

国金证券股份有限公司

600109

2013 年半年度报告

重要提示

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

二、 本报告经公司第九届第五次会议审议通过，公司全体董事出席会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 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、准确、完整。

五、 公司本报告期未拟定利润分配预案、公积金转增股本预案。

六、 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 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。

八、 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	27
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	29
第八节 财务报告	30
第九节 证券公司信息披露	103
第十节 备查文件目录	104

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
四川证监局	指	中国证券监督管理委员会四川监管局
公司、本公司	指	国金证券股份有限公司
非公开发行、增发	指	2012 年度非公开发行股票
报告期	指	2013 年半年度
控股股东、九芝堂集团	指	长沙九芝堂（集团）有限公司
湖南涌金	指	湖南涌金投资（控股）有限公司
清华控股	指	清华控股有限公司
上海鹏欣	指	上海鹏欣建筑安装工程有限公司
成都建投	指	成都城建投资发展股份有限公司
国金期货	指	公司控股子公司国金期货有限责任公司
国金鼎兴	指	公司全资子公司国金鼎兴投资有限公司
国金通用基金	指	公司参股公司国金通用基金管理有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	国金证券股份有限公司
公司的中文名称简称	国金证券
公司的外文名称	SINOLINK SECURITIES CO., LTD.
公司的外文名称缩写	SINOLINK SECURITIES
公司的法定代表人	冉云

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周洪刚	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	zhouhg@gjzq.com.cn	jinyh@gjzq.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	成都市青羊区东城根上街 95 号
公司注册地址的邮政编码	610015
公司办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 号成证大厦 16 楼
公司办公地址的邮政编码	610015
公司网址	www.gjzq.com.cn
电子信箱	bgs@gjzq.com.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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	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、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2013 年 4 月 10 日
注册登记地点	成都市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	5101001806050
税务登记号码	川税蓉字 510105201961940
组织机构代码	20196194-0
报告期内注册变更情况查询索引	公司注册资本变更, 详见 2013 年 2 月 7 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 刊登的《关于完成注册资本变更的公告》

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	852,525,692.03	805,236,884.20	5.87
归属于上市公司股东的净利润	174,527,539.13	199,228,101.05	-12.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	172,098,760.92	196,725,746.57	-12.52
经营活动产生的现金流量净额	-108,371,538.09	521,689,899.44	-120.77
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	6,567,047,829.46	6,341,996,301.57	3.55
总资产	14,192,754,330.08	12,621,348,891.41	12.45

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.135	0.199	-32.16
稀释每股收益(元/股)	0.135	0.199	-32.16
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.133	0.197	-32.49
加权平均净资产收益率(%)	2.70	6.05	减少3.35个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.67	5.97	减少3.30个百分点

二、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	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-19,651.20	
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	5,371,854.00	主要是财政补贴款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,112,900.43	主要是公益性捐赠支出
少数股东权益影响额	-931.42	
所得税影响额	-809,592.74	
合计	2,428,778.21	

三、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

（一）合并财务报表主要项目会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	增减百分比（%）
货币资金	6,531,783,031.87	8,181,540,176.95	-20.16
结算备付金	1,045,408,958.25	900,030,210.08	16.15
交易性金融资产	3,374,779,777.63	2,414,798,696.01	39.75
衍生金融资产			
可供出售金融资产	1,428,144,244.85	12,906,567.81	10,965.25
持有至到期投资			
长期股权投资	102,660,704.38	49,112,803.89	109.03
资产总额	14,192,754,330.08	12,621,348,891.41	12.45
代理买卖证券款	4,824,086,634.59	4,927,534,817.84	-2.10
交易性金融负债			
衍生金融负债			
负债总额	7,596,127,032.72	6,272,264,708.76	21.11
股本	1,294,071,702.00	1,294,071,702.00	0.00
未分配利润	1,659,222,751.74	1,484,695,212.61	11.76
项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	增减百分比（%）
手续费及佣金净收入	553,749,624.72	588,107,812.06	-5.84
利息净收入	94,576,829.48	77,243,080.42	22.44
投资收益	234,911,613.37	86,204,159.58	172.51
公允价值变动收益	-30,765,064.21	53,430,319.44	-157.58
营业支出	621,020,768.30	538,596,938.00	15.30
利润总额	234,744,226.10	269,976,441.51	-13.05
归属于母公司所有者的净利润	174,527,539.13	199,228,101.05	-12.40

（二）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	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	增减百分比（%）
货币资金	5,838,000,328.11	7,625,099,215.49	-23.44
结算备付金	933,031,239.15	813,380,944.66	14.71
交易性金融资产	3,354,759,777.63	2,404,778,696.01	39.50
衍生金融资产			
可供出售金融资产	1,428,144,244.85	12,906,567.81	10,965.25
持有至到期投资			
长期股权投资	400,372,364.88	406,824,464.39	-1.59

资产总额	13,216,593,284.42	11,789,560,853.70	12.10
代理买卖证券款	3,903,933,908.52	4,130,317,133.03	-5.48
交易性金融负债			
衍生金融负债			
负债总额	6,657,389,664.35	5,452,337,773.81	22.10
实收资本（股本）	1,294,071,702.00	1,294,071,702.00	0.00
未分配利润	1,651,378,542.35	1,479,921,990.93	11.59
项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	增减百分比（%）
手续费及佣金净收入	532,252,851.84	565,810,505.20	-5.93
利息净收入	81,667,230.88	68,794,205.88	18.71
投资收益	234,463,264.33	85,928,971.25	172.86
公允价值变动收益	-30,765,064.21	53,430,319.44	-157.58
营业支出	585,475,508.70	510,794,324.05	14.62
利润总额	230,408,066.89	266,757,182.00	-13.63
净利润	171,456,551.42	196,698,484.48	-12.83

（三）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	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
净资本	5,498,888,309.27	5,698,965,960.68
净资产	6,559,203,620.07	6,337,223,079.89
净资本/各项风险准备之和	951.45%	1799.20%
净资本/净资产	83.83%	89.93%
净资本/负债	199.71%	431.08%
净资产/负债	238.22%	479.36%
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	35.45%	18.37%
自营固定收益类证券/净资本	54.56%	24.20%

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年，全球金融危机影响尚未消除，发达经济体金融市场复苏不稳定；国内金融市场流动性趋紧，经济增长速度减缓，宏观经济面临结构调整的压力。在此背景下，A 股市场冲高回落，持续震荡。截止报告期末，上证综指收于 1979.21 点，较 2012 年末下跌 12.78%；2013 年沪深两市日均成交额 1,924 亿元，较 2012 年同期增长 26%；受制于 IPO 暂停的影响，A 股市场股权融资项目数量和融资规模显著下降。

面对复杂多变的市场环境，公司继续坚持“差异化增值服务商”战略定位和“以研究咨询为驱动，以经纪业务和投资银行业务为基础，以证券资产管理业务和创新业务为重点突破，以自营和其他业务为重要补充”的业务发展模式，夯实基础，加快业务创新发展速度。公司分类监管评级上升到 A 类 AA 级，获得了代销金融产品、股票质押式回购交易业务等业务资格；经纪、自营业务平稳运行，融资融券、资产管理业务取得了较快的发展。公司报告期内取得营业收入 8.53 亿元，同比增长 5.87%，实现利润总额 2.35 亿元，同比下降 13.05%，归属于上市公司股东的净利润 1.75 亿元，较同比下降 12.40%。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	变动比例 (%)
营业收入	852,525,692.03	805,236,884.20	5.87
营业支出	621,020,768.30	538,596,938.00	15.30
经营活动产生的现金流量净额	-108,371,538.09	521,689,899.44	-120.77
投资活动产生的现金流量净额	-1,415,577,552.03	-31,130,985.34	-4,447.17
筹资活动产生的现金流量净额	19,703,140.54	-97,312,314.79	120.25
基本每股收益	0.135	0.199	-32.16
其他综合收益	50,523,988.76	1,867,950.00	2,604.78

变动原因说明：

经营活动产生的现金流量净额：报告期购买交易性金融资产支付现金同比增加。

投资活动产生的现金流量净额：报告期购买可供出售金融资产支付的现金同比增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期内分配股利支付的现金同比减少，以及子公司吸收少数股东投资收到现金所致。

基本每股收益：报告期净利润同比减少。

其他综合收益：可供出售金融资产产生的利得金额同比增加。

2、营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	增减幅度 (%)	主要原因
咨询业务净收入	141,480,864.74	51,435,716.22	175.06	报告期公司取得投资咨询服务收入同比增加
证券承销业务净收入	99,449,472.83	256,160,609.60	-61.18	报告期公司股票承销收入同比减少
投资收益	234,911,613.37	86,204,159.58	172.51	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、衍生金融工具取得投资收益同比增加
公允价值变动收益	-30,765,064.21	53,430,319.44	-157.58	报告期交易性金融资产浮亏增加

3、营业支出

单位：元 币种：人民币

营业支出构成	2013 年 1-6 月		2012 年度 1-6 月		本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
	金额	占总成本比例 (%)	金额	占总成本比例 (%)		
营业税金及附加	46,364,879.38	7.47	38,990,655.03	7.24	18.91	报告期公司营业收入同比增加相应税金增加
业务及管理费	574,537,196.23	92.51	499,487,590.25	92.74	15.03	公司多项新业务开展相应投入增加
其他业务成本	118,692.69	0.02	118,692.72	0.02	-	

4、现金流

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-10,837.15 万元，比上年同期减少 63,006.14 万元，主要是因为购买和处置交易性金融资产支付的现金同比增加所致。具体构成来看，经营活动现金流入的主要项目：利息、手续费及佣金收入产生的现金 72,906.00 万元，回购业务资金净流入 113,541.35 万元；经营活动现金流出的主要项目：购买及处置交易性金融资产净流出 93,711.10 万元，为职工支付的现金 42,783.44 万元，融资融券业务融出资金 36,504.31 万元。

投资活动产生的现金流量净额为-141,557.76 万元，比上年同期减少了 138,444.66 万元，主要是因为本期购买可供出售金融资产支付的现金同比增加所致。具体构成：投资收益收到现金 1,311.92 万元，购买和处置可供出售金融资产产生的现金净流出 135,784.94 万元，长期股权投资支出 6,000.00 万元，购建固定资产等支出 1,084.73 万元。

筹资活动产生的现金流量净额为 1,970.31 万元，比上年同期增加 11,701.55 万元，主要为分配股利支付的现金同比减少，以及子公司吸收少数股东投资收到现金所致。

公司报告期净利润为 17,456.91 万元，经营活动产生的现金流量为-10,837.15 万元，二者之间存在较大差异的原因为：公司购买交易性金融资产支付的现金与回购业务融入资金相抵后产生的现金净流入为 6,678.29 万元，融资融券业务融出资金产生现金流出 36,504.31 万元。

5、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，受 IPO 暂停影响，公司股票承销业务收入、利润同比下降导致投资银行业务利润在营业利润中的占比由 35.06%降至-5.93%。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2012 年 11 月 26 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准国金证券股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]1412 号），核准本公司非公开发行不超过 3 亿股新股。2012 年 12 月 21 日，本公司向 9 名特定对象非公开发行 293,829,578 股新股在中国证券登记结算公司上海分公司完成登记及限售手续，限售期为 12 个月。

至此，公司 2012 年非公开发行股票工作已完成。详情请见公司于 2012 年 12 月 22 日在中国证券报、上海证券报、证券日报和上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 刊登的《非公开发行股票发行结果暨股份变动公告》。

2013 年 1 月 6 日，公司已按相关规定办理完成变更注册资本的工商变更登记、换领《经营证券业务许可证》等手续，取得了新《企业法人营业执照》和《经营证券业务许可证》，本公司注册资本和实收资本由 1,000,242,124 元变更为 1,294,071,702 元。详情请见公司于 2013 年 1 月 7 日在中国证券报、上海证券报、证券日报和上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 刊登的《关于完成注册资本变更的公告》。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

2013 年，公司面对复杂的市场环境，取得了一定的经营成绩。一是分类监管评级提升到 A 类 AA 级。公司综合竞争实力进一步提高，为未来的创新发展奠定了坚实基础；二是全牌照、多

层次、高覆盖的综合金融服务平台进一步完善。公司取得了代销金融产品、股票质押式回购交易等业务资格，拟收购香港粤海证券有限公司和粤海融资有限公司，拟设立另类投资子公司；三是公司各项业务发展势头良好。经纪业务部均收入排名稳定在全行业前 10 位；投行业务在 IPO 暂停的情况下，加大债券、并购重组、新三板等业务的开拓力度，积极研究并推动资产证券化业务，在会审核项目数量排名全行业第 6 位；证券资产管理业务从无到有，发展较快，截止报告期末共发行集合产品 6 只、设立定向产品 15 只，受托资产管理规模共计 490.51 亿元，其中公司发行的量化对冲集合资产管理计划的产品净值排名全行业同类产品前列。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比 上年增减 (%)
证券经纪 业务	431,288,143.72	327,391,522.43	24.09	48.33	66.02	减少 8.09 个百分点
投资银行 业务	106,796,761.96	120,522,038.28	-12.85	-59.71	-29.76	减少 48.11 个百分点
证券投资 业务	176,861,049.12	61,817,790.95	65.05	30.33	49.57	减少 4.49 个百分点

(1) 证券经纪业务

公司在稳步开展传统经纪业务的同时，加快了创新发展的力度和速度。围绕着提高经营效率、调整收入结构、加快网点转型这三大经营目标，借助于公司专业能力提供差异化的金融产品，为客户提供全方位、多市场财富管理服务的综合业务平台。公司将更多资源投入到附加值较高的融资融券、投资顾问、约定式回购等业务上，以应对传统通道业务竞争加剧带来的影响。报告期内，公司继续优化营业网点的布局，拟在全国范围内新设不超过二十家证券营业部。新建营业部的类型上采取传统型营业部和理财型营业部并重；轻型、微型非现场营业部为主的策略；实施步骤上结合人员储备情况采取“分步建设、滚动实施”的方式。

报告期内公司经纪业务股票、基金、债券和权证交易总金额 1,978.46 亿元，比上年同期增长 11.01%，其中股票基金交易总金额 1,966.25 亿元，比上年同期增长 10.56%。另外，公司还向基金公司等机构提供交易单元，公司沪深交易所股票基金交易总金额为 2,990.27 亿元，在全国证券公司中排名第 37 位。代理买卖证券业务净收入 28,247.96 万元（包含经纪业务席位净收入 7,459.25 万元），比上年同期增长 9.40%；经纪业务营业利润 10,389.66 万元，比上年同期

增长 11.04%。

代理买卖证券情况

证券种类	2013 年 1-6 月交易额 (亿元)	市场份额	2012 年 1-6 月交易额 (亿元)	市场份额
股票	1,942.52	0.46%	1,762.49	0.51%
基金	23.73	0.20%	15.88	0.24%
权证				
债券	12.21	0.02%	3.83	0.02%
合计	1,978.46	0.41%	1,782.20	0.47%

备注：上表所列交易额不包括基金公司等机构租用公司席位实现的交易额。

(2) 投资银行业务

报告期内，公司投行 IPO、增发等股权融资业务受到了较大影响，但也为投行发展模式的转型带来了机遇。公司投行加大债券、并购重组、新三板等业务的开拓力度，积极研究并推动资产证券化业务，在会审核项目数量排名全行业第 6 位。

2013 年上半年，公司投行在股权融资方面，完成了时代新材配股项目的发行工作，承销金额 12.68 亿元。新三板业务方面，完成了桦清股份的挂牌上市。并购重组业务方面，完成了 ST 北生、ST 成霖和莱美药业等 3 个项目的申报工作。债券业务方面，发行科伦债、广田债 2 个公司债，合计承销金额 14 亿；发行滁州同创债、江门债和华发集团债 3 个企业债，合计承销金额 28 亿；发行镇江旅游中小企业私募债，承销金额 5 亿。截止 2012 年 6 月底，公司拥有保荐代表人 61 人，在全部保荐机构中位列前十，为公司投行业务的发展提供了保障。

报告期公司共取得承销收入 9,669.95 万元，保荐业务收入 275.00 万元；取得财务顾问收入 696.00 万元。

证券承销业务情况

承销方式	承销次数		承销金额 (万元)		
	2013 年 1-6 月	以前年度 累计	2013 年 1-6	以前年度累计	
主 承 销 商	新股发行	27		2,101,169.49	
	增发新股	15		1,445,096.40	
	配股	1	3	126,790.97	320,674.11
	债券	6	6	470,000.00	877,000.00
	可转换债券				
	其他				

	小计	7	51	596,790.97	4,743,940.00
副 主 承 销 商	新股发行		4		21,461.20
	增发新股				
	配股				
	债券	1	1		37,000.00
	可转换债券				
	其他				
	小计	1	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		70		346,417.80
	可转换债券		1		10,500.00
	其他		1		10,000.00
	小计		109		906,162.94
	总计	8	165	596,790.97	5,708,564.14

(3) 证券投资业务

2013 年上半年影响证券市场的因素错综复杂，沪深指数波动剧烈，加大了公司自营业务开展的难度。公司继续坚持严控投资风险的原则，取得了较好的投资收益。固定收益类投资方面，坚持价值投资理念，获取高于市场平均收益的回报率；在权益类证券投资上，保持稳健风格，持有大盘蓝筹股，并利用 ETF 基金与股指期货进行套保对冲，增加对非公开发行、单一信托产品、基金专户、资产管理产品等场外投资项目的投资，实际收益率较去年同期增长。

证券投资业务收入情况

单位：人民币元

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
证券投资收益	241,363,712.88	96,220,549.81
其中：出售交易性金融资产的投资收益	69,622,983.99	62,781,009.80
出售可供出售金融资产的投资收益	1,302,665.83	-3,174,232.80
衍生金融工具的投资收益	80,597,581.03	-469,292.64
金融资产持有期间收益	89,840,482.03	37,083,065.45
公允价值变动收益	-30,765,064.21	53,430,319.44
其中：交易性金融资产	-93,969,364.21	57,472,579.44
衍生金融工具	63,204,300.00	-4,042,260.00

利息净收入	-33,289,250.51	-13,668,978.98
-------	----------------	----------------

(4) 资产管理业务

报告期内公司成立了资产管理分公司，将资产管理业务的发展目标定位于根据客户的财务状况和具体需求，设计并提供适合其风险特征的个性化财富管理产品，以客户为中心，努力实现客户价值、公司价值和社会价值最大化，注重产品创新和组合多样化，力争成为特色鲜明的差异化财富管理服务提供商。报告期内公司的资产管理业务稳健开展，截止 2013 年 6 月底，共发行集合产品 6 只、设立定向产品 15 只，受托资产管理规模共计 490.51 亿元。投资业绩方面，公司管理的混合型产品净值增长较快，实现了资产的稳健增值，在市场同类产品中排名居前。

公司 2013 年 1-6 月资产管理业务规模和收入详细情况如下表所示

	资产管理规模（万元）		受托资产管理业务收入（万元）	
	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
集合资产管理业务	78,621.11	24,496.73	298.19	-
定向资产管理业务	4,826,474.51	30,000.00	616.10	-
合计	4,905,095.62	54,496.73	914.29	-

(5) 融资融券业务

报告期内公司继续加大融资融券业务的拓展力度，融资融券客户数量出现了较快增长，累计开户数超过 7000 户，较上年末增长近 2 倍。报告期末，公司的融资融券余额为 6.02 亿元，较上年末增长 159.48%，市场占有率为 2.71‰，行业排名第 54 位。另外，公司获得了转融券业务资格和约定购回式证券交易业务资格，并已经开展了相关业务。报告期公司取得融资融券利息净收入 1,823.68 万元、约定购回式证券交易利息净收入 36.10 万元。

2、 主营业务分地区情况

(1) 公司营业收入地区分部情况

单位：人民币元

地区	2013 年 1-6 月		2012 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	20	159,099,145.79	15	135,629,362.62	17.30%
上海	2	102,914,936.89	2	106,015,222.82	-2.92%
北京	1	27,621,775.65	1	24,834,390.16	11.22%
湖南	1	5,161,846.56	1	5,086,801.12	1.48%
浙江	1	2,860,103.39	1	2,015,832.33	41.88%

云南	1	7,919,840.56	1	7,473,528.01	5.97%
福建	1	5,576,227.34	1	5,211,281.35	7.00%
公司本部及分公司	-	506,517,095.33	-	487,949,096.06	3.81%
子公司	-	34,854,720.52	-	31,021,369.73	12.36%
合计	27	852,525,692.03	22	805,236,884.20	5.87%

(2) 公司营业利润地区分部情况

单位：人民币元

地区	2013 年 1-6 月		2012 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	20	94,757,691.67	15	75,415,243.88	25.65%
上海	2	84,339,152.43	2	85,438,199.19	-1.29%
北京	1	11,527,674.95	1	5,174,457.05	122.78%
湖南	1	781,238.31	1	-21,785.67	3686.02%
浙江	1	-106,890.10	1	-816,693.97	86.91%
云南	1	2,780,612.10	1	2,125,608.42	30.81%
福建	1	277,371.68	1	-1,196,057.15	123.19%
公司本部及分公司	-	37,838,611.77	-	97,302,218.67	-61.11%
子公司	-	-690,539.08	-	3,218,755.78	-121.45%
合计	27	231,504,923.73	22	266,639,946.20	-13.18%

(三) 资产、负债情况分析

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	增减幅度 (%)	主要原因
交易性金融资产	3,374,779,777.63	2,414,798,696.01	39.75	报告期末持有债券类金融资产增加
买入返售金融资产	266,376,734.24	2,520,480.00	10,468.49	报告期债券回购融出资金增加
应收利息	95,343,376.69	48,879,372.84	95.06	报告期末应收债券利息增加
长期股权投资	102,660,704.38	49,112,803.89	109.03	主要是国金鼎兴直投业务增加的股权投资
其他资产	752,390,645.88	427,959,720.28	75.81	报告期融资融券业务融出资金增加
拆入资金	50,000,000.00		100	报告期转融通融入资金同比增加
卖出回购金融资产款	2,267,569,794.52	868,300,000.00	161.15	债券回购融入资金增加

应交税费	82,842,099.89	51,387,726.14	61.21	已提未付税金增加
其他负债	84,105,490.04	52,845,236.30	59.15	已提未付证券投资保护基金等增加

1、公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

报告期内，公司对公允价值的确认、计量方法没有改变，仍执行公司既定的会计政策。

项目	期初金额	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	期末金额
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	2,414,798,696.01	-93,969,364.21			3,374,779,777.63
2. 衍生金融资产	-663,300.00	63,204,300.00			62,541,000.00
3. 可供出售金融资产	12,906,567.81		67,443,583.30		1,428,144,244.85
金融资产小计	2,427,041,963.82	-30,765,064.21	67,443,583.30	-	4,865,465,022.48

注：在当日无负债结算制度下，资产负债表中衍生金融资产项下的股指期货投资与相关的股指期货暂收款（结算所得的持仓损益）按抵销后的净额列示，为人民币 0.00 元。

2、合并范围发生变更的说明

与上年末相比本期新增合并单位 2 家，原因为：国金鼎兴投资有限公司新设成立 2 家子公司-成都鼎兴量子投资管理有限公司和上海鼎亮禾元投资中心（有限合伙）（详见财务报表附注四）。

（四）核心竞争力分析

国金证券秉承“规范管理、稳健经营、深化服务、科学创新”的经营理念及“专业创造价值，诚信铸就未来”的服务理念，形成了具有自身特色的核心竞争力：

一是公司法人治理结构健全。公司建立了健全的法人治理结构，公司股东依法行使股东权利，不存在干涉公司经营治理的情形。公司管理层均具有较丰富的从业及管理经验，在完善的管理机制下，以公司的长远发展和股东回报为根本目标，共同对公司行使经营管理职能。凭借健全的法人治理结构和专业化、高素质的职业人才团队，公司取得了良好的经营业绩。

二是发展战略定位清晰准确。公司一直以来坚持将公司建设成为“差异化增值服务商”的战略定位：公司深刻认识自身的比较优势，围绕资本市场中介服务，确定市场定位和发展战略，实行有选择、有区分的差异化经营模式；增值是通过为客户增值服务，包括财富增值、体验增

值和知识增值等服务建立竞争优势，是公司差异化战略模式的发展方向；金融服务商是公司的根本属性，国金证券通过提供各种服务产品来实现客户的增值，实现公司与客户的“双赢”。在上述战略定位下，公司各业务板块均根据业务特点制定了针对性的市场定位。

三是内控体系完善。公司注重内控制度建设，建立了完善的内控体系和规章制度。在业务、会计管理、信息系统等方面实施了严格的内控管理，能够适应公司经营管理的要求和发展的需要，且能得到有效的执行，保证公司内控目标的实现，对于公司加强管理、规范运行、提高效率起到了积极、有效的作用。2012年，公司被选为“上证公司治理指数”样本股，连续三年入选“中国上市公司内部控制百强企业”，其中2011年排名第9位。

四是机制科学灵活，面向市场。灵活科学、市场化的人才培养与激励机制是国金证券快速成长的持续动力，也将是公司未来稳健发展的制度基石。人才吸引方面，公司是最早进行薪酬市场化的证券公司之一，公司每年根据薪酬市场水平的波动对公司的薪酬结构进行调整，公司根据各个业务条线的特点，采用不同的考核激励机制，从而最大程度地激发业务部门与员工的工作动力；人才培养方面，以素质模型为基础，建立了公司的员工通用素质模型以及中层干部素质模型，并在此基础上形成了由培训运营体系、讲师体系、课程体系、评估体系组成的人才培养体系，在人才快速成长方面发挥了巨大的作用；人才维系方面，公司一直致力于为员工营造和谐融洽的工作氛围，鼓励合作，淡化等级，努力为员工提供一个纯粹的事业平台。

五是企业文化积极务实。公司致力于成为受人尊重的社会公众公司，以“责任、和谐、共赢”为企业核心价值观。公司恪守责任，以最优质的服务为客户创造财富；以温暖广阔的成长空间帮助每一位团队成员自我实现；以合规经营促进行业的稳健发展；为社会进步贡献企业公民的力量。公司崇尚和谐，努力营造企业与外部环境的和谐；以和谐的方式发展业务；极力建设团队的和谐与宽容。公司追求共赢，与客户共赢，提供全心全意、专业细微的服务，助客户实现利益最大化；与股东共赢，科学创新、稳健经营，帮股东实现财富增值；与行业共赢，严格遵守各项制度与规范，尽心服务于行业的发展与创新；与社会共赢，身体力行，投身公益，尽一己之力传递关爱与责任。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期末，公司（合并口径）长期股权投资 10,266.07 万元，较上年末（4,911.28 万元）增加 5,354.79 万元，增幅 109.03%，主要为国金鼎兴投资有限公司直投业务增加的股权投资，投资的行业为非金融类，投资金额 6,000.00 万元，持股比例小于 20%。

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额(元)	持有数量(股、张、份)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票型基金	510300	华泰 300ETF	499,445,950.93	200,170,469.00	445,979,804.92	10.55	-55,856,600.71
2	企业债券	124103	13 同创债	400,881,997.79	3,999,990.00	423,998,940.00	10.02	26,400,563.18
3	企业债券	1380078	13 江门债	239,839,815.38	2,400,000.00	243,555,600.00	5.76	10,434,166.53
4	企业债券	122905	10 南昌债	189,501,177.92	1,899,990.00	198,548,955.00	4.69	11,602,673.31
5	企业债券	1380007	13 盘锦高新债	150,600,800.00	1,500,000.00	153,661,500.00	3.63	5,935,905.48
6	信托产品	-	山东信托国金 2 号	130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00	3.07	1,880,547.95
7	企业债券	122628	12 东投债	117,565,039.07	1,181,420.00	122,276,969.99	2.89	6,633,236.33
8	企业债券	122743	12 华发集	106,077,477.10	997,460.00	108,224,410.00	2.56	4,389,961.54
9	企业债券	124166	13 江滨投	99,933,256.41	1,000,000.00	101,570,000.00	2.40	2,179,209.34
10	中期票据	1182162	11 中海运 MTN1	101,499,600.00	1,000,000.00	101,476,100.00	2.40	2,130,261.65
期末持有的其他证券投资				2,203,904,414.07	615,257,757.42	2,201,128,759.16	52.03	25,762,381.67
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	22,458,614.87
合计				4,239,249,528.67	-	4,230,421,039.07	100.00	63,950,921.14

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

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	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
002456	欧菲光	148,000,000.00	0.00	1.72	239,540,000.00	630,000.00	68,655,000.00	可供出售金融资产	购买
000543	皖能电力	124,500,015.75	0.00	1.95	123,154,180.87	0.00	-1,009,376.16	可供出售金融资产	购买
600488	天药股份	33,750,000.00	0.00	0.94	34,294,500.00	0.00	408,375.00	可供出售	购买

								金融资产	
600016	民生银行	9,243,571.96	0.00	0.00	7,672,883.83	2,992.50	-1,178,016.10	可供出售金融资产	购买
600036	招商银行	6,976,897.33	0.00	0.00	6,465,840.00	263,371.50	-383,293.00	可供出售金融资产	购买
601318	中国平安	5,512,593.44	0.00	0.00	4,652,626.00	31,027.50	-644,975.58	可供出售金融资产	购买
601166	兴业银行	5,678,037.27	0.00	0.00	4,603,809.00	0.00	-805,671.20	可供出售金融资产	购买
000002	万科 A	4,413,000.97	0.00	0.00	3,724,876.00	51,051.60	-516,093.73	可供出售金融资产	购买
600000	浦发银行	4,479,940.75	0.00	0.00	3,709,440.00	184,800.00	-577,875.56	可供出售金融资产	购买
601328	交通银行	3,683,093.57	0.00	0.00	3,169,309.00	0.00	-385,338.43	可供出售金融资产	购买
	其他	161,950,862.29	-	-	141,515,518.71	873,994.28	-15,326,507.98	可供出售金融资产	-
	合计	508,188,013.33	-	-	572,502,983.41	2,037,237.38	48,236,227.26	-	-

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) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
国金期货有限责任公司	157,711,660.50	-	95.50	95.50	157,711,660.50	882,564.83	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	100.00	200,000,000.00	2,188,422.88	0.00	长期股权投资	出资
国金通用基金管理有限公司	137,200,000.00	-	49.00	49.00	42,660,704.38	-6,452,099.51	0.00	长期股权投资	出资、增资
合计	494,911,660.50	-	-	-	400,372,364.88	-3,381,111.80	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 3 所述对报告期损益影响之外的其他所有者权益影响。

注 4、持有上市金融企业股权情况已在表 1、表 2 中列示。

(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	0.00	37,578,515.00	306,250,015.75	0.00	37,578,515.00	840,000.00
其他	0.00	23,455,023.00	201,937,997.58	0.00	23,455,023.00	1,876,316.50
合计	0.00	61,033,538.00	508,188,013.33	0.00	61,033,538.00	2,716,316.50

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。

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准国金证券股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2012]1412号)核准,本公司已向社会非公开发行人民币普通股(A股)293,829,578股,发行价格为每股10.21元,募集资金总额为人民币2,999,999,991.38元,扣除各项发行费用人民币76,043,829.36元,募集资金净额为人民币2,923,956,162.02元。上述募集资金已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具了“天健验[2012]11-4号”《验资报告》。上述内容已以公司编号为“临2012-47”的公告予以发布。

公司对募集资金采取了专户存储制度。本公司募集资金专户实际收到募集资金人民币2,924,999,991.60元(其中募集资金净额为人民币2,923,956,162.02元,已支付尚未从募集资金专户中转出的发行费用人民币1,043,829.58元)。截止2013年6月30日,本公司前次募集资金在银行账户的余额为4,129,274.41元。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

公司2012年非公开发行募集资金承诺项目是:加大对公司经纪业务的投入,优化营业网点布局,提高经纪业务服务质量;增加证券承销准备金,增强证券承销与保荐业务实力;加大研究业务投入,增强研究实力;适度增加证券投资业务规模;完善传统业务品种,积极推进资产管理业务的建设;推进融资融券、代办股份报价转让及直接投资等创新业务的开展;适时增加对子公司的投入;加大信息技术建设投入,保障公司各项业务的运营安全和效率。

上述募集资金承诺项目计划投入2,923,956,162.02元。截止2013年6月30日,已累计使用2,931,180,553.53元,其中2012年2,000,000,000.00元,2013年度931,180,553.53元。

3、主要子公司、参股公司情况

(1) 国金期货有限责任公司

国金期货有限责任公司(以下简称“国金期货”),注册资本1.5亿元人民币,本公司持有其95.5%股权,经营范围:商品期货经纪、金融期货经纪等。截止2013年6月30日,国金期货总资产14.59亿元,净资产1.58亿元。报告期实现营业收入3,123.67万元,净利润92.42万元。

(2) 国金鼎兴投资有限公司

国金鼎兴投资有限公司（以下简称“国金鼎兴”），注册资本 2 亿元人民币，为公司的全资子公司。国金鼎兴经营范围：股权投资，实业投资，投资管理，投资咨询，财务咨询等。截止 2013 年 6 月 30 日，国金鼎兴总资产 2.26 亿元，净资产 2.03 亿元。报告期实现营业收入 361.80 万元（证券公司报表口径），净利润 218.84 万元。

(3) 国金通用基金管理有限公司

国金通用基金管理有限公司（以下简称“国金通用基金”），注册资本为 2.8 亿元人民币。本公司持有国金通用基金 49%的股权。国金通用基金经营范围：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 2013 年 6 月 30 日，国金通用总资产 0.89 亿元，净资产 0.87 亿元。报告期实现营业收入 278.19 万元，净利润-1,316.76 万元。

4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经公司 2012 年度股东大会审议通过，公司 2012 年度利润分配方案为：以截止 2012 年 12 月 31 日公司总股本 1,294,071,702 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.7 元人民币（含税），共计分配现金股利 90,585,019.14 元（占 2012 年度合并报表中归属于母公司所有者净利润的 33.01%），不进行资本公积转增股本或送股。

2013 年 6 月 27 日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站刊登了公司《2012 年度利润分配实施公告》，股权登记日 2013 年 7 月 2 日，除息日 2013 年 7 月 3 日，现金红利发放日 2013 年 7 月 8 日。公司 2012 年年度利润分配方案已实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2013 年半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

✓ 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

✓ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

✓ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

✓ 不适用

五、 重大关联交易

✓ 不适用

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

✓ 不适用

(二) 担保情况

✓ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

✓不适用

八、 聘任、解聘会计师事务所情况

2013 年 5 月 8 日，公司 2012 年度股东大会审议通过《关于聘任公司二〇一三年度财务审

计机构及内部控制审计机构的议案》，同意聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度财务审计机构及内部控制审计机构，年度审计费用为人民币肆拾万元整。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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、公司治理情况

报告期内，公司治理情况无重大变化，符合《公司法》、《证券法》及中国证监会的规定。

十一、其他重大事项的说明

（一）新业务资格

1、代销金融产品业务

2013 年 3 月，经中国证监会四川监管局《关于核准国金证券股份有限公司代销金融产品业务资格的批复》（川证监机构[2013]17 号）核准，同意公司变更业务范围，增加代销金融产品业务。公司目前已依法开展代销金融产品业务。

2、利率互换业务

2013 年 3 月，公司取得中国证监会四川监管局《关于国金证券股份有限公司参与利率互换交易业务的备案复函》，四川证监局对公司参与利率互换交易业务无异议。

3、股票质押式回购业务

2013 年 6 月，经上海证券交易所《关于确认国金证券股份有限公司股票质押式回购业务交易权限的通知》（上证会字[2013]83 号）和深圳证券交易所《关于股票质押式回购交易权限开通的通知》（深证会[2013]60 号）批准，同意公司开展股票质押式回购交易业务。公司目前已稳健、有序地开展股票质押式回购交易业务。

（二）新设营业部

2013 年 1 月，公司第八届董事会第二十五次会议审议通过《关于新设证券营业部的议案》，同意公司在全国范围内新设不超过二十家证券营业部。2013 年 8 月，经中国证监会四川监管局《关于核准国金证券股份有限公司设立 5 家分支机构的批复》（川证监机构[2013]57 号），核准公司在天津、深圳、福州、昆明和衡阳各设立一家证券营业部。

公司将积极申请其余 15 家证券营业部的设立工作，力争早日获批开业。

（三）设立分公司

根据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在上海设立 1 家分公司的批复》（川证监机构[2012]87 号），核准公司在上海设立国金证券股份有限公司上海证券资产管理分公司，专门经营证券资产管理业务。

2013 年 2 月，公司上海证券资产管理分公司完成工商注册登记，通过中国证监会上海监管局验收，向中国证监会领取了《证券经营机构营业许可证》并正式营业。

（四）收购香港粤海证券有限公司和粤海融资公司

2013 年 5 月 17 日，公司发布《关于拟收购香港粤海证券有限公司及粤海融资有限公司的公告》。为切实推进国际化战略，公司拟收购香港粤海证券有限公司 99.9999967%的股权和粤海融资有限公司 99.9999889%的股权，预计交易金额不超过 2 亿元港币。截止目前，本次收购事宜尚处于研究商议阶段，尚未提请公司董事会、监事会和股东大会审议。

（五）持股 5%以上股东持股情况变动

2013 年 5 月 10 日，公司收到持股 5%以上的股东上海鹏欣建筑安装工程有限公司（以下简称“上海鹏欣”）的通知，其于 2013 年 5 月 9 日通过上海证券交易所大宗交易系统减持本公司无限售条件流通股 16,000,000 股，占本公司总股本的 1.24%，减持均价为 15 元/股。

上海鹏欣原持有本公司无限售条件流通股 120,807,880 股，占本公司总股本的 9.33%。2011 年 5 月 3 日--2013 年 5 月 9 日，上海鹏欣通过上海证券交易所的集中竞价交易和大宗交易累计出售本公司无限售条件流通股 65,241,628 股，占本公司总股本的 5.04%。

本次权益变动后，上海鹏欣持有本公司无限售条件流通股 55,566,252 股，占本公司总股本的 4.29%，不再是持有本公司 5%以上股份的股东。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(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) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				79,471		
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	21.14	273,557,616	0	0	无
湖南涌金投资(控股)有限公司	境内非国有法人	12.29	159,006,212	0	0	无
清华控股有限公司	国有法人	11.07	143,213,588	-36,000,000	0	无
摩根士丹利华鑫基金-中信银行-鑫道混合1号资产管理计划	其他	3.41	44,072,350	0	44,072,350	无
江苏瑞华投资控股集团有限公司	境内非国有法人	2.79	36,160,647	0	36,160,647	质押 36,160,647
上海鹏欣建筑安装工程有限公司	境内非国有法人	2.78	35,566,252	0	0	无
太平人寿保险有限公司-传统-普通保险产品-022L-CT001沪	其他	2.28	29,500,000	0	29,500,000	无
广东恒健资本管理有限公司	国有法人	2.28	29,489,206	0	29,489,206	无
国华人寿保险股份有限公司-分红保险产品	其他	2.27	29,390,000	0	29,390,000	无
广东宝新能源投资有限公司	境内非国有法人	2.27	29,390,000	0	29,390,000	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	
湖南涌金投资(控股)有限公司	159,006,212		人民币普通股		159,006,212	
清华控股有限公司	143,213,588		人民币普通股		143,213,588	
上海鹏欣建筑安装工程有限公司	35,566,252		人民币普通股		35,566,252	
中信证券股份有限公司	24,276,328		人民币普通股		24,276,328	
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	
中国人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品-005L-	5,423,348		人民币普通股		5,423,348	

CT001 沪		
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	4,428,584	人民币普通股 4,428,584
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	4,306,432	人民币普通股 4,306,432
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	4,030,370	人民币普通股 4,030,370
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>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。</p> <p>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。</p>	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	摩根士丹利华鑫基金-中信银行-鑫道混合1号资产管理计划	44,072,350	2013年12月20日	44,072,350	认购本公司2012年度定向增发新股,自2012年12月21日起锁定12个月
2	江苏瑞华投资控股集团有限公司	36,160,647	2013年12月20日	36,160,647	认购本公司2012年度定向增发新股,自2012年12月21日起锁定12个月
3	太平人寿保险有限公司-传统-普通保险产品-022L-CT001 沪	29,500,000	2013年12月20日	29,500,000	认购本公司2012年度定向增发新股,自2012年12月21日起锁定12个月
4	广东恒健资本管理有限公司	29,489,206	2013年12月20日	29,489,206	认购本公司2012年度定向增发新股,自2012年12月21日起锁定12个月
5	国华人寿保险股份有限公司-分红保险产品	29,390,000	2013年12月20日	29,390,000	认购本公司2012年度定向增发新股,自2012年12月21日起锁定12个月
6	广东宝新能源投资有限公司	29,390,000	2013年12月20日	29,390,000	认购本公司2012年度定向增发新股,自2012年12月21日起锁定12个月
7	兴业全球基金公司-招行-兴全特定策略10号分级资产管理计划	15,598,000	2013年12月20日	15,598,000	认购本公司2012年度定向增发新股,自2012年12月21日起锁定12个月
8	中国农业银行-中邮核心优选股票型证券投资基金	13,500,000	2013年12月20日	13,500,000	认购本公司2012年度定向增发新股,自2012年12月21日起锁定12个月
9	中国农业银行-中邮核心成长股票型证券投资基金	12,390,000	2013年12月20日	12,390,000	认购本公司2012年度定向增发新股,自2012年12月21日起锁定12个月
10	华安基金公司-兴业-中国银河证券股份有限公司	9,790,000	2013年12月20日	9,790,000	认购本公司2012年度定向增发新股,自2012年12月21日起锁定12个月

三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员均未持有公司股票，也未被授予过期权和限制性股票；报告期内持股未发生变化。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

（一）董事

1、2013 年 1 月 7 日，公司董事会收到王晋勇先生提交的书面辞职报告。因工作调整原因，王晋勇先生向本公司董事会申请辞去董事、副董事长职务。

2、2013 年 5 月 8 日，公司 2012 年度股东大会审议通过《关于选举公司第九届董事会董事的议案》，选举冉云先生、金鹏先生、杜航先生、徐迅先生、童利斌先生、刘江南先生、王瑞华先生、贺强先生和张亚芬女士为公司第九届董事会董事，其中王瑞华先生、贺强先生和张亚芬女士为独立董事。原公司第八届董事会董事秦蓬先生、刘邦兴先生和独立董事于宁先生不再担任公司董事、独立董事。

3、2013 年 5 月 8 日，公司第九届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司董事长的议案》，选举冉云先生为公司董事长；审议通过《关于选举公司副董事长的议案》，选举杜航先生为公司副董事长。

（二）监事

1、2013 年 4 月 1 日，公司召开职工代表大会，选举蒋伟华女士为公司第七届监事会职工代表监事，王丹女士不再担任公司职工代表监事。

2、2013 年 5 月 8 日，公司 2012 年度股东大会审议通过《关于选举公司第七届监事会监事的议案》，选举邹川先生、王冰先生为公司第七届监事会监事。

3、2013 年 5 月 8 日，公司第七届监事会第一次会议审议通过《关于选举公司监事会主席的议案》，选举邹川先生为公司监事会主席。

（三）高级管理人员

2013 年 5 月 8 日，公司第九届董事会第一次会议审议通过《关于聘任公司总经理的议案》，聘任金鹏先生为公司总经理，任期三年；审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》，聘任李蒲贤先生、姜文国先生、纪路先生和刘邦兴先生为公司副总经理，任期三年；审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》，聘任周洪刚先生为公司董事会秘书，任期三年；审议通过《关于聘任公司合规总监的议案》，聘任易浩先生为公司合规总监。

第八节 财务报告

一、财务报表（未经审计）

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	2013年6月30日	2012年12月31日	负债和股东权益	附注编号	2013年6月30日	2012年12月31日
资 产:				负 债:			
货币资金	(一) 1	6,531,783,031.87	8,181,540,176.95	短期借款			
其中:客户资金存款		3,901,045,862.00	4,072,594,441.88	其中:质押借款			
结算备付金	(一) 2	1,045,408,958.25	900,030,210.08	拆入资金	(一) 18	50,000,000.00	
其中:客户备付金		658,554,003.47	477,311,926.77	交易性金融负债			
拆出资金				衍生金融负债			
交易性金融资产	(一) 3	3,374,779,777.63	2,414,798,696.01	卖出回购金融资产款	(一) 19	2,267,569,794.52	868,300,000.00
衍生金融资产	(一) 4			代理买卖证券款	(一) 20	4,824,086,634.59	4,927,534,817.84
买入返售金融资产	(一) 5	266,376,734.24	2,520,480.00	代理承销证券款			
应收利息	(一) 6	95,343,376.69	48,879,372.84	应付职工薪酬	(一) 21	264,344,049.70	351,501,066.20
存出保证金	(一) 7	467,023,112.88	450,939,752.74	应交税费	(一) 22	82,842,099.89	51,387,726.14
可供出售金融资产	(一) 8	1,428,144,244.85	12,906,567.81	应付利息	(一) 23	1,623,384.42	1,296,972.66
持有至到期投资				预计负债			
长期股权投资	(一) 9	102,660,704.38	49,112,803.89	长期借款			
投资性房地产	(一) 10	3,281,595.53	3,400,288.22	应付债券			
固定资产	(一) 11	43,740,483.14	46,842,809.39	递延所得税负债	(一) 24	21,555,579.56	19,398,889.62
无形资产	(一) 12	24,018,940.13	24,615,288.59	其他负债	(一) 25	84,105,490.04	52,845,236.30
其中:交易席位费		1,392,166.80	1,621,666.83	负债合计		7,596,127,032.72	6,272,264,708.76
商誉	(一) 13	11,632,798.02	11,632,798.02	股东权益:			
递延所得税资产	(一) 14	46,169,926.59	46,169,926.59	股本	(一) 26	1,294,071,702.00	1,294,071,702.00
其他资产	(一) 15	752,390,645.88	427,959,720.28	资本公积	(一) 27	2,685,643,529.77	2,635,119,541.01
				减:库存股			
				盈余公积	(一) 28	315,823,403.02	315,823,403.02
				一般风险准备	(一) 29	317,202,033.60	317,202,033.60
				交易风险准备	(一) 30	295,084,409.33	295,084,409.33
				未分配利润	(一) 31	1,659,222,751.74	1,484,695,212.61
				外币报表折算差额			
				归属于母公司股东权益合计		6,567,047,829.46	6,341,996,301.57
				少数股东权益		29,579,467.90	7,087,881.08
				股东权益合计		6,596,627,297.36	6,349,084,182.65
资产总计		14,192,754,330.08	12,621,348,891.41	负债和股东权益总计		14,192,754,330.08	12,621,348,891.41

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	2013年6月30日	2012年12月31日	负债和股东权益	附注编号	2013年6月30日	2012年12月31日
资产:				负债:			
货币资金		5,838,000,328.11	7,625,099,215.49	短期借款			
其中:客户资金存款		3,405,600,891.20	3,707,684,212.47	其中:质押借款			
结算备付金		933,031,239.15	813,380,944.66	拆入资金		50,000,000.00	
其中:客户备付金		546,176,284.37	390,662,661.35	交易性金融负债			
拆出资金				衍生金融负债			
交易性金融资产		3,354,759,777.63	2,404,778,696.01	卖出回购金融资产款		2,267,569,794.52	868,300,000.00
衍生金融资产				代理买卖证券款		3,903,933,908.52	4,130,317,133.03
买入返售金融资产		266,376,734.24	2,520,480.00	代理承销证券款			
应收利息		94,931,227.65	48,365,572.84	应付职工薪酬		258,384,004.74	339,938,007.36
存出保证金		142,898,042.68	89,531,208.34	应交税费		81,701,351.29	50,500,491.04
可供出售金融资产		1,428,144,244.85	12,906,567.81	应付利息		1,623,384.42	1,296,972.66
持有至到期投资				预计负债			
长期股权投资	(一)	400,372,364.88	406,824,464.39	长期借款			
投资性房地产		3,281,595.53	3,400,288.22	应付债券			
固定资产		38,493,498.80	40,691,593.71	递延所得税负债		21,264,746.52	19,108,056.58
无形资产		22,275,728.09	22,749,109.10	其他负债		72,912,474.34	42,877,113.14
其中:交易席位费		1,392,166.80	1,621,666.83	负债合计		6,657,389,664.35	5,452,337,773.81
递延所得税资产		45,729,452.40	45,729,452.40	股东权益:			
其他资产		648,299,050.41	273,583,260.73	股本		1,294,071,702.00	1,294,071,702.00
				资本公积		2,685,643,529.77	2,635,119,541.01
				减:库存股			
				盈余公积		315,823,403.02	315,823,403.02
				一般风险准备		317,202,033.60	317,202,033.60
				交易风险准备		295,084,409.33	295,084,409.33
				未分配利润		1,651,378,542.35	1,479,921,990.93
				股东权益合计		6,559,203,620.07	6,337,223,079.89
资产总计		13,216,593,284.42	11,789,560,853.70	负债和股东权益总计		13,216,593,284.42	11,789,560,853.70

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	2013年1-6月	2012年1-6月
一、营业收入		852,525,692.03	805,236,884.20
手续费及佣金净收入	(二) 1	553,749,624.72	588,107,812.06
其中：代理买卖证券业务净收入		282,479,581.43	258,214,179.38
证券承销业务净收入		99,449,472.83	256,160,609.60
受托客户资产管理业务净收入		9,142,932.84	
咨询业务净收入		141,480,864.74	51,435,716.22
利息净收入	(二) 2	94,576,829.48	77,243,080.42
投资收益（损失以“-”号填列）	(二) 3	234,911,613.37	86,204,159.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,452,099.51	-10,016,390.23
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(二) 4	-30,765,064.21	53,430,319.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-132,447.33	29,787.72
其他业务收入	(二) 5	185,136.00	221,724.98
二、营业支出		621,020,768.30	538,596,938.00
营业税金及附加	(二) 6	46,364,879.38	38,990,655.03
业务及管理费	(二) 7	574,537,196.23	499,487,590.25
资产减值损失			
其他业务成本		118,692.69	118,692.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		231,504,923.73	266,639,946.20
加：营业外收入	(二) 9	5,768,729.41	3,364,656.25
减：营业外支出	(二) 10	2,529,427.04	28,160.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		234,744,226.10	269,976,441.51
减：所得税费用	(二) 11	60,175,100.15	70,628,027.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		174,569,125.95	199,348,413.59
归属于母公司所有者的净利润		174,527,539.13	199,228,101.05
少数股东损益		41,586.82	120,312.54
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(二) 12	0.135	0.199
（二）稀释每股收益	(二) 12	0.135	0.199
七、其他综合收益	(二) 13	50,523,988.76	1,867,950.00
八、综合收益总额		225,093,114.71	201,216,363.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		225,051,527.89	201,096,051.05
归属于少数股东的综合收益总额		41,586.82	120,312.54

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	2013年1-6月	2012年1-6月
一、营业收入		817,670,971.51	774,215,514.47
手续费及佣金净收入	(二) 1	532,252,851.84	565,810,505.20
其中：代理买卖证券业务净收入		282,479,581.43	258,214,179.38
证券承销业务净收入		99,449,472.83	256,160,609.60
受托客户资产管理业务净收入		9,142,932.84	
咨询业务净收入		141,180,864.74	51,435,716.22
利息净收入	(二) 2	81,667,230.88	68,794,205.88
投资收益（损失以“-”号填列）	(二) 3	234,463,264.33	85,928,971.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,452,099.51	-10,016,390.23
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(二) 4	-30,765,064.21	53,430,319.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-132,447.33	29,787.72
其他业务收入	(二) 5	185,136.00	221,724.98
二、营业支出		585,475,508.70	510,794,324.05
营业税金及附加		45,190,820.69	37,730,412.19
业务及管理费	(三)	540,165,995.32	472,945,219.14
资产减值损失			
其他业务成本		118,692.69	118,692.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		232,195,462.81	263,421,190.42
加：营业外收入		742,029.41	3,362,201.82
减：营业外支出		2,529,425.33	26,210.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		230,408,066.89	266,757,182.00
减：所得税费用		58,951,515.47	70,058,697.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		171,456,551.42	196,698,484.48
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		50,523,988.76	1,867,950.00
八、综合收益总额		221,980,540.18	198,566,434.48

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	2013年1-6月	2012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		729,059,987.98	745,245,709.89
拆入资金净增加额		50,000,000.00	
回购业务资金净增加额		1,135,413,540.28	564,400,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	(三) 1	241,839,397.43	84,455,580.56
经营活动现金流入小计		2,156,312,925.69	1,810,180,301.75
购买及处置交易性金融资产支付的现金净额		937,111,006.92	
支付利息、手续费及佣金的现金		85,219,295.42	79,070,799.89
支付给职工以及为职工支付的现金		427,834,437.88	311,498,731.94
支付的各项税费		87,939,517.57	77,917,583.18
支付其他与经营活动有关的现金	(三) 2	726,580,205.99	820,003,287.30
经营活动现金流出小计		2,264,684,463.78	1,288,490,402.31
经营活动产生的现金流量净额		-108,371,538.09	521,689,899.44
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		90,737,341.93	10,825,767.20
取得投资收益收到的现金		13,119,180.37	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		103,856,522.30	10,825,767.20
投资支付的现金		1,508,586,731.76	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		10,847,342.57	5,156,752.54
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,519,434,074.33	41,956,752.54
投资活动产生的现金流量净额		-1,415,577,552.03	-31,130,985.34
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		22,450,000.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		22,450,000.00	
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		22,450,000.00	
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		2,696,859.46	97,312,314.79
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,746,859.46	97,312,314.79
筹资活动产生的现金流量净额		19,703,140.54	-97,312,314.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-132,447.33	29,787.72
五、现金及现金等价物净增加额		-1,504,378,396.91	393,276,387.03
加:期初现金及现金等价物余额		9,081,570,387.03	6,562,421,089.96
六、期末现金及现金等价物余额		7,577,191,990.12	6,955,697,476.99

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	2013年1-6月	2012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		693,786,329.76	713,375,546.64
拆入资金净增加额		50,000,000.00	
回购业务资金净增加额		1,135,413,540.28	564,400,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		174,759,339.33	26,738,368.26
经营活动现金流入小计		2,053,959,209.37	1,725,036,997.87
购买及处置交易性金融资产支付的现金净额		927,661,006.92	
支付利息、手续费及佣金的现金		85,219,295.42	79,070,799.89
支付给职工以及为职工支付的现金		404,015,976.15	300,696,466.60
支付的各项税费		85,615,134.62	75,233,222.89
支付其他与经营活动有关的现金		860,678,345.23	675,787,507.73
经营活动现金流出小计		2,363,189,758.34	1,130,787,997.11
经营活动产生的现金流量净额		-309,230,548.97	594,249,000.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		90,737,341.93	10,825,767.20
取得投资收益收到的现金		13,119,180.37	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		103,856,522.30	10,825,767.20
投资支付的现金		1,448,586,731.76	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		10,608,527.67	2,660,183.98
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,459,195,259.43	239,460,183.98
投资活动产生的现金流量净额		-1,355,338,737.13	-228,634,416.78
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		2,696,859.46	97,312,314.79
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,746,859.46	97,312,314.79
筹资活动产生的现金流量净额		-2,746,859.46	-97,312,314.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-132,447.33	29,787.72
五、现金及现金等价物净增加额		-1,667,448,592.89	268,332,056.91
加：期初现金及现金等价物余额		8,438,480,160.15	6,107,889,561.87
六、期末现金及现金等价物余额		6,771,031,567.26	6,376,221,618.78

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
单位:元

编制单位:国金证券股份有限公司

项 目	2013年1-6月								2012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		
一、上年年末余额	1,294,071,702.00	2,635,119,541.01		315,823,403.02	317,202,033.60	295,084,409.33	1,484,695,212.61	7,087,881.08	6,349,084,182.65	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
加: 会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年年初余额	1,294,071,702.00	2,635,119,541.01		315,823,403.02	317,202,033.60	295,084,409.33	1,484,695,212.61	7,087,881.08	6,349,084,182.65	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		50,523,988.76					174,527,539.13	22,491,586.82	247,543,114.71		1,867,950.00				99,203,888.65	120,312.54	101,192,151.19	
(一)净利润							174,527,539.13	41,586.82	174,569,125.95						199,228,101.05	120,312.54	199,348,413.59	
(二)其他综合收益		50,523,988.76							50,523,988.76		1,867,950.00							1,867,950.00
上述(一)和(二)小计		50,523,988.76					174,527,539.13	41,586.82	225,093,114.71		1,867,950.00				199,228,101.05	120,312.54	201,216,363.59	
(三)股东投入和减少资本								22,450,000.00	22,450,000.00									
1. 股东投入资本								22,450,000.00	22,450,000.00									
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	1,294,071,702.00	2,685,643,529.77		315,823,403.02	317,202,033.60	295,084,409.33	1,659,222,751.74	29,579,467.90	6,596,627,297.36	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

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

编制单位：国金证券股份有限公司

会证04表
单位：元

项 目	2013年1-6月								2012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	1,294,071,702.00	2,635,119,541.01	-	315,823,403.02	317,202,033.60	295,084,409.33	1,479,921,990.93	6,337,223,079.89	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
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	1,294,071,702.00	2,635,119,541.01		315,823,403.02	317,202,033.60	295,084,409.33	1,479,921,990.93	6,337,223,079.89	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		50,523,988.76					171,456,551.42	221,980,540.18		1,867,950.00				96,674,272.08	98,542,222.08	
（一）净利润							171,456,551.42	171,456,551.42							196,698,484.48	196,698,484.48
（二）其他综合收益		50,523,988.76						50,523,988.76		1,867,950.00						1,867,950.00
上述（一）和（二）小计		50,523,988.76					171,456,551.42	221,980,540.18		1,867,950.00				96,674,272.08	98,542,222.08	
（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、本期末余额	1,294,071,702.00	2,685,643,529.77		315,823,403.02	317,202,033.60	295,084,409.33	1,651,378,542.35	6,559,203,620.07	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

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（未经审计）

国金证券股份有限公司

财务报表附注

2013 年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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。

2012 年 10 月 29 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准国金证券股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可（2012）1412 号），核准公司非公开发行股票 293,829,578 股，发行后股份数量为 1,294,071,702 股，其中，有限售条件的流通股 293,829,578 股；无限售条件

的流通股 1,000,242,124 股。公司于 2013 年 1 月 31 日完成工商变更登记，并取得成都市工商行政管理局换发的注册号为 510100000093004 的《企业法人营业执照》。

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。本公司经营范围：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；融资融券；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务。

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

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司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。公司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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。本公司现金包括：现金、银行存款、其他货币资金、结算备付金。

（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. 金融资产和金融负债的分类

本公司基于风险管理和投资策略等原因，通过内部书面文件对金融资产进行分类。

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、持有至到期投资、可供出售金融资产、应收款项（相关说明见附注二、（十一））。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法

（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。主要包括公司因筹集资金而发行的债券、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量。如果票面利率与实际利率差异不大，采用票面利率，按摊余成本计量。

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。

3. 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：1) 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；2) 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；3) 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。

4. 金融负债的终止确认条件

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。

5. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 公允价值的确定原则

存在活跃市场的金融资产或金融负债，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。

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。

(2) 具体投资品种公允价值的确定方法

交易所上市、交易投资品种：如资产负债表日有成交市价，上市股票、基金和权证等以当日收盘价作为公允价值，上市债券以当日收盘净价作为公允价值，期货合约以当日结算价格作为公允价值；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。

首次发行未上市的股票等，以发行价作为公允价值；首次公开发行有明确锁定期的股票，同一股票在交易所上市后，按交易所上市的同一股票的市价估值；非公开发行有明确锁定期的股票，按以下方法确定公允价值：

如果资产负债表日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价确定公允价值；如果资产负债表日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，按以下公式确定该股票的公允价值：

$$FV=C+(P-C) \times (D_1-Dr) / D_1$$

其中：FV 为资产负债表日该非公开发行有明确锁定期的股票的公允价值；C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，于除权日对其初始取得成本作相应调整）；P 为资产负债表日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；D₁ 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；Dr 为资产负债表日剩余锁定期，即资产负债表日至锁定期结束所含的交易所的交易天数（不含资产负债表日当天）。

全国银行间债券市场交易的国债、企业债、短期融资券、中央银行票据等固定收益品种，采用中央国债登记结算有限责任公司每日公布的估值数据确定公允价值。

未在交易所上市、交易的开放型基金和集合理财产品，以资产负债表日公布的最新净值确定公允价值。

6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

持有至到期投资、贷款的减值测试采用未来现金流折现法，资产负债表日，对于持有至到期投资、贷款，收集债务人的经营和信用状况，如果按合同或协议没有收到款项或利息，或债务人发生财务困难的，将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，记入当期损益，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。

如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 40%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当前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”。

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，与该权益工具挂钩并

须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。但可供出售债务工具因客观原因导致公允价值上升的，原确认的减值损失可以转回，计入当期损益。

(十) 衍生金融工具

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。

(十一) 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。

本公司本年度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，确定具体提取比例为：

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

本公司本年度无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

4. 融资融券业务形成的应收融资融券款采用以下方法计提坏账准备：客户到期未偿还债务，经强制平仓后，以平仓资金清偿客户所欠债务后仍未能收回的融资融券款，转入“应收融资融券款”科目核算，并全额计提坏账准备。

(十二) 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。

(十三) 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

(十四) 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. 融资租入的固定资产的认定依据、计价测试方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（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。

(十五) 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。

(十六) 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。

（十七）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：

项 目	摊销年限(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。

（十八）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。

(十九) 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，采用直线法，按租赁期和 5 年孰短来确定摊销期限。

(二十) 附回购条件的资产转让

1. 买入返售金融资产

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。根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认，买入该等资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

2. 卖出回购金融资产款

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（包括债券和票据）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。根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

3. 约定购回式证券交易业务与报价回购业务

对约定购回式证券交易业务，公司比照买断式逆回购业务进行会计处理。公司按返售协议约定先买入，再按约定价格返售给客户所融出的资金确认为买入返售金融资产，并按期确认相应利息收入。

对报价回购业务，公司比照质押式正回购业务进行会计处理。公司不终止确认所出售的金融资产，出售该资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示，并按协议利率确认相应利息支出。

(二十一) 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。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

本公司与或有事项相关的在同时满足下列条件的，确认为预计负债：(1) 该义务是公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 一般风险准备金和交易风险准备金

本公司根据财政部颁布的《金融企业财务规则》以及其实施指南及中国证券监督管理委员会《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》(证监机构字〔2007〕320 号)的规定，按照税后利润的 10%提取一般风险准备金，用于补偿风险损失。

本公司根据《证券法》以及中国证券监督管理委员会《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》(证监机构字〔2007〕320 号)的规定，按照税后利润的 10%提取交易风险准备金，用于弥补证券交易损失。

(二十四) 收入

1. 手续费及佣金收入

(1) 代理买卖证券业务收入，在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入。

(2) 证券承销业务收入，在承销服务已完成且收取的金额能够可靠地计量时按承销协议约定的金额或比例确认收入。

(3) 受托资产管理业务收入，在相关服务提供后，按合同约定方式确认当期收入或损失。

(4) 咨询服务业务收入，在咨询服务完成且实际收讫价款或取得收款证据时确认收入。

2. 利息收入

(1) 存款利息收入，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。

(2) 买入返售证券收入，如买入返售证券在当期到期返售的，按返售价格与买入成本价格的差额确认当期收入；如买入返售证券在当期没有到期的，期末根据权责发生制原则计提未到期的利息，确认为当期收入。

(3) 融资融券利息收入，根据融资融券业务中与客户协议确定的融资融券金额（额度）、期限、利率等按期确认。

3. 其他业务收入

其他业务收入包括转让及出租投资性房地产等业务收入，在业务提供的相关服务已经完成，收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

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。

(二十五) 政府补助

1. 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。

2. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3. 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。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得

税资产或递延所得税负债。

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司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，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 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。

（二十八）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。

（二十九）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）资产管理业务

公司资产管理业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。以托管客户为主体或集合计划，独立建账、独立核算，定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核。

在编制财务报表时，资产管理业务形成的受托资产和负债不在公司资产负债表内反映，但列入财务报表附注。

公司发起设立资产管理分级产品，并以自有资金认购次级部分，依据管理层持有意图，通过相关金融资产科目核算自有资金认购部分，并根据公司承担风险的程度，确认相应的预计负债。

（三十一）融资融券业务

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应收债权，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终止确认该证券，仍按原金融资产类别进行会计处理；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。

转融通业务，公司转融通业务融入资金或证券的，对融入的资金，在资产负债表内确认为资产，同时确认一项对出借方的负债；对融入的证券，由于其主要的收益和风险不由公司享有或承担，公司不将其计入资产负债表的金融资产项目，只在表外登记备查。

（三十二）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。

（三十三）主要会计政策、会计估计变更说明

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。

（三十四）重要的前期差错更正说明

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、税（费）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%
国金鼎兴投资有限公司	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

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	直接控股子公司	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
成都鼎兴量子投资管理有限公司	间接控股子公司	四川省成都市	资产管理、项目投资	500 万元	肖振良	资产管理、项目投资、投资咨询、企业管理咨询

上海鼎亮禾元投资中心(有限合伙)	间接控股子公司	上海市	项目投资	6000 万元	陈智鹏	实业投资、投资咨询、企业营销策划、企业管理咨询
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
成都鼎兴量子投资管理 有限公司	51	51	2,550,000.00			是
上海鼎亮禾元投资中心(有限合伙)	66.67	不适用	40,000,000.00			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	7,129,467.90			
国金鼎兴投资有限公司	有限公司	59815198-8				
成都鼎兴量子投资管理 有限公司	有限公司	06430130-4	2,450,000.00			
上海鼎亮禾元投资中心(有限合伙)	有限合伙	06089086-9	20,000,000.00			

(二) 合并范围发生变更的说明

与上期末相比本期新增合并单位 2 家，原因为：国金鼎兴投资有限公司新设成立 2 家子公司。

(三) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
成都鼎兴量子投资管理有限公司	5,000,000.00	-
上海鼎亮禾元投资中心(有限合伙)	60,000,000.00	-

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	415,604.40	1,655.37
银行存款	6,443,231,827.47	8,181,538,521.58
客户资金存款	3,901,045,862.00	4,072,594,441.88
其中：客户信用资金存款	87,389,023.62	16,677,270.39
公司自有资金存款	2,542,185,965.47	4,108,944,079.70
其中：公司自有信用资金存款	28,501,648.28	20,872,599.87
其他货币资金	88,135,600.00	
合 计	6,531,783,031.87	8,181,540,176.95

(2) 货币资金——按币种列示

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			415,604.40			1,655.37
小 计			415,604.40			1,655.37
银行存款						
其中：客户资金存款						
人民币			3,897,916,382.84			4,070,409,441.22
美元	336,373.03	6.1787	2,078,348.07	199,350.55	6.2855	1,253,017.88
港元	1,319,604.66	0.79655	1,051,131.09	1,149,389.88	0.81085	931,982.78
小 计			3,901,045,862.00			4,072,594,441.88
公司自有存款						
人民币			2,535,561,777.04			4,102,784,543.87
美元	945,114.89	6.1787	5,839,581.37	930,781.18	6.2855	5,850,425.11
港元	985,006.67	0.79655	784,607.06	381,218.13	0.81085	309,110.72
小 计			2,542,185,965.47			4,108,944,079.70
银行存款小计			6,443,231,827.47			8,181,538,521.58
其他货币资金						

人民币			88,135,600.00			
其他货币资金小计			88,135,600.00			
总 计			6,531,783,031.87			8,181,540,176.95

(3) 抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明
截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在回收风险的款项。

2. 结算备付金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
证券经纪业务客户备付金	546,176,284.37	390,662,661.35
其中：信用备付金	38,265,737.46	19,878,868.18
期货经纪业务客户备付金	112,377,719.10	86,649,265.42
公司备付金	386,854,954.78	422,718,283.31
合 计	1,045,408,958.25	900,030,210.08

(2) 结算备付金——按币种列示

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
证券经纪业务客户备付金						
人民币			537,641,257.48			386,369,201.56
美元	814,485.29	6.1787	5,032,460.26	548,662.93	6.2855	3,448,620.85
港元	4,397,171.09	0.79655	3,502,566.63	1,041,917.66	0.81085	844,838.94
小 计			546,176,284.37			390,662,661.35
期货经纪业务客户备付金						
人民币			112,377,719.10			86,649,265.42
小 计			112,377,719.10			86,649,265.42
公司备付金						
人民币			386,854,954.78			422,718,283.31
小 计			386,854,954.78			422,718,283.31
合 计			1,045,408,958.25			900,030,210.08

3. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	投资成本	账面价值	投资成本	账面价值
债券	2,482,094,369.44	2,565,445,101.89	1,236,751,397.43	1,268,994,634.87
股票	48,182,052.83	47,324,097.44	688,687,717.61	724,780,606.82
基金	852,098,758.18	752,010,578.30	408,034,924.53	416,642,089.20
其他	10,000,000.00	10,000,000.00	4,950,695.05	4,381,365.12
合 计	3,392,375,180.45	3,374,779,777.63	2,338,424,734.62	2,414,798,696.01

(2) 所有权受到限制的交易性金融资产

截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司交易性债券投资中包括为正回购交易而设定质押的债券 2,236,116,073.89 元，详见附注五、(一) 17. 所有权受到限制的资产。

4. 衍生金融资产

项 目	买/卖	持仓量 (手)	合约价值
沪深 300 股指期货*	卖	1440	926,466,000.00
合 计	-	1440	926,466,000.00

*注：在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括公司于 2013 年 6 月 30 日所持有的股指期货合约产生的持仓损益。因此，衍生金融资产项下的股指期货投资与相关的股指期货暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵销后的净额列示，为人民币 0.00 元。抵销前衍生金融资产与股指期货暂收款的金额均为人民币 62,541,000.00 元。

5. 买入返售金融资产

项 目	期末数	期初数
债券	255,456,734.24	
约定购回融出资金	10,920,000.00	2,520,480.00
减：减值准备		
合 计	266,376,734.24	2,520,480.00

注：约定购回融出资金期末剩余期限均在 1 年以内。

6. 应收利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应收交易性金融资产利息	71,535,930.88	46,957,405.88
应收融资融券业务利息	7,438,115.54	1,906,311.98
应收买入返售金融资产利息	163,311.56	15,654.98
应收可供出售金融资产利息	16,206,018.71	
合 计	95,343,376.69	48,879,372.84

(2) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	95,343,376.69	100.00	48,879,372.84	100.00
合 计	95,343,376.69	100.00	48,879,372.84	100.00

7. 存出保证金

项 目	期末数	期初数
交易保证金	31,722,122.68	81,652,581.34
其中：信用保证金	1,905,401.18	250,000.00
期货交易保证金*	435,300,990.20	369,287,171.40
合 计	467,023,112.88	450,939,752.74

*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。

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项目	年末数		年初数	
	投资成本	账面价值	投资成本	账面价值
债券	440,000,000.00	444,880,830.00		
股票	508,188,013.33	572,502,983.41		
基金	475,236.42	445,600.00	1,188,091.06	1,262,000.00
集合理财产品*	44,399,111.80	48,314,831.44	11,640,211.80	11,644,567.81
其他	362,000,000.00	362,000,000.00		

合 计	1,355,062,361.55	1,428,144,244.85	12,828,302.86	12,906,567.81
减:可供出售金融资产减值准备				
净 额	1,355,062,361.55	1,428,144,244.85	12,828,302.86	12,906,567.81
其中:已融出证券	6,493,815.54	5,235,735.70		

(2) 所有权受到限制的可供出售金融资产

截至 2013 年 6 月 30 日止, 本公司可供出售金融资产中包括为质押式回购业务而设定质押的可供出售金融资产 316,536,830.00 元, 为买断式回购业务而转让过户的可供出售金融资产 50,839,150.00 元, 为融资融券业务而转让过户的可供出售金融资产 5,235,735.70 元, 为转融通业务而设定质押的可供出售金融资产 27,220,500.00 元, 详见附注五、(一) 17. 所有权受到限制的资产。

*注: 本公司以自有资金参与本公司受托管理的国金慧泉量化对冲 1 号限额特定集合资产管理计划, 截至 2013 年 6 月 30 日止, 本公司持有该集合理财计划的账面价值为 42,397,504.46 元。公司作为管理人以推广期投入的自有资金(10,639,986.80 元)参与份额对应的计划资产为限, 按同比例对在推广期参与并持有满 3 年的委托人份额承担有限补偿亏损责任。由于该集合资产管理计划的期末累计单位净值高于份额面值, 因此本公司无需计提预计负债。

本公司以自有资金参与本公司受托管理的国金慧京 ETF 套利分级 B 级, 截至 2013 年 6 月 30 日止, 本公司持有的以自有资金参与且约定先行承担亏损的该集合理财计划的账面价值合计人民币 4,753,665.21 元。该集合资产管理计划的集合资产管理计划期末累计单位净值低于份额面值, 公司先行承担的亏损已经计入自有资金持有的集合资产管理计划账面价值中, 因此本公司无需计提预计负债。

9. 长期股权投资

(1) 投资分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	42,660,704.38		42,660,704.38	49,112,803.89		49,112,803.89
其他股权投资	60,000,000.00		60,000,000.00			
合 计	102,660,704.38		102,660,704.38	49,112,803.89		49,112,803.89

(2) 投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
国金通用基金管理有限公司	权益法	137,200,000.00	49,112,803.89	-6,452,099.51	42,660,704.38
子公司国金鼎兴开展的直接股权投资*	成本法	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00
合计	-	197,200,000.00	49,112,803.89	53,547,900.49	102,660,704.38

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
国金通用基金管理有限公司	49.00	49.00				
子公司国金鼎兴开展的直接股权投资*	<20%	<20%				
合计	-	-				

*注：子公司国金鼎兴开展的直接股权投资明细

类别	期末余额		期初余额	
	被投资公司个数	金额	被投资公司个数	金额
金融				
其他	1	60,000,000.00		
合计	1	60,000,000.00		

(3) 联营企业相关信息

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	尹庆军	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	28000	49.00	49.00	联营企业	58580958-4

(续上表)

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
国金通用基金管理有限公司	49.00	49.00	89,270,984.66	2,208,322.65	87,062,662.01	2,781,937.16	-13,167,550.01

10. 投资性房地产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	5,860,116.00			5,860,116.00
小 计	5,860,116.00			5,860,116.00
累计折旧				
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	2,459,827.78	118,692.69		2,578,520.47
小 计	2,459,827.78	118,692.69		2,578,520.47
减值准备				
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物				
小 计				
账面价值				
项 目	期初数	期末数		
房屋及建筑物		3,400,288.22	3,281,595.53	
合 计		3,400,288.22	3,281,595.53	

本期计提的折旧额为 118,692.69 元。

投资性房地产本年无应提取减值准备情况。

11. 固定资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	764,166.82			764,166.82
电子设备	87,165,765.47	3,114,310.00	2,526,160.30	87,753,915.17
运输工具	14,667,577.06	812,029.00		15,479,606.06
办公设备	6,834,220.36	352,512.00	54,488.50	7,132,243.86
其他设备	6,269,533.58	921,206.40	148,660.52	7,042,079.46
小 计	115,701,263.29	5,200,057.40	2,729,309.32	118,172,011.37
累计折旧				
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	321,882.35	15,436.56		337,318.91
电子设备	52,454,853.32	6,120,513.88	2,440,414.01	56,134,953.19

运输工具	7,934,282.33	1,102,600.54		9,036,882.87
办公设备	4,312,111.05	493,112.16	52,852.45	4,752,370.76
其他设备	3,835,324.85	478,878.75	144,201.10	4,170,002.50
小 计	68,858,453.90	8,210,541.89	2,637,467.56	74,431,528.23

减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物				
电子设备				
运输工具				
办公设备				
其他设备				
小 计				

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	442,284.47	426,847.91
电子设备	34,710,912.15	31,618,961.98
运输工具	6,733,294.73	6,442,723.19
办公设备	2,522,109.31	2,379,873.10
其他设备	2,434,208.73	2,872,076.96
合 计	46,842,809.39	43,740,483.14

本期计提的折旧额为 8,210,541.89 元。

12. 无形资产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易席位费	14,507,291.61			14,507,291.61
特许经营权	5,400,000.00			5,400,000.00
软件	39,201,615.54	3,370,833.00		42,572,448.54
期货会员资格投资*	1,400,000.00			1,400,000.00
小 计	60,508,907.15	3,370,833.00		63,879,740.15

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易席位费	12,885,624.78	229,500.03		13,115,124.81
特许经营权	3,696,666.69	270,000.00		3,966,666.69
软件	19,311,327.09	3,467,681.43		22,779,008.52
期货会员资格投资*				
小 计	35,893,618.56	3,967,181.46		39,860,800.02

减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易席位费				
特许经营权				
软件				
期货会员资格投资*				
小 计				

账面价值

项 目	期初数	期末数
交易席位费	1,621,666.83	1,392,166.80
特许经营权	1,703,333.31	1,433,333.31
软件	19,890,288.45	19,793,440.02
期货会员资格投资*	1,400,000.00	1,400,000.00
合 计	24,615,288.59	24,018,940.13

*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 3,967,181.46 元。

(2) 交易席位费

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海交易所	8,117,291.61			8,117,291.61
其中：A 股	8,117,291.61			8,117,291.61
深圳交易所	6,390,000.00			6,390,000.00
其中：A 股	6,390,000.00			6,390,000.00

小 计	14,507,291.61			14,507,291.61
累计摊销				
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海交易所	8,117,291.61			8,117,291.61
其中：A 股	8,117,291.61			8,117,291.61
深圳交易所	4,768,333.17	229,500.03		4,997,833.20
其中：A 股	4,768,333.17	229,500.03		4,997,833.20
小 计	12,885,624.78	229,500.03		13,115,124.81
减值准备				
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海交易所				
其中：A 股				
深圳交易所				
其中：A 股				
小 计				
账面价值				
项 目	期初数			期末数
上海交易所				
其中：A 股				
深圳交易所		1,621,666.83		1,392,166.80
其中：A 股		1,621,666.83		1,392,166.80
合 计		1,621,666.83		1,392,166.80

(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。

13. 商誉

被投资单位	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

国金期货 有限责任 公司	11,632,798.02		11,632,798.02	11,632,798.02		11,632,798.02
合 计	11,632,798.02		11,632,798.02	11,632,798.02		11,632,798.02

14. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	519,324.52	519,324.52
期货风险准备金差异	409,499.22	409,499.22
已计提未发放的职工薪酬等	45,241,102.85	45,241,102.85
合 计	46,169,926.59	46,169,926.59

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	2,077,298.07	2,077,298.07
期货风险准备金差异	1,637,996.88	1,637,996.88
已计提未发放的职工薪酬等	180,964,411.33	180,964,411.33
合 计	184,679,706.28	184,679,706.28

15. 其他资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	52,773,340.84	30,758,563.60
长期待摊费用	12,852,209.35	14,279,209.36
应收结算担保金	10,000,000.00	10,000,000.00
融出资金	597,965,095.69	232,921,947.32
投资理财产品	78,800,000.00	140,000,000.00
合 计	752,390,645.88	427,959,720.28

(2) 其他应收款

1) 明细情况

类 别	期末数

	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
账龄分析法组合	54,850,638.91	100.00	2,077,298.07		52,773,340.84
小 计	54,850,638.91	100.00	2,077,298.07		52,773,340.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	54,850,638.91	100.00	2,077,298.07		52,773,340.84

类 别	期初数				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
账龄分析法组合	32,835,861.67	100.00	2,077,298.07	6.33	30,758,563.60
小 计	32,835,861.67	100.00	2,077,298.07	6.33	30,758,563.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	32,835,861.67	100.00	2,077,298.07	6.33	30,758,563.60

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	52,463,514.52	95.65		52,463,514.52
1-2 年	204,602.64	0.37		204,602.64
2-3 年	210,447.36	0.38	105,223.68	105,223.68
3 年以上	1,972,074.39	3.60	1,972,074.39	
小 计	54,850,638.91	100.00	2,077,298.07	52,773,340.84

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	30,398,875.29	92.58		30,398,875.29
1-2 年	254,464.63	0.77		254,464.63

2-3 年	210,447.36	0.64	105,223.68	105,223.68
3 年以上	1,972,074.39	6.01	1,972,074.39	
小 计	32,835,861.67	100.00	2,077,298.07	30,758,563.60

2) 应收关联方款项

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和其他关联方欠款情况。

3) 期末其他应收款前五名单位

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末数	账龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)
深圳招银国金投资有限公司(筹)	验资款	拟投资单位	12,000,000.00	1 年以内	21.88
员工备用金借款	备用金	公司员工	8,557,222.34	1 年以内	15.60
应收利息	未结算资金利息	资金存放机构	6,622,579.45	1 年以内	12.07
北京侨信装饰工程有限公司	工程预付款	装修公司	3,466,046.00	1 年以内	6.32
上海东上海联合置业有限公司	房租押金	经营场所出租方	2,765,940.00	1 年以内	5.04
小 计			33,411,787.79		60.91

(3) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期其 他减少	期末数
经营租入固定 资产改良支出	14,279,209.36	2,198,928.83	3,625,928.84		12,852,209.35
合 计	14,279,209.36	2,198,928.83	3,625,928.84		12,852,209.35

(4) 应收结算担保金

交易所名称	期末数	期初数
中国金融期货交易所	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

(5) 融出资金

项 目	期末数	期初数
融出资金	597,965,095.69	232,921,947.32
减：减值准备		
合 计	597,965,095.69	232,921,947.32

注：融出资金为本公司开展融资融券业务向信用客户融出的资金，已融出证券见附注五、

(一)、8. 截至 2013 年 6 月 30 日止，融资融券业务信用账户担保资产价值合计人民币 1,750,310,384.37 元。

(6) 投资理财产品

受托人	产品名称	期末数	产品期限	收益类型
上海银行	赢家 WG13M01024	15,000,000.00	33 天	浮动收益型
上海银行	赢家 WG13M01022	30,000,000.00	33 天	浮动收益型
上海银行	赢家 WG13M03013	30,000,000.00	91 天	浮动收益型
兴业银行	现金宝(20211013)	3,800,000.00	灵活期限	浮动收益型
合 计		78,800,000.00		

16. 资产减值准备

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	2,077,298.07				2,077,298.07
合 计	2,077,298.07				2,077,298.07

17. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期末数	期初数
为质押式回购业务而设定质押的交易性金融资产	2,236,116,073.89	985,484,566.97
为质押式回购业务而设定质押的可供出售金融资产	316,536,830.00	
为买断式回购业务而转让过户的可供出售金融资产	50,839,150.00	
为融资融券业务而转让过户的可供出售金融资产	5,235,735.70	
为转融通业务而设定质押的可供出售金融资产	27,220,500.00	
合 计	2,635,948,289.59	985,484,566.97

18. 拆入资金

项 目	期末数	期初数

转融通融入资金	50,000,000.00	
合 计	50,000,000.00	

19. 卖出回购金融资产款

(1) 明细情况——按交易品种

项 目	期末数	期初数
债券	2,267,569,794.52	868,300,000.00
合 计	2,267,569,794.52	868,300,000.00

(2) 明细情况——按交易场所

项 目	期末数	期初数
银行间市场	1,034,569,794.52	200,000,000.00
交易所	1,233,000,000.00	668,300,000.00
合 计	2,267,569,794.52	868,300,000.00

20. 代理买卖证券款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
个人客户	3,131,142,691.94	3,248,760,694.28
法人客户	772,791,216.58	881,556,438.75
应付期货保证金	920,152,726.07	797,217,684.81
合 计	4,824,086,634.59	4,927,534,817.84

(2) 代理买卖证券款——按币种

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
人民币			4,812,437,836.00			4,921,078,027.66
其中：信 用交易			87,389,023.62			16,677,270.39
美元	1,149,450.78	6.1787	7,102,111.56	746,926.70	6.2855	4,694,807.78
港元	5,707,974.43	0.79655	4,546,687.03	2,173,006.60	0.81085	1,761,982.40
小 计			4,824,086,634.59			4,927,534,817.84

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	341,057,430.98	298,386,809.51	381,805,776.20	257,638,464.29
职工福利费		371,198.33	371,198.33	
社会保险费	491,592.69	27,651,923.53	27,404,945.03	738,571.19
其中：养老保险费	311,376.99	16,567,033.22	16,419,092.75	459,317.46
医疗保险费	140,027.24	8,728,129.90	8,644,870.18	223,286.96
失业保险费	15,975.09	1,339,872.78	1,332,532.79	23,315.08
工伤保险费	10,750.53	405,690.43	402,358.71	14,082.25
生育保险费	12,402.22	584,614.48	579,533.51	17,483.19
其他	1,060.62	26,582.72	26,557.09	1,086.25
住房公积金	156,999.01	7,449,159.55	7,307,198.55	298,960.01
工会经费和职工教育经费	9,790,933.46	7,165,005.59	11,463,032.54	5,492,906.51
辞退福利	4,110.06	448,352.74	277,315.10	175,147.70
合 计	351,501,066.20	341,472,449.25	428,629,465.75	264,344,049.70

(2) 应付职工薪酬中无拖欠性质的款项。

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
营业税	12,414,797.83	4,684,251.62
企业所得税	62,391,676.35	36,173,887.93
个人所得税	5,586,723.22	4,918,234.89
城市维护建设税	867,566.74	326,236.94
教育费附加	372,443.94	140,527.65
地方教育附加	248,296.01	93,685.08
其他	960,595.80	5,050,902.03
合 计	82,842,099.89	51,387,726.14

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

客户保证金存款	293,057.52	410,239.33
客户信用资金存款	5,464.25	1,668.05
卖出回购金融资产	1,179,862.65	885,065.28
转融通业务	145,000.00	
合 计	1,623,384.42	1,296,972.66

24. 递延所得税负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	4,408,850.70	19,093,490.35
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	16,860,895.82	19,566.23
计提未收到的利息	285,833.04	285,833.04
合 计	21,555,579.56	19,398,889.62

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	期末数	期初数
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	17,635,402.82	76,373,961.39
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	67,443,583.30	78,264.95
计提未收到的利息	1,143,332.17	1,143,332.17
合 计	86,222,318.29	77,595,558.51

25. 其他负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	71,535,305.21	41,381,411.95
应付股利	1,699,998.80	1,699,998.80
期货风险准备金	10,632,648.96	9,572,810.33
应付期货投资者保障基金	237,537.07	191,015.22
股指期货暂收暂付款*	0.00	0.00
合 计	84,105,490.04	52,845,236.30

*注：在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括公司于 2013 年 6 月 30 日所持有的股指

期货合约产生的持仓损益。因此，衍生金融资产项下的股指期货投资与相关的股指期货暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵销后的净额列示，为人民币 0.00 元。抵销前衍生金融资产与股指期货暂收款的金额均为人民币 62,541,000.00 元。

(2) 应付股利

1) 明细情况

单位名称	期末数	期初数
部分法人股东	481,050.00	481,050.00
成都市财政局	1,210,000.00	1,210,000.00
无限售条件的流通股股东	8,948.80	8,948.80
合计	1,699,998.80	1,699,998.80

2) 账龄超过 1 年的应付股利的原因说明

超过 1 年的应付股利系股东未领取。

(3) 其他应付款

1) 应付关联方款项

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。

2) 金额较大的其他应付款明细

项目	期末数	性质或内容
中国证券投资者保护基金公司	12,265,064.59	证券投资者保护基金
小计	12,265,064.59	

26. 股本

股份类别	期初数		本期增减				小计
	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	
一、有限售条件股份							
国家持股							
国有法人持股	29,489,206	2.28					
其他内资持股	264,340,372	20.43					

其中：境内非国有法人持股	264,340,372	20.43				
有限售条件股份合计	293,829,578	22.71				
二、无限售条件股份						
人民币普通股	1,000,242,124	77.29				
无限售条件股份合计	1,000,242,124	77.29				
股份总数	1,294,071,702	100.00				

(续上表)

股份类别	期末数	
	股数	比例(%)
一、有限售条件股份		
国家持股		
国有法人持股	29,489,206	2.28
其他内资持股	264,340,372	20.43
其中：境内非国有法人持股	264,340,372	20.43
有限售条件股份合计	293,829,578	22.71
二、无限售条件股份		
人民币普通股	1,000,242,124	77.29
无限售条件股份合计	1,000,242,124	77.29
股份总数	1,294,071,702	100.00

27. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,630,126,584.02			2,630,126,584.02
其他资本公积	4,992,956.99	50,523,988.76		55,516,945.75
其中：可供出售金融资产公允价值变动计入	58,698.72	50,523,988.76		50,582,687.48
其他	4,934,258.27			4,934,258.27

合 计	2,635,119,541.01	50,523,988.76		2,685,643,529.77
-----	------------------	---------------	--	------------------

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

其他资本公积本期增加系可供出售金融资产公允价值变动所致。

28. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	315,823,403.02			315,823,403.02
合 计	315,823,403.02			315,823,403.02

29. 一般风险准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	317,202,033.60			317,202,033.60
合 计	317,202,033.60			317,202,033.60

30. 交易风险准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易风险准备	295,084,409.33			295,084,409.33
合 计	295,084,409.33			295,084,409.33

31. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,484,695,212.61	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,484,695,212.61	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	174,527,539.13	
减：提取法定盈余公积		10%
提取一般风险准备		10%
提取交易风险准备		10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	1,659,222,751.74	

(二) 合并利润表项目注释

1. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
代理买卖证券业务净收入	282,479,581.43	258,214,179.38
证券承销业务净收入	99,449,472.83	256,160,609.60
咨询业务净收入	141,480,864.74	51,435,716.22
期货经纪业务净收入	21,196,772.88	22,297,306.86
受托客户资产管理业务净收入	9,142,932.84	
合 计	553,749,624.72	588,107,812.06

(2) 代理买卖证券业务净收入

项 目	本期数	上年同期数
代买卖证券手续费收入	311,689,323.77	297,310,346.68
其中：经纪业务席位租赁收入	74,592,535.34	84,638,737.75
代理销售金融产品手续费收入	1,146,694.28	1,464,212.03
融资融券代买卖证券收入	17,830,794.10	
代买卖证券手续费支出	29,209,742.34	39,096,167.30
其中：融资融券代买卖证券支出	1,406,612.50	
代买卖证券手续费净收入	282,479,581.43	258,214,179.38

(3) 证券承销业务净收入

项 目	本期数	上年同期数
证券承销业务净收入	96,699,472.83	218,878,409.60
保荐业务净收入	2,750,000.00	37,282,200.00
合 计	99,449,472.83	256,160,609.60

(4) 咨询业务净收入

项 目	本期数	上年同期数
财务顾问业务净收入	6,960,000.00	8,850,000.00
其中：并购重组财务顾问业务收入-境内上市公司	400,000.00	450,000.00
并购重组财务顾问业务收入-其他	300,000.00	1,300,000.00
其他财务顾问业务收入	6,260,000.00	7,100,000.00
投资咨询业务净收入	134,520,864.74	42,585,716.22

合 计	141,480,864.74	51,435,716.22
(5) 受托客户资产管理业务净收入		
项 目	本期数	上年同期数
定向资产管理业务	6,160,990.64	
集合资产管理业务	2,981,942.20	
合 计	9,142,932.84	

2. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	141,081,697.12	104,442,651.58
其中：存放金融机构利息收入	119,125,186.20	104,338,427.14
买入返售金融资产利息收入*	894,126.78	104,224.44
融资融券利息收入	18,236,793.25	
其他	2,825,590.89	
利息支出	46,504,867.64	27,199,571.16
其中：客户资金利息支出	10,150,740.59	12,754,338.08
卖出回购金融资产利息支出	35,065,238.14	14,445,233.08
转融通业务利息支出	1,288,888.91	
利息净收入	94,576,829.48	77,243,080.42

*注：本期买入返售金融资产利息收入中，约定购回证券交易利息收入 360,959.65 元。

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益*	-6,452,099.51	-10,016,390.23
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	71,794,979.92	37,083,065.45
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	18,045,502.11	
处置交易性金融资产、负债取得的投资收益	69,622,983.99	62,781,009.80
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,302,665.83	-3,174,232.80
衍生金融工具的投资收益	80,597,581.03	-469,292.64

合 计	234,911,613.37	86,204,159.58
-----	----------------	---------------

*注：系公司按权益法核算参股公司国金通用基金管理有限公司本期亏损引起的投资损失。

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

4. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-93,969,364.21	57,472,579.44
衍生金融工具	63,204,300.00	-4,042,260.00
合 计	-30,765,064.21	53,430,319.44

5. 其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	185,136.00	174,642.00
其他		47,082.98
合 计	185,136.00	221,724.98

6. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	41,004,479.68	34,433,017.76
城市维护建设税	2,859,195.16	2,400,376.99
教育费附加	1,230,134.34	1,032,990.53
地方教育附加	820,089.62	688,660.34
其他	450,980.58	435,609.41
合 计	46,364,879.38	38,990,655.03

7. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	341,472,449.25	363,856,892.76
咨询费	111,381,342.50	12,966,654.77

租赁费	19,693,912.28	19,231,505.43
折旧及摊销	15,803,652.19	16,669,888.21
证券投资保护基金	12,698,262.72	15,779,667.04
差旅费	11,978,242.18	12,837,176.76
业务招待费	7,143,780.47	6,903,159.01
其他	54,365,554.64	51,242,646.27
合 计	574,537,196.23	499,487,590.25

8. 其他业务成本

项 目	本期数	上年同期数
租赁成本	118,692.69	118,692.72
合 计	118,692.69	118,692.72

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置利得	5,068.31	6,245.82
政府补助	5,371,854.00	3,300,000.00
其他	391,807.10	58,410.43
合 计	5,768,729.41	3,364,656.25

(2) 政府补助说明

1) 公司自营分公司本期收到上海陆家嘴金融贸易区管委会职工职业培训财政补贴款 209,335.00 元；

2) 公司承销保荐分公司本期收到上海陆家嘴金融贸易区管委会职工职业培训财政补贴款 162,519.00 元；

3) 公司子公司国金鼎兴投资有限公司本期收到上海市浦东新区财政局拨付的财政补贴款 5,000,000.00 元。

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

固定资产处置损失	24,719.51	25,624.94
对外捐赠	2,502,000.00	2,000.00
其他	2,707.53	536.00
合 计	2,529,427.04	28,160.94

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	74,859,739.80	56,259,883.06
递延所得税费用	-14,684,639.65	14,368,144.86
合 计	60,175,100.15	70,628,027.92

12. 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	0.135	0.135	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	0.133	0.133	0.197	0.197

(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	174,527,539.13	199,228,101.05
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	2,428,778.21	2,502,354.48
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	172,098,760.92	196,725,746.57
年初股份总数	4	1,294,071,702.00	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	6		

项 目	序号	本期数	上年同期数
增加的股份数			
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	0	
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年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	1,294,071,702.00	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	13	1,294,071,702.00	1,000,242,124.00
基本每股收益	$14=1\div 13$	0.135	0.199
基本每股收益	$15=3\div 12$	0.133	0.197
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	$20=[1+(16-18)\times(100\%-17)]\div(13+19)$	0.135	0.199
稀释每股收益	$21=[3+(16-18)\times(100\%-17)]\div(12+19)$	0.133	0.197

1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S= S_0+S_1+S_i\times M_i\div M_0 - S_j\times M_j\div M_0-S_k$

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×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk+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。

13. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	67,365,318.35	2,490,600.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	16,841,329.59	622,650.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
合 计	50,523,988.76	1,867,950.00

（三）合并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	本期数	上年同期数
存出保证金净减少额		65,236,904.64
收到的政府补助款	5,371,854.00	3,300,000.00
购买理财产品现金流入净额	61,200,000.00	
其他	175,267,543.43	15,918,675.92
合 计	241,839,397.43	84,455,580.56

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
代理买卖证券款净减少额	66,725,685.33	556,880,233.74
融出资金净增加额	365,043,148.37	
其他	294,811,372.29	263,123,053.56
合 计	726,580,205.99	820,003,287.30

3. 合并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	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	174,569,125.95	199,348,413.59
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	8,329,234.58	8,939,551.31
无形资产摊销	3,967,181.46	3,800,695.38
长期待摊费用摊销	3,625,928.84	4,048,334.24
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)	19,651.20	19,379.12
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)	30,765,064.21	-53,430,319.44
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-12,896,068.43	13,190,623.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		3,860,454.17
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-14,684,639.65	10,507,690.69
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)	-1,690,005,970.96	236,601,894.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,387,938,954.71	94,803,182.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-108,371,538.09	521,689,899.44
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:		
现金的年末余额	7,577,191,990.12	6,955,697,476.99
减: 现金的年初余额	9,081,570,387.03	6,562,421,089.96
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,504,378,396.91	393,276,387.03
(2) 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数

1) 现金	7,577,191,990.12	9,081,570,387.03
其中：库存现金	415,604.40	1,655.37
可随时用于支付的银行存款	6,443,231,827.47	8,181,538,521.58
可随时用于支付的其他货币资金	88,135,600.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项	1,045,408,958.25	900,030,210.08
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 年末现金及现金等价物余额	7,577,191,990.12	9,081,570,387.03

(四) 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	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
1) 营业收入	431,288,143.72	290,769,779.38	106,796,761.96	265,063,959.60
其中：手续费及佣金净收入	400,878,949.08	258,214,179.38	106,764,472.83	265,010,609.60
其他收入	30,409,194.64	32,555,600.00	32,289.13	53,350.00
其中：对外交易收入	431,288,143.72	290,769,779.38	106,796,761.96	265,063,959.60
分部间交易收入				
2) 营业费用	327,391,522.43	197,201,142.23	120,522,038.28	171,592,013.50
3) 营业利润（亏损）	103,896,621.29	93,568,637.15	-13,725,276.32	93,471,946.10
4) 资产总额	4,280,766,099.65	4,005,158,549.22	270,047,329.25	385,541,649.80
5) 负债总额	3,951,398,422.19	3,725,750,152.31	83,622,600.60	92,024,250.68
6) 补充信息				
① 折旧和摊销费用	9,841,389.45	10,762,400.00	1,551,008.26	1,386,081.24
② 资本性支出	3,873,118.02	1,377,234.21	2,316,771.78	185,986.00

(续上表)

项 目	证券投资业务分部	其他
-----	----------	----

	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
1) 营业收入	176,861,049.12	135,706,701.94	137,579,737.23	113,696,443.28
其中：手续费及佣金净收入			46,106,202.81	64,883,023.08
其他收入	176,861,049.12	135,706,701.94	91,473,534.42	48,813,420.20
其中：对外交易收入	176,861,049.12	135,706,701.94	137,579,737.23	113,696,443.28
分部间交易收入				
2) 营业费用	61,817,790.95	41,329,522.94	111,289,416.64	128,474,259.33
3) 营业利润（亏损）	115,043,258.17	94,377,179.00	26,290,320.59	-14,777,816.05
4) 资产总额	3,373,914,398.60	2,086,693,777.69	7,503,026,502.58	3,761,320,491.63
5) 负债总额	2,358,675,741.25	1,140,443,648.69	1,202,430,268.68	768,761,604.00
6) 补充信息				
① 折旧和摊销费用	167,863.41	182,054.74	4,243,391.07	4,339,352.23
② 资本性支出	66,900.00	13,350.00	4,513,029.43	3,708,664.59

(续上表)

项 目	抵消		合计	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
1) 营业收入			852,525,692.03	805,236,884.20
其中：手续费及佣金净收入			553,749,624.72	588,107,812.06
其他收入			298,776,067.31	217,129,072.14
其中：对外交易收入			852,525,692.03	805,236,884.20
分部间交易收入				
2) 营业费用			621,020,768.30	538,596,938.00
3) 营业利润（亏损）			231,504,923.73	266,639,946.20
4) 资产总额	1,235,000,000.00	1,160,000,000.00	14,192,754,330.08	9,078,714,468.34
5) 负债总额			7,596,127,032.72	5,726,979,655.68
6) 补充信息				
① 折旧和摊销费用			15,803,652.19	16,669,888.21
② 资本性支出			10,769,819.23	5,285,234.80

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、关联方及关联交易

(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(集团)有限公司	有限公司	长沙市芙蓉中路一段129号	魏锋	房地产开发; 预包装食品、百货、五金、交电、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	9565	18384459-8	21.14	21.14
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)有限公司合计控制本公司已发行股份的 33.43%, 系本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

公司的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. 公司的联营企业情况

公司的联营企业情况详见本附注五、合并财务报表项目注释之(一).9.3。

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
云南国际信托有限公司	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
粤海证券有限公司	关联自然人职务关联

(二) 关联方交易情况

1. 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(以下简称云信托)和相关托管银行分别签订了资金信托计划的《证券经纪服务协议》, 为信托计划的证券交易提供代理买卖服务, 公司本期取得代理证券交易服务手续费收入 1,205,635.61 元。公司向云信托提供研究报告咨询服务, 本期取得咨询收入 300,000.00 元。公司购买云信托发行的信托产品, 截止期末账面价值为 74,000,000.00 元。

3. 公司代销参股的国金通用基金管理有限公司(以下简称国金通用)发行的金融产品, 本期取得手续费收入 88,878.65 元。公司购买国金通用发行的开放式基金, 截止期末账面价值为 2,013,099.54 元; 公司购买国金通用专户子公司发行的专项资产管理计划, 截止期末账面价值

为 85,000,000.00 元。

4. 公司与粤海证券有限公司签订《业务运营顾问协议》，在 2013 年度作为粤海证券的业务运营顾问，向其提供年度内的重大研究成果，为其提供金融市场业务的咨询与服务。公司本期取得顾问费港币 145,000.00 元。

5. 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
上海纳米创业投资有限公司	山东信得药业有限公司	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	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。

公司本期未收到上述企业划来的顾问业绩报酬。

七、风险管理

（一）风险管理政策及组织架构

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、资产管理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。

（二）信用风险

信用风险指因借款人或交易对手无法履约而带来损失的风险。公司的信用风险主要来自以下方面：一是证券和期货买卖的代理业务，若公司未提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，公司有责任代客户进行结算而造成损失；二是货币资金、结算备付金、存出保证金、买入返售金融资产和应收款项等金融资产，以及债券投资，其信用风险主要为交易对手违约和标的证券发行人主体违约风险，最大的风险敞口等于这些资产的账面金额；三是融资融券业务的信用风险，主要为客户未能及时足额偿还负债本息而违约的风险。

为控制经纪业务产生的信用风险，公司代理客户进行的证券交易均以全额保证金结算，从而避免了代理业务相关的结算风险。

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；买入返售金融资产均为质押式或买断式回购；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。公司通过选择投资国债、中央银行票据、信用评级高的债券等来控制固定收益类证券投资的信用风险，注重发行主体的资质分析。截止 2013 年 6 月 30 日，公司持有的企业债（含公司债）、中期票据信用评级为 AA（含）以上的占比为 100%。

公司对融资融券业务的信用风险控制主要是通过建立统一的客户选择标准和标准的客户选

择流程、量化的客户信用评级体系、分级授信制度、融资融券客户黑名单制度，以及逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式实现。截止 2013 年 6 月 30 日，公司所有融资融券客户维持担保比例均在 145%以上，提交担保品充足，业务信用风险可控。

（三）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 2013 年 6 月 30 日，公司资产总额（不含客户资金）为 93.69 亿元，其中流动资产为 76.96 亿元。公司期末自有现金及现金等价物 30.18 亿元，交易性金融资产 33.75 亿元易于及时变现，流动负债为 27.50 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。

（四）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 2013 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（降低）30bp，交易类组合市值减少（增加）2,263.80 万元，可供出售类组合市值减少（增加）319.40 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在 95% 的概率下，1 天的最大亏损不超过 65,803,934.97 元，5 天（一周）的最大亏损不超过 147,141,286.56 元（注：公司持有的交易性金融资产中部分股票已通过股指期货进行套保，降低了系统风险）。在 95% 的置信度下，公司持有的可供出售金融资产的 1 天 VaR=-39,715,177.35 元，5 天 VaR=-88,805,035.47 元。

八、或有事项

截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司没有需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

（一）利润分配

经公司 2012 年度股东大会审议通过，公司 2012 年度利润分配方案为：以截止 2012 年 12 月 31 日公司总股本 1,294,071,702 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.7 元人民币（含税），共计分配现金股利 90,585,019.14 元（占 2012 年度合并报表中归属于母公司所有者净利润的 33.01%），不进行资本公积转增股本或送股。

2013 年 6 月 27 日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站刊登了公司《2012 年度利润分配实施公告》，股权登记日 2013 年 7 月 2 日，除息日 2013 年 7 月 3 日，现金红利发放日 2013 年 7 月 8 日。公司 2012 年年度利润分配方案已实施完毕。

（二）设立另类投资子公司

2013 年 7 月 19 日，公司第九届董事会第三次会议审议通过《关于公司设立另类投资子公

司的议案》，同意公司以自有资金出资 3 亿元人民币设立一家另类投资全资子公司，专门从事金融产品等投资业务。上述子公司设立事宜尚在办理过程中。

（三）新设营业部

2013 年 1 月，公司第八届董事会第二十五次会议审议通过《关于新设证券营业部的议案》，同意公司在全国范围内新设不超过二十家证券营业部。2013 年 8 月，经中国证监会四川监管局《关于核准国金证券股份有限公司设立 5 家分支机构的批复》（川证监机构[2013]57 号），核准公司在天津、深圳、福州、昆明和衡阳各设立一家证券营业部。

十一、其他重要事项

（一）受托客户资产管理业务

资产项目	期末数	期初数
受托管理资金存款	205,383,957.69	1,022,112.34
客户结算备付金	874,946,310.71	3,887,159.62
应收款项	51,822,566.29	37,423,068.99
受托投资	48,709,127,946.25	502,566,070.98
其中：投资成本	48,807,615,822.40	502,678,924.57
已实现未结算损益	-98,487,876.15	-112,853.59
合 计	49,841,280,780.94	544,898,411.93

（续上表）

负债项目	期末数	期初数
受托管理资金	48,990,208,356.37	544,808,285.85
应付款项	851,072,424.57	90,126.08
合 计	49,841,280,780.94	544,898,411.93

注：客户结算备付金中包含资管产品推广期客户产品认购款 805,627,270.62 元。

（二）以公允价值计量的资产

项 目	年初公允价值	本年公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本 年 计 提 的 减 值	年末公允价值

金融资产					
其中：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）	2,414,798,696.01	-93,969,364.21			3,374,779,777.63
衍生金融资产*	-663,300.00	63,204,300.00			62,541,000.00
可供出售金融资产	12,906,567.81		67,443,583.30		1,428,144,244.85
合计	2,427,041,963.82	-30,765,064.21	67,443,583.30		4,865,465,022.48

*注：在当日无负债结算制度下，资产负债表中衍生金融资产项下的股指期货投资与相关的股指期货暂收款（结算所得的持仓损益）按抵销后的净额列示，为人民币 0.00 元。

(三) 融资融券业务

项目	期末数	期初数
融出资金	597,965,095.69	232,921,947.32
融出证券	5,235,735.70	
合计	603,200,831.39	232,921,947.32

本公司融资融券业务的财务报表列示情况，详见附注五、（一）8.（1）和五、（一）15.（5）。

(四) 社会责任

2013 年 1-6 月，公司在慈善捐款、扶贫救灾捐款等公益方面的投入金额合计 2,502,000.00 元。具体明细如下：

项目	本期数
慈善捐款	2,002,000.00
扶贫救灾捐款	500,000.00
合计	2,502,000.00

十二、母公司财务报表项目注释

(一) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	357,711,660.50		357,711,660.50	357,711,660.50		357,711,660.50
对联营企业投资	42,660,704.38		42,660,704.38	49,112,803.89		49,112,803.89
合 计	400,372,364.88		400,372,364.88	406,824,464.39		406,824,464.39

2. 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末数
国金期货有限责任公司	95.50	95.50	157,711,660.50
国金鼎兴投资有限公司	100.00	100.00	200,000,000.00
小 计			357,711,660.50

3. 对联营企业投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
国金通用基金管理有限公司	权益法	137,200,000.00	49,112,803.89	-6,452,099.51	42,660,704.38
小 计		137,200,000.00	49,112,803.89	-6,452,099.51	42,660,704.38

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
国金通用基金管理有限公司	49.00	49.00				
小 计	49.00	49.00				

(二) 营业收入

1. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
代理买卖证券业务净收入	282,479,581.43	258,214,179.38
证券承销业务净收入	99,449,472.83	256,160,609.60
咨询业务净收入	141,180,864.74	51,435,716.22
受托客户资产管理业务净收入	9,142,932.84	
合 计	532,252,851.84	565,810,505.20

(2) 代理买卖证券业务净收入

项 目	本期数	上年同期数
代买卖证券手续费收入	311,689,323.77	297,310,346.68
其中：经纪业务席位租赁收入	74,592,535.34	84,638,737.75

代理销售金融产品手续费收入	1,146,694.28	1,464,212.03
融资融券代买卖证券收入	17,830,794.10	
代买卖证券手续费支出	29,209,742.34	39,096,167.30
其中：融资融券代买卖证券支出	1,406,612.50	
代买卖证券手续费净收入	282,479,581.43	258,214,179.38

(3) 证券承销业务净收入

项 目	本期数	上年同期数
证券承销业务净收入	96,699,472.83	218,878,409.60
保荐业务净收入	2,750,000.00	37,282,200.00
合 计	99,449,472.83	256,160,609.60

(4) 咨询业务净收入

项 目	本期数	上年同期数
财务顾问业务净收入	6,960,000.00	8,850,000.00
其中：并购重组财务顾问业务收入-境内上市公司	400,000.00	450,000.00
并购重组财务顾问业务收入-其他	300,000.00	1,300,000.00
其他财务顾问业务收入	6,260,000.00	7,100,000.00
投资咨询业务净收入	134,220,864.74	42,585,716.22
合 计	141,180,864.74	51,435,716.22

(5) 受托客户资产管理业务净收入

项 目	本期数	上年同期数
定向资产管理业务	6,160,990.64	
集合资产管理业务	2,981,942.20	
合 计	9,142,932.84	

2. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	128,172,098.52	95,993,777.04
其中：存放金融机构利息收入	109,041,178.49	95,889,552.60
买入返售金融资产利息收入*	894,126.78	104,224.44
融资融券利息收入	18,236,793.25	

利息支出	46,504,867.64	27,199,571.16
其中：客户资金利息支出	10,150,740.59	12,754,338.08
卖出回购金融资产利息支出	35,065,238.14	14,445,233.08
转融通业务利息支出	1,288,888.91	
利息净收入	81,667,230.88	68,794,205.88

*注：本期买入返售金融资产利息收入中，约定购回证券交易利息收入 360,959.65 元。

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益*	-6,452,099.51	-10,016,390.23
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	71,346,630.88	36,814,305.45
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	18,045,502.11	
处置交易性金融资产、负债取得的投资收益	69,622,983.99	62,774,581.47
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,302,665.83	-3,174,232.80
衍生金融工具的投资收益	80,597,581.03	-469,292.64
合 计	234,463,264.33	85,928,971.25

*注：系公司按权益法核算参股公司国金通用基金管理有限公司本期亏损引起的投资损失。

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

4. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-93,969,364.21	57,472,579.44
衍生金融工具	63,204,300.00	-4,042,260.00
合 计	-30,765,064.21	53,430,319.44

5. 其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

租赁收入	185,136.00	174,642.00
其他		47,082.98
合 计	185,136.00	221,724.98

(三) 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	323,133,329.66	349,114,402.97
咨询费	111,152,773.50	12,677,994.77
租赁费	17,450,403.80	17,465,394.23
折旧及摊销	14,259,140.60	15,099,498.66
证券投资保护基金	12,265,064.59	15,484,310.25
差旅费	11,616,227.27	12,412,556.00
业务招待费	6,689,480.57	6,776,773.21
其他	43,599,575.33	43,914,289.05
合 计	540,165,995.32	472,945,219.14

十三、补充资料

(一) 当期归属于母公司普通股股东的非经常性损益

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 (2008)》(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	-19,651.20	
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	5,371,854.00	主要是财政补贴款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,112,900.43	
所得税影响额	-809,825.59	
少数股东权益影响额 (税后)	-698.57	
合计	2,428,778.21	

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	141,417,963.91	公司主营业务损益
可供出售金融资产的投资收益	19,348,167.94	公司主营业务损益
衍生金融工具的投资收益	80,597,581.03	公司主营业务损益
交易性金融资产公允价值变动损益	-93,969,364.21	公司主营业务损益
衍生金融工具公允价值变动损益	63,204,300.00	公司主营业务损益
合 计	210,598,648.67	

(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	2.70	0.135	0.135
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.67	0.133	0.133
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	6.05	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

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，或占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	增减幅度(%)	主要原因
交易性金融资产	3,374,779,777.63	2,414,798,696.01	39.75	报告期末持有债券类金融资产增加
买入返售金融资产	266,376,734.24	2,520,480.00	10,468.49	报告期债券回购融出资金增加

应收利息	95,343,376.69	48,879,372.84	95.06	报告期末应收债券利息增加
长期股权投资	102,660,704.38	49,112,803.89	109.03	主要是国金鼎兴直投业务增加的股权投资
其他资产	752,390,645.88	427,959,720.28	75.81	报告期融资融券业务融出资金增加
拆入资金	50,000,000.00		100	报告期转融通融入资金同比增加
卖出回购金融资产款	2,267,569,794.52	868,300,000.00	161.15	债券回购融入资金增加
应交税费	82,842,099.89	51,387,726.14	61.21	已提未付税金增加
其他负债	84,105,490.04	52,845,236.30	59.15	已提未付证券投资保护基金等增加
项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	增减幅度 (%)	主要原因
咨询业务净收入	141,480,864.74	51,435,716.22	175.06	报告期公司取得投资咨询服务收入同比增加
证券承销业务净收入	99,449,472.83	256,160,609.60	-61.18	报告期公司股票承销收入同比减少
投资收益	234,911,613.37	86,204,159.58	172.51	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、衍生金融工具取得投资收益同比增加
公允价值变动收益	-30,765,064.21	53,430,319.44	-157.58	报告期交易性金融资产浮亏增加
基本每股收益	0.135	0.199	-32.16	报告期净利润同比减少
其他综合收益	50,523,988.76	1,867,950.00	2,604.78	可供出售金融资产产生的利得金额同比增加
经营活动产生的现金流量净额	-108,371,538.09	521,689,899.44	-120.77	报告期购买交易性金融资产支付现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-1,415,577,552.03	-31,130,985.34	-4,447.17	报告期购买可供出售金融资产支付的现金同比增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	19,703,140.54	-97,312,314.79	120.25	报告期内分配股利支付的现金同比减少,以及子公司吸收少数股东投资收到现金所致。

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2013 年 8 月 21 日决议批准。

国金证券股份有限公司
二〇一三年八月二十一日

第九节 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
2013年3月8日	关于核准国金证券股份有限公司代销金融产品业务资格的批复	川证监机构[2013]17号
2013年4月3日	关于蒋伟华证券公司监事任职资格的批复	川证监机构[2013]21号
2013年4月23日	关于周洪刚证券公司经理层高级管理人员任职资格的批复	川证监机构[2013]26号
2013年4月23日	关于童利斌证券公司董事任职资格的批复	川证监机构[2013]27号
2013年4月25日	关于张亚芬证券公司独立董事任职资格的批复	川证监机构[2013]28号
2013年5月6日	关于刘江南证券公司董事任职资格的批复	川证监机构[2013]32号
2013年7月5日	关于陈定伟证券公司分支机构负责人任职资格的批复	川证监机构[2013]46号
2013年8月2日	关于何先明证券公司分支机构负责人任职资格的批复	川证监机构[2013]56号
2013年8月2日	关于核准国金证券股份有限公司设立5家分支机构的批复	川证监机构[2013]57号

二、监管部门对公司的分类结果

公司2013年度证券公司分类监管评级为A类AA级。

第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长冉云先生签名的二〇一三半年度报告文本；
- 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

2013 年 8 月 21 日