

国元证券股份有限公司

2010年半年度报告

(国元证券 000728)



二〇一〇年八月

## 目 录

第一节	重要提示	1
第二节	公司基本情况	1
第三节	股本变动和主要股东持股情况	6
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	8
第五节	董事会报告	8
第六节	重要事项	17
第七节	财务报告	27
第八节	备查文件目录	28

## 第一节 重要提示

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

本报告经公司第五届董事会第三十三次会议审议通过。没有董事、监事、高级管理人员声明对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司董事长凤良志先生、总裁蔡咏先生、总会计师高民和先生和财务会计部经理司开铭先生声明：保证本半年度报告中的财务报告真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司名称

法定中文名称：国元证券股份有限公司

中文名称缩写：国元证券

法定英文名称：GUOYUAN SECURITIES COMPANY LIMITED

英文名称缩写：GUOYUAN SECURITIES

### 二、公司法定代表人：凤良志

公司总裁：蔡咏

### 三、董事会秘书：万士清

联系地址：安徽省合肥市寿春路 179 号国元大厦

联系电话：0551-2207323

传真：0551-2207322

电子信箱：wansq@gyzq.com.cn

### 证券事务代表：吴卿

联系地址：安徽省合肥市寿春路 179 号国元大厦

联系电话：0551—2207968

传真：0551—2207322

邮箱：[hxlwq@gyzq.com.cn](mailto:hxlwq@gyzq.com.cn)

#### 四、公司地址

公司注册地址：安徽省合肥市寿春路 179 号

邮政编码：230001

公司办公地址：安徽省合肥市寿春路 179 号

邮政编码：230001

公司国际互联网网址：<http://www.gyzq.com.cn>

电子信箱：[dshbgs@gyzq.com.cn](mailto:dshbgs@gyzq.com.cn)

#### 五、信息披露报纸名称：中国证券报、证券时报、上海证券报

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：安徽省合肥市寿春路 179 号国元大厦 9 楼董事会办公室

#### 六、股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：国元证券

股票代码：000728

#### 七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1997 年 06 月 06 日

地点：北京市朝阳区大郊亭

公司第 1 次变更注册登记日期：2001 年 07 月 13 日

地点：北京市朝阳区酒仙桥路乙 21 号

公司第 2 次变更注册登记日期：2007 年 10 月 25 日

地点：安徽省合肥市寿春路 179 号

公司第 3 次变更注册登记日期：2010 年 2 月 24 日

地点：安徽省合肥市寿春路 179 号

名称：国元证券股份有限公司

法定代表人：凤良志

注册资本：人民币 196,410 万元

经营范围：证券（含境内上市外资股）的代理买卖；代理证券的还本付息、分红派息；证券代保管、鉴证；代理登记开户；证券的自营买卖；证券（含境内上市外资股）的承销（含主承销）；证券投资咨询（含财务顾问）；客户资产管理；中国证监会批准的其他业务。

企业法人营业执照注册号：340000000006066

税务登记号码：合庐阳税字 340103731686376 号

皖地税直字 340103731686376 号

组织机构代码：73168637-6

2010 年 7 月，公司在中国证监会组织的“证券公司分类监管”评价中第四次被评为 A 类 A 级证券公司。

## 八、主要财务数据和指标

### (一) 主要会计数据和财务指标(合并报表)

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	26,278,592,464.92	29,385,604,217.67	-10.57%
归属于上市公司股东的所有者权益	14,500,752,090.59	15,132,382,943.73	-4.17%
股本	1,964,100,000.00	1,964,100,000.00	-
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	7.38	7.70	-4.16%
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	937,090,857.94	843,316,339.22	11.12%
营业利润	503,685,064.11	520,956,423.64	-3.32%
利润总额	507,764,504.19	521,209,799.44	-2.58%
归属于上市公司股东的净利润	422,012,166.10	461,488,367.41	-8.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润	419,138,642.26	461,398,866.50	-9.16%
基本每股收益（元/股）	0.215	0.315	-31.75%
稀释每股收益（元/股）	0.215	0.315	-31.75%
净资产收益率（%）	2.85%	9.46%	下降 6.61 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-3,245,603,503.19	2,427,034,056.67	-233.73%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-1.65	1.66	-199.40%

## (二) 非经常性损益项目 (合并报表)

单位: (人民币) 元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-437,250.04
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	
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	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,516,690.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	4,079,440.08
减: 所得税影响额	1,036,307.21
少数股东权益影响额	169,609.03
非经常性损益净额	<b>2,873,523.84</b>

注: 根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43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]》第14条规定: 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益, 视为非经常性损益项目。由于本公司属于金融行业中的证券业, 主要的业务经营范围为: 证券(含境内上市外资股)的代理买卖; 代理证券的还本付息、分红派息; 证券代保管、鉴证; 代理登记开户; 证券的自营买卖; 证券(含境内上市外资股)的承销(含主承销); 证券投资咨询(含财务顾问); 客户资产管理业务等。因此本公司根据自身正常经营业务的性质和特点将持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益作为经常性损益项目, 不在非经常性损益计算表中列示。

九、根据《证券公司年度报告内容与格式准则》（2008 年修订），公司合并财务报表和母  
公司财务报表主要项目会计数据

1、合并财务报表主要项目会计数据

单位：（人民币）元

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	增减百分比%
货币资金	20,359,871,777.94	24,613,058,098.23	-17.28%
结算备付金	622,363,885.58	1,135,722,649.69	-45.20%
交易性金融资产	899,338,282.44	1,316,160,585.18	-31.67%
衍生金融资产			
可供出售金融资产	2,088,163,350.54	661,585,171.37	215.63%
持有至到期投资			
长期股权投资	491,094,928.15	492,204,383.01	-0.23%
资产总额	26,278,592,464.92	29,385,604,217.67	-10.57%
代理买卖证券款	11,433,217,603.22	13,684,099,980.85	-16.45%
交易性金融负债			
衍生金融负债			
负债总额	11,726,846,986.87	14,202,304,808.34	-17.43%
实收资本（股本）	1,964,100,000.00	1,964,100,000.00	—
未分配利润	1,487,830,646.20	2,047,868,480.10	-27.35%
	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减百分比%
手续费及佣金净收入	707,397,861.36	680,616,216.18	3.93%
利息净收入	151,072,027.37	50,660,200.54	198.21%
投资收益	125,742,513.05	62,608,523.22	100.84%
公允价值变动收益	-50,691,859.01	43,907,362.64	-215.45%
营业支出	433,405,793.83	322,359,915.58	34.45%
利润总额	507,764,504.19	521,209,799.44	-2.58%
归属于上市公司股东的净利润	422,012,166.10	461,488,367.41	-8.55%

2、母公司财务报表主要项目会计数据

单位：（人民币）元

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	增减百分比%
货币资金	18,735,353,260.32	23,457,715,490.58	-20.13%
结算备付金	576,097,723.28	1,053,964,058.96	-45.34%
交易性金融资产	566,583,433.72	1,208,687,390.39	-53.12%
衍生金融资产			
可供出售金融资产	2,017,212,354.52	611,303,101.52	229.99%
持有至到期投资			

长期股权投资	1,558,438,976.65	1,569,725,931.51	-0.72%
资产总额	24,962,958,633.03	28,849,289,362.69	-13.47%
代理买卖证券款	10,320,503,903.48	13,322,394,061.36	-22.53%
交易性金融负债			
衍生金融负债			
负债总额	10,549,895,417.20	13,802,252,588.22	-23.56%
实收资本（股本）	1,964,100,000.00	1,964,100,000.00	—
未分配利润	1,380,644,677.32	1,951,989,013.42	-29.27%
	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减百分比%
手续费及佣金净收入	682,516,331.69	658,884,755.77	3.59%
利息净收入	142,770,597.46	48,241,204.80	195.95%
投资收益	120,107,234.42	60,575,592.75	98.28%
公允价值变动收益	-44,789,561.69	-14,459,012.32	-209.77%
营业支出	408,561,402.08	305,310,840.26	33.82%
利润总额	492,668,769.02	451,736,625.40	9.06%
净利润	410,705,663.90	397,537,629.41	3.31%

## 3、净资本及风险控制指标(以母公司数据计算)

单位：（人民币）元

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	增减
净资本	11,901,368,913.13	12,788,143,549.05	-6.93%
净资产	14,413,063,215.83	15,047,036,774.47	-4.21%
净资本/各项风险资本准备之和（%）	1426.23%	1319.03%	增长 107.2 个百分点
净资本/净资产（%）	82.57%	84.99%	减少 2.42 个百分点
净资本/负债（%）	5188.23%	2664.98%	增长 2523.25 个百分点
净资产/负债（%）	6283.17%	3135.72%	增长 3147.45 个百分点
自营权益类证券及证券衍生品/净资本（%）	4.28%	7.85%	减少 3.57 个百分点
自营固定收益类证券/净资本（%）	16.79%	5.56%	增长 11.23 个百分点

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、报告期内公司股份未发生变动。



## 二、主要股东持股情况

## (一)前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		161,310			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
安徽国元控股（集团）有限责任公司	国有法人	23.55%	462,498,033	462,498,033	130,000,000
安徽国元信托有限责任公司	国有法人	15.69%	308,104,975	308,104,975	0
安徽省粮油食品进出口（集团）公司	国有法人	15.12%	296,889,163	296,889,163	120,000,000
安徽省皖能股份有限公司	国有法人	5.01%	98,303,300	98,303,300	0
安徽皖维高新材料股份有限公司	国有法人	3.36%	65,975,369	0	0
安徽全柴集团有限公司	国有法人	2.99%	58,740,055	0	0
合肥兴泰控股集团有限公司	国有法人	1.31%	25,664,621	0	0
中国银行－易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	0.79%	15,485,745	0	0
安徽国元实业投资有限责任公司	国有法人	0.67%	13,195,074	13,195,074	0
中国工商银行-融通深证 100 指数证券投资基金	境内非国有法人	0.50%	9,785,341	0	0
前 10 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数量		股份种类		
安徽皖维高新材料股份有限公司	65,975,369		人民币普通股		
安徽全柴集团有限公司	58,740,055		人民币普通股		
合肥兴泰控股集团有限公司	25,664,621		人民币普通股		
中国银行－易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	15,485,745		人民币普通股		
中国工商银行-融通深证 100 指数证券投资基金	9,785,341		人民币普通股		
中国工商银行－深证成份交易型开放式指数证券投资基金	5,171,016		人民币普通股		
中国银行－嘉实沪深 300 指数证券投资基金	4,923,350		人民币普通股		
中国工商银行－华夏沪深 300 指数证券投资基金	4,600,000		人民币普通股		
安徽国海投资发展有限公司	3,105,946		人民币普通股		
陈燕虹	2,536,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	安徽国元控股（集团）有限责任公司、安徽国元信托有限责任公司和安徽国元实业投资有限责任公司互为一致行动人，未知其它股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。				

## (二) 前 10 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	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	安徽国元控股（集团）	462,498,033	2010 年 10 月 30 日	462,498,033	注 1

	有限责任公司				
2	安徽国元信托有限责任公司	308,104,975	2010年10月30日	308,104,975	注1
3	安徽省粮油食品进出口(集团)公司	296,889,163	2010年10月30日	296,889,163	注1
4	安徽省皖能股份有限公司	98,303,300	2010年10月30日	98,303,300	注1
5	安徽国元实业投资有限责任公司	13,195,074	2010年10月30日	13,195,074	注1

注1: 自股权分置改革方案实施之日起, 在36个月内不转让合并完成时所持有的公司股份。

### 三、控股股东及实际控制人变化情况

报告期内, 公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事、高级管理人员持股情况

公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股份。

### 二、报告期内董事、监事、高级管理人员变更情况

报告期内, 董事、监事、高级管理人员没有发生变更情况。

## 第五节 董事会报告

### 一、报告期内经营情况介绍

公司长期以来遵循“法制、监管、自律、规范”的八字方针, 弘扬“团结、敬业、求实、创新”的企业精神, 秉承“诚信为本、规范运作、客户至上、优质高效”的经营理念, 开拓创新, 追求卓越, 力争把公司建设成为资产规模大、金融品种丰富、内控机制完善、让客户满意、让广大投资者和监管部门放心的上市证券公司。

公司注册资本 1,964,100,000 元, 经营范围包括: 证券(含境内上市外资股)的代理买

卖；代理证券的还本付息、分红派息；证券代保管、鉴证；代理登记开户；证券的自营买卖；证券（含境内上市外资股）的承销（含主承销）；证券投资咨询（含财务顾问）；客户资产管理；中国证监会批准的其他业务。

#### （一）公司总体经营情况概述

2010 年上半年，面对复杂的经济形势、经济结构调整以及房地产调控等诸多压力，宏观经济减速趋势明显，作为经济晴雨表的资本市场呈现出典型的弱市特征，证券公司拓展经纪业务、资产管理业务和自营投资业务的难度加大。面对严峻的市场形势，公司经营管理层围绕“争创一流券商，打造百年老店”的战略目标，按照公司年初提出的经营管理思路，坚持完善公司治理，坚持风险控制和合规管理，坚持稳健经营和不断提升核心竞争力，坚持建设和弘扬稳健和谐的企业文化，共同努力，拼搏奋斗，积极开展各项业务，取得了良好的经营业绩。报告期内，公司实现营业收入 9.37 亿元，营业支出 4.33 亿元，利润总额 5.08 亿元，归属于上市公司股东的净利润 4.22 亿元，基本每股收益 0.22 元，加权平均净资产收益率 2.85%。截至 2010 年 6 月 30 日，公司总资产 262.79 亿元，归属于上市公司股东权益 145.01 亿元，净资本 119.01 亿元。

#### （二）公司主营业务情况分析

公司主营业务分行业情况表(合并报表数据)

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年 增减 (%)	营业成本比上 年增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (百分点)
经纪业务	62,051.98	20,515.56	66.94%	-10.61%	26.68%	减少 9.73 个百分点
投资银行业务	14,284.96	3,215.11	77.49%	561.83%	132.68%	增长 41.51 个百分点
自营投资业务	355.29	421.38	-18.60%	-93.08%	150.78%	-
资产管理业务	567.54	398.28	29.82%	-43.91%	-34.73%	减少 9.87 个百分点

##### 1、经纪业务

2010年上半年，公司经纪业务以精品营业部建设为中心，以营业部网点布局调整和新增网点数量为突破口，加强标准化、流程化、规范化建设；有效推进证券营业部迁址、新设工作，优化公司经营网点布局；完善营业部绩效考核机制；提升服务水平，丰富咨询内容；实施分类分级服务，优化交易环境；全面实施证券经纪人制度，打造经纪人团队，大力推进市场营销工作；加快先进信息技术平台建设，构建新型客户电子化服务系统。报告期内经纪业务市场佣金水平普遍下滑，经纪业务各项营销成本全面上升。报告期内公司经纪业务交易量

与去年大体相同，公司实现经纪业务收入62,051.98万元，比去年同期减少10.61%，经纪业务成本20,515.56万元，比去年同期增长26.68%，经纪业务利润41,536.42万元，比去年同期减少21.95%。其中：母公司实现经纪业务收入58,760.51万元，比去年同期减少12.18%，经纪业务成本18,783.17万元，比去年同期增长24.94%，经纪业务利润39,977.34万元，比去年同期减少22.93%；国元证券（香港）有限公司实现经纪业务收入2,026.52万元，比去年同期增长75.66%，经纪业务成本666.92万元，比去年同期增长250.86%，经纪业务利润1,359.60万元，比去年同期增长41.10%；国元期货有限责任公司实现经纪业务收入1,264.95万元，比去年同期减少6.69%，经纪业务成本1,065.47万元，比去年同期增长9.67%，经纪业务利润199.48万元，比去年同期减少48.07%。

## 2、投资银行业务

2010年上半年，公司抓住证券市场发行上市节奏加快的有利时机，延续去年以来良好的发展势头，投资银行业务快速健康发展，在主板、中小板和创业板都有项目发行上市，业务收入快速提升，创历史最好水平。报告期内，公司实现承销业务净收入12,724.96万元，保荐业务收入1,110.00万元，财务顾问收入450.00万元，证券承销、保荐及财务顾问业务共实现营业收入14,284.96万元，比去年同期增长561.83%。

## 3、自营投资业务

2010年上半年，公司优化了自营投资业务的工作流程，面对快速下跌的二级市场环境，严格风险控制，迅速减少自营投资仓位，有效地规避二级市场下跌的系统性风险，未给公司带来自营投资的损失。报告期内，实现自营业务收入355.29万元，比去年同期减少4,782.31万元，自营业务成本421.38万元，比去年同期增加253.35万元，自营业务利润-66.09万元，比去年同期减少5,035.69万元。其中，母公司实现自营业务利润-260.29万元，国元证券（香港）有限公司实现自营业务利润194.20万元。

## 4、资产管理业务

2010年上半年，在不利的市场环境中完成了“黄山3号”的成立工作，二级市场下跌加大了公司黄山系列理财产品投资管理和持续营销工作的难度。截至2010年6月30日，“黄山1号”的累计净值为1.4744元，2010年上半年收益率为-8.37%；“黄山2号”截至2010年6月30日，累计净值为0.8818元，2010年上半年收益率为-20.83%；“黄山3号”截至2010年6月30日，累计净值为0.9952。报告期内，公司资产管理业务实现收入567.54万元，比上年同期减少43.91%，资产管理业务成本398.28万元，比上年同期减少34.73%，资产管理业务利润169.26万元，比上年同期减少57.86%。其中：母公司实现资产管理业务利润71.37万元，比上年同

期减少66.27%；国元证券（香港）有限公司实现资产管理业务利润97.89万元，比上年同期减少48.50%。

### （三）公司营业收入、营业利润的分部报告

#### 1、公司营业收入地区分部情况(合并报表数据)

单位：（人民币）万元

地区	2010年1-6月		2009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	
安徽省	32	35,219.12	25	43,286.41	-18.64%
北京市	2	1,777.76	2	1,530.59	16.15%
上海市	6	5,976.55	6	7,181.56	-16.78%
广东省	4	4,991.38	4	4,940.71	1.03%
山东省	4	4,676.13	5	5,186.69	-9.84%
辽宁省	2	1,689.34	2	2,179.85	-22.50%
天津市	1	404.66	1	502.82	-19.52%
江苏省	1	1,010.29	1	1,155.67	-12.58%
浙江省	1	831.75	1	612.81	35.73%
重庆市	1	615.60	1	561.72	9.59%
公司本部	---	34,476.52	---	10,393.73	231.70%
境内合计	---	91,669.10	---	77,532.56	18.23%
境外	---	2,039.98	---	6,799.06	-70.00%
合计	---	93,709.08	---	84,331.62	11.12%

注：1、公司72家营业部中，有18家因为迁址或新设筹建等原因尚未独立运营，报告期内，共有54家营业部正常运营；2、根据中国证监会会计部函[2010]1号《关于证券公司会计核算有关问题的通知》，以及机构部部函[2009]586号《关于印发<证券公司综合监管报表>编报指引第7号的通知》，对去年同期营业收入重新列报，造成营业收入去年同期数与上年披露数存在差异。

#### 2、公司营业利润地区分部情况(合并报表数据)

单位：（人民币）万元

地区	2010年1-6月		2009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	
安徽省	32	26,100.33	25	34,835.63	-25.08%
北京市	2	586.95	2	925.62	-36.59%
上海市	6	3,930.19	6	5,208.70	-24.55%
广东省	4	2,271.81	4	3,535.05	-35.73%
山东省	4	3,481.88	5	4,092.26	-14.92%
辽宁省	2	1,014.22	2	1,607.93	-36.92%
天津市	1	9.23	1	303.69	-96.96%

江苏省	1	449.42	1	832.02	-45.98%
浙江省	1	296.70	1	302.1	-1.79%
重庆市	1	268.68	1	297.19	-9.59%
公司本部	---	11,002.59	---	-5,910.26	---
境内合计	---	49,412.00	---	46,029.93	7.35%
境外	---	956.50	---	6,065.71	-84.23%
合计	---	50,368.50	---	52,095.64	-3.32%

#### (四) 公司资产结构和资产质量

截至2010年6月30日，公司总资产2,627,859.25万元，扣除客户存放的结算资金后，资产总额1,484,537.49万元，其中：金融资产账面价值388,146.62万元（交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项），占总资产的比例为26.15%。长期股权投资49,109.49万元，占总资产的比例为3.31%，固定资产等其他长期性资产占总资产的比例为4.29%。自有货币性资产占总资产的比例为66.14%，表明公司资产流动性良好。报告期末，公司负债总额1,172,684.70万元，扣除客户存放的结算资金后，负债总额为29,362.94万元，资产负债率为1.98%，说明公司偿债能力非常强。

报告期末，母公司净资本与净资产的比例为82.57%，报告期各项风险控制指标均符合《证券公司风险控制指标管理办法》的有关规定。公司资产结构合理，资产质量优良。

#### (五) 公司主要融资渠道和负债结构

公司日常经营的融资渠道主要为同业拆借及回购融入资金，用于短期业务资金的周转。截至2010年6月30日，负债总额1,172,684.70万元，扣除客户存放的结算资金后，负债总额为29,362.94万元。公司自有资金充足，期末公司拆入资金、卖出回购金融资产款余额为零。期末负债主要为应付职工薪酬和应交税费。

#### (六) 现金流转情况

报告期内，公司现金及等价物净增加额为-476,654.51万元，其中：经营活动产生的现金流量净额为-324,560.35万元，主要原因为代理买卖业务现金净流出225,088.24万元。经营活动主要流出项目为：为职工支付的现金26,922.22万元，支付的各项税费30,640.90万元，以及其他支出26,404.49万元。投资活动产生的现金流量净额为-53,299.40万元，主要流入项目为：取得投资收益收到的现金7,367.16万元，主要流出项目为：购建固定资产等支付的现金34,941.59万元，投资支付的现金25,681.25。筹资活动产生的现金流量净额-98,205.00万元，主要流出项目为：分配2009年度股利支付的现金98,205.00万元。汇率变动对现金及现金等价物的影响金额为-589.76万元。

#### (七) 公允价值的确定方法、取得方式、相关估值假设、模型及参数设置

金融资产公允价值的确定：存在活跃市场的金融资产，采用活跃市场中的报价用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，应当反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。本公司报告期内未采用估计技术计量金融资产公允价值，其他财务报表项目以历史成本为计量属性。

#### (八) 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

##### 1、 国元证券（香港）有限公司（以下简称“国元（香港）公司”）

国元（香港）公司于2006年7月19日在香港注册成立，注册资本60,000万港币，公司持有国元（香港）公司100%的股权。

国元（香港）公司的主营业务：证券买卖、期货交易、财务顾问、投资及投资组合管理、放债服务以及海外证券市场买卖业务。

截至2010年6月30日，国元（香港）公司总资产147,191.57万元人民币，净资产61,354.91万元人民币，报告期内，实现营业收入2,039.98万元人民币，同比减少70.00%，营业利润956.50万元人民币，同比减少84.23%，净利润721.59万元人民币，同比减少88.10%。

##### 2、 国元股权投资有限公司（以下简称“国元直投”）

国元直投于2009年8月18日在上海注册成立，注册资本50,000万元。公司持有国元直投100%的股权。

国元直投的主营业务：股权投资。

截至2010年6月30日，国元直投总资产50,827.71万元，净资产50,131.33万元，报告期内，实现营业收入366.39万元，营业利润30.90万元，净利润399.66万元。

##### 3、 国元期货有限责任公司（以下简称“国元期货”）

国元期货注册资本为10,000万元，公司出资5,500万元，占其注册资本的55%，为国元期货的控股股东（公司2010年第二次临时股东大会审议通过了《关于转让国元期货有限责任公司股权的议案》，具体公告见2010年6月11日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网，目前国元期货已收到中国证监会《关于核准国元期货有限责任公司变更股权的批复》（证监许可[2010]975号），相关股权变更手续正在办理当中）。

国元期货的主营业务：期货经纪业务，期货咨询、培训。

截至2010年6月30日，国元期货总资产42,608.06万元，净资产11,331.86万元，报

告期内，实现营业收入 1,037.30 万元，同比减少 45.77%，营业利润-28.18 万元，比去年同期减少 969.56 万元，净利润 17.09 万元，同比减少 97.58%。

#### 4、长盛基金管理有限公司（以下简称“长盛基金”）

长盛基金成立于 1999 年 3 月 26 日，注册资本为人民币 15,000 万元，是国内最早成立的十家基金管理公司之一，也是首批获得全国社保基金管理资格的六家基金管理公司之一，公司持有长盛基金 41%的股权（长盛基金第五届董事会第一次会议选举凤良志先生为董事长）。

长盛基金的主营业务：基金募集、基金销售、资产管理及中国证监会许可的其他业务。

截至 2010 年 6 月 30 日，长盛基金总资产 80,058.46 万元，净资产 64,251.61 万元，报告期内，实现营业收入 32,788.84 万元，同比增长 49.78%，营业利润 21,526.30 万元，同比增长 104.18%；净利润 17,016.87 万元，同比增长 99.59%。

## 二、经营中存在的问题和应对措施

目前，公司经营中存在的主要问题是公司的收入主要依赖于传统业务，经营业绩受证券市场波动的影响较大；日趋激烈的行业竞争，尤其是经纪业务佣金水平持续快速下跌，给公司的经营造成巨大压力；随着公司规模扩大和业务的快速发展，公司的客户服务水平、研究咨询力量和制度执行力有待进一步提高。针对上述问题，公司的应对措施主要有：

### 1、加强主营业务，提高公司核心竞争力

经纪业务方面。公司将继续以精品营业部建设为中心，通过构建全面、系统的客户服务体系，提升客户服务水平；进一步优化网点布局，通过外延式发展和内涵式增长巩固和提高市场占有率；继续加强营销团队建设，大力扩充业务人员，着力打造规范化、专业化的营销队伍和理财顾问队伍；加强产品销售，积极推广创新业务，提升经纪业务市场竞争力。

投行业务方面。公司将继续积极加强市场开拓，丰富项目储备，优化组织架构，完善内部流程建设和内控体系，推进项目进度，力争在首发和再融资等方面取得新进展，超额完成全年任务目标。

自营投资业务方面。公司将仍然坚持价值投资，通过对国际国内经济形势的研究和分析，努力把握投资机会，在严格控制风险的前提下，争取实现较好的投资收益。

资产管理业务方面。公司将坚持稳健投资策略，继续做好黄山系列理财产品的投资管理，加强持续营销工作。结合公司资产管理业务投资风格及研究实力，做好黄山 4 号产品方案设计，择机向中国证监会申报发行，同时争取开展定向资产管理业务，做好九华系列理财产品的宣传推介工作。

### 2、积极推进创新业务，改善公司收入结构



股权直接投资业务方面。根据直投业务的特点，加强对潜在可投资项目的调研，努力增加项目的储备，加大对成熟项目的投资力度和规模；积极探索与公司总部各部门的业务合作模式，努力实现资源共享。

股指期货业务方面。公司第五届董事会第三十一次会议审议同意公司自营业务开展以套期保值为目的的股指期货业务，授权公司经营管理层办理相关手续。目前公司已收到中国证监会安徽监管局《关于对国元证券股份有限公司自营业务参与股指期货交易业务的无异议函》（皖证监函字[2010]226 号），公司将严格按照《证券公司参与股指期货交易指引》、中国金融期货交易所交易规则等有关规定，依法合规开展好股指期货套期保值业务，争取投资效益最大化。

融资融券业务方面。公司积极进行融资融券业务的准备工作，成立了融资融券部，已拟定《融资融券业务试点实施方案》和《融资融券试点管理办法》等共计 32 项制度和流程，完成了技术系统的搭建、公司内部的各项测试。目前，公司基本完成了融资融券业务试点申报前的各项准备工作。日前，中国证监会已将公司列入第三批试点准备证券公司，正在进行“两所一司”的联网测试，公司将争取早日取得融资融券业务试点资格。

股指期货中间介绍业务方面。公司第五届董事会第三十一次会议已审议同意公司从事为期货公司提供中间介绍业务，授权公司经营管理层办理相关手续。为满足申请股指期货中间介绍业务资格的需要，公司收购具有金融期货经纪业务资格的五矿海勤期货公司（拟更名为“国元海勤期货公司”），目前五矿海勤期货公司已收到中国证监会《关于核准五矿海勤期货有限公司变更股权的批复》（证监许可[2010]1035 号），相关股权变更手续正在办理当中。待五矿海勤期货公司手续全部完成后公司将正式申报 IB 业务资格，尽快获取股指期货中间介绍业务资格。

### 3、构建新型客户服务体系，提升客户服务水平

公司第五届董事会第三十次会议审议同意公司成立客户服务总部，构建以客户为中心的公司级服务体系，依托电子化平台，实现对客户的分类分级服务，整合各类服务资源，发挥对营业部的支持作用，使公司对客户的服务真正从同质化向差异化发展，从粗放式向精细化转变，全面提升公司整体客户服务水平。

### 4、继续加强研究咨询力量，满足公司各项业务发展需要

公司已重点引进急需和有市场影响力的研究人才，进一步提升研究覆盖能力和服务支持能力；提高对公司主要业务的研究支持能力，努力提高服务的针对性、及时性和实战性；建

立和完善科学的咨询产品体系和服务体系，实现咨询与资讯产品的分类配送和分级服务。

#### 5、加强内控制度学习和培训，切实提高制度执行力

公司将于下半年在全公司范围内深入开展证券业务制度及流程学习和培训活动，以增强公司全体员工特别是中高级管理人员依法合规、按章办事意识，提高证券业务制度及流程的执行力，促进公司各项业务持续稳健发展。

### 三、报告期内投资情况

#### (一) 募集资金的使用情况

单位：（人民币）万元

募集资金总额		960,132		报告期投入募集资金总额		161,700						
报告期变更用途的募集资金总额		0		已累计投入募集资金总额		361,700						
累计变更用途的募集资金总额		0										
累计变更用途的募集资金总额比例		0										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
补充营运资金	否	660,132	660,132	-	161,700	361,700	-	-	-	-	-	否
办公场所购置等	否	50,000	50,000	-	-	-	-	-	-	-	-	否
增资国元股权投资有限公司	否	100,000	100,000	-	-	-	-	-	-	-	-	否
增资国元证券(香港)有限公司	否	150,000	150,000	-	-	-	-	-	-	-	-	否
合计	-	960,132	960,132	-	161,700	361,700	-	-	-	-	-	-

注：公司报告期内投入 161,700 万元补充营运资金，其中 1,568 万元为募集资金的利息收入。

#### 变更项目情况

适用  不适用

(二) 报告期内，无重大非募集资金投资项目。

### 四、下一报告期期末的净利润预计情况

由于公司主营业务收入受证券市场影响较大，证券市场下一报告期的走势无法准确估计，因此，无法对公司下一报告期业绩进行准确预测。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，完善治理结构，形成了股东大会、董事会、监事会和经理层相互分离、相互制衡的公司治理结构，使各层次在各自的职责、权限范围内，各司其职，各负其责，确保了公司的规范运作。

### 二、公司内部控制制度的建立及执行情况

公司根据《证券法》、《证券公司监督管理条例》和《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等法律法规，结合公司自身实际情况，已建立起较为完善内部控制组织架构和内部控制制度，形成了较为完整的内部控制体系。内部控制活动基本涵盖公司所有营运环节，具有较强的执行性，有关内部控制措施能有效传递给各级员工。

2010 年上半年，根据监管要求和市场环境的变化，结合业务开展情况及行业特点，公司制定了《内幕信息知情人登记制度》、《向外部单位报送信息管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以规范公司各类信息报送和使用管理工作，加强内幕信息保密，提高信息披露的质量和透明度，保护广大投资者的合法权益；重新修订了《柜台权限管理暂行办法》、《大宗交易业务操作指引》、《证券营业部理财顾问岗位人员管理办法》等业务操作程序与控制措施，规范经纪业务；制定了《基金销售业务内部控制实施细则》、《开放式基金代销业务流程》、《开放式基金代销业务账户管理制度》、《开放式基金代销系统应急计划》，规范证券投资基金销售业务管理。

2010 年上半年，公司各项规章制度和业务流程基本得到有效执行和持续完善。随着国家法律法规的逐步深化、监管力度的不断加强及证券业务持续发展的需要，公司将进一步完善内部控制环境和内部控制架构，健全内部控制制度和内部控制机制，持续保证各个经营环节的内部控制机制和内部控制制度健全、有效。

### 三、公司分配方案执行情况

根据公司2009年度股东大会审议通过的《2009年度利润分配预案》（详见2010年4月1日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网），即以2009年末总股本1,964,100,000 股为基数，向全体股东每10 股派发现金5.0元（含税），公司于2010年4月6日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上披露了《国元证券股份有

限公司2009年度权益分派实施公告》，利润分配工作已于2010年4月12日实施完毕。

2010 年半年度公司未拟订利润分配预案或公积金转增股本预案。

#### 四、重大诉讼、仲裁事项

- (一) 公司无以前期间发生并持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。
- (二) 报告期内，公司无应披露的重大诉讼、仲裁事项。

#### 五、对外投资情况

(一) 证券投资情况

适用  不适用

单位：（人民币）元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额 (元)	持有数量	期末账面值	占期末证券总 投资比例 (%)	报告期损益
1	企业债	982085	09 淮南矿 MTN2	300,107,260.27	3,000,000	303,060,000.00	33.70%	4,320,000.00
2	基金	无	国元多策略 中国机会基 金	236,483,897.43	254,048.42	244,691,997.03	27.21%	2,764,838.57
3	股票	600062	双鹤药业	35,182,392.12	1,548,000	39,876,480.00	4.43%	3,421,080.00
4	基金	无	国元环球中 国机会基金	40,130,027.24	460,001	39,375,582.73	4.38%	-754,444.51
5	股票	000987	广州友谊	32,971,095.37	1,245,119	29,447,064.35	3.27%	-3,524,031.02
6	股票	000417	合肥百货	24,436,266.75	1,883,325	26,743,215.00	2.97%	-1,764,700.56
7	股票	600812	华北制药	28,093,877.09	2,500,000	24,725,000.00	2.75%	-3,368,877.09
8	股票	000423	东阿阿胶	26,670,378.44	730,000	24,294,400.00	2.70%	-2,375,978.44
9	基金	184721	基金丰和	24,256,154.64	29,245,297	23,454,728.19	2.61%	-801,426.45
10	股票	002024	苏宁电器	25,168,661.13	2,000,000	22,760,000.00	2.53%	-5,640,189.94
期末持有的其他证券投资				126,232,919.52	-	120,909,815.14	13.44%	-37,610,833.74
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	28,099,624.10
合计				899,732,930.00	-	899,338,282.44	100%	-17,234,939.08

**证券投资情况说明：**证券投资情况表填列公司 2010 年 6 月末合并报表的交易性金融资产中核算的各类投资；作为上市证券公司，证券自营业务为公司的主营业务之一，公司严格按照《证券法》、《证券公司证券自营业务指引》等法律法规从事证券投资。

(二) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

单位：（人民币）元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司 股权比例	期末账面值	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
------	------	--------	--------------	-------	-----------	----------------	------------	----------

002437	誉衡药业	7,018,000.00	0.10%	8,587,224.80		1,569,224.80	可供出售 金融资产	网下 配售
002415	海康威视	5,111,764.00	0.02%	5,230,537.34		118,773.34	可供出售 金融资产	网下 配售
002394	联发股份	3,994,020.00	0.08%	3,441,957.68		-552,062.32	可供出售 金融资产	网下 配售
002433	皮宝制药	2,805,793.62	0.09%	2,574,329.76		-231,463.86	可供出售 金融资产	网下 配售
300086	康芝药业	2,328,540.00	0.04%	2,006,037.21		-322,502.79	可供出售 金融资产	网下 配售
002424	贵州百灵	1,002,640.00	0.02%	1,020,186.20		17,546.20	可供出售 金融资产	网下 配售
300091	金通灵	823,637.40	0.03%	846,710.93		23,073.53	可供出售 金融资产	网下 配售
300088	长信科技	618,960.00	0.02%	740,430.90		121,470.90	可供出售 金融资产	网下 配售
002400	省广股份	822,347.60	0.03%	725,856.06		-96,491.54	可供出售 金融资产	网下 配售
002388	新亚制程	261,600.00	0.02%	525,467.20		263,867.20	可供出售 金融资产	网下 配售
	其他	2,380.00	-	2,324.92		-55.08	可供出售 金融资产	网下 配售
合计		24,789,682.62	-	25,701,063.00		911,380.38	-	-

注：根据合并报表中可供出售金融资产相关数据填列。

### （三）持有拟上市公司及非上市金融企业股权情况

单位：（人民币）元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司 股权比例	期末账面值	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
国元证券（香港）有限公司	534,778,500.00	600,000,000.00	100.00%	534,778,500.00	7,215,891.14		长期股权投资	出资
国元股权投资有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	100.00%	500,000,000.00	3,996,595.45		长期股权投资	出资
国元期货有限责任公司	55,861,148.50	55,000,000.00	55.00%	55,861,148.50	94,015.61		长期股权投资	增资
长盛基金有限公司	103,279,218.56	61,500,000.00	41.00%	313,076,953.83	69,769,174.48	-19,146,129.33	长期股权投资	出资和购买
徽商银行	159,596,329.18	116,257,210.00	1.42%	159,596,329.18	11,625,721.00		长期股权投资	抵债
芜湖顺荣汽车部件股份有限公司	20,355,000.00	3,450,000.00	6.90%	20,355,000.00			长期股权投资	购买

安徽山河药用辅料股份有限公司	2,940,600.00	870,000.00	2.50%	2,940,600.00			长期股权投资	购买
合计	1,376,810,796.24	-	-	1,586,608,531.51	92,701,397.68	-19,146,129.33	-	-

注：芜湖顺荣汽车部件股份有限公司、安徽山河药用辅料股份有限公司为国元股权投资有限公司的长期股权投资项目。

(四) 衍生品投资情况

适用  不适用

报告期末衍生品投资的持仓情况

适用  不适用

(五) 其他综合收益细目

单位：(人民币)元

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-53,536,022.83	9,796,608.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-15,576,945.37	1,054,952.36
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-8,771,758.63	-5,576,798.57
小计	-46,730,836.09	3,164,857.07
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-19,146,129.33	23,878,374.93
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-19,146,129.33	23,878,374.93
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计	0.00	0.00
4. 外币财务报表折算差额	-5,716,053.82	-114,891.38
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-5,716,053.82	-114,891.38
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
合计	-71,593,019.24	26,928,340.62

六、重大资产收购、出售及企业合并

报告期内，公司无重大资产收购、出售及企业合并事项。

### 七、重大关联交易事项

报告期内，公司无重大关联交易事项。

### 八、重大合同及履行情况

(一) 报告期内，公司无重大托管、承包、租赁事项。

(二) 报告期内，公司无重大担保事项。

(三) 报告期内，公司无委托他人进行现金、资产管理等重大合同事项。

### 九、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）、《公司章程》及其他有关规定，作为国元证券股份有限公司的独立董事，我们对公司2010年上半年控股股东及其他关联方资金占用和对外担保情况进行了认真负责的核查，现发表如下专项说明和独立意见：

1、报告期内，公司的控股股东及其他关联方不存在违规占用公司资金的情况；

2、报告期内，公司不存在为公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业、公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人的债务提供担保的情况；

3、公司不存在以前年度发生并累计至报告期的对外担保事项。

公司在对外担保的管理上严格遵守了中国证监会上述通知、《公司章程》及其他有关规定。

### 十、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

适用  不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	持有公司股份5%以上的有限售条件股东及其关联方，即安徽国元控股（集团）有限公司、安徽国元信托有限责任公司、安徽省粮油食品进出口（集团）公司、安徽省皖能股份有限公司、安徽	自股权分置改革方案实施之日起，在36个月内不转让合并完成时所持有的公司股份	公司股权分置改革方案于2007年10月30日实施，上述股东所持股份在报告期内仍在锁定之中，未发生转让。

	国元实业投资有限责任公司		
股份限售承诺	安徽国元控股（集团）有限责任公司	安徽国元控股（集团）有限责任公司在吸收合并中向公司流通股股东提供现金选择权而取得 8,910 股 A 股，按 10 股送 2 股安排股改对价后为 10,692 股。该公司就该 10,692 股股份自愿锁定 36 个月不转让。	上述股份在报告期内仍在锁定之中，未发生转让。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	无	无	无
其他承诺（含追加承诺）	无	无	无

### 十一、公司报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010 年 01 月 20 日	公司	实地调研	渤海证券股份有限公司研究员	公司各项业务的发展情况等
2010 年 01 月 21 日	公司	实地调研	海通证券股份有限公司、博时基金管理有限公司研究员	公司各项业务的发展情况等
2010 年 03 月 18 日	公司	实地调研	国金证券股份有限公司、诺德基金管理有限公司、太平洋资产管理（上海）有限公司、东方证券股份有限公司、富国基金管理有限公司、兴业全球基金管理有限公司研究员	公司各项业务的发展情况等
2010 年 01 月 01 日至 2010 年 06 月 30 日	公司	电话沟通	个人投资者	公司经营情况、行业状况等

十二、报告期内，公司、董事、监事及高级管理人员、持股 5%以上的股东、实际控制人不存在受监管部门稽查或处罚的情况。

### 十三、报告期内其他重要事项和期后事项

（一）为满足申请股指期货中间介绍业务资格的需要，公司决定收购具有金融期货经纪业务资格的五矿海勤期货有限公司（具体公告见2010年4月28日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网），同时转让国元期货有限责任公司的控股权（具体公告见2010年5月26日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网）。目前，国元期货有限责任公司已收到中国证监会《关于核准国元期货有限责任公司变更股权的批复》（证监许可[2010]975号），五矿海勤期货有限公司已收到中国证监会《关于核准五矿海勤期货有限公



司变更股权的批复》（证监许可[2010]1035号），相关股权变更手续正在办理当中。

（二）2010年4月28日，国元集团质押给徽商银行合肥鼓楼支行的71,500,000股在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了解除质押登记手续。截至目前，国元集团累计质押公司限售流通A股130,000,000股，占公司总股本的6.62%（具体公告见2010年5月5日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网）。

（三）公司第五届董事会第三十二次会议审议通过了《关于国元证券（香港）有限公司申请到香港主板上市的议案》，同意公司启动国元证券（香港）有限公司申请到香港主板市场上市工作，授权公司经营管理层聘请中介机构开展相关工作，并负责履行相应的审批程序（具体公告见2010年7月20日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网）。

#### （四）行政许可情况

##### 1、理财产品设立行政许可情况

2010年3月，公司收到中国证监会《关于核准国元证券股份有限公司设立国元黄山3号集合资产管理计划的批复》（证监许可[2010]212号），核准公司设立国元黄山3号集合资产管理计划（以下简称“计划”或“集合资产管理计划”）。计划类型为非限定性集合资产管理计划，存续期为8年。计划推广期间募集资金规模上限为25亿份（含公司自有资金投入所持份额）。计划于2010年6月7日成立。

##### 2、分公司设立行政许可情况

2010年6月，公司收到中国证监会《关于核准国元证券股份有限公司在北京等地设立2家分公司的批复》（证监许可[2010]727号），核准公司在北京市设立国元证券股份有限公司北京分公司，管理北京、河北、山西、辽宁、吉林、黑龙江的证券营业部，经营上述区域的证券承销与保荐业务；核准公司在深圳市设立国元证券股份有限公司深圳分公司，管理广东、广西、海南、重庆、湖南、四川、贵州的证券营业部，经营上述区域的证券承销与保荐业务。目前，公司正在办理两家分公司设立的相关手续。

##### 3、变更公司章程重要条款行政许可

2010年4月，公司收到中国证监会《关于核准国元证券股份有限公司变更公司章程重要条款的批复》（证监许可[2010]474号），核准公司变更公司章程重要条款（具体内容见公司于2010年3月9日在巨潮资讯网上披露的《公司章程修正案》），公司已根据该批复依法办理了工商变更登记。

##### 4、营业部新设行政许可情况

2010年1月，公司收到中国证监会《关于核准国元证券股份有限公司在安徽等地设立4家证券营业部的批复》（证监许可[2010]31号），核准公司在安徽省马鞍山市花山区、安徽省池州市贵池区、浙江省绍兴市绍兴县、浙江省台州市黄岩区各设立1家证券营业部。目前，公司正在办理四家营业部设立的相关手续。

#### 5、营业部异地迁址行政许可情况

(1) 2010年2月3日，公司取得中国证监会安徽监管局《关于同意国元证券股份有限公司萧县中山证券营业部迁址的批复》（皖证监函字[2010]33号）；2010年3月22日，公司取得中国证监会河南监管局《关于对国元证券股份有限公司萧县中山路证券营业部异地迁入的批复》（豫证监发[2010]129号），核准公司萧县中山路证券营业部迁入河南省郑州市郑东新区。公司正在积极筹备营业部的设立工作。

(2) 2010年3月4日，公司取得中国证监会安徽监管局《关于同意国元证券股份有限公司怀远禹王中路证券营业部迁址的批复》（皖证监函字[2010]50号）；2010年5月12日，公司取得中国证监会广东监管局《关于核准国元证券股份有限公司怀远禹王中路证券营业部迁入广东省广州市的批复》（广东证监许可[2010]94号），同意公司怀远禹王中路证券营业部迁入广东省广州市。公司正在积极筹备营业部的设立工作。

(3) 2010年4月9日，公司取得中国证监会安徽监管局《关于同意国元证券股份有限公司利辛人民北路证券营业部迁址的批复》（皖证监函字[2010]89号）；2010年4月16日，公司取得中国证监会湖北监管局《关于同意国元证券股份有限公司利辛人民北路证券营业部迁入武汉市的批复》（鄂证监机构字[2010]19号），同意公司利辛人民北路证券营业部迁入武汉市东西湖区。公司正在积极筹备营业部的设立工作。

(4) 2010年4月9日，公司取得中国证监会安徽监管局《关于同意国元证券股份有限公司颍上中心路证券营业部迁址的批复》（皖证监函字[2010]90号）；2010年5月19日，公司取得中国证监会广东监管局《关于核准国元证券股份有限公司颍上中心路证券营业部迁入广东省珠海市的批复》（广东证监许可[2010]97号），同意公司颍上中心路证券营业部迁入珠海市金湾区。公司正在积极筹备营业部的设立工作。

(5) 2010年4月9日，公司取得中国证监会安徽监管局《关于同意国元证券股份有限公司淮南长江路证券营业部迁址的批复》（皖证监函字[2010]91号）；2010年5月12日，公司取得中国证监会广东监管局《关于核准国元证券股份有限公司淮南长江路证券营业部迁入广东省佛山市的批复》（广东证监许可[2010]93号），同意公司淮南长江路证券营业部迁入佛山市。公司正在积极筹备营业部的设立工作。

(6) 2010年4月9日,公司取得中国证监会安徽监管局《关于同意国元证券股份有限公司泗县中城街证券营业部迁址的批复》(皖证监函字[2010]92号);2010年7月27日,公司取得中国证监会山东监管局《关于核准国元证券股份有限公司泗县中城街证券营业部迁入山东省临沂市兰山区的决定》(鲁证监许可[2010]55号),同意公司泗县中城街证券营业部迁入山东省临沂市兰山区。公司正在积极筹备营业部的设立工作。

(7) 2010年4月28日,公司取得中国证监会安徽监管局《关于同意国元证券股份有限公司望江书院路证券营业部迁址的批复》(皖证监函字[2010]106号);2010年5月17日,公司取得中国证监会厦门监管局《关于国元证券股份有限公司望江书院路证券营业部迁址厦门市海沧区的批复》(厦证监发[2010]151号),同意公司望江书院路证券营业部迁入厦门市海沧区。公司正在积极筹备营业部的设立工作。

(8) 2010年4月30日,公司取得中国证监会安徽监管局《关于同意国元证券股份有限公司蒙城周元路证券营业部迁址的批复》(皖证监函字[2010]114号)。公司正在向拟迁入地证监局办理营业部迁入手续。

(9) 2010年4月30日,公司取得中国证监会安徽监管局《关于同意国元证券股份有限公司霍山南岳西路证券营业部迁址的批复》(皖证监函字[2010]115号);2010年6月9日,公司取得中国证监会江西监管局《关于同意国元证券股份有限公司霍山南岳西路证券营业部迁入江西省南昌市的批复》(赣证监许可[2010]36号),同意公司霍山南岳西路证券营业部迁入江西省南昌市。公司正在积极筹备营业部的设立工作。

(10) 2010年5月19日,公司取得中国证监会安徽监管局《关于同意国元证券股份有限公司定远东城路证券营业部迁址的批复》(皖证监函字[2010]134号);2010年6月25日,公司取得中国证监会贵州监管局《关于同意国元证券股份有限公司定远东城路证券营业部跨辖区迁入贵州省贵阳市的批复》(黔证监发[2010]121号),同意公司定远东城路证券营业部迁入贵州省贵阳市。公司正在积极筹备营业部的设立工作。

(11) 2010年5月19日,公司取得中国证监会安徽监管局《关于同意国元证券股份有限公司砀山人民路证券营业部迁址的批复》(皖证监函字[2010]135号);2010年6月8日,公司取得中国证监会山西监管局《关于核准国元证券股份有限公司砀山人民路证券营业部迁入山西省太原市的批复》(晋证监发[2010]80号),同意公司砀山人民路证券营业部迁入山西省太原市。公司正在积极筹备营业部的设立工作。

## 6、营业部同城迁址行政许可情况

(1) 2010年1月6日,公司取得中国证监会安徽监管局《关于国元证券股份有限公司马

鞍山雨山西路证券营业部开业验收的批复》（皖证监函[2010]3 号），同意公司马鞍山雨山西路证券营业部开业，营业地址：马鞍山市雨山区雨山西路497号。

（2）2010年1月28日，公司取得中国证监会安徽监管局《关于国元证券股份有限公司安庆人民路证券营业部开业验收意见的批复》（皖证监函[2010]27 号），同意公司安庆人民路证券营业部开业，营业地址：安庆市迎江区人民路83号。

（3）2010年3月16日，公司取得中国证监会天津监管局《关于国元证券股份有限公司天津河北路证券营业部开业的批复》（津证监机构字[2010]21号），同意公司天津河北路证券营业部开业，营业地址：天津市和平区河北路252号君隆广场B2座901室。

（4）2010年6月10日，公司取得中国证监会安徽监管局《关于国元证券股份有限公司宿州汴河路证券营业部新址开业验收的批复》（皖证监函[2010]160号），同意公司宿州汴河路证券营业部开业，营业地址：宿州市汴河路122号。

#### 十四、信息披露索引

截至本报告刊登之日，公司在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))上披露的主要信息如下：

1、2010 年 1 月 28 日，刊登关于获准新设四家证券营业部的公告和第五届董事会第二十五次会议决议公告；

2、2010 年 3 月 9 日，刊登第五届董事会第二十六次会议决议公告、第五届监事会第十一次会议决议公告、关于召开 2009 年度股东大会的通知、2009 年年度报告、2009 年年度报告摘要、2009 年度社会责任报告、2009 年度内部控制自我评价报告、2009 年度募集资金存放与使用情况的专项报告、关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明、2009 年年度审计报告、独立董事述职报告等；

3、2010 年 3 月 22 日，刊登关于国元黄山 3 号集合资产管理计划获批的公告；

4、2010 年 4 月 1 日，刊登 2009 年度股东大会决议公告和法律意见书；

5、2010 年 4 月 6 日，刊登 2009 年度权益分派实施公告；

6、2010 年 4 月 12 日，刊登 2010 年一季度业绩快报；

7、2010 年 4 月 20 日，刊登第五届董事会第二十七次会议决议公告；

8、2010 年 4 月 28 日，刊登第五届董事会第二十八次会议决议公告、关于转让国元期货有限责任公司股权的公告、拟转让所持国元期货有限责任公司的股权项目资产评估报告、关于收购期货公司的公告、关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知、2010 年第一

季度报告全文和正文；

9、2010 年 5 月 5 日，刊登关于控股股东股权解除质押公告；

10、2010 年 5 月 19 日，刊登 2010 年第一次临时股东大会决议公告和法律意见书；

11、2010 年 5 月 26 日，刊登第五届董事会第三十次会议决议公告、关于转让国元期货有限责任公司股权的公告、关于召开 2010 年第二次临时股东大会的通知；

12、2010 年 6 月 11 日，刊登 2010 年第二次临时股东大会决议公告、法律意见书、第五届董事会第三十一次会议决议公告、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《向外部单位报送信息管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》和《股指期货套期保值业务管理试行办法》；

13、2010 年 6 月 23 日，刊登关于设立北京分公司和深圳分公司获批的公告；

14、2010 年 7 月 9 日，刊登 2010 年 6 月经营情况；

15、2010 年 7 月 20 日，刊登第五届董事会第三十二次会议决议公告；

16、2010 年 8 月 6 日，刊登 2010 年 7 月经营情况。

## 十五、审计事项

本次半年度财务报告未经审计。

## 第七节 财务报告

一、财务报表(附后)

二、财务报表附注(附后)

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、总会计师及会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- 四、《公司章程》。

国元证券股份有限公司

董事长：凤良志

二〇一〇年八月二十五日

## 附：财务报告(未经审计)

## 资产负债表（一）

编制单位：国元证券股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	附注号		2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
资产：						
货币资金	八、1		20,359,871,777.94	18,735,353,260.32	24,613,058,098.23	23,457,715,490.58
其中：客户资金存款	八、1		10,585,250,748.66	9,622,153,308.52	12,534,996,170.08	12,324,202,543.42
结算备付金	八、2		622,363,885.58	576,097,723.28	1,135,722,649.69	1,053,964,058.96
其中：客户备付金	八、2		578,575,862.96	532,309,700.66	892,748,495.44	825,455,944.51
拆出资金						
交易性金融资产	八、3		899,338,282.44	566,583,433.72	1,316,160,585.18	1,208,687,390.39
衍生金融资产						
买入返售金融资产						
应收利息			1,716,607.13			
存出保证金	八、4		282,707,634.33	181,880,210.39	272,227,401.34	186,942,641.82
可供出售金融资产	八、5		2,088,163,350.54	2,017,212,354.52	661,585,171.37	611,303,101.52
持有至到期投资						
长期股权投资	八、6	十五、1	491,094,928.15	1,558,438,976.65	492,204,383.01	1,569,725,931.51
投资性房地产						
固定资产	八、7		576,221,339.96	565,787,142.69	502,622,370.19	492,076,687.54
无形资产	八、8		14,469,529.46	11,750,879.18	15,970,416.49	12,895,002.27
其中：交易席位费	八、8		3,687,186.56	3,687,186.56	4,555,171.44	4,555,171.44
递延所得税资产	八、9		27,465,591.37	25,678,901.70	11,640,342.04	10,865,715.86
其他资产	八、10		915,179,538.02	724,175,750.58	364,412,800.13	245,113,342.24
<b>资产总计</b>			<b>26,278,592,464.92</b>	<b>24,962,958,633.03</b>	<b>29,385,604,217.67</b>	<b>28,849,289,362.69</b>

单位负责人：凤良志

主管会计工作负责人：高民和

会计机构负责人：司开铭

## 资产负债表（二）

编制单位：国元证券股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	附注号		2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
负债：						
短期借款						
其中：质押借款						
拆入资金						
交易性金融负债						
衍生金融负债						
卖出回购金融资产款						
代理买卖证券款	八、12		11,433,217,603.22	10,320,503,903.48	13,684,099,980.85	13,322,394,061.36
代理承销证券款						
应付职工薪酬	八、13		88,639,990.62	83,207,859.73	178,138,880.59	173,660,594.82
应交税费	八、14		82,153,297.25	69,239,586.71	229,436,985.15	219,931,281.94
应付利息			1,884,681.39	1,884,681.39	1,670,125.77	1,670,125.77
预计负债						
长期借款						
应付债券						
递延所得税负债				1,140,939.58	14,803,501.12	15,654,930.25
其他负债	八、15		120,951,414.39	73,918,446.31	94,155,334.86	68,941,594.08
<b>负债合计</b>			<b>11,726,846,986.87</b>	<b>10,549,895,417.20</b>	<b>14,202,304,808.34</b>	<b>13,802,252,588.22</b>
股东权益：						
股本	八、16		1,964,100,000.00	1,964,100,000.00	1,964,100,000.00	1,964,100,000.00
资本公积	八、17		9,852,177,096.10	9,858,636,105.31	9,918,054,061.52	9,921,265,327.85
减：库存股						
盈余公积	八、18		420,602,760.89	420,245,029.28	420,602,760.89	420,245,029.28
一般风险准备	八、19		415,223,824.15	415,223,824.15	415,223,824.15	415,223,824.15
交易风险准备	八、20		374,213,579.77	374,213,579.77	374,213,579.77	374,213,579.77
未分配利润	八、21		1,487,830,646.20	1,380,644,677.32	2,047,868,480.10	1,951,989,013.42
外币报表折算差额			-13,395,816.52		-7,679,762.70	
<b>归属于母公司股东权益合计</b>			<b>14,500,752,090.59</b>	<b>14,413,063,215.83</b>	<b>15,132,382,943.73</b>	<b>15,047,036,774.47</b>
少数股东权益			50,993,387.46		50,916,465.60	
<b>股东权益合计</b>			<b>14,551,745,478.05</b>	<b>14,413,063,215.83</b>	<b>15,183,299,409.33</b>	<b>15,047,036,774.47</b>
<b>负债和股东权益总计</b>			<b>26,278,592,464.92</b>	<b>24,962,958,633.03</b>	<b>29,385,604,217.67</b>	<b>28,849,289,362.69</b>

单位负责人：凤良志

主管会计工作负责人：高民和

会计机构负责人：司开铭



**利润表**

编制单位：国元证券股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项 目	附注号		2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	合并	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司
<b>一、营业收入</b>			<b>937,090,857.94</b>	<b>902,654,167.63</b>	<b>843,316,339.22</b>	<b>756,780,152.48</b>
手续费及佣金净收入	八、22		707,397,861.36	682,516,331.69	680,616,216.18	658,884,755.77
其中：代理买卖业务净收入	八、22		557,271,688.52	532,460,158.85	629,219,992.90	607,488,532.49
证券承销业务净收入	八、22		127,249,607.95	127,249,607.95	20,974,000.00	20,974,000.00
委托客户资产管理业务净收入	八、22		4,696,498.81	4,696,498.81	5,872,972.32	5,872,972.32
保荐业务收入			11,100,000.00	11,100,000.00		
财务顾问业务收入			4,500,000.00	4,500,000.00	610,000.00	610,000.00
利息净收入	八、23		151,072,027.37	142,770,597.46	50,660,200.54	48,241,204.80
投资收益（损失以“-”号填列）	八、24		125,742,513.05	120,107,234.42	62,608,523.22	60,575,592.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、24		81,522,895.48	81,522,895.48	37,156,405.23	37,740,180.16
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、25		-50,691,859.01	-44,789,561.69	43,907,362.64	-14,459,012.32
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-181,540.92	-181,540.92	-16,477.34	-16,477.34
其他业务收入	八、26		3,751,856.09	2,231,106.67	5,540,513.98	3,554,088.82
<b>二、营业支出</b>			<b>433,405,793.83</b>	<b>408,561,402.08</b>	<b>322,359,915.58</b>	<b>305,310,840.26</b>
营业税金及附加	八、27		42,581,807.04	41,716,723.30	39,828,600.79	8,942,152.26
业务及管理费	八、28		357,750,325.54	333,772,017.53	270,568,821.58	254,406,194.79
资产减值损失	八、29		31,263,107.39	31,263,107.39	6,375,621.04	6,375,621.04
其他业务成本	八、30		1,810,553.86	1,809,553.86	5,586,872.17	5,586,872.17
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>			<b>503,685,064.11</b>	<b>494,092,765.55</b>	<b>520,956,423.64</b>	<b>451,469,312.22</b>
加：营业外收入	八、31		5,868,725.26	365,016.09	1,479,791.46	1,477,846.38
减：营业外支出	八、32		1,789,285.18	1,789,012.62	1,226,415.66	1,210,533.20
<b>四、利润总额（亏损总额“-”号填列）</b>			<b>507,764,504.19</b>	<b>492,668,769.02</b>	<b>521,209,799.44</b>	<b>451,736,625.40</b>
减：所得税费用	八、33		85,675,416.23	81,963,105.12	56,548,968.78	54,198,995.99
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>			<b>422,089,087.96</b>	<b>410,705,663.90</b>	<b>464,660,830.66</b>	<b>397,537,629.41</b>
其中：归属于母公司所有者的净利润			422,012,166.10		461,488,367.41	
少数股东损益			76,921.86		3,172,463.25	
<b>六、每股收益：</b>						
（一）基本每股收益			0.21	0.21	0.32	0.27
（二）稀释每股收益			0.21	0.21	0.32	0.27
<b>七、其他综合收益</b>	八、34		<b>-71,593,019.24</b>	<b>-62,629,222.54</b>	<b>26,928,340.62</b>	<b>27,043,232.00</b>
<b>八、综合收益合计</b>			<b>350,496,068.72</b>	<b>348,076,441.36</b>	<b>491,589,171.28</b>	<b>424,580,861.41</b>
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额			350,419,146.86	348,076,441.36	488,416,708.03	424,580,861.41
归属于少数股东的综合收益总额			76,921.86		3,172,463.25	

单位负责人：凤良志

主管会计工作负责人：高民和

会计机构负责人：司开铭

**现金流量表**

编制单位：国元证券股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：(人民币)元

项目	附注号	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
处置交易性金融资产净增加额				919,280,007.96	902,609,403.82
收取利息、手续费及佣金的现金		906,520,845.94	875,029,561.18	799,025,125.31	769,376,888.87
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额				-350,000,000.00	-350,000,000.00
代理买卖业务的现金净增加额		-2,250,882,377.63	-3,001,890,157.88	1,705,831,375.08	1,026,500,340.85
收到其他与经营活动有关的现金	八、35	37,603,688.99	7,572,975.00	34,629,610.85	26,719,200.77
经营活动现金流入小计		-1,306,757,842.70	-2,119,287,621.70	3,108,766,119.20	2,375,205,834.31
处置交易性金融资产净减少额		1,053,536,649.32	827,987,976.70		
支付利息、手续费及佣金的现金		45,633,008.72	45,608,076.41	62,459,367.56	60,538,689.99
拆入资金净减少额					
支付给职工以及为职工支付的现金		269,222,172.99	260,272,686.94	169,223,151.70	163,026,978.48
支付的各项税费		306,408,959.69	304,641,549.56	120,411,042.00	115,291,768.36
支付其他与经营活动有关的现金	八、35	264,044,869.77	164,008,087.82	329,638,501.27	177,497,500.71
经营活动现金流出小计		1,938,845,660.49	1,602,518,377.43	681,732,062.53	516,354,937.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,245,603,503.19</b>	<b>-3,721,805,999.13</b>	<b>2,427,034,056.67</b>	<b>1,858,850,896.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		73,671,578.00	73,671,578.00	94,142,697.62	94,726,472.55
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		73,671,578.00	73,671,578.00	94,142,697.62	94,726,472.55
投资支付的现金		256,812,450.00	221,635,700.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		349,415,864.43	347,789,653.85	130,742,967.92	129,482,529.97
支付其他与投资活动有关的现金		437,250.04	437,250.04		
投资活动现金流出小计		606,665,564.47	569,862,603.89	130,742,967.92	129,482,529.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-532,993,986.47</b>	<b>-496,191,025.89</b>	<b>-36,600,270.30</b>	<b>-34,756,057.42</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
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		0.00	0.00	0.00	0.00
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		982,050,000.00	982,050,000.00	264,015,634.03	263,538,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金				53,509,359.66	53,509,359.66
筹资活动现金流出小计		982,050,000.00	982,050,000.00	317,524,993.69	317,047,359.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-982,050,000.00</b>	<b>-982,050,000.00</b>	<b>-317,524,993.69</b>	<b>-317,047,359.66</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-5,897,594.74</b>	<b>-181,540.92</b>	<b>-131,368.72</b>	<b>-16,477.34</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,766,545,084.40</b>	<b>-5,200,228,565.94</b>	<b>2,072,777,423.96</b>	<b>1,507,031,002.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		25,748,780,747.92	24,511,679,549.54	9,131,597,609.67	8,813,817,759.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	八、35	<b>20,982,235,663.52</b>	<b>19,311,450,983.60</b>	<b>11,204,375,033.63</b>	<b>10,320,848,762.29</b>

单位负责人：凤良志

主管会计工作负责人：高民和

会计机构负责人：司开铭

**现金流量表补充资料**

编制单位：国元证券股份有限公司

2010 年 1-6 月

金额单位：人民币元

补充资料	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	合并数	母公司	合并数	母公司
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	422,089,087.96	410,705,663.90	464,660,830.66	397,537,629.41
加：资产减值准备	31,263,107.39	31,263,107.39	6,375,621.04	6,375,621.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物	22,761,202.24	21,053,506.28	19,495,700.09	18,102,619.17
无形资产摊销	3,424,764.03	3,038,000.09	5,319,169.21	5,009,169.19
长期待摊费用摊销	2,882,261.87	2,790,105.95	1,266,817.87	1,266,817.87
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）	437,250.04	437,250.04	510,534.90	510,534.90
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）	50,691,859.01	44,789,561.69	-43,907,362.64	14,459,012.32
财务费用（收益以“-”号填列）				
投资损失（收益以“-”号填列）	-81,522,895.48	-81,522,895.48	-37,156,405.23	-37,740,180.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,779,314.58	-4,779,314.58	-376,284.79	-1,495,649.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,272,490.51	-10,053,497.52	-3,845,441.39	-3,614,753.08
交易性金融资产的减少（增加以“-”号填	-1,097,574,725.97	-866,390,774.72	893,827,889.97	879,773,991.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填	-124,349,288.85	-35,293,531.83	-216,235,064.57	-76,245,059.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填	-2,460,654,320.34	-3,237,843,180.34	1,337,098,051.55	654,911,143.93
其他				
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,245,603,503.19</b>	<b>-3,721,805,999.13</b>	<b>2,427,034,056.67</b>	<b>1,858,850,896.77</b>
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3.现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	20,982,235,663.52	19,311,450,983.60	11,204,375,033.63	10,320,848,762.29
减：现金的期初余额	25,748,780,747.92	24,511,679,549.54	9,131,597,609.67	8,813,817,759.94
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-4,766,545,084.40</b>	<b>-5,200,228,565.94</b>	<b>2,072,777,423.96</b>	<b>1,507,031,002.35</b>

单位负责人：凤良志

主管会计工作负责人：高民和

会计机构负责人：司开铭

**合并所有者权益变动表(1/2)**

编制单位：国元证券股份有限公司

2010 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	2010 年 1-6 月								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	外币报表折算差	未分配利润			
一、上年年末余额	1,964,100,000.00	9,918,054,061.52	420,602,760.89	415,223,824.15	374,213,579.77	-7,679,762.70	2,047,868,480.10	50,916,465.60	15,183,299,409.33	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	1,964,100,000.00	9,918,054,061.52	420,602,760.89	415,223,824.15	374,213,579.77	-7,679,762.70	2,047,868,480.10	50,916,465.60	15,183,299,409.33	
三、本年增加变动金额(减少以“-”号填列)		-65,876,965.42				-5,716,053.82	-560,037,833.90	76,921.86	-631,553,931.28	
(一)净利润							422,012,166.10	76,921.86	422,089,087.96	
(二)其他综合收益		-65,876,965.42				-5,716,053.82			-71,593,019.24	
1、可供出售金融资产公允价值变动的金额		-62,307,781.46							-62,307,781.46	
(1)计入股东权益的金额		-53,536,022.83							-53,536,022.83	
(2)转入当期损益的金额		-8,771,758.63							-8,771,758.63	
2、现金流量套期工具公允价值变动金额										
(1)计入股东权益的金额										
(2)转入当期损益的金额										
(3)计入被套期项目初始确认金额中的金额										
3、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		-19,146,129.33							-19,146,129.33	
4、与计入股东权益项目相关的所得税影响		15,576,945.37							15,576,945.37	
5、其他						-5,716,053.82			-5,716,053.82	
上述(一)和(二)小计		-65,876,965.42				-5,716,053.82	422,012,166.10	76,921.86	350,496,068.72	
(三)股东投入和减少资本										
1、股东投入资本										
2、股份支付计入股东的金额										
3、其他										
(四)利润分配							-982,050,000.00		-982,050,000.00	
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配							-982,050,000.00		-982,050,000.00	
4、提取交易风险准备										
(五)股东权益的内部结转										
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、本年年末余额	1,964,100,000.00	9,852,177,096.10	420,602,760.89	415,223,824.15	374,213,579.77	-13,395,816.52	1,487,830,646.20	50,993,387.46	14,551,745,478.05	

单位负责人：凤良志

主管会计工作负责人：高民和

会计机构负责人：司开铭

**合并所有者权益变动表(2/2)**

编制单位：国元证券股份有限公司

2010 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项目	2009 年 1-6 月								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	外币报表折算	未分配利润			
一、上年年末余额	1,464,100,000.00	780,803,128.96	323,402,489.44	318,023,552.70	277,013,308.32	-6,794,604.83	1,565,807,159.25	46,235,280.54	4,768,590,314.38	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	1,464,100,000.00	780,803,128.96	323,402,489.44	318,023,552.70	277,013,308.32	-6,794,604.83	1,565,807,159.25	46,235,280.54	4,768,590,314.38	
三、本年增加变动金额(减少以“-”号填列)		27,043,232.00				-114,891.38	197,950,367.41	2,694,829.22	227,573,537.25	
(一)净利润							461,488,367.41	3,172,463.25	464,660,830.66	
(二)其他综合收益		27,043,232.00				-114,891.38			26,928,340.62	
1、可供出售金融资产公允价值变动的金额		4,219,809.43							4,219,809.43	
(1)计入股东权益的金额		9,796,608.00							9,796,608.00	
(2)转入当期损益的金额		-5,576,798.57							-5,576,798.57	
2、现金流量套期工具公允价值变动金额										
(1)计入股东权益的金额										
(2)转入当期损益的金额										
(3)计入被套期项目初始确认金额中的金额										
3、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		23,878,374.93							23,878,374.93	
4、与计入股东权益项目相关的所得税影响		-1,054,952.36							-1,054,952.36	
5、其他						-114,891.38			-114,891.38	
上述(一)和(二)小计		27,043,232.00				-114,891.38	461,488,367.41	3,172,463.25	491,589,171.28	
(三)股东投入和减少资本										
1、股东投入资本										
2、股份支付计入股东的金额										
3、其他										
(四)利润分配							-263,538,000.00	-477,634.03	-264,015,634.03	
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配							-263,538,000.00	-477,634.03	-264,015,634.03	
4、提取交易风险准备										
(五)股东权益的内部结转										
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、本年年末余额	1,464,100,000.00	807,846,360.96	323,402,489.44	318,023,552.70	277,013,308.32	-6,909,496.21	1,763,757,526.66	48,930,109.76	4,996,163,851.63	

单位负责人：凤立志

主管会计工作负责人：高民和

会计机构负责人：司开铭

**母公司所有者权益变动表 (1/2)**

编制单位：国元证券股份有限公司

2010 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	2010 年 1-6 月						
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,964,100,000.00	9,921,265,327.85	420,245,029.28	415,223,824.15	374,213,579.77	1,951,989,013.42	15,047,036,774.47
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	1,964,100,000.00	9,921,265,327.85	420,245,029.28	415,223,824.15	374,213,579.77	1,951,989,013.42	15,047,036,774.47
三、本年增加变动金额(减少以“-”号填列)		-62,629,222.54				-571,344,336.10	-633,973,558.64
(一)净利润						410,705,663.90	410,705,663.90
(二)其他综合收益		-62,629,222.54					-62,629,222.54
1、可供出售金融资产公允价值的金额		-57,977,457.62					-57,977,457.62
(1)计入股东权益的金额		-49,205,698.99					-49,205,698.99
(2)转入当期损益的金额		-8,771,758.63					-8,771,758.63
2、现金流量套期工具公允价值变动金额							
(1)计入股东权益的金额							
(2)转入当期损益的金额							
(3)计入被套期项目初始确认金额中的金额							
3、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		-19,146,129.33					-19,146,129.33
4、与计入股东权益项目相关的所得税影响		14,494,364.41					14,494,364.41
5、其他							
上述(一)和(二)小计		-62,629,222.54				410,705,663.90	348,076,441.36
(三)股东投入和减少资本							
1、股东投入资本							
2、股份支付计入股东的金额							
3、其他							
(四)利润分配						-982,050,000.00	-982,050,000.00
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配						-982,050,000.00	-982,050,000.00
4、提取交易风险准备							
(五)股东权益的内部结转							
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、本年年末余额	1,964,100,000.00	9,858,636,105.31	420,245,029.28	415,223,824.15	374,213,579.77	1,380,644,677.32	14,413,063,215.83

单位负责人：凤良志

主管会计工作负责人：高民和

会计机构负责人：司开铭

**母公司所有者权益变动表 (2/2)**

编制单位：国元证券股份有限公司

2010 年度 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	2009 年 1-6 月						
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	交易风险准	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,464,100,000.00	784,225,947.68	323,044,757.83	318,023,552.70	277,013,308.32	1,535,125,113.30	4,701,532,679.83
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年年初余额	1,464,100,000.00	784,225,947.68	323,044,757.83	318,023,552.70	277,013,308.32	1,535,125,113.30	4,701,532,679.83
三、本年增加变动金额(减少以“-”号填列)		27,043,232.00				133,999,629.41	161,042,861.41
(一)净利润						397,537,629.41	397,537,629.41
(二)其他综合收益		27,043,232.00					27,043,232.00
1、可供出售金融资产公允价值的金额		4,219,809.43					4,219,809.43
(1)计入股东权益的金额		9,796,608.00					9,796,608.00
(2)转入当期损益的金额		-5,576,798.57					-5,576,798.57
2、现金流量套期工具公允价值变动金额							
(1)计入股东权益的金额							
(2)转入当期损益的金额							
(3)计入被套期项目初始确认金额中的金							
3、权益法下被投资单位其他所有者权益		23,878,374.93					23,878,374.93
4、与计入股东权益项目相关的所得税影		-1,054,952.36					-1,054,952.36
5、其他							
上述(一)和(二)小计		27,043,232.00				397,537,629.41	424,580,861.41
(三)股东投入和减少资本							
1、股东投入资本							
2、股份支付计入股东的金额							
3、其他							
(四)利润分配						-263,538,000.00	-263,538,000.00
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配						-263,538,000.00	-263,538,000.00
4、提取交易风险准备							
(五)股东权益的内部结转							
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、本年年末余额	1,464,100,000.00	811,269,179.68	323,044,757.83	318,023,552.70	277,013,308.32	1,669,124,742.71	4,862,575,541.24

单位负责人：凤良志

主管会计工作负责人：高民和

会计机构负责人：司开铭

## 国元证券股份有限公司

### 二〇一〇年 1-6 月财务报表附注

(以下金额单位若无特别说明均为人民币元)

#### 一、基本情况

国元证券股份有限公司是 2007 年 9 月 29 日经中国证监会证监公司字[2007]165 号文核准,由北京化二股份有限公司定向回购股份、重大资产出售暨以新增股份吸收合并国元证券有限责任公司重组而设立,吸收合并后存续公司注册资本变更为 146,410 万元。2007 年 10 月 25 日,北京化二股份有限公司完成了迁址、变更经营范围以及资产、业务、人员等置入、置出工作后,正式更名为国元证券股份有限公司,取得 340000000006066 号企业法人营业执照,公司的注册地址:合肥市寿春路 179 号,法定代表人:凤良志。2007 年 10 月 30 日,公司股票在深圳证券交易所复牌,股票代码 000728,股票简称“国元证券”。2009 年 10 月根据国元证券股份有限公司 2008 年度股东大会决议和修改后公司章程的规定,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1099 号文核准,公司公开增发 5 亿股人民币普通股,增发后公司的注册资本变更为人民币 196,410 万元。

国元证券有限责任公司是国元证券股份有限公司的前身,由原安徽省国际信托投资公司和原安徽省信托投资公司作为主发起人,以各自拥有的证券营业部及证券经营性资产为基础,联合其他 12 家法人单位共同发起设立的综合类证券公司。国元证券有限责任公司于 2001 年 9 月 27 日经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监机构字[2001]194 号文件批准开业,2001 年 10 月 15 日经安徽省工商行政管理局登记注册,注册资本 203,000 万元。国元证券有限责任公司被北京化二股份有限公司吸收合并后,已办理注销。

截至 2010 年 6 月 30 日止,本公司员工总计 1841 人。公司在北京、上海、天津、广东、江苏、山东、浙江、辽宁、重庆以及安徽等共设有 72 家证券营业部,其中 18 家证券营业部尚处于迁址或筹建阶段未独立运营。公司内设部门有营销经纪总部、投资银行总部、投资管理总部、客户资产管理总部、客户服务总部、研究中心、信息技术部、法律事务部、客户资金存管中心、董事会办公室、办公室、机构管理部、人力资源部、财务会计部、资金计划部、行政管理部、稽核部、风险监管部、合规管理部等业务经营与综合管理部门。

公司经营范围:证券(含境内上市外资股)的代理买卖;代理证券的还本付息、分红



派息；证券代保管、鉴证；代理登记开户；证券的自营买卖；证券（含境内上市外资股）的承销（含主承销）；证券投资咨询（含财务顾问）；客户资产管理业务；中国证监会批准的其他业务。经中国证监会同意，公司可以设立全资子公司开展直接投资业务。

## 二、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2010 年 1-6 月合并及母公司财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

## 三、财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 四、公司采用的主要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

### 3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

①同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、9

②同一控制下的吸收合并的会计处理方法

对同一控制下吸收合并中取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。

A. 以发行权益性证券方式进行的该类合并，本公司在合并日以被合并方的原账面价值确认合并中取得的被合并方的资产和负债后，所确认的净资产入账价值与发行股份面值总额的差额，记入资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)的余额不足冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润；

B. 以支付现金、非现金资产方式进行的该类合并，所确认的净资产入账价值与支付的现金、非现金资产账面价值的差额，相应调整资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)

的余额不足冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润。

## （2）非同一控制下的企业合并

①非同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、9

②非同一控制下的吸收合并的会计处理方法

非同一控制下的吸收合并，本公司在购买日将合并中取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，按其公允价值确认为本公司的资产和负债；作为合并对价的有关非货币性资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产处置损益计入合并当期的利润表；确定的企业合并成本与所取得的被购买方可辨认净资产公允价值之间的差额，如为借差确认为商誉，如为贷差计入企业合并当期的损益。

③商誉的减值测试

公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 4、合并财务报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司、合营公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

## 5、计量属性

本公司以权责发生制为记账基础。

本公司在将符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量，包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，当能够保证取得并可靠计量会计要素的金额时，采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值计量。

## 6、现金及现金等价物的确定标准方法

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

## 7、外币业务和外币报表折算

外币业务采用分账制进行核算，资产负债表日将记账本位币以外的其他货币的余额折算为记账本位币余额，其中，货币性项目以资产负债表日的即期汇率折算，非货币性项目以交易日即期汇率折算，产生的汇兑差额计入当期损益。

公司对境外子公司的财务报表按照以下方法进行折算：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下单独列示。

## 8、金融工具

(1) 金融资产划分为以下四类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。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。这类资产在初始计量时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但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照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。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，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计算确认利息收入，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计入投资收益。

### ③应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

### ④可供出售金融资产

主要是指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。可供出售金融资产按照取得该金融资产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或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原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。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指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。

(3) 主要金融资产的公允价值确定方法：

①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来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产转移

①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时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值。

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值。

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

②金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认

为了一项金融负债。

(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

A. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；

B. 应收款项：资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

对于单项金额重大的应收款项 [1,000 万元(含 1,000 万元)以上]，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项可以单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备；也可以与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似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。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提

的坏账准备。

按账龄划分的应收款项组合在资产负债表日按余额的一定比例计提坏账准备，具体如下：

<u>账龄</u>	<u>计提比例（%）</u>
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

C. 持有至到期投资：资产负债表日，本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当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。

D. 可供出售金融资产：资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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。

## 9、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定：分别下列情况对长期股权投资进行初始计量

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公

积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定不公允的除外；

D.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

E.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

① 采用成本法核算的长期投资，在被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑对被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算

确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比,两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料,不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

③ 在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下,如果仍有未确认的投资损失,应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务,还按《企业会计准则第13号—或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

④ 按照权益法核算的长期股权投资,投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润,抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回,冲减长期股权投资的成本。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有共同控制:

A.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;

B.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意;

C.各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中,或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时,通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制,合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有重大影响:

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;

B.参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定;

C.与被投资单位之间发生重要交易;

D.向被投资单位派出管理人员;

E.向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法、减值准备计提方法



本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 10、投资性房地产

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- (1) 已出租的土地使用权。
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- (3) 已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。

### 11、固定资产

(1) 确认条件：固定资产是指公司为经营管理或出租等而持有的，单价在 2,000 元（含 2,000 元）以上、使用年限在 1 年（不含 1 年）以上的有形资产。包括房屋及建筑物、机械及动力设备、电子及办公设备、运输设备等。购买计算机硬件所附带的软件，未单独计价的，并入计算机硬件作为固定资产管理；单独计价的软件，计入无形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

<u>资产类别</u>	<u>净残值率 (%)</u>	<u>预计使用年限</u>	<u>年折旧率 (%)</u>
-------------	-----------------	---------------	-----------------

房屋及建筑物	3	25-45	2.16-3.88
机械及动力设备	3	14-18	5.39-6.93
电子及办公设备	3	5-10	9.7-19.40
运输设备	3	12	8.08

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 12、在建工程

### (1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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。

## 13、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

### 14、无形资产

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，主要包括土地使用权、专利权、工业产权及专有技术等。本公司按照无形资产的取得成本进行初始计量。对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时估计其使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，调整摊销期限和摊销方法。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，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### 15、长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用按实际发生额入账，按费用项目的受益期限采用直线法平均摊销。

公司对以经营租赁方式租入的固定资产进行的改良，其发生的符合资本化条件的各项支出，记入“长期待摊费用”，并在5年内进行摊销。如果5年内同一经营租入固定资产又发生类似改良支出，将上次未摊完的长期待摊费用余额一次性计入当期损益。

### 16、资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润远远低于预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

对于因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

### 17、资产组的确定依据

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组应当由创造现金流入相关的资产组成，并考虑本公司管理经营活动的方式。

### 18、股份支付

股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(1) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公

允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

## (2) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## 19、职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补助；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，职工薪酬在职工提供服务的期间确认，根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。因解除与职工的劳动关系给予的补偿，在公司已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，且不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认为预计负债，同时计入当期损益。

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

## 21、营业收入确认原则

### (1) 手续费及佣金收入

代理客户买卖证券的手续费收入，在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入。代兑付证券的手续费收入，于代兑付证券业务基本完成，与委托方结算时确认收入。

证券承销收入，以全额包销方式进行承销业务的，在将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本；以余额包销或代销方式进行承销业务的，于发行结束后，与发行人结算发行价款时确认收入。

受托客户资产管理业务收入，于受托管理合同到期，与委托单位结算时，按照合同规

定的比例计算应由公司享受的收益或承担的损失，确认为当期的收益或损失。如合同规定按固定比例收取管理费的，则分期确认管理费收益。

### (2) 利息收入

在相关的收入能够可靠计量，相关的经济利益能够收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。

买入返售金融资产在当期到期返售的，按返售价格与买入价格的差额确认为当期收入；在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

### (3) 投资收益

公司持有交易性金融资产和可供出售金融资产期间取得的红息或现金股利确认为当期收益；处置交易性金融资产时其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收益。处置可供出售金融资产时，取得的价款与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的和与该金融资产账面价值的差额，计入投资收益。

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，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。

### (4) 其他业务收入

其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入。

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

### (1) 递延所得税资产的确认

① 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- A.暂时性差异在可预见的未来可能转回；
- B.未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

(2) 递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

- ① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 五、会计政策、会计估计变更及前期差错更正

- 1、本报告期内公司无会计政策变更事项。
- 2、本报告期内公司无会计估计变更事项。
- 3、本报告期内无重大前期会计差错更正事项。

## 六、税项

### 1、营业税

营业税按营业收入扣除金融企业往来收入、为证券交易所代收的证券交易监管费、经手费以及为中国证券登记结算公司代收的股东账户开户费、特别转让股票开户费、过户费、B股结算费、转托管费后的5%计缴。根据财政部、国家税务总局联合发布的财税[2006]172号《关于证券投资者保护基金有关营业税问题的通知》，从2006年11月1日起，准许证券公司上缴的证券投资保护基金从其营业税计税营业额中扣除。

### 2、城建税及教育费附加

分别按应纳营业税额的7%和4%计缴。

### 3、所得税

根据中华人民共和国主席令第 63 号颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，以及国家税务总局国税发[2008]28 号文《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》，本公司采用“由公司总机构统一计算应纳税所得额，总机构、各分支机构按分配比例就地预缴企业所得税，年终由总机构进行企业所得税的年度汇算清缴”的办法计缴企业所得税。

2010 年本公司深圳地区营业部按分配的应纳税所得额和所属地企业所得税税率 22% 计算缴纳。

本公司除深圳地区营业部以外的分支机构以及公司总部按分配的应纳税所得额和所属地企业所得税税率 25% 计算缴纳。

本公司应纳企业所得税额以主管税务机关的年度清算为准。

本公司子公司国元期货有限责任公司所得税税率为 25%。

本公司子公司国元股权投资有限公司所得税税率为 25%。

本公司子公司国元证券（香港）有限公司按应课税盈利的 16.5% 计提缴纳香港利得税。

#### 4、其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

### 七、企业合并及合并财务报表

#### 1、子公司情况

##### (1) 通过设立或投资方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
国元证券（香港）有限公司	有限责任公司	香港	证券业务	6 亿港币	证券经纪、自营业务及香港证券监管机构批准的其他业务	6 亿港币	—
国元股权投资有限公司	有限责任公司	上海	投资业务	5 亿人民币	股权投资	5 亿人民币	—

子公司名称	持股比例	表决权比例	是否合并报表	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
国元证券（香港）有限公司	100%	100%	合并	—	—	—
国元股权投资	100%	100%	合并	—	—	—



有限公司						
------	--	--	--	--	--	--

国元证券（香港）有限公司系经中国证监会证监机构字[2006]99号《关于国元证券有限责任公司设立国元证券（香港）有限公司的批复》批准，由本公司于2006年7月以自有资金5,000万港币在香港投资设立的全资子公司，注册资本为5,000万港币。根据中国证监会机构部部函[2008]47号《关于国元证券（香港）有限公司增资问题的复函》，对本公司向国元证券（香港）有限公司增资55,000万港币无异议。本公司分别于2008年6月和2009年12月以自有资金对国元证券（香港）有限公司增资30,000万港币和25,000万港币，截止2009年12月31日，本公司已向国元证券（香港）有限公司投资60,000万港币。

国元股权投资有限公司系经中国证券监督管理委员会机构部部函[2009]312号《关于国元证券股份有限公司开展直接投资业务试点的无异议函》的批准，本公司于2009年8月在上海设立的全资子公司，注册资本为50,000万人民币。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
国元期货有限责任公司	金融企业	合肥	期货业务	10,000万元	国内商品期货代理、咨询和期货从业人员资格培训业务	5,500万元	—

子公司名称	持股比例	表决权比例	是否合并报表	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
国元期货有限责任公司	55%	55%	合并	50,993,387.46	—	—

2007年7月26日中国证监会证监期货字[2007]101号文《关于核准国元安泰期货经纪有限公司变更注册资本和股权的批复》，核准国元安泰期货经纪有限责任公司的注册资本由4500万元变更为10,000万元；同时核准国元安泰期货经纪有限责任公司的股权由安徽国元控股（集团）有限责任公司（以下简称“国元控股”）出资2700万元，占注册资本的60%；安徽省投资集团有限责任公司出资1500万元，占注册资本的33.3%；安徽省粮油食品进出口（集团）公司出资300万元，占注册资本的6.7%，变更为本公司出资5500万元，

占注册资本的 55%；国元控股出资 2700 万元，占注册资本的 27%；安徽省投资集团有限责任公司出资 1500 万元，占注册资本的 15%；安徽省粮油食品进出口（集团）公司出资 300 万元，占注册资本的 3%。2007 年 8 月国元安泰期货经纪有限责任公司完成工商变更登记，成为本公司的控股子公司，并于 2007 年 9 月名称变更为国元期货有限责任公司。

## 2、合并范围的变化情况

公司报告期内合并范围未发生变更。

## 八、合并财务报表主要项目注释

（美元 2010 年 6 月 30 日的折算汇率为 6.7909，2009 年 12 月 31 日的折算汇率为 6.8282；港币 2010 年 6 月 30 日折算汇率为 0.87239，2009 年 12 月 31 日折算汇率为 0.88048）

### 1、货币资金

项 目	期末余额		年初余额	
	原 币	(折)人民币	原 币	(折)人民币
库存现金	—	<b>827,037.70</b>	—	<b>375,930.24</b>
经纪业务客户存款				
其中：人民币	—	9,664,289,188.42	—	12,309,500,048.52
美元	17,301,710.24	117,469,618.38	14,156,810.44	96,665,533.04
港币	921,023,787.36	803,491,941.86	146,318,585.91	128,830,588.52
小计	—	<b>10,585,250,748.66</b>	—	<b>12,534,996,170.08</b>
公司存款				
其中：人民币	—	9,571,856,083.24	—	11,564,921,881.52
美元	649,601.48	4,411,378.69	3,173,777.85	21,671,189.93
港币	224,609,112.97	195,946,744.06	540,809,418.63	476,171,876.92
小计	—	<b>9,772,214,205.99</b>	—	<b>12,062,764,948.37</b>
其他货币资金	—	<b>1,579,785.59</b>	—	<b>14,921,049.54</b>
合计	—	<b>20,359,871,777.94</b>	—	<b>24,613,058,098.23</b>

(1) 银行存款年期末余额中无短期拆入或临时存入的大额款项。

(2) 银行存款期末余额中无冻结或封存情况。

## 2、结算备付金

项目	期末余额		年初余额	
	原币	(折)人民币	原币	(折)人民币
<b>客户备付金</b>				
其中：人民币	505,672,934.24	551,939,096.54	852,707,630.86	858,707,630.86
美元	3,560,774.96	24,180,866.68	3,050,997.35	20,832,820.10
港币	2,815,139.72	2,455,899.74	15,000,959.11	13,208,044.48
小计		<b>578,575,862.96</b>		<b>892,748,495.44</b>
<b>公司存款</b>				
人民币		43,788,022.62		242,974,154.25
合计		<b>622,363,885.58</b>		<b>1,135,722,649.69</b>

结算备付金期末较年初减少 45.20%，主要系受证券市场行情影响，客户及公司存放登记结算公司资金减少所致。

## 3、交易性金融资产

项目	期末余额		年初余额		公允价值变动 本期增减数
	成本	公允价值	成本	公允价值	
股票	228,379,355.02	222,648,898.15	558,458,832.53	599,900,880.39	-47,172,504.73
债券	300,107,260.27	303,060,000.00	—	—	2,952,739.73
基金	371,246,314.71	373,629,384.29	397,290,353.42	407,373,574.79	-7,700,151.79
权证	—	—	16,927.51	15,130.00	1,797.51
短期融资 券	—	—	310,097,260.27	308,871,000.00	1,226,260.27
合计	<b>899,732,930.00</b>	<b>899,338,282.44</b>	<b>1,265,863,373.73</b>	<b>1,316,160,585.18</b>	<b>-50,691,859.01</b>

## 4、存出保证金

交易场所	项目	期末余额	年初余额
上海证券交易所	交易保证金	5,696,572.72	16,593,404.34
深圳证券交易所	交易保证金	168,294,812.71	170,349,237.48
大连期货交易所	交易保证金	31,705,371.75	22,770,766.80

上海期货交易所	交易保证金	33,853,383.74	33,489,543.80
郑州期货交易所	交易保证金	35,268,668.45	27,359,431.30
其他	交易保证金	7,888,824.96	1,665,017.62
<b>合计</b>		<b>282,707,634.33</b>	<b>272,227,401.34</b>

## 5、可供出售金融资产

项 目	期末余额		年初余额		公允价值变动
	成本	公允价值	成本	公允价值	本期增减金额
股票	24,789,682.62	25,701,063.00	85,847,576.45	97,523,549.98	-10,764,593.15
基金	364,140,000.00	339,453,916.97	303,070,000.00	306,547,680.40	-28,163,763.43
债券	1,548,267,717.19	1,544,815,000.00	100,489,289.86	101,090,000.00	-4,053,427.33
黄山1号集合理财计划	107,958,091.16	98,952,406.06	107,958,091.16	107,995,303.24	-9,042,897.18
黄山2号集合理财计划	46,096,171.47	38,342,795.43	46,096,171.47	48,428,637.75	-10,085,842.32
黄山3号集合理财计划	41,095,427.13	40,898,169.08			-197,258.05
<b>可供出售金融资产合计</b>	<b>2,132,347,089.57</b>	<b>2,088,163,350.54</b>	<b>643,461,128.94</b>	<b>661,585,171.37</b>	<b>-62,307,781.46</b>

(1) 黄山1号、黄山3号集合理财计划系本公司作为设立人和管理人的限定性集合理财业务,黄山2号集合理财计划系本公司作为设立人和管理人的非限定性集合理财业务。

(2) 可供出售金融资产期末较年初增长215.63%,主要系公司公开增发股份后增加资本金扩大自营规模所致。

## 6、长期股权投资

### (1) 账面价值

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
长盛基金管理 有限公司	301,789,998.97	—	301,789,998.97	313,076,953.83	—	313,076,953.83
徽商银行	159,596,329.18	—	159,596,329.18	159,596,329.18	—	159,596,329.18
芜湖顺荣汽车部件股份有限公司	20,355,000.00	—	20,355,000.00	10,177,500.00	—	10,177,500.00
安徽山河药用辅	2,940,600.00	—	2,940,600.00	2,940,600.00	—	2,940,600.00

料股份有限公司

其他法人股	6,846,209.60	433,209.60	6,413,000.00	8,526,209.60	2,113,209.60	6,413,000.00
<b>合计</b>	<b>491,528,137.75</b>	<b>433,209.60</b>	<b>491,094,928.15</b>	<b>494,317,592.61</b>	<b>2,113,209.60</b>	<b>492,204,383.01</b>

(2) 长期投资情况

<u>被投资单位</u>	<u>核算方法</u>	<u>初始投资成本</u>	<u>年初余额</u>	<u>增减变动</u>	<u>期末余额</u>
长盛基金管理有限 公司	权益法	103,279,218.56	313,076,953.83	-11,286,954.86	301,789,998.97
徽商银行	成本法	159,596,329.18	159,596,329.18	—	159,596,329.18
芜湖顺荣汽车部件 股份有限公司	成本法	20,355,000.00	10,177,500.00	10,177,500.00	20,355,000.00
安徽山河药用辅料 股份有限公司	成本法	2,940,600.00	2,940,600.00	—	2,940,600.00
其他法人股	成本法	6,846,209.60	8,526,209.60	-1,680,000.00	6,846,209.60
<b>合计</b>		<b>293,017,357.34</b>	<b>494,317,592.61</b>	<b>-2,789,454.86</b>	<b>491,528,137.75</b>

<u>被投资单位</u>	<u>在被投资 单位持股 比例(%)</u>	<u>在被投资 单位表决 权比例 (%)</u>	<u>在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明</u>	<u>减值准备</u>	<u>本期 计提 减值 准备</u>	<u>本期现金 红利</u>
长盛基金管理有限 公司	41.00	41.00	—	—	—	61,910,000.00
徽商银行	1.42	1.42	—	—	—	11,625,721.00
芜湖顺荣汽车部件 股份有限公司	6.90	6.90	—	—	—	—
安徽山河药用辅料 股份有限公司	2.50	2.50	—	—	—	—
其他法人股	—	—	—	433,209.60	—	128,000.00
<b>合计</b>				<b>433,209.60</b>		<b>73,663,721.00</b>

(3) 联营企业投资

<u>被投资 单位</u>	<u>企业类型</u>	<u>注册地</u>	<u>法定代 表人</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>公司持 股比例 (%)</u>	<u>公司在被投 资单位表决 权比例(%)</u>
长盛基金 管理有限 公司	有限责任公司 (中外合资)	深圳	凤良志	基金管理 业务、发起 设立基金	1.5 亿元	41%	41%

<u>被投资单位</u>	<u>期末资产</u>	<u>期末负债</u>	<u>期末净资产</u>	<u>本期营业</u>	<u>本期净利润</u>
--------------	-------------	-------------	--------------	-------------	--------------

	总额	总额	总额	收入总额	
长盛基金管理 有限公司	800,584,644.47	158,068,528.03	642,516,116.44	327,888,438.00	170,168,718.24

长盛基金管理有限公司系经中国证监会证监基金字[1999]6号《关于同意长盛基金管理有限公司开业的批复》批准设立的基金管理公司，注册资本为10,000万元，本公司出资比例为25%。2003年11月，本公司受让长江证券有限责任公司持有长盛基金管理有限公司的25%股权，并向安徽省创新投资有限公司转让持有长盛基金管理有限公司的1%股权。上述股权转让于2004年11月业经中国证券监督管理委员会批准。转让后本公司持有长盛基金管理有限公司的股权比例变更为49%。2007年7月本公司将持有的长盛基金管理有限公司8%的股权转让给新加坡DBS Asset Management Limited，转让后仍持有其41%的股权。

2008年5月，经中国证监会证监许可[2008]709号《关于核准长盛基金管理有限公司变更注册资本、注册地址、股东名称及修改公司章程的批复》，批准长盛基金管理有限公司盈余公积转增资本，注册资本变更为15,000万元。

## 7、固定资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原值	771,261,766.97	98,042,011.85	20,089,491.34	849,214,287.48
减：累计折旧	273,291,863.94	22,761,202.24	11,586,075.86	284,466,990.32
固定资产减值准备	1,772,372.84	—	400,920.64	1,371,452.20
<b>固定资产账面价值</b>	<b>496,197,530.19</b>			<b>563,375,844.96</b>
固定资产清理	—	1,587,188.08	1,587,188.08	—
在建工程	6,424,840.00	9,759,713.00	3,339,058.00	12,845,495.00
在建工程减值准备	—	—	—	—
<b>固定资产合计</b>	<b>502,622,370.19</b>			<b>576,221,339.96</b>

### (1) 固定资产明细

固定资产原值	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	441,427,240.32	69,191,364.52	—	510,618,604.84
机械及动力设备	11,465,547.04	717,099.50	322,979.50	11,859,667.04
电子及办公设备	275,825,581.94	25,992,419.60	17,983,558.84	283,834,442.70
运输设备	42,543,397.67	2,141,128.23	1,782,953.00	42,901,572.90

合计	<b>771,261,766.97</b>	<b>98,042,011.85</b>	<b>20,089,491.34</b>	<b>849,214,287.48</b>
<b>累计折旧</b>				
房屋建筑物	84,943,648.43	5,950,794.74	—	90,894,443.17
机械及动力设备	4,319,141.93	438,170.74	107,067.96	4,650,244.71
电子及办公设备	165,212,731.00	14,911,957.98	10,436,207.78	169,688,481.20
运输设备	18,816,342.58	1,460,278.78	1,042,800.12	19,233,821.24
合计	<b>273,291,863.94</b>	<b>22,761,202.24</b>	<b>11,586,075.86</b>	<b>284,466,990.32</b>
<b>固定资产减值准备</b>				
房屋建筑物	—	—	—	—
机械及动力设备	—	—	—	—
电子及办公设备	100,000.00	—	—	100,000.00
运输设备	1,672,372.84	—	400,920.64	1,271,452.20
合计	<b>1,772,372.84</b>	—	<b>400,920.64</b>	<b>1,371,452.20</b>
固定资产账面价值	<b>496,197,530.19</b>			<b>563,375,844.96</b>

(2) 公司期末固定资产无置换、抵押、担保情况。

(3) 因固定资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，本公司按可收回金额低于其账面价值的金额计提固定资产减值准备。

(4) 在建工程明细

项目	年初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末余额
零星工程	6,424,840.00	9,759,713.00	3,339,058.00	—	12,845,495.00

(5) 在建工程期末余额中无借款费用资本化金额。

(6) 期末在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

## 8、无形资产

项目	原值	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
交易席位费	63,030,545.44	4,555,171.44	—	867,984.88	3,687,186.56
软件	21,285,381.80	9,285,882.82	1,923,877.00	2,523,029.15	8,686,730.67
房屋使用权	900,000.00	660,858.51	—	30,000.00	630,858.51

其他	3,121,311.00	1,468,503.72	—	3,750.00	1,464,753.72
<b>合计</b>	<b>88,337,238.24</b>	<b>15,970,416.49</b>	<b>1,923,877.00</b>	<b>3,424,764.03</b>	<b>14,469,529.46</b>

(1) 交易席位费明细

项目	原值	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
上交所 A 股	36,084,500.00	1,324,374.88	—	470,125.35	854,249.53
上交所 B 股	1,617,408.50	140,831.58	—	26,235.19	114,596.39
上交所小计	<b>37,701,908.50</b>	<b>1,465,206.46</b>	—	<b>496,360.54</b>	<b>968,845.92</b>
深交所 A 股	25,328,636.94	3,089,964.98	—	371,624.34	2,718,340.64
<b>合计</b>	<b>63,030,545.44</b>	<b>4,555,171.44</b>	—	<b>867,984.88</b>	<b>3,687,186.56</b>

9、递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产项目	期末余额		年初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	43,636,256.81	10,909,064.20	28,707,573.04	7,176,893.27
固定资产减值准备	1,371,452.20	342,863.05	1,772,372.84	443,093.21
长期投资减值准备	433,209.60	108,302.40	2,113,209.60	528,302.40
已摊销长期股权投资差额	10,935,067.16	2,733,766.79	10,935,067.16	2,733,766.79
交易性金融资产	5,292,907.10	1,323,226.77	717,335.49	179,333.87
期货风险准备金	2,315,810.00	578,952.50	2,315,810.00	578,952.50
可供出售金融资产	45,877,662.64	11,469,415.66	—	—
<b>合计</b>	<b>109,862,365.51</b>	<b>27,465,591.37</b>	<b>46,561,368.13</b>	<b>11,640,342.04</b>

递延所得税负债项目	期末余额		年初余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	—	—	51,014,546.94	10,053,497.52
记入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	—	—	18,124,042.43	4,531,010.61
其他	—	—	1,327,230.24	218,992.99



合 计 — — **70,465,819.61 14,803,501.12**

(1) 递延所得税资产期末较年初增长 135.95%，主要系公司预付购房款增加，计提坏帐准备增加以及本期受股市行情影响，公司交易性金融资产、可供出售金融资产证券市值下降引起递延所得税资产增加所致。

(2) 递延所得税负债减少，主要系本期受股市行情影响，公司交易性金融资产、可供出售金融资产证券市值下降引起递延所得税负债减少所致。

## 10、其他资产

项目	期末余额	年初余额
应收款项	893,964,509.73	344,270,083.34
应收股利	—	7,857.00
长期待摊费用	18,369,710.58	16,646,655.65
待摊费用	1,940,978.03	1,858,864.86
待转承销费用	904,339.68	1,629,339.28
<b>合计</b>	<b>915,179,538.02</b>	<b>364,412,800.13</b>

(1) 应收款项分类列示：

类别	金额	期末余额		
		比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的款项	637,692,875.18	68.01	36,447,217.26	601,245,657.92
其他不重大应收款项	299,921,814.98	31.99	7,202,963.17	292,718,851.81
<b>合计</b>	<b>937,614,690.16</b>	<b>100.00</b>	<b>43,650,180.43</b>	<b>893,964,509.73</b>

类别	金额	年初余额		
		比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的款项	164,155,193.72	44.01	22,457,759.68	141,697,434.04
其他不重大应收款项	208,822,462.66	55.99	6,249,813.36	202,572,649.30
<b>合计</b>	<b>372,977,656.38</b>	<b>100.00</b>	<b>28,707,573.04</b>	<b>344,270,083.34</b>

(2) 应收款项账龄分析：

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	825,231,806.00	88.01	346,155,784.00	92.81
1-2 年	110,370,321.33	11.77	8,833,731.62	2.37
2-3 年	390,756.33	0.04	17,013,089.61	4.56
3-4 年	1,609,806.50	0.17	487,500.00	0.13
4-5 年	6,000.00	—	—	—
5 年以上	6,000.00	—	487,551.15	0.13
合计	<b>937,614,690.16</b>	<b>100.00</b>	<b>372,977,656.38</b>	<b>100.00</b>

(3) 期末应收款项余额较大单位:

欠款单位名称	金额	款项性质
五矿投资发展有限公司	221,635,700.00	预付股权款
上海证大五道口房地产开发有限公司	221,506,458.00	预付购房款
安徽饭店(办公楼)	91,251,470.00	预付购房款
浙江时代大厦有限公司	35,237,968.00	预付购房款
安徽有恒置业投资有限公司	24,180,000.00	预付购房款
池州三正房地产开发有限公司	16,964,082.18	预付购房款
河南省永和置业有限公司	16,131,558.00	预付购房款
安徽海外海集团有限公司	10,785,639.00	预付购房款

(4) 应收款项坏账准备明细:

项目	年初余额	本期计提	本期转回	期末余额
应收款项	28,707,573.04	30,303,107.39	15,360,500.00	43,650,180.43

(5) 应收款项期末余额中无应收持公司 5% 以上表决权股份的股东单位的款项。

(6) 其他资产期末较年初增长 151.14%，主要系预付购置营业用房款所致。

## 11、资产减值准备明细表

项目	年初余额	本期计提数	本期减少数		期末余额
			转回	转销	
一、可供出售金融资产 减值准备	—	—	—	—	—

二、持有至到期投资减值准备	—	—	—	—	—
三、长期股权投资减值准备	2,113,209.60	—	—	1,680,000.00	433,209.60
四、投资性房地产减值准备	—	—	—	—	—
五、固定资产减值准备合计	1,772,372.84	—	—	400,920.64	1,371,452.20
其中：房屋、建筑物	—	—	—	—	—
六、在建工程减值准备	—	—	—	—	—
七、无形资产减值准备	—	—	—	—	—
八、商誉减值准备	—	—	—	—	—
九、坏账准备	28,707,573.04	30,303,107.39	—	15,360,500.00	43,650,180.43
十、抵债资产减值准备	—	—	—	—	—
十一、应收融资融券客户款坏账准备	—	—	—	—	—
十二、其他	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>32,593,155.48</b>	<b>30,303,107.39</b>	<b>—</b>	<b>17,441,420.64</b>	<b>45,454,842.23</b>

## 12、代理买卖证券款

### (1) 明细分析

项目	期末余额	年初余额
法人客户	755,045,182.70	643,614,400.45
个人客户	10,678,172,420.52	13,040,485,580.40
<b>合计</b>	<b>11,433,217,603.22</b>	<b>13,684,099,980.85</b>

### (2) 币种分析

项目	期末余额		年初余额	
	原币	(折)人民币	原币	(折)人民币
人民币	—	10,482,544,167.34	—	13,432,497,303.31
美元	19,925,221.02	135,290,162.15	16,375,106.20	111,812,500.13
港币	934,654,539.52	815,383,273.73	158,765,874.76	139,790,177.41
<b>合计</b>		<b>11,433,217,603.22</b>		<b>13,684,099,980.85</b>

### 13、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴、补贴	165,015,371.04	148,663,722.56	241,150,605.84	72,528,487.76
职工福利费	—	7,650,535.39	7,650,535.39	—
社会保险费	558,454.94	13,792,577.47	12,840,507.72	1,510,524.69
住房公积金	252,519.58	6,391,376.92	4,257,180.44	2,386,716.06
工会经费、职工教育经费	9,920,744.13	3,225,070.68	3,323,343.60	9,822,471.21
因解除劳动关系给予的补偿	2,370,159.00	—	—	2,370,159.00
其他	21,631.90	—	—	21,631.90
<b>合计</b>	<b>178,138,880.59</b>	<b>179,723,283.02</b>	<b>269,222,172.99</b>	<b>88,639,990.62</b>

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日止应付职工薪酬中无属于拖欠性质的薪酬。

(2) 应付职工薪酬期末较年初减少 50.24%，主要系发放 2009 年度奖金所致。

### 14、应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	51,212,306.92	179,200,107.9
营业税	11,072,707.75	19,449,682.75
城建税	749,750.66	1,339,221.48
教育费附加	336,876.39	750,661.61
个人所得税	4,985,728.38	9,254,123.89
投资者保护基金	13,489,167.75	18,941,036.26
其他税费	306,759.40	502,151.26
<b>合计</b>	<b>82,153,297.25</b>	<b>229,436,985.15</b>

应交税费期末较年初下降 64.19%，主要系年初缴纳 2009 年度企业所得税所致。

### 15、其他负债

项目	期末余额	年初余额
应付款项	102,053,914.78	82,071,342.31
代理兑付债券款	723,479.05	723,479.05

预提费用	12,035,966.76	5,942,176.17
期货风险准备金*	6,138,053.80	5,418,337.33
<b>合计</b>	<b>120,951,414.39</b>	<b>94,155,334.86</b>

\*系根据中国证监会的要求，本公司子公司国元期货按当期手续费净收入 5%提取的期货风险准备金。

## (1) 应付款项明细表

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
应付交易所配股款	25,363,974.16	24.85	51,203.65	0.06
应付客户现金股利	1,721,362.55	1.69	232,281.79	0.28
其他应付款	74,968,578.07	73.46	81,787,856.87	99.66
<b>应付款项合计</b>	<b>102,053,914.78</b>	<b>100.00</b>	<b>82,071,342.31</b>	<b>100.00</b>

(2) 应付款项期末余额中无金额较大的应付拟上市公司或已上市公司款项。

(3) 各主要股东暂付的经济补偿金明细如下：

代扣单位款项明细	期末余额	年初余额
安徽省粮油食品进出口（集团）公司	20,615,763.58	20,615,763.58
安徽全柴集团有限公司	4,581,280.76	4,581,280.76
合肥兴泰控股集团有限公司	1,969,950.75	1,969,950.75
安徽国元实业投资有限公司	916,256.17	916,256.17
<b>合计</b>	<b>28,083,251.26</b>	<b>28,083,251.26</b>

## 16、股本

(1) 股东情况

单位：万股

项目	本次变动前	比例 (%)	本次变动增减 (+, -)			本次变动后	比例 (%)
			增发	其他	小计		
<b>一、有限售条件股份</b>							
1、国家持股	—	—	—	—	—	—	—
2、国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—
3、其他内资持股	117,899.0545	60.03	—	—	—	117,899.0545	60.03

其中：境内法人持股	117,899.0545	60.03	—	—	—	117,899.0545	60.03
*境内自然人持股	—	—	—	—	—	—	—
4、外资持股	—	—	—	—	—	—	—
其中：境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>117,899.0545</b>	<b>60.03</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>117,899.0545</b>	<b>60.03</b>
<b>二、无限售条件流通股</b>							
1、人民币普通股	78,510.9455	39.97	—	—	—	78,510.9455	39.97
2、境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—
3、境外上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—	—	—	—
<b>无限售条件流通股合计</b>	<b>78,510.9455</b>	<b>39.97</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>78,510.9455</b>	<b>39.97</b>
<b>三、股份总数</b>	<b>196,410.0000</b>	<b>100.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>196,410.0000</b>	<b>100.00</b>

## (2) 限售流通股股东持股情况

单位：股

<u>持有限售条件股份的股东</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
安徽国元控股（集团）有限责任公司	462,498,033	462,498,033
安徽国元实业投资有限责任公司	13,195,074	13,195,074
安徽国元信托有限责任公司	308,104,975	308,104,975
安徽省皖能股份有限公司	98,303,300	98,303,300
安徽省粮油食品进出口（集团）有限公司	296,889,163	296,889,163
<b>合计</b>	<b>1,178,990,545</b>	<b>1,178,990,545</b>

## 17、资本公积

<u>项目</u>	<u>年初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
股本溢价	9,870,940,774.84			9,870,940,774.84
<b>其他资本公积:</b>	47,113,286.68	15,576,945.37	81,453,910.79	-18,763,678.74
股权投资准备	33,348,254.86	—	19,146,129.33	14,202,125.53
可供出售金融资产公允价值变动	18,124,042.43	—	62,307,781.46	-44,183,739.03

可供出售金融资产公允价值 确认递延所得税	-4,531,010.61	15,576,945.37	—	11,045,934.76
其他	172,000.00	—	—	172,000.00
<b>合计</b>	<b>9,918,054,061.52</b>	<b>15,576,945.37</b>	<b>81,453,910.79</b>	<b>9,852,177,096.10</b>

其他资本公积—股权投资准备减少 19,146,129.33 元系权益法核算的联营企业长盛基金管理有限公司可供出售金融资产公允价值变动引起资本公积变动。

### 18、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	420,602,760.89	—	—	420,602,760.89

### 19、一般风险准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	415,223,824.15	—	—	415,223,824.15

### 20、交易风险准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易风险准备	374,213,579.77	—	—	374,213,579.77

### 21、未分配利润

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
年初未分配利润	<b>2,047,868,480.10</b>	<b>1,565,807,159.25</b>
加：本期净利润	422,012,166.10	461,488,367.41
减：提取法定盈余公积		
提取一般风险准备		
提取交易风险准备		
对股东的分配	982,050,000.00	263,538,000.00
期末未分配利润	<b>1,487,830,646.20</b>	<b>1,763,757,526.66</b>

### 22、手续费及佣金净收入

<u>项目</u>	<u>2010年1-6月</u>	<u>2009年1-6月</u>
代理买卖证券业务净收入	557,271,688.52	629,219,992.90
证券承销业务净收入	127,249,607.95	20,974,000.00
保荐业务净收入	11,100,000.00	—
财务顾问业务净收入	4,500,000.00	610,000.00
受托客户资产管理业务收入	4,696,498.81	5,872,972.32
其他收入	2,580,066.08	23,939,250.96
<b>合计</b>	<b>707,397,861.36</b>	<b>680,616,216.18</b>

## (1) 代理买卖证券业务净收入

<u>项目</u>	<u>2010年1-6月</u>	<u>2009年1-6月</u>
代理买卖证券业务手续费收入	539,342,369.51	651,727,432.82
减：代理买卖证券业务手续费支出	195,569.58	66,091.41
经纪人佣金支出	14,986,744.38	26,023,402.03
资金三方存款费用	10,163,729.21	4,214,259.27
加：经纪业务席位净收入	38,924,215.74	6,753,612.43
代理销售金融产品净收入	4,351,146.44	1,042,700.36
<b>代理买卖证券业务净收入</b>	<b>557,271,688.52</b>	<b>629,219,992.90</b>

## (2) 2010年1-6月省级行政区域代理买卖证券业务净收入情况：

<u>省份</u>	<u>机构数</u>	<u>2010年1-6月</u>	<u>2009年1-6月</u>
安徽地区	33	353,461,959.38	403,001,354.00
上海、杭州、江苏地区	8	64,993,605.25	80,478,151.49
广东地区	4	44,196,211.30	45,195,105.49
北京、天津地区	3	19,224,526.02	18,515,834.07
山东地区	4	40,164,480.57	46,455,831.48
辽宁地区	2	15,741,538.48	20,672,047.37
重庆地区	1	5,693,568.42	5,255,618.78
香港地区	1	13,795,799.10	9,646,050.22
<b>合计</b>	<b>56</b>	<b>557,271,688.52</b>	<b>629,219,992.90</b>

## (3) 证券承销业务净收入



<u>项目</u>	<u>2010年1-6月</u>	<u>2009年1-6月</u>
股票承销净收入	127,249,607.95	—
其中：A股	127,249,607.95	—
债券承销净收入	—	20,974,000.00
<b>合计</b>	<b>127,249,607.95</b>	<b>20,974,000.00</b>

证券承销业务净收入本期较上年同期增长 506.70%，主要系公司主承销项目增加所致。

#### (4) 受托客户资产管理业务收入

<u>项目</u>	<u>2010年1-6月</u>	<u>2009年1-6月</u>
“黄山1号”限定性集合理财计划业务收入	2,633,858.27	5,859,720.37
“黄山2号”非限定性集合理财计划业务收入	2,062,640.54	13,251.95
<b>合计</b>	<b>4,696,498.81</b>	<b>5,872,972.32</b>

### 23、利息净收入

<u>项目</u>	<u>2010年1-6月</u>	<u>2009年1-6月</u>
<b><u>利息收入</u></b>		
存放金融机构利息收入	168,590,166.16	76,366,015.33
买入返售证券收入	—	—
其他机构利息收入	2,983,382.38	1,067,484.70
<b>利息收入合计</b>	<b>171,573,548.54</b>	<b>77,433,500.03</b>
<b><u>利息支出：</u></b>		
拆入资金利息支出	348.00	—
客户利息支出	20,501,173.17	15,705,654.59
卖出回购证券支出	—	11,056,310.96
同业贷款利息支出	—	—
其他利息支出	—	11,333.94
<b>利息支出合计</b>	<b>20,501,521.17</b>	<b>26,773,299.49</b>
<b>利息净收入</b>	<b>151,072,027.37</b>	<b>50,660,200.54</b>

利息净收入本期较上年同期增长 198.21%，主要系公司公开增发股份后，自有资金充

足及卖出回购证券支出减少所致。

## 24、投资收益

### (1) 投资收益明细

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	11,753,721.00	2,200,000.18
权益法核算的长期股权投资收益	69,769,174.48	34,956,405.05
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	55,953,097.81	3,504,747.23
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	1,200,028.50	2,345,101.99
处置交易性金融资产取得的投资收益	-22,496,177.88	12,398,184.86
可供出售金融资产等取得的投资收益	9,562,669.14	7,204,083.91
衍生金融负债取得的投资收益		
其他		
<b>合计</b>	<b>125,742,513.05</b>	<b>62,608,523.22</b>

### (2) 成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2010年1-6月	2009年1-6月
徽商银行	11,625,721.00	—
其他	128,000.00	2,200,000.18
<b>合计</b>	<b>11,753,721.00</b>	<b>2,200,000.18</b>

### (3) 权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2010年1-6月	2009年1-6月
长盛基金管理有限公司	69,769,174.48	34,956,405.05

### (4) 投资收益汇回无重大限制。

(5) 投资收益本期较上年同期增长 100.84%，主要系公司联营企业长盛基金管理公司净利润增长以及公司持有的企业债派息所致。

## 25、公允价值变动收益

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
交易性金融资产公允价值变动收益	-50,691,859.01	43,907,362.64

衍生金融工具公允价值变动收益	—	—
<b>合计</b>	<b>-50,691,859.01</b>	<b>43,907,362.64</b>

公允价值变动收益本期较上年同期大幅下降，主要系受股市行情影响，报告期末公司持有的交易性金融资产公允价值变动及卖出交易性金融资产损益转入投资收益所致。

## 26、其他业务收入

<u>项目</u>	<u>2010年1-6月</u>	<u>2009年1-6月</u>
租赁收入	1,434,052.45	2,168,075.05
其他收入	2,317,803.64	3,372,438.93
<b>合计</b>	<b>3,751,856.09</b>	<b>5,540,513.98</b>

其他业务收入本期较上年同期下降 32.28%，主要系公司房屋转租收入减少所致。

## 27、营业税金及附加

<u>项目</u>	<u>2010年1-6月</u>	<u>2009年1-6月</u>
营业税	38,106,812.90	35,802,547.76
城建税	2,621,701.06	2,452,230.47
教育费附加	1,174,935.51	1,378,768.22
其他	678,357.57	195,054.34
<b>合计</b>	<b>42,581,807.04</b>	<b>39,828,600.79</b>

## 28、业务及管理费

<u>项目</u>	<u>2010年1-6月</u>	<u>2009年1-6月</u>
业务及管理费	357,750,325.54	270,568,821.58

业务及管理费前十大费用：

<u>项目</u>	<u>2010年1-6月</u>	<u>2009年1-6月</u>
工资、奖金、津贴、补贴*1	148,663,722.56	103,491,736.84
折旧费	22,761,202.24	19,495,700.09
租赁费	22,330,108.61	18,883,804.53
咨询费	17,055,175.82	3,575,390.42

业务招待费	15,560,937.60	11,496,196.32
邮电通讯费	14,322,516.55	12,697,593.55
投资者保护基金*2	13,859,142.59	11,724,300.33
劳动保险费	10,033,334.66	10,930,745.16
公杂费	9,400,630.20	6,630,139.72
福利费	7,650,535.39	12,215,932.35

\*1 公司工资费用较上年同期增长 43.65%，主要系公司列支经纪业务、投行业务人员提成工资增加所致。

\*2 投资者保护基金系公司根据中国证监会证监发[2007]50 号文《关于印发〈证券公司缴纳证券投资者保护基金实施办法（试行）〉的通知》、中国证监会机构部部函[2007]268 号文《关于发布实施〈证券公司分类监管工作指引（试行）〉的通知》及证监会公告[2009]25 号文《关于证券公司缴纳证券投资者保护基金有关事的补充规定》的规定，按照母公司本年度营业收入的 1.5%提取，本期共计提 13,859,142.59 元。

## 29、资产减值损失

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
计提固定资产减值准备	—	—
计提坏账准备	30,303,107.39	6,375,621.04
计提长期股权投资减值准备	960,000.00	—
<b>合计</b>	<b>31,263,107.39</b>	<b>6,375,621.04</b>

## 30、其他业务成本

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
开户费	1,712,056.26	2,231,028.00
转托管费	72,294.19	95,902.00
其他	26,203.41	3,259,942.17
<b>合计</b>	<b>1,810,553.86</b>	<b>5,586,872.17</b>

其他业务成本本期较上年同期减少 67.59%，主要系本年受股市行情影响，开户费及其他减少所致。

### 31、营业外收入

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
处理固定资产净收益	181,121.40	16,558.56
其他	5,687,603.86	1,463,232.90
<b>合计</b>	<b>5,868,725.26</b>	<b>1,479,791.46</b>

营业外收入本期较上年同期增长 296.59%，主要系国元股权投资有限公司收到政府补贴款所致。

### 32、营业外支出

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
处理固定资产净损失	618,371.44	527,093.46
捐赠支出	1,150,000.00	275,000.00
罚款支出	2,997.56	42,598.89
违约和赔偿损失	8,865.86	340,300.00
滞纳金	3,925.32	38,040.36
其他	5,125.00	3,382.95
<b>合计</b>	<b>1,789,285.18</b>	<b>1,226,415.66</b>

营业外支出本期同期较上年增长 45.90%，主要系本年捐款支出增加所致。

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
当期所得税费用	100,508,228.33	60,831,385.45
递延所得税费用	-14,832,812.10	-4,282,416.67
<b>合计</b>	<b>85,675,416.23</b>	<b>56,548,968.78</b>

所得税费用本期较上年同期增长 51.51%，主要系本期应纳税所得额较上年同期增加所致。

### 34、其他综合收益

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
1、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-53,536,022.83	9,796,608.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-15,576,945.37	1,054,952.36
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	8,771,758.63	5,576,798.57
<b>小计</b>	<b>-46,730,836.09</b>	<b>3,164,857.07</b>
2、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-19,146,129.33	23,878,374.93
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
<b>小计</b>	<b>-19,146,129.33</b>	<b>23,878,374.93</b>
3、外币财务报表折算差额	-5,716,053.82	-114,891.38
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
<b>小计</b>	<b>-5,716,053.82</b>	<b>-114,891.38</b>
<b>合计</b>	<b>-71,593,019.24</b>	<b>26,928,340.62</b>

### 35、现金流量表附注

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
提供租赁等服务收到的现金	1,434,052.45	2,168,075.05
其他	36,169,636.54	32,461,535.80
<b>合计</b>	<b>37,603,688.99</b>	<b>34,629,610.85</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
交纳存出保证金支付的现金	10,480,232.99	98,141,006.24
向客户融资支付的现金	75,664,445.84	66,333,670.43
租赁费	22,330,108.61	18,883,804.53
邮电通讯费	14,322,516.55	12,697,593.55
业务招待费	15,560,937.60	11,496,196.32

公杂费	9,400,630.20	6,630,139.72
差旅费	7,286,779.79	5,535,839.79
其他	108,999,218.19	109,920,250.69
<b>合计</b>	<b>264,044,869.77</b>	<b>329,638,501.27</b>

### (3) 现金和现金等价物

<u>现金及现金等价物</u>	<u>2010年1-6月</u>	<u>2009年1-6月</u>
一、现金	<b>20,982,235,663.52</b>	<b>11,204,375,033.63</b>
其中：库存现金	827,037.70	615,216.61
可随时用于支付的银行存款	20,359,044,740.24	10,048,267,845.44
可随时用于支付的结算备付金	622,363,885.58	1,155,491,971.58
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	<b>20,982,235,663.52</b>	<b>11,204,375,033.63</b>

## 九、关联方关系及其交易

### 1、关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，认定为关联方。

### 2、关联方关系

#### (1) 本公司的实际控制人

截至2010年6月30日止，国元控股持有本公司23.55%的股权，安徽国元信托有限责任公司（以下简称“国元信托”）持有本公司15.69%的股权、安徽国元实业投资有限责任公司（以下简称“国元实业”）持有本公司0.67%的股权，合计持股比例为39.91%。国元控股分别持有国元信托、国元实业49.69%、100%的股权，同时国元控股的总经理兼任国元信托的董事长，在行使本公司的表决权时国元控股、国元信托、国元实业为一致行动人。故国元控股为公司的实际控制人。

#### (2) 本公司控股子公司

<u>公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>实收资本</u>	<u>持股</u> <u>比例</u> <u>%</u>	<u>表决权</u> <u>比例</u> <u>%</u>	<u>期末</u> <u>净资产总额</u>	<u>本期营业收</u> <u>入总额</u>	<u>本期</u> <u>净利润</u>

国元证券（香港）有限公司	香港	证券经纪、自营业务、香港证券监管机构许可的其他业务	6 亿港元	100	100	613,549,057.54	20,399,842.43	7,215,891.14
国元股权投资有限公司	上海	投资业务	5 亿人民币	100	100	501,313,274.81	3,663,894.19	3,996,595.45
国元期货有限责任公司	合肥	国内商品期货代理、咨询和期货从业人员资格培训业务	1 亿人民币	55	55	113,318,638.79	10,372,953.69 *1	170,937.47

\*1: 国元期货有限公司个别报表披露本期营业收入总额为 13,751,551.47 元，与其差异 -3,378,597.78 元，原因系按照母公司会计政策对其财务报表进行调整，将经纪人佣金从“业务及管理费”调至“手续费及佣金净收入”。

### (3) 本公司的联营企业

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
长盛基金管理有限公司	深圳	基金管理业务；发起设立基金	15,000 万人民币	41%	41%	642,516,115.44	327,888,438.00	170,168,718.24

### (4) 本公司的其他关联方情况

企业名称	与本企业的关系
安徽国元信托有限责任公司	本公司股东
安徽省粮油食品进出口（集团）有限公司	本公司股东
安徽省皖能股份有限公司	本公司股东

### (5) 关联方的组织机构代码

公司名称	组织机构代码
安徽国元控股（集团）有限责任公司	71996161-1
国元证券（香港）有限公司	37022318-000-07-07-5
国元股权投资有限公司	69296622-7
国元期货有限责任公司	10002336-5
长盛基金管理有限公司	71092415-2
安徽国元信托有限责任公司	75851084-8



### 3、关联方交易

公司 2010 年 1-6 月通过向长盛基金出租交易席位取得手续费收入 8,578,832.89 元。

### 十、或有事项

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大诉讼等或有事项。

### 十一、承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 十二、资产负债表日后事项中的非调整事项

1、根据公司董事会五届二十六次董事会决议，公司 2009 年度利润分配预案为：以 2009 年末总股本 1,964,100,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 5.00 元（含税），共派发现金 982,050,000.00 元。该预案已于 2010 年 3 月 31 日经公司股东大会审议通过，并于 2010 年 4 月 12 日实施。

2、除上述事项外，截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项中的非调整事项。

### 十三、其他重要事项

#### 1、关于审议核销应收百花宾馆往来款的事项

公司于 2008 年向合肥市中级人民法院提起诉讼，要求安徽省百花宾馆向公司偿还本金及利息一案。之后，因诉讼事项难以成立，公司向合肥市中级人民法院申请撤诉。2009 年 8 月合肥市中级人民法院下发（2009）合民二初字第 12 号民事裁定书，准许公司撤诉，案件受理费由公司承担。

2010 年 8 月 21 日，公司第五届董事会三十三次会议审议同意核销应收百花宾馆往来款 1,500 万元。该往来款系 2006 年 11 月 1 日安徽省安通发展有限公司转让而来，2007 年年末，公司考虑其可收回性较小已全额计提坏账准备。因此，本次核销不影响当期损益。

#### 2、关于受让五矿海勤期货有限公司股权和转让国元期货有限责任公司股权的事项

2010 年 4 月 22 日，公司第五届董事会第二十八次会议审议同意公司以五矿海勤期货

有限公司在北京产权交易所的挂牌价22,163.57万元受让其100%股权。2010年4月22日和4月28日，公司分两次合计预付了22,163.57万元股权受让款。

2010年5月24日，公司第五届董事会第三十次会议审议同意公司向安徽省粮油食品进出口（集团）公司转让公司控股的国元期货55%的股权，转让总价款为6,242万元。

以上事项因尚需报中国证监会核准，公司2010年6月份财务报表仍将国元期货纳入合并财务报表范围，付出的受让海勤期货的股权款作预付款项处理。

3、根据中国证券监督管理委员会会计部函[2010]1号《关于证券公司会计核算有关问题的通知》及机构部部函[2009]586号《关于印发〈证券公司综合监管报表〉编报指引第7号的通知》的规定，公司重新编报了2009年1-6月利润表、现金流量表，使之与2010年1-6月利润表、现金流量表各项目口径保持一致，并将重新编报的2009年1-6月利润表、现金流量表作为可比期间的报表进行列报。

原披露2009年1-6月利润表与重新编报2009年1-6月利润表差异说明如下：

项目	重新编报2009年1-6月利润表	原披露2009年1-6月利润表	差异	差异情况说明
一、营业收入	843,316,339.22	871,733,311.47	-28,416,972.25	
手续费及佣金净收入	680,616,216.18	702,392,416.11	-21,776,199.93	
其中：代理买卖证券业务净收入	629,219,992.90	656,213,992.83	-26,993,999.93	*1
证券承销业务净收入	20,974,000.00	20,974,000.00	—	—
委托客户资产管理业务净收入	5,872,972.32	4,869,431.59	1,003,540.73	*2
保荐业务收入	—	—	—	—
财务顾问业务收入	610,000.00	610,000.00	—	—
其他	23,939,250.96	19,724,991.69	4,214,259.27	*3
利息净收入	50,660,200.54	50,660,200.54	—	—
投资收益（损失以“-”号填列）	62,608,523.22	62,608,523.22	—	—
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	37,156,405.23	37,156,405.23	—	—
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	43,907,362.64	43,907,362.64	—	—
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-16,477.34	-16,477.34	—	—

其他业务收入	5,540,513.98	12,181,286.30	-6,640,772.32	*4
<b>二、营业支出</b>	<b>322,359,915.58</b>	<b>350,776,887.83</b>	<b>-28,416,972.25</b>	
营业税金及附加	39,828,600.79	39,828,600.79	—	—
业务及管理费	270,568,821.58	296,579,677.15	-26,010,855.57	*5
资产减值损失	6,375,621.04	6,375,621.04	—	—
其他业务成本	5,586,872.17	7,992,988.85	-2,406,116.68	*6
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>520,956,423.64</b>	<b>520,956,423.64</b>	—	—
加：营业外收入	1,479,791.46	1,479,791.46	—	—
减：营业外支出	1,226,415.66	1,226,415.66	—	—
<b>四、利润总额（亏损总额“-”号填列）</b>	<b>521,209,799.44</b>	<b>521,209,799.44</b>	—	—
减：所得税费用	56,548,968.78	56,548,968.78	—	—
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>464,660,830.66</b>	<b>464,660,830.66</b>	—	—
其中：归属于母公司所有者的净利润	461,488,367.41	461,488,367.41	—	—
少数股东损益	3,172,463.25	3,172,463.25	—	—

\*1：将出租席位收入 6,290,266.66 元、代理销售金融产品收入 350,505.66 元从其他业务收入调入；将出租席位收入 1,122,449.77 元从委托客户资产管理业务净收入调入；将出租席位支出 659,104.00 元、代理销售金融产品支出 283,354.00 元从其他业务成本调入；外聘经纪人佣金支出 29,600,504.75 元从业务及管理费调入；将客户资金三方存管费 4,214,259.27 元从其他调入。

\*2：将集合资产管理计划的代销佣金支出 2,125,990.5 元调出至业务及管理费，将出租席位收入 1,122,449.77 元调出至代理买卖业务收入。

\*3：将客户资金三方存管费 4,214,259.27 元从其他调出至代理买卖业务支出。

\*4：将出租席位收入 6,290,266.66 元、代理销售金融产品收入 350,505.66 元调出至代理买卖业务收入。

\*5：将外聘经纪人佣金支出 29,600,504.75 元调出至代理买卖业务支出；将集合资产管理计划的代销佣金支出 2,125,990.5 元从代理买卖业务支出调入，将出租席位支出 1,463,658.68 从其他业务成本调入。

\*6: 将出租席位支出 659,104.00 元、将代理销售金融产品支出 283,354.00 元调出至代理买卖业务支出, 将出租席位支出 1,463,658.68 元调出至业务及管理费。

原披露 2009 年 1-6 月现金流量表与重新编报 2009 年 1-6 月现金流量表差异说明如下:

项目	重新编报 2009 年 1-6 月现金流 量表	原披露 2009 年 1-6 月现金流 量表	差异	差异情况说明
收取利息、手续费及佣金的现金	799,025,125.31	792,384,352.99	6,640,772.32	同上述*1*2*4*5*6
收到其他与经营活动有关的现金	34,629,610.85	41,270,383.17	-6,640,772.32	同上述*1*2*4*5*6
支付利息、手续费及佣金的现金	62,459,367.56	38,278,602.03	24,180,765.53	同上述*1*2*4*5*6
支付其他与经营活动有关的现金	329,638,501.27	353,819,266.80	-24,180,765.53	同上述*1*2*4*5*6

4、除上述事项外, 截至 2010 年 6 月 30 日止, 本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十四、风险管理

本报告期公司经营和财务管理方面面临的风险主要有: 市场风险、流动性风险和信用风险等, 具体表现主要有:

##### 1、市场风险

市场风险是指证券公司的金融资产随着市场系统性因素的不利波动发生损失的可能性, 包括利率、汇率、股票指数、商品价格等。公司的经营状况与证券市场行情高度相关, 证券市场行情受宏观经济周期、宏观调控政策、投资者心理、其它国家或地区证券市场行情等多种因素共同影响, 具有较大的不确定性。市场风险全面影响着公司各项业务的损益, 当证券市场处于弱市时, 公司的经纪、承销、自营、资产管理等业务都将受到不利影响, 公司存在未来收入和利润不稳定的风险。

(1) 利率风险是指公司的财务状况、现金流量和金融资产价格受市场利率变动而发生波动的风险。公司的生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金及债券投资等。由于公司去年 11 月份刚刚完成募集资金 96 亿元, 报告期公司无其他融资行为和负债, 公司付息负债主要为客户交易结算资金等。目前来看利率上升能增加公司利息收入, 无利息支出增加的风险。本公司债券投资主要为期限较短的债券品种, 占交易性金融资产和可供出售金融资产投资总额的 60%, 利率上升对其公允价值有所影响, 但对本公司当期收益的

影响并不重大。

(2) 在汇率风险方面，本公司包含国元（香港）证券有限责任公司在内拥有的外币资产和负债分别占公司整体资产的 5.8% 及负债的 7.2%；在本公司收入结构中，绝大部分赚取收入的业务均以人民币进行交易，外币业务在本公司中所占比例并不重大。由于外币在本公司资产负债及收入结构中所占比例较低，本公司认为汇率风险对本公司目前的经营影响并不重大。

(3) 其他价格风险主要为股票价格和产品价格等的不利变动而使本公司表内和表外业务发生损失的风险。该项风险在数量上表现为交易性金融资产的市价波动同比例影响本公司的利润变动；可供出售金融资产的市价波动同比例影响本公司的股东权益变动。截至 2010 年 6 月 30 日，本公司交易性金融资产占扣除客户交易结算资金后资产总额的比例为 6.05%，可供出售金融资产占资产总额的比例为 14.06%。因此，市场价格变动风险通过交易性金融资产公允价值的变化对公司当期损益有所影响；公司可供出售金融资产中绝大部分为债券投资，市场价格变动的弹性系数较小，公允价值的变化对公司当期所有者权益的影响相对有限。

## 2、流动性风险

证券公司的流动性风险是指金融工具不能及时变现和资金周转出现困难而产生的风险。证券公司的流动性风险，源于其资产周转速度过低，也源于其资产负债结构的不匹配，导致公司不能按期偿付债务甚至经营难以为继。公司在业务经营中，一旦受宏观政策、市场情况变化、经营不力、信誉度下降等原因的影响，导致资金周转不灵、流通堵塞，不能及时获得足额融资款项，就会引起流动性风险。

截至 2010 年 6 月 30 日，公司总资产 2,627,859.25 万元，扣除客户存放的结算资金后，资产总额 1,484,537.49 万元，其中：金融资产账面价值 388,146.62 万元（交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项），占总资产的比例为 26.15%。长期股权投资 49,109.49 万元，占总资产的比例为 3.31%，固定资产等其他长期性资产占总资产的比例为 4.29%。自有货币性资产占总资产的比例为 66.14%，表明公司资产流动性良好。报告期末，公司负债总额 1,172,684.70 万元，扣除客户存放的结算资金后，负债总额为 29,362.94 万元，资产负债率为 1.98%，说明公司偿债能力非常强，无流动性风险。

报告期公司对净资本实行实时的风险监控，始终保持净资本充足。报告期末，母公司净资本与净资产的比例为 82.57%，报告期各项风险控制指标均符合《证券公司风险控制指

标管理办法》的有关规定。

### 3、信用风险

信用风险是指因借款人或交易对手无法履约而带来损失的风险。目前公司信用风险主要来自两方面：一是代理客户买卖证券进行交易，若没有提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，公司有责任代客户进行结算而造成损失。二是债券投资以及其他预付款的违约风险，即所投资债券之发行人或交易对手出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失和收益变化的风险。

为防范信用风险，公司与各大银行制定了客户交易资金第三方存管业务流程，对客户资金实行了第三方独立存管上线的工作。同时建立和完善了客户交易结算资金管理体系，通过组织体系、账户体系、结算托管体系、核算体系、交易体系、划付体系、监控体系在各自独立完善的基础上的相互制衡，使客户交易结算资金在封闭运行、集中管理和独立监控的基础上，达到安全、透明、完整、可控、可查的状态。公司对各项业务所用的自有资金从审批、划拨到使用过程中的控制都做了详细的规定，明晰了资金进出的路径，严禁各部门及各分支机构对外融资、担保，以控制信用风险。在应收款项的管理上，公司对应收账款进行账龄分析的基础上根据债务人的经营情况，对各项应收款充分计提了坏帐准备，并定期对应收款项进行清理。香港子公司在开展对客户的融资业务方面，制定了《客户孖展额度审批流程》，对客户账户资产、抵押品和公司速动资金状况进行综合评估确定客户孖展额度。同时合规主任、风控负责人对获批孖展额度的客户实施实时监控，风险监控人员定期对审批流程的执行情况进行检查，编制风控报表，以控制此项业务的信用风险。

在本公司的交易性金融资产和可供出售金融资产中，债券投资占比为 60%。在以上债券投资中，企业债占比 83.78%，中期票据占比 16.22%。本公司投资的企业债券信用等级较高，全部为 A 级以上债券，整体债券投资违约概率较低。本公司报告期的债券投资未发生逾期和减值的情况，因此，公司资产负债表日最大信用风险敞口为本公司金融资产的账面金额。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、长期股权投资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

对子公司的投资	1,090,639,648.50	—	—	1,090,639,648.50
联营企业投资	313,076,953.83	69,769,174.48	81,056,129.34	301,789,998.97
其他长期股权投资	168,122,538.78	—	1,680,000.00	166,442,538.78
<b>合计</b>	<b>1,571,839,141.11</b>	<b>69,769,174.48</b>	<b>82,736,129.34</b>	<b>1,558,872,186.25</b>
长期投资减值准备	2,113,209.60	—	1,680,000.00	433,209.60
<b>长期股权投资账面价值</b>	<b>1,569,725,931.51</b>			<b>1,558,438,976.65</b>

## (1) 对子公司的投资

<u>被投资公司名称</u>	<u>投资比例</u>	<u>年初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
国元证券(香港)有限公司	100%	534,778,500.00	—	—	534,778,500.00
国元股权投资有限公司	100%	500,000,000.00	—	—	500,000,000.00
国元期货有限责任公司	55%	55,861,148.50	—	—	55,861,148.50
<b>合计</b>		<b>1,090,639,648.50</b>			<b>1,090,639,648.50</b>

## (2) 对联营企业的投资

<u>被投资公司名称</u>	<u>投资比例</u>	<u>年初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
<b>长盛基金管理有限公司</b>	<b>41%</b>	<b>313,076,953.83</b>	<b>69,769,174.48</b>	<b>81,056,129.34</b>	<b>301,789,998.97</b>
—投资成本		103,279,218.56	—	—	103,279,218.56
—损益调整		176,449,480.41	69,769,174.48	61,910,000.00	184,308,654.89
—股权投资准备		33,348,254.86	—	19,146,129.34	14,202,125.52

本期增加数中损益调整增加系按权益法核算增加所致。

本期减少数中损益调整减少 61,910,000.00 元系长盛基金分红所致。

## (3) 其他长期股权投资

<u>被投资公司名称</u>	<u>持股比例</u>	<u>年初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
徽商银行股份有限公司	1.42%	159,596,329.18	—	—	159,596,329.18
其他法人股	—	8,526,209.60	—	1,680,000.00	6,846,209.60
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>168,122,538.78</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>166,442,538.78</b>

## (4) 长期股权投资减值准备

<u>被投资公司名称</u>	<u>年初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
其他长期股权投资	2,113,209.60	—	1,680,000.00	433,209.60

## 2、投资收益

### (1) 投资收益明细

<u>项目</u>	<u>2010年1-6月</u>	<u>2009年1-6月</u>
成本法核算的长期股权投资收益	11,753,721.00	2,783,775.11
权益法核算的长期股权投资收益	69,769,174.48	34,956,405.05
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	50,595,801.98	3,504,747.23
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	1,200,028.50	2,345,101.99
处置交易性金融资产取得的投资收益	-22,774,160.68	9,781,479.46
可供出售金融资产等取得的投资收益	9,562,669.14	7,204,083.91
衍生金融负债取得的投资收益		
其他		
<b>合计</b>	<b>120,107,234.42</b>	<b>60,575,592.75</b>

### (2) 成本法核算的长期股权投资投资收益

<u>被投资单位</u>	<u>2010年1-6月</u>	<u>2009年1-6月</u>
徽商银行	11,625,721.00	—
国元期货有限公司	—	583,774.93
其他法人股	128,000.00	2,200,000.18
<b>合计</b>	<b>11,753,721.00</b>	<b>2,783,775.11</b>

### (3) 权益法核算的长期股权投资投资收益

<u>被投资单位</u>	<u>2010年1-6月</u>	<u>2009年1-6月</u>
长盛基金管理有限公司	69,769,174.48	34,956,405.05

### (4) 投资收益汇回无重大限制。



## 国元证券股份有限公司财务报告补充资料

### 一、 非经常性损益计算表（合并报表）

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置损益	-437,250.04	-510,534.90
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,516,690.12	763,910.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,079,440.08	253,375.80
减：所得税影响数	1,036,307.21	-4,703.87

少数股东损益影响数	169,609.03	168,578.76
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,873,523.84</b>	<b>89,500.91</b>

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43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]》第14条规定：除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益，视为非经常性损益项目。由于本公司属于金融行业中的证券业，主要的业务经营范围为：证券（含境内上市外资股）的代理买卖；代理证券的还本付息、分红派息；证券代保管、鉴证；代理登记开户；证券的自营买卖；证券（含境内上市外资股）的承销（含主承销）；证券投资咨询（含财务顾问）；客户资产管理业务等。因此本公司根据自身正常经营业务的性质和特点将持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益作为经常性损益项目，不在非经常性损益计算表中列示。

## 二、 净资产收益率及每股收益计算表（合并报表）

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	本期加权平均净资产收益率 (%)	本期每股收益 (元)		上年同期加权平均净资产收益率 (%)	上年同期每股收益 (元)	
		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	2.85	0.21	0.21	9.46	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.83	0.21	0.21	9.46	0.32	0.32

上述数据根据以下的公式计算得出：

$$1、\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股

股东的期初净资产； $E_i$  为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； $E_j$  为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数； $M_j$  为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数； $E_k$  为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； $M_k$  为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

2、基本每股收益= $P \div S$

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

其中： $P$  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； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  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； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期折股数； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_j$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

3、因公司不存在稀释性潜在普通股，故公司稀释每股收益等于基本每股收益。