六 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略, 因此, 本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动, 分别评价其经营成果, 以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 5 个报告分部, 分别为: 证券经纪业务分部、投资银行业务分部、自营投资业务分部、受托资产管理业务分部以及商品及金融期货经纪业务分部。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

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

本集团在中国大陆地区提供服务, 全部的对外交易收入均来源于中国大陆地区, 本集团金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产均位于中国大陆地区。

由于本集团业务并不向特定客户开展, 因此不存在对单一客户的重大依存。

六 分部信息(续)

1 2013年1-6月及2013年6月30日分部信息

	证券经纪业务	投资银行业务	自营投资业务	受托资产 管理业务	期货经纪业务	未分配的 金额	分部间 抵销	合计
对外交易收入	235,002,653	113,136,338	48,171,436	3,590,730	35,580,106	2,554,092	-	438,035,355
其中: 手续费收入	235,138,571	113,192,938	-	3,590,730	35,580,106	-	-	387,502,345
投资收益	-	-	48,102,127	-	-	-	-	48,102,127
公允价值变动收益	-	-	69,309	-	-	-	-	69,309
其他	(135,918)	(56,600)	-	-	-	2,554,092	-	2,361,574
分部间交易收入	3,858,709	-	(113,126)	-	113,126	303,030	(4,161,739)	-
其中: 手续费收入	3,858,709	-	-	-	113,126	-	(3,971,835)	-
投资收益	-	-	(113,126)	-	-	-	113,126	-
其他	-	-	-	-	-	303,030	(303,030)	-
利息净收入	72,944,056	19,043,592	2,811,977	445,319	9,576,819	34,263,114	-	139,084,877
折旧费和摊销费	(24,242,538)	(3,795,924)	(2,003,350)	(1,335,567)	(2,693,804)	(3,490,383)	-	(37,561,566)
资产减值损失	-	-	(946,304)	-	-	-	-	(946,304)
营业支出	(154,394,489)	(146,862,643)	(11,432,971)	(2,512,556)	(45,079,546)	(92,073,843)	4,161,739	(448,194,309)
利润/(亏损)总额	157,442,730	(14,450,709)	39,437,316	1,523,493	216,201	(55,244,831)	-	128,924,200
所得税费用	(35,913,332)	(1,020,924)	(12,494,648)	(906,972)	-	12,291,233	-	(38,044,643)
净利润/(亏损)	121,529,398	(15,471,633)	26,942,669	616,520	216,201	(42,953,598)	-	90,879,557
资产总额	5,801,711,646	1,037,063,870	3,192,517,907	17,162,656	1,110,129,552	2,169,249,657	(9,512,428)	13,318,322,860
负债总额	5,079,472,236	12,911,025	1,005,991,528	1,093,787	830,442,913	27,356,718	(8,912,428)	6,948,355,779
折旧费和摊销费以外的其他非 现金费用	-	-	-	-	1,784,662	-	-	1,784,662
长期股权投资以外的其他非流 动资产增加额	39,160,638	8,783,356	(1,195,337)	(796,893)	(2,147,802)	1,917,640,771	490,895	1,961,935,628

六 分部信息(续)

2 2012年1-6月及2012年6月30日分部信息

	证券经纪业务	投资银行业务	自营投资业务	受托资产 管理业务	期货经纪业务	未分配的 金额	分部间 抵销	合计
对外交易收入	203,917,265	41,099,751	42,775,880	3,330,995	39,849,118	49,450	-	331,022,459
其中: 手续费收入	201,951,963	41,099,751	-	3,330,995	39,849,118	-	-	286,231,827
投资收益	-	-	41,965,553	-	-	-	-	41,965,553
公允价值变动收益	-	-	810,327	-	-	-	-	810,327
其他	1,965,302	-	-	-	-	49,450	-	2,014,752
分部间交易收入			(54,666)	-	54,666	-	-	-
其中: 手续费收入			-	-	54,666	-	(54,666)	-
投资收益	-	-	(54,666)	-	-	-	54,666	-
利息净收入	60,550,041	25,483,079	18,558,259	20,122	8,019,924	46,550,968	-	159,182,393
折旧费和摊销费	(22,782,828)	(4,837,205)	(1,957,801)	(1,305,201)	(2,347,382)	(3,360,709)	-	(36,591,126)
资产减值损失	-	-	-	-	-	-	-	-
营业支出	(151,498,425)	(102,821,581)	(5,431,121)	(3,076,563)	(44,055,236)	(84,341,475)	-	(391,224,401)
利润总额	112,755,826	(34,906,605)	55,848,352	274,554	3,914,882	(36,658,100)	-	101,228,909
所得税费用	(21,154,624)	7,354,287	(13,869,049)	(68,638)	(356,478)	4,804,759	-	(23,289,743)
净利润	91,601,202	(27,552,318)	41,979,303	205,916	3,558,404	(31,853,341)	-	77,939,166
资产总额	5,612,990,784	2,123,179,677	4,760,324,398	17,567,235	1,135,644,160	165,630,580	(43,665,406)	13,771,671,428
负债总额	5,257,937,446	1,112,978,554	244,563,470	1,191,025	855,380,527	22,742,674	(43,065,406)	7,451,728,290
折旧费和摊销费以外的其他非 现金费用	-	-	-	-	1,995,189	-	-	1,995,189
长期股权投资以外的其他非流 动资产增加额	864,601	19,284,717	(497,328)	(331,552)	347,028	(12,970,818)	-	6,696,648

七 关联方关系及其交易

1 关联方关系

(a) 第一大股东

	2013 年 06 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	股份	持股比例	股份	持股比例
山西国信	901,254,324	37.56%	901,254,324	37.56%

于 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间, 山西国信(组织机构代码: 110015385)均为本公司的第一大股东。

本公司于 2010 年 11 月 4 日完成向境内投资者发行人民币普通股 399,800,000 股, 发行后总股本增至 2,399,800,000 股。根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》(财企[2009]94 号)的有关规定, 经《关于山西证券股份有限公司国有股转持有关问题的批复》(晋财金[2010]31 号)核准, 山西国信将持有的本公司股份 19,132,238 股划转给全国社会保障基金理事会, 股权转让后山西国信持有本公司 901,254,324 股, 持股比例 37.56%。

于 2013 年 6 月 30 日, 山西国信所属子公司山西信托股份有限公司(以下简称“山西信托”)持有本公司股权比例为 0.88%(2012 年 12 月 31 日: 0.88%), 山西国信及所属子公司合计持有本公司股权比例为 38.44%(2012 年 12 月 31 日: 38.44%)。

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

七 关联方关系及其交易(续)

1 关联方关系(续)

(b) 持有本公司 5%以上(含 5%)股份的其他股东

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

	2013年6月30日		2012年12月31日	
	股份	持股比例	股份	持股比例
太原钢铁(集团)有限公司(组织机构代码 - 110114391)	427,493,095	17.81%	440,565,422	18.36%
山西国际电力集团有限公司 (组织机构代码 - 110011587)	266,666,200	11.11%	266,666,200	11.11%

(c) 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系	组织机构代码	成为关联方的起始日期
山西国际贸易中心有限公司	受山西国信控制	734031543	2006年4月
上海万方投资管理有限公司	受山西国信控制	132187874	2006年12月
山西信托	受山西国信控制	741077769	2002年4月
山西国贸物业管理有限公司	受山西国信控制	754060456	2003年7月
山西太钢投资有限公司	受太钢集团控制	701013840	2007年12月
汇丰晋信基金管理有限公司	受山西信托重大影响	717860374	2005年1月
海鑫钢铁集团有限公司	受山西证券关键管理人员控制	113904479	2008年1月

七 关联方关系及其交易(续)

2 关联交易及关联方款项余额

(a) 定价政策

本集团与关联方的交易主要参考市场价格经双方协商后确定。

(b) 代理买卖证券

(1) 代理买卖证券款余额

	2013年 6月30日	占代理买卖证券 款总额比例	2012年 12月31日	占代理买卖证券款 总额比例
山西国际电力集团有限公司	19,309,947	0.36%	2,236,294	0.04%
海鑫钢铁集团有限公司	-	-	7,562	0.01%
上海万方投资管理有限公司	155	0.01%	155	0.01%
山西信托	1,276,230	0.02%	-	-
山西太钢投资有限公司	52,060,865	0.96%	-	-
	<u>72,647,197</u>	<u>1.34%</u>	<u>2,244,011</u>	<u>0.06%</u>

(2) 手续费及佣金净收入 – 经纪业务手续费及佣金净收入

	2013年 1-6月	占手续费及 佣金净收入 比例	2012年 1-6月	占手续费及 佣金净收入 比例
山西太钢投资有限公司	215,116	0.06%	120,304	0.04%
山西信托	45,343	0.01%	102,703	0.04%
山西国际电力集团有限公司	-	-	64,863	0.02%
太原钢铁集团有限公司	124,136	0.03%	83,772	0.03%
	<u>384,595</u>	<u>0.10%</u>	<u>371,642</u>	<u>0.13%</u>

(3) 利息支出

	2013年 1-6月	占利息支出 的比例	2012年 1-6月	占利息支出 的比例
山西太钢投资有限公司	22,261	0.11%	53,543	0.35%
山西国际电力集团有限公司	1,866	0.01%	26,422	0.17%
山西信托	13,630	0.07%	23,550	0.15%
上海万方投资管理有限公司	-	-	1,039	0.01%
	<u>37,757</u>	<u>0.19%</u>	<u>104,554</u>	<u>0.68%</u>

七 关联方关系及其交易(续)

2 关联交易及关联方款项余额(续)

(c) 代理汇丰晋信基金管理有限公司管理的基金及出租交易单元

(1) 应收手续费收入

	2013年 6月30日	占应收款项 的比例	2012年 12月31日	占应收款项 的比例
应收出租交易席位及基金销售手续费	343,077	0.61%	98,346	0.13%

(2) 手续费及佣金净收入

	2013年 1-6月	占手续费及佣 金净收入比例	2012年 1-6月	占手续费及佣 金净收入比例
出租交易席位手续费收入	54,563	0.01%	842,449	0.29%
代销开放式基金手续费收入	198,696	0.05%	37,885	0.01%
	253,259	0.06%	880,334	0.30%

(d) 向山西国际贸易中心物业管理有限公司支付物业管理费

	2013年 1-6月	占租赁费及物 业费用的比例	2012年 1-6月	占租赁费及物 业费用的比例
物业管理费	1,318,382	3.15%	1,278,219	3.49%

七 关联方关系及其交易(续)

2 关联交易及关联方款项余额(续)

(e) 向山西国际贸易中心有限公司支付房屋租赁费、物业管理费及机房托管费

	2013年 1-6月	占租赁费及物业费 用和系统运转及维 护费合计比例	2012年 1-6月	占租赁费及物 业费用和系统运 转及维护费合计 比例
房屋租赁费、物业管理费及机房托管费	5,201,485	11.10%	3,593,719	9.82%

(f) 向山西光信地产有限公司预付购房款

	2013年 6月30日	占预付款项 的比例	2012年 12月31日	占预付款项 的比例
预付购房及工程款	42,253,000	83.26%	-	-

(g) 高级管理人员薪酬

参见附注五 15。

八 或有事项 — 未决诉讼

截至 2013 年 6 月 30 日止, 本集团主要涉及以下诉讼案件。本公司管理层在参考经办律师专业意见基础上认为下述未决诉讼不会对本集团产生重大财务影响。

相关单位	诉讼内容	诉讼标的	诉讼状态
山西证券股份有限公司	农行案件	80,000,000	裁定中止诉讼

截至 2012 年 12 月 31 日止, 本集团主要涉及以下诉讼案件。本公司管理层在参考经办律师专业意见基础上认为下述未决诉讼不会对本集团产生重大财务影响。

相关单位	诉讼内容	诉讼标的	诉讼状态
山西证券股份有限公司	农行案件	80,000,000	裁定中止诉讼

九 承诺事项**1 资本性支出承诺事项**

以下为本集团于资产负债表日, 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺:

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
软件费	1,670,000	4,260,004
房屋及建筑物	187,540	2,385,320
办公设备	-	-
	<u>1,857,540</u>	<u>6,645,324</u>

2 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同, 本集团未来最低应支付租金汇总如下:

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	20,443,101	59,294,404
一年至二年	14,743,921	46,698,506
二年至三年	10,820,109	36,415,224
三年以上	13,929,985	16,148,028
	<u>59,937,116</u>	<u>158,556,162</u>

3 前期承诺履行情况

本集团 2012 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

十 资产负债表日后事项**1 发行股份购买资产事项**

报告期内, 公司持续推进现金和发行股份购买资产暨吸收合并事项。2013 年 7 月 26 日, 公司收到中国证监会《关于核准山西证券股份有限公司现金和发行股份购买资产、格林期货有限公司吸收合并大华期货有限公司的批复》(证监许可[2013]964 号), 核准公司现金和发行股份购买格林期货有限公司全部股权并吸收合并大华期货事项。

公司将根据相关法律法规、规范性文件及核准文件的要求, 并依照公司制定的《现金和发行股份购买资产暨吸收合并报告书(修订稿)》有关内容, 积极推动公司现金和发行股份购买格林期货全部股权、格林期货吸收合并大华期货等有关的一切事项, 并及时履行信息披露义务。

目前, 公司与格林期货相关人员组成的联合工作小组已全面开展格林期货吸收合并大华期货事项, 格林期货、大华期货已于 2013 年 8 月 1 日在法定媒体发布了《关于获得中国证监会核准吸收合并的联合公告》, 就中国证监会核准吸收合并事项、吸收合并完成后存续公司注册资本及经营范围等有关事项进行说明。公司及格林期货、大华期货将平稳有序地推进吸收合并有关事项, 妥善安置客户和员工, 认真落实合并方案, 有关客户方案和债权、债务、客户持仓、客户保证金的处理方式等事项将及时履行信息披露义务。

十 资产负债表日后事项 (续)**2 发行债券事项**

为拓宽公司融资渠道、优化资本结构、补充营运资金, 2013 年 4 月 23 日, 公司第二届董事会第十九次会议审议通过《关于公司符合发行公司债券条件的议案》、《关于本次发行公司债券方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司债券发行相关事宜的议案》, 公司开展公开发行债券事项; 公司 2012 年度股东大会开通网络投票平台和现场投票平台, 方便中小股东行使股东权利, 上述议案获公司 2012 年度股东大会审议通过。

2013 年 5 月 27 日, 公司向中国证监会报送发行公司债券事项申请等有关材料。2013 年 6 月, 公司收到中国证监会《反馈意见通知书》(130680 号), 随后, 公司积极落实相关反馈意见; 2013 年 7 月, 公司向中国证监会正式报送有关反馈意见书面回复材料。

2013 年 8 月 16 日, 公司拟公开发行总规模不超过人民币 20 亿元(含 20 亿元)的公司债券发行申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过, 详见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>) 2013 年 8 月 17 日公告“临 2013-048”。公司将严格依据相关法律法规、规范性文件的规定, 及时履行信息披露义务, 方便投资者及时了解该事项进展情况。

3 股票质押式回购业务申请进展情况

公司分别收到上交所和深交所“关于股票质押式回购交易权限开通的通知”, 公司将严格按照相关规定, 有序开展该项业务, 详见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>) 2013 年 8 月 1 日公告“临 2013-046”。

十一 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注五 8(a)), 未来应支付租金汇总如下:

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	433,884	433,884
一年至二年	289,256	433,884
二年至三年	-	45,854
三年以上	-	-
	<u>723,140</u>	<u>913,622</u>

于 2013 年 6 月 30 日, 未确认的融资费用余额为 37,615 元(2012 年 12 月 31 日: 37,170 元)。

十二 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险: 市场风险、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性, 力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

1 市场风险

市场风险是由于市场的一般或特定变化对货币、利率和衍生金融工具交易敞口头寸造成影响而产生。本集团主要涉及的市场风险是指在以自有资金进行各类投资时因证券市场价格变动、利率变动或汇率变动而产生盈利或亏损。

本集团亦从事股票及债券承销业务, 并需要对部分首次发行新股的申购及债券承销作出余额认购承诺。该等情况下, 任何未完成承销的部分由于市场环境变化造成的市场价低于承销价所产生的价格变动风险将由本集团承担。

管理层制定了本集团所能承担的最大市场风险敞口。该风险敞口的衡量和监察是根据本金及止损额度而制定, 并规定整体的市场风险均控制在管理层已制定的范围内。

(a) 外汇风险

本集团的全部经营位于中国境内, 绝大部分业务以人民币结算, 此外有小部分港币和美元业务。本集团持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比重并不重大, 因此本集团无重大汇率风险。2013年上半年, 本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行存款、结算备基金、存出保证金、买入返售金融资产、交易性债券投资和交易性债券型基金投资等, 其中银行存款的利率在同期银行同业存款利率的基础上与各存款银行协商确定, 结算备付金和存出保证金在同期银行同业存款利率的基础上与中国证券登记结算有限责任公司、各期货交易所等机构协商确认。银行存款、结算备基金和存出保证金的利息收入随市场利率的变化而波动。债券投资及债券型基金投资面临由于市场利率上升而导致公允价值下降的风险, 其中浮动利率类债券还面临每个付息期结束按市场利率重新定价而影响未来现金流量的风险。

本集团持续监控集团的利率风险, 依据最新的市场状况通过调整现行持仓等方式作出决策。

于2013年6月30日, 本集团以公允价值计量的生息资产占本集团净资产的20%(2012年12月31日: 51%)。

	2013年6月30日		2012年12月31日	
	公允价值	占集团净资产的比例	公允价值	占集团净资产的比例
交易性货币基金投资	1,265,182,600	19%	1,929,869,848	30%
可供出售债券投资	10,000,000	1%	1,348,353,860	21%
交易性债券型基金投资			-	-
	<u>1,275,182,600</u>	<u>20%</u>	<u>3,278,223,708</u>	<u>51%</u>

十二 金融工具及其风险(续)

1 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

本集团所面临的主要利率风险敞口列示如下:

2013年6月30日	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	合计
金融资产							
货币资金	6,191,555,938	104,000,000	5,660,646	-	-	-	6,301,216,584
结算备付金	481,984,915	-	-	-	-	-	481,984,915
交易性金融资产	10,000,000	-	-	-	-	27,962,852	37,962,852
买入返售金融资产	468,300,000	11,617,430	137,555,328	-	-	-	617,472,758
存出保证金	125,667,794	-	-	-	-	647,898,994	773,566,788
可供出售金融资产	145,500,000	255,310,000	865,912,746	-	-	475,011,695	1,741,734,441
其他资产(金融资产)	100,000,000	1,230,161,000	1,326,187,446	-	-	56,147,642	2,712,496,088
金融资产合计	7,523,008,647	1,601,088,430	2,335,316,166	-	-	1,207,021,183	12,666,434,426
金融负债							
卖出回购金融资产款	(100,000)	-	(1,000,000,000)	-	-	-	(1,000,100,000)
代理买卖证券款	(4,603,876,890)	-	-	-	-	(807,860,259)	(5,411,737,149)
其他负债(金融负债)	-	-	-	-	-	(44,245,160)	(44,245,160)
金融负债合计	(4,603,976,890)	-	(1,000,000,000)	-	-	(852,105,419)	(6,456,082,309)
利率敏感度缺口总计	2,919,031,757	1,601,088,430	1,335,316,166	-	-	354,915,764	6,210,352,117

十二 金融工具及其风险(续)

1 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

2012年12月31日	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	合计
金融资产							
货币资金	6,941,535,052	511,599,210	11,334,659	-	-	-	7,464,468,921
结算备付金	396,084,349	-	-	-	-	-	396,084,349
交易性金融资产	1,929,869,847	-	-	-	-	658,693	1,930,528,540
买入返售金融资产	92,000,000	6,649,677	2,792,872	-	-	-	101,442,549
存出保证金	384,292,256	-	-	-	-	276,176,648	660,468,904
可供出售金融资产	-	51,901,000	1,297,658,777	-	-	33,638,453	1,383,198,230
其他资产(金融资产)	-	-	196,785,982	-	-	73,414,344	270,200,326
金融资产合计	9,743,781,504	570,149,887	1,508,572,290	-	-	383,888,138	12,206,391,819
金融负债							
代理买卖证券款	(403,283,000)	-	-	-	-	-	(403,283,000)
代理承销证券款	(5,148,579,801)	-	-	-	-	(766,814,882)	(5,915,394,683)
其他负债(金融负债)	-	-	-	-	-	(44,276,467)	(44,276,467)
金融负债合计	(5,551,862,801)	-	-	-	-	(811,091,349)	(6,362,954,150)
利率敏感度缺口总计	4,191,918,703	570,149,887	1,508,572,290	-	-	(427,203,211)	5,843,437,669

十二 金融工具及其风险(续)

1 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

市场利率的波动主要影响本集团持有的以公允价值计量的生息资产。于资产负债表日, 当所有其他变量保持不变, 如果市场利率提高或降低 25 个基点, 将对本集团该年度净利润和股东权益产生的影响如下:

2013年6月30日	对净利润的影响	对股东权益的影响
市场利率提高25个基点	上升约 113 万元	下降约 985 万元
市场利率下降25个基点	下降约 113 万元	上升约 993 万元
2012年12月31日	对净利润的影响	对股东权益的影响
市场利率提高25个基点	上升约 91 万元	下降约 1,006 万元
市场利率下降25个基点	下降约 91 万元	上升约 1,023 万元

上述以公允价值计量的生息资产对股东权益的影响为净利润和公允价值变动对股东权益的共同影响。

2 信用风险

信用风险一般是指因客户或交易对手未履行合约责任而引致的损失。本集团的货币资金主要存放在国有商业银行或大型股份制商业银行, 结算备付金存放在中国证券登记结算有限责任公司, 现金及现金等价物面临的信用风险相对较低。

本集团的信用风险主要来自本集团代理客户买卖证券, 若本集团没有提前要求客户依法缴足交易保证金, 在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下, 或客户资金由于其他原因出现缺口, 本集团有责任代客户进行结算而造成信用损失。为了控制经纪业务产生的信用风险, 本集团代理客户进行的证券及期货交易均以全额保证金结算。本集团通过全额保证金结算的方式在很大程度上控制了与本集团交易业务量相关的结算风险。

为了控制自营业务产生的信用风险, 本集团在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算, 因此违约风险发生的可能性较小; 在进行银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估, 并选择信用等级良好的对手方进行交易, 以控制相应的信用风险。

本集团建立了信用风险管理流程, 通过对投资品种信用等级评估来控制证券发行人的信用风险, 且通过分散化投资以分散信用风险。本集团债券投资的信用评级情况按《中国人民银行信用评级管理指导意见》设定的标准统计及汇总。

按长期信用评级列示的债券投资分析如下:

	2013年6月30日	2012年12月31日
AA+级	367,880,000	
AA 级	897,302,600	1,348,353,860
	1,265,182,600	1,348,353,860

十二 金融工具及其风险(续)

3 流动风险

流动风险一般是指在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。而流动性是指资产在不受价值损失的情况下是否具有迅速变现的能力，资金的流动性影响到本集团偿还到期债务的能力。由于本集团的流动资产绝大部分为现金及银行存款，因此具有能于到期日应付可预见的融资承诺或资金被客户提取的需求。

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

于资产负债表日，本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

十二 金融工具及其风险(续)

3 流动风险(续)

2013年6月30日	即期偿还	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	合计
金融资产							
货币资金	5,517,555,938	677,656,236	105,017,223	5,700,596	-	-	6,305,929,993
结算备付金	481,984,915	-	122,567	-	-	-	482,107,482
交易性金融资产	37,962,852	-	-	-	-	-	37,962,852
买入返售金融资产	-	468,861,575	11,880,298	141,793,232	-	-	622,535,105
存出保证金	663,399,045	-	6,821,059	-	-	103,346,684	773,566,788
可供出售金融资产	231,913,418	9,630,000	17,240,000	284,494,423	1,098,954,000	471,172,000	2,113,403,841
其他资产(金融资产)	-	2,212,500	34,895,626	1,716,304,856	1,182,706,000	42,476,601	2,978,595,583
金融资产合计	6,932,816,168	1,158,360,311	175,976,773	2,148,293,107	2,281,660,000	616,995,285	13,314,101,644
金融负债							
卖出回购金融资产款	-	(100,053)	-	(1,035,250,000)	-	-	(1,035,350,053)
代理买卖证券款	(5,411,737,149)	-	(443,078)	-	-	-	(5,412,180,227)
其他负债(金融负债)	(3,034,735)	(1,593,312)	(7,930,815)	(31,686,298)	-	-	(44,245,160)
金融负债合计	(5,414,771,884)	(1,693,365)	(8,373,893)	(1,066,936,298)	-	-	(6,491,775,440)
流动性净额	1,518,044,284	1,156,666,946	167,602,880	1,081,356,809	2,281,660,000	616,995,285	6,822,326,204

十二 金融工具及其风险(续)

3 流动风险(续)

2012年12月31日	即期偿还	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	合计
金融资产							
货币资金	5,234,634,483	1,715,907,193	520,232,478	11,380,187	-	-	7,482,154,341
结算备付金	396,084,349	-	122,567	-	-	-	396,206,916
交易性金融资产	1,934,148,371	-	-	502,500	-	-	1,934,650,871
买入返售金融资产	-	92,163,665	6,790,687	2,912,636	-	-	101,866,988
存出保证金	585,154,981	-	62,893,913	-	-	12,420,010	660,468,904
可供出售金融资产	22,638,453	-	2,920,000	93,755,533	1,131,460,000	583,080,000	1,833,853,986
其他资产(金融资产)	1,062,212	11,479,400	27,832,129	222,264,515	6,642,531	3,589,367	272,870,154
金融资产合计	8,173,722,849	1,819,550,258	620,791,774	330,815,371	1,138,102,531	599,089,377	12,682,072,160
金融负债							
代理买卖证券款	-	(403,850,220)	-	-	-	-	(403,850,220)
代理承销证券款	(5,915,394,683)	-	(562,360)	-	-	-	(5,915,957,043)
其他负债(金融负债)	(5,412,641)	(4,499,646)	(5,347,798)	(28,528,401)	(487,981)	-	(44,276,467)
金融负债合计	(5,920,807,324)	(408,349,866)	(5,910,158)	(28,528,401)	(487,981)	-	(6,364,083,730)
流动性净额	2,252,915,525	1,411,200,392	614,881,616	302,286,970	1,137,614,550	599,089,377	6,317,988,430

保持资产和负债到期日结构的匹配以及有效控制匹配差异对本集团的管理极为重要。由于业务具有不确定的期限和不同的类别, 证券公司很少能保持资产和负债项目的完全匹配。未匹配的头寸可能会提高收益, 但同时也增大了损失的风险。

资产和负债项目到期日结构的匹配情况和证券公司到对到期负债以可接受成本进行替换的能力都是评价证券公司流动风险的重要因素。

十二 金融工具及其风险(续)

4 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括: 货币资金、结算备付金、存出保证金、应收账款、其他资产、代理买卖证券款、应付账款和其他负债等, 其账面价值与公允价值相差很小。

(b) 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值, 公允价值层级可分为:

第一层级: 相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级: 直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级: 以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

于2013年6月30日, 以公允价值计量的金融资产或负债按上述三个层级列示如下:

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
<u>金融资产</u>				
交易性金融资产—				
交易性基金投资	30,362,852	-	-	30,362,852
交易性权益工具投资	7,600,000	-	-	7,600,000
可供出售金融资产—				
可供出售基金投资	233,453,565	232,098,277	-	465,551,841
可供出售债券投资	1,214,491,000	50,691,600	-	1,265,182,600
可供出售信托受益权投资	-	-	11,000,000	11,000,000
	<u>1,485,907,416</u>	<u>282,789,877</u>	<u>11,000,000</u>	<u>1,779,697,293</u>

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

第三层级金融资产 2012年12月31日至2013年6月30日期间无变动。

十二 金融工具及其风险(续)

4 公允价值(续)

(b) 以公允价值计量的金融工具(续)

于2012年12月31日, 以公允价值计量的金融资产或负债按上述三个层级列示如下:

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
<u>金融资产</u>				
交易性金融资产—				
交易性基金投资	1,930,026,040	-	-	1,930,026,040
交易性权益工具投资	502,500	-	-	502,500
可供出售金融资产—				
可供出售基金投资	23,844,370	-	-	23,844,370
可供出售债券投资	1,186,766,000	161,587,860	-	1,348,353,860
可供出售信托受益权投资	-	-	11,000,000	11,000,000
	<u>3,141,138,910</u>	<u>161,587,860</u>	<u>11,000,000</u>	<u>3,313,726,770</u>

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。相关估值假设包括利率或折现率。

于2013年6月30日, 若本集团持有的上述投资的公允价值上升(下降)5%且其他市场变量保持不变, 将使得本集团净资产增加(减少)1.40%(2012年12月31日: 2.60%)。

于2013年1-6月, 本集团公允价值计量的方法未发生改变。

十三 以公允价值计量的资产和负债

	2012年 12月31日	本年公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动	本年计提的 减值	2013年 6月30日
<u>金融资产—</u>					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
	1,930,528,540	69,309	-	-	37,962,852
可供出售金融资产	1,383,198,230	-	24,176,203	(946,304)	1,741,734,441
	<u>3,313,726,770</u>	<u>69,309</u>	<u>24,176,203</u>	<u>(946,304)</u>	<u>1,779,697,293</u>

十四 外币金融资产和外币金融负债

	2012 年 12 月 31 日	本年公允价值变 动损益	计入权益的累计公允 价值变动	本年计提的 减值	2013 年 6 月 30 日
金融资产—					
货币资金	26,465,341	-	-	-	30,927,389
结算备付金	32,709,919	-	-	-	31,147,398
存出保证金	2,102,510	-	-	-	2,464,799
	<u>61,277,770</u>	-	-	-	<u>64,539,586</u>
金融负债—					
代理买卖证券款	42,338,700	-	-	-	45,541,277

十五 公司财务报表主要项目附注

1 长期股权投资

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
子公司(a)	1,182,300,000	1,082,300,000
按成本法核算的其他长期股权投资(b)	1,872,000	1,872,000
	<u>1,184,172,000</u>	<u>1,084,172,000</u>

本公司无境外投资, 故不存在长期股权投资变现以及收益汇回的重大限制。

十五 公司财务报表附注(续)

1 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	初始投资成本	2012年12月31日	本年增减变动	2013年6月30日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提减 值准备	本年宣告分派 的现金股利
中德证券	成本法	667,000,000	667,000,000	-	667,000,000	66.7%	66.7%	-	-	-
大华期货	成本法	135,000,000	315,300,000	-	315,300,000	100.00%	100.00%	-	-	-
龙华启富	成本法	100,000,000	100,000,000	100,000,000	200,000,000	100.00%	100.00%	-	-	-
			<u>1,082,300,000</u>	<u>100,000,000</u>	<u>1,182,300,000</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(b) 其他长期股权投资为本公司持有的广发银行股份有限公司的股份。

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

2 其他资产

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
融出资金	742,767,446	196,785,982
长期待摊费用	56,145,642	62,131,050
预付款项(a)	50,221,997	5,155,722
应收款项(b)	20,000,722	15,208,972
代理兑付债券	120,973	120,973
应收定向理财款	1,913,581,000	-
其他	1,944,948	1,164,383
	<u>2,784,782,728</u>	<u>280,567,082</u>

(a) 预付款项

(1) 预付款项账龄分析如下:

	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	50,221,997	100%	5,155,722	100%

(2) 按预付款项性质分类列示如下:

	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
预付专业服务费	3,045,386	6%	2,065,384	40%
预付咨询信息费	55,771	1%	1,320,005	26%
预付租金	4,690,450	9%	1,770,333	34%
预付购房及工程款	42,428,390	83%	-	-
其他	2,000	1%-	-	-
	<u>50,221,997</u>	<u>100%</u>	<u>5,155,722</u>	<u>100%</u>

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

2 其他资产(续)

(a) 预付款项(续)

(3) 期末预付款项前五名情况列示如下:

名称	2013 年 6 月 30 日	年限	占预付款项 总额比例
山西光信地产有限公司	42,253,000	一年以内	84%
普华永道中天会计师事务所有限公司	1,950,000	一年以内	4%
太原市中伟联贸易有限公司	740,899	一年以内	2%
太原市滨河体育中心	525,000	一年以内	1%
福建闽长置业有限公司	509,771	一年以内	1%
	<u>45,978,670</u>		<u>92%</u>

(4) 上述预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(b) 应收款项

(1) 应收款项账龄及相应的坏账准备分析如下:

	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	17,128,423	62%	-	11,021,672	48%	-
一到二年	670,000	2%	-	1,185,000	5%	-
二到三年	850,000	3%	-	1,500,000	7%	-
三年以上	8,942,297	33%	(7,589,998)	9,092,298	40%	(7,589,998)
	<u>27,590,720</u>	<u>100%</u>	<u>(7,589,998)</u>	<u>22,798,970</u>	<u>100%</u>	<u>(7,589,998)</u>
应收款项账面净额	<u>20,000,722</u>			<u>15,208,972</u>		

于 2013 年 6 月 30 日, 二到三年的应收款项余额主要包括应收代垫交易单元保证金等(2012 年 12 月 31 日: 同)。

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

2 其他资产(续)

(b) 应收款项(续)

(2) 按应收款项性质分类列示如下:

	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例
<u>单项金额重大并单独计提坏账准备</u>	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>单项金额不重大但按信用风险特征组合后计提坏账准备</u>	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>单项金额虽不重大但单独计提坏账准备</u>								
应收手续费及佣金	7,644,141	28%	-	-	8,092,393	36%	-	-
往来单位借款	3,175,781	12%	(3,175,781)	100%	3,175,781	14%	(3,175,781)	100%
应收租金及押金	3,000,000	11%	(3,000,000)	100%	3,000,000	13%	(3,000,000)	100%
代垫交易单元保证金	1,250,000	4%	-	-	3,000,000	13%	-	-
应收诉讼费	980,303	3%	(980,303)	100%	980,303	4%	(980,303)	100%
职工借款	6,026,900	22%	-	-	665,000	3%	-	-
其他	5,513,595	20%	(433,914)	8%	3,885,493	17%	(433,914)	11%
	<u>27,590,720</u>	<u>100%</u>	<u>(7,589,998)</u>	<u>28%</u>	<u>22,798,970</u>	<u>100%</u>	<u>(7,589,998)</u>	<u>33%</u>
应收款项账面净额	<u>20,000,722</u>				<u>15,208,972</u>			

(3) 期末应收款项前五名债务人欠款情况列示如下:

债务人名称	2013 年 6 月 30 日	年限	占应收款项 账面净额比例
山西信托	2,907,250	一年以内	15%
大华期货	1,796,661	一年以内	9%
稳健收益 1 号集合资产管理计划	1,484,195	一年以内	7%
汇通启富 2 号集合资产管理计划	1,119,748	一至二年	6%
汇通启富 1 号集合资产管理计划	1,000,960	二至三年	5%
	<u>8,308,814</u>		<u>42%</u>

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

2 其他资产(续)

(b) 应收款项(续)

(4) 于 2013 年 6 月 30 日, 应收款项坏账准备无发生额(2012 年度: 同)。

(5) 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。

3 手续费及佣金净收入

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
<u>手续费及佣金收入</u>		
代理买卖证券业务收入	269,064,747	240,609,841
其中: 经纪业务席位收入	5,368,030	5,708,714
代理销售金融产品收入	1,133,731	662,446
受托客户资产管理业务收入	4,510,392	3,899,830
财务顾问服务收入(a)	1,680,000	1,370,000
投资咨询服务收入	112,000	20,000
	<u>275,367,139</u>	<u>245,899,671</u>
<u>手续费及佣金支出</u>		
代理买卖证券业务手续费及佣金支出	(30,179,468)	(38,677,878)
受托客户资产管理业务支出	(919,662)	(568,835)
	<u>(31,099,130)</u>	<u>(39,246,713)</u>
手续费及佣金净收入	- <u>244,268,009</u>	<u>206,652,958</u>

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

3 手续费及佣金净收入(续)

(a) 财务顾问业务净收入按性质分类如下:

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
其他财务顾问业务净收入	1,680,000	1,370,000
财务顾问服务净收入	<u>1,680,000</u>	<u>1,370,000</u>

本公司前五名客户的手续费及佣金收入情况

	2013 年 1-6 月	占公司全部手续费及佣金收入的比例
大华期货 IB 业务收入	3,858,709	1.40%
山西证券汇通启富 2 号集合资产管理计划	1,844,329	0.67%
山西证券稳健收益 1 号集合资产管理计划	884,196	0.32%
山西证券汇通启富 1 号集合资产管理计划	864,267	0.31%
益民基金管理有限公司	858,613	0.31%
	<u>8,310,114</u>	<u>3.02%</u>
	2012 年 1-6 月	占公司全部手续费及佣金收入的比例
山西证券汇通启富 2 号管理费收入	2,904,565	1.18%
博时基金管理有限公司经纪业务收入	2,839,945	1.16%
山西证券汇通启富 1 号管理费收入	995,265	0.41%
汇丰晋信基金管理有限公司席位佣金等收入	880,334	0.36%
山西侨友化工财务顾问收入	500,000	0.20%
	<u>8,120,109</u>	<u>3.31%</u>

4 投资收益/(损失)

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	17,673,191	11,493,778
持有可供出售金融资产取得的投资收益	49,488,100	27,003,319
衍生金融工具投资收益	(846,619)	9,902,617
处置交易性金融资产损失	(25,378,906)	(9,516,000)
处置可供出售金融资产收益/(损失)	<u>6,818,259</u>	<u>3,027,173</u>
	<u>47,754,025</u>	<u>41,910,887</u>

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

5 业务及管理费

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
工资及福利费	117,087,070	112,566,100
办公及后勤事务费用	21,908,162	25,494,677
租赁及物业费用	25,690,070	25,127,980
固定资产折旧	17,165,581	18,073,309
营销或管理费用	14,227,440	13,231,920
无形资产及长期待摊费用摊销	14,422,575	11,888,123
咨询信息费	10,818,216	9,730,883
车辆使用费	4,082,490	3,869,969
证券投资者保护基金	5,661,990	7,412,014
系统运转及维护费	2,379,785	4,655,857
会员管理年费	1,833,299	762,000
其他	4,367,736	3,092,932
	<u>239,644,414</u>	<u>235,905,764</u>

6 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
净利润	105,839,814	97,644,599
加: 资产减值准备计提	946,304	-
固定资产折旧	17,165,581	18,073,309
无形资产摊销	4,226,351	3,712,988
长期待摊费用摊销	10,196,224	8,175,135
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	12,940	3,910
公允价值变动收益/(收益)	(69,309)	(810,327)
财务收入	(62,165)	(2,670,000)
汇兑损失	328,334	(81,827)
递延所得税资产减少/(增加)	1,837,470	19,027,958
递延所得税负债增加/(减少)	3,982,494	2,927,072
经营性应收项目的减少/(增加)	(1,487,350,591)	(1,310,294,950)
经营性应付项目的增加/(减少)	496,814,299	(655,598,962)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(846,132,254)</u>	<u>(1,819,891,095)</u>

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

6 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金净变动情况

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
现金的期末余额	5,251,672,485	6,612,385,177
减: 现金的年初余额	(6,341,418,264)	(7,130,220,825)
现金净减少额	<u>(1,089,745,779)</u>	<u>(517,835,648)</u>

(c) 现金及现金等价物

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 6 月 30 日
银行存款	4,780,367,650	6,597,682,222
结算备付金	489,057,392	332,130,028
	<u>5,269,425,042</u>	<u>6,929,812,250</u>
减: 定期银行存款	(17,752,557)	(317,427,073)
现金期末余额	<u>5,251,672,485</u>	<u>6,612,385,177</u>

山西证券股份有限公司
2013 年半年度
财务报表补充资料

- 非经常性损益明细表
- 净资产收益率及每股收益
- 山西证券股份有限公司证券营业部列表
- 重要财务报表科目重大变动情况分析

一、非经常性损益明细表

	2013年1-6月	2012年1-6月
非流动资产处置损益	(12,845)	(7,499)
计入当期损益的政府补助	891,400	750,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(880,278)	1,505,957
	(1,723)	2,248,458
所得税影响额	431	(562,115)
少数股东权益影响额(税后)	(57,943)	(332,703)
	(59,235)	1,353,640

非经常性损益明细表编制基础

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

二、净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率%		基本每股收益		稀释每股收益	
	2013年1-6月	2012年1-6月	2013年1-6月	2012年1-6月	2013年1-6月	2012年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1.57%	1.43%	0.04	0.04	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.57%	1.40%	0.04	0.04	0.04	0.04

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

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于2013年1-6月, 本公司不存在具有稀释性的潜在普通股因此, 稀释每股收益等于基本每股收益。

三、山西证券股份有限公司证券营业部列表

山西证券股份有限公司会计报表包括公司本部及所属 69 家截至 2013 年 6 月 30 日止期间发生经营活动的证券营业部, 该 69 家证券营业部列示如下:

1. 太原迎泽大街证券营业部
2. 太原上肖墙证券营业部
3. 太原府西街证券营业部
4. 太原并州南路证券营业部
5. 太原坞城路证券营业部
6. 太原解放北路证券营业部
7. 太原西矿街证券营业部
8. 太原漪汾街证券营业部
9. 太原迎新路证券营业部
10. 太原平阳路证券营业部
11. 太原康宁西街证券营业部
12. 大同新建南路证券营业部
13. 运城河东街证券营业部
14. 离石滨河北西路证券营业部
15. 晋中迎宾路证券营业部
16. 临汾北洪家楼证券营业部
17. 晋城黄华街证券营业部
18. 阳泉德胜东街证券营业部
19. 长治长兴南路证券营业部
20. 介休裕华路证券营业部
21. 朔州开发路证券营业部
22. 忻州七一北路证券营业部

三、山西证券股份有限公司证券营业部列表(续)

- 23. 长治延安中路证券营业部
- 24. 长治太行西路证券营业部
- 25. 侯马新田路证券营业部
- 26. 长治长北漳泽东街证券营业部
- 27. 孝义迎宾路证券营业部
- 28. 阳泉桃北中路证券营业部
- 29. 汾阳英雄中路证券营业部
- 30. 河津泰兴东路证券营业部
- 31. 永济河东大道证券营业部
- 32. 柳林贺昌大街证券营业部
- 33. 闻喜牌楼东街证券营业部
- 34. 汾阳汾酒厂证券营业部
- 35. 高平友谊西街证券营业部
- 36. 襄垣新建西街证券营业部
- 37. 朔州神头振兴东街证券营业部
- 38. 清徐美锦北大街证券营业部
- 39. 原平前进西街证券营业部
- 40. 孟县秀水东街证券营业部
- 41. 平遥曙光东路证券营业部
- 42. 寿阳朝阳街证券营业部
- 43. 宁波惊驾路证券营业部
- 44. 北京太平庄证券营业部
- 45. 上海虹桥路证券营业部
- 46. 上海松花江路证券营业部
- 47. 上海浦东大道证券营业部
- 48. 深圳蛇口工业七路证券营业部
- 49. 深圳华富路证券营业部

三、山西证券股份有限公司证券营业部列表(续)

- 50. 西安高新二路证券营业部
- 51. 重庆红黄路证券营业部
- 52. 济南华龙路证券营业部
- 53. 绍兴鲁迅西路证券营业部
- 54. 福州杨桥东路证券营业部
- 55. 石家庄槐安东路证券营业部
- 56. 天津长江道证券营业部
- 57. 大连黄河路证券营业部
- 58. 无锡五爱路证券营业部
- 59. 焦作工业路证券营业部
- 60. 南宁长湖路证券营业部
- 61. 广安思源大道证券营业部
- 62. 常德建设东路证券营业部
- 63. 沧州朝阳大街证券营业部
- 64. 平定府新街证券营业部
- 65. 怀仁怀贤街证券营业部
- 66. 襄汾振兴路证券营业部
- 67. 古交义学路证券营业部
- 68. 长治县迎宾西街证券营业部
- 69. 大同矿区文化街证券营业部

四、重要财务报表科目重大变动情况分析

1 资产负债表科目

于 2013 年 6 月 30 日合并资产负债表中, 占资产总额 5%以上且较上年度比较数据变动幅度大于 30%的科目变动情况及变动原因分析列示如下:

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	增减比例	注释
其他资产	2,865,904,651	350,143,899	718%	(a)
卖出回购金融资产款	1,000,100,000	403,283,000	148%	(b)

(a) 2013 年 6 月末其他资产较 2012 年末上升的主要原因为报告期末融出资金增加 5.46 亿元及应收定向理财款增加 19.14 亿元。

(b) 2013 年 6 月末卖出回购金融资产款较 2012 年末上升的主要原因是报告期末融资回购业务规模增加。

2 利润表科目

2013 年 6 月合并利润表中, 占利润总额 10%以上且较上年度比较数据变动幅度大于 30%的科目变动情况及变动原因分析列示如下:

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	增减比例	注释
证券承销业务净收入	110,564,605	29,159,216	279%	(a)
营业税金及附加	30,797,640	19,357,678	59%	(b)
所得税费用	38,044,643	23,289,743	63%	(c)

(a) 2013 年 1-6 月证券承销业务净收入较 2012 年 1-6 月上升的主要原因为受投行业务周期性的影响。

(b) 2013 年 1-6 月营业税金及附加较 2012 年 1-6 月上升的主要原因是由于报告期公司收入的增加。

(c) 2013 年 1-6 月所得税费用较 2012 年 1-6 月上升上升的主要原因是受报告期公司利润增加的影响。