

国金证券股份有限公司

600109

2009 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、董事会报告.....	7
六、重要事项.....	11
七、财务报告（未经审计）.....	14
八、备查文件目录.....	50

一、重要提示

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

(二) 公司董事长雷波先生未出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 公司负责人王晋勇先生、主管会计工作负责人张峥先生及会计机构负责人李登川先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：国金证券股份有限公司
公司法定中文名称缩写：国金证券
公司英文名称：SINOLINK SECURITIES CO., LTD.
公司英文名称缩写：SINOLINK SECURITIES
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：国金证券
公司 A 股代码：600109
- 3、 公司注册地址：成都市青羊区东城根上街 95 号
公司办公地址：成都市青羊区东城根上街 95 号
邮政编码：610015
公司国际互联网网址：<http://www.gjq.com.cn>
公司电子信箱：bgs@gjq.com.cn
- 4、 法定代表人：雷波
- 5、 公司董事会秘书： 刘邦兴
电话：（028）86690300
传真：（028）86695681
E-mail：liubx@gjq.com.cn
联系地址：成都市青羊区东城根上街 95 号 17 楼
公司证券事务代表：蒋希
电话：（028）86690021
传真：（028）86695681
E-mail：jiangxi@gjq.com.cn
联系地址：成都市青羊区东城根上街 95 号 17 楼
- 6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：董事会办公室

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减 (%)
		调整后	调整前	
总资产	7,419,470,404.62	7,197,369,578.37	7,197,369,578.37	3.09
所有者权益(或股东权益)	2,260,637,348.98	2,165,493,670.26	2,165,493,670.26	4.39

每股净资产(元)	2.26	4.33	4.33	-47.81
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	259,399,725.74	655,908,367.68	655,908,367.68	-60.45
利润总额	270,584,271.78	674,425,448.59	674,425,448.59	-59.88
净利润	202,564,556.18	505,961,571.63	505,961,571.63	-59.96
基本每股收益(元)	0.203	0.506	1.012	-59.88
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.194	0.492	0.984	-60.57
稀释每股收益(元)	0.203	0.506	1.012	-59.88
净资产收益率(%)	8.96	19.87	19.87	减少10.91个百分点
经营活动产生的现金流量净额	1,566,026,018.70	1,088,118,803.56	1,088,118,803.56	43.92
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	1.57	2.18	2.18	-27.98

注：根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第九号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》和《企业会计准则第34号-每股收益》的规定，上年同期基本每股收益、稀释每股收益以公司2008年度利润分配方案为依据进行了重新计算。

2、非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-23,792.48	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,552,000.00	财政扶持款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-343,661.48	
少数股东权益影响额	-2,164.06	
所得税影响额	-2,795,595.50	
合计	8,386,786.48	

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

1、合并财务报表主要项目会计数据

单位：人民币元

项目	2009年6月30日	2008年12月31日	增减百分比(%)
货币资金	6,457,607,933.75	4,775,922,905.98	35.21
结算备付金	422,991,979.83	681,854,088.17	-37.96
交易性金融资产	58,792,421.99	1,424,391,446.03	-95.87
衍生金融资产			
可供出售金融资产	183,602,343.71	91,551,072.94	100.55
持有至到期投资			
长期股权投资			
资产总额	7,419,470,404.62	7,197,369,578.37	3.09
代理买卖证券款	4,830,265,028.92	4,274,581,220.55	13.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
负债总额	5,155,071,669.81	5,028,116,620.29	2.52
股本	1,000,242,124.00	500,121,062.00	100
未分配利润	763,472,742.85	1,121,043,779.53	-31.90

项目	2009年1-6月	2008年1-6月	增减百分比(%)
手续费及佣金净收入	376,010,142.46	326,260,462.05	15.25
利息净收入	37,959,065.49	30,326,095.05	25.17
投资收益	114,151,828.09	475,081,603.87	-75.97
公允价值变动收益	-14,361,006.38	-59,195,042.04	75.74
营业支出	316,592,222.23	215,057,097.95	47.21
利润总额	270,584,271.78	674,425,448.59	-59.88
归属于母公司所有者的净利润	202,564,556.18	505,961,571.63	-59.96

2、母公司财务报表主要项目会计数据

单位：人民币元

项目	2008年6月30日	2008年12月31日	增减百分比(%)
货币资金	6,243,389,618.24	4,637,451,566.47	34.63
结算备付金	387,875,073.88	662,237,961.53	-41.43
交易性金融资产	58,792,421.99	1,424,391,446.03	-95.87
衍生金融资产			
可供出售金融资产	183,602,343.71	91,551,072.94	100.55
持有至到期投资			
长期股权投资	90,476,153.47	90,476,153.47	
资产总额	7,166,337,749.59	7,075,854,337.89	1.28
代理买卖证券款	4,586,236,862.89	4,162,032,066.91	10.19
交易性金融负债			
衍生金融负债			
负债总额	4,906,296,504.05	4,910,912,246.72	-0.09
实收资本(股本)	1,000,242,124.00	500,121,062.00	100
未分配利润	762,876,639.41	1,120,492,200.44	-31.92
项目	2009年1-6月	2008年1-6月	增减百分比(%)
手续费及佣金净收入	364,340,211.51	322,241,177.25	13.06
利息净收入	35,850,348.06	29,742,118.60	20.54
投资收益	114,151,828.09	474,389,655.10	-75.94
公允价值变动收益	-14,361,006.38	-59,195,042.04	75.74
营业支出	302,827,646.82	210,045,853.98	44.17
利润总额	270,522,108.63	674,138,923.04	-59.87
净利润	202,520,031.83	505,756,347.71	-59.96

3、净资本及风险控制指标(以国金证券股份有限公司母公司数据计算)

单位：人民币元

项目	2009年6月30日	2008年12月31日	增减(%)
净资本	2,075,214,488.32	1,933,333,945.45	7.34
净资产	2,260,041,245.54	2,164,942,091.17	4.39
净资本/各项风险准备之和(%)	910.94	360.93	152.39
净资本/净资产(%)	91.82	89.30	2.82
净资本/负债(%)	648.38	258.16	151.15
净资产/负债(%)	706.13	289.09	144.26
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	0.52	6.06	-91.42
自营固定收益类证券/净资本	11.16	72.35	-84.57

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	92,563,818	18.51		89,606,794		-2,957,024	86,649,770	179,213,588	17.92
3、其他内资持股	330,172,150	66.02		276,685,854		-53,486,296	223,199,558	553,371,708	55.32
其中：境内非国有法人持股	330,172,150	66.02		276,685,854		-53,486,296	223,199,558	553,371,708	55.32
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									
有限售条件股份合计	422,735,968	84.53		366,292,648		-56,443,320	309,849,328	732,585,296	73.24
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	77,385,094	15.47		133,828,414		56,443,320	190,271,734	267,656,828	26.76
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	77,385,094	15.47		133,828,414		56,443,320	190,271,734	267,656,828	26.76
三、股份总数	500,121,062	100.00		500,121,062		0	500,121,062	1,000,242,124	100.00

股份变动的过户情况

1、2009年1月21日，公司披露了《关于非公开发行形成的有限售条件的流通股上市流通的提示公告》，公司因非公开发行形成的有限售条件的流通股56,443,320股于2009年2月2日上市流通。公告详情可在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）查阅。

2、2009年6月1日，公司披露了《二00八年度利润分配实施公告》，经公司二00八年度股东大会审议批准，公司二00八年度的利润分配方案为：以公司2008年12月31日总股本500,121,062股为基数向全体股东每10股派发股票股利10股（含税），向全体股东每10股派发现金股利1.2元（含税），实施后总股本为1,000,242,124股，新增无限售条件流通股份于2009年6月8日上市流通。公告详情可在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）查阅。

3、2009年7月31日，公司完成了注册资本由500,121,062元变更为1,000,242,124元的工商登记。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					96,789 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
长沙九芝堂(集团)有限公司	境内非国有法人	27.35	273,557,616	136,778,808	273,557,616	无
清华控股有限公司	国有法人	17.92	179,213,588	89,606,794	179,213,588	无
湖南涌金投资(控股)有限公司	境内非国有法人	15.90	159,006,212	79,503,106	159,006,212	无
上海鹏欣建筑安装工程	境内非国有法人	12.08	120,807,880	60,403,940	120,807,880	无
上海淳海投资管理	境内非国有法人	1.69	16,946,782	-4,334,832	0	无
成都鼎立资产经营	境内非国有法人	0.59	5,914,048	2,957,024	0	无
成都市第三产业实	境内非国有法人	0.40	4,000,000	1,983,847	0	无
业发展公司						
浙江郡原房地产投	境内非国有法人	0.37	3,740,000	-10,769,507	0	无
资有限公司						
百联集团有限公司	境内非国有法人	0.37	3,700,000	1,850,000	0	无
交通银行一天治核	其他	0.29	2,879,938	2,879,938	0	无
心成长股票型证券						
投资基金						
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类			
上海淳海投资管理	16,946,782		人民币普通股			
成都鼎立资产经营	5,914,048		人民币普通股			
管理有限公司						
成都市第三产业实	4,000,000		人民币普通股			
业发展公司						
浙江郡原房地产投	3,740,000		人民币普通股			
资有限公司						
百联集团有限公司	3,700,000		人民币普通股			
交通银行一天治核	2,879,938		人民币普通股			
心成长股票型证						
券投资基金						
中国建设银行一工	2,000,000		人民币普通股			
银瑞信精选平衡						
混合型证券投资						
基金						
中国银行一嘉实沪	1,817,070		人民币普通股			
深 300 指数证						
券投资基金						
全国社保基金六	1,508,687		人民币普通股			
零二组合						
成都博瑞传播股	880,000		人民币普通股			
份有限公司						
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>前十名股东中长沙九芝堂(集团)有限公司与湖南涌金投资(控股)有限公司存在关联关系,亦属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	长沙九芝堂(集团)有限公司	273,557,616	2011年2月1日	136,778,808	自本次吸收合并原国金证券完成之日起,

					36个月内不转让其所持有的存续公司股份
2.	清华控股有限公司	179,213,588	2011年2月1日	89,606,794	自本次吸收合并原国金证券完成之日起,36个月内不转让本次吸收合并所获得的存续公司股份
3.	湖南涌金投资(控股)有限公司	159,006,212	2010年3月29日	79,503,106	自公司股权分置改革方案实施后首个交易日起36个月内不上市交易
4.	上海鹏欣建筑安装工程	120,807,880	2011年2月1日	60,403,940	自本次吸收合并原国金证券完成之日起,36个月内不转让本次吸收合并所获得的存续公司股份

2、控股股东及实际控制人变更情况

新实际控制人名称	陈金霞
----------	-----

因公司原实际控制人魏东先生辞世，魏东先生拥有的湖南涌金投资(控股)有限公司(以下简称“湖南涌金”)66.5%股权，以及长沙九芝堂(集团)有限公司(以下简称“九芝堂集团”)26.93%股权，依法应由其第一顺序继承人共同继承。经各法定继承人协商一致，决定由魏东先生配偶陈金霞女士一人继承其股东资格及全部股权，其他人放弃相应的资格及股权。本次继承完成后，陈金霞女士通过湖南涌金及九芝堂集团合计持有本公司43.25%的股权。

公司于2009年1月7日收到中国证监会《关于核准陈金霞证券公司实际控制人资格的批复》(证监许可[2008]1480号)，中国证监会根据《证券法》、《公司法》、《证券公司监督管理条例》等有关规定，核准陈金霞的公司实际控制人资格；2009年2月5日，本公司收到中国证监会《关于核准陈金霞公告国金证券股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监许可[2009]92号)，中国证监会对陈金霞女士公告国金证券股份有限公司收购报告书无异议；核准豁免陈金霞女士因继承而持有国金证券股份有限公司216,281,914股人民币普通股，导致合计控制本公司216,281,914股人民币普通股，约占公司总股本的43.25%而应履行的要约收购义务。(相关详情可查阅公司分别于2009年1月9日、2009年2月6日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和上海证券交易所<http://www.sse.com.cn>上发布的《关于公司实际控制人资格获得中国证监会核准的公告》、《董事会公告》及《国金证券股份有限公司收购报告书(全文)》。)

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2009年4月21日，公司召开第七届董事会第二十三次会议，会议审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》，根据公司经营管理和业务发展的实际需要，按照《公司法》和公司《章程》的有关规定，经总经理张峥先生提名，聘任金鹏先生为本公司副总经理，任期至本届董事会届满。

2、2009年7月13日，公司召开二00九年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于徐珊先生辞去独立董事职务的议案》及《关于推选岳公侠先生担任公司独立董事的议案》，公司于2008年12月22日收到独立董事徐珊先生提交的书面辞职报告，因其专职工作单位天健华证中洲(北京)会计师事务所已与重庆天健会计师事务所合并为天健光华(北京)会计师事务所，而重庆天健会计师事务所亦为本公司年度报告审计机构，为保证审计工作的独立性，会议同意徐珊先生辞去担任的本公司独立董事职务的申请，同时同意推选岳公侠先生担任公司第七届董事会独立董事。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2009年上半年，在国家促进宏观经济发展一系列政策的影响下，证券市场行情回暖，沪深交易所成交量同比大幅增长。在这样的市场环境中，公司坚持一贯的稳健经营方针，积极开展各项业务，努

力提升综合竞争力和抗风险能力。公司经纪业务的市场份额得到增长，但由于公司证券投资业务实现收益同比减少，以及受新股发行暂停影响承销保荐业务收入下滑，导致营业收入与净利润较上年同期有较大幅度的下降。报告期内，公司实现营业收入 575,911,947.97 元，同比下降 33.87%；利润总额 270,584,271.78 元，同比下降 59.88%；归属于母公司的净利润 202,564,556.18 元，同比下降 59.96%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：人民币元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
证券经纪业务	354,474,083.03	107,490,609.26	69.68	39.27	32.91	增加 1.45 个百分点
投资银行业务	27,375,000.00	65,094,889.02	-137.79	-68.69	80.93	减少 196.64 个百分点
证券投资业务	98,614,422.33	20,284,210.59	79.43	-76.25	-7.60	减少 15.28 个百分点

(1) 证券经纪业务：

随着积极的财政政策和宽松的货币政策的实施，投资者信心逐渐恢复，市场交投活跃。在有利的市场环境下，公司积极推动优势资源的整合，完成经纪业务运行模式的改革，“国金太阳”客户服务终端成功推出，营销体系日趋完善，差异化的优质的理财服务深得客户信任，经纪业务品牌形象基本确定，新增开户数、新增资券等指标明显提高，经纪业务市场份额较上年同期有所增长。报告期内，证券经纪业务收入 354,474,083.03 元，较上年同期增长 39.27%。

公司代理买卖证券情况：

证券种类	2009年1-6月交易额(亿元)	市场份额	2008年1-6月交易额(亿元)	市场份额
股票	2,083.89	0.47%	1,240.22	0.37%
基金	11.67	0.16%	15.52	0.23%
权证	91.43	0.19%	107.70	0.15%
债券	5.24	0.12%	6.55	0.23%
合计	2,192.23	0.44%	1,369.99	0.33%

(2) 投资银行业务：

2009年上半年IPO暂停，各券商投行的经营发展面临较大的困难。报告期内，公司投行调整了业务侧重点，主攻定向增发业务，并积极增加项目储备，为实现全年度业绩目标打下良好的基础。报告期内，公司主承销的龙净环保定向增发项目发行完成，募集资金 6.34 亿元，股票主承销商承销金额排名第 13 位。

证券承销业务情况：

承销方式		承销次数		承销金额(万元)	
		2009年1-6月	以前年度累计	2009年1-6月	以前年度累计
主承销	新股发行		3		70,802.00
	增发新股	1	2	61,668.90	188,350.00
	配股		1		258,812.50
	债券				

商	可转换债券				
	基金				
	小计	1	6	61,668.90	517,964.50
副 主 承 销 商	新股发行		4		21,461.20
	增发新股				
	配股				
	债券	11		111,000.00	
	可转换债券				
	基金				
	小计	11	4	111,000.00	21,461.20
分 销	新股发行		18		138,846.38
	增发新股		1		12.77
	配股		1		4,990.00
	债券	4	10	75,000.00	58,650.80
	可转换债券				
	基金				
	小计	4	30	75,000.00	202,499.95
	总计	16	40	247,668.90	741,925.65

(3) 证券投资业务:

2009年上半年,受宽松的宏观经济政策的影响,沪深股市出现较大涨幅。然而,全球金融危机仍深刻影响着世界主要经济体的经济复苏,尤其是上市公司的经营业绩尚未明显改观,证券市场仍有反复震荡的可能。报告期内,公司自营业务仍坚持“严格控制股票投资风险,加大现金管理力度”的原则,投资品种主要为固定收益类证券。由于可供出售金融资产投资收益的减少,公司证券投资业务收入与上年同期相比大幅下降。

证券投资业务收入情况:

单位:人民币元

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
证券投资收益	114,151,828.09	475,081,603.87
其中:出售交易性金融资产收益	23,221,263.08	50,430,210.62
出售可供出售金融资产收益	75,635,160.79	423,047,833.79
金融资产持有期间收益	15,295,404.22	1,603,559.46
公允价值变动损益	-14,361,006.38	-59,195,042.04
其中:交易性金融资产	-14,361,006.38	-59,195,042.04

2、公司营业收入、营业利润地区分部情况

(1) 公司营业收入地区分部情况

单位:人民币元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
四川(含公司总部)	420,043,399.14	-40.89
上海	95,224,890.08	-24.64
北京	32,493,703.77	103.72
湖南	8,581,513.42	50.82
浙江	4,912,588.34	26.21
云南	11,351,672.82	33.81
福建	3,384,180.40	
合计	575,991,947.97	-33.87

(2) 公司营业利润地区分部情况

单位：人民币元

地区	2009年1-6月		2008年1-6月		增减百分比%
	营业部数量	营业利润	营业部数量	营业利润	
四川(含公司总部)	9	156,002,168.98	9	539,621,360.22	-71.09
上海	2	77,733,639.94	2	108,612,119.32	-28.43
北京	1	14,794,664.41	1	526,925.44	2,707.73
湖南	1	3,921,368.54	1	1,962,350.86	99.83
浙江	1	1,490,725.64	1	528,844.89	181.88
云南	1	6,499,553.55	1	4,656,766.95	39.57
福建	1	-1,042,395.32	-	-	-
合计	16	259,399,725.74	15	655,908,367.68	-60.45

3、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

由于本期证券市场持续回暖，证券成交量较上年同期大幅攀升，证券经纪业务营业收入同比上升，本期实现营业收入354,474,083.03元，较上年同期上升39.27%；受新股发行暂停影响，公司承销收入下滑，投行业务本期实现营业收入27,375,000.00元，较上年同期下降68.69%，报告期内，公司出售可供出售金融资产实现收益同比减少，证券投资业务实现收入98,614,422.33元，同比下降76.25%。

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

公司投行业务本期营业利润率为-137.79%，较上年同期减少196.64个百分点。报告期内，受IPO、公开发行审核工作暂停的政策影响，公司投行经营业绩下滑。

5、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内市场行情持续回升，证券交易量同比上升，公司证券经纪业务实现营业利润在上年同期主营业务利润中占比为28.08%，本期上升至85.88%；报告期内，公司出售可供出售金融资产实现收益同比减少，投资业务实现营业利润在上年同期公司主营业务利润中占比为63.60%，本期下降至27.24%；由于承销收入同比减少，公司投行业务实现营业利润在上年同期公司主营业务利润中占比为8.32%，本期下降至-13.12%。

6、公司主要子公司、参股公司的经营情况：

国金期货有限责任公司，注册资金80,000,000.00元，公司持有其95.5%的股权。截止2009年6月30日，国金期货有限责任公司资产总额334,263,890.59元，净资产83,586,351.75元；报告期内实现营业收入13,778,648.38元，利润总额62,163.15元，净利润46,622.36元。

7、公司在经营中出现的问题及应对措施：

在国家实施积极的财政政策和适度宽松的货币政策的刺激下，国内经济止跌回稳的态势已基本确定，下半年宏观经济有望继续好转。但是要清醒地认识到，全球金融危机的影响还在继续蔓延，经济持续健康发展的困难依然很大。从证券市场来看，上市公司的经营业绩尚未明显好转，在投资者情绪面的影响下，A股市场有泡沫化的可能，对证券市场后期的走势判断较为困难。

在大盘持续上涨的带动下，券商今年上半年的经营情况较2008年有了明显好转，但国内证券行业的竞争日趋激烈。创新能力强、差异化服务好、人才储备充分的优质券商，市场占有率不断提高，公司品牌效应逐步显现；中小券商由于创新能力弱、同质化服务情况严重，经营压力较大，券商的发展呈现出两极分化的态势。

面对复杂的宏观经济形势和激烈的市场竞争，公司目前在经营中面临的主要困难是：

(1) 经纪业务方面, 营业网点数量偏少且分布不甚合理。公司目前仅有 16 家营业部、6 家服务部, 其中 9 家营业部、6 家服务部集中在成都地区。虽然公司大多数营业部的盈利能力较强, 但是受制于较少的数量及区域分布的局限, 公司的经纪业务拓展仍面临一定的困难。

(2) 投行业务方面, 由于政策原因, 上半年 IPO 项目发行暂停, 公司仅主承销了龙净环保定向增发一个项目, 投行业务经营压力较大。

(3) 创新业务资格欠缺。

针对以上不足, 公司下半年的主要应对措施是:

(1) 加强经纪业务品牌的推广, 加快完成证券服务部的规范升级工作, 申请在四川省内新设证券营业部, 适时推动营业网点的搬迁和布局优化。

(2) 抓住 IPO 开闸和创业板推出的机遇, 集中力量做好已在会投行项目的报批、发行工作。

(3) 着力开拓新的业务增长点, 积极申请新的业务资格, 力争在资质建设上取得新成绩。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《证券公司监督管理条例》等有关法律、法规、规章和规范性文件的相关要求, 进一步建立健全公司规章制度、内控管理体系, 不断完善法人治理结构, 规范公司运作。公司治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件要求。

报告期内, 公司因实施二 00 八年度利润分配方案导致注册资本发生变更, 经公司二 00 九年第一次临时股东大会审议通过, 公司对《章程》中涉及注册资本和股本的条款进行了修订, 并及时将修订后的《章程》报四川监管局备案。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2009 年 4 月 20 日, 公司召开二 00 八年度股东大会审议通过《二 00 八年度利润分配预案》, 以公司 2008 年 12 月 31 日总股本 500, 121, 062 股为基数向全体股东每 10 股派发股票股利 10 股(含税), 向全体股东每 10 股派发现金股利 1.2 元(含税), 实施后总股本为 1, 000, 242, 124 股。截止 2009 年 6 月 8 日, 公司完成了新增股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的登记工作, 新增无限售条件流通股上市流通。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

2009 年 4 月 20 日, 公司召开二 00 八年度股东大会审议通过《二 00 八年度利润分配预案》, 以公司 2008 年 12 月 31 日总股本 500, 121, 062 股为基数向全体股东每 10 股派发股票股利 10 股(含税), 向全体股东每 10 股派发现金股利 1.2 元(含税), 扣除股票股利和现金股利税费后每 10 股派发现金红利 0.08 元, 共计派发股利 60, 014, 527.44 元。2009 年 6 月 10 日, 持有公司无限售条件 A 股股份股东的现金红利已由中国证券登记结算有限公司上海分公司通过其资金清算系统向股权登记日登记在册并在上海证券交易所会员单位办理了指定交易的股东派发。截止报告期末, 持有公司有限售条件 A 股股东的现金红利已发放完毕。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面值 (元)	占期末 证券投资 比例 (%)	报告期损益 (元)
1	短期融资券	0981013	09 贵航 CP01	50,334,950.00	500,000.00	51,640,233.57	21.30	1,002,054.80
2	企业债券	098037	09 百联债	50,000,000.00	500,000.00	51,238,513.36	21.14	477,534.25
3	企业债券	098041	09 永煤债	50,000,000.00	500,000.00	50,625,485.27	20.89	480,767.12
4	短期融资券	0881196	08 浙能源 CP01	47,932,550.00	500,000.00	48,070,800.00	19.83	550,787.67
5	企业债券	0980110	09 远洋地 产债	30,000,000.00	300,000.00	30,098,111.51	12.42	28,931.51
6	股票	600880	博瑞传播	9,890,702.80	500,000.00	10,595,000.00	4.37	702,563.51
7	权证	031006	中兴 ZXC1	108,939.54	11,700.00	108,341.99	0.04	959.00
8	股票	000400	许继电气	14,990.00	1,000.00	18,280.00	0.01	2,564.68
报告期已出售证券投资损益								96,544,659.17
合计				238,282,132.34	/	242,394,765.70	100.00	99,790,821.71

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	初始投资金额 (元)	持有数量 (股)	占该公司 股权比例 (%)	期末账面值 (元)	报告期损 益 (元)	报告期所 有者权益 变动 (元)	会计核算科目	股份来源
国金期货有限责任公司	90,476,153.47		95.5	90,476,153.47	44,524.35	44,524.35	长期股权投资	出资、增资

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(八) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、公司、持股 5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	九芝堂集团承诺，其持有的在重大资产置换过程中，认购及受让的股份自股权分置改革方案实施后首个交易日起 36 个月内不上市交易；湖南涌金承诺，其持有的在重大资产置换过程中，认购非公开发行股份自股权分置改革方案实施后首个交易日起 36 个月内不上市交易。	相关承诺履行方均按照承诺履行。
发行时所作承诺	九芝堂集团承诺，自本次吸收合并原国金证券完成（指 2008 年 1 月 29 日工商变更登记手续完成）之日起，36 个月内不转让其所持有的公司股份；清华控股有限公司承诺，自本次吸收合并原国金证券完成（指 2008 年 1 月 29 日工商变更登记手续完成）之日起，36 个月内不转让本次吸收合并所获得的公司股份；上海鹏欣建筑安装工程有限公司承诺，自本次吸收合并原国金证券完成（指 2008 年 1 月 29 日工商变更登记手续完成）之日起，36 个月内不转让本次吸收合并所获得的公司股份。	相关承诺履行方均按照承诺履行。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位：人民币元

是否改聘会计师事务所：	是
	原聘任
境内会计师事务所名称	重庆天健会计师事务所有限责任公司
审计费用	300,000

鉴于重庆天健会计师事务所有限责任公司已与天健华证中洲（北京）会计师事务所有限责任公司合并为天健光华（北京）会计师事务所有限责任公司，公司现改聘天健光华（北京）会计师事务所有限责任公司作为本公司二 00 九年度的中介审计机构，审计费用人民币叁拾万元整。

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

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

(十二) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

公司于 2009 年 5 月 14 日披露了《重大事项公告》，公司董事长雷波因个人原因正在接受有关方面调查。公司已由副董事长王晋勇先生代行董事长职责。公司员工、客户稳定，各项业务运转正常。

(十三) 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
国金证券股份有限公司关于公司实际控制人资格获得中国证监会核准的公告	《中国证券报》C10、《上海证券报》C9 版、《证券日报》B3 版	2009 年 1 月 8 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
国金证券股份有限公司关于非公开发行形成的有限售条件的流通股上市流通的提示公告	《中国证券报》B02 版、《上海证券报》C58 版、《证券日报》D1 版	2009 年 1 月 21 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
国金证券股份有限公司二 00 八年度业绩预告	《中国证券报》D039 版、《上海证券报》C5 版、《证券日报》C4 版	2009 年 1 月 23 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
国金证券股份有限公司关于国金期货有限责任公司诉讼	《中国证券报》D039 版、《上海证券报》C5 版、《证券日	2009 年 1 月 23 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)

事项进展公告	报》C4版		
国金证券股份有限公司董事会公告	《中国证券报》B07版、《上海证券报》C4版、《证券日报》C4版	2009年2月6日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
国金证券股份有限公司收购报告书	《中国证券报》B07版、《上海证券报》C4版、《证券日报》C4版	2009年2月6日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
国金证券股份有限公司《章程》变更公告	《中国证券报》D002版、《上海证券报》C52版、《证券日报》E3版	2009年3月3日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
国金证券股份有限公司第七届董事会第二十二次会议决议公告	《中国证券报》C154-155版、《上海证券报》155-156版、《证券日报》G2-G4版	2009年3月28日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
国金证券股份有限公司关于召开二00八年度股东大会的通知	《中国证券报》C154-155版、《上海证券报》155-156版、《证券日报》G2-G4版	2009年3月28日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
国金证券股份有限公司第五届监事会第十次会议决议公告	《中国证券报》C154-155版、《上海证券报》155-156版、《证券日报》G2-G4版	2009年3月28日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
国金证券股份有限公司2008年度报告摘要	《中国证券报》C154-155版、《上海证券报》155-156版、《证券日报》G2-G4版	2009年3月28日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
国金证券股份有限公司二00八年度股东大会决议公告	《中国证券报》B06版、《上海证券报》C12版、《证券日报》E4版	2009年4月21日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
国金证券股份有限公司第七届董事会第二十三次会议决议公告	《中国证券报》D040版、《上海证券报》C92版、《证券日报》C2版	2009年4月22日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
国金证券股份有限公司2009年第一季度报告正文	《中国证券报》D040版、《上海证券报》C92版、《证券日报》C2版	2009年4月22日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
国金证券股份有限公司重大事项公告	《中国证券报》D012版、《上海证券报》C14版、《证券日报》C4版	2009年5月14日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
国金证券股份有限公司关于公司注册资本变更获中国证监会核准的公告	《中国证券报》C010版、《上海证券报》10版、《证券日报》C3版	2009年5月23日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
国金证券股份有限公司证券服务部获批升级为营业部公告	《中国证券报》D002版、《上海证券报》A10版、《证券日报》B4版	2009年6月1日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
国金证券股份有限公司二00八年度利润分配实施公告	《中国证券报》D002版、《上海证券报》A10版、《证券日报》B4版	2009年6月1日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
国金证券股份有限公司第七届董事会第二十四次会议（通讯方式）决议公告	《中国证券报》C10版、《上海证券报》C15版、《证券日报》A3版	2009年6月25日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)
国金证券股份有限公司关于召开二00九年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》C10版、《上海证券报》C15版、《证券日报》A3版	2009年6月25日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)

七、财务报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2009年6月30日

编制单位：国金证券股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末数	年初数	负债和股东权益	附注	期末数	年初数
资产：				负债：			
货币资金	七、1	6,457,607,933.75	4,775,922,905.98	短期借款			
其中：客户资金存款		4,304,594,983.81	3,554,146,017.77	其中：质押借款			
结算备付金	七、2	422,991,979.83	681,854,088.17	拆入资金			
其中：客户备付金		408,680,802.68	670,660,225.11	交易性金融负债			
拆出资金				衍生金融负债			
交易性金融资产	七、3	58,792,421.99	1,424,391,446.03	卖出回购金融资产款	七、14	99,000,000.00	388,000,000.00
衍生金融资产				代理买卖证券款	七、15	4,830,265,028.92	4,274,581,220.55
买入返售金融资产				代理承销证券款			
应收利息	七、4	1,858,154.12	18,617,566.97	应付职工薪酬	七、16	115,976,350.39	114,148,672.70
存出保证金	七、5	143,185,789.72	71,298,159.33	应交税费	七、17	76,264,687.65	214,741,289.58
可供出售金融资产	七、6	183,602,343.71	91,551,072.94	应付利息		574,960.91	619,302.99
持有至到期投资				预计负债			
长期股权投资				长期借款			
投资性房地产	七、7	4,231,137.25	4,349,829.97	应付债券			
固定资产	七、8	42,731,163.25	43,974,883.44	递延所得税负债	七、11	493,092.41	19,885,459.54
无形资产	七、9	19,609,121.95	20,941,449.42	其他负债	七、18	32,497,549.53	16,140,674.93
其中：交易席位费		6,348,167.03	7,057,667.01	负债合计		5,155,071,669.81	5,028,116,620.29
商誉	七、10	11,247,290.99	11,247,290.99	股东权益：			
递延所得税资产	七、11	913,332.42	1,065,810.23	股本	七、19	1,000,242,124.00	500,121,062.00
其他资产	七、12	72,699,735.64	52,155,074.90	资本公积	七、20	5,779,605.77	53,185,952.37
				减：库存股		0.00	
				盈余公积	七、21	170,167,746.49	170,167,746.49
				一般风险准备	七、22	171,546,377.07	171,546,377.07
				交易风险准备	七、23	149,428,752.80	149,428,752.80
				未分配利润	七、24	763,472,742.85	1,121,043,779.53
				外币报表折算差额		0.00	
				归属于母公司股东权益合计		2,260,637,348.98	2,165,493,670.26
				少数股东权益		3,761,385.83	3,759,287.82
				股东权益合计		2,264,398,734.81	2,169,252,958.08
资产合计		7,419,470,404.62	7,197,369,578.37	负债和股东权益总计		7,419,470,404.62	7,197,369,578.37

公司法定代表人：王晋勇

主管会计工作的公司负责人：张峥

公司会计机构负责人：李登川

母公司资产负债表

2009 年 6 月 30 日

单位：人民币元

编制单位：国金证券股份有限公司

资产	附注	期末余额	年初余额	负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
资产：				负债：			
货币资金		6,243,389,618.24	4,637,451,566.47	短期借款			
其中：客户资金存款		4,154,496,355.74	3,481,632,589.64	其中：质押借款			
结算备付金		387,875,073.88	662,237,961.53	拆入资金			
其中：客户备付金		373,563,896.73	651,044,098.47	交易性金融负债			
拆出资金				衍生金融负债			
交易性金融资产		58,792,421.99	1,424,391,446.03	卖出回购金融资产款		99,000,000.00	388,000,000.00
衍生金融资产				代理买卖证券款		4,586,236,862.89	4,162,032,066.91
买入返售金融资产				代理承销证券款			
应收利息		1,858,154.12	18,617,566.97	应付职工薪酬		114,693,360.77	113,137,507.31
存出保证金		75,102,717.47	42,772,283.93	应交税费		76,014,083.02	214,133,245.96
可供出售金融资产		183,602,343.71	91,551,072.94	应付利息		574,960.91	619,302.99
持有至到期投资				预计负债			
长期股权投资	八、1	90,476,153.47	90,476,153.47	长期借款			
投资性房地产		4,231,137.25	4,349,829.97	应付债券			
固定资产		35,694,372.01	36,572,997.26	递延所得税负债		493,092.41	19,885,459.54
无形资产		16,878,268.65	18,130,470.64	其他负债		29,284,144.05	13,104,664.01
其中：交易席位费		6,348,167.03	7,057,667.01	负债合计		4,906,296,504.05	4,910,912,246.72
递延所得税资产		500,224.55	500,224.55	股东权益：			
其他资产		67,937,264.25	48,802,764.13	股本		1,000,242,124.00	500,121,062.00
				资本公积		5,779,605.77	53,185,952.37
				减：库存股			
				盈余公积		170,167,746.49	170,167,746.49
				一般风险准备		171,546,377.07	171,546,377.07
				交易风险准备		149,428,752.80	149,428,752.80
				未分配利润		762,876,639.41	1,120,492,200.44
				股东权益合计		2,260,041,245.54	2,164,942,091.17
资产合计		7,166,337,749.59	7,075,854,337.89	负债和股东权益总计		7,166,337,749.59	7,075,854,337.89

公司法定代表人：王晋勇

主管会计工作的公司负责人：张峥

公司会计机构负责人：李登川

合并利润表

编制单位：国金证券股份有限公司

2009年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期数	上年同期数
一、营业收入	七、25	575,991,947.97	870,965,465.63
手续费及佣金净收入		376,010,142.46	326,260,462.05
其中：代理买卖证券业务净收入		332,649,071.53	237,036,960.59
证券承销业务净收入		21,275,000.00	80,923,753.31
受托客户资产管理业务净收入			
咨询业务净收入		10,416,139.98	8,299,748.15
利息净收入		37,959,065.49	30,326,095.05
投资收益（亏损以“—”号填列）		114,151,828.09	475,081,603.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（亏损以“—”号填列）		-14,361,006.38	-59,195,042.04
汇兑收益（损失以“—”号填列）		-2,859.60	-455,963.68
其他业务收入		62,234,777.91	98,948,310.38
二、营业支出		316,592,222.23	215,057,097.95
营业税金及附加	七、26	26,300,216.02	44,122,982.08
业务及管理费	七、27	288,731,055.11	170,197,552.01
资产减值损失	七、28	3,758.40	-1,628.80
其他业务成本		1,557,192.70	738,192.66
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		259,399,725.74	655,908,367.68
加：营业外收入	七、29	11,580,816.53	21,209,413.62
减：营业外支出	七、30	396,270.49	2,692,332.71
四、利润总额（亏损以“—”号填列）		270,584,271.78	674,425,448.59
减：所得税费用	七、31	68,017,617.59	168,454,206.72
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		202,566,654.19	505,971,241.87
归属于母公司股东的净利润		202,564,556.18	505,961,571.63
少数股东损益		2,098.01	9,670.24
六、每股收益			
（一）基本每股收益	七、32	0.203	0.506
（二）稀释每股收益	七、32	0.203	0.506
七、其他综合收益	七、33	-47,406,346.60	-935,014,073.19
八、综合收益总额		155,160,307.59	-429,042,831.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		155,158,209.58	-429,052,501.56
归属于少数股东的综合收益总额		2,098.01	9,670.24

公司法定代表人：王晋勇

主管会计工作的公司负责人：张峥

公司会计机构负责人：李登川

母公司利润表

编制单位：国金证券股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、2	562,213,299.59	865,670,265.61
手续费及佣金净收入		364,340,211.51	322,241,177.25
其中：代理买卖证券业务净收入		332,649,071.53	233,017,675.79
证券承销业务净收入		21,275,000.00	80,923,753.31
受托客户资产管理业务净收入			
咨询业务净收入		10,416,139.98	8,299,748.15
利息净收入		35,850,348.06	29,742,118.60
投资收益（亏损以“—”号填列）		114,151,828.09	474,389,665.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（亏损以“—”号填列）		-14,361,006.38	-59,195,042.04
汇兑收益（损失以“—”号填列）		-2,859.60	-455,963.68
其他业务收入		62,234,777.91	98,948,310.38
二、营业支出		302,827,646.82	210,045,853.98
营业税金及附加		25,644,067.54	43,770,782.27
业务及管理费		275,626,386.58	165,538,507.85
资产减值损失			-1,628.80
其他业务成本		1,557,192.70	738,192.66
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		259,385,652.77	655,624,411.63
加：营业外收入		11,470,699.15	21,203,682.12
减：营业外支出		334,243.29	2,689,170.71
四、利润总额（亏损以“—”号填列）		270,522,108.63	674,138,923.04
减：所得税费用		68,002,076.80	168,382,575.33
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		202,520,031.83	505,756,347.71
六、每股收益			
（一）基本每股收益		0.202	0.506
（二）稀释每股收益		0.202	0.506
七、其他综合收益		-47,406,346.60	-935,014,073.19
八、综合收益总额		155,113,685.23	-429,257,725.48

公司法定代表人：王晋勇

主管会计工作的公司负责人：张峥

公司会计机构负责人：李登川

合并现金流量表

编制单位：国金证券股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额		1,404,505,064.28	238,242,564.06
收取利息、手续费及佣金的现金		475,344,773.89	409,112,713.51
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到其他与经营活动有关的现金	七、35	604,751,322.10	1,213,950,370.47
经营活动现金流入小计		2,484,601,160.27	1,861,305,648.04
支付利息、手续费及佣金的现金		62,115,525.02	53,307,284.31
支付给职工以及为职工支付的现金		210,964,084.90	192,314,857.06
支付的各项税费		236,229,569.76	369,233,154.86
回购业务支付的现金净额		289,000,000.00	
支付其他与经营活动有关的现金		120,265,961.89	158,331,548.25
经营活动现金流出小计		918,575,141.57	773,186,844.48
经营活动产生的现金流量净额		1,566,026,018.70	1,088,118,803.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		102,850,641.59	698,080,752.99
取得投资收益收到的现金		2,009,033.53	1,567,802.66
收到其他与投资活动有关的现金		-	1,800.00
投资活动现金流入小计		104,859,675.12	699,650,355.65
投资支付的现金		182,475,213.71	58,098,144.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,535,551.02	11,147,022.61
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		188,010,764.73	69,245,166.76
投资活动产生的现金流量净额		-83,151,089.61	630,405,188.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,049,150.06	3,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		60,049,150.06	3,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-60,049,150.06	-3,000.00
四、汇率变动对现金的影响		-2,859.60	-455,963.68
五、现金及现金等价物净增加额		1,422,822,919.43	1,718,065,028.77
加：期初现金及现金等价物余额		5,457,776,994.15	5,393,661,987.44
六、期末现金及现金等价物余额		6,880,599,913.58	7,111,727,016.21

公司法定代表人：王晋勇

主管会计工作的公司负责人：张峥

公司会计机构负责人：李登川

母公司现金流量表

编制单位：国金证券股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额		1,404,505,064.28	237,550,625.29
收取利息、手续费及佣金的现金		462,261,742.51	404,597,346.01
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到其他与经营活动有关的现金		514,116,581.47	1,170,091,805.47
经营活动现金流入小计		2,380,883,388.26	1,812,239,776.77
支付利息、手续费及佣金的现金		62,115,525.02	53,307,284.31
支付给职工以及为职工支付的现金		206,307,055.35	190,116,407.38
支付的各项税费		235,254,690.07	367,433,449.72
回购业务支付的现金净额		289,000,000.00	
支付其他与经营活动有关的现金		113,975,569.62	112,426,621.81
经营活动现金流出小计		906,652,840.06	723,283,763.22
经营活动产生的现金流量净额		1,474,230,548.20	1,088,956,013.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		102,850,641.59	698,080,752.99
取得投资收益收到的现金		2,009,033.53	1,567,802.66
收到其他与投资活动有关的现金		-	2,988,798.47
投资活动现金流入小计		104,859,675.12	702,637,354.12
投资支付的现金		182,475,213.71	58,098,144.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,987,835.83	10,345,346.41
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		187,463,049.54	68,443,490.56
投资活动产生的现金流量净额		-82,603,374.42	634,193,863.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,049,150.06	3,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		60,049,150.06	3,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-60,049,150.06	-3,000.00
四、汇率变动对现金的影响		-2,859.60	-455,963.68
五、现金及现金等价物净增加额		1,331,575,164.12	1,722,690,913.43
加：期初现金及现金等价物余额		5,299,689,528.00	5,296,464,964.75
六、期末现金及现金等价物余额		6,631,264,692.12	7,019,155,878.18

公司法定代表人：王晋勇

主管会计工作的公司负责人：张峥

公司会计机构负责人：李登川

合并权益变动表

2009年1-6月

编制单位：国金证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额										上年同期金额											
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	其他	股本			资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	500,121,062.00	53,185,952.37		170,167,746.49	171,546,377.07	149,428,752.80	1,121,043,779.53		3,759,287.82	2,169,252,958.08	283,989,474.00	901,204,062.09	48,961,172.74	49,674,751.93	38,226,669.61	302,851,394.96		1,353,422,288.06	2,978,329,813.39			
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
二、本年初余额	500,121,062.00	53,185,952.37		170,167,746.49	171,546,377.07	149,428,752.80	1,121,043,779.53		3,759,287.82	2,169,252,958.08	283,989,474.00	901,204,062.09	48,961,172.74	49,674,751.93	38,226,669.61	302,851,394.96		1,353,422,288.06	2,978,329,813.39			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,121,062.00	-47,406,346.60					-357,571,036.68		2,098.01	95,145,776.73	216,131,588.00	-216,375,860.98	45,631,510.30	46,296,561.69	35,627,019.74	794,671,227.38		-1,351,024,877.45	-429,042,831.32			
（一）净利润							202,564,556.18		2,098.01	202,566,654.19						505,961,571.63		9,670.24	505,971,241.87			
（二）直接计入股东权益的利得和损失		-47,406,346.60								-47,406,346.60		-935,014,073.19							-935,014,073.19			
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-63,208,462.14								-63,208,462.14		-1,246,685,430.92							-1,246,685,430.92			
（1）计入股东权益的金额		12,547,742.24								12,547,742.24		-827,549,637.57							-827,549,637.57			
（2）转入当期损益的金额		-75,756,204.38								-75,756,204.38		-419,135,793.35							-419,135,793.35			
2. 现金流量套期工具公允价值变动净额																						
（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股东权益变动的影响																						
4. 与计入股东权益项目相关的所得税影响		15,802,115.54								15,802,115.54		311,671,357.73							311,671,357.73			
5. 其他																						
上述（一）和（二）小计		-47,406,346.60					202,564,556.18		2,098.01	155,160,307.59		-935,014,073.19				505,961,571.63		9,670.24	-429,042,831.32			
（三）股东投入和减少资本											216,131,588.00	718,638,212.21	45,631,510.30	46,296,561.69	35,627,019.74	288,709,655.75		-1,351,034,547.69				
1. 股东投入资本											216,131,588.00	718,638,212.21	45,631,510.30	46,296,561.69	35,627,019.74	288,709,655.75		-1,351,034,547.69				
2. 股份支付计入股东权益的金额																						
3. 其他																						
（四）利润分配	500,121,062.00						-560,135,592.86			-60,014,530.86												
1. 提取盈余公积																						
2. 提取一般风险准备																						
3. 提取交易风险准备																						
4. 对股东的分配	500,121,062.00						-560,135,592.86			-60,014,530.86												
5. 其他																						
（五）股东权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增或股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 一般风险准备弥补亏损																						
5. 其他																						
四、本期末余额	1,000,242,124.00	5,779,605.77		170,167,746.49	171,546,377.07	149,428,752.80	763,472,742.85		3,761,385.83	2,264,398,734.81	500,121,062.00	684,828,201.11	94,592,683.04	95,971,313.62	73,853,689.35	1,097,522,622.34		2,397,410.61	2,549,286,982.07			

公司法定代表人：王晋勇

主管会计工作的公司负责人：张峥

公司会计机构负责人：李登川

母公司权益变动表

2009 年 1-6 月

编制单位：国金证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数							上年同期数								
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	股东合计
一、上年年末余额	500,121,062.00	53,185,952.37		170,167,746.49	171,546,377.07	149,428,752.80	1,120,492,200.44	2,164,942,091.17	500,000,000.00	1,437,748,342.05		94,592,683.04	95,971,313.62	73,853,689.35	598,391,724.97	2,800,557,753.03
加：会计政策变更																
前期差错更正																
二、本年初余额	500,121,062.00	53,185,952.37		170,167,746.49	171,546,377.07	149,428,752.80	1,120,492,200.44	2,164,942,091.17	500,000,000.00	1,437,748,342.05		94,592,683.04	95,971,313.62	73,853,689.35	598,391,724.97	2,800,557,753.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,121,062.00	-47,406,346.80					-357,615,561.03	95,099,154.37	121,062.00	-752,920,140.94					498,831,379.04	-253,967,699.90
（一）净利润							202,520,031.83	202,520,031.83							505,756,347.71	505,756,347.71
（二）直接计入股东权益的利得和损失		-47,406,346.80						-47,406,346.80		-935,014,073.19						-935,014,073.19
1、可供出售金融资产公允价值变动净额		-63,208,462.14						-63,208,462.14		-1,246,685,430.92						-1,246,685,430.92
（1）计入股东权益的金额		12,547,742.24						12,547,742.24		-827,549,637.57						-827,549,637.57
（2）转入当期损益的金额		-75,756,204.38						-75,756,204.38		-419,135,793.35						-419,135,793.35
2、现金流量套期工具公允价值变动净额																
（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股东权益变动的影响																
4、与计入股东权益项目相关的所得税影响		15,802,115.54						15,802,115.54		311,671,357.73						311,671,357.73
5、其他																
上述（一）和（二）小计		-47,406,346.80					202,520,031.83	155,113,685.23		-935,014,073.19					505,756,347.71	-429,257,725.48
（三）股东投入和减少资本									121,062.00	182,093,932.25					-6,924,968.67	175,290,025.58
1、股东投入资本																
2、股份支付计入股东权益的金额																
3、其他									121,062.00	182,093,932.25					-6,924,968.67	175,290,025.58
（四）利润分配	500,121,062.00						-560,135,592.86	-60,014,530.86								
1、提取盈余公积																
2、提取一般风险准备																
3、提取交易风险准备																
4、对股东的分配	500,121,062.00						-560,135,592.86	-60,014,530.86								
5、其他																
（五）股东权益内部结转																
1、资本公积转增资本																
2、盈余公积转增资本																
3、盈余公积弥补亏损																
4、一般风险准备弥补亏损																
5、其他																
四、本期期末余额	1,000,242,124.00	5,779,605.77		170,167,746.49	171,546,377.07	149,428,752.80	762,876,639.41	2,260,041,245.54	500,121,062.00	684,828,201.11		94,592,683.04	95,971,313.62	73,853,689.35	1,097,223,104.01	2,546,590,053.13

公司法定代表人：王晋勇

主管会计工作的公司负责人：张峥

公司会计机构负责人：李登川

财务报表附注

一、公司概况

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

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

2007年1月24日，中国证券监督管理委员会以证监公司字〔2007〕12号文核准原成都建投与长沙九芝堂（集团）有限公司（以下简称“九芝堂集团”）、湖南涌金投资（控股）有限公司（以下简称“湖南涌金”）和四川舒卡特种纤维股份有限公司（以下简称“舒卡股份”）进行重大资产置换，并发行不超过7,500万股的人民币普通股购买其合计持有的原国金证券51.76%的股权；以证监公司字〔2007〕13号文批复同意九芝堂集团、湖南涌金公告原成都建投收购报告书并豁免要约收购义务；以证监机构字〔2007〕23号文核准原成都建投分别受让九芝堂集团、湖南涌金和舒卡股份持有的原国金证券51.76%股权。至此，原成都建投成为原国金证券的控股股东。2008年1月22日，中国证券监督管理委员会以证监许可〔2008〕113号文核准原成都建投向原国金证券除原成都建投以外的股东发行216,131,588股股份换股吸收合并原国金证券。在完成相关吸收合并工作后，原国金证券依法注销。公司由原成都建投更名为国金证券股份有限公司，并依法继承原国金证券（含分支机构）的各项证券业务资格。

根据国金证券2008年度股东大会决议通过的2008年度利润分配方案，公司以2008年12月31日总股本500,121,062股为基数向全体股东每10股派发股票股利10股（含税），向全体股东每10股派发现金股利1.2元（含税）。该利润分配方案已于2009年6月实施完毕，公司股本变更为1,000,242,124.00元。

公司法定代表人：雷波

公司注册地址：成都市青羊区东城根上街95号。

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

二、财务报表编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

公司的财务报表已按照企业会计准则编制，真实、完整地反映了公司2009年6月30日的财务状况、2009年1-6月的经营成果和现金流量。

四、主要会计政策、会计估计和财务报表的编制方法

1、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

以人民币为记账本位币。

3、记账基础和会计要素计量基础

以权责发生制为记账基础，在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，将予以特别说明。

4、计量属性在本期发生变化的报表项目及本期采用的计量属性

按附注四、3所述进行会计要素计量，报表项目在本报表期间的计量属性未发生变化。

5、外币业务核算方法

外币业务核算采用统账制记账方法。公司在处理外币交易时，汇率变动不大的，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日的即期汇率近似的汇率将外币金额折算为记账本位币金额反映。即期汇率，以中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价为准。即期汇率的近似汇率，采用交易发生日上一月度的平均汇率。公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日的即期汇率折合为人民币，其与账面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益计入当期损益；属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生当日的汇率折算。

6、编制现金流量表时现金等价物的确定标准

将期限短（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且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

7、金融资产和金融负债的分类及计量

（1）金融资产分类

根据企业会计准则的规定、业务特点和风险管理要求，金融资产在初始确认时，划分为下列四类：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、应收款项、可供出售金融资产。公司持有的对上市公司具有重大影响以上的限售股权，作为长期股权投资，视对上市公司的影响程度分别采用成本法或权益法核算；公司持有的对上市公司不具有控制、共同控制或重大影响的限售股权，划分为可供出售金融资产。公司持有的集合理财产品，划分为可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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。将满足下列条件之一的，划分为交易性金融资产：

I.公司取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售。

II.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理。

III.属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

B、持有至到期投资

持有至到期投资是指具有固定到期日及固定或可确定回收金额，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、应收款项

应收款项（包括应收账款和其他应收款）指不准备立即或在近期出售，且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，但因债务人信用恶化以外的原因，使公司可能难以收回几乎所有初始投资的除外。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，或未划分为应收款项、持有至到期投资、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的其他金融资产。

（2）金融资产的确认和计量

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。

存在活跃市场的金融资产，采用活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、定价服务机构等获得的价格，且代表了公平交易中实际发生的市场交易价格。对存在活跃市场的投资品种：如资产负债表日有成交市价，则以当日收盘价作为公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，则以最近交易日收盘价作为公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，则在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定公允价值。不存在活跃市场的金融资产，在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术确定公允价值。公司报告期内未采用估值技术确定金融资产的公允价值。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产应当按照取得金融资产的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。

支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。公司在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。

资产负债表日，公司将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产时，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损益。

B、持有至到期投资

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收股利或应收利息。

持有至到期投资在持有期间应当按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C、应收款项

公司对外提供劳务等形成的应收债权，通常应按从对方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

公司收回或处置应收款项时，将取得的价款与应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收股利或应收利息。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积。

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

(3) 金融资产减值

资产负债表日，对以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的其他类金融资产的账面价值进行检查，判断是否发生减值：

A、以摊余成本计量的金融资产

资产发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值准备和资产减值损失并计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可

不对其预计未来现金流量进行折现。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产和单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试，已单项确认减值损失的金融资产，不应包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对单项金额不重大和单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，公司根据其不同信用风险特征组合及根据历史经验与之相同或类似风险特征组合的实际损失率为基础确定应收款项坏账准备计提比例，其中应收款项组合在2-3年的按50%计提坏账准备，应收款项组合在3年以上的全额计提坏账准备。

资产负债表日，对持有至到期投资按单项投资进行减值测试。若单项测试未发生减值时，将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失将以转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本为限予以转回，并计入当期损益。

B、可供出售金融资产

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，按可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额确定。

（4）金融负债分类

金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。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（即为交易而持有的负债）。

（5）金融负债的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值进行后续计量，其公允价值按照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。公允价值变动形成的收益或损失计入当期损益；

与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本后续计量；

其他金融负债，以实际利率法计算的摊余成本进行后续计量。其在终止确认、发生减值或摊销时产生的收益或损失，均计入当期损益。

8、客户交易结算资金会计核算方法

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

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

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

(4) 公司按季向客户统一结息，增加客户交易结算资金。

9、长期股权投资核算方法

长期股权投资包括对子公司投资、对合营企业投资、对联营企业投资以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

(1) 长期股权投资的初始成本计量

同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，其与支付合并对价的账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下公司合并形成的长期股权投资，在购买日按《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。

除公司合并形成的长期股权投资以外，以其他方式取得的长期股权投资，按下列规定确定初始投资成本：

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。

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，但合同或协议约定价值不公允的除外。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，应计入应收股利，不构成取得长期股权投资的成本。

（2）长期股权投资的后续计量

公司对被投资单位能够实施控制或对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，投资的初始投资成本大于投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整初始投资成本；初始投资成本小于投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整投资的账面价值，在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

（3）长期股权投资减值准备的确认标准和计提方法

期末时，若由于被投资单位经营状况恶化等原因导致长期股权投资可收回金额低于账面价值，则按单项长期股权投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期股权投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

10、投资性房地产

(1) 投资性房地产分类

公司投资性房地产为已出租的建筑物及其土地使用权。

(2) 投资性房地产计量

投资性房地产按其取得时的成本进行初始计量，取得时的成本包括买价、相关税费和可直接归属于该资产的支出，以及为使投资性房地产达到预定可使用状态前所必要的支出。相关的土地使用权账面价值因难以合理分配，计入建筑物成本。

投资性房地产按成本模式进行后续计量，采用直线法分类计提折旧，资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

类别	估计经济使用年限	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋及建筑物	30年	3.23	3

已计提减值准备的投资性房地产在计提折旧时，按照其账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(3) 投资性房地产减值准备确认标准和计提方法

期末时，对投资性房地产逐项进行检查，根据各项投资性房地产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项投资性房地产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准

同时满足以下条件的有形资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；②使用寿命超过一个会计年度。

(2) 固定资产计价

按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

融资租入固定资产，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

(3) 固定资产分类和折旧方法

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残

值率如下:

固定资产类别	估计经济使用年限(年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋及建筑物	30	3.23	3
电子设备	5	19.40	3
运输设备	4-6	24.25-16.17	3
电器设备	5	19.40	3
其他设备	5	19.40	3

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时,按照该项固定资产的原价扣除与此相关的减值准备和累计折旧以后的账面价值,再扣除预计净残值后的余额,在剩余预计使用年限内计提折旧。

(4) 固定资产减值准备确认标准和计提方法

期末时,对固定资产逐项进行检查,如果由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的,按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

12、在建工程核算方法

在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产。

期末时,对有证据表明在建工程已经发生了减值的,按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

13、借款费用确认与计量

(1) 发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本。符合资本化条件的资产,指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：a. 资产支出已经发生；b. 借款费用已经发生；c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始；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，借款费用停止资本化。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，将其确认为当期费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法如下：

a. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

b. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，借款费用资本化金额的计算方法如下：

$$\begin{array}{l} \text{每一会计期间利} \\ \text{息的资本化金额} \end{array} = \begin{array}{l} \text{至当期末止累计资产支出超过} \\ \text{专门借款部分的加权平均数} \end{array} \times \begin{array}{l} \text{一般借款加权} \\ \text{平均资本化率} \end{array}$$

(4) 因购建或者生产符合资本化条件的资产专门借款发生的折价或溢价的摊销和汇兑差额及辅助费用等，按照上述原则予以资本化，计入资产成本。

14、无形资产确认与计量

(1) 无形资产指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(2) 无形资产按照成本进行初始计量。其中：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。内部研究开发项目的研究阶段，是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查。内部研究开发项目的开发阶段，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。在研究阶段的支出全部费用化，计入当期损益（管理费用）；开发阶段的支出对于符合条件的予以资本化，不符合资本化条件的计入当期损益（首先在研究开发支出中归集，期末结转管理费用）。其成本包括达到预定用途前所发生的符合上述资本化条件的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

投资者投入无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 使用寿命有限的无形资产，在自可供使用当月起至终止确认时止的使用寿命期间内分期平均摊销，计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，直接在期末进行减值测试。

(4) 期末时，根据各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

15、商誉

非同一控制下企业合并时，对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。初始确认后，商誉按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。每年末，结合与商誉相关的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、长期待摊费用确认与计量

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用的类别及摊销期限如下：

长期待摊费用类别	摊销期限
经营租入固定资产改良	按租赁期和5年孰短来确定摊销期限

17、职工薪酬确认与计量

(1) 职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。

(2) 在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象计入相关的成本费用。

(3) 在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：a.公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。b.公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

18、政府补助

(1) 从政府无偿取得的除投入资本外的货币性资产或非货币性资产确认为政府补助，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助同时满足下列条件时予以确认： a.能够满足政府补助所附条件； b.能够收到政府补助。

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

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

19、一般风险准备的计提标准及管理辦法

根据《金融企业财务规则》及其实施指南的要求，公司按照弥补亏损后的税后利润的10%计提一般风险准备金，用于弥补证券交易的损失。

20、交易风险准备的计提标准及管理辦法

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

21、收入确认原则

(1) 手续费及佣金收入

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

(2) 利息收入

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

（3）其他业务收入

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

（4）投资收益

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

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

22、所得税的会计处理方法

所得税包括当期税项和递延税项，当期税项按应纳税所得及适用税率计算，递延税项根据财务报表中资产和负债的账面金额与其用于计算应纳税所得的相应计税基础之间的差额产生的暂时性差异计算：

（1）所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，除非应纳税暂时性差异是由商誉或在某一既不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、也不影响会计利润的交易中的其它资产和负债的初始确认下（除在企业合并中取得资产和负债的初始确认外）产生的；

（2）可抵税暂时性差异产生的递延所得税资产只在很可能取得用来抵扣可抵税暂时性差异的应纳税所得额限度内予以确认，但是可抵税暂时性差异是由在某一既不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、也不影响会计利润的交易中的其它资产和负债的初始确认下（除在企业合并中取得资产和负债的初始确认外）产生时不确认递延所得税资产。

资产负债表日，递延所得税以预期于相关资产收回或相关负债清偿当期所使用的所得税率计量。与直接记入权益的项目有关的递延所得税作为权益项目处理，其他递延所得税记入当期损益。

23、合并财务报表的编制方法

(1) 合并方法

以母公司及纳入合并范围的子公司个别财务报表为基础，汇总各项目数额，并抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并财务报表。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，自合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较报表按前述原则进行调整。

(2) 合并范围的确定原则

除本公司（母公司）外，将满足下述条件的单位或主体的财务报表纳入合并范围：除有证据表明本公司不能控制被投资单位外，本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权但本公司对其具有实质控制权。

24、分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

25、主要会计政策和会计估计变更及会计差错更正

本期无会计政策和会计估计变更及会计差错更正。

五、税项

1、所得税

公司执行25%的所得税税率。

公司子公司国金期货有限责任公司（以下简称“国金期货”）执行25%的所得税率。

2、其他税种列示如下：

(1) 营业税

按应税收入的5%计缴。

根据财政部、国家税务总局联合发布的财税【2004】203号文件精神，从2005年1月1日起准许证券公司代收的以下费用从其营业税计税营业额中扣除。

①为证券交易所代收的证券交易监管费；

②代理他人买卖证券代收的证券交易所经手费；

③为中国证券登记结算公司代收的股东账户开户费（包括A股和B股）、特别转让股票开户费、过户费、B股结算费、转托管费。

根据财政部、国家税务总局联合发布的财税【2004】203号文件精神，准许期货公司为期货交易所代收的手续费从其营业税计税营业额中扣除。

（2）城市维护建设税

按应纳流转税额部分的7%计缴。

（3）教育费附加

按应纳流转税额部分的3%计缴。

六、企业合并及合并财务报表

1、合并报表范围：

子公司基本情况如下：

公司名称	业务性质	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	公司对其投资额(万元)	公司持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并
非同一控制下企业合并取得的子公司								
1、国金期货有限责任公司	期货有限责任公司	成都	8000	商品期货经纪、金融期货经纪（经营项目及期限以许可证为准）。	7,640.00	95.5%	95.5%	是

本期合并范围没有发生变化。

2、重要子公司的少数股东权益

公司子公司国金期货有限责任公司少数股东权益期末余额为3,761,385.83元。

七、合并财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、货币资金

项目	币种	期末数			期初数		
		原币	汇率	(折)人民币	原币	汇率	(折)人民币
库存现金	人民币			227,039.43			9,500.15
银行存款				6,457,380,894.32			4,775,913,405.83
其中：公司自有	人民币			2,148,040,367.33			1,216,577,544.56
	美元	687,368.18	6.8319	4,696,030.67	756,045.82	6.8346	5,167,270.76
	港币	56,166.56	0.88153	49,512.51	25,595.87	0.88189	22,572.74
	小计			2,152,785,910.51			1,221,767,388.06
经纪业务客户	人民币			4,303,242,223.12			3,552,154,702.85
	美元	167,980.89	6.8319	1,147,628.63	186,305.88	6.8346	1,273,326.19
	港币	232,700.06	0.88153	205,132.06	814,147.69	0.88189	717,988.73
	小计			4,304,594,983.81			3,554,146,017.77
	人民币			6,451,509,629.88			4,768,741,747.56
合计	美元	855,349.07	6.8319	5,843,659.30	942,351.70	6.8346	6,440,596.95
	港币	288,866.62	0.88153	254,644.57	839,743.56	0.88189	740,561.47
	合计			<u>6,457,607,933.75</u>			<u>4,775,922,905.98</u>

2、结算备付金

项目	币种	期末数			期初数		
		原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
证券经纪业务 客户备付金	人民币			371,453,102.95			650,013,392.25
	美元	224,439.00	6.8319	1,533,344.80	46,366.11	6.8346	316,893.82
	港币	655,053.12	0.88153	577,448.98	809,412.06	0.88189	713,812.40
	小计			373,563,896.73			651,044,098.47
期货经纪业务 客户备付金	人民币			35,116,905.95			19,616,126.64
公司备付金	人民币			14,311,177.15			11,193,863.06
	人民币			420,881,186.05			680,823,381.95
合计	美元	224,439.00	6.8319	1,533,344.80	46,366.11	6.8346	316,893.82
	港币	655,053.12	0.88153	577,448.98	809,412.06	0.88189	713,812.40
	合计			<u>422,991,979.83</u>			<u>681,854,088.17</u>

3、交易性金融资产

项目	期初数	期末数	本期变动	初始成本
股票	567,060.00	10,613,280.00	10,046,220.00	9,905,692.80
权证		108,341.99	108,341.99	108,939.54
债券	1,398,801,700.00	48,070,800.00	-1,350,730,900.00	47,932,550.00
基金	25,022,686.03		-25,022,686.03	
合计	<u>1,424,391,446.03</u>	<u>58,792,421.99</u>	<u>-1,365,599,024.04</u>	<u>57,947,182.34</u>

4、应收利息

项 目	期末数	期初数
应收未到期债券利息	1,858,154.12	18,617,566.97
合 计	<u>1,858,154.12</u>	<u>18,617,566.97</u>

5、存出保证金

项目	期末数				期初数			
	币种	原币	汇率	(折)人民币	原币	汇率	(折)人民币	
交易保证金*				75,102,717.47			42,772,283.93	
其中：上海证券交易 所	人民币			8,600,000.00			8,250,000.00	
	美元	270,000.00	6.8319	1,844,613.00	200,000.00	6.8346	1,366,920.00	
	小计			10,444,613.00			9,616,920.00	
深圳证券交易所	人民币			64,217,339.47			32,714,418.93	
	港币	500,000.00	0.88153	440,765.00	500,000.00	0.88189	440,945.00	
	小计			64,658,104.47			33,155,363.93	
期货交易保证金**	人民币			68,083,072.25			28,525,875.40	
合计	人民币			140,900,411.72			69,490,294.33	

美元	270,000.00	6.8319	1,844,613.00	200,000.00	6.8346	1,366,920.00
港币	500,000.00	0.88153	440,765.00	500,000.00	0.88189	440,945.00
合计			<u>143,185,789.72</u>			<u>71,298,159.33</u>

*注：系公司存入中国证券登记结算有限责任公司的交易保证金，其中客户交易保证金61,173,669.91元，自有交易保证金13,929,047.56元（含B股交易保证金2,285,378.00元）。

**注：系公司子公司国金期货有限责任公司存入期货交易所的交易保证金。

6、可供出售金融资产

项目	期初数	期末数	本期变动	初始成本
股票	91,551,072.94		-91,551,072.94	
债券*		183,602,343.71	183,602,343.71	180,334,950.00
合计	<u>91,551,072.94</u>	<u>183,602,343.71</u>	<u>92,051,270.77</u>	<u>180,334,950.00</u>

*注：公司期末有公允价值为101,863,998.63元的债券用于回购业务质押。

7、投资性房地产

(1) 分类列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	<u>5,860,116.00</u>			<u>5,860,116.00</u>
房屋及建筑物	5,860,116.00			5,860,116.00
二、累计折旧合计	<u>1,510,286.03</u>	<u>118,692.72</u>		<u>1,628,978.75</u>
房屋及建筑物	1,510,286.03	118,692.72		1,628,978.75
三、账面价值合计	<u>4,349,829.97</u>			<u>4,231,137.25</u>
房屋及建筑物	4,349,829.97			4,231,137.25

公司对投资性房地产采用成本计量模式计量。

(2) 报告期内无应提取减值准备情况。

8、固定资产

(1) 分类列示如下:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	<u>92,001,508.14</u>	<u>4,526,086.64</u>	<u>2,031,060.24</u>	<u>94,496,534.54</u>
房屋及建筑物	5,704,662.02			5,704,662.02
电子设备	67,053,471.91	2,846,920.08	1,745,152.24	68,155,239.75
运输设备	8,512,720.19	1,125,311.00		9,638,031.19
办公设备	4,390,067.25	305,124.00	115,748.00	4,579,443.25
其他设备	6,340,586.77	248,731.56	170,160.00	6,419,158.33
二、累计折旧合计	<u>48,026,624.70</u>	<u>5,488,618.53</u>	<u>1,749,871.94</u>	<u>51,765,371.29</u>
房屋及建筑物	2,689,225.09	70,392.65		2,759,617.74
电子设备	36,977,116.22	4,187,757.70	1,532,505.84	39,632,368.08
运输设备	1,988,379.31	643,228.50		2,631,607.81
办公设备	1,888,425.20	344,450.16	52,774.55	2,180,100.81
其他设备	4,483,478.88	242,789.52	164,591.55	4,561,676.85
三、账面价值合计	<u>43,974,883.44</u>			<u>42,731,163.25</u>
房屋及建筑物	3,015,436.93			2,945,044.28
电子设备	30,076,355.69			28,522,871.67
运输设备	6,524,340.88			7,006,423.38
办公设备	2,501,642.05			2,399,342.44
其他设备	1,857,107.89			1,857,481.48

(2) 报告期内无应提取减值准备情况。

9、无形资产

(1) 分类列示如下:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	<u>33,529,694.27</u>	<u>931,500.00</u>	<u>1,543.26</u>	<u>34,459,651.01</u>
交易席位费	14,507,291.61			14,507,291.61

特许经营权	5,400,000.00			5,400,000.00
软件	12,222,402.66	931,500.00	1,543.26	13,152,359.40
期货会员资格投资*	1,400,000.00			1,400,000.00
二、累计摊销额合计	<u>12,588,244.85</u>	<u>2,263,547.49</u>	<u>1,263.28</u>	<u>14,850,529.06</u>
交易席位费	7,449,624.60	709,499.98		8,159,124.58
特许经营权	1,536,666.63	270,000.02		1,806,666.65
软件	3,601,953.62	1,284,047.49	1263.28	4,884,737.83
期货会员资格投资				
三、账面价值合计	<u>20,941,449.42</u>			<u>19,609,121.95</u>
交易席位费	7,057,667.01			6,348,167.03
特许经营权	3,863,333.37			3,593,333.35
软件	8,620,449.04			8,267,621.57
期货会员资格投资	1,400,000.00			1,400,000.00

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

(2) 交易席位费增减变化明细如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	<u>14,507,291.61</u>			<u>14,507,291.61</u>
1、上海证券交易所	8,117,291.61			8,117,291.61
其中：A股	8,117,291.61			8,117,291.61
2、深圳证券交易所	6,390,000.00			6,390,000.00
其中：A股	6,390,000.00			6,390,000.00
二、累计摊销额合计	<u>7,449,624.60</u>	<u>709,499.98</u>		<u>8,159,124.58</u>

1、上海证券交易所	5,192,291.61	390,000.00	5,582,291.61
其中：A股	5,192,291.61	390,000.00	5,582,291.61
2、深圳证券交易所	2,257,332.99	319,499.98	2,576,832.97
其中：A股	2,257,332.99	319,499.98	2,576,832.97
三、账面价值合计	<u>7,057,667.01</u>		<u>6,348,167.03</u>
1、上海证券交易所	2,925,000.00		2,535,000.00
其中：A股	2,925,000.00		2,535,000.00
2、深圳证券交易所	4,132,667.01		3,813,167.03
其中：A股	4,132,667.01		3,813,167.03

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

(4) 报告期内无应提取减值准备情况。

10、商誉

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国金期货合并商誉	11,247,290.99			11,247,290.99
合计	<u>11,247,290.99</u>			<u>11,247,290.99</u>

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 明细列示如下：

项目	期末数	期初数
递延所得税资产	913,332.42	1,065,810.23
递延所得税负债	493,092.41	19,885,459.54

(2) 引起递延所得税资产的项目：

项目	期末数	期初数
坏账准备差异	2,015,332.79	2,011,574.39
期货风险准备金差异	1,637,996.89	2,251,666.53
合计	<u>3,653,329.68</u>	<u>4,263,240.92</u>

(3) 引起递延所得税负债的项目:

项目	期末数	期初数
交易性金融资产的公允价值变动差异	845,239.65	15,206,246.03
可供出售金融资产的公允价值变动差异	1,127,130.00	64,335,592.14
合计	<u>1,972,369.65</u>	<u>79,541,838.17</u>

12、其他资产

(1) 分类列示

项目	期末数	期初数
其他应收款	59,468,676.07	38,088,517.61
长期待摊费用	13,231,059.57	14,066,557.29
合计	<u>72,699,735.64</u>	<u>52,155,074.90</u>

(2) 其他应收款

a. 账龄结构列示如下:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	59,077,966.47	96.09		37,695,093.61	94.00	
1-2年	371,968.00	0.6	3,758.40	371,230.11	0.93	306.11
2-3年	45,000.00	0.07	22,500.00	73,000.00	0.18	50,500.00
3年以上	1,989,074.39	3.24	1,989,074.39	1,960,768.28	4.89	1,960,768.28
合计	<u>61,484,008.86</u>	<u>100.00</u>	<u>2,015,332.79</u>	<u>40,100,092.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,011,574.39</u>

b. 按其他应收款客户类别列示如下:

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的 应收款项	48,215,399.00	78.42	1,587,782.32	29,658,364.72	73.96	1,587,782.32
其他不重大的 应收款项	13,268,609.86	21.58	427,550.47	10,441,727.28	27.04	423,792.07
合计	<u>61,484,008.86</u>	<u>100.00</u>	<u>2,015,332.79</u>	<u>40,100,092.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,011,574.39</u>

c. 单项金额重大的其他应收款项目列示如下:

单 位	期末数			期初数		
	金 额	坏账计提 比例(%)	坏账准备	金 额	坏账计提 比例(%)	坏账准备
国金通用基金筹 备组	38,729,846.82			23,277,822.28		
员工备用金借款	5,044,301.25			1,939,291.51		
四川嘉信贸易有 限责任公司	2,853,468.61			2,853,468.61		
员工住房借款	1,587,782.32	100.00	1,587,782.32	1,587,782.32	100.00	1,587,782.32
合 计	<u>48,215,399.00</u>		<u>1,587,782.32</u>	<u>29,658,364.72</u>		<u>1,587,782.32</u>

d. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为48,487,899.00元，占其他应收款总额的78.86%。其明细及账龄情况如下:

单 位	金 额	坏账准备	账 龄
国金通用基金筹备组*	38,729,846.82		1年以内
员工备用金借款	5,044,301.25		1年以内
四川嘉信贸易有限责任公司	2,853,468.61		1年以内
员工住房借款	1,587,782.32	1,587,782.32	3年以上
四川省展览馆广告装饰工程中心	272,500.00		1年以内
合 计	<u>48,487,899.00</u>	<u>1,587,782.32</u>	

*注：国金通用基金筹备组系公司拟设立的子公司国金通用基金管理有限公司的筹建机构。截止2009年6月30日，国金通用基金筹备组合计收到除公司以外的其他股东交来的筹建费用1632万元，合计发生了筹建费用55,049,846.82元，其中公司代垫筹建费用38,729,846.82元。

e. 无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的欠款。

（3）长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	<u>36,295,855.86</u>	<u>1,339,420.03</u>		<u>37,635,275.89</u>
经营租入固定资产改良	36,295,855.86	1,339,420.03		37,635,275.89
二、累计摊销合计	<u>22,229,298.57</u>	<u>2,174,917.75</u>		<u>24,404,216.32</u>
经营租入固定资产改良	22,229,298.57	2,174,917.75		24,404,216.32
三、账面价值合计	<u>14,066,557.29</u>			<u>13,231,059.57</u>
经营租入固定资产改良	14,066,557.29			13,231,059.57

13、资产减值准备

项目	期初数	本期计提额	本期转回数	其他减少额	期末数
坏账准备	2,011,574.39	3,758.40			2,015,332.79
合计	<u>2,011,574.39</u>	<u>3,758.40</u>			<u>2,015,332.79</u>

14、卖出回购金融资产款

（1）按交易场所列示：

项目	期末数	期初数
银行间同业拆借市场	99,000,000.00	388,000,000.00
合计	<u>99,000,000.00</u>	<u>388,000,000.00</u>

(2) 按交易种类列示:

项目	期末数	期初数
企业债券	99,000,000.00	
央行票据		388,000,000.00
合计	<u>99,000,000.00</u>	<u>388,000,000.00</u>

(3) 按交易品种列示:

项目	期末数	期初数
7天	49,000,000.00	
14天	50,000,000.00	388,000,000.00
合计	<u>99,000,000.00</u>	<u>388,000,000.00</u>

15、代理买卖证券款

项目	期末数	期初数
个人客户	3,265,224,104.13	3,187,145,986.39
法人客户	1,321,012,758.76	974,886,080.52
应付期货保证金	244,028,166.03	112,549,153.64
合计	<u>4,830,265,028.92</u>	<u>4,274,581,220.55</u>

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细列示如下:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴	105,601,429.24	195,259,255.58	196,171,097.92	104,689,586.90
职工福利费		287,634.70	287,634.70	
社会保险费	1,004,133.76	9,973,508.10	9,890,235.00	1,087,406.86

住房公积金	220,524.60	2,890,337.78	2,938,232.78	172,629.60
工会经费 和职工教育经费	7,238,732.25	4,013,885.37	1,237,377.62	10,015,240.00
辞退福利	83,852.85	593,239.04	665,604.86	11,487.03
合计	<u>114,148,672.70</u>	<u>213,017,860.57</u>	<u>211,190,182.88</u>	<u>115,976,350.39</u>

(2) 期末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

17、应交税费

税种	期末数	期初数
企业所得税	54,469,066.48	192,579,585.18
营业税	5,359,743.60	16,804,942.42
城市维护建设税	375,182.02	1,176,348.18
教育费附加	160,792.12	504,449.91
个人所得税	3,769,129.52	3,029,825.76
其他	12,130,773.91	646,138.13
合计	<u>76,264,687.65</u>	<u>214,741,289.58</u>

18、其他负债

(1) 其他负债列示如下:

项 目	期末数	期初数
其他应付款	27,970,955.63	12,162,958.40
应付股利	1,691,430.80	1,726,050.00
期货风险准备金	2,835,163.10	2,251,666.53
合 计	<u>32,497,549.53</u>	<u>16,140,674.93</u>

(2) 其他应付款

a、无账龄超过一年的大额的其他应付款。

b、无欠持本公司 5 % 以上 (含 5 %) 表决权股份的股东单位的款项。

(3) 应付股利明细列示如下:

单 位	期末数	期初数	欠付原因
部分法人股东	481,050.00	516,050.00	未领取
成都市财政局	1,210,000.00	1,210,000.00	未领取
无限售条件的流通股股东	380.80		未领取
合 计	<u>1,691,430.80</u>	<u>1,726,050.00</u>	

(4) 期货风险准备金系公司子公司国金期货已计提尚未使用的期货风险准备金。

19、股本

项 目	期初数	本期增加			本期减少**	期末数
		送股*	公 积 金 转 股	配 股 增 发 其他**		
一、有限售条件股份						
1、国有股						
2、国有法人股	92,563,818.00	89,606,794.00			2,957,024.00	179,213,588.00
3、其他内资持股	330,172,150.00	276,685,854.00			53,486,296.00	553,371,708.00
其中：境内法人持股	330,172,150.00	276,685,854.00			53,486,296.00	553,371,708.00
有限售条件股份合计	422,735,968.00	366,292,648.00			56,443,320.00	732,585,296.00

二、无限售条件股份

1、人民币普通股	77,385,094.00	133,828,414.00	56,443,320.00	267,656,828.00
无限售条件股份合计	77,385,094.00	133,828,414.00	56,443,320.00	267,656,828.00
三、股份总数	<u>500,121,062.00</u>	<u>500,121,062.00</u>	<u>56,443,320.00</u>	<u>56,443,320.00</u>
				<u>1,000,242,124.00</u>

*注：本期内增资业经重庆天健会计师事务所出具的“天健光华验(2009)综字第110001号”验资报告予以验证。

**注：本期增加中的其他增加及本年减少系公司有限售条件的流通股转为无限售条件流通股所致。

20、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价				
其他资本公积	48,251,694.10	9,004,035.00	56,410,381.60	845,347.50
其中：原制度资本公积转入				
可供出售金融资产公允价值变动计入	48,251,694.10	9,004,035.00	56,410,381.60	845,347.50
其他	4,934,258.27			4,934,258.27
合计	<u>53,185,952.37</u>	<u>9,004,035.00</u>	<u>56,410,381.60</u>	<u>5,779,605.77</u>

21、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	170,167,746.49			170,167,746.49
合计	<u>170,167,746.49</u>			<u>170,167,746.49</u>

22、一般风险准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	171,546,377.07			171,546,377.07
合计	<u>171,546,377.07</u>			<u>171,546,377.07</u>

23、交易风险准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易风险准备	149,428,752.80			149,428,752.80
合 计	<u>149,428,752.80</u>			<u>149,428,752.80</u>

24、未分配利润

未分配利润变动情况列示如下：

项 目	利润分配比例	本期数	上年数
期初未分配利润		1,121,043,779.53	302,851,394.96
加：本期净利润		202,564,556.18	756,207,919.17
其他转入*			288,709,655.75
减：提取一般风险准备金	10%		75,575,063.45
提取法定盈余公积	10%		75,575,063.45
提取交易风险准备	10%		75,575,063.45
应付普通股股利		560,135,592.86	
期末未分配利润		<u>763,472,742.85</u>	<u>1,121,043,779.53</u>

*注：其他转入系吸收合并前原国金证券少数股东享有的部分转入所致。

25、营业收入

(1) 手续费及佣金净收入：

项目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	424,943,094.96	356,588,314.91
其中：证券经纪业务	381,582,024.03	263,345,528.65
证券承销业务	18,275,000.00	77,923,753.31
保荐业务	3,000,000.00	3,000,000.00

财务顾问业务	6,100,000.00	6,505,000.00
投资咨询业务	4,316,139.98	1,794,748.15
期货经纪业务	11,669,930.95	4,019,284.80
手续费及佣金支出	48,932,952.50	30,327,852.86
其中：证券经纪业务	48,932,952.50	30,327,852.86
手续费及佣金净收入	<u>376,010,142.46</u>	<u>326,260,462.05</u>

(2) 利息收入和利息支出：

项目	本期数	上年同期数
利息收入	51,097,295.93	52,612,292.35
其中：存放金融机构	51,097,295.93	52,605,449.80
买入返售金融资产		6,842.55
利息支出	13,138,230.44	22,286,197.30
其中：客户存放资金	11,961,831.06	22,078,530.63
拆入资金		207,666.67
卖出回购金融资产	1,176,399.38	
利息净收入	<u>37,959,065.49</u>	<u>30,326,095.05</u>

(3) 投资收益：

项目	本期数	上年同期数
出售交易性金融资产的收益	23,221,263.08	50,430,210.62
出售可供出售金融资产的收益	75,635,160.79	423,047,833.79
交易性金融资产持有期间取得的收益	13,286,370.69	35,756.80
可供出售金融资产持有期间取得的收益	2,009,033.53	1,567,802.66
合计	<u>114,151,828.09</u>	<u>475,081,603.87</u>

(4) 公允价值变动损益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产公允价值变动收益	-14,361,006.38	-59,195,042.04
合 计	<u>-14,361,006.38</u>	<u>-59,195,042.04</u>

(5) 其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数
出租交易席位收入*	62,109,683.91	98,832,372.38
其他	125,094.00	115,938.00
合 计	<u>62,234,777.91</u>	<u>98,948,310.38</u>

*注：公司将其拥有的部分交易席位租赁给机构客户使用，租赁价格按成交金额的一定比例计算。

26、营业税金及附加

项目	计缴标准	本期数	上年同期数
营业税	5%	23,486,114.73	39,214,129.55
城建税	7%	1,644,028.08	2,744,986.75
教育附加	3%	704,583.40	1,176,422.96
其他		465,489.81	987,442.82
合计		<u>26,300,216.02</u>	<u>44,122,982.08</u>

27、业务及管理费

金额较大的费用项目列示如下：

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	213,017,860.57	98,057,226.79
租赁费	13,878,379.99	11,439,062.22
差旅费	6,503,211.37	9,442,529.88
通讯费	6,288,275.14	6,189,541.62

咨询及审计费	3,430,272.30	3,977,715.00
公杂费	3,062,036.25	6,821,989.43
设备运转维护费	2,135,491.11	4,183,773.71
其他	40,415,528.38	30,085,713.36
合计	<u>288,731,055.11</u>	<u>170,197,552.01</u>

28、资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,758.40	-1,628.80
合 计	<u>3,758.40</u>	<u>-1,628.80</u>

29、营业外收入

主要项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	11,552,000.00	19,712,800.00
非流动资产处置利得	10,100.81	95,827.74
其他	18,715.72	1,400,785.88
合 计	<u>11,580,816.53</u>	<u>21,209,413.62</u>

30、营业外支出

主要项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
捐赠支出	300,000.00	2,010,000.00
非流动资产处置损失	33,893.29	152,057.77
其他	62,377.20	530,274.94
合 计	<u>396,270.49</u>	<u>2,692,332.71</u>

31、所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
本年所得税费用	71,606,929.59	178,311,754.43
递延所得税费用	-3,589,312.00	-9,857,547.71
所得税费用合计	<u>68,017,617.59</u>	<u>168,454,206.72</u>

32、每股收益

项 目	本期数	上年同期数
(一) 基本每股收益计算:		
归属于公司普通股股东的净利润	202,564,556.18	505,961,571.63
发行的普通股加权平均数	1,000,242,124.00	1,000,242,124.00*
基本每股收益	0.203	0.506*
(二) 稀释每股收益计算:		
调整后的归属于公司普通股股东的净利润	202,564,556.18	505,961,571.63
稀释性潜在普通股转换后的普通股股数	1,000,242,124.00	1,000,242,124.00*
稀释每股收益	0.203	0.506*

*根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第九号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》和《企业会计准则第34号—每股收益》的规定，上年同期发行的普通股加权平均数、基本每股收益、稀释每股收益以公司2008年度利润分配方案为依据进行了重新计算。

33、其他综合收益

项目	本期数	上年同期数
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-63,208,462.14	-1,246,685,430.92
(1) 计入所有者权益的金额	12,547,742.24	-827,549,637.57
(2) 转入当期损益的金额	-75,756,204.38	-419,135,793.35
2、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	15,802,115.54	311,671,357.73
合 计	-47,406,346.60	-935,014,073.19

34、分部报告

按经营分部列示如下:

项目	本期数					
	证券经纪业务	投行业务	证券自营业务	其他	抵销	合计
一、营业收入	354,474,083.03	27,375,000.00	98,614,422.33	95,528,442.61	-	575,991,947.97
其中:手续费及佣金净收入	332,649,071.53	27,375,000.00		15,986,070.93		376,010,142.46
其他收入	21,825,011.50		98,614,422.33	79,542,371.68		199,981,805.51
其中:对外收入	354,474,083.03	27,375,000.00	98,614,422.33	95,528,442.61		575,991,947.97
分部间收入				-		-
二、营业支出	107,490,609.26	65,094,889.02	20,284,210.59	123,722,513.36		316,592,222.23
三、营业利润(亏损)	246,983,473.77	-37,719,889.02	78,330,211.74	-28,194,070.75	-	259,399,725.74
四、资产总额	5,016,649,795.38	21,038,450.42	243,268,913.15	2,213,513,245.67	75,000,000.00	7,419,470,404.62
五、负债总额	4,618,992,276.92	13,185,244.57	30,691,849.83	492,202,298.49		5,155,071,669.81
六、补充信息						-
1、折旧和摊销	5,219,359.73	665,865.48	201,274.46	3,001,304.78		9,087,804.45
2、资本性支出	2,094,401.90	1,735,490.69	51,535.00	2,543,292.00		6,424,719.59
项目	上年同期数					
	证券经纪业务	投行业务	证券自营业务	其他	抵销	合计
一、营业收入	254,525,691.35	87,428,753.31	415,201,465.61	113,809,555.36		870,965,465.63
其中:手续费及佣金净收入	233,017,675.79	87,428,753.31		5,814,032.95		326,260,462.05
其他收入	21,508,015.56		415,201,465.61	107,995,522.41		544,705,003.58
其中:对外收入	254,525,691.35	87,428,753.31	415,201,465.61	113,809,555.36		870,965,465.63
分部间收入						-
二、营业支出	80,873,985.93	35,977,416.56	21,952,024.54	76,253,670.92		215,057,097.95
三、营业利润(亏损)	173,651,705.42	51,451,336.75	393,249,441.07	37,555,884.44		655,908,367.68
四、资产总额	5,866,480,570.69	54,860,463.36	1,049,420,719.03	1,634,077,596.44	75,000,000.00	8,529,839,349.52
五、负债总额	5,516,949,079.77	12,302,586.40	114,048,273.11	337,252,428.17		5,980,552,367.45
六、补充信息				-		

1、折旧和摊销	4,082,876.05	348,930.56	145,684.05	2,722,777.18		7,300,267.84
2、资本性支出	10,594,893.82	1,484,020.62	70,855.00	5,284,301.09		17,434,070.53

35、现金流量表附注

(1) 本期收到的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下:

项 目	金 额
代理买卖证券款净增加额	555,683,808.37

(2) 现金和现金等价物的有关信息:

项 目	本期金额	上年同期金额
一、现金	6,880,599,913.58	7,111,727,016.21
其中：库存现金	227,039.43	354,915.95
可随时用于支付的银行存款	6,457,380,894.32	5,765,335,132.33
可随时用于支付的其他货币资金		139,038,099.40
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项	422,991,979.83	1,206,998,868.53
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,880,599,913.58	7,111,727,016.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 用间接法将净利润调节为经营活动现金流量:

项 目	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	202,566,654.19	505,971,241.87

加：资产减值准备	3,758.40	-1,628.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,257,247.64	4,107,548.94
无形资产摊销	2,263,547.49	1,817,989.37
长期待摊费用摊销	2,174,917.75	1,374,729.53
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）	23,792.48	-54,799.62
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）	14,361,006.38	59,195,042.04
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-77,644,194.32	-475,081,603.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	152,477.81	4,941,212.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,590,251.60	-14,798,760.51
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,274,732,501.26	224,944,355.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	145,724,561.22	775,247,512.61
其他		455,963.68
经营活动产生的现金流量净额	1,566,026,018.70	1,088,118,803.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,880,599,913.58	7,111,727,016.21

减：现金的期初余额	5,457,776,994.15	5,393,661,987.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,422,822,919.43	1,718,065,028.77

八、母公司财务报表主要项目注释（单位：元）

1、长期股权投资

明细列示如下：

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、按成本法核算					
国金期货有限责任公司	90,476,153.47	90,476,153.47			90,476,153.47
合计	90,476,153.47	90,476,153.47			90,476,153.47

2、营业收入

（1）手续费及佣金净收入：

项目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	413,273,164.01	352,569,030.11
其中：证券经纪业务	381,582,024.03	263,345,528.65
证券承销业务	18,275,000.00	77,923,753.31
保荐业务	3,000,000.00	3,000,000.00
财务顾问业务	6,100,000.00	6,505,000.00
咨询业务	4,316,139.98	1,794,748.15
手续费及佣金支出	48,932,952.50	30,327,852.86
其中：证券经纪业务	48,932,952.50	30,327,852.86

手续费及佣金净收入	<u>364,340,211.51</u>	<u>322,241,177.25</u>
------------------	------------------------------	------------------------------

(2) 利息收入和利息支出:

项目	本期数	上年同期数
利息收入	48,988,578.50	52,028,315.90
其中: 存放金融机构	48,988,578.50	52,021,473.35
买入返售金融资产		6,842.55
利息支出	13,138,230.44	22,286,197.30
其中: 客户存放资金	11,961,831.06	22,078,530.63
拆入资金		207,666.67
卖出回购金融资产	1,176,399.38	
利息净收入	<u>35,850,348.06</u>	<u>29,742,118.60</u>

(3) 投资收益:

项目	本期数	上年同期数
出售交易性金融资产的收益	23,221,263.08	49,738,271.85
出售可供出售金融资产的收益	75,635,160.79	423,047,833.79
交易性金融资产持有期间取得的收益	13,286,370.69	35,756.80
可供出售金融资产持有期间取得的收益	2,009,033.53	1,567,802.66
合计	<u>114,151,828.09</u>	<u>474,389,665.10</u>

(4) 公允价值变动损益

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产公允价值变动收益	-14,361,006.38	-59,195,042.04
合计	<u>-14,361,006.38</u>	<u>-59,195,042.04</u>

(5) 其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数
出租交易席位收入*	62,109,683.91	98,832,372.38
其他	125,094.00	115,938.00
合 计	<u>62,234,777.91</u>	<u>98,948,310.38</u>

*注：公司将其拥有的部分交易席位租赁给机构客户使用，租赁价格按成交金额的一定比例计算。

九、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方及交易

1、母公司及其最终控制人（金额单位：万元）

关联方名称	注册地	注册资本	业务性质	组织机构代码	持有公司股权比例 (%)	对公司的表决权比例 (%)
长沙九芝堂（集团）有限公司	长沙市芙蓉中路一段129号	9565	百货、五金、交电、化工产品（不含危险品）、建筑材料、金属产品、农副产品的销售	18384459-8	27.35	27.35

陈金霞*

*注：陈金霞女士系公司最终控制人。

2、子公司（金额单位：万元）

子公司名称	注册地	注册资本	业务性质	组织机构代码	公司持股比例 (%)	公司享有的表决权比例 (%)
国金期货有限责任公司	成都市锦江区走马街68号锦城大厦16楼	8000	商品期货经纪、金融期货经纪（经营项目及期限以许可证为准）	62160823-8	95.5	95.5

3、存在控制关系的关联方注册资本及其变动（金额单位：万元）

关联方名称	期初数	本年增加	本年减少	期末数
长沙九芝堂（集团）有限公司	9,565.00			9,565.00

国金期货有限责任公司	8,000.00	8,000.00
------------	----------	----------

4、存在控制关系的关联方交易

本期无存在控制关系的关联方交易。

(二) 不存在控制关系的关联方及交易

1、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系	组织机构代码
云南国际信托投资有限公司	最终控制人相同	79971150-4
涌金实业(集团)有限公司	最终控制人相同	60748600-0

2、不存在控制关系的关联方交易

(1) 房屋租赁

子公司国金期货有限责任公司与涌金实业(集团)有限公司(以下简称涌金实业)签订《房屋租赁合同》，租赁涌金实业位于北京市金融街投资广场房屋，年租金231,294.42元，租赁期自2009年1月1日至2013年12月31日止。公司与涌金实业签订的原房屋租赁合同同时解除。

(2) 公司与云南国际信托投资有限公司和相关托管银行分别签订了金丝猴、瑞凯中国龙稳健、瑞浦等资金信托计划的《证券经纪服务协议》，为上述信托计划的证券交易提供代理买卖服务，本期公司共从上述信托计划中获取代理证券交易服务的手续费收入7,005,475.60元。

十、或有事项

截止2009年6月30日，公司没有需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截止2009年6月30日，公司没有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

截止2009年8月25日，公司没有需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事

项。

十三、其他重大事项

根据国金证券 2008 年度股东大会决议通过的 2008 年度利润分配方案，公司以 2008 年 12 月 31 日总股本 500,121,062 股为基数向全体股东每 10 股派发股票股利 10 股（含税），向全体股东每 10 股派发现金股利 1.2 元（含税）。该利润分配方案已于 2009 年 6 月实施完毕，公司股本变更为 1,000,242,124.00 元。相关工商登记变更已于 2009 年 7 月完成。

十四、风险管理

1、风险管理政策和组织架构

公司建立了较为完善的法人治理结构，设置了清晰合理的组织架构，明确了经营层的分管范围和管理权限。公司按照内部控制要求，建立和完善了四个层次的授权控制体系。股东大会是公司的最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督。董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并作出决定，或提交股东大会审议。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、总裁的行为及公司财务进行监督。公司总裁由董事会聘请，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、风险控制委员会。

公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《总经理工作细则》、《董事会战略发展委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会风险控制委员会工作细则》、《董事会薪酬考核委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会秘书工作细则》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会和总裁办公会的程序，及重大事项决策等行为的合法、合规、真实、有效。

为保证公司战略目标的实现，对公司战略制定和经营活动中存在的风险进行管理，公司按照《公司法》、《证券公司监督管理条例》、《证券公司内部控制指引》等相关要求，制定了《国金证券股份有限公司内部控制制度》，确定公司风险管理策略。风险管理政策，主要包括对各种风险的来源、正式风险治理组织和科学的监督流程及其定期复核制度，以及在严格职责分离、监督和控制基础上各相关业务部门、高级管理人员和风险管理职能部门之间的沟通和协作等。

公司设合规总监，负责监督公司内部管理制度和业务规则的合规性、对公司的合规状况以及内部控制的有效性进行监测和检查，并对公司重大决策和主要业务活动进行合规审

核；合规总监对董事会负责。公司按照业务需要和相互牵制的原则设置业务部门和管理部门，并在每个部门设置合规风控岗，形成了网状的合规监管体系。合规管理部是公司专门负责合规管理日常工作的职能部门，在合规总监的领导下，负责公司风险管理和合规管理工作的规划、组织、协调和报告工作，包括：制订、修订公司的合规手册和其他合规风险管理规章制度；协助高级管理人员制定、修订公司的合规政策和年度合规计划，并推动其贯彻落实；参与新产品的开发、提供合规支持，主动识别、评估、监测和报告合规风险；审查公司内部管理制度、业务规程，跟踪法律法规、监管规定和行业自律规则的变动、发展，使内部的规章制度始终符合法律法规和公司业务发展需要；建立风险监控体系，并对主要风险管理指标进行实时监控；管理、协调隔离墙和反洗钱事务；撰写定期、不定期的合规报告，并负责向董事会、监管部门报送；组织合规培训并向公司员工提供合规咨询。

公司设立审计稽核部，接受董事会审计委员会的领导，负责公司各职能部门、业务部门所有业务和内控执行情况的稽核检查并向审计委员会报告。

业务管理方面，经纪业务部门针对自身业务特点，制定了业务运作管理办法，并形成了一系列的操作细则和流程，从而实现对经纪业务活动中各环节的规范化管理，为了进一步加强对证券营业部的控制，公司对证券营业部的管理实行了前后台分离；公司已建立健全了自营决策机构和决策程序，加强了对自营业务的投资策略、规模、品种、结构、期限等的决策管理；公司通过合理的预警机制、严密的账户管理、严格的资金审批调度、规范的交易操作及完善的交易记录保存制度等，控制自营业务运作风险；公司对研究咨询业务实行统一管理，制定了完善的研究咨询业务规范和人员管理制度，制定了适当的执业回避、信息披露和隔离墙等制度。公司建立了集中证券交易系统，实现了交易集中、清算集中、财务集中，并制定了完善的信息系统管理制度、操作流程和风险控制制度，建立了信息系统的相互制约、备份的机制。信息系统内控方面，公司建立和整合多层次信息平台，确保信息系统的安全，为各项业务的开展提供支撑。公司制定了严密的信息系统管理制度、操作流程和风险控制制度，建立了信息系统的相互制约机制，计算机系统的日常维护及管理人员独立于财务、经纪业务等部门人员，操作系统的管理独立于数据库系统的管理等。

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

2、信用风险

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

3、流动风险

流动性风险一般是指在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。而流动性指资产在不受价值损失的前提下迅速变现的能力，资产的流动性影响公司偿还到期债务的能力。公司在进行流动性风险分析时，对金融资产和金融负债按到期日结构进行分析，确定到期期限分析时间段主要是考虑公司各项金融资产和金融负债流动性的高低对公司经营的影响程度及公司对金融资产和金融负债流动性的需求。

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

截止 2009 年 6 月 30 日，公司资产总额（不含客户资金）为 25.89 亿元，其中长期资产的比例仅占 3.55%。公司期末自有货币资金 21.53 亿元，流动负债仅为 3.25 亿元，债务的支付能得到保证。公司证券经纪业务收取的代理买卖证券款，在实行第三方独立存

管后，代理买卖证券款由托管银行监控，公司不能支配和挪用，因此这部分负债不构成公司的流动性风险。

4、市场风险

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

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，利率风险主要影响生息资产和负债。公司生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金、固定收益率证券投资等。一般而言，生息资产和付息负债的利率同向变动。客户资产和负债方面，生息资产和负债均由证券经纪业务产生，客户资金存款和代买卖证券款的期限相互匹配，利率风险较小，但由于市场利率的变动，公司的利差收入可能增加，也可能减少。公司采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对公司利润总额和股东权益产生的影响。截止 2009 年 6 月 30 日，公司固定收益类投资票面金额 2.3 亿元人民币，在其他变量不变的情况下，假设人民币利率升高 30bp，交易类组合市值减少 3.18 万元；可供出售类组合市值减少 167.09 万元；假设人民币利率降低 30bp，交易类组合市值增加 3.19 万元，可供出售类组合市值增加 169.86 万元。

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

其他价格风险是指公司所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除利率和汇率以外的因素变动而发生波动的风险。公司面临的价格风险与价值随市价变动而改变的金融资产有关，主要为交易性金融资产和可供出售金融资产。公司用在险价值 (VaR) 来对所持有的金融资产进行市场风险的敏感性分析。VaR 是指在给定的置信度下衡量给定资产或负债在一给定时间内可能发生的最大(价值)损失。公司选取 2 个时间长度(1 天和 5 天)、1 个置信度(95%)来测算 VaR。根据测算，我公司持有的交易性金融资产中：权益类投资在 95%的概率下 1 天的最大亏损不超过 576,212.55 元，固定收益类投资在 95%的概率下 1 天的最大亏损不超过 80,000.00 元；权益类投资在 95%的概率下 5 天(一周)的最大亏损不超过 1,288,450.43 元，固定收益类投资在 95%的概率下 5 天(一周)的最大亏损不超过 162,700.00 元。在 95%的置信度下，公司持有的可出售金融资产的 1 天 VaR=-828,900.00 元，5 天 VaR=-1,769,500.00 元。

十五、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2009 年 8 月 25 日决议批准。

补充资料

资料一、合并利润表附表—净资产收益率和每股收益

资料二、变动异常的报表项目分析

资料一、合并利润表附表—净资产收益率和每股收益

按全面摊薄法和加权平均法计算的净资产收益率，以及基本每股收益和稀释每股收益指标如下：

报告期利润	净资产收益率 ROE (%)			
	2009年1-6月		2008年1-6月	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于公司普通股股东的净利润	8.96	9.03	19.87	18.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.59	8.66	19.32	17.82

报告期利润	每股收益 EPS (元/股)			
	2009年1-6月		2008年1-6月	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.203	0.203	0.506	0.506
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.194	0.194	0.492	0.492

附：非经常性损益明细表

明细项目	金额
非流动资产处置损益	-23,792.48
政府补助*	11,552,000.00
其他营业外收入、支出净额	-343,661.48
少数股东损益影响	-2,164.06
所得税影响	-2,795,595.50
合计	8,386,786.48

根据自身正常经营业务的性质和特点将在《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》中列举的下列非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	金额	备注
交易性金融资产的投资收益	36,507,633.77	公司主营业务收益
可供出售金融资产的投资收益	77,644,194.32	公司主营业务收益
交易性金融资产公允价值变动损益	-14,361,006.38	公司主营业务收益
合计	99,790,821.71	

上述财务指标的计算方法:

1、全面摊薄的净资产收益率 = $P \div E$

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公司普通股股东的净利润; E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

2、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 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润及直接计入权益的可供出售金融资产公允价值变动; E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M_0 为报告期月份数; M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数; E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动; M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

3、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益 (EPS) = $P \div S$

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

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中: P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S_0 为期初股份总数; S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M_0 为报告期月份数; M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

资料二、变动异常的报表项目分析

公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因(单位:元)

项目	2009年6月30	2008年12月31	增减幅度 (%)	主要原因
货币资金	6,457,607,933.75	4,775,922,905.98	35.21	本期末客户交易结算资金较上期末增加,本期处置交易性金融资产同比增加
结算备付金	422,991,979.83	681,854,088.17	-37.96	划付备付金减少
交易性金融资产	58,792,421.99	1,424,391,446.03	-95.87	固定收益类证券投资规模减少
卖出回购金融资产款	99,000,000.00	388,000,000.00	-74.48	债券回购融入资金减少
应交税费	76,264,687.65	214,741,289.58	-64.49	缴纳上年企业所得税
股本	1,000,242,124.00	500,121,062.00	100	报告期内实施送股所致.
未分配利润	763,472,742.85	1,121,043,779.53	-31.90	报告期内实施08年度利润分配方案所致
	2009年1-6月	2008年1-6月	增减幅度 (%)	主要原因
代理买卖证券业务净收入	332,649,071.53	237,036,960.59	40.34	本期证券市场行情转好,经纪业务交易量增加所致
证券承销业务净收入	21,275,000.00	80,923,753.31	-73.71	报告期内受新股发行暂停影响承销收入下滑
投资收益	114,151,828.09	475,081,603.87	-75.97	证券投资业务(出售可供出售金融资产)实现收益同比减少
公允价值变动收益	-14,361,006.38	-59,195,042.04	75.74	本期公司出售部分交易性金融资产转入投资收益金额同比减少
其他业务收入	62,234,777.91	98,948,310.38	-37.10	交易席位出租取得收入同比减少
营业税金及附加	26,300,216.02	44,122,982.08	-40.39	应税营业收入同比减少
业务及管理费	288,731,055.11	170,197,552.01	69.64	公司业务拓展人员增加相应费用增加
所得税费用	68,017,617.59	168,454,206.72	-59.62	应纳税所得额同比减少
归属于母公司所有者的净利润	202,564,556.18	505,961,571.63	-59.96	证券投资业务实现收益及承销收入同比减少
经营活动产生的现金流量净额	1,566,026,018.70	1,088,118,803.56	43.92	本期客户交易结算资金及公司处置交易性金融资产及同比增加
投资活动产生的现金流量净额	-83,151,089.61	630,405,188.89	-113.19	本期公司处置可供出售金融资产同比减少
基本每股收益	0.203	0.506	-59.88	净利润同比减少

八、备查文件目录

- 1、载有副董事长王晋勇先生签名的二 00 九年半年度报告文本；
- 2、载有副董事长王晋勇先生、主管会计工作的总经理张峥先生、会计机构负责人李登川先生签章的财务报告文件；
- 3、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告稿；
- 4、公司章程文本；
- 5、其他有关资料。

国金证券股份有限公司

董事长：王晋勇

二 00 九年八月二十五日