

# 国元证券股份有限公司

## 2012年半年度报告

（国元证券 000728）



二〇一二年八月

## 目 录

一、重要提示-----	1
二、公司基本情况-----	2
三、主要会计数据和业务数据摘要-----	3
四、股本变动及股东情况-----	8
五、董事、监事和高级管理人员-----	12
六、董事会报告-----	17
七、重要事项-----	33
八、财务会计报告-----	44
九、备查文件目录-----	44

## 一、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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
吴福胜	董事	因事	肖正海

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总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。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	国元证券股份有限公司
国元集团	指	安徽国元控股（集团）有限责任公司
国元信托	指	安徽国元信托有限责任公司
国元实业	指	安徽国元实业投资有限责任公司
安徽粮油	指	安徽省粮油食品进出口（集团）公司
长盛基金	指	长盛基金管理有限公司
国元（香港）公司	指	国元证券（香港）有限公司
国元直投	指	国元股权投资有限公司
国元海勤期货	指	国元海勤期货有限公司
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
元	指	人民币元

## 二、公司基本情况

### （一）公司信息

A 股代码	000728	B 股代码	
A 股简称	国元证券	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	国元证券股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	国元证券		
公司的法定英文名称	GUOYUAN SECURITIES COMPANY LIMITED		
公司的法定英文名称缩写	GUOYUAN SECURITIES		
公司法定代表人	凤良志		
注册地址	安徽省合肥市寿春路 179 号		
注册地址的邮政编码	230001		
办公地址	安徽省合肥市寿春路 179 号		
办公地址的邮政编码	230001		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.gyzq.com.cn">http://www.gyzq.com.cn</a>		
电子信箱	dshbgs@gyzq.com.cn		

### （二）联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	万士清	李克木
联系地址	安徽省合肥市寿春路 179 号国元大厦	安徽省合肥市寿春路 179 号国元大厦
电话	0551-2207323	0551-2207968
传真	0551-2207322	0551-2207322
电子信箱	wansq@gyzq.com.cn	likemu@gyzq.com.cn

### （三）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、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网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
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

### 三、主要会计数据和业务数据摘要

#### (一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是  否

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业收入（元）	843,755,472.67	1,035,375,102.77	-18.51%
营业利润（元）	360,211,063.61	524,513,529.78	-31.32%
利润总额（元）	359,800,018.12	529,576,110.28	-32.06%
归属于上市公司股东的净利润（元）	296,699,596.16	439,776,803.84	-32.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的 净利润（元）	297,178,811.98	435,980,260.00	-31.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,485,057,054.46	405,200,231.49	-
	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（元）	22,169,838,278.47	22,597,071,935.52	-1.89%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	14,908,594,803.55	14,799,190,059.83	0.74%
股本（股）	1,964,100,000.00	1,964,100,000.00	-

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
基本每股收益（元/股）	0.15	0.22	-31.82%
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.22	-31.82%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.15	0.22	-31.82%
全面摊薄净资产收益率（%）	1.99%	2.96%	减少 0.97 个百分点
加权平均净资产收益率（%）	1.99%	2.93%	减少 0.94 个百分点
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 （%）	1.99%	2.93%	减少 0.94 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益 率（%）	2.00%	2.90%	减少 0.90 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.76	0.21	-
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期 末增减(%)

归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	7.59	7.53	0.80%
资产负债率（%）	1.83%	2.49%	减少 0.66 个百分点

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明（如有追溯调整，请填写调整说明）

## （二）境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### 2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### 3、存在重大差异明细项目

重大的差异项目	项目金额（元）	形成差异的原因	涉及的国际会计准则和/或境外会计准则规定等说明

### 4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

## （三）扣除非经常性损益项目和金额

适用  不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-115,168.60	
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（与企业业务密切相关，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	-295,876.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-68,170.33	
合计	-479,215.82	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明
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	146,620,973.08	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：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务。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。其中：处置交易性金融资产、可供出售金融资产取得的投资收益129,919,530.39元，持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益16,701,442.69元。
--	--	---

#### （四）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：元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	增减百分比(%)
货币资金	11,617,292,912.15	13,310,746,217.53	-12.72%
结算备付金	834,431,195.62	857,136,911.47	-2.65%
交易性金融资产	426,699,929.81	718,093,045.51	-40.58%
衍生金融资产			
可供出售金融资产	4,611,348,089.31	3,617,475,752.77	27.47%
持有至到期投资			
长期股权投资	889,106,269.22	874,035,922.00	1.72%
资产总额	22,169,838,278.47	22,597,071,935.52	-1.89%
代理买卖证券款	6,950,966,837.87	7,420,064,512.13	-6.32%
交易性金融负债			
衍生金融负债			
负债总额	7,261,243,474.92	7,797,881,875.69	-6.88%
实收资本(股本)	1,964,100,000.00	1,964,100,000.00	-
未分配利润	1,608,557,528.22	1,508,267,932.06	6.65%
	2012年1-6月	2011年1-6月	增减百分比(%)
手续费及佣金净收入	379,496,028.38	697,328,594.97	-45.58%
利息净收入	253,075,789.13	195,117,300.53	29.70%
投资收益	182,595,710.68	80,527,772.88	126.75%
公允价值变动收益	21,630,493.11	56,646,827.58	-61.82%
营业支出	483,544,409.06	510,861,572.99	-5.35%
利润总额	359,800,018.12	529,576,110.28	-32.06%



归属于上市公司股东的净利润	296,699,596.16	439,776,803.84	-32.53%
---------------	----------------	----------------	---------

## 2、母公司财务报表主要项目会计数据

单位：（人民币）元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	增减百分比(%)
货币资金	9,864,652,038.48	11,691,954,593.21	-15.63%
结算备付金	652,606,843.55	709,037,800.01	-7.96%
交易性金融资产	242,340,000.00	541,640,000.00	-55.26%
衍生金融资产			
可供出售金融资产	4,444,710,014.60	3,446,927,193.98	28.95%
持有至到期投资			
长期股权投资	2,355,184,164.55	2,381,613,817.33	-1.11%
资产总额	20,726,152,455.70	21,452,921,710.25	-3.39%
代理买卖证券款	5,638,315,818.31	6,368,863,395.76	-11.47%
交易性金融负债			
衍生金融负债			
负债总额	5,903,029,778.49	6,706,149,611.93	-11.98%
实收资本（股本）	1,964,100,000.00	1,964,100,000.00	-
未分配利润	1,502,411,287.27	1,434,931,089.07	4.70%
	2012年1-6月	2011年1-6月	增减百分比(%)
手续费及佣金净收入	351,602,461.19	668,711,452.61	-47.42%
利息净收入	222,462,655.33	179,980,082.93	23.60%
投资收益	180,343,259.74	73,046,726.38	146.89%
公允价值变动收益	5,629,050.42	48,398,526.86	-88.37%
营业支出	447,097,233.23	480,305,836.41	-6.91%
利润总额	318,111,491.86	493,537,798.59	-35.54%
净利润	263,890,198.20	411,223,477.24	-35.83%

## 3、净资本及风险控制指标(以母公司数据计算)

单位：元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	增减
净资本	10,454,253,675.23	10,424,151,755.53	0.29%
净资产	14,823,122,677.21	14,746,772,098.32	0.52%
净资本/各项风险准备之和(%)	1353.27%	1025.25%	增加328.02个百分点
净资本/净资产(%)	70.53%	70.69%	减少0.16个百分点

净资本/负债 (%)	4492.32%	3090.60%	增加 1401.72 个百分点
净资产/负债 (%)	6369.67%	4372.18%	增加 1997.49 个百分点
自营权益类证券及证券衍生品/净资本 (%)	10.69%	12.61%	减少 1.92 个百分点
自营固定收益类证券/净资本 (%)	35.86%	27.43%	增加 8.43 个百分点

## 四、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

### (二) 证券发行与上市情况

#### 1、前三年历次证券发行情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (元/股)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股 (A股)	2009 年 10 月 29 日	19.80	500,000,000	2009 年 11 月 13 日	500,000,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明 (存续期内利率不同的债券, 请分别说明)

2009年, 经公司第五届董事会第十五次会议审议通过, 2008 年度股东大会批准, 并经中国证监会证监许可[2009]1099号文件核准, 公司公开增发5 亿股人民币普通股A股, 并于2009年11月13日起上市交易。

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用  不适用

3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

(三) 股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 106,349 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	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	0	质押	182,000,000
安徽国元信托有限责任公司	国有法人	15.69%	308,104,975	0		
安徽省粮油食品进出口（集团）公司	国有法人	13.94%	273,843,732	0	质押	120,000,000
安徽省皖能股份有限公司	国有法人	5.01%	98,303,300	0		
安徽皖维新材料股份有限公司	国有法人	3.10%	60,975,369	0		
安徽全柴集团有限公司	国有法人	2.99%	58,740,055	0		
合肥兴泰控股集团有限公司	国有法人	1.31%	25,664,621	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	1.17%	22,890,914	0		
安徽国元实业投资有限责任公司	国有法人	0.67%	13,195,074	0		
中国工商银行-景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.58%	11,327,190	0		
股东情况的说明	2012 年 6 月末公司股东总数比 2011 年年末减少 16,959 户，公司股东均为无限售条件股东。					

前十名无限售条件股东持股情况

适用  不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
安徽国元控股（集团）有限责任公司	462,498,033	A 股	462,498,033
安徽国元信托有限责任公司	308,104,975	A 股	308,104,975

安徽省粮油食品进出口（集团）公司	273,843,732	A 股	273,843,732
安徽省皖能股份有限公司	98,303,300	A 股	98,303,300
安徽皖维新材料股份有限公司	60,975,369	A 股	60,975,369
安徽全柴集团有限公司	58,740,055	A 股	58,740,055
合肥兴泰控股集团有限公司	25,664,621	A 股	25,664,621
中国银行-易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	22,890,914	A 股	22,890,914
安徽国元实业投资有限责任公司	13,195,074	A 股	13,195,074
中国工商银行-景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	11,327,190	A 股	11,327,190

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

国元集团持有国元信托 49.69%的股权，系该公司第一大股东，还持有国元实业 100%的股权。国元集团、国元信托和国元实业互为一致行动人。

### 3、控股股东及实际控制人情况

#### （1）控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用

#### （2）控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

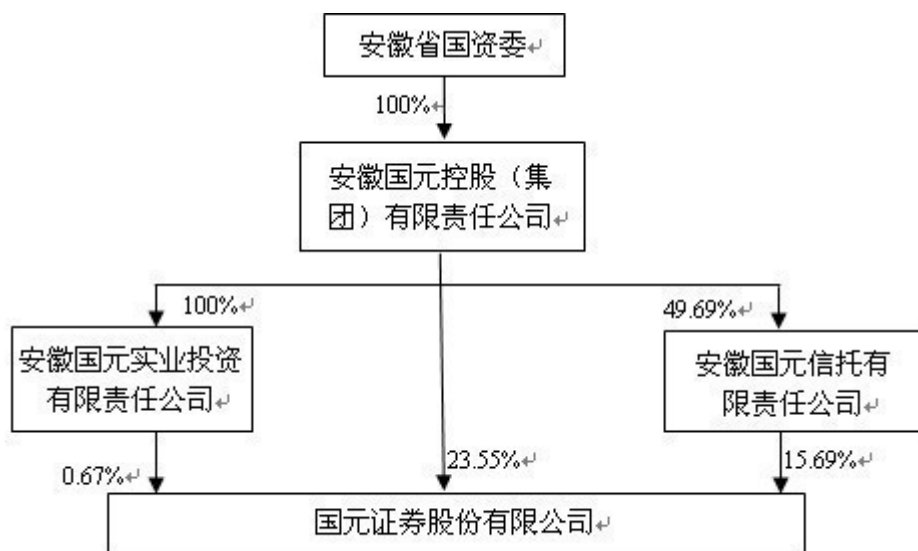
是  否

实际控制人名称	安徽省国资委
实际控制人类别	地方国资委

情况说明

本公司第一大股东国元集团，系安徽省国资委下属的国有独资企业，于2000年12月30日成立，法定代表人、总经理为过仕刚，注册资本为人民币30亿元，经营范围：经营国家授权的集团公司及所属控股企业全部国有资产和国有股权，资本运营，资产管理，收购兼并，资产重组，投资咨询。国元集团持有公司第二大股东国元信托49.69%的股权，系该公司第一大股东，还持有公司股东国元实业100%的股权。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本(万元)
安徽国元信托有限责任公司	过仕刚	2004年01月14日	资金信托，动产信托，不动产信托，有价证券信托，其他财产或财产权信托，作为投资基金或基金管理公司的发起人从事投资基金业务，经营企业资产的重组、购并及项目融资、公司理财、财务顾问等业务，受托经营国务院有关部门批准的证券承销业务，办理居间、咨询、资信调查等业务，代保管及保管箱业务，以存放同业、拆放同业、贷款、租赁、投资方式运用固有财产，以固有财产为他人提供担保，从事同业拆借，法律法规规定或中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。	120,000
安徽省粮油食品进出口(集团)公司	陈焱华	1976年06月01日	自营和代理国家批准的商品、肉类进出口和技术进出口业务，粮食收购，仓储运输，咨询服务；房屋、设备租赁；信用担保（非融资性担保）；冶金炉料、金属材料、建筑材料、废旧金属材料、再生资源设备销售，再生资源利用咨询服务。	12,000
情况说明	报告期末，公司其他持股 10%以上（含 10%）的法人股东有：(1)安徽国元信托有限责任公司，持有公司 308,104,975 股，占公司总股本的 15.69%；(2)安徽省粮油食品进出口（集团）公司，持有公司 273,843,732 股，占公司总股本的 13.94%。			

(四) 可转换公司债券情况

□ 适用 √ 不适用

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	其中：持有限制性股票数量(股)	期末持有股票期权数量(股)	变动原因	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
凤良志	董事长	男	59	2010年10月28日	2013年10月28日	0	0	0	0	0	0		否
过仕刚	董事	男	56	2010年10月28日	2013年10月28日	0	0	0	0	0	0		是
林传慧	董事	男	59	2010年10月28日	2013年10月28日	0	0	0	0	0	0		是
蔡咏	董事、总裁	男	52	2010年10月28日	2013年10月28日	0	0	0	0	0	0		否
俞仕新	董事	男	50	2010年10月28日	2013年10月28日	0	0	0	0	0	0		是
张维根	董事	男	62	2010年10月28日	2013年10月28日	0	0	0	0	0	0		否
陈焱华	董事	男	48	2010年10月28日	2013年10月28日	0	0	0	0	0	0		是
张飞飞	董事	男	53	2012年04月10日	2013年10月28日	0	0	0	0	0	0		否
肖正海	董事	男	64	2010年10月28日	2013年10月28日	0	0	0	0	0	0		是
吴福胜	董事	男	47	2010年10月28日	2013年10月28日	0	0	0	0	0	0		是
方兆本	独立董事	男	67	2010年10月28日	2013年10月28日	0	0	0	0	0	0		否
巴曙松	独立董事	男	43	2010年10月28日	2013年10月28日	0	0	0	0	0	0		否
张传明	独立董事	男	57	2010年10月28日	2013年10月28日	0	0	0	0	0	0		否
何晖	独立董事	女	44	2010年10月28日	2013年10月28日	0	0	0	0	0	0		否
喻荣虎	独立董事	男	47	2010年10月28日	2013年10月28日	0	0	0	0	0	0		否
张可俊	监事会主席	男	58	2010年10月28日	2013年10月28日	0	0	0	0	0	0		否
段立喜	监事	男	55	2010年10月28日	2013年10月28日	0	0	0	0	0	0		否
程凤琴	监事	女	48	2010年10月28日	2013年10月28日	0	0	0	0	0	0		否
魏世春	监事	男	42	2010年10月28日	2013年10月28日	0	0	0	0	0	0		是
汪长志	监事	男	48	2010年10月28日	2013年10月28日	0	0	0	0	0	0		否
蒋希敏	党委副书记	男	48	2011年03月28日	---	0	0	0	0	0	0		否

陈平	副总裁	男	50	2011年06月23日	2013年10月28日	0	0	0	0	0	0	否
陈新	副总裁	男	45	2010年10月28日	2013年10月28日	0	0	0	0	0	0	否
高新	副总裁	男	46	2010年10月28日	2013年10月28日	0	0	0	0	0	0	否
陈东杰	副总裁	男	49	2010年10月28日	2013年10月28日	0	0	0	0	0	0	否
陈益民	副总裁	男	49	2010年10月28日	2013年10月28日	0	0	0	0	0	0	否
朱楚恒	副总裁	男	55	2011年01月05日	2013年10月28日	0	0	0	0	0	0	否
高民和	总会计师	男	47	2010年10月28日	2013年10月28日	0	0	0	0	0	0	否
万士清	董事会秘书	男	46	2010年10月28日	2013年10月28日	0	0	0	0	0	0	否
沈和付	合规总监	男	41	2010年10月28日	2013年10月28日	0	0	0	0	0	0	否
合计	--	--	--	--	--							--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## （二）任职情况

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
凤良志	安徽国元控股（集团）有限责任公司	党委书记	2005年09月01日		否
过仕刚	安徽国元控股（集团）有限责任公司	总经理	2005年09月02日		否
过仕刚	安徽国元信托有限责任公司	董事长	2002年09月06日		是
林传慧	安徽国元控股（集团）有限责任公司	党委副书记	2010年08月10日		是
蔡咏	安徽国元控股（集团）有限责任公司	党委委员	2010年08月10日		否
俞仕新	安徽国元信托有限责任公司	总裁	2009年04月22日	2012年8月24日	是
陈焱华	安徽省粮油食品进出口（集团）公司	董事长、总经理	2009年12月22日		是
张飞飞	安徽省皖能股份有限公司	董事长	2011年12月12日		否
肖正海	安徽全柴集团有限公司	董事长、总经理、党委书记	1993年08月		是
吴福胜	安徽皖维高新材料股份有限公司	董事长	2008年05月23日		是
张可俊	安徽国元控股（集团）有限责任公司	副总经理	2005年02月02日		否

魏世春	安徽国元信托有限责任公司	副总裁	2011年03月24日		是
在股东单位任职情况的说明	在股东单位任多个职务的董事、监事、高级管理人员只列其主要职务				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
凤良志	长盛基金管理有限公司	董事长	2010年06月18日		否
凤良志	国元证券（香港）有限公司	董事	2006年07月19日		否
凤良志	中山公用事业集团股份有限公司	独立董事	2009年10月16日		否
过仕刚	香港黄山有限公司	副董事长	2006年01月		否
过仕刚	徽商银行股份有限公司	董事	2010年03月26日		否
林传慧	国元农业保险股份有限公司	党委书记	2007年03月20日		否
蔡咏	国元证券（香港）有限公司	董事长	2006年07月19日		否
蔡咏	长盛基金管理有限公司	董事	2004年10月26日		否
俞仕新	淮南通商农村合作银行	董事	2009年05月04日		否
陈焱华	安徽安粮控股股份有限公司	董事长、总经理	2010年07月24日		否
陈焱华	安徽国贸集团控股有限公司	董事、党委委员	2010年08月12日		否
张维根	安徽安粮控股股份有限公司	副董事长	2010年07月24日		是
张飞飞	安徽省能源集团有限公司	党委书记	2011年10月12日		是
张飞飞	安徽省能源集团有限公司	董事长	2011年10月21日		是
张飞飞	淮北国安电力有限公司	董事长	2011年11月25日		否
张飞飞	安徽省天然气开发有限责任公司	董事长	2011年11月14日		否
张飞飞	安徽电力燃料有限责任公司	董事长	2011年11月23日		否
肖正海	安徽全柴动力股份有限公司	董事	1998年12月		否
吴福胜	安徽皖维集团有限责任公司	董事长	2008年05月22日		否



方兆本	中国科技大学管理学院	院长	2000 年 09 月		是
方兆本	安徽安凯汽车股份有限公司	独立董事	2009 年 09 月 29 日		是
巴曙松	国务院发展研究中心金融研究所	副所长	2003 年 08 月		是
巴曙松	国信证券股份有限公司	独立董事	2008 年 04 月		是
巴曙松	江西江南信托股份有限公司	独立董事	2009 年 12 月		是
巴曙松	上海大智慧股份有限公司	独立董事	2009 年 12 月 30 日		是
张传明	安徽财经大学继续教育学院	院长	2010 年 07 月 08 日		是
张传明	安徽水利开发股份有限公司	独立董事	2007 年 06 月 08 日		是
张传明	安徽恒源煤电股份有限公司	独立董事	2011 年 04 月 08 日		是
何晖	国富浩华会计师事务所安徽分所	所长	2009 年 11 月		是
喻荣虎	安徽天禾律师事务所	高级合伙人	1996 年 01 月		是
汪长志	合肥科技农村商业银行股份有限公司	监事长	2007 年 02 月		是
陈新	国元股权投资有限公司	董事	2011 年 08 月 17 日		否
高民和	国元股权投资有限公司	董事长	2009 年 08 月 18 日		否
朱楚恒	国元海勤期货有限公司	董事	2011 年 07 月 04 日		否
万士清	国元证券（香港）有限公司	董事	2011 年 12 月 28 日		否
沈和付	长盛基金管理有限公司	监事	2007 年 08 月 08 日		否
在其他单位任职情况的说明	在多个单位任职的董事、监事、高级管理人员只列其主要职务				

### （三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司独立董事报酬由董事会制订，报股东大会审议决定，高级管理人员报酬由董事会审议决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司独立董事报酬标准参考同行业上市公司的平均水平确定；公司内部董事、监事和高级管理人员的报酬由公司薪酬体系决定，与岗位和绩效挂钩，公司薪酬体系是委托太和咨询顾问公司参考同行业的薪酬情况设计，于 2006 年 8 月 26 日经原国元证券有限责任公司第二届董事会第四次会议审议决定。
董事、监事和高级管理人员	报告期内，公司实际支付董事、监事和高级管理人员 2012 年 1-6 月报酬共 342.16 万元。

员报酬的实际支付情况	
------------	--

#### （四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
周庆霞	董事	辞职	2012 年 03 月 12 日	因工作原因，辞去公司第六届董事会董事及审计委员会委员职务
张飞飞	董事	任职	2012 年 04 月 10 日	股东大会选举

#### （五）公司员工情况

在职员工的人数	2,742
公司需承担费用的离退休职工人数	38
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
研究人员	35
投行人员	121
经纪业务人员	2,253
投资管理人员	20
资产管理人員	23
其他管理人员	100
财务人员	77
行政人员	113
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	14
硕士	307
本科	1,334
大专	859
高中及以下	228

公司员工情况说明

本表填列截至 2012 年 6 月 30 日母公司员工情况。

## 六、董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

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，努力打造让投资者放心的证券公司，致力建设“百年老店”，使公司努力跻身国内一流券商行列。公司注册资本1,964,100,000元，公司经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务。

2012年上半年，全球经济形势不容乐观，美国经济复苏进展缓慢，欧债危机导致的信用危机、金融危机对欧洲经济以至世界经济产生较大冲击。国内出口大幅回落，投资、消费也有不同幅度下降，经济增长明显减缓，呈现持续下行态势。受国内外经济形势前景预期不佳等利空因素影响，上半年A股市场非常疲软，上证指数总体维持在2132-2478点低位箱体震荡格局，大致呈现“M”形走势，市场形势整体较差，沪深两市股票基金成交金额同比下降29%，IPO融资额同比下降54%。在证券市场弱市行情的影响下，上半年证券全行业盈利水平较去年同期出现一定程度的下降。

面对上半年复杂的外部环境和严峻的经济形势，公司按照年初制定的工作思路，加快传统业务升级转型步伐，克服市场持续低迷的影响，保持稳健发展；大力推动创新发展，取得债券质押式报价回购业务和中小企业私募债承销业务资格，融资融券业务成为稳定收入来源；加强对子公司的经营管理，国元（香港）公司及国元海勤期货实现扭亏为盈；加强成本控制，强化合规风控，进一步提升公司的综合管理能力。2012年上半年，公司实现营业收入8.44亿元，营业支出4.84亿元，利润总额3.60亿元，归属于母公司股东的净利润2.97亿元，基本每股收益0.15元，加权平均净资产收益率1.99%。截至2012年6月30日，公司总资产221.70亿元，归属于母公司股东权益149.09亿元，净资本104.54亿元。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是  否

公司主要子公司、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

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、证券投资、资产管理（包括RQFII）、

放债服务以及海外市场证券买卖业务。

截至2012年6月30日，国元（香港）公司总资产130,949.83万元人民币，净资产56,546.47万元人民币，报告期内，实现营业收入3,801.34万元人民币，同比减少18.99%，营业利润2,322.75万元人民币，同比减少34.05%，净利润1,869.40万元人民币，同比减少36.19%。

## 2、国元股权投资有限公司

国元直投于2009年8月18日注册成立，注册资本100,000万元。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2012年6月30日，国元直投总资产107,484.58万元，净资产105,571.27万元，报告期内，实现营业收入1,698.24万元，营业利润1,354.91万元，净利润1,043.14万元。

## 3、国元海勤期货有限公司

国元海勤期货成立于1996年4月17日，注册资本20,000万元，公司持有国元海勤期货100%的股权。

国元海勤期货的主营业务：商品期货经纪业务，金融期货经纪业务。

截至2012年6月30日，国元海勤期货总资产79,635.25万元，净资产19,602.09万元，报告期内，实现营业收入2,314.74万元，营业利润491.94万元，净利润368.39万元。

## 4、长盛基金管理有限公司

长盛基金成立于1999年3月26日，注册资本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2012年6月30日，长盛基金总资产93,178.77万元，净资产72,735.11万元，报告期内，实现营业收入27,244.26万元，同比减少12.99%，营业利润14,693.91万元，同比减少28.56%；净利润11,003.98万元，同比减少30.71%。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

### 1、公司经营活动面临的具体风险

#### （1）合规与政策风险

本公司的经营受到国家财政、货币政策及税收、金融监管法规等多方面因素的影响。如本公司在经营中不能适应政策的变化，违反有关法律法规和政策的规定，可能会受到证券监管机构罚款、暂停或取消业务资格等行政处罚。

#### （2）经营业绩依赖证券场景气度的风险

证券市场景气程度受国民经济发展速度、宏观经济政策、利率、汇率、行业发展状况、投资心理以及国际经济金融环境等诸多因素影响，存在一定的不确定性和周期性。由于受经营模式、业务范围和金融产品的数量等因素的制约，我国证券公司的经营状况对证券市场行情及其走势有较强的依赖性，如果证券市场行情下跌，证券公司的经纪、投行、自营和资产管理等业务的经营难度将会增大，盈利水平将下降。国际市场的波动，对公司境外业务将产生较大影响。

### （3）行业竞争风险

证券行业经历近几年的高速发展，出现了一批规模较大、实力较强的证券公司，而各地方中小证券公司在当地具有得天独厚的地域优势。同时，部分外国证券公司也已在国内设立中外合资证券公司。在证券行业整体竞争格局由分散经营、低水平竞争向集中化的演变过程中，本公司面临行业国内竞争日益激烈和国际化竞争加剧的风险。新设营业部的增多导致的佣金价格战将对券商经纪业务产生深刻而长远的影响。

### （4）信用风险

公司固定收益、融资融券业务规模日益增大，公司将面临因交易对手或交易产品的信用等级变化导致的公司某一头寸或组合遭受损失、市场下跌引发的融资融券维持担保比例不足等信用风险。

### （5）操作与管理风险

本公司在各业务领域均制定了内部控制与风险管理措施，但任何控制制度均有其固有限制，可能因内部及外部环境发生变化、当事人的认知程度不够、执行人不严格执行现有制度、从业人员主观故意等情形，使内部控制机制的作用受到限制甚至失去效用，从而造成操作风险。本公司已建立严格的业务管理制度和工作流程，力图防止和发现有关欺诈或舞弊行为，但是尚不能做到完全杜绝和及时规避。公司面临因业务流程的调整、新业务的产生、新技术的出现而改变原有业务模式和工作流程带来的管理风险。

### （6）信息技术风险

信息技术在证券业已经得到广泛的应用，公司的集中交易、资金清算、网上交易、财务核算均高度依赖于信息技术的支持，电力保障、通讯保障、行业服务商水平、电子设备及系统软件质量、公司系统运维水平、计算机病毒、地震等自然灾害等都会对系统的设计和运行产生重大影响。当信息系统运行出现故障时，可能会导致公司交易系统受限甚至瘫痪，这将影响公司的正常业务和服务质量，损害公司的信誉，甚至会给公司带来经济损失和法律纠纷。

### （7）流动性风险

本公司在业务经营中，基于诸多因素可能发生承销业务大额包销、自营业务投资规模过大等事项。上述事项一旦发生，如果不能及时获得足额融资款项，可能会给本公司带来流动性风险。如果公司发生流动性风险且不能及时调整资产结构，导致公司风险控制指标不符合监管标准，则公司将受到监管部门暂停开

展新业务等处罚。

## 2、主要风险因素在本报告期内的表现

报告期内，本公司规范经营，没有产生法律政策风险；市场及经营风险主要表现为交易性金融资产、可供出售金融资产因股票市场价格变动而发生公允价值波动，以及佣金收入的起伏；信用风险主要表现为市场下跌导致融资客户维持担保比率下降；公司强化制度执行并着力完善各项制度和流程，没有产生对公司有实质性影响的操作风险；加强信息技术系统的建设和运维，严格按照操作管理程序进行定期或不定期相结合的检查和维护，以保证系统的可靠、稳定和安全运转，没有产生技术风险；实时监控净资本状况，始终保持净资本充足，没有产生流动性风险。报告期内公司创新产品申报较多，公司前后台部门通过研究新产品特性和风险属性，对新产品的各项风险进行排查，提出有针对性的控制措施，并进行多道风险管控，确保创新业务风险可测、可控、可承受。

## 1、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：万元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
经纪业务	36,965.50	25,347.95	31.43%	-28.85%	1.09%	减少 20.31 个百分点
证券承销、保荐及财务顾问业务	5,539.85	4,162.37	24.86%	-75.27%	-43.59%	减少 42.20 个百分点
自营投资业务	15,635.14	903.37	94.22%	104.46%	66.69%	增长 1.31 个百分点
资产管理业务	750.71	402.02	46.45%	-10.73%	48.62%	减少 21.39 个百分点
融资融券业务	2,674.62	193.94	92.75%	31.66%	40.69%	减少 0.47 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

**经纪业务。**2012年上半年，面对市场疲软和不景气的状况，公司以创新和转型为主要抓手，继续推进精品营业部建设；强化经纪人和投资顾问团队建设，努力提升证券营业部营销、服务和运营三大能力，推动经纪业务升级转型；坚持以客户为中心，进一步完善统一营销服务平台建设以及客户服务体系，努力提升客户服务质量和水平。报告期内，公司实现经纪业务收入36,965.50万元，比上年同期减少28.85%；经纪业务成本25,347.95万元，比上年同期增长1.09%；经纪业务利润11,617.55万元，比上年同期减少56.78%。其中：母公司实现经纪业务收入33,712.80万元，比上年同期减少30.57%；经纪业务成本22,907.57万元，比

上年同期增长0.17%；经纪业务利润10,805.23万元，比上年同期减少57.94%。国元证券（香港）有限公司实现经纪业务收入937.96万元，比上年同期减少61.42%；经纪业务成本617.58万元，比上年同期减少11.69%；经纪业务利润320.38万元，比上年同期减少81.50%。国元海勤期货有限公司实现经纪业务收入2,314.74万元，比上年同期增长139.35%；经纪业务成本1,822.80万元，比上年同期增长20.91%；经纪业务利润491.94万元，比上年同期增长1,032.35万元。

**证券承销、保荐及财务顾问业务。**2012年上半年，证券市场发行节奏明显放缓，融资规模大幅度降低。在此严峻的形势下，公司积极开拓，锐意进取，确保市场份额不下降，上半年共完成2个IPO项目、1个财务顾问项目，另有1个项目正在发行，11个项目在会审核。上半年公司主承销家数排名全国第21位，主承销收入排名全国第20位，在会项目家数排名全国第20位。同时公司进一步优化投行组织架构，继续壮大队伍规模，完善内控体系，充实项目储备，稳步推进业务创新，并赢得了多个奖项，进一步提升了公司品牌影响力。报告期内，公司实现承销业务净收入4,644.85万元，保荐业务收入600.00万元，财务顾问收入295.00万元，证券承销、保荐及顾问业务共实现营业收入5,539.85万元，比上年同期减少75.27%；证券承销、保荐及财务顾问业务发生营业成本4,162.37万元，比上年同期减少43.59%；证券承销、保荐及财务顾问业务实现营业利润1,377.48万元，比上年同期减少90.83%。尽管上半年实现投行业务收入比去年同期下滑较大，但公司投行首发业务的市场份额没有下降，主承销家数、承销收入等主要指标排名仍位于全国第20位。

**自营投资业务。**2012年上半年，公司加强风险控制，优化投资结构，努力提高自营投资收益。权益投资方面，继续保持谨慎投资和价值投资理念，努力把握行情波段性机遇，在严控风险的前提下，取得较好的投资收益；固定收益投资方面，继续保持固定收益类投资的良好势头，发挥公司自有资金充裕的优势，加大对债券投资的配置，获得了较好的收益；衍生品投资方面，加大套期保值操作的针对性，通过阶段性、集中性的套保操作，在规避市场风险的同时也获得了一定收益。报告期内，公司实现自营业务收入15,635.14万元，比上年同期增长104.46%；自营业务成本903.37万元，比上年同期增长66.69%；自营业务利润14,731.77万元，比上年同期增长107.34%。其中，母公司实现自营业务收入14,146.25万元，比上年同期增长129.13%；自营业务支出903.37万元，比上年同期增长66.69%；自营业务利润13,242.88万元，比上年同期增长135.14%。国元证券（香港）有限公司实现自营业务利润1,488.89万元，比上年同期增长1.06%。

**资产管理业务。**2012年上半年，公司着力提升资产管理业务的投资业绩和规模，积极准备新的理财产品。截至2012年6月30日，黄山系列三只理财产品总份额7.50亿份，总净值6.06亿元，其中“黄山1号”总份额4.2478亿份，总净值3.91亿元，单位净值0.9204元，净值增长率4.33%；“黄山2号”总份额1.8827亿份，总净值1.15亿元，单位净值0.6130元，净值增长率-2.31%；“黄山3号”总份额1.3654亿份，总净值0.99亿元，单位净值0.7266元，净值增长率1.16%。2012年6月，中国证监会核准公司设立“国元定增1号

集合资产管理计划”，同时，公司积极准备客户保证金现金管理业务，已完成深交所“现金宝”产品的前期准备工作。报告期内，公司实现资产管理业务收入750.71万元，比上年同期减少10.73%；资产管理业务成本402.02万元，比上年同期增长48.62%；资产管理业务利润348.69万元，比上年同期减少38.87%。其中：母公司实现资产管理业务利润-25.14万元，国元证券（香港）有限公司实现资产管理业务利润373.83万元。

**融资融券业务。**2012年上半年，公司加大融资融券业务推广力度，利用此项业务转为常规业务及标的证券扩大的机会，采取有效措施，充分调动证券营业部积极性，大力开展融资融券业务。目前，公司共有68家证券营业部开展融资融券业务。报告期内，公司实现融资融券业务收入2,674.62万元，比上年同期增长31.66%；融资融券业务成本193.94万元，比上年同期增长40.69%；融资融券业务利润2,480.68万元，比上年同期增长31.00%。其中，母公司实现融资融券业务收入2,090.43万元，比上年同期增长67.26%；融资融券业务成本193.94万元，比上年同期增长40.69%；融资融券业务利润1,896.49万元，比上年同期增长70.55%。国元证券（香港）有限公司实现融资融券业务利润584.19万元，比上年同期减少25.26%。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

公司主营业务中，经纪业务、证券承销保荐及财务顾问业务和客户资产管理业务营业利润率分别比上年同期减少20.31、42.20和21.39个百分点，主要原因为受宏观经济下行以及证券市场持续低迷的影响，上半年证券市场证券交易总量和融资总额与去年同期相比有较大幅度的下降，公司虽然极力控制业务费用支出，加大成本管控，但收入下降幅度较大，从而导致公司主营业务利润率发生较大幅度的下降。

## （2）主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
安徽省	18,150.48	-34.88%
北京市	1,529.78	-11.52%
上海市	3,564.29	-25.49%
广东省	3,413.82	-24.51%
山东省	2,842.81	-25.47%
辽宁省	989.43	-32.5%
天津市	252.94	-22.48%
江苏省	596.71	-37.49%
浙江省	763.35	-10.56%
重庆市	408.93	-26.2%
福建省	163.48	100.32%



河南省	74.06	148.94%
湖南省	73.32	4.85%
湖北省	149.17	197.45%
贵州省	30.64	
江西省	39.72	2,658.33%
山西省	146.86	126.25%
公司本部	47,384.42	-8.3%
境内合计	80,574.21	-18.48%
境外	3,801.34	-18.99%
合计	84,375.55	-18.51%

#### 主营业务分地区情况的说明

上表所列示的各省市数据为母公司分支机构分地区营业收入，公司本部数据为母公司除分支机构以外营业收入、国元股权投资有限公司营业收入、国元海勤期货有限公司营业收入，境外数据为国元证券（香港）有限公司营业收入。

#### 主营业务构成情况的说明

公司主营业务中：1、经纪业务实现营业收入36,965.50万元，占公司总营业收入的比重为43.81%。公司经纪业务收入构成中北京分公司、上海分公司和深圳分公司所属区域证券营业部实现营业收入分别占经纪业务总收入的比重为15.59%、13.76%和10.62%；安徽区域证券营业部、出租席位佣金分仓收入和湖北等其他区域证券营业部实现营业收入分别占经纪业务总收入的比重为48.10%、2.42%和0.71%；香港区域和海勤期货营业部实现营业收入分别占经纪业务总收入的比重为2.54%和6.26%。2、公司证券承销、保荐及财务顾问业务实现营业收入5,539.85万元，占公司总营业收入的比重为6.57%，其收入构成中承销业务净收入、保荐业务收入和财务顾问收入分别占证券承销、保荐及财务顾问业务总收入的比重为83.84%、10.83%和5.33%。承销业务净收入中全部为首发新股收入，增发新股、配股和债券发行业务未实现收入。3、公司自营投资业务实现营业收入15,635.14万元，占公司总营业收入的比重为18.53%，其收入构成中股票、债券和其他证券实现收入分别占自营投资业务总收入的比重为32.88%、48.36%和18.76%。4、公司客户资产管理业务实现营业收入750.17万元占公司总营业收入的比重为0.89%，其收入构成中母公司资产管理收入和国元（香港）公司资产管理收入分别占资产管理业务总收入的比重为56.65%和43.35%。5、公司融资融券业务实现营业收入2,674.62万元占公司总营业收入的比重为3.17%，其收入构成中母公司和国元（香港）公司融资融券收入分别占融资融券业务总收入的比重为78.16%和21.84%，该业务信用客户交易佣金收入计入经纪业务。

### (3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

2012 年上半年，因证券交易总量和融资总额显著萎缩和大幅下降，公司经纪和投行两大主营业务实现收入下降幅度较大，经纪业务实现收入 36,965.50 万元，比上年同期减少 28.85%；证券承销、保荐及顾问业务共实现营业收入 5,539.85 万元，比上年同期减少 75.27%。上半年，公司固定收益投资规模扩大，有效规避了市场调整的风险，自营证券投资稳健，实现收入 15,635.14 万元，比上年同期增长 104.46%。以上主营业务占公司业务收入比重有所变化，但未发生重大变化。

### (4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

公司主营业务中，经纪业务、证券承销保荐及财务顾问业务和客户资产管理业务营业利润率分别比上年同期减少 20.31、42.20 和 21.39 个百分点，主要原因为受宏观经济下行以及证券市场持续低迷的影响，上半年证券市场证券交易总量和融资总额与去年同期相比有较大幅度的下降，公司虽然极力控制业务费用支出，加大成本管控，但收入下降幅度较大，从而导致公司主营业务利润率发生较大幅度的下降。

### (5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

2012 年上半年，公司经纪业务实现利润总额（各主要业务单元未分担公司总部费用）占公司利润总额的比重为 32.29%，比上年同期的 50.76% 减少 18.47 个百分点；证券承销、保荐及财务顾问业务实现利润总额占公司利润总额的比重为 3.83%，比上年同期的 28.37% 减少 24.54 个百分点；自营证券投资业务实现利润总额占公司利润总额的比重为 27.82%，比上年同期的 13.42% 提高 14.40 个百分点；客户资产管理业务实现利润总额占公司利润总额的比重为 0.97%，比上年同期的 1.08% 减少 0.11 个百分点；融资融券业务实现利润总额占公司利润总额的比重为 6.89%，比上年同期的 3.54% 提高 3.35 个百分点；公司其他收入扣除总部本级支出后实现利润总额占公司利润总额的比重为 28.20%，比上年同期的 2.83% 提高 25.37 个百分点。

### (6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用 不适用

具体情况见本节“公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析”。

### (7) 经营中的问题与困难

目前，公司经营中存在的主要问题：1、主营业务受证券市场行情波动的影响较大；2、人才特别是高端人才不能满足公司业务快速发展的需求，收入分配与激励机制有待完善；3、自主创新能力不强，部门之间有效协作机制还需进一步改进。面对以上问题，2012 年下半年，公司将继续紧紧围绕年初制定的工作思路，努力做好以下几方面工作：

- (1) 努力把握机遇，大胆创新，积极开拓新业务，不断增强核心竞争力。
- (2) 加快经纪业务转型步伐，进一步提高客户服务质量，加大市场营销力度，增加网点业务品种，努力促使部分新设营业部扭亏为盈。
- (3) 继续加强市场开拓力度，加快投行项目的推行进度，努力提高投行创新业务收入。
- (4) 保持谨慎投资理念，努力把握市场波段性行情机遇，扩大固定收益类投资收益。
- (5) 努力提升黄山系列产品投资业绩和规模，完成新产品发行工作。
- (6) 各控股子公司继续加大团队建设，努力开拓市场，扩大业务规模，提高盈利水平。
- (7) 继续加强成本控制，加强风控合规管理，努力提升综合管理水平。

## 2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

√ 适用 □ 不适用

公司的《财务管理制度》和《金融资产分类及其公允价值确定的管理办法》对采用公允价值计量资产的公允价值的确定进行了明确规定：如存在公开活跃市场的，市场中的报价应被采用；如不存在活跃市场或有足够证据表明最近的交易的市场报价不公允，应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资产的当前公允价值、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。

与公允价值计量相关的项目

单位：元

项目	期初	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末
金融资产					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	718,093,045.51	21,630,493.11			426,699,929.81
其中：衍生金融资产					

2.可供出售金融资产	3,617,475,752.77		4,867,915.71		4,611,348,089.31
3.融出证券	4,918,072.80		43,382.67		545,144.00
4.买入返售金融资产	340,003,827.22				697,048,932.61
金融资产小计	4,680,490,698.30	21,630,493.11	4,911,298.38	0.00	5,735,642,095.73
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	4,680,490,698.30	21,630,493.11	4,911,298.38	0.00	5,735,642,095.73

两年内对相同或类似项目均采用了估值技术确定公允价值，估值结果是否存在重大差异？如存在，请详细说明

是  否

### 3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用  不适用

单位：元

项目	期初	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末
金融资产					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	176,453,045.51	16,001,442.69			184,359,929.81
其中：衍生金融资产					
2.贷款和应收款	279,741,666.93				283,457,907.76
3.可供出售金融资产					
4.持有至到期投资					
金融资产小计	456,194,712.44	16,001,442.69	0	0	467,817,837.57
金融负债					

### 4、公司资产结构和资产质量

截至2012年6月30日，公司总资产2,216,983.83万元，扣除客户存放的证券交易结算资金后，资产总额1,518,687.14万元，其中：金融资产账面价值673,842.76万元（包含交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项等），占总资产的比例为44.37%。长期股权投资88,910.63万元，占总资产的比例为5.85%，固定资产等其他长期性资产171,970.83万元，占总资产的比例为11.32%。自有货币性资产582,667.97万元，

占总资产的比例为38.36%，表明公司资产流动性良好。报告期末，公司负债总额726,124.35万元，扣除客户存放的证券交易结算资金后，负债总额为27,827.66万元，资产负债率为1.83%，说明公司偿债能力较强。

报告期末，母公司净资本与净资产的比例为70.53%，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。公司资产结构较为合理，资产质量优良。

## 5、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2012年6月30日，负债总额726,124.35万元，扣除客户存放的结算资金后，负债总额为27,827.66万元。由于公司自有资金充足，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。

## 6、现金流转情况

报告期内，公司现金及等价物净流出额为171,615.90万元，经营活动产生的现金净流出为148,505.71万元，经营活动主要现金流入项目为：收取利息和手续费收入69,352.53万元、收到与其他经营活动有关的现金3,887.34万元；经营活动主要流出项目为：客户存放的证券交易结算资金减少46,909.77万元、回购业务增加减少现金35,704.51万元、金融资产增加减少现金57,847.78万元、支付给职工以及为职工支付的现金28,562.75万元、支付的各项税费14,871.30万元、支付利息和手续费支出3,771.58万元、以及其他支出34,077.87万元。投资活动产生的现金净流出为3,899.15万元，投资活动主要流入项目为：收到长盛基金和徽商银行等股权现金分红8,569.97万元；主要流出项目为：购建固定资产等支付的现金8,307.61万元、股权投资公司投资支付4,150.00万元、其他支出11.52万元。筹资活动产生的现金净流出19,641.00万元，全部为分配2011年度股利。汇率变动对现金及现金等价物的影响金额为429.96万元。

## 7、公司创新业务发展情况

2012年5月初，证券公司创新发展大会提出了行业创新发展的十一项措施。为积极贯彻创新发展大会精神，公司结合自身实际，统筹兼顾，重点狠抓债券质押式报价回购业务、约定购回式证券交易业务、香港市场RQFII业务、中小企业私募债承销业务、深交所“现金宝”产品及多元化金融产品销售等多项创新业务的资格申报和筹备工作。

(1) **建立创新业务机制。**公司为促进创新业务发展，设立创新发展指导小组及其办公室，大力倡导“业务有分工，创新无边界”的理念，以产品线为引领，以客户需求为核心，建立统一的跨部门、跨业务

线的合作创新模式，有效提升了公司创新筹办效率和业务运营效果。

(2) **取得上交所债券质押式报价回购业务资格。**公司积极推动债券质押式报价回购业务资格申报工作，2012年6月29日，取得中国证监会《关于国元证券股份有限公司从事债券质押式报价回购业务试点方案的无异议函》。公司报价回购业务——“元添利”产品已于7月23日正式上线。

(3) **积极申请约定购回式证券交易业务资格。**2012年2月份，公司正式向上交所递交报告，积极申请约定购回式证券交易业务资格，同时积极做好客户调研、技术系统培训、实施方案制定等各项准备工作。6月27日，公司向上交所报送约定购回式证券交易业务实施方案，听取上交所专家对方案提出的意见。7月20日，公司完成上交所的专业评价。

(4) **国元（香港）公司积极准备 RQFII 业务。**国元（香港）公司在取得 RQFII 业务资格、获批 5 亿元额度后，积极与境内有关部门联系，RQFII 产品投资境内证券市场的各种准备工作已全部完成。考虑到香港市场理财产品发行的实际情况，国元（香港）公司以私募基金的形式开展 RQFII 业务，目前，发行工作正在进行当中。

(5) **取得中小企业私募债承销业务资格。**我国中小企业数量众多，融资需求量大，中小企业私募债业务前景广阔，交易所已于 2012 年 6 月推出该项业务，公司高度重视，积极推进，已在投资银行总部设立了专门的债券发行部，加强债券项目的承揽、承做与销售工作。公司已于 7 月取得中小企业私募债承销业务资格，项目承揽、上报备案工作正在进行之中。

(6) **努力推进深交所“现金宝”产品。**公司创新资产管理业务运作模式，积极开发客户保证金现金管理产品即深交所“现金宝”，目前，柜台系统和 TA 系统的升级改造、软件系统安装测试以及申报材料制作等工作已经完成，力争尽快向深交所申报设立“国元现金宝集合资产管理计划”。

(7) **融资融券业务成为稳定的收入来源。**公司加大融资融券业务推广力度，利用此项业务转为常规业务及标的证券扩大的机会，采取有效措施，充分调动证券营业部积极性，大力开展融资融券业务。报告期内，公司实现融资融券业务收入 2,674.62 万元，融资融券业务成本 193.94 万元，融资融券业务利润 2,480.68 万元。其中，母公司实现融资融券业务利润 1,896.49 万元；国元证券（香港）有限公司实现融资融券业务利润 584.19 万元。

(8) **股指期货 IB 业务稳步扩大。**公司积极开展 IB 业务，努力提高员工及客户对股指期货业务的认识程度，建立与国元海勤期货良好的沟通机制，加快 IB 业务的市场拓展。目前，公司获准开展股指期货 IB 业务的营业部已达 31 家。

(9) **其他各项创新工作。**目前新型证券经营网点设置、网上（移动）开户、对冲产品设计、另类投资、新三板、柜台交易（OTC）、地区指数产品、转融通以及支付业务等也都在认真谋划、积极筹备中。所有这些创新业务一旦全面铺开，将为公司业务转型、增加收入来源、调整盈利结构、改变证券公司“靠天

吃饭”的不利局面奠定良好基础。

## 8、报告期内公司内部控制规范实施工作进展情况

根据中国证监会安徽监管局《关于做好辖区上市公司内部控制规范实施有关工作的通知》（皖证监函字〔2012〕52号）的要求，公司于2012年初全面启动了内控规范实施工作。公司董事会制定了《国元证券内部控制规范实施工作方案》，对公司内部控制基本规范的实施目标、实施原则、实施保障、实施范围和实施步骤等方面进行明确，成立了实施内控规范领导小组和工作小组，并建立了内部报告和向监管部门汇报工作机制。公司通过招标聘请了内控规范实施工作的咨询机构，为公司全面实施内控规范工作提供服务。

公司实施内控规范的工作步骤分为准备启动阶段、评估整改阶段、自我评价阶段、审计披露阶段和持续完善五个阶段。为保障公司内部控制规范实施工作顺利进行，公司在组织领导、专业技术、考核和人员、费用等方面落实了保障措施。目前，内控规范实施工作已全面进入评估整改阶段。下一步公司将按照内控规范实施工作计划，继续推进各内控流程梳理与建设工作，由公司与咨询机构对各流程梳理情况进行复核和质量把关，初步建立符合国元证券实际的内部控制体系，以保障业务健康发展。

## （二）公司投资情况

### 1、募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	960,132
报告期投入募集资金总额	2,000
已累计投入募集资金总额	739,862.11
报告期内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	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0
募集资金总体使用情况说明	
公司募集资金净额为 960,132 万元，截至 2012 年 6 月 30 日，直接用于补充公司营运资金累计 669,883 万元（其中 9,751 万元为募集资金的利息收入），增资国元股权投资有限公司累计 50,000 万元，办公场所购置累计 19,979.11 万元，募集资金专用账户利息收入累计 34,359.69 万元，募集资金专用账户划款手续费支出 0.05 万元，募集资金截至 2012 年 6 月 30 日余额合计为 254,629.53 万元。	

## 2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
补充营运资金	否	660,132	660,132	-	669,883	101.48%	-	-	-	-
办公场所购置等	否	50,000	50,000	2,000	19,979.11	39.96%	-	-	-	-
增资国元股权投资有限公司	否	100,000	100,000	-	50,000	50%	-	-	-	-
增资国元证券(香港)有限公司	否	150,000	150,000	-	-	-	-	-	-	-
承诺投资项目小计	-	960,132	960,132	2,000	739,862.11	-	-	-	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-						-	-	-	-
合计	-						-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	---									
项目可行性发生重大变化的情况说明	---									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	□ 适用 √ 不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	□ 适用 √ 不适用 □ 报告期内发生 □ 以前年度发生									
募集资金投资项目实施方式调整情况	□ 适用 √ 不适用 □ 报告期内发生 □ 以前年度发生									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	□ 适用 √ 不适用									



用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	---
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注：1、截至报告期末，公司累计投入 669,883 万元补充营运资金，其中 9,751 万元为募集资金的利息收入。

2、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），该事项尚需有关监管部门批准同意。因此，公司暂时未使用募集资金向国元证券（香港）有限公司增资，公司将根据国元证券（香港）有限公司的发展情况安排增资事宜。

### 3、募集资金变更项目情况

适用  不适用

### 4、重大非募集资金投资项目情况

适用  不适用

#### （三）董事会下半年的经营计划修改计划

适用  不适用

#### （四）对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

#### （五）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### （六）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用  不适用

### （七）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用  不适用

### （八）公司现金分红政策的制定及执行情况

根据公司 2011 年度股东大会审议通过的《2011 年度利润分配预案》(详见 2012 年 4 月 11 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网), 以 2011 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 1.0 元 (含税), 公司于 2012 年 4 月 19 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《2011 年度权益分派实施公告》, 利润分配工作已于 2012 年 4 月 26 日实施完毕。

公司利润分配预案经董事会审议通过后, 报年度股东大会审批通过后 2 个月内完成股利派发事项。公司现金分红政策的制定及执行符合《公司章程》的规定, 相关的决策程序和机制完备, 独立董事尽职履责, 发挥了应有的作用, 公司提前 20 日发布年度股东大会通知, 中小股东有充分表达意见和诉求的机会, 中小股东的合法权益得到充分维护。根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发〔2012〕37 号)、安徽证监局和深圳证券交易所的有关规定, 公司于 2012 年 7 月 30 日召开第六届董事会第十六次会议, 审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》, 同意在《公司章程》中明确关于现金分红的决策程序和机制、期间间隔、具体条件、最低比例、充分听取独立董事和中小股东关于利润分配意见的具体保障措施、现金分红政策调整的条件等内容, 并于 2012 年 8 月 16 日经公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过。公司将严格执行《公司章程》关于现金分红的相关规定。

### （九）利润分配或资本公积金转增预案

适用  不适用

### （十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用  不适用

### （十一）内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

为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, 公司于 2010 年制定了《向外部单位报送信息管理制度》和《内幕信息知情人登记制度》。报告期内, 公司根据《向外部单位报送信息管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》的规定, 做好向外部单位报送信息管理、内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作。公司定期或不定期对董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人买卖公司股票的情况进

行查询，没有发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易。

是否对内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的自查情况及其责任追究

是  否

上市公司及相关人员因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易是否被监管部门采取监管措施及行政处罚

是  否

## （十二）其他披露事项

2012年7月，公司在证券公司分类监管评级中获得“BBB”评级。

（十三）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用  不适用

## 七、重要事项

### （一）公司治理的情况

公司上市以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的要求，不断建立健全公司的规章制度和内控管理体系，不断完善公司治理结构，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。公司“三会”（股东大会、董事会、监事会）的召开程序、决议事项合法有效，2012年，公司信息披露工作在深圳证券交易所考评中取得A级，投资者关系管理规范，公司治理科学、规范、透明。

报告期内，公司按照监管部门要求，进一步完善《公司章程》、《公司董事会议事规则》等制度，进一步加强投资者关系管理工作等，确保公司治理的实际状况符合监管部门关于上市公司和证券公司治理水平的规范性文件的要求。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用  不适用

根据公司2011年度股东大会审议通过的《2011年度利润分配预案》(详见2012年4月11日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网)，以2011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1.0元（含税），公司于2012年4月19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《2011年度权益分派实施公告》，利润分配工作已于2012年4月26日实施完毕。

### （三）重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （四）破产重整相关事项

适用  不适用

### （五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

#### 1、证券投资情况

适用  不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	期末持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券总 投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	债券	982085	09 淮南矿 MTN2	200,071,506.85	2,000,000.00	202,340,000.00	47.42%	9,400,000.00
2	基金	无	国元多策略中国 机会基金	180,631,736.89	213,548.42	158,628,726.91	37.18%	13,837,915.63
3	基金	无	国元环球中国机 会基金	29,932,317.37	369,215.71	25,731,202.90	6.03%	2,163,527.06
4	基金	080011	长盛货币市场基 金	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	4.69%	1,629.60
5	基金	310338	申万巴黎收益宝 货币基金	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	4.69%	23,570.20
期末持有的其他证券投资					--			
报告期已出售证券投资损益				--	--	--	--	-339,818.08
合计				450,635,561.11	--	426,699,929.81	100%	25,086,824.41
证券投资审批董事会公告披露日期				2012年3月20日				
证券投资审批股东会公告披露日期				---				

证券投资情况的说明

本表填列公司合并报表的交易性金融资产中核算的各类投资。

#### 2、持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	占该公司 股权比例	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权 益变动 (元)	会计核算 科目	股份来源
------	------	---------------	--------------	---------------	--------------	--------------------	------------	------

			(%)					
000527	美的电器	572,247,982.56	1.11%	415,491,381.50	16,920,463.50	-44,745,225.70	可供出售金融资产	购入
600183	生益科技	175,560,000.00	1.74%	127,205,000.00		-9,975,000.00	可供出售金融资产	购入
002555	顺荣股份	20,355,000.00	5.15%	71,208,000.00	207,000.00	-5,796,000.00	可供出售金融资产	购入
601898	中煤能源	48,513,423.89	0.04%	37,887,895.98	1,052,441.56	-10,625,527.91	可供出售金融资产	购入
000858	五粮液	35,439,548.82	0.03%	33,415,200.00	510,000.00	-2,024,348.82	可供出售金融资产	购入
601857	中国石油	40,449,983.43	-	32,126,350.65		-2,449,412.37	可供出售金融资产	购入
600036	招商银行	23,097,347.55	0.01%	17,624,912.76	677,881.26	-1,533,302.85	可供出售金融资产	购入
601398	工商银行	20,557,627.39	-	17,200,334.25		-1,262,809.35	可供出售金融资产	购入
601088	中国神华	7,815,000.00	-	6,744,000.00	270,000.00	-855,000.00	可供出售金融资产	购入
600016	民生银行	1,656,000.00	-	1,797,000.00	90,000.00	30,000.00	可供出售金融资产	购入
	其他	5,357,697.08		4,319,400.00	106,800.00	78,400.00	可供出售金融资产	购入
合计		951,049,610.72	-	765,019,475.14	19,834,586.32	-79,158,227.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

本表根据合并报表中可供出售金融资产、融出证券相关数据分析填列。

### 3、持有非上市金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
国元证券(香港)有限公司	534,778,500.00	600,000,000.00	100.00%	534,778,500.00	18,694,029.87	-	长期股权投资	出资
国元股权投资有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	100.00%	1,000,000,000.00	10,431,425.95	-	长期股权投资	出资
国元海勤期	317,823,995.33	200,000,000.00	100.00%	317,823,995.33	3,683,942.14	-	长期股权投资	购买

货有限公司							投资	
长盛基金有 限公司	103,279,218.56	61,500,000.00	41.00%	336,572,340.04	45,116,303.38	2,254,043.84	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
合计	2,115,478,043.07	1,977,757,210.00		2,348,771,164.55	89,551,422.34	2,254,043.84	--	--

持有非上市金融企业股权情况的说明

#### 4、买卖其他上市公司股份的情况

√ 适用 □ 不适用

股份名称	期初股份数量（股）	报告期买入/卖出股 份数量（股）	期末股份数量（股）	使用的资金数量 （元）	产生的投资收益 （元）
鲁西化工	35,200,000.00	35,200,000.00	-	179,520,000.00	24,216,540.17
五粮液	-	4,119,956.00	1,020,000.00	143,146,452.76	2,138,117.32
中国神华	2,690,000.00	2,690,000.00	-	70,063,188.12	-1,580,874.81
中煤能源	-	4,895,077.00	4,895,077.00	48,513,423.89	1,052,441.56
交通银行	6,751,866.00	6,751,866.00	-	39,180,736.43	1,993,252.61

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 0 元。

买卖其他上市公司股份的情况的说明

本表填列合并报表的可供出售金融资产中买卖上市公司股份使用资金前五名情况，其中“报告期买入/卖出股份数量（股）”填列报告期公司买入和卖出股份数量之和，“使用的资金数量（元）”填列公司买入和卖出股份使用资金数量之和。

### （六）资产交易事项

#### 1、收购资产情况

□ 适用 √ 不适用

收购资产情况说明

#### 2、出售资产情况

□ 适用 √ 不适用

出售资产情况说明

#### 3、资产置换情况

□ 适用 √ 不适用

资产置换情况说明

#### 4、企业合并情况

适用  不适用

#### 5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用  不适用

#### （七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用  不适用

#### （八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

#### （九）重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

##### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

##### 3、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

##### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用  不适用

## 5、其他重大关联交易

### (十) 重大合同及其履行情况

#### 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

##### (1) 托管情况

适用  不适用

##### (2) 承包情况

适用  不适用

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

#### 2、担保情况

适用  不适用

#### 3、委托理财情况

适用  不适用

#### 4、日常经营重大合同的履行情况

无

#### 5、其他重大合同

适用  不适用

2009年2月14日，公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于追加办公楼购置预算的议案》，同意公司追加购置办公楼预算8,139万元，具体内容见公司2009年2月17日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网披露的《关于追加办公楼购置预算的公告》，2011年6月15日，公司与安徽饭店签署了《商品房买卖合同》，该商品房合同约定建筑面积共28,817.32平方米，总价237,600,561元。本次购置的办公场所，是依照当地的市场价格进行作价，分五期付款，截至本报告期末，公司已支付199,791,106.40元购房款，该商品房正在建设中。



**(十一) 发行公司债的说明**

□ 适用 √ 不适用

**(十二) 承诺事项履行情况****1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

□ 适用 √ 不适用

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

□ 适用 √ 不适用

**(十三) 其他综合收益细目**

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	26,138,364.53	92,326,537.46
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	1,227,824.6	22,222,182.85
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-21,227,066.15	-3,437,806.01
小计	3,683,473.78	66,666,548.6
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	2,254,043.84	-8,384,158
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	2,254,043.84	-8,384,158
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	0
4.外币财务报表折算差额	3,177,629.94	-15,014,805.42
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	3,177,629.94	-15,014,805.42
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	0
合计		9,115,147.56	43,267,585.18

#### (十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年01月01日至 2012年06月30日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况、行业状况等

#### (十五) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是  否  不适用

是否改聘会计师事务所

是  否  不适用

#### (十六) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用  不适用

#### (十七) 其他重大事项的说明

适用  不适用

##### 1、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2012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。

##### 2、行政许可情况

###### (1) 理财产品设立行政许可情况

2012年6月27日,公司取得中国证监会《关于核准国元证券股份有限公司设立国元定增1号集合资产管

理计划的批复》(证监许可[2012]863号),核准公司设立国元定增1号集合资产管理计划(以下简称“计划”)。计划类型为非限定性集合资产管理计划,存续期为2.5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)。

### (2) 业务资格行政许可情况

2012年5月3日,公司取得中国证监会安徽监管局《关于对国元证券合肥长江路证券营业部等四家证券营业部开展期货中间介绍业务的无异议函》(皖证监函字[2012]97号),核准公司合肥长江路、铜陵义安南路、阜阳临泉路、淮北淮海路等四家营业部开展期货中间介绍业务。

2012年6月8日,公司取得中国证监会浙江监管局《关于对国元证券股份有限公司绍兴县金柯桥大道证券营业部开展期货中间介绍业务无异议的函》(浙证监机构字[2012]50号)。

2012年6月29日,公司取得中国证监会《关于国元证券股份有限公司从事债券质押式报价回购业务试点方案的无异议函》(机构部部函[2012]347号),公司报价回购业务——“元添利”产品已于7月23日正式上线。

2012年7月17日,公司取得中国证券业协会《关于反馈证券公司中小企业私募债券承销业务试点实施方案专业评价结果的函》(中证协函[2012]477号),公司获得中小企业私募债券承销业务资格。

2012年8月1日,公司取得中国证监会浙江监管局《关于对国元证券股份有限公司台州世纪大道证券营业部开展期货中间介绍业务无异议的函》(浙证监机构字[2012]76号)。

### (3) 营业部同城迁址行政许可情况

2012年2月7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亳州谯陵路证券营业部迁址的批复》(皖证监函字[2012]23号),同意公司亳州谯陵路营业部同城迁址。

### (4) 证券经纪人制度行政许可情况

2012年7月16日,公司取得中国证监会山西监管局《关于国元证券股份有限公司太原新建南路证券营业部实施证券经纪人制度的无异议函》(晋证监函[2012]155号),批准公司太原新建南路证券营业部实施证券经纪人制度。

2012年8月13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宁国宁城中路等三家证券营业部实施证券经纪人制度的核查意见》(皖证监函字[2012]204号),批准公司宁国、太和、南陵三家证券营业部实施证券经纪人制度。

### (5) 董事、监事和高级管理人员任职资格行政许可情况

2012年4月6日,公司取得中国证监会安徽监管局《关于张飞飞证券公司董事任职资格的批复》(皖证监函字[2012]71号),2012年4月10日,公司2011年度股东大会审议通过《关于提名张飞飞先生为公司董

事的议案》。

(6) 分支机构负责人任职资格行政许可情况

2012年2月7日，公司取得中国证监会安徽监管局《关于顾君毅证券公司分支机构负责人任职资格的批复》（皖证监函字[2012]21号），2012年2月8日，公司国证人字 [2012]39 号文件聘任顾君毅同志为蚌埠胜利西路证券营业部副总经理。

2012年2月7日，公司取得中国证监会安徽监管局《关于丁毅证券公司分支机构负责人任职资格的批复》（皖证监函字[2012]22号），2012年2月8日，公司国证人字 [2012]39 号文件聘任丁毅同志为定远东城路证券营业部副总经理。

2012年3月1日，公司取得中国证监会安徽监管局《关于严根荣证券公司分支机构负责人任职资格的确认函》，2012年3月5日，公司国证人字 [2012]59 号文件聘任严根荣同志为安庆人民路证券营业部总经理。

2012年5月17日，公司取得中国证监会安徽监管局《关于石小砚证券公司分支机构负责人任职资格的批复》，2012年5月25日，公司国证人字[2012]154号文件聘任石小砚同志为合肥红星路证券营业部副总经理。

2012年7月13日，公司取得中国证监会北京监管局《关于杨念新证券公司分支机构负责人任职资格的批复》，2012年7月18日，公司国证人字[2012]228号文件聘任杨念新同志为北京分公司总经理。

(7) 保荐代表资格行政许可情况

2012年5月16日，公司取得中国证监会《关于核准何光行保荐代表人资格的批复》（证监许可[2012]662号），核准何光行保荐代表人资格。

## (十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用  不适用

## (十九) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2011年12月经营情况、2011年度业绩快报	中国证券报 B15、证券时报 D17、上海证券报 B19	2012年01月12日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012年1月经营情况	中国证券报 A30、证券时报 D12、上海证券报 B8	2012年02月07日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012年2月经营情况	中国证券报 B014、证券时报 D12、上海证券报 B1	2012年03月07日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
董事辞职公告	中国证券报 B002、证券时报 D13、上海证券报 B6	2012年03月14日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

关于更换保荐代表人的公告、第六届董事会第十二次会议决议公告、第六届监事会第七次会议决议公告、2011 年年度报告摘要、关于召开 2011 年度股东大会的通知	中国证券报 B018、证券时报 D49、上海证券报 B72	2012 年 03 月 20 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2011 年年度报告、2011 年度社会责任报告、2011 年年度审计报告、2011 年度内部控制自我评价报告、2011 年度风险控制指标报告、关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况专项审核报告、关于募集资金年度存放与使用情况专项报告、募集资金年度存放与使用情况鉴证报告、内部控制鉴证报告、内部控制规范实施工作方案、平安证券有限责任公司关于公司 2011 年度募集资金使用与存放情况专项核查报告、五位独立董事 2011 年度述职报告、独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见、独立董事关于对公司内部控制自我评价报告的意见、监事会对公司 2011 年度内部控制自我评价报告出具的审核意见	---	2012 年 03 月 20 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012 年 3 月经营情况	中国证券报 B010、证券时报 B13、上海证券报 42	2012 年 04 月 07 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012 年第一季度业绩快报、2011 年度股东大会决议公告	中国证券报 A28、证券时报 D13、上海证券报 B14	2012 年 04 月 11 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2011 年度股东大会的法律意见书	---	2012 年 04 月 11 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2011 年度权益分派实施公告	中国证券报 B062、证券时报 D9、上海证券报 B14	2012 年 04 月 19 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012 年第一季度报告正文	中国证券报 B135、证券时报 D24、上海证券报 B222	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012 年第一季度报告全文	---	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012 年 4 月经营情况	中国证券报 A30、证券时报 D13、上海证券报 B40	2012 年 05 月 08 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012 年 5 月经营情况	中国证券报 A06、证券时报 D28、上海证券报 B27	2012 年 06 月 07 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
第六届董事会第十四次会议决议公告	中国证券报 B003、证券时报 A12、上海证券报 B31	2012 年 06 月 13 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
第六届董事会第十五次会议决议公告	中国证券报 A18、证券时报 C1、上海证券报 17	2012 年 06 月 25 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于获得债券质押式报价回购业务试点资格的公告	中国证券报 B007、证券时报 D13、上海证券报 B13	2012 年 07 月 06 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012 年 6 月经营情况、2012 年上半年度业绩快报	中国证券报 B031、证券时报 D13、上海证券报 B20	2012 年 07 月 10 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于国元定增 1 号集合资产管理计划获批的公告	中国证券报 B033、证券时报 B12、上海证券报 40	2012 年 07 月 14 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于中小企业私募债券承销业务资格获批的公告	中国证券报 A20、证券时报 D17、上海证券报 A13	2012 年 07 月 19 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
第六届董事会第十六次会议决议公告、关于召开 2012 年	中国证券报 B086、证券时	2012 年 07 月 31 日	巨潮资讯网

第一次临时股东大会的通知	报 D48、上海证券报 A88		<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司章程修改议案、董事会议事规则修正案	---	2012 年 07 月 31 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012 年 7 月经营情况	中国证券报 B019、证券时报 D81、上海证券报 A86	2012 年 08 月 07 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 B13、证券时报 D9、上海证券报 A36	2012 年 08 月 17 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012 年第一次临时股东大会的法律意见书、公司章程、董事会议事规则	---	2012 年 08 月 17 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于更换保荐代表人的公告	中国证券报 B175、证券时报 D24、上海证券报 A128	2012 年 08 月 24 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 八、财务会计报告

### （一）审计报告

半年报是否经过审计

是  否

### （二）财务报表及附注（附后）

是否需要合并报表：

是  否

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

## 九、备查文件目录

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

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 26 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

2012 年 6 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	附注号		2012 年 6 月 30 日		2011 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		11,617,292,912.15	9,864,652,038.48	13,310,746,217.53	11,691,954,593.21
其中：客户资金存款	八、1		5,507,876,847.75	4,878,129,444.30	5,651,340,224.89	5,536,324,577.29
客户信用资金存款	八、1		338,427,671.49	60,068,970.04	787,827,804.35	80,669,600.89
结算备付金	八、2		834,431,195.62	652,606,843.55	857,136,911.47	709,037,800.01
其中：客户备付金	八、2		708,836,355.07	546,784,907.66	738,186,854.16	597,587,742.70
信用备付金	八、2		24,914,562.82	24,914,562.82	17,193,423.07	17,193,423.07
拆出资金						
融出资金	八、3		637,703,381.45	479,961,398.44	575,943,753.78	374,730,145.00
融出证券	八、4		545,144.00	545,144.00	4,918,072.80	4,918,072.80
交易性金融资产	八、5		426,699,929.81	242,340,000.00	718,093,045.51	541,640,000.00
其中：抵押证券						
衍生金融资产						
买入返售金融资产	八、6		697,048,932.61	697,048,932.61	340,003,827.22	340,003,827.22
应收利息	八、7		115,089,300.66	115,089,300.66	104,841,262.63	104,841,262.63
存出保证金	八、8		357,922,441.91	165,383,015.07	283,910,902.17	173,376,715.14
可供出售金融资产	八、9		4,611,348,089.31	4,444,710,014.60	3,617,475,752.77	3,446,927,193.98
持有至到期投资						
长期股权投资	八、10	十五、1	889,106,269.22	2,355,184,164.55	874,035,922.00	2,381,613,817.33
投资性房地产						
固定资产	八、11		1,414,251,484.45	1,401,642,325.28	1,346,191,397.46	1,332,197,563.68
无形资产	八、12		21,805,715.38	18,748,940.82	22,050,629.22	18,912,134.36
其中：交易席位费	八、12		1,796,282.61	1,796,282.61	2,088,599.76	2,088,599.76
递延所得税资产	八、13		99,809,722.48	94,322,983.31	112,404,376.61	105,707,986.21
其他资产	八、14		446,783,759.42	193,917,354.33	429,319,864.35	227,060,598.68
<b>资产总计</b>			<b>22,169,838,278.47</b>	<b>20,726,152,455.70</b>	<b>22,597,071,935.52</b>	<b>21,452,921,710.25</b>

法定代表人：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

2012 年 6 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	附注号		2012 年 6 月 30 日		2011 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、16		6,579,820,893.02	5,578,246,369.86	6,996,344,016.77	6,288,172,791.89
信用交易代理买卖证券款	八、17		371,145,944.85	60,069,448.45	423,720,495.36	80,690,603.87
代理承销证券款	八、18		32,000,000.00	32,000,000.00		
应付职工薪酬	八、19		101,699,308.36	89,815,485.07	148,869,981.32	134,388,520.80
应交税费	八、20		58,536,363.78	50,755,804.12	108,233,110.36	104,671,092.78
应付利息			805,345.27	805,345.27	1,122,678.95	1,122,678.95
预计负债						
长期借款						
应付债券						
递延所得税负债	八、13		13,387,891.98	567,123.29	12,940,513.00	392,123.29
其他负债	八、21		103,847,727.66	90,770,202.43	106,651,079.93	96,711,800.35
<b>负债合计</b>			<b>7,261,243,474.92</b>	<b>5,903,029,778.49</b>	<b>7,797,881,875.69</b>	<b>6,706,149,611.93</b>
股东权益：						
股本	八、22		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、23		9,729,831,801.74	9,695,119,495.73	9,723,894,284.12	9,686,249,115.04
减：库存股						
盈余公积	八、24		570,848,182.95	570,848,182.95	570,848,182.95	570,848,182.95
一般风险准备	八、25		565,826,977.82	565,826,977.82	565,826,977.82	565,826,977.82
交易风险准备	八、26		524,816,733.44	524,816,733.44	524,816,733.44	524,816,733.44
未分配利润	八、27		1,608,557,528.22	1,502,411,287.27	1,508,267,932.06	1,434,931,089.07
外币报表折算差额			-55,386,420.62		-58,564,050.56	
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>			<b>14,908,594,803.55</b>	<b>14,823,122,677.21</b>	<b>14,799,190,059.83</b>	<b>14,746,772,098.32</b>
少数股东权益						
<b>所有者权益合计</b>			<b>14,908,594,803.55</b>	<b>14,823,122,677.21</b>	<b>14,799,190,059.83</b>	<b>14,746,772,098.32</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>			<b>22,169,838,278.47</b>	<b>20,726,152,455.70</b>	<b>22,597,071,935.52</b>	<b>21,452,921,710.25</b>

法定代表人：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

2012 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项 目	附注号		2012 年 1-6 月		2011 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>843,755,472.67</b>	<b>765,612,259.77</b>	<b>1,035,375,102.77</b>	<b>973,800,956.58</b>
手续费及佣金净收入	八、28		379,496,028.38	351,602,461.19	697,328,594.97	668,711,452.61
其中：代理买卖业务净收入	八、28		316,584,867.11	293,186,897.43	465,921,853.35	441,457,004.04
证券承销业务净收入	八、28		46,448,480.66	46,448,480.66	204,476,300.80	204,476,300.80
委托客户资产管理业务净收入	八、28		7,507,068.32	3,011,470.81	8,409,495.48	4,257,202.43
保荐业务收入	八、28		6,000,000.00	6,000,000.00	14,700,000.00	14,700,000.00
财务顾问业务收入	八、28		2,950,000.00	2,950,000.00	4,850,000.00	4,850,000.00
利息净收入	八、29		253,075,789.13	222,462,655.33	195,117,300.53	179,980,082.93
投资收益（损失以“-”号填列）	八、30	十五、2	182,595,710.68	180,343,259.74	80,527,772.88	73,046,726.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、30		45,116,303.38	45,116,303.38	76,736,347.41	76,736,347.41
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、31		21,630,493.11	5,629,050.42	56,646,827.58	48,398,526.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）			1,121,931.25	21,569.94	-492,646.75	-492,646.75
其他业务收入	八、32		5,835,520.12	5,553,263.15	6,247,253.56	4,156,814.55
<b>二、营业支出</b>			<b>483,544,409.06</b>	<b>447,097,233.23</b>	<b>510,861,572.99</b>	<b>480,305,836.41</b>
营业税金及附加	八、33		29,363,577.77	28,397,112.76	42,990,931.71	42,351,028.52
业务及管理费	八、34		452,769,360.11	417,288,649.29	470,853,248.66	440,937,415.27
资产减值损失	八、35		111,853.11	111,853.11	-5,359,162.39	-5,359,162.39
其他业务成本	八、36		1,299,618.07	1,299,618.07	2,376,555.01	2,376,555.01
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>			<b>360,211,063.61</b>	<b>318,515,026.54</b>	<b>524,513,529.78</b>	<b>493,495,120.17</b>
加：营业外收入	八、37		1,084,445.89	1,084,445.89	7,040,835.20	2,019,898.75
减：营业外支出	八、38		1,495,491.38	1,487,980.57	1,978,254.70	1,977,220.33
<b>四、利润总额（亏损总额“-”号填列）</b>			<b>359,800,018.12</b>	<b>318,111,491.86</b>	<b>529,576,110.28</b>	<b>493,537,798.59</b>
减：所得税费用	八、39		63,100,421.96	54,221,293.66	89,799,306.44	82,314,321.35
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>			<b>296,699,596.16</b>	<b>263,890,198.20</b>	<b>439,776,803.84</b>	<b>411,223,477.24</b>
其中：归属于母公司所有者的净利润			296,699,596.16		439,776,803.84	
少数股东损益						
<b>六、每股收益：</b>						
（一）基本每股收益			0.15		0.22	
（二）稀释每股收益			0.15		0.22	
<b>七、其他综合收益</b>	八、40		<b>9,115,147.56</b>	<b>8,870,380.69</b>	<b>43,267,585.18</b>	<b>2,516,325.44</b>
<b>八、综合收益合计</b>			<b>305,814,743.72</b>	<b>272,760,578.89</b>	<b>483,044,389.02</b>	<b>413,739,802.68</b>
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额			305,814,743.72	272,760,578.89	483,044,389.02	413,739,802.68
归属于少数股东的综合收益总额						

法定代表人：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

2012 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	附注号	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
		合并	合并	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				656,920,210.68	608,131,918.40
收取利息、手续费及佣金的现金		693,525,250.81	629,647,416.55	943,352,463.62	892,562,036.84
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额		-357,045,105.39	-357,045,105.39		
代理买卖业务的现金净增加额		-469,097,674.26	-730,547,577.45	-31,827,518.28	-659,016,564.63
收到其他与经营活动有关的现金	八、41	38,873,370.10	38,591,113.13	24,351,130.81	6,176,713.30
经营活动现金流入小计		-93,744,158.74	-419,354,153.16	1,592,796,286.83	847,854,103.91
处置交易性金融资产净减少额		578,477,823.59	588,650,832.92		
支付利息、手续费及佣金的现金		37,715,795.67	32,344,662.40	53,700,393.82	44,051,878.75
拆入资金净减少额					
支付给职工以及为职工支付的现金		285,627,544.47	266,894,039.99	313,991,164.18	292,341,065.76
支付的各项税费		148,712,986.23	145,122,976.12	332,134,461.15	324,170,352.19
支付其他与经营活动有关的现金	八、41	340,778,745.76	238,495,950.44	487,770,036.19	579,985,552.72
经营活动现金流出小计		1,391,312,895.72	1,271,508,461.87	1,187,596,055.34	1,240,548,849.42
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,485,057,054.46</b>	<b>-1,690,862,615.03</b>	<b>405,200,231.49</b>	<b>-392,694,745.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金				3,811,704.67	3,811,704.67
取得投资收益收到的现金		85,699,721.00	85,525,721.00	90,311,421.00	89,525,721.00
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		85,699,721.00	85,525,721.00	94,123,125.67	93,337,425.67
投资支付的现金		41,500,000.00			500,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,076,080.36	81,898,544.80	196,582,454.78	195,816,700.71
支付其他与投资活动有关的现金		115,168.60	109,642.30	607,711.75	607,711.75
投资活动现金流出小计		124,691,248.96	82,008,187.10	197,190,166.53	696,424,412.46
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-38,991,527.96</b>	<b>3,517,533.90</b>	<b>-103,067,040.86</b>	<b>-603,086,986.79</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		196,410,000.00	196,410,000.00	589,230,000.00	589,230,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		196,410,000.00	196,410,000.00	589,230,000.00	589,230,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-196,410,000.00</b>	<b>-196,410,000.00</b>	<b>-589,230,000.00</b>	<b>-589,230,000.00</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,299,561.19	21,569.94	-15,507,452.17	-492,646.75
五、现金及现金等价物净增加额		<b>-1,716,159,021.23</b>	<b>-1,883,733,511.19</b>	<b>-302,604,261.54</b>	<b>-1,585,504,379.05</b>
加：期初现金及现金等价物余额		14,167,883,129.00	12,400,992,393.22	16,937,011,475.33	16,028,556,559.31
六、期末现金及现金等价物余额	八、41	12,451,724,107.77	10,517,258,882.03	16,634,407,213.79	14,443,052,180.26

法定代表人：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

2012 年 1-6 月

金额单位：人民币元

补充资料	2012 年 1-6 月		2011 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	296,699,596.16	263,890,198.20	439,776,803.84	411,223,477.24
加：资产减值准备	111,853.11	111,853.11	-5,359,162.39	-5,359,162.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,096,244.38	37,907,951.00	32,364,796.89	30,218,309.92
无形资产摊销	5,411,650.70	4,975,637.30	4,129,101.74	3,707,810.60
长期待摊费用摊销	9,808,793.01	9,275,449.49	6,428,402.30	6,387,210.68
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）	115,168.60	109,642.30	607,711.75	607,711.75
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）	-21,630,493.11	-5,629,050.42	-56,646,827.58	-48,398,526.86
财务费用（收益以“－”号填列）				
投资损失（收益以“－”号填列）	-56,916,024.38	-56,742,024.38	-77,522,047.41	-76,736,347.41
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	10,407,538.01	9,179,557.29	13,543,530.61	13,543,530.61
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	175,000.00	175,000.00		
交易性金融资产的减少（增加以“－”号填列）	-653,907,796.71	-662,002,355.10	664,769,622.82	622,676,225.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-578,448,250.63	-488,798,070.44	-316,551,656.21	-438,563,392.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-535,858,402.35	-803,294,833.44	-300,832,691.62	-912,494,238.90
其他	-1,121,931.25	-21,569.94	492,646.75	492,646.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,485,057,054.46</b>	<b>-1,690,862,615.03</b>	<b>405,200,231.49</b>	<b>-392,694,745.51</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	12,451,724,107.77	10,517,258,882.03	16,634,407,213.79	14,443,052,180.26
减：现金的期初余额	14,167,883,129.00	12,400,992,393.22	16,937,011,475.33	16,028,556,559.31
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>-1,716,159,021.23</b>	<b>-1,883,733,511.19</b>	<b>-302,604,261.54</b>	<b>-1,585,504,379.05</b>

法定代表人：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

2012 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项目	2012 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	1,964,100,000.00	9,723,894,284.12	570,848,182.95	565,826,977.82	524,816,733.44	-58,564,050.56	1,508,267,932.06		14,799,190,059.83	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	1,964,100,000.00	9,723,894,284.12	570,848,182.95	565,826,977.82	524,816,733.44	-58,564,050.56	1,508,267,932.06		14,799,190,059.83	
三、本年增加变动金额(减少以“-”号填列)		5,937,517.62				3,177,629.94	100,289,596.16		109,404,743.72	
(一)净利润							296,699,596.16		296,699,596.16	
(二)其他综合收益		5,937,517.62				3,177,629.94			9,115,147.56	
1、可供出售金融资产公允价值变动的金额		4,911,298.38							4,911,298.38	
(1)计入股东权益的金额		26,138,364.53							26,138,364.53	
(2)转入当期损益的金额		-21,227,066.15							-21,227,066.15	
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		2,254,043.84							2,254,043.84	
4、与计入股东权益项目相关的所得税影响		-1,227,824.60							-1,227,824.60	
5、其他						3,177,629.94			3,177,629.94	
上述(一)和(二)小计		5,937,517.62				3,177,629.94	296,699,596.16		305,814,743.72	
(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										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配							-196,410,000.00		-196,410,000.00	
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	9,729,831,801.74	570,848,182.95	565,826,977.82	524,816,733.44	-55,386,420.62	1,608,557,528.22		14,908,594,803.55

法定代表人：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

2012 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	2011 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	1,964,100,000.00	9,847,614,297.54	507,711,184.74	502,689,979.61	461,679,735.23	-27,964,254.27	1,724,195,100.65		14,980,026,043.50	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	1,964,100,000.00	9,847,614,297.54	507,711,184.74	502,689,979.61	461,679,735.23	-27,964,254.27	1,724,195,100.65		14,980,026,043.50	
三、本年增加变动金额(减少以“-”号填列)		58,282,390.60				-15,014,805.42	-149,453,196.16		-106,185,610.98	
(一)净利润							439,776,803.84		439,776,803.84	
(二)其他综合收益		58,282,390.60				-15,014,805.42			43,267,585.18	
1、可供出售金融资产公允价值变动的金额		88,888,731.45							88,888,731.45	
(1)计入股东权益的金额		92,326,537.46							92,326,537.46	
(2)转入当期损益的金额		-3,437,806.01							-3,437,806.01	
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		-8,384,158.00							-8,384,158.00	
4、与计入股东权益项目相关的所得税影响		-22,222,182.85							-22,222,182.85	
5、其他						-15,014,805.42			-15,014,805.42	
上述(一)和(二)小计		58,282,390.60				-15,014,805.42	439,776,803.84		483,044,389.02	
(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							-589,230,000.00		-589,230,000.00	

1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配							-589,230,000.00		-589,230,000.00
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	9,905,896,688.14	507,711,184.74	502,689,979.61	461,679,735.23	-42,979,059.69	1,574,741,904.49		14,873,840,432.52

法定代表人：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（1/2）

编制单位：国元证券股份有限公司

2012 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	2012 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	9,686,249,115.04	570,848,182.95	565,826,977.82	524,816,733.44	1,434,931,089.07	14,746,772,098.32
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	1,964,100,000.00	9,686,249,115.04	570,848,182.95	565,826,977.82	524,816,733.44	1,434,931,089.07	14,746,772,098.32
三、本年增加变动金额(减少以“-”号填列)		8,870,380.69				67,480,198.20	76,350,578.89
(一)净利润						263,890,198.20	263,890,198.20
(二)其他综合收益		8,870,380.69					8,870,380.69
1、可供出售金融资产公允价值的金额		8,821,782.46					8,821,782.46
(1)计入股东权益的金额		30,048,848.61					30,048,848.61
(2)转入当期损益的金额		-21,227,066.15					-21,227,066.15
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		2,254,043.84					2,254,043.84
4、与计入股东权益项目相关的所得税影响		-2,205,445.61					-2,205,445.61
5、其他							
上述（一）和（二）小计		8,870,380.69				263,890,198.20	272,760,578.89
(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						-196,410,000.00	-196,410,000.00
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配							
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	9,695,119,495.73	570,848,182.95	565,826,977.82	524,816,733.44	1,502,411,287.27	14,823,122,677.21

法定代表人：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

2012 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	2011 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	1,964,100,000.00	9,849,001,978.56	507,711,184.74	502,689,979.61	461,679,735.23	1,582,202,101.65	14,867,384,979.79
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	1,964,100,000.00	9,849,001,978.56	507,711,184.74	502,689,979.61	461,679,735.23	1,582,202,101.65	14,867,384,979.79
三、本年增加变动金额(减少以“-”号填列)		2,516,325.44				-178,006,522.76	-175,490,197.32
(一)净利润						411,223,477.24	411,223,477.24
(二) 其他综合收益		2,516,325.44					2,516,325.44
1、可供出售金融资产公允价值的金额		14,533,977.91					14,533,977.91
(1)计入股东权益的金额		17,971,783.92					17,971,783.92
(2)转入当期损益的金额		-3,437,806.01					-3,437,806.01
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		-8,384,158.00					-8,384,158.00
4、与计入股东权益项目相关的所得税影响		-3,633,494.47					-3,633,494.47
5、其他							
上述(一)和(二)小计		2,516,325.44				411,223,477.24	413,739,802.68
(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						-589,230,000.00	-589,230,000.00
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配						-589,230,000.00	-589,230,000.00
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	9,851,518,304.00	507,711,184.74	502,689,979.61	461,679,735.23	1,404,195,578.89	14,691,894,782.47

法定代表人：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

## 二〇一二年半年度财务报表附注

(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 2012 年 6 月 30 日止,本公司员工总计 2742 人(其中:高级管理人员 12 人)。公司在北京、上海、天津、深圳、广东、江苏、山东、浙江、辽宁、重庆、福建、湖南、湖北、河南、贵州、山西、江西以及安徽省内共设有 76 家证券营业部,在上海、深圳、北京共设有 3 家分公司。公司内设部门有营销经纪总部、投资银行总部、客户资产管理总部、融资融券部、投资管理总部、研究中心、客户服务总部、信息技术部、客户资金存管中心、资金计划部、董事会办公室、合规管理部、风险监管部、稽核部、财务会计部、人力资源部、机构管理部、办公室、行政管理部等业务经营与综合管理部门。

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

## 二、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2012 年半年度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 2012 年 6 月 30 日的财务状况、2012 年半年度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

本公司下列主要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的会计业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 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、10

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、10

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、金融工具的确认与计量

### (1) 金融资产

本公司将持有的金融资产分为四类：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、可供出售金融资产。

所有金融资产在初始确认时都以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在初始确认时将某金融资产或某金融负债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或金融负债后，不能重分类为其他类金融资产或金融负债；其他类金融资产或金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

卖出同一品种金融资产时，按移动加权平均法计算结转资产成本。

金融资产满足下列条件之一时，终止确认：

A、收取该金融资产现金流量的合同权利已终止；

B、该金融资产已转移，且符合新《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。该类金融工具的后续计量采用公允价值计量，所有已实现和未实现的损益均记入当期损益。

交易性金融资产主要是指为了近期内出售而持有的金融资产，例如自营证券等以赚取差价为目的从二级市场购入的股票、债券、基金等。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，主要是指本公司基于风险管理、投资策略等需要所指定的金融资产。

本公司将不作为有效套期工具的衍生工具，划分为交易性金融资产。衍生工具包括远期合同、期货合同、互换和期权，以及具有远期合同、期货合同、互换和期权中一种或一种以上特征的工具。

该类金融资产发生的公允价值变动计入公允价值变动损益。处置该类金融资产，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

持有至到期投资指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

该类投资的账面价值以实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量，在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认的利息收入、减值准备、处置收益，均计入投资收益。

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

## ③贷款和应收款项

本公司将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作为贷款和应收款项，本公司持有的该类资产主要是日常经营过程中形成的应收款项等债权。

## ④可供出售金融资产

可供出售金融资产是初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及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。

该类资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。

该类资产公允价值变动计入资本公积（其他资本公积），在终止确认或发生减值时，以前在资本公积中列示的累计公允价值变动转出，记入当期投资收益。

## ⑤金融资产减值

A.对于持有至到期投资、贷款，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

B.资产负债表日如果单项金额重大的可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，并且时间持续在 12 个月以上，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，应将下跌部分全额计提减值准备，确认减值损失。

可供出售金融资产发生减值的，将原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，计入减值损失。可供出售金融资产的转回应区分为可供出售权益工具投资转回和可供出售债务工具转回两种情况。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回；在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损益应当予以转回，计入当期损益。

融出证券和已上市的直接投资形成的股权计提减值比照上述办法执行。

C.应收款项资产减值准备的确认标准与计提方法详见“四.9.应收款项坏账准备的确认标准、计提方法”

## （2）金融负债

本公司的金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

所有金融负债在初始确认时都以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

### 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、衍生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。该类公允价值的变动记入当期损益。

交易性金融负债主要是指为了近期内回购而持有的创设权证等金融工具。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，主要是指本公司基于风险管理、投资策略等需要所作的指定。

### ②其他金融负债

指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债，比如本公司发行的债

券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，一般采用摊余成本进行后续计量。

### （3）公允价值确定方法

公允价值是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。

#### ① 金融工具公允价值的初始确认

初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。债务工具的公允价值，根据取得日或发行日的市场情况和当前市场情况，或其他类似债务工具（即有类似的剩余期限、现金流量模式、标价币种、信用风险、担保和利率基础等）的当前市场利率确定。债务人的信用风险和适用的信用风险贴水在债务工具发行后没有改变的，使用基准利率估计当前市场利率确定债务工具的公允价值。债务人的信用风险和相应的信用风险贴水在债务工具发行后发生改变的，参考类似债务工具的当前价格或利率，并考虑金融工具之间的差异调整，确定债务工具的公允价值。

采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。金融工具的条款和特征，包括金融工具本身的信用质量、合同规定采用固定利率计息的剩余期间、支付本金的剩余期间以及支付时采用的货币等。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，可以按照实际交易价格计量。

#### ② 金融工具公允价值后续确认

对存在活跃市场的金融工具，如估值日有市价的，采用市价确定公允价值。估值日无市价，但最近交易日后经济环境未发生重大变化的，采用最近交易市价确定公允价值。估值日无市价，且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易市价，确定公允价值。有充足证据表明最近交易市价不能真实反映公允价值的，对最近交易的市价进行调整，确定公允价值。

对不存在活跃市场的金融工具，采用市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值。运用估值技术得出的结果，应反映估值日在公平条件下进行正常商业交易所采用的交易价格。采用估值技术确定公允价值时，尽可能使用市场参与者在定价时考虑的所有市场参数，并通过定期校验，确保估值技术的有效性。

有充足理由表明按以上估值原则仍不能客观反映相关投资品种的公允价值的，公司应根据具体情况与监管部门或中介机构进行商定，按最能恰当反映公允价值的价格估值。



#### (4) 金融资产转移确认依据和计量及会计处理方法

①本公司在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。

本公司在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。

本公司的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一项金融负债。

对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

#### 9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法。

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。

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 1000 万元以上应收款项确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。对于单项金额重大的应收款项单独测试未发生减值的，不计提坏账准备。

##### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段

应收款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。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	计提比例 (%)
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

### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

(4) 融资融券业务形成的应收融资融券款采用以下方法计提坏账准备：未能按期收回的融资融券款转入应收融资融券款逾期 30 天，且客户维持担保比例低于 100%，按应收融资融券款与客户账面资产价值（计算维持担保比例方法）的差额全额计提。

## 10、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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

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、推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。

## 11、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。

## 12、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。

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，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，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

## 13、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。

### （3）在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估

计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，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，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### 14、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。

#### 15、无形资产

(1) 无形资产的计价方法：按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

## ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，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。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

## ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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。

## (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：



- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 16、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。

## 17、股份支付

(1) 股份支付的种类：以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施股份支付计划的会计处理

①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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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。

③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。

④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。

(5) 修改股份支付计划的会计处理

(6) 终止股份支付计划的会计处理

## 18、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。

## 19、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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20、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。

## 21、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。

C.本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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、本报告期内公司会计估计变更事项如下：

（1）变更日期：2012年1月1日

（2）变更原因：公司已正式开展融资融券、参与认购定向增发等业务，公司原财务管理制度对以上业务规范不够明确，影响会计确认、计量和报告，不利于报表使用者对公司财务状况和经营成果的判断。

（3）变更前后采用的会计制度介绍

①变更前采用的会计制度

公司《财务管理制度》第七十八条关于坏账准备的计提，其中未涉及融资融券业务形成的应收融资融券款计提坏账准备的方法；第七十五条“可供出售金融资产中权益性工具投资的公允价值非暂时性持续下降，原计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，在资产负债表日下降幅度大于账面初始确认金额 20%，并且一个月内难以恢复的，公司应将累计损失予以转出，计入当期损益。”

## ②变更后采用的会计制度

现补充公司《财务管理制度》第七十八条“融资融券业务形成的应收融资融券款采用以下方法计提坏账准备：未能按期收回的融资融券款转入应收融资融券款逾期 30 天，且客户维持担保比例低于 100%，按应收融资融券款与客户账面资产价值（计算维持担保比例方法）的差额全额计提。”的内容。

第七十五条补充修改为“资产负债表日如果单项金额重大的可供出售金融资产公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，并且时间持续在 12 个月以上，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可认定该可供出售金融资产已发生减值，应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，计入减值损失。融出证券和已上市的直接投资形成的股权减值计提，比照以上办法执行。”

## （4）本次会计估计变更对公司的影响

本次会计估计变更涉及公司减值损失计提的变更，采用未来适用法进行会计处理。依据变更后的会计政策，本报告期实现净利润较变更前增加 668,394.49 元，为母公司持有的黄山二号集合理财产品公允价值变动所致。

## 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 5% 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。

本公司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。

本公司子公司国元海勤期货有限公司所得税税率为 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	报告期末实际投资额	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	10 亿元	股权投资	10 亿元	—

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
国元证券（香港）有限公司	100%	100%	合并	—	—	—

国元股权投资 有限公司	100%	100%	合并	—	—	—
----------------	------	------	----	---	---	---

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2012年6月30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5亿元人民币。2011年3月根据公司第六届董事会第四次会议决议通过对国元股权投资有限公司增资5亿元人民币，增资分两次投入，截止2012年6月30日，本公司已向国元股权投资有限公司投资10亿元人民币。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	报告期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
国元海勤期货有限公司	有限责任公司	北京	期货业务	2亿元	期货经纪业务	2亿元	—

子公司全称	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	从归属母公司当期损益中扣减少数股东承担的超额亏损	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
国元海勤期货有限公司	100%	100%	合并	—	—	—	—

2010年4月中国五矿集团公司、五矿投资发展有限责任公司与国元证券股份有限公司签订股权转让协议，分别将其持有五矿海勤期货有限公司98.5%、1.5%共计100%的股权转让给国元证券股份有限公司

公司，该事项于 2010 年 8 月 2 日经中国证监会证监许可[2010]1035 号文《关于核准五矿海勤期货有限公司变更股权的批复》核准，五矿海勤期货有限公司的股权结构变更为国元证券股份有限公司出资 10,000 万元，占注册资本的 100%。2010 年 9 月五矿海勤期货有限公司更名为国元海勤期货有限公司。根据股权转让协议的约定，股权转让过渡期的损益由中国五矿集团公司、五矿投资发展有限责任公司按股权比例承担和享有。公司购买五矿海勤期货有限公司股权支付对价的公允价值为 217,823,995.33 元，被购买方可辨认净资产公允价值为 96,947,661.58，产生的合并商誉为 120,876,333.75 元。

根据 2011 年 5 月 20 日第六届董事会第七次会议决议及中国证监会证监许可[2011]1195 号《关于核准国元海勤期货有限公司变更注册资本的批复》核准，公司于 2011 年 8 月对国元海勤期货有限公司增资 1 亿元人民币，截止 2012 年 6 月 30 日，本公司已向国元海勤期货有限公司投资 2 亿元人民币。

## 2、合并范围的变化情况

本报告期合并范围未发生变化，合并范围为母公司、国元证券（香港）有限公司、国元股权投资有限公司和国元海勤期货有限公司。根据企业会计准则和公司财务制度规定，公司对持股 41% 的长盛基金管理有限公司的长期股权投资采用权益法核算。

## 八、合并财务报表主要项目注释

美元 2012 年 6 月 30 日的折算汇率为 6.3249，2011 年 12 月 31 日的折算汇率为 6.3009；港币 2012 年 6 月 30 日折算汇率为 0.81522，2011 年 12 月 31 日折算汇率为 0.8107。

### 1、货币资金

项 目	期末余额		期初余额	
	原 币	(折) 人民币	原 币	(折) 人民币
库存现金	—	926,453.58	—	495,251.20
客户资金存款				
其中：人民币	—	4,994,560,134.65	—	5,510,030,001.41
美元	16,447,641.43	104,029,687.28	12,552,220.60	79,090,286.80
港币	502,057,145.09	409,287,025.82	76,748,410.84	62,219,936.68
客户信用资金存款				



其中：人民币	—	60,069,042.47		80,669,600.89
美元	5,319,687.75	33,646,493.05	—	—
港币	300,179,259.55	244,712,135.97	872,280,996.00	707,158,203.46
<b>客户存款小计</b>	<b>—</b>	<b>5,846,304,519.24</b>	<b>—</b>	<b>6,439,168,029.24</b>
<b>公司存款</b>				
其中：人民币	—	5,618,584,537.02	—	6,752,962,692.06
美元	137,411.15	869,111.78	1,629,418.32	10,266,801.89
港币	184,745,578.53	150,608,290.53	133,037,428.33	107,853,443.14
<b>小计</b>	<b>—</b>	<b>5,770,061,939.33</b>	<b>—</b>	<b>6,871,082,937.09</b>
<b>其他货币资金</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>11,617,292,912.15</b>	<b>—</b>	<b>13,310,746,217.53</b>

(1) 货币资金期末余额中无短期拆入或临时存入的大额款项。

(2) 货币资金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		期初余额	
	原 币	(折) 人民币	原 币	(折) 人民币
<b>客户备付金</b>				
其中：人民币	682,133,836.88	682,133,836.88	721,551,399.43	721,551,399.43
美元	2,859,051.36	18,083,213.95	2,201,986.61	13,874,497.43
港币	10,572,979.37	8,619,304.24	3,405,646.11	2,760,957.30
<b>小计</b>		<b>708,836,355.07</b>		<b>738,186,854.16</b>
<b>信用备付金</b>	<b>24,914,562.82</b>	<b>24,914,562.82</b>	<b>17,193,423.07</b>	<b>17,193,423.07</b>
<b>公司存款</b>				
人民币	100,680,277.73	100,680,277.73	101,756,634.24	101,756,634.24

合计	834,431,195.62		857,136,911.47	
----	----------------	--	----------------	--

### 3、融出资金

项 目	期末余额		期初余额	
	原 币	(折)人民币	原 币	(折)人民币
人民币	479,961,398.44	479,961,398.44	374,730,145.00	374,730,145.00
港币	193,496,213.30	157,741,983.01	248,197,371.13	201,213,608.78
<b>融出资金合计</b>	<b>637,703,381.45</b>		<b>575,943,753.78</b>	
减：融出资金坏账准备	—	—	—	—
<b>融出资金净额</b>	<b>637,703,381.45</b>		<b>575,943,753.78</b>	

母公司 2010 年 11 月 24 日经中国证监会《关于核准国元证券股份有限公司融资融券业务资格的批复》核准，新增融资融券业务，并于 2010 年 12 月 13 日正式对外开展业务。

### 4、融出证券

项 目	期末余额		期初余额	
	成 本	公允价值	成 本	公允价值
股票	641,556.53	545,144.00	5,057,868.00	4,918,072.80
<b>合计</b>	<b>641,556.53</b>	<b>545,144.00</b>	<b>5,057,868.00</b>	<b>4,918,072.80</b>

(1) 期末融出证券余额较期初减少 88.92%，主要系公司期末融出证券减少所致。

(2) 公允价值本年增减变动金额 43,382.67 元全部计入资本公积。

### 5、交易性金融资产

项 目	期末余额		期初余额		公允价值变动 本期增减数
	成 本	公允价值	成 本	公允价值	
基金	250,564,054.26	224,359,929.81	558,658,612.65	516,453,045.51	16,001,442.69
中期票据	200,071,506.85	202,340,000.00	200,071,506.85	201,640,000.00	700,000.00

合计	450,635,561.11	426,699,929.81	758,730,119.50	718,093,045.51	16,701,442.69
----	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------

期末交易性金融资产公允价值余额较年初减少 40.58%，主要系受证券市场行情影响公司减少股票持仓余额所致。

## 6、买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
证券	697,048,932.61	340,003,827.22
<b>合计</b>	<b>697,048,932.61</b>	<b>340,003,827.22</b>

(1) 期末买入返售金融资产全部系银行间的债券逆回购业务。

(2) 期末买入返售金融资产余额较期初增长 105.01%，主要系期末未到期的债券逆回购余额增加所致。

## 7、应收利息

项目	期末余额	期初余额
预计银行利息	31,426,169.26	53,135,577.33
应收融资融券客户利息	3,672,123.42	4,307,686.66
应收债券利息	79,991,007.98	47,397,998.64
<b>合计</b>	<b>115,089,300.66</b>	<b>104,841,262.63</b>

## 8、存出保证金

交易场所	项目	期末余额	期初余额
上海证券交易所	交易保证金	1,902,956.50	12,711,498.54
深圳证券交易所	交易保证金	154,868,651.49	157,165,216.60
大连期货交易所	交易保证金	58,284,370.70	11,739,104.65
上海期货交易所	交易保证金	31,238,060.70	30,579,279.65
郑州期货交易所	交易保证金	11,938,516.40	24,960,358.20

中国金融期货交易所	交易保证金	80,994,578.40	31,640,223.60
中国金融期货交易所	结算担保金	10,083,900.64	10,082,997.93
其他	交易保证金	8,611,407.08	5,032,223.00
<b>合计</b>		<b>357,922,441.91</b>	<b>283,910,902.17</b>

## 9、可供出售金融资产

项 目	期末余额		期初余额		公允价值变动
	成本	公允价值	成本	公允价值	本年增减金额
股票	950,408,054.19	764,474,331.14	1,150,802,694.56	1,058,204,716.31	-93,335,744.80
基金	460,125,324.71	425,812,806.30	694,991,764.59	635,649,177.96	25,030,068.22
债券	3,198,405,567.41	3,226,437,168.42	1,803,725,820.59	1,739,610,079.37	92,147,342.23
黄山 1 号集合理财计划	107,958,091.16	97,574,238.86	107,958,091.16	93,524,547.50	4,049,691.81
黄山 2 号集合理财计划	46,096,171.47	28,256,953.11	46,096,171.47	28,925,347.60	-668,394.49
黄山 3 号集合理财计划	16,096,177.13	11,695,482.30	16,096,177.13	11,561,884.03	133,598.27
其他集合理财产品	7,000,000.00	7,097,109.18	—	—	97,109.18
信托产品	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	—
<b>可供出售金融资产合计</b>	<b>4,836,089,386.07</b>	<b>4,611,348,089.31</b>	<b>3,869,670,719.50</b>	<b>3,617,475,752.77</b>	<b>27,453,670.42</b>

(1) 黄山 1、2、3 号集合理财计划系本公司作为设立人和管理人的集合理财业务。

(2) 公允价值本年增减变动金额中 4,867,915.71 元计入资本公积；17,656,703.84 元为资产出售后冲减上年计提的减值准备；4,929,050.87 元为可供出售金融资产转入被套期项目期间公允价值变动，计入当期损益。

## 10、长期股权投资

(1) 账面价值

<u>被投资单位</u>	<u>期末余额</u>			<u>期初余额</u>		
	<u>账面成本</u>	<u>减值准备</u>	<u>账面价值</u>	<u>账面成本</u>	<u>减值准备</u>	<u>账面价值</u>
对联营公司投资	336,572,340.04		336,572,340.04	363,001,992.82	—	363,001,992.82
其他股权投资	552,967,138.78	433,209.60	552,533,929.18	511,467,138.78	433,209.60	511,033,929.18
<b>合计</b>	<b>889,539,478.82</b>	<b>433,209.60</b>	<b>889,106,269.22</b>	<b>874,469,131.60</b>	<b>433,209.60</b>	<b>874,035,922.00</b>

## (2) 长期投资情况

<u>被投资单位</u>	<u>核算法</u>	<u>投资成本</u>	<u>期初余额</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	363,001,992.82	-26,429,652.78	336,572,340.04
徽商银行	成本法	159,596,329.18	159,596,329.18		159,596,329.18
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
安徽时联特种溶剂股 份有限公司	成本法	22,790,000.00	22,790,000.00		22,790,000.00
合肥锻压机床股份有 限公司	成本法	33,440,000.00	33,440,000.00		33,440,000.00
淮北矿业股份有限公 司	成本法	163,800,000.00	163,800,000.00		163,800,000.00
合肥工大高科信息技 术股份有限公司	成本法	15,012,000.00	15,012,000.00		15,012,000.00
浙江福莱特玻璃镜业 股份有限公司	成本法	75,120,000.00	75,120,000.00		75,120,000.00
安徽省皖北药业股份 有限公司	成本法	20,064,000.00	20,064,000.00		20,064,000.00
安徽商之都股份有限 公司	成本法	11,858,000.00	11,858,000.00		11,858,000.00
科大恒星电子商务 投资有限公司	成本法	41,500,000.00		41,500,000.00	41,500,000.00
其他法人股	成本法	6,846,209.60	6,846,209.60		6,846,209.60
<b>合计</b>		<b>656,246,357.34</b>	<b>874,469,131.60</b>	<b>15,070,347.22</b>	<b>889,539,478.82</b>

<u>被投资单位</u>	<u>在被投资 单位持股</u>	<u>在被投资 单位表决</u>	<u>在被投资单位持 股比例与表决权</u>	<u>减值准备</u>	<u>本期 计提</u>	<u>本期现金 红利</u>
--------------	----------------------	----------------------	----------------------------	-------------	------------------	--------------------

	<u>比例 (%)</u>	<u>权比例 (%)</u>	<u>比例不一致的说明</u>		<u>减值准备</u>	
长盛基金管理有限 公司	41.00	41.00	—	—	—	73,800,000.00
徽商银行	1.42	1.42	—	—	—	11,625,721.00
安徽山河药用辅料 股份有限公司	2.50	2.50	—	—	—	174,000.00
安徽时联特种溶剂股份 有限公司	9.1489	9.1489	—	—	—	—
合肥锻压机床股份有限 公司	5.95	5.95	—	—	—	—
淮北矿业股份有限公司	0.85	0.85	—	—	—	—
合肥工大高科信息技术 股份有限公司	4.08	4.08	—	—	—	—
浙江福莱特玻璃镜业股 份有限公司	1.25	1.25	—	—	—	—
安徽省皖北药业股份有 限公司	5.7143	5.7143	—	—	—	—
安徽商之都股份有限公 司	2.00	2.00	—	—	—	—
科大恒星电子商务投资 有限公司	6.41	6.41	—	—	—	—
其他法人股	—	—	—	433,209.60	—	100,000.00
<b>合计</b>				<b>433,209.60</b>		<b>85,699,721.00</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 总额</u>	<u>期末负债 总额</u>	<u>期末净资产 总额</u>	<u>本期营业 收入总额</u>	<u>本期净利润</u>
长盛基金管理 有限公司	931,787,668.39	204,436,573.76	727,351,094.63	272,442,563.42	110,039,764.33

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。

## 11、固定资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原值	1,480,536,391.59	91,774,951.75	5,685,851.53	1,566,625,491.81
减：累计折旧	326,316,452.39	40,096,244.38	2,698,306.66	363,714,390.11
固定资产减值准备	644,328.95	—	272,821.69	371,507.26
<b>固定资产账面价值</b>	<b>1,153,575,610.25</b>			<b>1,202,539,594.44</b>
固定资产清理	—	—	—	—
在建工程	192,615,787.21	25,954,957.40	6,858,854.60	211,711,890.01
在建工程减值准备	—	—	—	—
<b>固定资产合计</b>	<b>1,346,191,397.46</b>			<b>1,414,251,484.45</b>

### (1) 固定资产明细

<u>一、账面原值：</u>	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	1,059,159,277.47	76,353,313.91	1,594,271.00	1,133,918,320.38
机械及动力设备	13,815,695.88	1,275,014.00	794,212.75	14,296,497.13
电子及办公设备	356,053,053.96	13,874,023.84	2,219,969.15	367,707,108.65

运输设备	51,508,364.28	272,600.00	1,077,398.63	50,703,565.65
<b>合计</b>	<b>1,480,536,391.59</b>	<b>91,774,951.75</b>	<b>5,685,851.53</b>	<b>1,566,625,491.81</b>

**二、累计折旧：**

房屋建筑物	126,323,465.54	13,637,711.76	0.00	139,961,177.30
机械及动力设备	4,824,323.74	415,239.01	340,723.25	4,898,839.50
电子及办公设备	177,150,156.25	24,176,799.19	1,318,018.25	200,008,937.19
运输设备	18,018,506.86	1,866,494.42	1,039,565.16	18,845,436.12
<b>合计</b>	<b>326,316,452.39</b>	<b>40,096,244.38</b>	<b>2,698,306.66</b>	<b>363,714,390.11</b>

**三、固定资产账面净值：**

房屋建筑物	932,835,811.93	—	—	993,957,143.08
机械及动力设备	8,991,372.14	—	—	9,397,657.63
电子及办公设备	178,902,897.71	—	—	167,698,171.46
运输设备	33,489,857.42	—	—	31,858,129.53
<b>合计</b>	<b>1,154,219,939.20</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,202,911,101.70</b>

**四、减值准备：**

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	544,328.95	—	272,821.69	271,507.26
<b>合计</b>	<b>644,328.95</b>	<b>—</b>	<b>272,821.69</b>	<b>371,507.26</b>
<b>固定资产账面价值</b>	<b>1,153,575,610.25</b>			<b>1,202,539,594.44</b>

(2) 本期计提的固定资产折旧额为 40,096,244.38 元，本期由在建工程转入固定资产为 6,858,854.60 元。

(3) 公司期末固定资产无置换、抵押、担保情况。

(4) 在建工程明细



项 目	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末余额
国际金融中心 办公楼工程	180,421,106.40	20,000,000.00	—	—	200,421,106.40
零星工程	12,194,680.81	5,954,957.40	6,858,854.60	—	11,290,783.61
<b>合计</b>	<b>192,615,787.21</b>	<b>25,954,957.40</b>	<b>6,858,854.60</b>	<b>—</b>	<b>211,711,890.01</b>

(5) 期末在建工程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。

## 12、无形资产

<u>一、账面原值：</u>	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易席位费	63,017,978.04	68.76	—	63,018,046.80
软件	40,735,921.80	5,160,293.10	—	45,872,904.72
房屋使用权	900,000.00	—	—	900,000.00
其他	1,477,859.20	—	—	1,477,859.20
<b>合计</b>	<b>106,131,759.04</b>	<b>5,160,361.86</b>	<b>—</b>	<b>111,268,810.72</b>

<u>二、累计摊销：</u>	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易席位费	60,929,378.28	292,385.91	—	61,221,764.19
软件	22,617,935.03	5,089,264.79	6,375.00	27,677,514.64
房屋使用权	359,141.49	30,000.00	—	389,141.49
其他	174,675.02	—	—	174,675.02
<b>合计</b>	<b>84,081,129.82</b>	<b>5,411,650.70</b>	<b>6,375.00</b>	<b>89,463,095.34</b>

<u>三、无形资产账面净值：</u>	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易席位费	2,088,599.76	—	—	1,796,282.61
软件	18,117,986.77	—	—	18,195,390.08
房屋使用权	540,858.51	—	—	510,858.51
其他	1,303,184.18	—	—	1,303,184.18

合计	22,050,629.22	—	—	21,805,715.38
<b>四、减值准备:</b>	—	—	—	—
<b>五、无形资产账面价值</b>	<b>22,050,629.22</b>			<b>21,805,715.38</b>

(1) 本期无形资产摊销数为 5,411,650.70 元。

(2) 交易席位费明细:

项目	原值	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
上交所 A 股	36,084,500.00	627,330.41	—	42,483.78	584,846.63
上交所 B 股	1,604,909.86	42,800.35	68.76	23,652.13	19,216.98
上交所小计	<b>37,689,409.86</b>	<b>670,130.76</b>	<b>68.76</b>	<b>66,135.91</b>	<b>604,063.61</b>
深交所 A 股	25,328,636.94	1,418,469.00	—	226,250.00	1,192,219.00
合计	<b>63,018,046.80</b>	<b>2,088,599.76</b>	<b>68.76</b>	<b>292,385.91</b>	<b>1,796,282.61</b>

(3) 公司期末无形资产无置换、抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

### 13、递延所得税资产、递延所得税负债

<u>递延所得税资产项目</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	<u>暂时性差异</u>	<u>递延所得税资产</u>	<u>暂时性差异</u>	<u>递延所得税资产</u>
坏账准备	7,425,111.37	1,856,277.84	7,313,258.26	1,828,314.57
固定资产减值准备	371,507.26	92,876.82	644,328.95	161,082.24
长期投资减值准备	433,209.60	108,302.40	433,209.60	108,302.40
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
可供出售金融资产公允价值变动	271,120,784.00	67,780,196.00	302,528,320.72	75,632,080.18
期货风险准备金	1,381,578.91	345,394.73	1,381,578.91	345,394.73
未抵扣亏损	3,752,158.82	938,039.71	8,664,081.68	2,166,020.42
未支付职工薪酬	90,595,397.81	22,648,849.43	104,566,904.04	26,141,726.01

其他	20,036,477.33	3,306,018.76	19,925,389.52	3,287,689.27
<b>合 计</b>	<b>406,051,292.26</b>	<b>99,809,722.48</b>	<b>456,392,138.84</b>	<b>112,404,376.61</b>

<u>递延所得税负债项目</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	<u>暂时性差异</u>	<u>递延所得税 负债</u>	<u>暂时性差异</u>	<u>递延所得税 负债</u>
交易性金融资产 公允价值变动	2,268,493.15	567,123.29	1,568,493.15	392,123.29
可供出售金融资产 公允价值变动	46,283,074.71	11,570,768.69	50,193,558.84	12,548,389.71
其他	5,000,000.00	1,250,000.00	—	—
<b>合 计</b>	<b>53,551,567.86</b>	<b>13,387,891.98</b>	<b>51,762,051.99</b>	<b>12,940,513.00</b>

#### 14、其他资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应收款项	249,992,821.93	232,535,636.86
应收股利	25,199.80	470,281.50
长期待摊费用	63,739,020.58	65,104,807.36
待摊费用	6,939,588.57	5,855,921.19
待转承销费用	5,210,794.79	4,376,883.69
商誉	120,876,333.75	120,876,333.75
其他	—	100,000.00
<b>合计</b>	<b>446,783,759.42</b>	<b>429,319,864.35</b>

(1) 应收款项按种类列示:

<u>类别</u>	<u>期末余额</u>				<u>账面价值</u>
	<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>		
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	171,550,038.75	66.64	—	—	171,550,038.75

按组合计提坏账准备的应收账款：	—	—	—	—	—
以账龄作为信用风险特征组合	85,867,894.55	33.36	7,425,111.37	100.00	78,442,783.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>257,417,933.30</b>	<b>100.00</b>	<b>7,425,111.37</b>	<b>100.00</b>	<b>249,992,821.93</b>

**期初余额**

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	157,262,272.15	65.57	—	—	157,262,272.15
按组合计提坏账准备的应收账款：	—	—	—	—	—
以账龄作为信用风险特征组合	82,586,622.97	34.43	7,313,258.26	100.00	75,273,364.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>239,848,895.12</b>	<b>100.00</b>	<b>7,313,258.26</b>	<b>100.00</b>	<b>232,535,636.86</b>

①按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	72,860,701.11	28.30	3,455,885.07	63,070,044.88	26.30	3,153,502.25
1-2 年	5,731,480.80	2.23	573,128.08	12,692,605.99	5.29	1,269,260.60
2-3 年	616,026.25	0.24	123,205.25	2,994,926.03	1.25	598,985.21
3-4 年	6,135,583.79	2.38	3,067,791.90	2,863,725.01	1.19	1,431,862.51
4-5 年	417,078.41	0.16	98,076.88	528,366.87	0.22	422,693.50
5 年以上	107,024.19	0.04	107,024.19	436,954.19	0.18	436,954.19

合计 85,867,894.55 33.36 7,425,111.37 82,586,622.97 34.43 7,313,258.26

②公司期末余额中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

(2) 期末应收款项余额较大单位：

欠款单位名称	金额	款项性质
安徽龙海翔置业开发有限公司	19,305,154.00	预付购房款
安徽伟星置业有限公司	15,598,960.00	预付购房款
合肥鸿海置业有限公司	10,930,000.00	预付购房款
安徽省振大投资发展有限公司	4,000,000.00	预付购房款
宣城国购广场开发有限公司	2,841,000.00	预付购房款

(3) 期末应收款项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。

(4) 商誉明细情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
国元海勤期货有限公司	120,876,333.75	—	—	120,876,333.75	—

## 15、资产减值准备明细表

项目	期初余额	本期增加数	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	39,361,820.81	—	—	17,656,703.84	21,705,116.97
二、持有至到期投资减值准备	—	—	—	—	—
三、长期股权投资减值准备	433,209.60	—	—	—	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	644,328.95	—	—	272,821.69	371,507.26
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	7,313,258.26	111,853.11	—	—	7,425,111.37

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>47,752,617.62</b>	<b>111,853.11</b>	<b>—</b>	<b>17,929,525.53</b>	<b>29,934,945.20</b>

本年增加数中计提坏账准备 111,853.11 元，本年减少数中 17,656,703.84 元为资产出售后冲减上年计提的减值准备。

## 16、代理买卖证券款

### (1) 明细分析

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
法人客户	547,599,806.83	221,739,696.19
个人客户	6,032,221,086.19	6,774,604,320.58
<b>合计</b>	<b>6,579,820,893.02</b>	<b>6,996,344,016.77</b>

### (2) 币种分析

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	<u>原币</u>	<u>(折) 人民币</u>	<u>原币</u>	<u>(折) 人民币</u>
人民币	—	6,016,100,868.18	—	6,466,179,640.38
美元	19,341,354.63	122,332,133.92	14,367,019.11	90,525,150.72
港币	541,434,080.26	441,387,890.92	542,295,825.46	439,639,225.67
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>6,579,820,893.02</b>	<b>—</b>	<b>6,996,344,016.77</b>

## 17、信用交易代理买卖证券款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	<u>原币</u>	<u>(折) 人民币</u>	<u>原币</u>	<u>(折) 人民币</u>
人民币	—	60,069,520.88	—	80,690,603.87

美元	7,367,509.32	46,598,759.70	—	—
港币	324,424,896.68	264,477,664.27	423,128,027.00	343,029,891.49
合计	—	<b>371,145,944.85</b>	—	<b>423,720,495.36</b>

## 18、代理承销证券款

项目	期末余额		期初余额	
	原币	(折) 人民币	原币	(折) 人民币
人民币	—	32,000,000.00	—	—

期末余额为代理“黄山永新”非公开发行证券款。

## 19、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴、补贴	138,314,498.01	187,065,438.79	235,026,231.22	90,353,705.58
职工福利费	—	12,121,587.94	12,121,587.94	—
社会保险费	552,392.43	24,633,706.33	23,785,174.11	1,400,924.65
住房公积金	292,296.27	9,101,466.08	7,010,164.00	2,383,598.35
工会经费、职工教育经费	9,678,412.61	5,534,672.37	7,684,387.20	7,528,697.78
其他	32,382.00	—	—	32,382.00
合计	<b>148,869,981.32</b>	<b>238,456,871.51</b>	<b>285,627,544.47</b>	<b>101,699,308.36</b>

(1) 截至 2012 年 6 月 30 日止应付职工薪酬中无属于拖欠性质的薪酬。

(2) 本报告期实际发放的高级管理人员薪酬为 498.96 万元。高级管理人员参照《证券公司董事、监事和高级管理人员任职资格监管办法》(证监会令第 39 号) 界定范围执行, 不含境内分支机构负责人。

## 20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

企业所得税	31,185,079.68	77,134,240.61
营业税	8,401,711.72	8,995,675.33
城建税	583,325.87	625,084.01
教育费附加	414,649.58	438,909.87
个人所得税	6,074,164.62	8,681,839.08
投资者保护基金	11,757,769.93	12,177,013.25
其他税费	119,662.38	180,348.21
<b>合计</b>	<b>58,536,363.78</b>	<b>108,233,110.36</b>

期末应交税费较期初下降 45.92%，主要系本期受股市行情影响公司应纳税额下降，相应的税费减少所致。

## 21、其他负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付款项	84,463,380.18	90,615,977.24
代理兑付债券款	279,219.66	279,219.66
预提费用	11,568,199.04	9,029,724.97
期货风险准备金*注	7,536,928.78	6,726,158.06
<b>合计</b>	<b>103,847,727.66</b>	<b>106,651,079.93</b>

\*注：系根据中国证监会的要求，本公司子公司国元海勤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

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例 (%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例 (%)</u>
其他应付款	84,463,380.18	100.00	90,615,977.24	100.00

(2) 期末应付款项余额中，无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。



## 22、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	—	—	—	—	—	—	—
其中：境内法人持股	—	—	—	—	—	—	—
*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>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>二、无限售条件流通股</b>							
1、人民币普通股	196,410.00	100.00	—	—	—	196,410.00	100.00
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>196,410.00</b>	<b>100.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>196,410.00</b>	<b>100.00</b>
<b>三、股份总数</b>	<b>196,410.00</b>	<b>100.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>196,410.00</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末无限售流通股。

## 23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,875,504,533.14	—	—	9,875,504,533.14
	-151,610,249.02	89,956,182.06	84,018,664.44	-145,672,731.40
<b>其他资本公积:</b>				

股权投资准备	7,947,456.83	10,636,900.17	8,382,856.33	10,201,500.67
可供出售金融资产公允价值变动	-212,972,941.13	35,260,185.95	30,348,887.57	-208,061,642.75
可供出售金融资产公允价值确认递延所得税	53,243,235.28	44,059,095.94	45,286,920.54	52,015,410.68
其他	172,000.00	—	—	172,000.00
<b>合计</b>	<b>9,723,894,284.12</b>	<b>89,956,182.06</b>	<b>84,018,664.44</b>	<b>9,729,831,801.74</b>

## 24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	570,848,182.95	—	—	570,848,182.95

## 25、一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	565,826,977.82	—	—	565,826,977.82

## 26、交易风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易风险准备	524,816,733.44	—	—	524,816,733.44

## 27、未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
期初未分配利润	<b>1,508,267,932.06</b>	<b>1,724,195,100.65</b>	
加：本期净利润	<b>296,699,596.16</b>	439,776,803.84	
减：提取法定盈余公积	—	—	10%
提取一般风险准备	—	—	10%
提取交易风险准备	—	—	10%
对股东的分配	196,410,000.00	589,230,000.00	

期末未分配利润 **1,608,557,528.22** **1,574,741,904.49**

## 28、手续费及佣金净收入

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
代理买卖业务净收入	316,584,319.40	465,921,853.35
证券承销业务净收入	46,448,480.66	204,476,300.80
保荐业务净收入	6,000,000.00	14,700,000.00
财务顾问业务净收入	2,950,000.00	4,850,000.00
受托客户资产管理业务收入	7,507,068.32	8,409,495.48
其他收入	6,160.00	-1,029,054.66
<b>合计</b>	<b>379,496,028.38</b>	<b>697,328,594.97</b>

### (1) 代理买卖业务净收入

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
代理买卖业务手续费收入	314,675,793.63	462,524,357.16
减：代理买卖业务手续费支出	770,117.10	779,371.90
经纪人佣金支出	14,817,829.06	23,029,910.73
资金三方存款费用	3,941,741.02	8,031,197.44
加：经纪业务席位净收入	19,480,419.68	34,243,863.35
代理销售金融产品净收入	1,957,793.27	994,112.91
<b>代理买卖业务净收入</b>	<b>316,584,319.40</b>	<b>465,921,853.35</b>

### (2) 本报告期省级行政区域代理买卖业务净收入情况：

<u>省份</u>	<u>机构数</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
安徽地区	37	165,829,388.72	271,317,914.56
上海、江苏、浙江地区	12	39,899,667.77	55,325,056.20
广东地区	8	29,189,478.74	41,435,623.57

北京、天津地区*注	4	28,650,293.68	24,270,088.56
山东地区	5	25,234,812.84	34,788,564.78
辽宁地区	2	8,753,568.84	13,526,363.17
重庆地区	1	3,636,405.52	5,129,757.50
福建地区	2	1,460,577.87	740,787.17
湖南地区	1	627,425.31	624,006.75
河南地区	1	667,247.32	259,456.81
湖北地区	1	1,274,879.30	410,071.63
山西地区	1	354,326.16	622,727.95
贵州地区	1	1,337,234.82	1,167.31
江西地区	1	289,390.18	11,401.24
香港地区	1	9,379,622.33	17,458,866.15
<b>合计</b>	<b>78</b>	<b>316,584,319.40</b>	<b>465,921,853.35</b>

\*注：包括国元海勤期货有限公司

### (3) 证券承销业务净收入

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
股票承销净收入	46,448,480.66	193,010,568.80
其中：A 股	46,448,480.66	193,010,568.80
债券承销净收入	—	11,465,732.00
<b>合计</b>	<b>46,448,480.66</b>	<b>204,476,300.80</b>

### (4) 财务顾问业务净收入

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
并购重组财务顾问业务净收入	2,400,000.00	3,600,000.00
其中：境内上市公司	1,400,000.00	600,000.00
其他	1,000,000.00	3,000,000.00

其他财务顾问业务净收入	550,000.00	1,250,000.00
<b>合计</b>	<b>2,950,000.00</b>	<b>4,850,000.00</b>

## (5) 受托客户资产管理业务收入

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
“黄山 1 号”限定性集合理财计划业务收入	1,416,929.99	1,901,227.39
“黄山 2 号”非限定性集合理财计划业务收入	905,357.81	1,453,732.78
“黄山 3 号”限定性集合理财计划业务收入	689,183.01	902,242.26
国元多策略中国机会基金	4,495,597.51	4,152,293.05
<b>合计</b>	<b>7,507,068.32</b>	<b>8,409,495.48</b>

## 29、利息净收入

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
<u>利息收入</u>		
同业存款利息收入	230,941,561.84	197,128,924.49
买入返售资产利息收入	11,675,129.01	427,035.96
其他同业利息收入	290,722.32	39,003.40
融出资金利息收入	25,607,945.29	19,499,712.73
<b>利息收入合计</b>	<b>268,515,358.46</b>	<b>217,094,676.58</b>
<u>利息支出：</u>		
拆入资金利息支出	—	—
客户利息支出	15,439,569.33	21,977,376.05
卖出回购证券支出	—	—
同业贷款利息支出	—	—
其他利息支出	—	—
<b>利息支出合计</b>	<b>15,439,569.33</b>	<b>21,977,376.05</b>

利息净收入	253,075,789.13	195,117,300.53
-------	----------------	----------------

### 30、投资收益

#### (1) 投资收益明细

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
成本法核算的长期股权投资收益	11,799,721.00	11,721,421.00
权益法核算的长期股权投资收益	45,116,303.38	65,110,626.41
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	8,700,000.00	39,527,080.32
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	99,167,491.20	1,400,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-648,640.10	-92,295,069.41
可供出售金融资产等取得的投资收益	22,700,679.29	55,142,614.56
其他	-4,239,844.09	-78,900.00
<b>合计</b>	<b>182,595,710.68</b>	<b>80,527,772.88</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>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
徽商银行	11,625,721.00	11,625,721.00
其他	174,000.00	95,700.00
<b>合计</b>	<b>11,799,721.00</b>	<b>11,721,421.00</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>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
长盛基金管理有限公司	45,116,303.38	65,110,626.41

#### (4) 投资收益汇回无重大限制。

(5) 投资收益本期较上期增长 126.75%，主要系公司调整自营证券持仓品种，增持债券，债券利息收入增加所致。

### 31、公允价值变动收益

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
交易性金融资产公允价值变动收益	16,701,442.69	56,646,827.58
被套期项目公允价值变动收益	4,929,050.42	—
<b>合计</b>	<b>21,630,493.11</b>	<b>56,646,827.58</b>

### 32、其他业务收入

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
租赁收入	3,207,286.30	1,316,282.43
其他收入	2,628,233.82	4,930,971.13
<b>合计</b>	<b>5,835,520.12</b>	<b>6,247,253.56</b>

### 33、营业税金及附加

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
营业税	26,010,392.70	38,148,261.14
城建税	1,815,228.78	2,681,985.63
教育费附加	1,301,178.04	1,157,092.21
其他	236,778.25	1,003,592.73
<b>合计</b>	<b>29,363,577.77</b>	<b>42,990,931.71</b>

### 34、业务及管理费

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
业务及管理费	452,769,360.11	470,853,248.66

业务及管理费前十大费用：

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
工资、奖金、津贴、补贴	187,065,438.79	206,664,741.40

折旧费	40,096,244.38	32,364,796.89
社会保险费	24,633,706.33	19,980,916.78
租赁费	23,528,444.99	26,138,110.00
业务招待费	20,789,849.68	22,903,056.39
邮电通讯费	13,410,238.89	14,919,331.17
职工福利费	12,121,587.94	9,975,399.98
投资者保护基金*1	11,922,216.90	14,976,735.79
车辆使用费	9,977,215.32	8,631,029.76
长期待摊费用摊销	9,808,793.01	6,428,402.30

\*1 投资者保护基金：其中母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扣除来源于期货公司的股权投资收益后的 1.5%提取，本期共计提 11,484,183.90 元，母公司于 2012 年 8 月 6 日收到中国证券投资者保护基金有限责任公司证保发[2012]59 号文《关于 2012 年度证券投资者保护基金缴纳比例的通知》，根据该通知要求，母公司 2012 年度证券投资者保护基金缴纳比例为 1.4%，本期应计提 10,718,571.64 元，差额 765,612.26 元于 2012 年 8 月冲回；公司子公司国元海勤期货有限公司根据中国证监会公告[2010]7 号《关于期货交易所、期货公司缴纳期货投资者保障基金有关事项的规定》的规定，按照代理交易额一定比例提取，本期共计提 438,033.00 元。

### 35、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	111,853.11	-5,359,162.39
合计	111,853.11	-5,359,162.39

### 36、其他业务成本

项目	本期金额	上期金额
开户费	1,213,306.08	2,208,284.09



转托管费	31,958.64	87,129.21
其他	54,353.35	81,141.71
<b>合计</b>	<b>1,299,618.07</b>	<b>2,376,555.01</b>

其他业务成本较上期减少 45.32%，主要系证券市场行情低迷，客户开户数量减少所致。

### 37、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
处理固定资产净收益	46,595.91	439,951.61
政府补助	—	6,000,000.00
其他	1,037,849.98	600,883.59
<b>合计</b>	<b>1,084,445.89</b>	<b>7,040,835.20</b>

政府补助明细：

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>	<u>来源和依据</u>
企业发展专项资金	—	1,000,000.00	绍兴县财政局
扶持产业发展资金	—	5,000,000.00	上海市浦东新区财政局
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>6,000,000.00</b>	

(1) 营业外收入较上期减少 84.60%，主要系政府补助减少所致。

(2) 政府补助系根据沪浦发改经调〔2008〕784 号《浦东新区促进股权投资企业和股权投资管理企业发展的实施办法》的规定，对于以公司制形式设立的股权投资企业，根据其注册资产的规模，给予一次性奖励，注册资本达 5 亿元的，给予 500 万元，国元股权投资有限公司于 2011 年收到上海市浦东新区财政局拨付的奖励 500 万元；根据浙江绍兴绍县财企〔2011〕137 号《关于下达 2010 年度商贸服务业发展财政专项资金的通知》的规定，对于 2010 年新设金融服务业给予财政专项奖励资金 100 万元，国元证券股份有限公司绍兴县金柯桥大道证券营业部于 2011 年收到绍兴县财政局拨付的奖励 100 万元。

### 38、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
-----------	-------------	-------------

处理固定资产净损失	161,764.51	607,711.75
捐赠支出	650,000.00	1,350,000.00
罚款支出	3,100.00	—
违约和赔偿损失	600,000.00	5,776.48
滞纳金	80,626.85	1,566.47
其他	0.02	13,200.00
<b>合计</b>	<b>1,495,491.38</b>	<b>1,978,254.70</b>

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
当期所得税费用	51,286,213.45	76,255,775.83
递延所得税费用	11,814,208.51	13,543,530.61
<b>合计</b>	<b>63,100,421.96</b>	<b>89,799,306.44</b>

### 40、其他综合收益

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
1、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	26,138,364.53	92,326,537.46
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	1,227,824.60	22,222,182.85
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	21,227,066.15	3,437,806.01
<b>小计</b>	<b>3,683,473.78</b>	<b>66,666,548.60</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	2,254,043.84	-8,384,158.00
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>2,254,043.84</b>	<b>-8,384,158.00</b>

3、外币财务报表折算差额	<b>3,177,629.94</b>	<b>-15,014,805.42</b>
减：处置境外经营当期转入损益的净额	—	—
小计	<b>3,177,629.94</b>	<b>-15,014,805.42</b>
合计	<b>9,115,147.56</b>	<b>43,267,585.18</b>

其他综合收益较上期减少 78.93%，主要系公司子公司国元股权投资有限公司其他综合收益减少所致。

#### 41、现金流量表附注

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
提供租赁等服务收到的现金	3,207,286.30	1,316,282.43
收到的政府补助	—	6,000,000.00
代理承销证券款增加收到的现金	32,000,000.00	—
其他	3,666,083.80	17,034,848.38
合计	<b>38,873,370.10</b>	<b>24,351,130.81</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
交纳存出保证金支付的现金	74,011,539.74	25,249,034.26
融出资金支付的现金	61,759,627.67	287,286,960.56
租赁费	23,528,444.99	26,138,110.00
业务招待费	20,789,849.68	22,903,056.39
邮电通讯费	13,410,238.89	14,919,331.17
车辆使用费	9,977,215.32	8,631,029.76
其他	137,301,829.47	102,642,514.05
合计	<b>340,778,745.76</b>	<b>487,770,036.19</b>

##### (3) 现金和现金等价物

<u>现金及现金等价物</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
一、现金	<b>12,451,724,107.77</b>	<b>16,634,407,213.79</b>
其中：库存现金	926,453.58	956,158.77
可随时用于支付的银行存款	11,616,366,458.57	15,787,401,266.03
可随时用于支付的结算备付金	834,431,195.62	846,049,788.99
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	<b>12,451,724,107.77</b>	<b>16,634,407,213.79</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 2012 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	6 亿 港币	100	100	565,464,668.89	38,013,447.35	18,694,029.87
国元股权投 资有限公司	上海	投资业务	10 亿 人民币	100	100	1,055,712,739.23	16,982,373.54	10,431,425.95

国元海勤期货有限公司	北京	期货经纪业务	2 亿人民币	100	100	196,020,879.81	23,147,392.01	3,683,942.14
------------	----	--------	--------	-----	-----	----------------	---------------	--------------

### (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	1.5 亿人民币	41%	41%	727,351,094.63	272,442,563.42	110,039,764.33

### (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
国元海勤期货有限公司	71092409-9
长盛基金管理有限公司	71092415-2
安徽省粮油进出口（集团）公司	14894022-6
安徽国元信托有限责任公司	75851084-8
安徽省皖能股份有限公司	14894958-9

## 3、关联方交易

公司本报告期通过向长盛基金出租交易席位取得租赁收入 4,581,711.90 元。

## 十、或有事项

1、2012 年 5 月 11 日，根据珠金劳仲裁字【2012】第 58 号，珠海市金湾区劳动人事争议仲裁委员会对陶贵友诉国元证券股份有限公司珠海金湾南翔路证券营业部、国元证券股份有限公司劳动争议纠纷一案作出裁决，珠海金湾南翔路证券营业部应向陶贵友支付工资差额 12,370.39 元；陶贵友对裁决不服，于 2012 年 6 月 7 日向珠海市金湾区人民法院提起诉讼，要求国元证券股份有限公司珠海金湾南翔路证券营业部、国元证券股份有限公司向其支付工资、经济补偿金等共计 76,698.63 元。本案正在审理中。

2、2012 年 6 月 18 日，叶惠秀向青岛李沧区人民法院起诉，要求中国工商银行股份有限公司青岛德仁路支行、中国工商银行股份有限公司青岛枣园路支行返还其 170,500.00 元及利息，国元证券股份有限公司青岛源头路证券营业部被列为第三人，本起委托合同纠纷案件正在审理中。

3、2012 年 8 月 7 日，介翔向上海市浦东新区劳动人事争议仲裁委员会提起仲裁，要求国元证券股份有限公司上海分公司向其支付经济补偿金、工资等共计 46,011.10 元，本起劳动争议案件正在审理中。

4、除上述事项外，截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、承诺事项

截至 2012 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、母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项的补充规定》的规定，按照母公司本年度营业收入扣除来源于期货公司的股权投资收益后的 1.5%提取，本期共计提 11,484,183.90 元。母公司于 2012 年 8 月 6 日收到中国证券投资者保护基金有限责任公司证保发[2012]59 号文《关于 2012 年度证券投资者保护基金缴纳比例的通知》，根据该通知要求，母公司 2012 年度证券投资者保护基金缴纳比例为 1.4%，本期应计提 10,718,571.64 元，差额 765,612.26 元于 2012 年 8 月冲回。

2、除上述事项外，截至 2012 年 8 月 26 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、融资融券业务规模：公司融出资金规模为 637,703,381.45 元，融出证券规模为 545,144.00 元。
- 2、公司本报告期共发生公益性捐赠 65 万元，具体如下：
  - (1) 公司通过安徽省红十字基金会向安徽省新四军研究会捐助资金 5 万元。
  - (2) 公司通过安徽省红十字基金会向砀山树人中学捐赠 30 万元、向无为平定小学捐赠 30 万元。
- 3、除上述事项外，截至 2012 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

#### 1、公司经营活动面临的具体风险和在本报告期的具体表现

公司经营活动面临的主要风险有：法律政策风险、市场景气度的风险、行业竞争风险、流动性风险、信用风险、操作风险等，主要表现：

##### (1) 法律政策风险

本公司的经营受到国家财政、货币政策及税收、金融监管法规等多方面因素的影响。如本公司在经营中不能适应政策的变化，违反有关法律法规和政策的规定，可能会受到证券监管机构罚款、暂停或取消业务资格等行政处罚。

##### (2) 经营业绩依赖证券市场前景气度的风险

证券市场前景程度受国民经济发展速度、宏观经济政策、利率、汇率、行业发展状况、投资心理以及国际经济金融环境等诸多因素影响，存在一定的不确定性和周期性。由于受经营模式、业务范围和金融产品的数量等因素的制约，我国证券公司的经营状况对证券市场行情及其走势有较强的依赖性，如果证券市场行情下跌，证券公司的经纪、投行、自营和资产管理等业务的经营难度将会增大，盈利水平将下降。国际市场的波动，对公司境外业务将产生较大影响。

##### (3) 行业竞争风险

证券行业经历近几年的高速发展，出现了一批规模较大、实力较强的证券公司，而各地方中小证券公司在当地具有得天独厚的地域优势。同时，部分外国证券公司也已在国内设立中外合资证券公司。在证券行业整体竞争格局由分散经营、低水平竞争向集中化的演变过程中，本公司面临行业国内竞争日益激烈和国际化竞争加剧的风险。新设营业部的增多导致的佣金价格战将对券商经纪业务产生深刻

而长远的影响。

#### （4）流动性风险

本公司在业务经营中，基于诸多因素可能发生承销业务大额包销、自营业务投资规模过大等事项。上述事项一旦发生，如果不能及时获得足额融资款项，可能会给本公司带来流动性风险。如果公司发生流动性风险且不能及时调整资产结构，导致公司风险控制指标不符合监管标准，则公司将受到监管部门暂停开展新业务等处罚。

#### （5）信用风险

本公司固定收益、融资融券业务规模日益增大，公司将面临因交易对手或交易产品的信用等级变化导致的公司某一头寸或组合遭受损失、市场下跌引发的融资融券维持担保比例不足等信用风险。

#### （6）操作与管理风险

本公司在各业务领域均制定了内部控制与风险管理措施，但任何控制制度均有其固有限制，可能因内部及外部环境发生变化、当事人的认知程度不够、执行人不严格执行现有制度、从业人员主观故意等情形，使内部控制机制的作用受到限制甚至失去效用，从而造成操作风险。本公司已建立严格的业务管理制度和 workflow，力图防止和发现有关欺诈或舞弊行为，但是尚不能做到完全杜绝和及时规避。公司面临因业务流程的调整、新业务的产生、新技术的出现而改变原有业务模式和 workflow 带来的管理风险。

## 2、公司已（或拟）采取的对策和措施

报告期内，本公司规范经营，没有产生法律政策风险；市场及经营风险主要表现为交易性金融资产、可供出售金融资产因股票市场价格变动而发生公允价值波动，以及佣金收入的起伏；信用风险主要表现为市场下跌导致融资客户维持担保比率下降；公司强化制度执行并着力完善各项制度和流程，没有产生对公司有实质性影响的操作风险；实时监控净资本状况，始终保持净资本充足，没有产生流动性风险。报告期内公司创新产品申报较多，公司前后台部门通过研究新产品特性和风险属性，对新产品的各项风险进行排查，提出有针对性的控制措施，并进行多道风险管控，确保创新业务风险可测、可控、可承受。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、长期股权投资

#### （1）账面价值



<u>被投资单位</u>	<u>期末余额</u>			<u>期初余额</u>		
	<u>账面成本</u>	<u>减值准备</u>	<u>账面价值</u>	<u>账面成本</u>	<u>减值准备</u>	<u>账面价值</u>
长盛基金管理 有限公司	336,572,340.04	—	336,572,340.04	363,001,992.82	—	363,001,992.82
国元证券（香港） 有限公司	534,778,500.00	—	534,778,500.00	534,778,500.00	—	534,778,500.00
国元海勤期货 有限公司	317,823,995.33	—	317,823,995.33	317,823,995.33	—	317,823,995.33
国元股权投资 有限公司	1,000,000,000.00	—	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	—	1,000,000,000.00
徽商银行	159,596,329.18	—	159,596,329.18	159,596,329.18	—	159,596,329.18
其他法人股	6,846,209.60	433,209.60	6,413,000.00	6,846,209.60	433,209.60	6,413,000.00
<b>合计</b>	<b>2,355,617,374.15</b>	<b>433,209.60</b>	<b>2,355,184,164.55</b>	<b>2,382,047,026.93</b>	<b>433,209.60</b>	<b>2,381,613,817.33</b>

(2) 长期投资情况

<u>被投资单位</u>	<u>核算方法</u>	<u>投资成本</u>	<u>期初余额</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	363,001,992.82	-26,429,652.78	336,572,340.04
国元证券（香港） 有限公司	成本法	534,778,500.00	534,778,500.00	—	534,778,500.00
国元海勤期货 有限公司	成本法	317,823,995.33	317,823,995.33	—	317,823,995.33
国元股权投资 有限公司	成本法	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	—	1,000,000,000.00
徽商银行	成本法	159,596,329.18	159,596,329.18	—	159,596,329.18
其他法人股	成本法	6,846,209.60	6,846,209.60	—	6,846,209.60
<b>合计</b>		<b>2,122,324,252.67</b>	<b>2,382,047,026.93</b>	<b>-26,429,652.78</b>	<b>2,355,617,374.15</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	—	—	—	73,800,000.00

国元证券（香港）有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
国元海勤期货有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
国元股权投资有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
徽商银行	1.42	1.42	—	—	—	11,625,721.00
其他法人股	—	—	—	433,209.60	—	100,000.00
<b>合计</b>				<b>433,209.60</b>		<b>85,525,721.00</b>

## 2、投资收益

### （1）投资收益明细

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
成本法核算的长期股权投资收益	11,625,721.00	11,625,721.00
权益法核算的长期股权投资收益	45,116,303.38	65,110,626.41
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	8,700,000.00	39,527,080.32
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	98,960,491.20	710,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	463,909.03	-98,989,964.16
可供出售金融资产等取得的投资收益	19,716,679.22	55,142,614.56
其他	-4,239,844.09	-79,351.75
<b>合计</b>	<b>180,343,259.74</b>	<b>73,046,726.38</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>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
徽商银行	11,625,721.00	11,625,721.00

### （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>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
长盛基金管理有限公司	45,116,303.38	65,110,626.41

### （4）投资收益汇回无重大限制。

## 十六、财务报告补充资料

## 1、非经常性损益计算表（合并报表）

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-115,168.60	-167,760.14
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）	—	6,000,000.00
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	-295,876.89	-769,659.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
小计	-411,045.49	5,062,580.50

减：所得税影响数	68,170.33	1,266,036.67
少数股东损益影响数	—	—
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-479,215.82</b>	<b>3,796,543.83</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：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务。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。其中：处置交易性金融资产、可供出售金融资产取得的投资收益 129,919,530.39 元，持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益 16,701,442.69 元。

## 2、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)		上期加权平均净 资产收益率(%)	上期每股收益(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	1.99%	0.15	0.15	2.93	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.00%	0.15	0.15	2.90	0.22	0.22

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；Ei 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；Ej 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；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 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；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期折股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 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。

### 3、财务报表的批准

本财务报表于 2012 年 8 月 26 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：国元证券股份有限公司

法定代表人：

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

日期：2012 年 8 月 26 日

日期：2012 年 8 月 26 日

日期：2012 年 8 月 26 日