

# 国金证券股份有限公司

(股票代码: 600109)

## 2012 年半年度报告

二〇一二年八月

## 目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	8
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	9
五、董事会报告.....	9
六、重要事项.....	18
七、财务会计报告.....	26
八、证券公司信息披露.....	35
九、备查文件目录.....	35

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 本公司全体董事出席董事会会议。

(三) 本公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司负责人冉云、主管会计工作负责人金鹏及会计机构负责人(会计主管人员)李登川声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(六) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

公司的法定中文名称	国金证券股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	国金证券
公司的法定英文名称	SINOLINK SECURITIES CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	SINOLINK SECURITIES
公司法定代表人	冉云

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘邦兴	金宇航
联系地址	成都市东城根上街 95 号	成都市东城根上街 95 号
电话	028-86690021	028-86690206
传真	028-86695681	028-86695681
电子信箱	liubx@gjzq.com.cn	jinyh@gjzq.com.cn

### (三) 基本情况简介

注册地址	成都市青羊区东城根上街 95 号
------	------------------

注册地址的邮政编码	610015
办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 号成证大厦 16 楼
办公地址的邮政编码	610015
公司国际互联网网址	www.gjqz.com.cn
电子信箱	bgs@gjqz.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	国金证券股份有限公司董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	国金证券	600109	成都建投

(六) 公司其他基本情况

公司经营范围: 证券经纪; 证券投资咨询; 与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问; 证券承销与保荐; 证券自营; 证券资产管理; 融资融券; 证券投资基金代销; 为期货公司提供中间介绍业务。

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	9,078,714,468.34	8,864,705,057.82	2.41
所有者权益(或股东权益)	3,344,674,909.27	3,243,603,070.62	3.12
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.34	3.24	3.09
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)

营业利润	266,639,946.20	257,608,712.12	3.51
利润总额	269,976,441.51	274,582,586.91	-1.68
归属于上市公司股东的净利润	199,228,101.05	205,355,045.65	-2.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	196,725,746.57	192,636,498.66	2.12
基本每股收益(元)	0.199	0.205	-2.93
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.197	0.193	2.07
稀释每股收益(元)	0.199	0.205	-2.93
加权平均净资产收益率(%)	6.05	6.59	减少 0.54 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	521,689,899.44	-1,480,398,768.35	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.52	-1.48	不适用

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-19,379.12	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,300,000.00	财政扶持款(重点企业产业扶持基金)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,874.43	
所得税影响额	-834,123.83	
少数股东权益影响额(税后)	-17.00	
合计	2,502,354.48	

3、按《证券公司年度报告内容与格式准则》(证监会公告[2008]1号)的要求编制的主要财务数据和指标

(1) 合并财务报表主要项目会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	增减百分比 (%)
货币资金	6,049,400,201.25	5,755,399,373.88	5.11
结算备付金	906,297,275.74	807,021,716.08	12.30
交易性金融资产	1,478,349,061.63	1,729,300,087.56	-14.51
衍生金融资产			
可供出售金融资产	25,290,600.00		100.00
持有至到期投资			
长期股权投资	2,712,654.70	12,729,044.93	-78.69
资产总额	9,078,714,468.34	8,864,705,057.82	2.41
代理买卖证券款	4,272,129,321.62	4,817,573,975.36	-11.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
负债总额	5,726,979,655.68	5,614,162,396.35	2.01
股本	1,000,242,124.00	1,000,242,124.00	
未分配利润	1,490,767,942.33	1,391,564,053.68	7.13
项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减百分比 (%)
手续费及佣金净收入	588,107,812.06	590,150,438.34	-0.35
利息净收入	77,243,080.42	83,742,171.19	-7.76
投资收益	86,204,159.58	27,622,241.54	212.08
公允价值变动收益	53,430,319.44	2,467,048.78	2,065.76
营业支出	538,596,938.00	446,384,561.65	20.66
利润总额	269,976,441.51	274,582,586.91	-1.68
归属于母公司所有者的净利润	199,228,101.05	205,355,045.65	-2.98

(2) 母公司财务报表主要项目会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	增减百分比 (%)
货币资金	5,529,938,195.07	5,367,950,635.16	3.02
结算备付金	846,283,423.71	739,938,926.71	14.37
交易性金融资产	1,463,600,311.63	1,719,551,587.56	-14.88
衍生金融资产			

可供出售金融资产	25,290,600.00		100.00
持有至到期投资			
长期股权投资	360,424,315.20	170,440,705.43	111.47
资产总额	8,478,329,576.02	8,287,610,471.17	2.30
代理买卖证券款	3,697,308,409.77	4,258,838,484.73	-13.19
交易性金融负债			
衍生金融负债			
负债总额	5,137,378,959.97	5,045,202,077.20	1.83
实收资本(股本)	1,000,242,124.00	1,000,242,124.00	
未分配利润	1,487,043,649.11	1,390,369,377.03	6.95
项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减百分比 (%)
手续费及佣金净收入	565,810,505.20	576,765,195.91	-1.90
利息净收入	68,794,205.88	79,985,461.85	-13.99
投资收益	85,928,971.25	27,317,992.70	214.55
公允价值变动收益	53,430,319.44	2,521,608.78	2,018.90
营业支出	510,794,324.05	423,152,231.43	20.71
利润总额	266,757,182.00	280,071,895.64	-4.75
净利润	196,698,484.48	209,044,437.38	-5.91

(3) 净资本及风险控制指标(以国金证券股份有限公司母公司数据计算)

单位: 元 币种: 人民币

项 目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
净资本	2,781,211,436.17	2,846,379,890.27
净资产	3,340,950,616.05	3,242,408,393.97
净资本/各项风险准备之和	653.34%	583.22%
净资本/净资产	83.25%	87.79%
净资本/负债	193.13%	361.97%
净资产/负债	232.00%	412.33%
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	2.11%	5.75%
自营固定收益类证券/净资本	51.44%	57.50%

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东和实际控制人情况

##### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					87,033 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
长沙九芝堂(集团)有限公司	境内非国有法人	27.35	273,557,616	0	273,557,616	无
清华控股有限公司	国有法人	17.92	179,213,588	0	179,213,588	无
湖南涌金投资(控股)有限公司	境内非国有法人	15.90	159,006,212	0	159,006,212	无
上海鹏欣建筑安装工程有限公司	境内非国有法人	7.15	71,566,252	-9,311,628	71,566,252	质押 70,000,000
中国农业银行-中邮核心成长股票型证券投资基金	其他	1.48	14,860,905	14,860,905	14,860,905	无
中国工商银行-广发大盘成长混合型证券投资基金	其他	0.82	8,220,589	8,220,589	8,220,589	无
中国农业银行-中邮核心优选股票型证券投资基金	其他	0.78	7,802,681	7,802,681	7,802,681	无
中融国际信托有限公司-融金 37 号资金信托合同	其他	0.60	6,040,352	6,040,352	6,040,352	无
成都鼎立资产管理运营有限公司	国有法人	0.59	5,914,048	0	5,914,048	无
中国建设银行-信达澳银领先增长股票型证券投资基金	其他	0.45	4,512,392	4,512,392	4,512,392	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
长沙九芝堂(集团)有限公司	273,557,616		人民币普通股 273,557,616			
清华控股有限公司	179,213,588		人民币普通股 179,213,588			
湖南涌金投资(控股)有限公司	159,006,212		人民币普通股 159,006,212			
上海鹏欣建筑安装工程有限公司	71,566,252		人民币普通股 71,566,252			
中国农业银行-中邮核心成长股票型证券投资基金	14,860,905		人民币普通股 14,860,905			
中国工商银行-广发大盘成长混合型证券投资基金	8,220,589		人民币普通股 8,220,589			

中国农业银行-中邮核心优选股票型证券投资基金	7,802,681	人民币普通股 7,802,681
中融国际信托有限公司-融金 37 号资金信托合同	6,040,352	人民币普通股 6,040,352
成都鼎立资产经营管理有限公司	5,914,048	人民币普通股 5,914,048
中国建设银行-信达澳银领先增长股票型证券投资基金	4,512,392	人民币普通股 4,512,392
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中长沙九芝堂(集团)有限公司与湖南涌金投资(控股)有限公司存在关联关系,亦属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他上述股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。	

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2012 年 4 月 13 日,本公司董事会收到独立董事秦俭先生提交的书面辞职报告。因工作原因,秦俭先生申请辞去本公司独立董事、董事会专门委员会委员的职务。鉴于秦俭先生的辞职导致本公司独立董事人数低于董事会总人数的 1/3,根据《在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的规定,秦俭先生的辞职申请应在本公司股东大会选举新任独立董事补其缺额后生效。在此之前,秦俭先生将继续履行独立董事职责。

2、2012 年 6 月 25 日,本公司第八届董事会第十九次会议同意推荐贺强先生为公司第八届董事会独立董事候选人。2012 年 7 月 13 日,本公司 2012 年第三次临时股东大会选举贺强先生为公司第八届董事会独立董事。

## 五、董事会报告

国金证券股份有限公司注册资本 1,000,242,124 元,公司经营范围:证券经纪;证券投资咨询;与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问;证券承销与保荐;证券自营;证券资产管理;融资融券;证券投资基金代销;为期货公司提供中间介绍业务。2012 年证券公司分类监管评级为 A 类 A 级。

### (一) 报告期内公司整体经营情况

2012年上半年,面对错综复杂的国内外经济形势,中国宏观经济保持了平稳发展。但是,当前经济运行面临的困难和风险仍不可低估:国际方面,世界经济低迷可能持续相当长时期,扩大外需的难度增大;国内方面,经济下行压力仍然比较大,中小企业面临较大的发展困难。2012年上半年中国证券市场持续疲软,截止报告期末,上证指数为2225点,深圳成指为9500点,同报告期初相比涨幅几乎为零。报告期内,沪深交易所股票基金交易量合计为178,458亿元,较上年同期大幅下降29%;沪深日均交易量为1,525亿元,同比下降28%。2012年1-6月,A股市场IPO家数104家,融资规模730亿元,分别比2011年同期下降35%和58%。此外,由于证券经营网点数量的增加及市场竞争持续加剧等因素的影响,全行业经纪业务佣金率继续下滑。

报告期内,公司继续坚持自身的战略定位,对具体业务发展战略适度微调;加强合规管理,强化风险控制,持续提高经营管理效率;稳健发展主营业务,投行股票主承销家数排名行业第7位,证券投资业务收入取得较大幅度增长;积极申请新业务资格,取得融资融券、直接投资、中小企业私募债主承销等多项业务资格,5家拟新设的证券营业网点也处于筹建过程中。2012年1-6月,公司实现营业收入805,236,884.20元,同比增长14.38%;利润总额269,976,441.51元,同比下降1.68%;归属于母公司的净利润199,228,101.65元,同比下降2.98%。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、公司主营业务分行业、分产品情况表

单位:人民币元

分行业	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比 上年同期增 减(%)	营业成本比 上年同期增 减(%)	营业利润率 比上年同期 增减(%)
证券经纪业务	290,769,779.38	197,201,142.23	32.18	-19.37	8.69	-17.51
投资银行业务	265,063,959.60	171,592,013.50	35.26	12.54	22.31	-5.17
证券投资业务	135,706,701.94	41,329,522.94	69.54	427.74	202.31	22.70

#### (1) 证券经纪业务

报告期内,沪深两市股票基金成交金额大幅下滑,随着新设证券营业网点的政策放开,行业整体交易佣金率进一步下降。各券商纷纷构建符合自身特色的经纪业务差异化发展模式,券商之间的竞争程度更加深入、激烈。公司经纪业务以打造“本土最具特色差异化增值

服务商”为目标，以客户需求为导向，形成“以研究为驱动，产品为核心，服务为纽带”的客户导向型的经纪业务营销服务模式。通过整合交易终端、搭建三级咨询服务体系、提供标准化的服务产品，为客户建立起财富管理综合服务平台。报告期内，公司证券经纪业务市场占有率保持稳定，实现代理买卖证券业务净收入 258,214,179.38 元，较上年同期下降 21.84%。

公司代理买卖证券情况

证券种类	2012 年 1-6 月交易额 (亿元)	市场份额	2011 年 1-6 月交易额 (亿元)	市场份额
股票	1,762.49	0.51%	2,431.39	0.50%
基金	15.88	0.24%	11.75	0.19%
权证			13.17	0.26%
债券	3.83	0.02%	3.38	0.04%
合计	1,782.20	0.47%	2,459.69	0.48%

(2) 投资银行业务

2012 年上半年 A 股市场融资总量同比大幅减少，其中 A 股市场 IPO 无论数量还是融资额都明显下降。从平均发行市盈率和发行价格来看，由于市场的压力和发行监管政策的调整，部分新股 IPO 过高的发行市盈率以及发行价格出现较大幅度下降。公司投资银行业务定位于为中国高速成长的中小企业创造价值，继续加大对重点区域内优质企业的市场开拓力度，在保持承销业务发展的同时，积极拓展并购重组业务和代办股份转让业务。报告期内，公司股票主承销家数 7 家，行业排名第 7 位；股票主承销项目总金额 67.87 亿元，行业排名第 8 位；实现承销保荐业务收入 256,160,609.60 元，较上年同期增长 12.01%。

证券承销业务情况

承销方式		承销次数		承销金额 (万元)	
		2012 年 1-6 月	以前年 度累计	2012 年 1-6 月	以前年度累计
主 承	新股发行	3	19	125,239.00	1,783,458.30
	增发新股	3	12	514,455.10	930,641.30
	配股	1	2	39,015.22	281,658.89

销 商	债券	2	1	330,000.00	177,000.00
	可转换债券				
	基金				
	小计	9	34	1,008,709.32	3,172,758.49
副 主 承 销 商	新股发行		4		21,461.20
	增发新股				
	配股				
	债券		1		37,000.00
	可转换债券				
	基金				
	小计		5		58,461.20
分 销	新股发行		34		525,291.87
	增发新股		1		12.77
	配股		2		13,940.50
	债券		62		346,417.80
	可转换债券		1		10,500.00
	基金				
	小计		100		896,162.94
	总计	9	139	1,008,709.32	4,127,382.63

### (3) 证券投资业务

2012 年上半年证券市场的持续疲软，公司证券投资业务继续坚持风险控制原则，投资品种主要为固定收益类证券，对权益性证券的投资策略也做了适当调整。加强趋势研判和价值分析，固定收益类证券收益大幅增长；持续完善并提高量化对冲投资模式，投资组合的整体收益率大幅优于市场同期平均收益率。报告期内，公司证券投资业务实现营业收入较上年同期增长 427.74%。

#### 证券投资业务收入情况

单位：人民币元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
----	-----------	-----------

证券投资收益	96,220,549.81	27,622,241.54
其中：出售交易性金融资产的投资收益	62,781,009.80	739,114.67
出售可供出售金融资产的投资收益	-3,174,232.80	4,804,226.37
衍生金融工具的投资收益	-469,292.64	
金融资产持有期间收益	37,083,065.45	22,078,900.50
公允价值变动收益	53,430,319.44	2,467,048.78
其中：交易性金融资产	57,472,579.44	2,467,048.78
衍生金融工具	-4,042,260.00	
利息净收入	-13,668,978.98	-4,124,704.32

2、公司营业收入、营业利润地区分部情况

(1) 公司营业收入地区分部情况

单位：人民币元

地区	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月		增减百分比
	营业部数量	营业收入	营业部数量	营业收入	
四川	15	135,629,362.62	15	192,796,378.38	-29.65%
上海	2	106,015,222.82	2	105,753,386.20	0.25%
北京	1	24,834,390.16	1	35,978,189.97	-30.97%
湖南	1	5,086,801.12	1	6,367,151.79	-20.11%
浙江	1	2,015,832.33	1	2,590,507.81	-22.18%
云南	1	7,473,528.01	1	10,447,726.08	-28.47%
福建	1	5,211,281.35	1	6,619,658.86	-21.28%
公司本部及分公司	-	487,949,096.06	-	326,048,634.07	49.66%
子公司	-	31,021,369.73	-	17,391,640.61	78.37%
合计	22	805,236,884.20	22	703,993,273.77	14.38%

(2) 公司营业利润地区分部情况

单位：人民币元

地区	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月		增减百分比
	营业部数量	营业利润	营业部数量	营业利润	
四川	15	75,415,243.88	15	130,896,153.43	-42.39%
上海	2	85,438,199.19	2	84,792,294.87	0.76%
北京	1	5,174,457.05	1	13,046,964.12	-60.34%
湖南	1	-21,785.67	1	910,646.80	-102.39%
浙江	1	-816,693.97	1	-491,313.83	-66.23%
云南	1	2,125,608.42	1	3,402,031.72	-37.52%
福建	1	-1,196,057.15	1	39,999.15	-3090.21%
公司本部及分公司	-	97,302,218.67	-	30,852,625.47	215.38%
子公司	-	3,218,755.78	-	-5,840,689.61	155.11%
合计	22	266,639,946.20	22	257,608,712.12	3.51%

### 3、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，公司证券投资业务中固定收益类证券投资增加，报告期内实现证券投资业务收入 135,706,701.94 元，同比增加 427.74 %。

### 4、主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的原因说明

报告期内，公司增加固定收益类证券投资规模，证券投资业务盈利上升，本期证券投资业务营业利润率为 69.54 %，同比增长 22.70 个百分点。

### 5、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内，随着公司证券投资业务规模和盈利的同比上升，证券投资业务利润在营业利润中的占比由 4.39 % 升至 35.39%，同时，证券经纪业务收入的同比下降也导致证券经纪业务利润在营业利润中的占比由 65.25% 降至 35.09%

### 6、公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因(单位:元)

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	增减幅度 (%)	主要原因
长期股权投资	2,712,654.70	12,729,044.93	-78.69	按权益法核算的对国金通用基金公司投资

				损失
其他资产	198,617,954.02	57,465,342.60	245.63	报告期末公司应收款等增加
卖出回购金融资产款	1,107,100,000.00	542,700,000.00	104.00	债券回购融入资金增加
应交税费	50,602,567.19	30,348,761.15	66.74	已提未付税金增加
递延所得税负债	11,506,903.91	376,563.22	2,955.77	交易性金融工具相应的应纳税暂时性差异增加所致
资本公积	6,802,208.27	4,934,258.27	37.86	报告期末可供出售金融资产公允价值增加
项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减幅度 (%)	主要原因
咨询业务净收入	51,435,716.22	17,687,859.50	190.80	报告期公司咨询业务收入同比增加
投资收益	86,204,159.58	27,622,241.54	212.08	处置交易性金融资产取得的投资收益及持有交易性金融资产期间取得的投资收益同比增加
公允价值变动收益	53,430,319.44	2,467,048.78	2,065.76	报告期交易性金融资产浮盈增加
其他综合收益	1,867,950.00	-7,147,008.54	126.14	前期计入其他综合收益当期转入损益的净额同比减少
经营活动产生的现金流量净额	521,689,899.44	-1,480,398,768.35	135.24	报告期处置交易性金融资产净增加额同比增加，代理买卖证券款净减少额同比减少
投资活动产生的现金流量净额	-31,130,985.34	24,392,066.56	-227.63	报告期可供出售金融资产投资金额同比增加
筹资活动产生的现金流量净额	-97,312,314.79		-100	根据公司利润分配政策分配 2011 年度现金股利

7、主要控股公司及参股公司经营情况：

(1) 国金期货有限责任公司，注册资本 1.5 亿元人民币，公司持有其 95.5% 股权。国金期货经营范围：商品期货经纪、金融期货经纪等。截止 2012 年 6 月 30 日，国金期货有限公司资产总额 79,601.81 万元，净资产 15,688.67 万元；报告期内实现营业收入 3,099.69 万元，净利润 267.36 万元。

(2) 国金鼎兴投资有限公司，成立于 2012 年 6 月，注册资本 2 亿元，公司持有其 100% 股权。国金鼎兴经营范围：股权投资、实业投资、投资管理等。截止 2012 年 6 月 30 日，国金鼎兴投资有限公司资产总额 19,997.63 万元，净资产 19,997.63 万元；报告期内实现营业收入 2.44 万元，净利润-2.37 万元。

(3) 国金通用基金管理有限公司，成立于 2011 年 11 月，注册资本 1.6 亿元，公司持有其 49% 股权。国金通用经营范围：基金募集；基金销售；资产管理和中国证监会许可的其

他业务。截止 2012 年 6 月 30 日，国金通用基金管理有限公司资产总额 1,051.94 万元，净资产 553.60 万元；报告期内实现营业收入 6.90 万元，净利润-2,044.55 万元。

#### 8、公司在经营中出现的问题及应对措施：

##### (1) 公司在经营中面临的困难和问题

2012 年 5 月全国证券公司创新发展研讨会在京召开，会议推出了《关于推进证券公司改革开放、创新发展的思路与措施》，为证券公司进一步创新发展指明了方向，证券行业迎来了难得的发展机遇。机遇同挑战并存，公司深刻认识到，随着证券行业创新发展的提速，证券行业也面临着更高层次的激烈竞争，公司发展面临较大挑战。公司还面临以下困难和问题：

一是净资本规模偏小，束缚业务发展。截止报告期末，公司净资本为 27.81 亿元，基于净资本规模的约束，公司融资融券、直接投资等新业务的拓展受到一定影响，证券经纪、证券承销保荐、证券投资等传统业务的规模也受到限制。

二是传统业务需要加快转型，尽快形成差异化核心竞争力。券商之间的业务同质化现象依然严重。由于证券市场行情震荡下行，市场成交量萎缩，公司经纪业务交易量缩减，竞争的加剧和行业佣金率的走低，导致公司佣金率下滑。传统通道式经纪业务服务模式已不具备有效竞争力和优势，必须向新型财富管理综合服务模式转变。

三是新兴业务尚未产生实际收益，公司盈利结构缺乏稳定。公司已获得融资融券、直接投资等业务资格，但报告期内新业务尚未产生实际收益，新业务的发展也将面临激烈的市场竞争，未来收益如何尚难判断。公司盈利仍主要依靠证券经纪、证券承销与保荐、证券投资等传统业务，受市场行情影响较大。

##### (2) 公司的应对措施

针对上述问题，公司将采取以下应对措施：

一是全力推进公司非公开发行股票的工作，扩大公司净资本规模，为公司的长远发展奠定基础。公司计划非公开发行不超过 3 亿股的股票，募集资金总额不超过 30 亿元。募集资金将全部用于增加公司资本金，补充营运资金，优化业务结构，扩大业务规模，提高公司竞争力。此次非公开发行对公司的长远发展意义重大，将大幅度提高公司净资本水平，满足公司新业务的发展需要，推动公司的创新发展。此项工作目前正在审核过程中。

二是坚持“差异化增值服务商”的战略定位，以效率提升驱动业绩增长，打造核心竞争力。研究咨询业务方面，公司将持续提高研究质量、防范研究风险，保持公司研究所在行业

内的一流地位。经纪业务方面，通过大力发展融资融券业务、提高投顾业务水平、建立多元化的金融产品体系等方式，为客户提供全方面的财富管理服务，优化收入结构，不断提升非通道业务收入在整体收入结构中的占比，有条不紊地推进新设营业网点工作，进一步拓宽公司服务覆盖范围。投资银行业务方面，持续加强内部质量控制，努力塑造公司投行的品牌，继续做强做大并购重组业务、新三板业务和债券主承销业务，保持国金投行的市场影响力。

三是大力发展新业务，支持控股子公司及参股公司的发展。多层次、多类型、全覆盖的业务资格体系，是券商实现创新发展的前提。公司将积极推动融资融券、资产管理、直接投资、中小业务私募债等业务的发展，力争实现公司收入多元化、服务多样化、经营差异化的发展目标。

### （三）公司投资情况

#### 1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、 非募集资金项目情况

根据中国证券监督管理委员会四川监管局《关于对国金证券股份有限公司开展直接投资业务无异议的函》（川证监函[2012]38号），公司于2012年6月以自有资金出资2亿元人民币在上海设立全资子公司国金鼎兴投资有限公司，专门从事直接投资业务。

### （四）报告期内现金分红政策的制定及执行情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）要求，本公司于2012年7月13日召开2012年第三次临时股东大会，审议通过《关于修改公司〈章程〉的议案》，对公司利润分配政策予以完善。

修改后的公司《章程》利润分配政策如下：

"第一百八十九条 公司实施积极的利润分配政策，并严格遵守下列规定：

（一）公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，在不影响公司的可持续经营能力及未来长远发展的前提下，应保持利润分配的连续性和稳定性。公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配利润。

（二）除公司经营环境或经营条件发生重大变化外，公司每年度以现金方式分配的利润不低于当年实现的可供分配利润的10%。公司董事会可以根据公司的资金状况提议中期现金分红。公司利润分配预案应经董事会审议通过，并经三分之二以上独立董事审议通过且发表

独立意见之后，提交股东大会批准。在满足上述现金股利分配的情况下，公司可以采取股票股利方式分配股利或者以资本公积转增股本。

(三) 公司董事会在利润分配预案中应当对留存的未分配利润使用计划进行说明。公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。

(四) 若公司外部经营环境发生重大变化，或现有的利润分配政策影响公司可持续经营时，公司董事会可以根据内外部环境的变化向股东大会提交修改利润分配政策的方案并由股东大会审议表决。公司董事会提出修改利润分配政策，应当以股东利益为出发点，听取独立董事以及中小股东的意见，注重对投资者利益的保护，并在提交股东大会的利润分配政策修订议案中详细说明原因，修改后的利润分配政策不得违反法律法规和监管规定。

(五) 公司董事会提出的利润分配政策修订议案需经董事会审议通过，并经三分之二以上独立董事审议通过且发表独立意见。

公司监事会应对公司董事会制订或修改的利润分配政策进行审议。监事会同时应对董事会和管理层执行公司分红政策进行监督。

股东大会审议调整利润分配政策议案时，应采取会议现场投票和网络投票相结合的方式，并经出席股东大会股东所持表决权的三分之二以上通过。"

报告期内，公司实施了 2011 年度利润分配方案：以截止 2011 年 12 月 31 日公司总股本 1,000,242,124 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1 元人民币（含税），不进行资本公积转增股本或送股。2012 年 6 月 19 日，本公司公布 2011 年度利润分配实施公告，以 2012 年 6 月 25 日为股权登记日，2012 年 6 月 26 日为除息日，2012 年 6 月 29 日为现金红利发放日，发放现金红利 100,024,212.4 元（含税）。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《证券公司监督管理条例》等法律、法规和规范性文件的有关规定，结合公司实际情况，不断完善公司治理结构和提高公司治理水平，充分保障股东及其他利益相关者的权益。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，保证所有股东能够充分行使股东权利。公司认真执行股东大会决议，公司董事会负责股东大会决议执行情况的监督，保证股东大会决议能顺利执行到位。

## 2、关于控股股东、实际控制人与上市公司的关系

公司作为独立的法人公司，按照中国证监会的有关规定，同实际控制人、控股股东、关联人之间建立了防火墙机制，做到人员、财务、资产、业务、机构的独立。控股股东仅通过股东大会行使出资人权利，不能超越股东大会直接或间接干预公司经营活动，不利用控股关系对公司的经营管理进行违规干涉，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

公司控股股东、实际控制人认真、完整地履行公司上市以来所做出的承诺，对公司和其他股东诚实守信。公司目前不存在控股股东占用资金和为控股股东提供担保的行为。

公司目前同控股股东、实际控制人和关联人之间没有发生重大关联交易。目前同控股股东、实际控制人和关联人之间发生的日常关联交易属于正常的业务往来，并且由公司股东大会、董事会和监事会进行了审议。

## 3、关于董事与董事会

董事会是公司决策机构，对股东大会负责。公司全体董事本着对公司和全体股东认真负责的态度，按要求出席董事会会议，诚信勤勉地履行义务，按照公司《章程》和《董事会议事规则》的要求，对公司的经营活动中的重大事项充分发表自己的专业意见、观点，并进行科学决策。

董事会充分保障独立董事独立、自主发挥作用，为独立董事履职提供良好的条件。独立董事本着对公司和全体股东诚信勤勉的宗旨，对需要独立董事发表意见的相关事项发表独立意见，不受公司主要股东、实际控制人的影响，切实维护公司全体股东尤其是中小股东的合法权益。独立董事积极维护投资者权益，持续关注公司的信息披露工作，深入了解公司经营管理、内部控制、董事会决议执行、财务管理、关联交易、业务发展等日常情况，独立、客观、审慎地行使表决权。

公司董事会下设薪酬考核委员会、战略发展委员会、提名委员会、审计委员会和风险控制委员会，其中薪酬考核委员会、提名委员会、审计委员会的召集人由独立董事担任。通过不定期召开专门委员会会议，由专门委员会对相关事项进行讨论、审议，充分发挥专门委员会在公司经营管理中的作用，为董事会提供更多的决策依据，提高董事会的决策效率和决策科学性。

## 4、关于监事与监事会

监事会是内部监督机构，对股东大会负责。公司监事会根据《公司法》和公司《章程》赋予的职责，本着对公司和全体股东负责的态度，围绕公司执行国家政策法规、贯彻股东大会及董事会决议、经营管理状况、董事和高级管理人员履行职责时有无违反法律法规或损害公司和股东利益情况等方面，独立、勤勉地开展了监督工作；督促公司严格按照《信息披露管理制度》的规定，及时充分地履行了信息披露义务；积极协调各方面的关系，为公司的经营创造了良好的条件。此外，公司监事会还对公司依法运作情况、财务情况、关联交易情况、内部控制情况等进行了及时审查并发表独立意见。

#### 5、关于总经理和高级管理人员

公司总经理和高级管理人员按照公司《章程》赋予的权利和义务履行职责，认真落实董事会会议决议，对公司的日常经营实施有效控制。

公司总经理和高级管理人员定期向董事会和监事会汇报公司运营情况，公司每月召开一次总经理办公会，公司董事长、监事会主席和董事会秘书列席会议，会议对公司经营发展的重大事项进行讨论和决策，会议纪要及时报送董事会、监事会，保证董事会、监事会的知情权，自觉接受监督。

董事会每年对总经理和高级管理人员的履职情况进行考核，并将考核结果同总经理和高级管理人员的绩效薪酬相挂钩。

#### 6、关于内部控制体系

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会及管理层的责任。公司内部控制的总体目标是全面贯彻落实企业内部控制规范，持续健全完善公司法人治理结构，保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。

公司按照“健全、合理、制衡、独立”的原则组成了五层级的风险管理架构；建立了《隔离墙管理制度》等风险隔离制度，有效防范风险传递，避免利益冲突，防止内幕交易等行为的发生；建立了实时风险监控系統，实现对多项风险控制指标的全面监控；建立健全了公司内部授权管理体系，对经营管理、业务活动、财务管理、资金清算、信息技术系统及信息披露等加强控制。

#### 7、关于绩效评价与激励约束机制

根据《上市公司治理准则》的要求，公司设立了董事会薪酬与考核委员会，制定了公司《薪酬管理制度》、《绩效管理制度》及《董监事薪酬方案》，严格依据相关指标和标准对高管人员的业绩和绩效进行考评。

绩效考核方面，公司高级管理人员依据公司《章程》和具体分工开展工作；董事会按照年初确定的工作目标的完成情况，负责对高级管理人员进行年度绩效考核。公司成立绩效考核工作领导小组和工作小组，按照《绩效管理制度》的规定，总经理和高级管理人员同公司各部门签订了年度绩效合同，对公司各部门的绩效完成情况进行考核。

激励机制方面，根据年度经营业绩情况，按照公司《薪酬管理制度》的规定，核算出公司年度奖金总额、各业务序列年度奖金额度。公司董事会负责根据公司高级管理人员的年度绩效考核结果，审核其的年度奖金数额。公司经营层根据公司各业务部门、各职能部门年度绩效目标的完成情况和绩效考核结果，按比例进行奖金分配。

#### 8、关于信息披露与防范内幕交易

在信息披露方面，公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、公司《章程》、公司《信息披露制度》的规定，确保真实、及时、准确、完整地披露有关信息，并确保所有股东有平等的权利和机会获得公司披露的信息。截止目前，公司多年以来所披露的定期报告、临时公告无重大错误，没有受到监管部门、交易所的公开谴责。

在防范内幕交易方面，公司制定了《内幕信息知情人管理制度》和《外部信息使用人管理制度》。公司能够根据《内幕信息知情人管理制度》和《外部信息使用人管理制度》的要求，做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作，能够如实、完整记录内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单。截止目前，公司没有发生内幕信息泄密及内幕交易事件。

2012 年 5 月，公司成功入选上海证券交易所“上证公司治理板块”，公司股票成为上证公司治理指数成份股。

#### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2012 年 5 月 7 日，本公司 2011 年度股东大会审议通过《二〇一一年度利润分配预案》，同意公司 2011 年度利润分配预案为：以截止 2011 年 12 月 31 日公司总股本 1,000,242,124 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1 元人民币（含税），不进行资本公积转增股本或送股。2012 年 6 月 19 日，本公司公布 2011 年度利润分配实施公告，以 2012 年 6 月 25 日为股权登记日，2012 年 6 月 26 日为除息日，2012 年 6 月 29 日为现金红利发放日。

截止报告期末，公司 2011 年度利润分配方案实施完毕。

#### (三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2012 年半年度，公司未拟订利润分配预案或公积金转增股本预案。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末 证券投资 比例 (%)	报告期损益 (元)
1	企业债券	122905	10 南昌债	189,496,310.00	1,900,000.00	193,230,000.00	13.07	13,090,635.62
2	企业债券	122743	12 华发集	134,229,711.57	1,300,000.00	139,360,000.00	9.43	17,335,323.66
3	企业债券	122718	12 渝南债	100,000,000.00	1,000,000.00	107,990,000.00	7.30	10,199,315.07
4	其他债券	1182162	11 中海运 MTN1	103,958,600.00	1,000,000.00	103,856,700.00	7.03	3,241,582.22
5	企业债券	098016	09 南钢联 债	100,183,900.00	1,000,000.00	101,734,200.00	6.88	4,019,458.24
6	央行票据	1101096	11 央行票 据 96	96,937,900.00	1,000,000.00	96,975,300.00	6.56	38,334.48
7	企业债券	0980110	09 远洋地 产债	75,680,000.00	800,000.00	79,402,080.00	5.37	5,636,474.83
8	企业债券	122918	10 阜阳债	60,923,322.30	604,450.00	61,472,565.00	4.16	2,671,192.65
9	公司债券	112020	10 大亚债	52,976,458.84	533,510.00	53,484,377.50	3.62	3,021,038.27
10	企业债券	122694	12 兴荣债	50,000,000.00	500,000.00	53,400,000.00	3.61	4,063,424.66
期末持有的其他证券投资				471,931,846.15	/	487,443,839.13	32.97	27,145,556.43
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	66,874,318.56
合计				1,436,318,048.86	/	1,478,349,061.63	100	157,336,654.69

注 1：本表按期末账面价值占公司期末证券投资总额的比例排序，填列公司期末所持前十只证券情况；

注 2：本表所述证券投资是指股票、权证、债券、基金等投资。其中，股票投资只填列公司在合并报表交易性金融资产中核算的部分；

注 3：其他证券投资指除前十只证券以外的其他证券投资；

注 4：报告期损益，包括报告期公司因持有该证券取得的投资收益及公允价值变动损益。

2、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
300312	邦讯技术	11,800,000.00	0.55%	13,180,600.00	0.00	1,035,450.00	可供出售金融资产	新股申购
300317	珈伟股份	11,000,000.00	0.71%	12,110,000.00	0.00	832,500.00	可供出售金融资产	新股申购
其他								
合计		22,800,000.00	-	25,290,600.00	0.00	1,867,950.00		

注 1：本表填列公司在长期股权投资、可供出售金融资产中核算的持有其他上市公司股权情况；

注 2：报告期损益指该项投资对公司本报告期合并净利润的影响；

注 3：报告期所有者权益变动不包括递延所得税的影响。

3、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	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
国金期货有限责任公司	157,711,660.50	-	95.50	157,711,660.50	2,673,611.99	0.00	长期股权投资	出资、增资
国金鼎兴投资有限公司	200,000,000.00	-	100.00	200,000,000.00	-23,682.88	0.00	长期股权投资	出资
国金通用基金管理有限公司	78,400,000.00	-	49.00	2,712,654.70	-10,016,390.23	0.00	长期股权投资	出资
合计	436,111,660.50		/	360,424,315.20	-7,366,461.12	0.00	/	/

注 1：金融企业包括商业银行、证券公司、基金公司、保险公司、信托公司、期货公司等，此表填报的是母公司持有的非上市金融企业股权情况；

注 2：报告期损益指该项投资对公司本报告期合并净利润的影响；

注 3：报告期所有者权益变动指该项投资除注 2 所述对报告期损益影响之外的其他所有者权益影响。

4、买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量（股）	报告期买入股份数量（股）	使用的资金数量（元）	报告期卖出股份数量（股）	期末股份数量（股）	产生的投资收益（元）
新股申购	-	1,990,000.00	400,000.00	1,590,000.00	36,800,000.00	-3,174,232.80

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额为-3,174,232.80 元。

注：本表填列公司在可供出售金融资产中核算的买卖其他上市公司股份情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(九) 重大合同及其履行情况

1、本报告期公司无带来利润达到公司本期利润总额 10% 以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项。

2、本报告期公司无担保事项。

3、本报告期公司无委托理财事项。

4、本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

本公司原年度审计机构为天健正信会计师事务所有限公司，年度报酬人民币叁拾万元。鉴于天健正信会计师事务所有限公司四川分所已与天健会计师事务所(特殊普通合伙)合并，合并后的审计机构名称为天健会计师事务所(特殊普通合伙)，具备证券、期货审计业务资格。因此，2012 年 5 月 7 日，本公司 2011 年度股东大会决定聘请天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2012 年度财务审计机构，年度报酬人民币肆拾万元。

(十二) 本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

2012 年 4 月 6 日，公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司非公开发行股票方案的议案》等议案，同意公司向不超过 10 名的特定投资者非公开发行不超过 3 亿股人

民币普通股，募集资金不超过 30 亿元。募集资金将全部用于增加公司资本金，补充营运资金，优化业务结构，扩大业务规模，提高公司竞争力。

此项工作目前正在监管部门审核过程中。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第八届董事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》B007 版、《上海证券报》B18 版、《证券日报》B4 版	2012 年 2 月 3 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
第六届监事会第九次会议决议公告	《中国证券报》B007 版、《上海证券报》B18 版、《证券日报》B4 版	2012 年 2 月 3 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于召开二〇一二年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》B007 版、《上海证券报》B18 版、《证券日报》B4 版	2012 年 2 月 3 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
二〇一二年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B002 版、《上海证券报》B8 版、《证券日报》E3 版	2012 年 2 月 21 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
第八届董事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》B002 版、《上海证券报》B8 版、《证券日报》E3 版	2012 年 2 月 21 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
第六届监事会第十次会议决议公告	《中国证券报》A03 版、《上海证券报》B16 版、《证券日报》E1 版	2012 年 2 月 24 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
重大事项停牌公告	《中国证券报》B042 版、《上海证券报》B37 版、《证券日报》B4 版	2012 年 3 月 13 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于获准新设五家证券营业部的公告	《中国证券报》B021 版、《上海证券报》23 版、《证券日报》C3 版	2012 年 3 月 17 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
第八届董事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》C20 版、《上海证券报》B57 版、《证券日报》E1 版	2012 年 3 月 20 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于召开二〇一二年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》C20 版、《上海证券报》B57 版、《证券日报》E1 版	2012 年 3 月 20 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
公司 2011 年度业绩快报	《中国证券报》C20 版、《上海证券报》B57 版、《证券日报》E1 版	2012 年 3 月 20 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
非公开发行股票预案	《中国证券报》C20 版、《上海证券报》B57 版、《证券日报》E1 版	2012 年 3 月 20 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于召开二〇一二年第二次临时股东大会的提示性公告	《中国证券报》B003 版、《上海证券报》B233 版、《证券日报》E31 版	2012 年 3 月 29 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于获得开展直接投资业务无异议函的公告	《中国证券报》B047 版、《上海证券报》52 版、《证券日报》C19 版	2012 年 4 月 7 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于符合向保险机构投资者提供交易单元条件的公告	《中国证券报》B047 版、《上海证券报》52 版、《证券日报》C19 版	2012 年 4 月 7 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
二〇一二年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B047 版、《上海证券报》52 版、《证券日报》C19 版	2012 年 4 月 7 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
第八届董事会第十六次会议决议公告	《中国证券报》B025 版、《上海证券报》B38 版、《证券日报》E38 版	2012 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
第六届监事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》B025 版、《上海证券报》B38 版、《证券日报》E38 版	2012 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)

日常关联交易公告	《中国证券报》B025 版、《上海证券报》B38 版、《证券日报》E38 版	2012 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于召开二〇一一年度股东大会的通知	《中国证券报》B025 版、《上海证券报》B38 版、《证券日报》E38 版	2012 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
独立董事辞职公告	《中国证券报》B027 版、《上海证券报》43 版、《证券日报》C4 版	2012 年 4 月 14 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
第八届董事会第十七次会议决议公告	《中国证券报》B039 版、《上海证券报》14 版、《证券日报》C19 版	2012 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于参加投资者网上集体接待日活动的公告	《中国证券报》B011 版、《上海证券报》B154 版、《证券日报》D4 版	2012 年 4 月 26 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
二〇一一年度股东大会决议公告	《中国证券报》B006 版、《上海证券报》B18 版、《证券日报》E6 版	2012 年 5 月 8 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于变更公司章程重要条款获批的公告	《中国证券报》B014 版、《上海证券报》B31 版、《证券日报》E8 版	2012 年 5 月 30 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
第八届董事会第十八次会议决议公告	《中国证券报》B003 版、《上海证券报》B39 版、《证券日报》E8 版	2012 年 6 月 12 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于融资融券业务资格获批的公告	《中国证券报》A27 版、《上海证券报》35 版、《证券日报》C2 版	2012 年 6 月 16 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
2011 年度利润分配实施公告	《中国证券报》B007 版、《上海证券报》B15 版、《证券日报》C4 版	2012 年 6 月 19 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于股权质押的公告	《中国证券报》B003 版、《上海证券报》27 版、《证券日报》C4 版	2012 年 6 月 22 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
第八届董事会第十九次会议决议公告	《中国证券报》B007 版、《上海证券报》B36 版、《证券日报》E5 版	2012 年 6 月 27 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于召开二〇一二年第三次临时股东大会的通知	《中国证券报》B007 版、《上海证券报》B36 版、《证券日报》E5 版	2012 年 6 月 27 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
关于直投子公司设立的公告	《中国证券报》B007 版、《上海证券报》B36 版、《证券日报》E5 版	2012 年 6 月 27 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)

## 七、财务会计报告

### (一) 财务报表

## 合并资产负债表

会证01表

编制单位:国金证券股份有限公司

单位:元

资 产	附注编号	2012年6月30日	2011年12月31日	负债和股东权益	附注编号	2012年6月30日	2011年12月31日
<b>资 产:</b>				<b>负 债:</b>			
货币资金	五、(一)	6,049,400,201.25	5,755,399,373.88	短期借款			
其中:客户资金存款		3,535,965,530.38	3,869,880,265.63	其中:质押借款			
结算备付金	五、(二)	906,297,275.74	807,021,716.08	拆入资金			
其中:客户备付金		472,634,822.25	634,139,601.01	交易性金融负债			
拆出资金				衍生金融负债			
交易性金融资产	五、(三)	1,478,349,061.63	1,729,300,087.56	卖出回购金融资产款	五、(十六)	1,107,100,000.00	542,700,000.00
衍生金融资产				代理买卖证券款	五、(十七)	4,272,129,321.62	4,817,573,975.36
买入返售金融资产				代理承销证券款			
应收利息	五、(四)	26,947,106.89	34,738,687.57	应付职工薪酬	五、(十八)	238,062,436.80	185,968,725.56
存出保证金	五、(五)	290,385,469.11	355,622,373.75	应交税费	五、(十九)	50,602,567.19	30,348,761.15
可供出售金融资产	五、(六)	25,290,600.00		应付利息	五、(二十)	404,203.41	704,167.74
持有至到期投资				预计负债			
长期股权投资	五、(七)	2,712,654.70	12,729,044.93	长期借款			
投资性房地产	五、(八)	3,518,980.93	3,637,673.65	应付债券			
固定资产	五、(九)	46,885,745.55	51,059,789.73	递延所得税负债	五、(十二)	11,506,903.91	376,563.22
无形资产	五、(十)	19,657,573.54	23,218,668.92	其他负债	五、(二十一)	47,174,222.75	36,490,203.32
其中:交易席位费		2,091,166.86	2,800,666.89	<b>负债合计</b>		<b>5,726,979,655.68</b>	<b>5,614,162,396.35</b>
商誉	五、(十一)	11,632,798.02	11,632,798.02	<b>股东权益:</b>			
递延所得税资产	五、(十二)	19,019,046.96	22,879,501.13	股本	五、(二十二)	1,000,242,124.00	1,000,242,124.00
其他资产	五、(十三)	198,617,954.02	57,465,342.60	资本公积	五、(二十三)	6,802,208.27	4,934,258.27
				减:库存股			
				盈余公积	五、(二十四)	288,740,999.26	288,740,999.26
				一般风险准备	五、(二十五)	290,119,629.84	290,119,629.84
				交易风险准备	五、(二十六)	268,002,005.57	268,002,005.57
				未分配利润	五、(二十七)	1,490,767,942.33	1,391,564,053.68
				外币报表折算差额			
				归属于母公司股东权益合计		<b>3,344,674,909.27</b>	<b>3,243,603,070.62</b>
				少数股东权益		7,059,903.39	6,939,590.85
				<b>股东权益合计</b>		<b>3,351,734,812.66</b>	<b>3,250,542,661.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,078,714,468.34</b>	<b>8,864,705,057.82</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>9,078,714,468.34</b>	<b>8,864,705,057.82</b>

公司法定代表人:冉云

主管会计工作的公司负责人:金鹏

公司会计机构负责人:李登川

## 资产负债表

会证01表

编制单位:国金证券股份有限公司

单位:元

资 产	附注编号	2012年6月30日	2011年12月31日	负债和股东权益	附注编号	2012年6月30日	2011年12月31日
<b>资产:</b>				<b>负 债:</b>			
货币资金		5,529,938,195.07	5,367,950,635.16	短期借款			
其中: 客户资金存款		3,203,446,977.27	3,605,314,997.98	其中: 质押借款			
结算备付金		846,283,423.71	739,938,926.71	拆入资金			
其中: 客户备付金		412,620,970.22	567,056,811.64	交易性金融负债			
拆出资金				衍生金融负债			
交易性金融资产		1,463,600,311.63	1,719,551,587.56	卖出回购金融资产款		1,107,100,000.00	542,700,000.00
衍生金融资产				代理买卖证券款		3,697,308,409.77	4,258,838,484.73
买入返售金融资产				代理承销证券款			
应收利息		26,714,546.89	34,224,887.57	应付职工薪酬		232,760,602.83	184,397,539.87
存出保证金		99,213,636.21	117,744,088.90	应交税费		50,440,794.17	29,477,350.99
可供出售金融资产		25,290,600.00		应付利息		404,203.41	704,167.74
持有至到期投资				预计负债			
长期股权投资	十二、(一)	360,424,315.20	170,440,705.43	长期借款			
投资性房地产		3,518,980.93	3,637,673.65	应付债券			
固定资产		41,457,505.00	47,053,949.83	递延所得税负债		11,130,340.69	
无形资产		17,674,134.85	20,986,201.09	其他负债		38,234,609.10	29,084,533.87
其中: 交易席位费		2,091,166.86	2,800,666.89	<b>负债合计</b>		5,137,378,959.97	5,045,202,077.20
递延所得税资产		18,518,753.69	22,379,207.86	<b>股东权益:</b>			
其他资产		45,695,172.84	43,702,607.41	股本		1,000,242,124.00	1,000,242,124.00
				资本公积		6,802,208.27	4,934,258.27
				减: 库存股			
				盈余公积		288,740,999.26	288,740,999.26
				一般风险准备		290,119,629.84	290,119,629.84
				交易风险准备		268,002,005.57	268,002,005.57
				未分配利润		1,487,043,649.11	1,390,369,377.03
				<b>股东权益合计</b>		3,340,950,616.05	3,242,408,393.97
<b>资产总计</b>		8,478,329,576.02	8,287,610,471.17	<b>负债和股东权益总计</b>		8,478,329,576.02	8,287,610,471.17

公司法定代表人: 冉云

主管会计工作的公司负责人: 金鹏

公司会计机构负责人: 李登川

## 合并利润表

会证02表

编制单位：国金证券股份有限公司

单位：元

项 目	附注编号	2012年1-6月	2011年1-6月
一、营业收入	五、（二十八）	805,236,884.20	703,993,273.77
手续费及佣金净收入		588,107,812.06	590,150,438.34
其中：代理买卖证券业务净收入		258,214,179.38	330,383,071.91
证券承销业务净收入		256,160,609.60	228,694,264.50
受托客户资产管理业务净收入			
咨询业务净收入		51,435,716.22	17,687,859.50
利息净收入		77,243,080.42	83,742,171.19
投资收益（损失以“-”号填列）		86,204,159.58	27,622,241.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,016,390.23	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		53,430,319.44	2,467,048.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）		29,787.72	-153,380.08
其他业务收入		221,724.98	164,754.00
二、营业支出		538,596,938.00	446,384,561.65
营业税金及附加	五、（二十九）	38,990,655.03	35,486,206.31
业务及管理费	五、（三十）	499,487,590.25	410,779,662.62
资产减值损失			
其他业务成本		118,692.72	118,692.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		266,639,946.20	257,608,712.12
加：营业外收入	五、（三十一）	3,364,656.25	17,044,410.83
减：营业外支出	五、（三十二）	28,160.94	70,536.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		269,976,441.51	274,582,586.91
减：所得税费用	五、（三十三）	70,628,027.92	69,401,386.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		199,348,413.59	205,181,199.97
归属于母公司所有者的净利润		199,228,101.05	205,355,045.65
少数股东损益		120,312.54	-173,845.68
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、（三十四）	0.199	0.205
（二）稀释每股收益	五、（三十四）	0.199	0.205
七、其他综合收益	五、（三十五）	1,867,950.00	-7,147,008.54
八、综合收益总额		201,216,363.59	198,034,191.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		201,096,051.05	198,208,037.11
归属于少数股东的综合收益总额		120,312.54	-173,845.68

公司法定代表人：冉云

主管会计工作的公司负责人：金鹏

公司会计机构负责人：李登川

## 利润表

会证02表

编制单位：国金证券股份有限公司

单位：元

项 目	附注编号	2012年1-6月	2011年1-6月
一、营业收入	十二、（二）	774,215,514.47	686,601,633.16
手续费及佣金净收入		565,810,505.20	576,765,195.91
其中：代理买卖证券业务净收入		258,214,179.38	330,383,071.91
证券承销业务净收入		256,160,609.60	228,694,264.50
受托客户资产管理业务净收入			
咨询业务净收入		51,435,716.22	17,687,859.50
利息净收入		68,794,205.88	79,985,461.85
投资收益（损失以“-”号填列）		85,928,971.25	27,317,992.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,016,390.23	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		53,430,319.44	2,521,608.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）		29,787.72	-153,380.08
其他业务收入		221,724.98	164,754.00
二、营业支出		510,794,324.05	423,152,231.43
营业税金及附加		37,730,412.19	34,716,233.55
业务及管理费	十二、（三）	472,945,219.14	388,317,305.16
资产减值损失			
其他业务成本		118,692.72	118,692.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		263,421,190.42	263,449,401.73
加：营业外收入		3,362,201.82	16,690,086.83
减：营业外支出		26,210.24	67,592.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		266,757,182.00	280,071,895.64
减：所得税费用		70,058,697.52	71,027,458.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		196,698,484.48	209,044,437.38
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益		1,867,950.00	-7,147,008.54
八、综合收益总额		198,566,434.48	201,897,428.84

公司法定代表人：冉云

主管会计工作的公司负责人：金鹏

公司会计机构负责人：李登川

# 合并现金流量表

会证03表

编制单位:国金证券股份有限公司

单位:元

项 目	附注编号	2012年1-6月	2011年1-6月
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		416,079,011.30	
收取利息、手续费及佣金的现金		745,245,709.89	763,134,718.87
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		564,400,000.00	464,877,600.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	84,455,580.56	50,587,036.03
经营活动现金流入小计		1,810,180,301.75	1,278,599,354.90
购买及处置交易性金融资产支付的现金净额			355,302,132.95
支付利息、手续费及佣金的现金		79,070,799.89	90,398,682.71
支付给职工以及为职工支付的现金		311,498,731.94	443,535,934.35
支付的各项税费		77,917,583.18	96,506,063.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	820,003,287.30	1,773,255,310.08
经营活动现金流出小计		1,288,490,402.31	2,758,998,123.25
经营活动产生的现金流量净额		521,689,899.44	-1,480,398,768.35
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		10,825,767.20	33,124,444.97
取得投资收益收到的现金			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,825,767.20	33,124,444.97
投资支付的现金		36,800,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,156,752.54	8,732,378.41
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		41,956,752.54	8,732,378.41
投资活动产生的现金流量净额		-31,130,985.34	24,392,066.56
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,312,314.79	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		97,312,314.79	
筹资活动产生的现金流量净额		-97,312,314.79	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		29,787.72	-153,380.08
五、现金及现金等价物净增加额		393,276,387.03	-1,456,160,081.87
加:期初现金及现金等价物余额		6,562,421,089.96	9,583,724,725.21
六、期末现金及现金等价物余额		6,955,697,476.99	8,127,564,643.34

公司法定代表人: 冉云

主管会计工作的公司负责人: 金鹏

公司会计机构负责人: 李登川

## 现金流量表

会证03表

编制单位：国金证券股份有限公司

单位：元

项 目	附注编号	2012年1-6月	2011年1-6月
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		420,523,082.97	
收取利息、手续费及佣金的现金		713,375,546.64	747,487,678.41
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		564,400,000.00	464,877,600.00
收到其他与经营活动有关的现金		26,738,368.26	16,848,278.41
经营活动现金流入小计		1,725,036,997.87	1,229,213,556.82
购买及处置交易性金融资产支付的现金净额			356,085,051.37
支付利息、手续费及佣金的现金		79,070,799.89	90,398,682.71
支付给职工以及为职工支付的现金		300,696,466.60	434,561,101.70
支付的各项税费		75,233,222.89	94,557,630.28
支付其他与经营活动有关的现金		675,787,507.73	1,763,573,117.27
经营活动现金流出小计		1,130,787,997.11	2,739,175,583.33
经营活动产生的现金流量净额		594,249,000.76	-1,509,962,026.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,825,767.20	33,124,444.97
取得投资收益收到的现金			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,825,767.20	33,124,444.97
投资支付的现金		236,800,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,660,183.98	8,307,458.37
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		239,460,183.98	8,307,458.37
投资活动产生的现金流量净额		-228,634,416.78	24,816,986.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,312,314.79	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		97,312,314.79	
筹资活动产生的现金流量净额		-97,312,314.79	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		29,787.72	-153,380.08
五、现金及现金等价物净增加额		268,332,056.91	-1,485,298,419.99
加：期初现金及现金等价物余额		6,107,889,561.87	9,233,389,829.74
六、期末现金及现金等价物余额		6,376,221,618.78	7,748,091,409.75

公司法定代表人：冉云

主管会计工作的公司负责人：金鹏

公司会计机构负责人：李登川

合并股东权益变动表

会证04表

编制单位:国金证券股份有限公司

单位:元

项 目	2012年1-6月									2011年1-6月										
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	其他			股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,000,242,124.00	4,934,258.27		288,740,999.26	290,119,629.84	268,002,005.57	1,391,564,053.68		6,939,590.85	3,250,542,661.47	1,000,242,124.00	12,081,266.81		265,590,473.02	266,969,103.60	244,851,479.33	1,229,351,991.62	-	3,782,128.00	3,022,868,566.38
加:会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	1,000,242,124.00	4,934,258.27		288,740,999.26	290,119,629.84	268,002,005.57	1,391,564,053.68		6,939,590.85	3,250,542,661.47	1,000,242,124.00	12,081,266.81		265,590,473.02	266,969,103.60	244,851,479.33	1,229,351,991.62	-	3,782,128.00	3,022,868,566.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,867,950.00					99,203,888.65		120,312.54	101,192,151.19		-7,147,008.54					205,355,045.65		-173,845.68	198,034,191.43
(一)净利润							199,228,101.05		120,312.54	199,348,413.59							205,355,045.65		-173,845.68	205,181,199.97
(二)其他综合收益		1,867,950.00								1,867,950.00		-7,147,008.54								-7,147,008.54
上述(一)和(二)小计		1,867,950.00					199,228,101.05		120,312.54	201,216,363.59		-7,147,008.54					205,355,045.65		-173,845.68	198,034,191.43
(三)股东投入和减少资本																				
1. 股东投入资本																				
2. 股份支付计入股东权益的金额																				
3. 其他																				
(四)利润分配							-100,024,212.40			-100,024,212.40										
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 提取交易风险准备																				
4. 对股东的分配							-100,024,212.40			-100,024,212.40										
5. 其他																				
(五)股东权益内部结转																				
1. 资本公积转增股本																				
2. 盈余公积转增股本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 一般风险准备弥补亏损																				
5. 其他																				
四、本期末余额	1,000,242,124.00	6,802,208.27		288,740,999.26	290,119,629.84	268,002,005.57	1,490,767,942.33		7,059,903.39	3,351,734,812.66	1,000,242,124.00	4,934,258.27		265,590,473.02	266,969,103.60	244,851,479.33	1,434,707,037.27		3,608,282.32	3,220,902,757.81

公司法定代表人:冉云

主管会计工作的公司负责人:金鹏

公司会计机构负责人:李登川

### 股东权益变动表

会证04表  
单位:元

编制单位: 国金证券股份有限公司

项 目	2012年1-6月								2011年1-6月							
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,000,242,124.00	4,934,258.27	-	288,740,999.26	290,119,629.84	268,002,005.57	1,390,369,377.03	3,242,408,393.97	1,000,242,124.00	12,081,266.81		265,590,473.02	266,969,103.60	244,851,479.33	1,228,315,693.31	3,018,050,140.07
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	1,000,242,124.00	4,934,258.27		288,740,999.26	290,119,629.84	268,002,005.57	1,390,369,377.03	3,242,408,393.97	1,000,242,124.00	12,081,266.81		265,590,473.02	266,969,103.60	244,851,479.33	1,228,315,693.31	3,018,050,140.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,867,950.00					96,674,272.08	98,542,222.08		-7,147,008.54					209,044,437.38	201,897,428.84
(一)净利润							196,698,484.48	196,698,484.48							209,044,437.38	209,044,437.38
(二)其他综合收益		1,867,950.00						1,867,950.00		-7,147,008.54						-7,147,008.54
上述(一)和(二)小计		1,867,950.00					196,698,484.48	198,566,434.48		-7,147,008.54					209,044,437.38	201,897,428.84
(三)所有者投入和减少资本																
1.所有者投入资本																
2.股份支付计入所有者权益的金额																
3.其他																
(四)利润分配							-100,024,212.40	-100,024,212.40								
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.提取交易风险准备																
4.对股东的分配							-100,024,212.40	-100,024,212.40								
5.其他																
(五)股东权益内部结转																
1.资本公积转增股本																
2.盈余公积转增股本																
3.盈余公积弥补亏损																
4.一般风险准备弥补亏损																
5.其他																
四、本期期末余额	1,000,242,124.00	6,802,208.27		288,740,999.26	290,119,629.84	268,002,005.57	1,487,043,649.11	3,340,950,616.05	1,000,242,124.00	4,934,258.27		265,590,473.02	266,969,103.60	244,851,479.33	1,437,360,130.69	3,219,947,568.91

公司法定代表人: 冉云

主管会计工作的公司负责人: 金鹏

公司会计机构负责人: 李登川

(二) 财务报表附注

附后。

**八、证券公司信息披露**

(一) 公司重大行政许可事项的相关情况

时间	行政许可批复名称	行政许可批复文号
2012 年 1 月 9 日	关于邹川证券公司董事长类人员任职资格的批复	川证监机构[2012]1 号
2012 年 3 月 13 日	关于核准国金证券股份有限公司在四川设立 5 家证券营业部的批复	川证监机构[2012]16 号
2012 年 3 月 29 日	关于对国金证券股份有限公司开展直接投资业务无异议的函	川证监函[2012]38 号
2012 年 5 月 25 日	关于核准国金证券股份有限公司变更公司章程重要条款的批复	川证监机构[2012]35 号
2012 年 6 月 11 日	关于核准国金证券股份有限公司融资融券业务资格的批复	证监许可[2012]769 号
2012 年 6 月 21 日	关于贺强证券公司独立董事任职资格的批复	川证监机构[2012]45 号
2012 年 7 月 3 日	关于雷红证券公司分支机构负责人任职资格的批复	川证监机构[2012]49 号
2012 年 7 月 3 日	关于郭佳伟证券公司分支机构负责人任职资格的批复	川证监机构[2012]50 号
2012 年 7 月 3 日	关于核准国金证券股份有限公司证券资产管理业务资格的批复	川证监机构[2012]51 号

(二) 监管部门对公司的分类结果

2010 年 7 月, 公司被评定为 B 类 BBB 级证券公司。2011 年 7 月, 公司被评定为 B 类 BBB 级证券公司。2012 年 7 月, 公司被评定为 A 类 A 级证券公司。

**九、备查文件目录**

- (一) 载有董事长冉云先生签名的二〇一二半年度报告文本;
- (二) 载有董事长冉云先生、主管会计工作的总经理金鹏先生、会计机构负责人李登川先生签章的财务报告文件;
- (三) 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告稿;
- (四) 公司章程文本;
- (五) 其他有关资料。

董事长: 冉云  
 国金证券股份有限公司  
 2012 年 8 月 23 日

## 国金证券股份有限公司财务报表附注

### 2012 年半年度

编制单位：国金证券股份有限公司

金额单位：人民币元

#### 一、 公司的基本情况

国金证券股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）为成都城建投资发展股份有限公司（以下简称“原成都建投”）吸收合并国金证券有限责任公司（以下简称“原国金证券”）后更名而成。

原成都建投系于2002年12月24日经成都市工商行政管理局批准由成都百货（集团）股份有限公司更名而成的股份有限公司。公司前身成都百货（集团）股份有限公司于1997年8月7日在上海证券交易所上市，股票代码600109。原国金证券前身为成立于1990年的成都证券公司，经过历年的更名及增资，于2005年11月更名为“国金证券有限责任公司”，注册资本人民币500,000,000.00元。

2007年1月24日，中国证券监督管理委员会以证监公司字【2007】12号文核准原成都建投与长沙九芝堂（集团）有限公司（以下简称“九芝堂集团”）、湖南涌金投资（控股）有限公司（以下简称“湖南涌金”）和四川舒卡特种纤维股份有限公司（以下简称“舒卡股份”）进行重大资产置换，并发行不超过7,500万股的人民币普通股购买其合计持有的原国金证券51.76%的股权；以证监公司字【2007】13号文批复同意九芝堂集团、湖南涌金公告原成都建投收购报告书并豁免要约收购义务；以证监机构字【2007】23号文核准原成都建投分别受让九芝堂集团、湖南涌金和舒卡股份持有的原国金证券51.76%股权。至此，原成都建投成为原国金证券的控股股东。

2008年1月22日，中国证券监督管理委员会以证监许可【2008】113号文核准原成都建投向原国金证券除原成都建投以外的股东发行216,131,588股股份换股吸收合并原国金证券。在完成相关吸收合并工作后，原国金证券依法注销。公司由原成都建投更名为国金证券股份有限公司，并依法继承原国金证券（含分支机构）的各项证券业务资格。注册地址迁址到成都市青羊区东城根上街95号。

根据公司 2008 年度股东大会决议通过的 2008 年度利润分配方案，公司以 2008 年 12 月 31 日总股份 500,121,062 股为基数向全体股东每 10 股派发股票股利 10 股（含税），向全体股东每 10 股派发现金股利 1.2 元（含税）。该利润分配方案已于 2009 年 6 月实施完毕，公司股本变更为 1,000,242,124 元。公司注册地址：成都市青羊区东城根上街 95 号，法定代表人：

冉云。

公司所属行业：证券业。经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券资产管理；证券自营；融资融券；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务。

本公司的母公司为长沙九芝堂（集团）有限公司；本公司的实际控制人为陈金霞女士。

## 二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 6 月 30 日的财务状况、2012 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产

公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

#### （八）外币业务

外币业务核算采用统账制记账方法。公司在处理外币交易时，汇率变动不大的，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日的即期汇率近似的汇率将外币金额折算为记账本位币金额反映。即期汇率，以中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价为准。即期汇

率的近似汇率，采用交易发生日上一月度的平均汇率。公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日的即期汇率折合为人民币，其与账面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益计入当期损益；属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

## （九）金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：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（相关说明见附注二之（十））、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公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：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。

#### （1）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变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；（2）初始确认时属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已

到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### (3) 可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

### (5) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
2. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

## 2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

- (1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- (2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

- (1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。
- (2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## 3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产，采用活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、定价服务机构等获得的价格，且代表了公平交易中实际发生的市场交易价格。对存在活跃市场的投资品种：如资产负债表日有成交市价，则以当日收盘价作为公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境未发生重大变化

的，则以最近交易日收盘价作为公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，则在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定公允价值。不存在活跃市场的金融资产，在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术确定公允价值。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市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。公司报告期内未采用估值技术确定金融资产的公允价值。

#### **5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

#### **6. 衍生工具**

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。因股指期货交易每日无负债结算确认的相关金融资产和金融负债，与相关的股指期货暂收暂付款之间按抵销后的净额在资产负债表内列示。

#### **(十) 应收款项**

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单项金额超过公司净资产总额 0.5%的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

公司本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按款项性质分类后，以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

类别	账 龄			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
合并范围内应收款项	0%	0%	0%	0%
外部单位	0%	0%	50%	100%

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

公司本期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

#### (十一) 客户交易结算资金

客户交易结算资金与公司自有资金分开核算，并在“货币资金”项目中单设明细科目核算，公司代理客户买卖证券收到的客户交易结算资金，全额存入公司指定的银行账户，同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。

公司接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金。

公司代理客户买卖证券的手续费收入，在与客户办理上述买卖证券款项清算时确认收入。

公司向客户统一结息，增加客户交易结算资金。

#### (十二) 买入返售和卖出回购业务的核算

公司对买入返售交易，按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券和票据），同时约定本公司于未来某确定日期再以约定价格返售相同之金融产品。

买入返售按买入返售相关金融资产时实际支付的款项入账。买入返售的金融产品不在表外做备查登记。

公司对卖出回购交易，按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关资产（括债券和票据）出售给交易对手，同时约定本公司于未来某确定日期再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账。卖出的金融产品仍按原分类列示于本公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期内以实际利率平均确认。

### （十三）融资融券业务的核算

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

对于融资业务，公司按融出资金金额确认债权，根据客户实际使用资金及使用时间，按每笔融资交易计算并确认相应的融资利息收入。

对于融券业务，公司对融出的证券不做金融资产转移处理，根据客户实际卖出证券市值及使用时间，按每笔融券交易计算并确认相应的融券利息收入。

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

### （十四）长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

#### 1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有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，均按照初始投资成本计价。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有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，后续计量采用成本法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十五） 投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	30	3	3.23

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

## （十六） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	3	3.23
电子设备	5	3	19.40
运输工具	4-6	3	24.25-16.17
办公设备	5	3	19.40
其他设备	5	3	19.40

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 5. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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。

### (十七) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折

旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **（十八） 借款费用**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

#### **（十九） 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括交易席位费、特许经营权、软件以及期货会员资格投资等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定

的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
交易席位费	10	直线法
特许经营权	10	直线法
软件	2-5	直线法

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司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，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解某项技术及其相关的新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料（装置或产品）期间确认为开发阶段。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## （二十）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

#### （二十一） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出等，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限
经营租入固定资产改良支出	直线法	按租赁期和 5 年孰短来确定摊销期限

#### （二十二） 应付职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。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、职工教育经费、非货币性福利、辞退福利和其他与获得职工提供的服务相关的支出。

##### 1. 辞退福利

本公司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，当本公司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，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，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，同时计入当期损益。

##### 2. 其他方式的职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

#### （二十三） 一般风险准备的计提标准及管理辦法

本公司根据财政部颁布的《金融企业财务规则》及其实施指南和中国证监会证监机构字【2007】320 号《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》的规定，按照不低于当年税后利润的 10%提取一般风险准备金，用于补偿风险损失。

#### （二十四） 交易风险准备的计提标准及管理辦法

2007 年度起，根据《证券法》和证监机构字【2007】320 号《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》的规定，公司按照税后利润的 10%计提交易风险准备金，用于弥补证券交易损失。

#### （二十五） 收入

### 1. 手续费及佣金收入

代买卖证券手续费收入：在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入；咨询服务收入：于咨询服务完成且实际收讫价款或取得收款证据时予以确认；证券承销收入：于承销义务完成时，即在经济利益能够流入公司，以及相关的收入和成本能够可靠地计量时确认；受托资产管理收入：受托资产管理业务收入于委托资产管理合同到期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定的比例计算应由本公司享有的收益或承担的损失，确认为当期的收益及损失。

### 2. 利息收入

在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益能够流入公司时，按资金使用时间和实际利率计算确定利息收入金额。

### 3. 其他业务收入

包括转让及出租投资性房地产等业务，在满足相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益能够流入公司的条件下，以劳务已提供、资产已转让时确认为收入。

### 4. 投资收益

公司交易性金融资产、可供出售金融资产持有期间的利息或现金股利，在取得时确认为投资收益，持有至到期投资在持有期间按摊余成本和实际利率计算利息收入，计入投资收益；处置上述金融资产时，将取得价款与资产账面价值之间的差额确认为投资收益，同时转出原公允价值变动部分计入投资收益。

采用成本法核算的长期股权投资，按被投资单位宣告发放的现金股利或利润中属于公司的部分确认收益；采用权益法核算长期股权投资的，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

## （二十六） 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十七） 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税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的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

## （二十八） 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### 2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### （二十九） 持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### （三十） 套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期为公允价值套期。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

公允价值套期：被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

### （三十一） 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指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. 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. 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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

### （三十二） 主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

#### (三十三) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

## 三、 税项

### (一) 主要税种及税率

#### 1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	应税收入	5%	详见本附注三、（二）
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	

#### 2. 企业所得税

公司名称	税率
本公司	25%
国金期货有限责任公司	25%

#### 3. 房产税

房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

#### 4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

### (二) 其他说明

根据财政部、国家税务总局联合发布的财税【2004】203 号文件精神，从 2005 年 1 月 1 日起准许证券公司代收的以下费用从其营业税计税营业额中扣除：为证券交易所代收的证券交易监管费；代理他人买卖证券代收的证券交易所经手费；为中国证券登记结算公司代收的股东账户开户费（包括 A 股和 B 股）、特别转让股票开户费、过户费、B 股结算费、转托管费。

根据财政部、国家税务总局联合发布的财税【2004】203 号文件精神，准许期货公司为期货交易所代收的手续费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

##### (一) 子公司情况

###### 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
国金期货有限责任公司	控股子公司	四川省成都市	期货经纪	1.5 亿元	李蒲贤	商品期货经纪、金融期货经纪
国金鼎兴投资有限公司	全资子公司	上海市	直接投资	2 亿元	肖振良	股权投资、实业投资、投资管理、投资咨询
子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
国金期货有限责任公司	95.50	95.50	157,711,660.50			是
国金鼎兴投资有限公司	100	100	200,000,000.00			是
子公司名称	企业类型	组织机构代码	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		备注
国金期货有限责任公司	有限公司	62160823-8	7,059,903.39			
国金鼎兴投资有限公司	有限公司	59815198-8				

##### (二) 合并范围发生变更的说明

本报告期，公司新增纳入合并范围子公司 1 家，原因为：公司独家发起设立 1 家子公司（国金鼎兴投资有限公司）。截止报告期末，公司纳入合并范围的子公司增加到 2 家。

##### (三) 本期新纳入合并范围的主体

###### 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
国金鼎兴投资有限公司	199,976,317.12	-23,682.88

#### 五、 合并财务报表项目注释

##### (一) 货币资金

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币			332,191.60			3,664.07
现金小计			332,191.60			3,664.07
二、银行存款						
其中公司自有：						
人民币			2,508,136,127.29			1,880,636,535.84
美元	739,813.35	6.3249	4,679,245.46	732,389.99	6.3009	4,614,716.09
港币	351,589.60	0.81522	286,622.87	325,881.64	0.8107	264,192.25
小计			2,513,101,995.62			1,885,515,444.18
经纪业务客户：						
人民币			3,533,441,167.29			3,866,371,771.69
美元	261,446.31	6.3249	1,653,621.77	389,686.51	6.3009	2,455,375.74
港币	1,068,105.92	0.81522	870,741.32	1,299,023.30	0.8107	1,053,118.20
小计			3,535,965,530.38			3,869,880,265.63
银行存款小计			6,049,067,526.00			5,755,395,709.81
三、其他货币资金						
人民币			483.65			
其他货币资金小计			483.65			
合 计			6,049,400,201.25			5,755,399,373.88

截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 结算备付金

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、证券经纪业务客户备付金						
人民币			408,271,792.14			563,369,287.83
美元	498,790.87	6.3249	3,154,802.37	388,887.46	6.3009	2,450,340.99
港币	1,465,096.18	0.81522	1,194,375.71	1,526,067.37	0.8107	1,237,182.82
小计			412,620,970.22			567,056,811.64
二、期货经纪业务客户备付金						
人民币			60,013,852.03			67,082,789.37

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
小计			60,013,852.03			67,082,789.37
三、公司备付金						
人民币			433,662,453.49			172,882,115.07
小计			433,662,453.49			172,882,115.07
合 计			906,297,275.74			807,021,716.08

(三) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
债券	1,328,292,904.29	1,059,383,150.00
基金	48,550,971.37	578,717,628.36
股票		86,570,409.33
其他	101,505,185.97	4,628,899.87
合 计	1,478,349,061.63	1,729,300,087.56

\*注：截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司交易性金融资产中包括为正回购交易而设定质押的债券及央行票据 1,358,907,654.30 元，详见附注五（十五）。

(四) 应收利息

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
应收未到期债券利息	34,738,687.57	143,998,733.18	151,790,313.86	26,947,106.89
应收买入返售金融资产利息				
合 计	34,738,687.57	143,998,733.18	151,790,313.86	26,947,106.89

(五) 存出保证金

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
证券交易保证金*						
其中：中国证券登记结算有限责任公司上海分公司						
人民币			5,150,000.00			8,650,000.00
美元	200,000.00	6.3249	1,264,980.00	200,000.00	6.3009	1,260,180.00
小计			6,414,980.00			9,910,180.00
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司						

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
人民币			91,540,693.21			95,146,565.90
美元	70,000.00	6.3249	442,743.00	70,000.00	6.3009	441,063.00
港币	1,000,000.00	0.81522	815,220.00	1,000,000.00	0.8107	810,700.00
小计			92,798,656.21			96,398,328.90
证券交易保证金 小计			99,213,636.21			106,308,508.90
期货交易保证金**						
人民币			191,171,832.90			249,313,864.85
小计			191,171,832.90			249,313,864.85
合 计			290,385,469.11			355,622,373.75

\*注：系公司存入中国证券登记结算有限责任公司的交易保证金，其中客户交易保证金 82,515,435.51 元，自有交易保证金 16,698,200.70 元（含 B 股交易保证金 2,522,943.00 元）。

\*\*注：系公司子公司国金期货有限责任公司存入期货交易所的交易保证金。

#### （六） 可供出售金融资产

可供出售金融资产分项列示如下：

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	25,290,600.00	
合 计	25,290,600.00	
减：可供出售金融资产减值准备		
净 额	25,290,600.00	

#### （七） 长期股权投资

（1）长期股权投资分类如下：

项目	期末账面余额	期初账面余额
对联营企业的投资	2,712,654.70	12,729,044.93
小计	2,712,654.70	12,729,044.93
减：减值准备		
合计	2,712,654.70	12,729,044.93

（2）联营企业相关信息

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润

国金通用基金管理有限公司*	49.00	49.00	10,519,421.18	4,983,391.18	5,536,030.00	68,999.97	-20,445,526.05
---------------	-------	-------	---------------	--------------	--------------	-----------	----------------

\*注：公司对国金通用基金管理有限公司的投资按权益法核算，在本期确认了投资收益-10,016,390.23 元。

(3) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
国金通用基金管理有限公司	权益法	78,400,000.00	12,729,044.93	-10,016,390.23	2,712,654.70
合计		78,400,000.00	12,729,044.93	-10,016,390.23	2,712,654.70
被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
国金通用基金管理有限公司	49.00	49.00			
合计	49.00	49.00			

(八) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产本期增减变动如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、投资性房地产原价合计	5,860,116.00			5,860,116.00
1、房屋、建筑物	5,860,116.00			5,860,116.00
二、投资性房地产累计折旧（摊销）合计	2,222,442.35	118,692.72		2,341,135.07
1、房屋、建筑物	2,222,442.35	118,692.72		2,341,135.07
三、投资性房地产账面净值合计	3,637,673.65			3,518,980.93
1、房屋、建筑物	3,637,673.65			3,518,980.93
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	3,637,673.65			3,518,980.93
1、房屋、建筑物	3,637,673.65			3,518,980.93

本期计提的折旧额为 118,692.72 元。

投资性房地产本期无应提取减值准备情况。

(九) 固定资产

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
----	--------	-------	-------	--------

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	111,811,748.71	4,694,884.90	1,383,178.38	115,123,455.23
1、房屋建筑物	764,166.82			764,166.82
2、电子设备	84,871,349.27	4,360,257.70	1,173,807.88	88,057,799.09
3、运输工具	13,670,406.49			13,670,406.49
4、办公设备	6,398,081.86	204,819.00	136,410.50	6,466,490.36
5、其他设备	6,107,744.27	129,808.20	72,960.00	6,164,592.47
二、累计折旧合计	60,751,958.98	8,820,858.59	1,335,107.89	68,237,709.68
1、房屋建筑物	291,009.23	15,436.56		306,445.79
2、电子设备	47,102,559.30	6,840,435.80	1,134,816.69	52,808,178.41
3、运输工具	6,195,505.60	998,680.54		7,194,186.14
4、办公设备	3,606,629.04	515,874.26	131,645.68	3,990,857.62
5、其他设备	3,556,255.81	450,431.43	68,645.52	3,938,041.72
三、固定资产账面净值合计	51,059,789.73			46,885,745.55
1、房屋建筑物	473,157.59			457,721.03
2、电子设备	37,768,789.97			35,249,620.68
3、运输工具	7,474,900.89			6,476,220.35
4、办公设备	2,791,452.82			2,475,632.74
5、其他设备	2,551,488.46			2,226,550.75
四、固定资产减值准备累计金额合计				
1、房屋建筑物				
2、电子设备				
3、运输工具				
4、办公设备				
5、其他设备				
五、固定资产账面价值合计	51,059,789.73			46,885,745.55
1、房屋建筑物	473,157.59			457,721.03
2、电子设备	37,768,789.97			35,249,620.68
3、运输工具	7,474,900.89			6,476,220.35
4、办公设备	2,791,452.82			2,475,632.74
5、其他设备	2,551,488.46			2,226,550.75

本期计提的折旧额为 8,820,858.59 元。

固定资产本期无应提取减值准备情况。

#### (十) 无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、无形资产原价合计	52,361,034.11	239,600.00	33,150.00	52,567,484.11
1、交易席位费	14,507,291.61			14,507,291.61
2、特许经营权	5,400,000.00			5,400,000.00
3、软件	31,053,742.50	239,600.00	33,150.00	31,260,192.50
4、期货会员资格投资*	1,400,000.00			1,400,000.00
二、无形资产累计摊销额合计	29,142,365.19	3,800,695.38	33,150.00	32,909,910.57
1、交易席位费	11,706,624.72	709,500.03		12,416,124.75
2、特许经营权	3,156,666.69	270,000.00		3,426,666.69
3、软件	14,279,073.78	2,821,195.35	33,150.00	17,067,119.13
4、期货会员资格投资*				
三、无形资产账面净值合计	23,218,668.92			19,657,573.54
1、交易席位费	2,800,666.89			2,091,166.86
2、特许经营权	2,243,333.31			1,973,333.31
3、软件	16,774,668.72			14,193,073.37
4、期货会员资格投资*	1,400,000.00			1,400,000.00
四、无形资产减值准备累计金额合计				
1、交易席位费				
2、特许经营权				
3、软件				
4、期货会员资格投资*				
五、无形资产账面价值合计	23,218,668.92			19,657,573.54
1、交易席位费	2,800,666.89			2,091,166.86
2、特许经营权	2,243,333.31			1,973,333.31
3、软件	16,774,668.72			14,193,073.37
4、期货会员资格投资*	1,400,000.00			1,400,000.00

\*注：期货会员资格投资系公司子公司国金期货有限责任公司向期货交易所缴纳的会员资格费，由于期货会员资格的使用寿命不确定，未对其进行摊销。

本期无形资产摊销额为 3,800,695.38 元。

(2) 交易席位费增减变化明细如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、交易席位费原价合计	14,507,291.61			14,507,291.61
1、上海证券交易所	8,117,291.61			8,117,291.61
其中：A 股	8,117,291.61			8,117,291.61
2、深圳证券交易所	6,390,000.00			6,390,000.00
其中：A 股	6,390,000.00			6,390,000.00

二、交易席位费累计摊销额合计	11,706,624.72	709,500.03		12,416,124.75
1、上海证券交易所	7,532,291.61	390,000.00		7,922,291.61
其中：A 股	7,532,291.61	390,000.00		7,922,291.61
2、深圳证券交易所	4,174,333.11	319,500.03		4,493,833.14
其中：A 股	4,174,333.11	319,500.03		4,493,833.14
三、交易席位费账面净值合计	2,800,666.89			2,091,166.86
1、上海证券交易所	585,000.00			195,000.00
其中：A 股	585,000.00			195,000.00
2、深圳证券交易所	2,215,666.89			1,896,166.86
其中：A 股	2,215,666.89			1,896,166.86
四、交易席位费减值准备累计金额合计				
1、上海证券交易所				
其中：A 股				
2、深圳证券交易所				
其中：A 股				
五、交易席位费账面价值合计	2,800,666.89			2,091,166.86
1、上海证券交易所	585,000.00			195,000.00
其中：A 股	585,000.00			195,000.00
2、深圳证券交易所	2,215,666.89			1,896,166.86
其中：A 股	2,215,666.89			1,896,166.86

(3) 特许经营权原始发生额 5,400,000.00 元。其中，4,000,000.00 元系 2005 年收购上海证券有限责任公司位于上海市吴淞淞滨路 93 号的宝山证券营业部的款项，1,400,000.00 元系 2006 年 11 月收购和兴证券经纪有限责任公司位于成都市高新区高新大道创业路 2 号的创业路证券营业部的款项。

#### (十一) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	期末减值准备
国金期货合并商誉	11,632,798.02			11,632,798.02	
合计	11,632,798.02			11,632,798.02	

#### (十二) 递延所得税资产与递延所得税负债

未互抵的递延所得税资产和递延所得税负债明细列示如下：

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,065,074.39	516,268.60	2,065,074.39	516,268.60
期货风险准备金差异	1,637,996.88	409,499.22	1,637,996.88	409,499.22
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	251,500.00	62,875.00	15,693,316.67	3,923,329.17

已计提未发放的职工薪酬等	72,121,616.51	18,030,404.14	72,121,616.51	18,030,404.14
合 计	76,076,187.78	19,019,046.96	91,518,004.45	22,879,501.13
项目	期末账面余额		期初账面余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	42,030,762.77	10,507,690.69		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	2,490,600.00	622,650.00		
计提未收到的存款利息	1,506,252.87	376,563.22	1,506,252.87	376,563.22
合 计	46,027,615.64	11,506,903.91	1,506,252.87	376,563.22

(十三) 其他资产

(1) 分类列示

项 目	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	33,800,490.45	28,950,294.69
长期待摊费用	14,817,463.57	18,515,047.91
投资理财产品	140,000,000.00	
应收结算担保金	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	198,617,954.02	57,465,342.60

(2) 其他应收款

A、其他应收款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
以账龄为风险特征划分信用风险组合	35,865,564.84	100.00	2,065,074.39	5.76	33,800,490.45
组合小计	35,865,564.84	100.00	2,065,074.39	5.76	33,800,490.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	35,865,564.84	100.00	2,065,074.39	5.76	33,800,490.45
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
以账龄为风险特征划分信用风险组合	31,015,369.08	100.00	2,065,074.39	6.66	28,950,294.69
组合小计	31,015,369.08	100.00	2,065,074.39	6.66	28,950,294.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	31,015,369.08	100.00	2,065,074.39	6.66	28,950,294.69

组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	32,470,870.99	90.54		32,470,870.99
1—2 年 (含)	1,241,619.46	3.46		1,241,619.46
2—3 年 (含)	176,000.00	0.49	88,000.00	88,000.00
3 年以上	1,977,074.39	5.51	1,977,074.39	
合 计	35,865,564.84	100.00	2,065,074.39	33,800,490.45
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	28,623,509.63	92.29		28,623,509.63
1—2 年 (含)	238,785.06	0.77		238,785.06
2—3 年 (含)	176,000.00	0.57	88,000.00	88,000.00
3 年以上	1,977,074.39	6.37	1,977,074.39	
合 计	31,015,369.08	100.00	2,065,074.39	28,950,294.69

B、本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。C、期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收款项总额的比例 (%)
应收利息	未结算资金利息	资金存放机构	9,438,419.77	1 年以内	26.32
员工备用金借款	备用金	公司员工	9,078,103.24	1 年以内	25.31
上海东上海联合置业	房租押金	经营场所出租方	2,765,940.00	1 年以内	7.71
有限公司	CRM 项目预付款	供应商	2,237,980.00	1 年以内、1-2 年	6.24
柯莱特信息技术有	员工住房借款	公司员工	1,587,782.32	3 年以上	4.43
限公司					
员工住房借款					
合 计			25,108,225.33		70.01

D、期末无应收关联方款项。

(3) 长期待摊费用

项目	期初账面余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末账面余额
经营租入固定资产改良支出	18,515,047.91	350,749.90	4,048,334.24		14,817,463.57
合计	18,515,047.91	350,749.90	4,048,334.24		14,817,463.57

(4) 应收结算担保金

项目	期末账面余额	期初账面余额
应收结算担保金*	10,000,000.00	10,000,000.00

\*注：系公司子公司国金期货有限责任公司向中国金融期货交易所缴纳的结算担保金。

(4) 投资理财产品

理财产品名称	理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式
兴业银行季季丰增强版 A3	20,000,000.00	2012/06/29	2012/09/15	非保本浮动收益
兴业银行上海分行现金宝人民币理财产品	20,000,000.00	2012/06/29	灵活期限	非保本浮动收益
民生银行非凡资产管理周增利理财产品（机构版）	100,000,000.00	2012/06/29	2012/07/06	非保本浮动收益
合计	140,000,000.00			

(5) 应收结算担保金

项目	期末账面余额	期初账面余额
应收结算担保金*	10,000,000.00	10,000,000.00

\*注：系公司子公司国金期货有限责任公司向中国金融期货交易所缴纳的结算担保金。

(十四) 资产减值准备

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	2,065,074.39				2,065,074.39
合计	2,065,074.39				2,065,074.39

(十五) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	期末账面余额	期初账面余额
为质押式回购业务而设定质押的交易性金融资产	1,358,907,654.30	609,709,170.00
合计	1,358,907,654.30	609,709,170.00

(十六) 卖出回购金融资产款

(1) 按证券品种

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

债券及央行票据	1,107,100,000.00	542,700,000.00
合 计	1,107,100,000.00	542,700,000.00

(2) 按交易对手

项 目	期末账面余额	期初账面余额
银行金融机构	350,000,000.00	242,700,000.00
非银行金融机构	757,100,000.00	300,000,000.00
合 计	1,107,100,000.00	542,700,000.00

(十七) 代理买卖证券款

项 目	期末账面余额	期初账面余额
个人客户	3,262,121,635.03	3,445,837,043.01
法人客户	435,186,774.74	813,001,441.72
应付期货保证金	574,820,911.85	558,735,490.63
合 计	4,272,129,321.62	4,817,573,975.36

(十八) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下:

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	179,493,932.66	321,538,427.56	270,857,325.79	230,175,034.43
职工福利费		320,420.38	320,420.38	
社会保险费	690,622.55	26,317,864.46	25,897,377.17	1,111,109.84
其中：养老保险	430,026.30	15,708,219.81	15,428,590.12	709,655.99
医疗保险	209,948.44	8,405,804.94	8,305,109.72	310,643.66
失业保险	31,742.16	1,245,093.21	1,232,941.32	43,894.05
工伤保险	14,167.02	374,631.03	369,605.36	19,192.69
生育保险	3,523.21	559,241.37	536,341.55	26,423.03
其他	1,215.42	24,874.10	24,789.10	1,300.42
住房公积金	175,142.00	7,093,392.98	6,832,345.97	436,189.01
辞退福利	154,471.48	761,515.65	291,800.30	624,186.83
工会经费和职工教育经费	5,454,556.87	7,825,271.73	7,563,911.91	5,715,916.69
合计	185,968,725.56	363,856,892.76	311,763,181.52	238,062,436.80

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

(十九) 应交税费

项目	期末账面余额	期初账面余额
营业税	11,695,792.30	2,445,593.07

企业所得税	26,314,521.45	19,674,231.10
个人所得税	7,387,802.56	7,367,069.36
城市维护建设税	817,481.15	170,209.06
教育费附加	350,873.63	73,783.76
地方教育费附加	235,842.83	47,814.54
代扣限售股转让个人所得税	294,647.65	12,171.94
其他	3,505,605.62	557,888.32
合计	50,602,567.19	30,348,761.15

(二十) 应付利息

项目	期末账面余额	期初账面余额
应付客户保证金存款利息	404,203.41	704,167.74
合计	404,203.41	704,167.74

(二十一) 其他负债

(1) 其他负债列示如下:

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	36,993,405.70	27,431,214.44
应付股利	1,699,998.80	1,691,430.80
期货风险准备金	8,320,136.17	7,205,270.84
应付期货投资者保障基金	160,682.08	162,287.24
股指期货暂收暂付款		
合计	47,174,222.75	36,490,203.32

(2) 其他应付款

A、金额较大的其他应付款明细列示如下:

项目	期末账面余额	性质或内容
中国证券投资者保护基金公司	10,760,342.62	证券投资者保护基金
合计	10,760,342.62	

B、本报告期其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项

(3) 应付股利

投资者名称	期末账面余额	期初账面余额	超过 2 年未支付原因
部分法人股东	481,050.00	481,050.00	未领取
成都市财政局	1,210,000.00	1,210,000.00	未领取
无限售条件的流通股股东	8,948.80	380.80	未领取
合计	1,699,998.80	1,691,430.80	

(二十二) 股本

本期股本变动情况如下：

股份类别	期初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他*	小计	股数	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	1,000,242,124	100.00						1,000,242,124	100.00
无限售条件股份合计	1,000,242,124	100.00						1,000,242,124	100.00
股份总数	1,000,242,124	100.00						1,000,242,124	100.00

\*注：本期股本结构无变化。

截止 2012 年 6 月 30 日，公司股份全部为无限售条件的人民币普通股。

(二十三) 资本公积

本期资本公积变动情况如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
其他资本公积	4,934,258.27	1,867,950.00		6,802,208.27
其中：可供出售金融资产公允价值变动计入		1,867,950.00		1,867,950.00
其他	4,934,258.27			4,934,258.27
合计	4,934,258.27	1,867,950.00		6,802,208.27

(二十四) 盈余公积

本期盈余公积变动情况如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
----	--------	-------	-------	--------

法定盈余公积	288,740,999.26			288,740,999.26
合计	288,740,999.26			288,740,999.26

(二十五) 一般风险准备

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一般风险准备	290,119,629.84			290,119,629.84
合计	290,119,629.84			290,119,629.84

(二十六) 交易风险准备

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
交易风险准备	268,002,005.57			268,002,005.57
合计	268,002,005.57			268,002,005.57

(二十七) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本期数	上年数	提取比例
上期期末未分配利润	1,391,564,053.68	1,229,351,991.62	
加：期初未分配利润调整数（调减“-”）			
本期期初未分配利润	1,391,564,053.68	1,229,351,991.62	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	199,228,101.05	231,663,640.78	
其他转入			
减：提取法定盈余公积		23,150,526.24	10%
提取一般风险准备		23,150,526.24	10%
提取交易风险准备		23,150,526.24	10%
应付普通股股利	100,024,212.40		
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	1,490,767,942.33	1,391,564,053.68	

(二十八) 营业收入

(1) 手续费及佣金净收入按类别列示：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
代理买卖证券业务净收入	258,214,179.38	330,383,071.91
证券承销业务净收入	256,160,609.60	228,694,264.50
咨询业务净收入	51,435,716.22	17,687,859.50
期货经纪业务净收入	22,297,306.86	13,385,242.43
合计	588,107,812.06	590,150,438.34

(2) 代理买卖证券业务净收入按类别列示：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
代买卖证券手续费收入	297,310,346.68	384,620,656.45
其中：经纪业务席位收入	84,638,737.75	76,031,960.53
代理销售金融产品手续费收入	1,464,212.03	76,920.98
代买卖证券手续费支出	39,096,167.30	54,237,584.54
代理买卖证券业务净收入	258,214,179.38	330,383,071.91

(3) 证券承销业务净收入按类别列示：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
证券承销业务净收入	218,878,409.60	210,414,264.50
保荐业务净收入	37,282,200.00	18,280,000.00
合计	256,160,609.60	228,694,264.50

(4) 咨询业务净收入按类别列示：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
财务顾问业务净收入	8,850,000.00	6,805,000.00
其中：并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	450,000.00	3,600,000.00
并购重组财务顾问业务净收入-其他	1,300,000.00	
其他财务顾问业务净收入	7,100,000.00	3,205,000.00
投资咨询业务净收入	42,585,716.22	10,882,859.50
合计	51,435,716.22	17,687,859.50

(5) 利息收入和利息支出：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	104,442,651.58	105,843,277.68
其中：存放金融机构	104,338,427.14	105,667,929.58
买入返售金融资产	104,224.44	175,348.10
利息支出	27,199,571.16	22,101,106.49
其中：客户存放资金	12,754,338.08	17,025,042.00
卖出回购金融资产	14,445,233.08	5,076,064.49
利息净收入	77,243,080.42	83,742,171.19

(6) 投资收益：

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	62,781,009.80	739,114.67
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-3,174,232.80	4,804,226.37
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	37,083,065.45	22,078,900.50
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
衍生金融工具投资收益	-469,292.64	
权益法核算的长期股权投资*	-10,016,390.23	

合 计	86,204,159.58	27,622,241.54
-----	---------------	---------------

(7) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产	57,472,579.44	2,467,048.78
衍生金融工具	-4,042,260.00	
合 计	53,430,319.44	2,467,048.78

(8) 其他业务收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
出租固定资产收入	174,642.00	164,754.00
其他	47,082.98	
合 计	221,724.98	164,754.00

(二十九) 营业税金及附加

税 种	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
营业税	34,433,017.76	31,419,468.96	5%
城建税	2,400,376.99	2,185,464.07	7%
教育费附加	1,032,990.53	942,584.03	3%
其他	1,124,269.75	938,689.25	
合计	38,990,655.03	35,486,206.31	

(三十) 业务及管理费

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	363,856,892.76	285,396,521.92
租赁费	19,231,505.43	17,557,582.16
折旧及摊销	16,669,888.21	14,513,097.52
投资者保护基金	15,779,667.04	14,072,502.75
咨询及审计费	13,467,254.77	6,831,859.95
差旅费	12,837,176.76	13,151,352.34
通讯费	12,410,420.21	11,840,938.54
业务招待费	6,903,159.01	7,519,876.26
其他	38,331,626.06	39,895,931.18
合 计	499,487,590.25	410,779,662.62

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	6,245.82	6,562.42	6,245.82
其中：固定资产处置利得	6,245.82	6,562.42	6,245.82

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,300,000.00	16,281,600.00	3,300,000.00
其他	58,410.43	756,248.41	58,410.43
合计	3,364,656.25	17,044,410.83	3,364,656.25

政府补助明细列示如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额	说明
重点企业产业扶持基金	3,300,000.00	2,790,000.00	上海中山南路证券营业部本期收到重点企业产业扶持基金
财政扶持款		13,491,600.00	
合计	3,300,000.00	16,281,600.00	

### (三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	25,624.94	3,581.12	25,624.94
其中：固定资产处置损失	25,624.94	3,581.12	25,624.94
对外捐赠	2,000.00	65,000.00	2,000.00
其他	536.00	1,954.92	536.00
合计	28,160.94	70,536.04	28,160.94

### (三十三) 所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	56,259,883.06	70,397,152.32
递延所得税调整	14,368,144.86	-995,765.38
合计	70,628,027.92	69,401,386.94

### (三十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告【2010】2 号”）、《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）》（“中国证券监督管理委员会公告【2008】43 号”）要求计算的每股收益如下：

#### 1. 计算结果

报告期利润	本期数		上年同期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.199	0.199	0.205	0.205
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.197	0.197	0.193	0.193

## 2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上年同期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	199,228,101.05	205,355,045.65
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	2,502,354.48	12,718,546.99
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	196,725,746.57	192,636,498.66
年初股份总数	4	1,000,242,124.00	1,000,242,124.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	1,000,242,124.00	1,000,242,124.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	1,000,242,124.00	1,000,242,124.00
基本每股收益（I）	$14=1 \div 13$	0.199	0.205
基本每股收益（II）	$15=3 \div 12$	0.197	0.193
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (13+19)$	0.199	0.205
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	0.197	0.193

(1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi - M0 - Sj \times Mj - M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi - M0 - Sj \times Mj - M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(三十五) 其他综合收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	2,490,600.00	
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	622,650.00	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		7,147,008.54
合 计	1,867,950.00	-7,147,008.54

(三十六) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
存出保证金净减少额	65,236,904.64	
收到的政府补助款	3,300,000.00	16,281,600.00
其他	15,918,675.92	34,305,436.03
合计	84,455,580.56	50,587,036.03

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
----	------	--------

代理买卖证券款净减少额	556,880,233.74	1,658,414,821.16
其他	263,123,053.56	114,840,488.92
合计	820,003,287.30	1,773,255,310.08

(三十七) 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	199,348,413.59	205,181,199.97
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,939,551.31	7,712,077.24
无形资产摊销	3,800,695.38	3,164,058.15
长期待摊费用摊销	4,048,334.24	3,755,654.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	19,379.12	-2,981.30
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-53,430,319.44	-2,467,048.78
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	13,190,623.03	-4,804,226.37
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,860,454.17	-1,626,167.57
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	10,507,690.69	630,402.19
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	236,601,894.93	-153,976,706.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	94,803,182.42	-1,537,965,030.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	521,689,899.44	-1,480,398,768.35
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,955,697,476.99	8,127,564,643.34
减: 现金的期初余额	6,562,421,089.96	9,583,724,725.21
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	393,276,387.03	-1,456,160,081.87

(2) 现金和现金等价物

项目	期末金额	期初金额
----	------	------

一、现金	6,955,697,476.99	6,562,421,089.96
其中：库存现金	332,191.60	3,664.07
可随时用于支付的银行存款	6,049,067,526.00	5,755,395,709.81
可随时用于支付的其他货币资金	483.65	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项	906,297,275.74	807,021,716.08
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,955,697,476.99	6,562,421,089.96
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价		

### (三十八) 分部报告

(1) 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，各分部独立管理。

本公司有 3 个报告分部：证券经纪业务分部、投资银行业务分部、证券投资业务分部。

(2) 各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息列示如下：

项目	证券经纪业务分部		投资银行业务分部	
	本期发生额	上年同期发生额	本期发生额	上年同期发生额
一、营业收入	290,769,779.38	360,602,458.55	265,063,959.60	235,520,361.35
其中：手续费及佣金净收入	258,214,179.38	330,383,071.91	265,010,609.60	235,499,264.50
其他收入	32,555,600.00	30,219,386.64	53,350.00	21,096.85
其中：对外交易收入	290,769,779.38	360,602,458.55	265,063,959.60	235,520,361.35
分部间交易收入				
二、营业费用	197,201,142.23	181,428,746.09	171,592,013.50	140,293,601.87
三、营业利润（亏损）	93,568,637.15	179,173,712.46	93,471,946.10	95,226,759.48
四、资产总额	4,005,158,549.22	5,705,324,611.44	385,541,649.80	393,909,150.64
五、负债总额	3,725,750,152.31	5,358,252,257.34	92,024,250.68	95,682,391.16
六、补充信息				
1、折旧和摊销费用	10,762,400.00	9,630,457.90	1,386,081.24	786,355.73
2、资本性支出	1,377,234.21	2,842,006.75	185,986.00	131,942.80

(续)

项目	证券投资业务分部		其他	
	本期发生额	上年同期发生额	本期发生额	上年同期发生额
一、营业收入	135,706,701.94	25,714,897.16	113,696,443.28	82,155,556.71
其中：手续费及佣金净收			64,883,023.08	24,268,101.93

入				
其他收入	135,706,701.94	25,714,897.16	48,813,420.20	57,887,454.78
其中：对外交易收入	135,706,701.94	25,714,897.16	113,696,443.28	82,155,556.71
分部间交易收入				
二、营业费用	41,329,522.94	13,671,068.30	128,474,259.33	110,991,145.39
三、营业利润（亏损）	94,377,179.00	12,043,828.86	-14,777,816.05	-28,835,588.68
四、资产总额	2,086,693,777.69	1,146,198,153.40	3,761,320,491.63	3,600,541,505.80
五、负债总额	1,140,443,648.69	281,154,324.54	768,761,604.00	729,981,690.43
六、补充信息				
1、折旧和摊销费用	182,054.74	221,789.21	4,339,352.23	3,874,494.68
2、资本性支出	13,350.00	24,080.00	3,708,664.59	5,846,054.91

(续)

项目	抵消		合计	
	本期发生额	上年同期发生额	本期发生额	上年同期发生额
一、营业收入			805,236,884.20	703,993,273.77
其中：手续费及佣金净收入			588,107,812.06	590,150,438.34
其他收入			217,129,072.14	113,842,835.43
其中：对外交易收入			805,236,884.20	703,993,273.77
分部间交易收入				
二、营业费用			538,596,938.00	446,384,561.65
三、营业利润（亏损）			266,639,946.20	257,608,712.12
四、资产总额	1,160,000,000.00	1,160,000,000.00	9,078,714,468.34	9,685,973,421.28
五、负债总额			5,726,979,655.68	6,465,070,663.47
六、补充信息				
1、折旧和摊销费用			16,669,888.21	14,513,097.52
2、资本性支出			5,285,234.80	8,844,084.46

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

## 六、 关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	组织机构代码	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
长沙九芝堂（集	有限	长沙市	魏锋	房地产开发；预包装食品、百货、五金、交电、	9565	18384459-8	27.35	27.35

团)有限公司	公司	蓉 中 路 一 段 129 号		化工产品、建筑材料、金属材料、农副产品的销售；经济信息咨询				
陈金霞*								

\*注：陈金霞女士通过长沙九芝堂（集团）有限公司、湖南涌金投资（控股）有限公司合计控制公司已发行股份的 43.25%，系公司实际控制人。

## 2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

## 3. 本公司的联营企业情况

联营企业情况列示如下：

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	本企业持股比例（%）	本企业在被投资单位表决权比例（%）	关联关系	组织机构代码
国金通用基金管理有限公司	有限公司	北京市怀柔区府前街三号楼 3-6	王文博	基金募集；基金销售；资产管理和中国证监会许可的其他业务	16000	49.00	49.00	联营企业	58580958-4

## 4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
云南国际信托有限公司	同一实际控制人
涌金实业（集团）有限公司	同一实际控制人
上海纳米创业投资有限公司	同一实际控制人
上海涌金理财顾问有限公司	同一实际控制人
上海慧潮共进投资有限公司	同一实际控制人

## （二）关联方交易

### 1. 房屋租赁

公司子公司国金期货有限责任公司与涌金实业（集团）有限公司签订《房屋租赁合同》，向其租入位于北京市金融街投资广场房屋，年租金 231,294.42 元。租赁期自 2009 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。

2. 公司与云南国际信托有限公司和相关托管银行分别签订了瑞浦、中国龙价值等资金信托计划的《证券经纪服务协议》，为上述信托计划的证券交易提供代理买卖服务，本期公司共从上述信托计划中获取代理证券交易服务的手续费收入 317,083.50 元。

### 3. 投资顾问

2007 年公司与涌金实业（集团）有限公司等签订《投资银行顾问协议》，为各方参与股权投资类项目提供投资银行顾问服务，具体情况如下：

协议对方	投资项目/服务项目	协议报酬
涌金实业（集团）有限公司	浙江大华技术股份有限公司	1、每个协议顾问费均为 20 万元 2、业绩报酬，按投资项目收益的 10% 计算，在股权完全处置、实现收益后支付
上海纳米创业投资有限公司	山东信得药业有限公司	
上海纳米创业投资有限公司	深圳市好百年物流有限公司	
陈金霞	山东青岛赛轮有限公司	
长沙九芝堂（集团）有限公司	湖南家润多商业股份有限公司	
上海涌金理财顾问有限公司	上海涌金慧泉投资中心（后改名拉萨涌金慧泉投资中心，简称“涌金慧泉”）	1、顾问费 20 万元 2、业绩报酬，按上海涌金理财顾问有限公司从涌金慧泉取得的管理业绩报酬的 25% 支付

上述顾问费公司于 2007 年已经收到。

2011 年 10 月，我公司与上海涌金理财顾问有限公司、上海慧潮共进投资有限公司（为涌金慧泉的控股子公司）签订顾问业绩报酬支付的备忘录，约定由上海涌金理财顾问有限公司指示上海慧潮共进投资有限公司向我公司支付相关顾问业绩报酬。2011 年公司收到上海慧潮共进投资有限公司支付的 5,169,046.57 元顾问业绩报酬。

2012 年 3 月，收到涌金实业（集团）有限公司支付的顾问业绩报酬 28,908,535.58 元。

除上述业绩报酬外，其余项目由于尚未上市、已上市公司股权尚处于锁定期、股权未处置等原因，截至报告期末，协议约定的业绩报酬尚未实现。

## 七、 或有事项

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 八、 重大承诺事项

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司没有需要披露的重大承诺事项。

## 九、 资产负债表日后事项

### （一） 新增业务资格

2012 年 7 月 7 日，经中国证券监督管理委员会四川监管局《关于核准国金证券股份有限公司证券资产管理业务资格的批复》（川证监机构[2012]51 号）批准，公司取得证券资产管理业务资格并于 2012 年 8 月 6 日完成相关工商变更登记手续。

### （二） 调整非公开发行股票发行底价

2012 年 4 月 6 日，公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行

股票方案的议案》等议案，公司拟向特定对象非公开发行股票不超过 3 亿股，本次非公开发行底价为 10.31 元/股。根据本次股东大会决议，本次非公开发行前公司如有派息、送股、资本公积转增股本，将对非公开发行股票发行底价进行除权除息调整。

公司 2011 年度利润分配方案已于 2012 年 5 月 7 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过，2011 年度利润分配方案为：以截止 2011 年 12 月 31 日公司总股本 1,000,242,124 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1 元人民币（含税），不进行资本公积转增股本或送股。上述利润分配方案已于 2012 年 6 月 29 日实施完毕。

因此，2012 年 7 月 4 日，公司发布《关于 2011 年度利润分配方案实施后调整非公开发行股票底价的公告》，公司本次非公开发行股票的发行底价由不低于 10.31 元/股调整为不低于 10.21 元/股。本次非公开发行股票的其他事项均无变化。

除上述事项外，截止 2012 年 8 月 23 日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

### （一）以公允价值计量的资产

项目	期初公允价值	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	期末公允价值
一、金融资产	1,733,342,347.56	53,430,319.44	2,490,600.00		1,503,639,661.63
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）	1,729,300,087.56	57,472,579.44			1,478,349,061.63
2.衍生金融资产*	4,042,260.00	-4,042,260.00			
3.可供出售金融资产			2,490,600.00		25,290,600.00
资产合计	1,733,342,347.56	53,430,319.44	2,490,600.00		1,503,639,661.63

### （二）社会责任

2012 年 1-6 月，公司在慈善捐款、扶贫救灾捐款、教育资助等公益方面的投入金额合计 2,000.00 元。具体明细如下：

项目	本期发生额
慈善捐款	2,000.00
扶贫救灾捐款	
教育资助	

项目	本期发生额
慈善捐款	2,000.00
扶贫救灾捐款	
合计	2,000.00

## 十一、 风险管理

### 1、风险管理政策和组织架构

公司已建立健全的法人治理结构，公司股东大会、董事会、监事会、管理层职责明确；按照“健全、合理、制衡、独立”的原则，建立了包含董事会风险控制委员会、合规总监、审计稽核部与合规管理部、职能管理部门、部门内部合规风控岗的五层级风险管理架构；根据《公司法》、《证券法》、《证券公司内部控制指引》等相关法律法规、规范性文件的规定，依照公司《章程》，建立健全了内部授权管理体系。

为保证公司战略目标的实现，对公司战略制定和经营活动中存在的风险进行管理，公司制定了《国金证券股份有限公司内部控制制度》，确定公司风险管理策略。风险管理政策，主要包括对各种风险的来源、正式风险治理组织和科学的监督流程及其定期复核制度，以及在严格职责分离、监督和控制基础上各相关业务部门、高级管理人员和风险管理职能部门之间的沟通和协作等。为有效防范公司风险传递，避免利益冲突，防止内幕交易等行为的发生，公司根据有效隔离、冲突协调、信息保密原则，制定了《国金证券隔离墙管理制度》，并建立健全了相应机制，保证人员、业务有效隔离，越墙行为有序、受控。公司在开展新业务、创新业务、扩大业务规模前，由合规管理部与业务部门共同负责进行合规性审查及风险评估工作，综合分析最大可能的风险水平是否在公司可承受的范围内。合规管理部还通过审查部门业务规章制度、各种对外合同的合规性，从制度建设、风险识别等方面对各项业务的风险进行事前控制；公司在办公流程中全面嵌入合规审查节点，合规管理部归口人员通过对办公流程的处理，及时发现、识别和处理自营业务、投行业务、经纪业务及各类创新业务中的合规风险；合规管理部中央监控室负责对自营业务、经纪业务、交易类创新业务、净资本及相关风险控制指标进行监控，对监控中发现的异常事项进行警示、上报并报送相关部门，通过实时监控系統对各项业务风险进行事中控制，并对各项业务进行风险的不定期评估；审计稽核部通过现场稽核、非现场稽核、专项稽核、全面稽核等多种稽核方式对各项业务的合规合法性、内部控制的有效性进行独立的内部审计，对各项业务风险进行事后控制，对公司内部控制的健全性、有效性进行评价。

公司在日常经营活动中涉及的财务风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。公司制定了政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程，通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各类风险。

### 2、信用风险

信用风险指因借款人或交易对手无法履约而导致的损失。公司可能产生信用风险的金融资产主要包括货币资金、结算备付金、存出保证金、债券投资、买入返售金融资产和应收款项等。公司的货币资金、结算备付金和存出保证金均存放于信用良好的商业银行、中国证券登记结算有限责任公司和相关交易所，债券投资均为央行或资信较好的公司所发行的债券，买入返售金融资产均为质押式回购，应收款项主要为预付款项、各项押金等，信用风险较低，且根据减值测试情况对应收款项已充分计提了坏账准备，将该类金融资产的信用风险降低至最低水平。针对信用风险，公司要求对所有采用信用方式进行交易的客户进行信用审核和风险监控，如公司有专门的部门对货币资金、结算备付金、存出保证金进行实时监控，由专业投资人员负责管理债券投资，各项应收款项均需经过公司严格的信用审核和审批流程方能支付，另外针对代理客户买卖证券可能带来信用损失，公司均要求客户以全额保证金结算的方式，完全能控制与代理客户买卖证券产生的结算风险。

### 3、流动风险

流动性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。而流动性指资产在不受价值损失的前提下迅速变现的能力，资产的流动性影响公司偿还到期债务的能力。公司在进行流动性风险分析时，对金融资产和金融负债按到期日结构进行分析，确定到期期限分析时间段主要是考虑公司各项金融资产和金融负债流动性的高低对公司经营的影响程度及公司对金融资产和金融负债流动性的需求。

公司管理金融资产和金融负债流动风险的方法和措施主要有：建立动态的以净资本为核心的风险控制指标监控体系，并开发了净资本动态监控系统；建立资金监控的相关内控制度，对货币资金、结算备付金、存出保证金等金融资产，由公司清算部、合规管理部随时进行监控，对影响流动性的业务和投资于流动性较低的领域，需公司相关决策机构进行审议；设立自营分公司，并由董事会授权自营分公司在限额内进行证券投资，并根据证券市场行情及公司流动性需求，严格控制自营业务投资规模；审慎选择信用程度较高的商业银行存放各项货币资金，有力地保证了货币资金的流动性和安全性。公司重视资产和负债到期日的匹配及有效控制匹配差异，以保证到期债务的支付。

截止 2012 年 6 月 30 日，公司资产总额（不含客户资金）为 48.07 亿元，其中长期资产的比例仅占 2.46%。公司期末自有现金及现金等价物 29.47 亿元，交易性金融资产 14.78 亿元易于及时变现，流动负债仅为 14.43 亿元，债务的支付能得到保证。公司证券经纪业务收取的代理买卖证券款，在实行第三方存管后，代理买卖证券款由托管银行监控，公司不能支配和挪用，因此这部分负债不构成公司的流动性风险。

### 4、市场风险

公司涉及的市场风险是指持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，利率风险主要影响生息资产和负债。公司生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金、债券投资等。一般而言，生息资产和付息负债的利率同向变动。客户资产和负债方面，生息资产和负债均由证券经纪业务产生，客户资金存款和代买卖证券款的期限相互匹配，利率风险较小，但由于市场利率的变动，公司的利差收入可能增加，也可能减少。公司采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对公司利润总额和股东权益产生的影响。截止 2012 年 6 月 30 日，公司的债券投资在其他变量不变的情况下，假设人民币利率升高 30bp，交易类组合市值减少 1416.37 万元；假设人民币利率降低 30bp，交易类组合市值增加 1416.37 万元。

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。人民币与公司从事业务的其他货币之间的汇率波动会影响本公司的财务状况和经营业绩。由于外币在公司资产负债及收入结构中所占比例较低，因此汇率风险较小。

其他价格风险是指公司所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除利率和汇率以外的因素变动而发生波动的风险。公司面临的价格风险与价值随市价变动而改变的金融资产有关，主要为交易性金融资产和可供出售金融资产。公司用在险价值（VaR）来对所持有的金融资产进行市场风险的敏感性分析。VaR 是指在给定的置信度下衡量给定资产或负债在一给定时间内可能发生的最大（价值）损失。公司选取 2 个时间长度（1 天和 5 天）、1 个置信度（95%）来测算 VaR。根据测算，我公司持有的交易性金融资产中：权益类投资在 95% 的概率下 1 天的最大亏损不超过 493,196.30 元，固定收益类投资在 95% 的概率下 1 天的最大亏损不超过 2,789,779.77 元；权益类投资在 95% 的概率下 5 天（一周）的最大亏损不超过 1,102,820.44 元，固定收益类投资在 95% 的概率下 5 天（一周）的最大亏损不超过 6,237,994.77 元。在 95% 的置信度下，公司持有的可供出售金融资产的 1 天 VaR=-767,376.14 元，5 天 VaR=-1,715,905.22 元。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### （一） 长期股权投资

（1）长期股权投资分类如下：

项目	期末账面余额	期初账面余额
对联营企业投资	2,712,654.70	12,729,044.93
对子公司投资	357,711,660.50	157,711,660.50
小计	360,424,315.20	170,440,705.43
减：减值准备		
合计	360,424,315.20	170,440,705.43

（2）联营企业相关信息

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
国金通用基金管理有限公司*	49.00	49.00	10,519,421.18	4,983,391.18	5,536,030.00	68,999.97	-20,445,526.05

\*注：公司对国金通用基金管理有限公司的投资按权益法核算，在本期确认了投资收益-10,016,390.23 元。

(3) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
国金期货有限责任公司	成本法	157,711,660.50	157,711,660.50		157,711,660.50
国金通用基金管理有限公司	权益法	78,400,000.00	12,729,044.93	-10,016,390.23	2,712,654.70
国金鼎兴投资有限公司	成本法	200,000,000.00		200,000,000.00	200,000,000.00
合计		436,111,660.50	170,440,705.43	189,983,609.77	360,424,315.20
被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
国金期货有限责任公司	95.50	95.50			
国金通用基金管理有限公司	49.00	49.00			
国金鼎兴投资有限公司	100.00	100.00			
合计					

(二) 营业收入

(1) 手续费及佣金净收入明细如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
代理买卖证券业务净收入	258,214,179.38	330,383,071.91
证券承销业务净收入	256,160,609.60	228,694,264.50
咨询业务净收入	51,435,716.22	17,687,859.50
合计	565,810,505.20	576,765,195.91

(2) 代理买卖证券业务净收入按类别列示：

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

代买卖证券手续费收入	297,310,346.68	384,620,656.45
其中：经纪业务席位收入	84,638,737.75	76,031,960.53
代理销售金融产品手续费收入	1,464,212.03	76,920.98
代买卖证券手续费支出	39,096,167.30	54,237,584.54
代理买卖证券业务净收入	258,214,179.38	330,383,071.91

(3) 证券承销业务净收入按类别列示：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
证券承销业务净收入	218,878,409.60	210,414,264.50
保荐业务净收入	37,282,200.00	18,280,000.00
合 计	256,160,609.60	228,694,264.50

(4) 咨询业务净收入按类别列示：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
财务顾问业务净收入	8,850,000.00	6,805,000.00
其中：并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	450,000.00	3,600,000.00
并购重组财务顾问业务净收入-其他	1,300,000.00	
其他财务顾问业务净收入	7,100,000.00	3,205,000.00
投资咨询业务净收入	42,585,716.22	10,882,859.50
合 计	51,435,716.22	17,687,859.50

(5) 利息收入和利息支出：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	95,993,777.04	102,086,568.34
其中：存放金融机构	95,889,552.60	101,911,220.24
买入返售金融资产	104,224.44	175,348.10
利息支出	27,199,571.16	22,101,106.49
其中：客户存放资金	12,754,338.08	17,025,042.00
卖出回购金融资产	14,445,233.08	5,076,064.49
利息净收入	68,794,205.88	79,985,461.85

(6) 投资收益：

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	62,774,581.47	710,884.16
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-3,174,232.80	4,804,226.37
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	36,814,305.45	21,802,882.17
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
衍生金融工具投资收益	-469,292.64	
权益法核算的长期股权投资*	-10,016,390.23	
合 计	85,928,971.25	27,317,992.70

(7) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产	57,472,579.44	2,521,608.78
衍生金融工具	-4,042,260.00	
合 计	53,430,319.44	2,521,608.78

(8) 其他业务收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
出租固定资产收入	174,642.00	164,754.00
其他	47,082.98	
合 计	221,724.98	164,754.00

(三) 业务及管理费

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	349,114,402.97	275,194,583.29
租赁费	17,465,394.23	15,754,170.98
投资者保护基金	15,484,310.25	13,732,032.65
折旧及摊销	15,099,498.66	12,988,755.14
咨询及审计费	13,113,494.77	6,204,079.95
差旅费	12,412,556.00	12,873,726.02
通讯费	11,538,576.27	10,883,048.09
业务招待费	6,776,773.21	7,169,885.93
其他	31,940,212.78	33,517,023.11
合 计	472,945,219.14	388,317,305.16

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-19,379.12	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,300,000.00	财政扶持款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,874.43	
所得税影响额	-834,123.83	
少数股东权益影响额（税后）	-17.00	
合 计	2,502,354.48	

公司根据自身正常经营业务的性质和特点将上表列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目列示如下：

项目	涉及金额	原因
交易性金融资产的投资收益	99,864,075.25	公司主营业务损益
可供出售金融资产的投资收益	-3,174,232.80	公司主营业务损益
衍生金融工具的投资收益	-469,292.64	公司主营业务损益
交易性金融资产公允价值变动损益	57,472,579.44	公司主营业务损益
衍生金融工具公允价值变动损益	-4,042,260.00	公司主营业务损益
合计	149,650,869.25	

### (二) 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.05	0.199	0.199
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.97	0.197	0.197

报告期利润	上年同期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.59	0.205	0.205
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.18	0.193	0.193

### (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	增减幅度 (%)	主要原因
长期股权投资	2,712,654.70	12,729,044.93	-78.69	按权益法核算的对国金通用基金公司投资损失
其他资产	198,617,954.02	57,465,342.60	245.63	报告期末公司应收款等增加
卖出回购金融资产款	1,107,100,000.00	542,700,000.00	104.00	债券回购融入资金增加
应交税费	50,602,567.19	30,348,761.15	66.74	已提未付税金增加

递延所得税负债	11,506,903.91	376,563.22	2,955.77	交易性金融工具相应的应纳税暂时性差异增加所致
资本公积	6,802,208.27	4,934,258.27	37.86	报告期末可供出售金融资产公允价值增加
项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减幅度 (%)	主要原因
咨询业务净收入	51,435,716.22	17,687,859.50	190.80	报告期公司咨询业务收入同比增加
投资收益	86,204,159.58	27,622,241.54	212.08	处置交易性金融资产取得的投资收益及持有交易性金融资产期间取得的投资收益同比增加
公允价值变动收益	53,430,319.44	2,467,048.78	2,065.76	报告期交易性金融资产浮盈增加
其他综合收益	1,867,950.00	-7,147,008.54	126.14	前期计入其他综合收益当期转入损益的净额同比减少
经营活动产生的现金流量净额	521,689,899.44	-1,480,398,768.35	135.24	报告期处置交易性金融资产净增加额同比增加，代理买卖证券款净减少额同比减少
投资活动产生的现金流量净额	-31,130,985.34	24,392,066.56	-227.63	报告期可供出售金融资产投资金额同比增加
筹资活动产生的现金流量净额	-97,312,314.79		-100	根据公司利润分配政策分配 2011 年度现金股利

#### 十四、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2012年8月23日决议批准。

法定代表人： 冉云

主管会计工作的负责人： 金鹏

会计机构负责人： 李登川

国金证券股份有限公司

2012年8月23日