

长江证券股份有限公司 二〇一〇年半年度报告

二〇一〇年八月

目 录

第一节 重要提示.....	2
第二节 公司基本情况.....	3
第三节 股本变动和主要股东持股情况.....	10
第四节 董事、监事和高级管理人员情况.....	13
第五节 董事会报告.....	14
第六节 重要事项.....	27
第七节 财务报告.....	40
第八节 备查文件目录.....	121

第一节 重要提示

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

本报告经公司第五届董事会第二十四次会议、第五届监事会第十二次会议审议通过，公司 10 位董事现场参会并行使了表决权，独立董事李扬先生授权独立董事汤欣先生代为行使表决权并签署相关文件，董事肖宏江先生授权董事长胡运钊先生代为行使表决权并签署相关文件，没有董事、监事对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

本公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司董事长胡运钊先生、总裁李格平先生、财务负责人柳杨先生声明：保证本半年度报告中的财务报告真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况介绍

(一) 公司名称

法定中文名称：长江证券股份有限公司

法定英文名称：Changjiang Securities Company Limited

法定英文名称缩写：Changjiang Securities

(二) 公司法定代表人：胡运钊

公 司 总 裁：李格平

(三) 董事会秘书：徐锦文

联系地址：湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦 20 楼

联系电话：027-65799866

传 真：027-85481726

电子信箱：xujw@cjsc.com.cn

(四) 公司地址

公司注册地址：武汉市新华路特 8 号

邮政编码：430015

公司办公地址：湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号

邮政编码：430015

公司网址：www.cjsc.com

电子信箱：inf@cjsc.com.cn

(五) 信息披露报纸名称：中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报

刊登半年度报告的中国证监会指定网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

公司半年度报告备置地点：湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦董事会秘书室

(六) 股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：长江证券

股票代码：000783

(七) 其他有关资料

公司首次注册登记日期：1997 年 7 月 24 日

公司首次注册登记地点：河北省石家庄市高新技术产业开发区黄河大道 151 号

公司最近一次变更注册登记日期：2010 年 6 月 21 日

公司住所：武汉市新华路特 8 号

公司名称：长江证券股份有限公司

公司法定代表人姓名：胡运钊

公司注册资本：人民币 2,171,233,839 元

公司经营范围：证券经纪；证券投资咨询；证券（不含股票、上市公司发行的公司债券）承销；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务。

公司企业法人营业执照注册号：420000000009482 1/1

公司税务登记号码：鄂国地税武字 420103177568750 号

公司组织机构代码：70082127-2

公司聘请的会计师事务所名称：武汉众环会计师事务所

公司聘请的会计师事务所办公地址：湖北省武汉市江汉区单洞路口特一号武汉国际大厦 B 栋 16-18 楼

二、主要财务数据和指标**(一) 主要会计数据和财务指标（合并报表）**

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比 上年度期末增 减（%）
		调整前	调整后	
总资产	31,670,526,506.42	35,378,032,645.12	35,378,032,645.12	-10.48%
归属于上市公司股 东的所有者权益	8,768,547,885.76	9,124,346,868.57	9,124,346,868.57	-3.90%

股本	2,171,233,839.00	2,171,233,839.00	2,171,233,839.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.04	4.20	4.20	-3.81%
	报告期（1—6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减（%）
		调整前	调整后	
营业收入	1,237,741,399.49	1,356,449,575.24	1,356,449,575.24	-8.75%
营业利润	636,883,720.07	835,629,581.36	835,629,581.36	-23.78%
利润总额	649,481,462.56	835,948,737.59	835,948,737.59	-22.31%
归属于上市公司股东的净利润	490,851,458.24	636,033,714.73	636,033,714.73	-22.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	481,403,151.37	635,794,347.56	635,794,347.56	-24.28%
基本每股收益（元/股）	0.23	0.38	0.32	-28.13%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.22	0.38	0.32	-31.25%
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.38	0.32	-28.13%
扣除非经常性损益后的稀释每股收益（元/股）	0.22	0.38	0.32	-31.25%
加权平均净资产收益率（%）	5.23%	12.83%	12.83%	减少 7.60 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.13%	12.83%	12.83%	减少 7.70 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-1,923,855,362.22	393,136,335.73	393,136,335.73	-589.36%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.89	0.23	0.23	-486.96%

注：因公司 2009 年实施配股，根据《企业会计准则讲解》中“每股收益”的列报要求，计算基本每股收益、稀释每股收益时，应当考虑配股中的送股因素，将这部分无对价的送股视同列报最早期间期初就已发行在外，并据以调整各列报期间发行在外普通股的加权平均数，计算各列报期间的每股收益。上表在计算 2009 年 1-6 月基本每股收益、稀释每股收益时，根据上述规定进行了调整计算，计算过程详见《长江证券股份有限公司 2010 年半年度

财务报表附注》五、40。

（二）非经常性损益项目（合并报表）

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-34,000.86
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	2,200,000.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	11,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-568,256.65
小计	12,597,742.49
减：非经常性损益的所得税影响数	3,149,435.62
合计	9,448,306.87

（三）采用公允价值计量的项目（合并报表）

单位：（人民币）元

项目名称	本报告期末	上年度期末	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	3,635,051,710.01	7,538,216,010.17	-3,903,164,300.16	57,155,900.32
可供出售金融资产	4,142,544,585.24	882,003,133.94	3,260,541,451.30	139,564,280.71
合计	7,777,596,295.25	8,420,219,144.11	-642,622,848.86	196,720,181.03

（四）按照《证券公司年度报告内容与格式准则（2008 年修订）》（证监会公告[2008]1 号）的要求计算的主要财务数据与财务指标

1、合并财务报表主要项目财务数据

单位：（人民币）元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
货币资金	21,184,267,876.26	20,687,944,073.66	2.40%
结算备付金	1,323,863,170.51	4,921,766,512.06	-73.10%
交易性金融资产	3,635,051,710.01	7,538,216,010.17	-51.78%
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00%
可供出售金融资产	4,142,544,585.24	882,003,133.94	369.67%
持有至到期投资	0.00	0.00	0.00%

长期股权投资	200,922,502.05	170,985,914.80	17.51%
资产总额	31,670,526,506.42	35,378,032,645.12	-10.48%
代理买卖证券款	20,144,145,363.55	23,099,464,566.61	-12.79%
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00%
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00%
负债总额	22,901,978,620.66	26,253,685,776.55	-12.77%
股本	2,171,233,839.00	2,171,233,839.00	0.00%
未分配利润	2,091,432,704.90	2,469,074,782.26	-15.29%
项目	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
手续费及佣金净收入	921,118,962.79	977,433,711.47	-5.76%
利息净收入	105,665,994.41	62,004,010.83	70.42%
投资收益	341,089,042.32	177,518,520.71	92.14%
公允价值变动收益	-132,388,324.62	136,501,422.41	-196.99%
营业支出	600,857,679.42	520,819,993.88	15.37%
利润总额	649,481,462.56	835,948,737.59	-22.31%
归属于上市公司股东的净利润	490,851,458.24	636,033,714.73	-22.83%

2、母公司财务报表主要项目财务数据

单位：（人民币）元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
货币资金	19,945,622,671.01	19,815,318,513.79	0.66%
结算备付金	1,122,047,529.16	4,812,544,567.73	-76.68%
交易性金融资产	3,619,188,993.81	7,478,784,764.26	-51.61%
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00%
可供出售金融资产	3,932,581,313.85	875,958,860.73	348.95%
持有至到期投资	0.00	0.00	0.00%
长期股权投资	893,838,134.28	586,201,547.03	52.48%
资产总额	30,493,032,174.60	34,459,571,273.36	-11.51%
代理买卖证券款	19,094,565,793.98	22,349,562,565.07	-14.56%
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00%
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00%
负债总额	21,821,205,363.39	25,435,356,078.56	-14.21%
股本	2,171,233,839.00	2,171,233,839.00	0.00%
未分配利润	2,005,567,343.28	2,379,634,572.79	-15.72%

项目	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
手续费及佣金净收入	796,839,063.27	858,242,297.19	-7.15%
利息净收入	95,913,817.46	58,263,971.64	64.62%
投资收益	395,588,874.33	176,907,898.84	123.61%
公允价值变动收益	-132,388,324.62	136,501,422.41	-196.99%
营业支出	532,278,014.98	459,527,755.40	15.83%
利润总额	635,778,370.03	773,440,339.12	-17.80%
净利润	494,426,306.09	589,703,818.75	-16.16%

3、母公司净资本及相关风险控制指标

单位：（人民币）元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
净资本	6,567,399,468.05	7,388,812,157.21	-11.12%
净资产	8,671,826,811.21	9,024,215,194.80	-3.90%
净资本/各项风险准备之和（%）	418.97%	461.22%	减少 42.25 个百分点
净资本/净资产（%）	75.73%	81.88%	减少 6.15 个百分点
净资本/负债（%）	240.86%	239.45%	增长 1.41 个百分点
净资产/负债（%）	318.04%	292.44%	增长 25.60 个百分点
自营权益类证券及证券衍生品/净资本（%）	20.89%	30.29%	减少 9.40 个百分点
自营固定收益类证券/净资本（%）	94.23%	82.84%	增长 11.39 个百分点

母公司 2010 年 6 月 30 日的净资本为 65.67 亿元,较 2009 年 12 月 31 日的净资本 73.89 亿元减少了 11.12%, 主要原因是报告期内向全体股东分配 2009 年度现金股利。

母公司净资本等风险控制指标均符合中国证监会 2008 年修订的《证券公司风险控制指标管理办法》规定的要求。

4、母子证券公司合并净资本及相关风险控制指标

单位：（人民币）元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
净资本	6,925,547,474.72	7,562,269,520.09	-8.42%
净资产	8,725,916,800.27	9,094,146,746.12	-4.05%
净资本/各项风险准备之和（%）	438.34%	457.47%	减少 19.13 个百分点

净资本/净资产 (%)	79.37%	83.16%	减少 3.79 个百分点
净资本/负债 (%)	252.29%	240.45%	增长 11.84 个百分点
净资产/负债 (%)	317.88%	289.15%	增长 28.73 个百分点
自营权益类证券及证券衍生品/净资本 (%)	19.81%	29.60%	减少 9.79 个百分点
自营固定收益类证券/净资本 (%)	89.58%	81.72%	增长 7.86 个百分点

注：本表合并范围为母子证券公司，即母公司和证券子公司长江证券承销保荐有限公司。

母子证券公司合并净资本等风险控制指标均符合中国证监会 2008 年修订的《证券公司风险控制指标管理办法》规定的要求。

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况表

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量(股)	比例(%)	发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	数量(股)	比例(%)
一、有限售条件股份	1,064,561,502	49.03						1,064,561,502	49.03
1、国家持股									
2、国有法人持股	541,121,288	24.92						541,121,288	24.92
3、其他内资持股	523,380,154	24.11						523,380,154	24.11
其中：									
境内非国有法人持股	523,380,154	24.11						523,380,154	24.11
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									
5、高管持股	60,060							60,060	
二、无限售条件股份	1,106,672,337	50.97						1,106,672,337	50.97
1、人民币普通股	1,106,672,337	50.97						1,106,672,337	50.97
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,171,233,839	100.00						2,171,233,839	100.00

二、主要股东持股情况

(一) 截止报告期末, 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

1、截至 2010 年 6 月 30 日, 公司股东总人数为 150,632, 前 10 名股东、前 10

名无限售条件股东持股情况见下表

股东总数	150,632				
前十名股东持股情况					
股东名称	股份性质	持股数量(股)	持股比例	持有有限售条件股份数量(股)	冻结、质押股份数(股)
青岛海尔投资发展有限公司	境内非国有法人	348,944,054	16.07%	348,941,884	1,669
湖北能源集团股份有限公司	国有法人	253,421,129	11.67%	253,421,129	
上海海欣集团股份有限公司	境内非国有法人	174,438,270	8.03%	174,438,270	86,994,000
上海锦江国际酒店发展股份有限公司	国有法人	130,828,701	6.03%	130,828,701	
天津泰达投资控股有限公司	国有法人	113,384,875	5.22%	113,384,875	
中国土产畜产进出口总公司	国有法人	87,100,000	4.01%	0	
广东粤财信托有限公司	境内非国有法人	85,846,588	3.95%	0	
中国葛洲坝集团股份有限公司	境内非国有法人	71,059,576	3.27%	0	
国网资产管理有限公司	国有法人	62,170,108	2.86%	0	
保定天鹅股份有限公司	境内非国有法人	40,348,930	1.86%	0	6,000,000
前十名无限售流通股股东持股情况					
股东名称	持股数量		股份种类		
中国土产畜产进出口总公司	87,100,000		人民币普通股		
广东粤财信托有限公司	85,846,588		人民币普通股		
中国葛洲坝集团股份有限公司	71,059,576		人民币普通股		
国网资产管理有限公司	62,170,108		人民币普通股		
保定天鹅股份有限公司	40,348,930		人民币普通股		
湖北日报传媒集团	29,005,392		人民币普通股		
中国银行—易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	21,854,957		人民币普通股		
上海建一实业有限公司	21,636,197		人民币普通股		
湖北宏源电力工程股份有限公司	17,443,828		人民币普通股		
中国工商银行—融通深证 100 指数证券投资基金	14,440,405		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东之间没有关联关系或一致行动人的情形。 国网资产管理有限公司和湖北宏源电力工程股份有限公司的实际控制人均为国家电网公司。				

此外，其他前 10 名无限售条件股东之间不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情形。
--

（二）公司控股股东或实际控制人情况

截至 2010 年 6 月 30 日，青岛海尔投资发展有限公司（以下简称“海尔投资”）持有公司 348,944,054 股，占公司总股本的 16.07%，为公司第一大股东。公司副董事长崔少华先生、董事张广鸿先生为海尔投资推荐，占公司董事会成员的六分之一。根据海尔投资推荐董事在公司董事会中的占比及其持股比例，不存在海尔投资对公司董事会、股东大会决议产生决定性影响的情形。公司与海尔投资在业务、人员、资产、机构以及财务等方面完全独立。此外，公司不存在任何法人或自然人通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的情况。海尔投资的控股股东青岛海尔集体资产管理协会（持有海尔投资 78.47%的股权）为社会团体法人，与公司其他有限售条件股东之间不存在关联关系及《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情形。因此，公司没有控股股东，也不存在实际控制人。

报告期内，公司第一大股东未发生改变，仍为海尔投资。

海尔投资成立于 2000 年 8 月 18 日，住所为青岛高科技工业园（高新区）海尔工业园内；企业类型为有限责任公司；法定代表人为张瑞敏；注册资本 37,588.08 万元人民币；企业法人营业执照注册号 370212018017258；税务登记证号青地税字 370212724012445 号。

海尔投资的经营范围为：集团内企业投资咨询、财务咨询；家用电器、电子产品、通讯器材、电子计算机及配件、普通机械、厨房用具、工业用机器人制造的咨询、服务；国内商业（国家危禁专营专控商品除外）批发、零售；对外投资（需专项审批的项目审批后方可经营）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）；房屋、场地租赁。（以上范围须经许可经营的，须凭许可证经营）

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股情况

姓名	职务	年初持股数（股）	本期增持股数（股）	本期减持股数（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
胡运钊	董事长	0	0	0	0	0	0	
崔少华	副董事长	67080	0	0	67080	50310	0	
李 扬	独立董事	0	0	0	0	0	0	
秦荣生	独立董事	0	0	0	0	0	0	
王明权	独立董事	0	0	0	0	0	0	
汤 欣	独立董事	0	0	0	0	0	0	
张广鸿	董事	0	0	0	0	0	0	
肖宏江	董事	0	0	0	0	0	0	
徐文彬	董事	0	0	0	0	0	0	
张宝华	董事	0	0	0	0	0	0	
朱文芳	董事	0	0	0	0	0	0	
李格平	董事、总裁	0	0	0	0	0	0	
金 艳	监事长	0	0	0	0	0	0	
刘建波	监事	0	0	0	0	0	0	
宋求明	监事	13000	0	0	13000	9750	0	
朱贤中	监事	0	0	0	0	0	0	
谭丽丽	监事	0	0	0	0	0	0	
梅咏明	职工监事	0	0	0	0	0	0	
胡 刚	常务副总裁	0	0	0	0	0	0	
马 莉	副总裁	0	0	0	0	0	0	
李国洪	合规总监	0	0	0	0	0	0	
徐锦文	副总裁 董事会秘书	0	0	0	0	0	0	
董腊发	副总裁	0	0	0	0	0	0	
胡曹元	副总裁	0	0	0	0	0	0	
柳 杨	财务负责人	0	0	0	0	0	0	
合 计		80080			80080	60060		

二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未发生变动。

第五节 董事会报告

一、经营成果以及财务状况的简要讨论与分析

2010 年上半年，公司实现营业收入 12.38 亿元，与去年同期相比下降 8.75%，营业利润 6.37 亿元，与去年同期相比下降 23.78%，利润总额 6.49 亿元，与去年同期相比下降 22.31%，归属于上市公司股东的净利润 4.91 亿元，与去年同期相比下降 22.83%。

报告期内，公司的营业收入、营业利润变动幅度较大，主要受以下因素的影响：

(1) 宏观经济面临的“两难问题”增多，实体经济遭受压力，经济下行风险逐步显现，流动性收紧和房地产调控政策密集出台等多种因素造成 A 股市场震荡下行。报告期内，上证综指累计下跌 26.82%，深成指累计下跌 31.48%，跌幅位居全球主要股指首位。

(2) 证券行业告别通道时代，受佣金费率下滑的影响，报告期内，两市股票基金成交额同比增长 2.04%，行业实现营业收入 731 亿元，同比下降 15.19%，净利润 293.02 亿元，同比下降 32.32%。

(3) 市场低迷使投资者入市谨慎，上半年行业新增股票有效账户数与去年同期相比减少 3.32%。公司经纪业务收入下降幅度较大，其他传统业务短期内无法弥补佣金收入下滑造成的损失，创新业务目前难以支撑公司的盈利格局。

二、报告期内公司经营情况

1、公司整体经营情况概述

2010 年上半年，两市股票基金成交额为 23.03 万亿元，日均成交额为 1951 亿元，与去年全年 2239 亿的日均交易额相比下降明显，降幅达到 12.86%。行业平均佣金费率持续下滑至 0.1%，跌幅达 26%。在市场各种消极因素作用下，公司几项主要业务均受到了不同程度的影响。

分行业	营业收入 (万元)	营业成本 (万元)	营业利润率 (%)	营业收入比 上年同期增 减 (%)	营业成本比 上年同期增 减 (%)	营业利润率 比上年同期 增减 (%)
证券经纪业务	89,281.80	40,361.88	54.79%	-2.05%	56.03%	减少 16.83 个百分点
证券自营业务	18,422.67	2,945.26	84.01%	-38.11%	41.55%	减少 9.00 个 百分点

证券承销业务	9,977.33	3,707.72	62.84%	-6.85%	-18.65%	增长 5.40 个百分点
资产管理业务	2,306.98	1,390.40	39.73%	6.95%	113.71%	减少 30.11 个百分点

注：上表数据为合并业务数据

尽管宏观经济环境不容乐观，但公司通过零售业务体系改革、加大业务创新力度、合理进行网点布局、全面推进服务模式转变等有效措施，整体竞争实力进一步增强：

- (1) 两市总市值同比缩水 3.13%，公司客户资券总值逆市增长，同比增长 10.61%；
- (2) 客户参与股市意愿减弱，行业新增账户同比下降 3.32%，公司净新增账户数同比增长 6.14%；
- (3) 公司股票基金交易额达到 7573.64 亿元，市场份额 1.64%，同比增长 12.62%，经纪业务总量持续提升。

报告期内，公司较好地执行了上年度制定的工作计划，主要从以下几个方面开展工作：

(1) 公司再次被评为 A 类 A 级券商。证监会今年首次向社会公开了证券行业分类评价情况，公司保持在 A 类券商行列，公司的经营能力和风险控制水平再次得到了监管机构的肯定，为各项业务的开展打下了基础。

(2) 全面推进零售客户业务。公司通过建立营业部营销活动分级分类管理机制，加大营销活动力度，推进零售客户服务体系建设，推动了渠道业务向纵深发展；通过加快网点建设步伐，进一步夯实了零售客户业务的发展基础。

(3) 进一步拓展投资银行、资产管理等业务。报告期内，公司完成 3 个保荐项目和 1 个重大资产重组财务顾问项目，加大了项目储备力度；发行了长江证券超越理财基金管家 II 和长江证券超越理财趋势掘金两只非限定性集合资产管理理财产品，管理资产规模日均超过 35 亿元，产品规模继续保持在行业前十位。

(4) 有序开展创新业务。①期货业务发展加速。公司已完成了第一批 16 家营业部的 IB 业务资格申请，并全部取得证监会书面无异议函。公司的股指期货客户权益达到 5.43 亿元；②融资融券稳步推进。完成了融资融券试点专业评价材料准备工作和系统搭建及测试相关工作，建立和完善了公司融资融券业务培训的制度和体系；③直接投资业务顺利开展。报告期内，公司增加了对成长资本子公司的投入，资本金扩充至 5 亿元，推动直接投资业务步入快速发展轨道。

(5) 完善了内部激励约束机制和人才培养机制。公司以优化薪酬调整机制和绩效管理体系为契机，推进了人力资源管理系统建设，完成了包括人事、组织、假期、培训模块的功

能开发和确认工作，继续推进“龙腾长江”人才培养体系建设，为公司发展提供了良好的人力资源平台。

(6) 进行 IT 系统的优化整合，提升了公司核心竞争力。公司对信息系统建设项目进行了总体规划，加快了融资融券系统、客户服务系统、股指期货系统等 13 个重点项目建设进程。对个性化系统进行自主开发，提高了公司 IT 的创新能力。同时，通过引进技术性人才，加强专业队伍建设，形成了具有系统开发能力的技术团队。

(7) 加强企业文化建设，探索全员创新模式，提高管理水平。根据《2010 年企业文化建设工作方案》，公司着手建设以“建设卓越团队”为主题的文化活动，增强员工团队的凝聚力；公司还通过推进全员创新工作日常化，使创新成为提高管理运作水平，工作质量和工作效率的重要手段。报告期内，公司产生创新成果近 30 项，全员创新工作取得了较好的进展。

2、经营中存在的问题及对策

(1) 公司资源整合效应有待提高

公司一直致力于梳理业务流程，整合内部资源，已建立起了包括公司总部、营业部、子公司共享资源、协调发展的战略规划，但成效小于预期。公司将继续推进资源整合工作，发挥各部门的专业优势，提高公司作为金融集团的整体规模效应。

(2) 零售客户服务体系改革力度有待加强

面临行业转型的关键时期，公司零售客户服务体系改革应对措施不够有力，进展不够明显，流失了一部分存量客户。公司将及时抓住零售客户服务“交易机构化”和“服务产品化”的发展趋势，提高理财顾问研究能力和服务水平，打造优质的客户服务模式。

(3) 创新业务发展力度不够

股指期货和融资融券业务的推出，意味着证券行业面临着新一轮的洗牌。受客观条件限制，公司创新业务发展略微滞后。公司将加大创新业务的发展力度，积极开展股指期货、融资融券、直接投资等业务，提高创新业务在整体利润中的所占比重，改变公司过度依赖传统业务盈利的格局。

(4) 管理水平有待进一步提升

为适应日益发展壮大的业务规模和人员队伍，公司的管理水平还需要做进一步的提升。公司将通过企业文化和流程再造，加强制度的贯彻执行力度以及文化理念的传导，使管理体系再上一个台阶。

(5) 人才队伍的建设需要进一步加强

网点规模的快速扩张使管理人才略显不足,创新业务的发展使关键人才的储备显得尤为重要。公司将加大培养人才和引进人才的力度,通过建设人才梯队提升管理水平,提高服务质量,为公司的各项业务快速发展提供人力资源保障。

3、公司营业收入、营业利润的地区分部报告（合并报表）

（1）营业收入分地区情况

地区	营业部数量*		营业收入(万元)		营业收入比上年同期增减(%)
	2010年 6月30日	2009年 6月30日	2010年1-6月	2009年1-6月	
湖北省	34	21	30,777.70	35,863.66	-14.18%
广东省	11	10	6,920.13	6,422.67	7.75%
上海市	8	8	8,963.57	8,297.28	8.03%
北京市	5	4	4,336.40	5,043.40	-14.02%
福建省	4	3	2,933.20	3,107.38	-5.61%
四川省	3	3	4,822.68	4,274.46	12.83%
黑龙江省	3	3	4,305.07	5,666.30	-24.02%
浙江省	3	2	1,667.80	2,013.52	-17.17%
重庆市	2	2	1,783.68	2,164.97	-17.61%
辽宁省	2	2	2,145.67	2,406.79	-10.85%
江苏省	2	2	1,180.23	1,125.03	4.91%
山东省	2	2	1,861.23	1,717.24	8.38%
新疆维吾尔自治区	2	1	1,247.05	1,211.01	2.98%
天津市	2	1	1,328.53	1,563.27	-15.02%
河南省	2	1	1,660.39	1,968.15	-15.64%
陕西省	1	1	1,388.29	1,631.56	-14.91%
湖南省	1	1	744.52	330.92	124.98%
营业部小计	87	67	78,066.14	84,807.61	-7.95%
公司本部	—	—	45,708.00	50,837.35	-10.09%
合计	—	—	123,774.14	135,644.96	-8.75%

* 营业部数量为上市公司合并报表网点数,包括长江证券及其全资子公司长江期货网点。

(2) 公司营业利润地区分部情况

地区	营业部数量*		营业利润(万元)		营业利润比上年同期增减(%)
	2010年 6月30日	2009年 6月30日	2010年1-6月	2009年1-6月	
湖北省	34	21	20,884.27	28,771.63	-27.41%
广东省	11	10	2,112.94	3,291.14	-35.80%
上海市	8	8	4,322.99	5,559.09	-22.24%
北京市	5	4	2,660.05	3,783.97	-29.70%
福建省	4	3	1,426.72	2,259.87	-36.87%
四川省	3	3	2,936.23	3,173.62	-7.48%
黑龙江省	3	3	2,701.93	4,064.64	-33.53%
浙江省	3	2	657.64	1,412.94	-53.46%
重庆市	2	2	1,101.33	1,566.01	-29.67%
辽宁省	2	2	1,154.50	1,715.05	-32.68%
江苏省	2	2	474.02	542.25	-12.58%
山东省	2	2	928.98	1,122.02	-17.20%
新疆维吾尔自治区	2	1	574.96	759.35	-24.28%
天津市	2	1	741.24	1,090.25	-32.01%
河南省	2	1	856.21	1,424.75	-39.90%
陕西省	1	1	736.28	1,127.55	-34.70%
湖南省	1	1	124.98	30.85	305.12%
营业部小计	87	67	44,395.27	61,694.98	-28.04%
公司本部	—	—	19,293.10	21,867.98	-11.77%
合计	—	—	63,688.37	83,562.96	-23.78%

* 营业部数量为上市公司合并报表网点数，包括长江证券及其全资子公司长江期货网点。

4、公司各项主营业务的经营情况

(1) 代理买卖证券情况

证券 种类	2010年1-6月代		市场 份额	业务 地位	2009年1-6月		市场 份额	业务 地位
	理交易	额(亿元)			代理交	易额		

				(亿元)		
股票	7518.04	1.66%	18	6487.94	1.46%	19
基金	55.60	0.71%	24	79.86	1.04%	17
权证	143.09	0.78%	29	325.83	0.67%	33
证券交易总额	9362.47	1.75%	17	7035.33	1.39%	17

网上交易情况：2010 年 1-6 网上交易金额 5878.39 亿元，同比上升 22.86%。

注：上表 2010 年 1-6 月数据引自于沪深证券交易所，证券交易总额包括债券交易额（含回购）。

(2) 证券承销业务经营情况（合并报表）

形式	承销方式	次数		承销金额（万元）		佣金收入 （万元）
		2010 年 1-6 月	历年累计	2010 年 1-6 月	历年累计	2010 年 1-6 月
IPO	主承销	1	32	75000	958,655.73	3,200.00
	副主承销	-	15	-	106,266.80	
	分销	-	102	-	567,686.63	
增发	主承销	1	9	31171.84	1,701,910.84	500.00
	副主承销	-	3	-	36,800.00	
	分销	-	14	-	148,890.00	
配股	主承销	1	7	61101.72	488,993.72	1,374.79
	副主承销	-	6	-	30,680.00	
	分销	-	30	-	128,716.00	
债券	主承销	2	10	200000	1,298,000.00	2,015.00
	副主承销	3	36	2000	383,300.00	2.00
	分销	39	522	207500	13,879,396.00	1,181.00
合计		47	786	576773.56	19729295.72	8272.79

报告期内，公司签订了 6 份财务顾问协议，已实现收入 135.2 万元；报告期内，公司取得保荐业务收入 1,400.00 万元。

(3) 证券自营业务情况

自营证券情况表（合并报表）

单位：（人民币）元

项目	2010年6月30日		2009年12月31日	
	公允价值	投资成本	公允价值	投资成本
交易性金融资产	3,635,051,710.01	3,578,436,212.35	7,538,216,010.17	7,349,212,187.89
其中：债券	2,435,105,754.10	2,432,985,207.14	4,258,437,146.56	4,262,228,414.43
股票	1,123,762,752.35	1,068,608,181.65	1,905,834,772.60	1,707,553,527.55
基金	56,183,203.56	56,842,823.56	1,353,848,982.41	1,359,430,245.91
资产支持证券	20,000,000.00	20,000,000.00	20,095,108.60	20,000,000.00
可供出售金融资产	4,142,544,585.24	4,040,607,175.85	882,003,133.94	841,581,783.18
其中：债券	3,733,090,706.50	3,631,399,133.69	642,035,834.50	637,488,830.84
股票	49,617,672.94	41,288,657.34	133,186,625.35	107,369,345.20
基金	7,695,000.00	9,090,000.00	10,575,000.00	9,090,000.00
集合理财产品	352,141,205.80	358,829,384.82	96,205,674.09	87,633,607.14

自营证券损益情况表（合并报表）

单位：（人民币）元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
证券投资收益（损失以“-”号填列）	329,108,505.65	161,607,636.79
其中：持有交易性金融资产期间取得的投资收益	32,948,025.36	22,555,208.02
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	96,226,273.36	874,784.29
处置交易性金融资产取得的投资收益	156,596,199.58	136,603,470.59
处置可供出售金融资产取得的投资收益	43,338,007.35	1,574,173.89
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-132,388,324.62	136,501,422.41
其中：交易性金融资产	-132,388,324.62	136,501,422.41
合计	196,720,181.03	298,109,059.20

(4) 受托资产经营情况

单位：（人民币）万元

项 目	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	平均受托客户资产 管理规模	受托客户资产管理 业务净收入	平均受托客户 资产管理规模	受托客户资产管理 业务净收入
定向资产管理业务	14,911.31	-14.30	575.84	11.31
集合资产管理业务	327,115.06	2,321.28	97,943.64	2,145.82
合 计	342,026.37	2,306.98	98,519.48	2,157.13

注：2010 年 1-6 月定向资产管理业务收入为负数，系 4 笔定向资产管理业务到期未能实现盈利，根据清算协议约定，不收取委托人管理费，将前期根据定向资产管理合同计提的管理费冲回。

公司分别于 2009 年 12 月 10 日、2010 年 3 月 5 日，取得中国证监会“证监许可[2009]1194 号”、“证监许可[2010]183 号”文件批复，核准了公司设立长江证券超越理财基金管家 II 集合资产管理计划、长江证券超越理财趋势掘金集合资产管理计划。计划类型均为非限定性集合资产管理计划，存续期均为不设固定存续期限。长江证券超越理财基金管家 II 集合资产管理计划于 2010 年 2 月 10 日成立，共募集资金 896,303,793.46 元，其中公司以自有资金认购 26,105,935.73 元；长江证券超越理财趋势掘金集合资产管理计划于 2010 年 6 月 2 日成立，共募集资金 1,421,051,240.25 元，其中公司以自有资金认购 41,389,841.95 元。

5、比较会计报表中变动幅度超过 30%以上项目的情况

单位：（人民币）元

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	增减幅度（%）	主要变动原因
结算备付金	1,323,863,170.51	4,921,766,512.06	-73.10%	存放中登公司经纪业务客户备付金减少
交易性金融资产	3,635,051,710.01	7,538,216,010.17	-51.78%	交易性金融资产投资规模减少
买入返售金融资产	30,000,000.00	175,850,000.00	-82.94%	买入返售金融资产规模减少
应收利息	147,222,750.82	11,409,200.21	1190.39%	持有债券应收利息增加
可供出售金融资产	4,142,544,585.24	882,003,133.94	369.67%	可供出售金融资产投资规模增加
应付职工薪酬	280,119,173.63	479,955,778.85	-41.64%	发放以前年度职工薪酬
应付利息	1,270,421.71	592,871.42	114.28%	卖出回购金融资产款应付利息增加

递延所得税负债	40,502,104.11	64,464,757.69	-37.17%	交易性金融资产浮动盈利减少，使应纳税暂时性差异减少
项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减幅度 (%)	主要变动原因
利息净收入	105,665,994.41	62,004,010.83	70.42%	客户资金规模同比增加
投资收益	341,089,042.32	177,518,520.71	92.14%	金融资产投资收益同比增加
公允价值变动收益	-132,388,324.62	136,501,422.41	-196.99%	交易性金融资产浮动盈利同比减少
汇兑收益	-282,792.01	-55.58	-508701.75%	美元和港币对人民币汇率变动
其他业务成本	178,778.69	136,505.52	30.97%	从租房产税同比增加
营业外收入	14,924,992.81	918,599.20	1524.76%	已决诉讼案件转回已计提预计负债
营业外支出	2,327,250.32	599,442.97	288.24%	公益性捐款同比增加
其他综合收益	21,843,094.55	71,656,114.40	-69.52%	可供出售金融资产浮动盈利增加额同比减少

注：根据中国证监会《关于证券公司会计核算有关问题的通知》（会计部函[2010]1号）的规定，公司将 2009 年 1-6 月向基金公司等提供交易单元发生的相关费用 5,483,413.11 元从“其他业务成本”项目重分类至“业务及管理费”项目。

6、资产结构和资产质量

截至 2010 年 6 月 30 日，公司资产总额为 316.70 亿元，扣除客户存放的交易结算资金 201.44 亿元后，公司自有资产总额为 115.26 亿元，从自有资产结构看，货币类金融资产（货币资金、结算备付金和存出保证金）余额为 28.93 亿元，占自有资产总额的 25.10%；证券类金融资产（交易性金融资产和可供出售金融资产）余额为 77.78 亿元，占自有资产总额的 67.48%，其中债券投资占证券类金融资产的 79.31%，且投资的债券基本为信用等级较高的债券。以上表明公司资产的流动性强、风险较小。

截至 2010 年 6 月 30 日，公司总股本为 21.71 亿股，归属于上市公司股东的所有者权益为 87.69 亿元，母公司净资本 65.67 亿元，母公司净资本与净资产的比例为 75.73%，各项财务及业务风险控制指标均符合《证券公司管理办法》和《证券公司风险控制指标管理办法》的有关规定，公司资产质量优良。

7、公司融资渠道和负债结构情况

公司日常经营的融资渠道主要包括银行间同业拆借和债券回购等，主要用于短期业务资金周转。截至 2010 年 6 月 30 日，公司负债总额为 229.02 亿元，扣除客户存放的交易结算资金后，对外负债总额为 27.58 亿元，公司的资产负债率（扣除客户存放的交易结算资金）

较低，为 23.93%，负债结构主要为短期负债。公司偿债能力较强，未来面临的财务风险较小。

8、现金流转情况

2010 年上半年，公司现金及现金等价物净减少额为 313,735.96 万元，其中：

(1) 经营活动的现金净流量为-192,385.54 万元，其中：经营活动现金流入 228,865.39 万元，主要系收取利息、手续费及佣金、以及处置金融资产收到的现金；经营活动现金流出 421,250.93 万元，主要系客户存放的交易结算资金现金净流出，以及支付利息、手续费及佣金、职工薪酬、各项税费流出的现金。

(2) 投资活动的现金净流量为-34,307.77 万元，主要系公司购买集合理财产品，进行长期股权投资，以及购建固定资产等支付的现金。

(3) 筹资活动的现金净流量为-86,849.35 万元，系支付股东 2009 年度现金股利。

(4) 汇率变动对现金及现金等价物的影响金额为-193.29 万元，主要系美元和港币对人民币贬值所致。

9、公司经营活动面临的风险因素及应对措施

公司经营活动主要面临的风险因素有：市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、法律风险等。报告期内，A 股市场震荡下行，市场风险凸显，公司的经纪业务、承销业务、自营业务、资产管理业务等均受到不同程度影响，行业竞争日益激烈，融资融券、股指期货业务相继推出，对公司的风险管理能力提出了更高的要求。为提高防范和控制风险的水平，公司深入加强了风险管理力度，采取了以下防范措施：

(1) 完善以净资本为核心的风险控制指标体系，对净资本等风险控制指标进行动态管理。2010 年上半年，公司净资本等主要风险控制指标均持续达标。

(2) 健全压力测试机制，提高压力测试结果的决策影响力。在实施现金股利分配、确定融资融券和股指期货等创新业务规模前，运用压力测试方法进行测算，以确保风险在公司可承受的范围之内。

(3) 完善风险监控机制和报告机制，及时评估投资业务风险状况，加强新股申购的风险防范和债券业务的信用风险管理，构建融资融券和股指期货业务的风险管理体系。

(4) 及时维护升级系统，建立信息系统应急预案，组织全公司范围内的应急演练活动，加强项目管理，保障系统安全、稳定的运行。

10、下半年工作计划

(1) 全力推进再融资，提高公司资本实力。证券公司分类评价，以及融资融券、股指

期货、直接投资等业务，都要求券商有雄厚的资本金支持，公司将通过再融资提升资本实力，扩大经营规模，拓展业务范围，提升市场竞争力和抗风险实力。

(2) 深化零售客户业务改革。公司将以建立和完善标准化的零售客户服务体系为重点，通过建设零售业务销售服务型组织，将零售客户业务转型为以有效信息隔离为基础，以客户为中心的财富管理模式。

(3) 全面贯彻“深耕湖北”战略，提升区域优势。公司将深入挖掘区域内资源，理顺业务关系，形成合力，增强公司经纪、研究、承销等业务在区域内的竞争优势。

(4) 大力发展创新业务，实现收入多元化。公司将在稳定发展传统业务的基础上，大力发展创新业务，拓宽盈利模式。①积极做好申报融资融券业务资格的相关工作；②全力推进股指期货业务。在合理控制风险的基础上，有效分配人力、技术和资金等资源，对股指期货业务加大支持力度，加快推进步伐；③逐步扩大直接投资业务。建立业务合作、考核、激励及风险约束机制，探索差异化竞争模式，以高收益、高成长企业为目标储备项目，拓展直投业务。

(5) 加强营运保障，提升技术对业务的支持水平。通过推进大营运体系建设，提升公司营运保障能力。公司将继续强化“技术领先”的业务发展策略，切实提高技术对业务的支持力度，提升公司核心竞争力。

(6) 加大人才培养力度，为公司发展提供动力。公司将建立和完善培训体系，加大员工培训力度；加强关键人才的培养和引进；持续推进绩效管理，完善业务激励约束机制；探索建立营业部人力资源管理体系；完成人力资源管理平台的建设，并尽快投入使用。

(7) 加强流程化管理，提高执行力。公司高度重视员工管理意识和能力的培养，根据流程化管理的要求明晰部门及岗位职责，明确责任分工、工作内容及质量标准，推进以“追求卓越”为核心的企业文化建设，探索提升公司整体管理水平的思路、方法、工具和系统。

三、报告期内投资情况

1、报告期内公司募集资金投资情况

(1) 募集资金运用

单位：（人民币）万元

募集资金总额	320,226.15		本报告期已使用募集资金总额				137,774.73 (不含银行手续费)	
			已累计使用募集资金总额				307,774.73 (不含银行手续费)	
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额	报告期内产生收益	截至期末累计产生收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
优化公司营业部布局, 加强公司网点建设, 择机收购证券类相关资产, 提高网点覆盖率, 提升渠道效率, 拓展渠道功能	320,226.15	否	4,500.00	4,500.00	-632.01	-632.01	是	不适用
增加证券承销准备金, 增强投资银行承销业务实力		否	20,000.00	20,000.00	992.03	992.03	是	不适用
适度提高证券投资业务规模(证券投资)		否	70,000.00	220,000.00	5,470.89	6,367.43	是	不适用
开展客户资产管理业务		否	2,610.59	2,610.59	-128.18	-128.18	是	不适用
开展金融衍生品及其它创新类业务(设立并增资长江成长资本投资有限公司)		否	30,000.00	50,000.00	439.23	439.23	是	不适用
适时拓展国际业务		否	-	-	-	-	-	不适用
适度加大对参、控股公司的投入		否	10,000.00	10,000.00	513.06	513.06	是	不适用
加大基础设施建设, 保障业务安全运行		否	664.14	664.14	-	-	是	不适用
合计	320,226.15		137,774.73	307,774.73	6,655.02	7,551.56		
未达到计划进度和收益的说明(分具体项目)	截至本报告期末公司未发生此种情况							
变更原因及变更程序说明(分具体项目)	截至本报告期末公司未发生此种情况							

尚未使用的募集资金用途及去向

尚未使用的募集资金在公司募集资金专户存储，将继续用于上述承诺项目

(2) 公司募集资金用途未发生变更

2、报告期内公司重大非募集资金投资情况

报告期内，公司无重大非募集资金对外投资项目。

第六节 重要事项

一、公司法人治理情况

上市以来,在中国证监会及各监管机构的着力推动和公司自身努力下,公司治理整体水平有了显著提高,确立了上市公司法人治理结构的基本框架和原则,公司法人治理进入了规范化的发展轨道。公司法人治理的实际状况不存在与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件有差异的地方。

报告期内,公司根据有关要求,建立了《长江证券股份有限公司内幕信息登记和使用管理制度》、《长江证券股份有限公司外部单位报送信息管理制度》、《长江证券股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《长江证券股份有限公司年报报告制度》、《长江证券股份有限公司独立董事年报工作制度》。作为上市公司,公司切实履行信息披露的义务和职责,公司在深圳证券交易所指定媒体做了 2 次定期公告、19 次临时公告。

公司与第一大股东海尔投资在业务、人员、资产、机构以及财务等方面完全分开。同时,海尔投资与其他限售流通股股东之间也不存在关联关系以及一致行动人的情形,充分保证了公司的自主经营。

二、公司利润分配方案

1、2009 年度利润分配方案

2010 年 4 月 23 日召开的公司 2009 年年度股东大会审议通过了 2009 年度分红派息方案为:以截止 2009 年 12 月 31 日公司总股本 2,171,233,839 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 4.00 元(含税)。2010 年 6 月 3 日,公司刊登了《长江证券股份有限公司 2009 年度分红派息实施公告》,截止本报告期末,公司 2009 年度利润分配工作已实施完毕。

2、2010 年上半年公司不分配股利,不转增股本。

三、公司股权激励情况

报告期内,公司无具体股权激励实施计划。

四、重大诉讼、仲裁事项

1、截止本报告期末，公司重大诉讼事项的进展情况

(1) 中国银行汉阳支行诉公司及下属武汉友谊大道证券营业部（原武汉沿港路证券营业部）、湖北元通汽车销售有限责任公司 15,000 万元质押国债保管合同纠纷案，湖北省高级人民法院于 2009 年 6 月作出重一审判决，判令朱耀明赔偿中国银行汉阳支行借款本金 7,477.48 万元及利息（按中国人民银行同期一年期流动资金贷款利率分段计算）；本公司及下属武汉友谊大道证券营业部对朱耀明不能清偿上述借款本金及利息部分承担三分之一的清偿责任；本公司及下属原武汉沿港路营业部清偿后有权向朱耀明追偿；驳回中国银行汉阳支行的其他诉讼请求。在法定上诉期间内，本公司及武汉友谊大道证券营业部、中国银行汉阳支行均向最高人民法院提起上诉。2010 年 5 月，最高人民法院作出[2009]民二终字第 146 号民事判决，驳回各方当事人上诉，维持湖北高院原判。公司已根据可能履行的义务计提相关预计负债。

(2) 广东省茂名市国债服务部诉公司及第三人湖北红莲湖房地产开发有限公司 700 万元资金侵权纠纷案，广东省高级人民法院于 2008 年 2 月 18 日作出二审裁定，撤销广东省茂名市中级人民法院（2006）茂中法民三重初字第 1 号民事判决书，将本案移送湖北省武汉市中级人民法院管辖。因茂名市国债服务部不交纳诉讼费，且在法院书面通知限期交纳后，茂名市国债服务部仍未能交纳诉讼费，武汉市中级人民法院于 2009 年 11 月 12 日作出武汉市中级人民法院（2009）武民商初字第 105 号民事裁定书，裁定本案按茂名市国债服务部自动撤诉处理。武汉市中级人民法院在《人民法院报》上公告送达了该裁定书，该公告送达已生效。

其他案件无进展。

2、报告期内，公司无重大仲裁事项。

3、报告期末，公司无破产重整事项。

五、报告期内，公司无收购、出售资产事项

六、公司对外投资事项

（一）证券投资情况

单位：（人民币）元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额 (元)	持有数量	期末账面值 (元)	占期末证券总投资 比例 (%)	报告期损益 (元)
1	债券	1080003	10 乌城投债	343,481,042.41	3,400,000	352,009,480.00	4.56%	8,022,630.08
2	债券	1080009	10 泰州债	302,504,871.95	3,000,000	311,765,700.00	4.03%	7,959,891.68

3	股票	600252	中恒集团	228,286,949.75	10,179,365	299,375,124.65	3.87%	-22,951,003.00
4	债券	0980177	09 九城投债	274,653,297.44	2,700,000	281,752,290.00	3.65%	7,650,446.76
5	债券	0980189	09 黄石城投债	250,000,000.00	2,500,000	261,868,000.00	3.39%	8,701,095.89
6	债券	0980181	09 淮城资债	251,297,752.09	2,500,000	261,435,750.00	3.38%	7,563,129.50
7	债券	113001	可转债	234,494,050.00	2,342,650	237,005,900.50	3.07%	2,511,850.50
8	债券	0980155	09 新海连	221,904,201.81	2,200,000	232,559,800.00	3.01%	7,015,632.86
9	债券	1080047	10 南昌城投债	214,740,143.68	2,100,000	214,361,070.00	2.77%	-74,693.58
10	债券	1080028	10 银城投债	214,890,729.71	2,100,000	214,041,870.00	2.77%	3,354,794.09
期末持有的其他证券投资				5,041,501,692.02	—	5,061,803,637.16	65.50%	-33,267,800.68
报告期已出售证券投资损益				—	—	—	—	159,724,553.62
合计				7,577,754,730.86	—	7,727,978,622.31	100%	156,210,527.72

注：本表所述证券投资是指股票、权证、债券等投资。其中，股票投资填列公司在交易性金融资产中核算的部分。

（二）持有其他上市公司股权情况

单位：（人民币）元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期股东权益变动	会计核算科目	股份来源
002409	雅克科技	2,139,630.00	0.25%	1,766,621.17	0.00	-373,008.83	可供出售金融资产	网下新股申购
002073	软控股份	4,547,748.21	0.14%	11,315,511.18	35,021,783.32	6,767,762.97		
002437	誉衡药业	7,020,850.00	0.11%	8,677,770.60	0.00	1,656,920.60		
601101	昊华能源	11,485,247.80	0.08%	11,631,703.98	0.00	146,456.18		
300082	奥克股份	6,477,085.00	0.07%	5,147,377.55	0.00	-1,329,707.45		
002428	云南锗业	2,520,600.00	0.07%	3,490,190.80	0.00	969,590.80		
300084	海默科技	1,307,229.00	0.07%	1,077,077.47	0.00	-230,151.53		
300075	数字政通	1,512,000.00	0.05%	1,334,200.00	0.00	-177,800.00		
002411	九九久	1,079,833.20	0.05%	1,381,182.00	0.00	301,348.80		
002407	多氟多	1,461,329.61	0.04%	1,545,173.35	0.00	83,843.74		
002405	四维图新	1,736,652.80	0.02%	2,250,864.84	0.00	514,212.04		
合计		41,288,205.62	—	49,617,672.94	35,021,783.32	8,329,467.32		

注：本表填列公司在可供出售金融资产中核算的持有其他上市公司股权情况。

（三）持有非上市金融企业股权情况

单位：（人民币）元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司 股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期其他股 东权益变动
长江期货有限 公司	108,522,871.75	100,000,000.00	100.00%	108,522,871.75	10,344,566.20	-1,216,238.73
长江证券承销 保荐有限公司	106,692,760.48	100,000,000.00	100.00%	106,692,760.48	39,158,437.74	0.00
长信基金管理 有限责任公司	73,500,000.00	73,500,000.00	49.00%	143,697,377.78	15,536,732.75	-4,343,949.42
诺德基金管理 有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30.00%	34,925,124.27	-3,556,196.08	0.00
合计	318,715,632.23	303,500,000.00		393,838,134.28	61,483,540.61	-5,560,188.15

注：①本表填列母公司持有的非上市金融企业股权情况。

②报告期损益和报告期其他股东权益变动是指该项投资对公司本报告期合并报表的影响。

七、重大关联交易事项

（一）与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司没有与日常经营相关的重大关联交易，其它关联交易情况详见《长江证券股份有限公司2010年半年度财务报表附注》六。

（二）报告期内，公司无资产收购、出售发生的关联交易

（三）报告期内，非经营性关联债权债务往来

1、与关联方的债权债务往来

单位：万元

关联方	类别	款项性质	期末余额	年初余额
湖北长欣投资发展有限责任公司	应付账款	代收暂收款	0.00	1,441.68

公司应付关联方湖北长欣投资发展有限责任公司款项年初余额1,441.68万元，系湖北长欣投资发展有限责任公司委托本公司为其代收的历史遗留债权款。公司已于2010年4月全额偿还该款项。

报告期内公司与关联方不存在非经营性关联债权债务往来，不存在控股股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况。

2、与关联方的担保事项

报告期内，除公司对子公司长江证券承销保荐有限公司进行2亿元净资本担保外，不存在与关联方的其他担保事项。

八、重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司未发生也不存在以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁事项。

2、报告期内，公司发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同及履行情况

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金 额	担保类 型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联方 担保（是或否）
—	—	—	—	—	—	—
报告期内担保发生额合计			—			
报告期末担保余额合计（A）			—			
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计			20,000.00			
报告期末对子公司担保余额合计（B）			20,000.00			
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）			20,000.00			
担保总额占净资产的比例			2.28%			
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）			—			
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的担保金额（D）			—			
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）			—			
上述三项担保金额合计（C+D+E）			—			

注：经公司全资子公司长江证券承销保荐有限公司申请，2009 年 9 月 8 日中国证监会《关于将母公司提供的担保承诺计入净资本有关问题的函》（机构部部函[2009]405 号）以及 2010 年 1 月 26 日上海证监局出具的无异议函，同意公司对长江证券承销保荐有限公司进行 2 亿元净资本担保，用于提高其净资本水平，弥补经营证券承销业务风险资本准备不足。本次担保自上海证监局出具无异议函之日起，至本届董事会届满之日止。该担保事项已经公司第五届董事会第八次会议和 2008 年第二次临时股东大会审议通过，并在公司 2009 年年度报告及公司 2010 年 2 月 4 日所做的《长江证券股份有限公司关于履行对长江保荐净资本担保的公告》中进行了详尽披露。

3、报告期内，公司未发生也不存在报告期继续发生委托他人进行现金、资产管理事项。

4、报告期内，公司无其他应披露而未披露的重大合同。

九、公司独立董事对报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的

控股股东及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

1、公司除与关联方发生的正常经营性资金往来外，未发生控股股东及关联方占用公司资金的情况；

2、报告期内，公司没有为股东、实际控制人以及公司持有 50%以下的其他关联方、任何法人单位、非法人单位和个人的债务提供担保，也未发现以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

3、报告期内，公司对控股子公司的担保情况

2009 年 9 月 8 日中国证监会《关于将母公司提供的担保承诺计入净资本有关问题的函》（机构部部函[2009]405 号）以及 2010 年 1 月 26 日上海证监局出具的无异议函，同意公司对长江承销保荐有限公司（以下简称“长江保荐”）进 2 亿元净资本担保，用于提高长江保荐净资本水平，弥补经营证券承销业务风险资本准备不足。本次担保自上海证监局出具无异议函之日起，至本届董事会届满之日止。该担保事项已经公司第五届董事会第八次会议和 2008 年第二次临时股东大会审议通过，并在公司 2009 年年度报告及公司 2010 年 2 月 4 日所做的《长江证券股份有限公司关于履行对长江保荐净资本担保的公告》中进行了详尽披露。报告期内，该担保事项持续有效。

公司对全资子公司长江保荐的担保行为符合公司正常经营的需要，符合全体股东的利益，不会影响公司的持续经营能力。

独立董事：李扬 秦荣生 王明权 汤欣

十、公司及主要股东的承诺事项

1、公司承诺事项及履行情况

报告期内，公司无承诺事项。

2、公司有限售条件流通股股东在股权分置改革中做出的承诺事项及履行情况

持有公司 5%以上的有限售条件股东及其关联方承诺，自股权分置改革方案实施之日起，36 个月内不转让所持有的公司股份。截止报告期末，公司 5%以上限售股东及其关联方所持公司股份均按要求锁定。

十一、报告期内，公司行政许可情况

（一）营业部行政许可情况

1、新设营业部行政许可情况

（1）2010年4月20日，公司取得中国证监会《关于核准长江证券股份有限公司在广西等

地设立4家证券营业部的批复》（证监许可[2010]501号），同意公司在广西南宁、江西南昌各新设1家证券营业部，在湖北武汉新设2家证券营业部。公司已按要求完成4家营业部的筹建工作。

（2）2010年6月17日，公司取得中国证监会湖北监管局《关于同意长江证券股份有限公司武汉黄陂大道证券营业部开业的批复》（鄂证监机构字[2010]34号），公司武汉黄陂大道证券营业部已正式开业。

（3）2010年6月17日，公司取得中国证监会湖北监管局《关于同意长江证券股份有限公司武汉吴家山二雅路证券营业部开业的批复》（鄂证监机构字[2010]35号），公司武汉吴家山二雅路证券营业部已正式开业。

2、营业部异地迁址行政许可情况

（1）2010年1月26日，公司取得中国证监会湖北监管局《关于同意长江证券股份有限公司黄石武汉路证券营业部异地迁址的批复》（鄂证监机构字[2010]3号）；2010年2月21日，公司取得中国证监会山西监管局《关于核准长江证券股份有限公司黄石武汉路证券营业部迁入山西省太原市的批复》（晋证监发[2010]15号），核准公司黄石武汉路证券营业部迁入山西省太原市。公司正在积极筹备营业部的设立工作。

（2）2010年2月24日，公司取得中国证监会福建监管局《关于长江证券股份有限公司泉州温陵南路证券营业部开业验收合格的批复》（闽证监机构字[2010]31号），公司泉州温陵南路证券营业部已正式开业。

（3）2010年3月16日，公司取得中国证监会深圳监管局《关于确认长江证券股份有限公司深圳华侨城证券营业部关闭的函》（深证局机构字[2010]49号）。

（4）2010年3月22日，公司取得中国证监会宁波监管局《关于同意长江证券股份有限公司慈溪新城大道证券营业部开业的批复》（甬证监发[2010]38号），公司慈溪新城大道证券营业部已正式开业。

（5）2010年5月11日，公司取得中国证监会湖北监管局《关于同意长江证券股份有限公司武汉解放大道证券营业部异地迁址的批复》（鄂证监机构字[2010]22号）；2010年6月7日，公司取得中国证监会浙江监管局《关于核准长江证券股份有限公司武汉解放大道证券营业部迁址浙江省台州市的批复》（浙证监许可[2010]97号），核准公司武汉解放大道证券营业部迁入浙江省台州市。公司正在积极筹备营业部的设立工作。

（6）2010年5月25日，公司取得中国证监会湖北监管局《关于同意长江证券股份有限公司随州烈山大道证券营业部异地迁址的批复》（鄂证监机构字[2010]25号），同意公司随州烈山大道证券营业部从湖北省迁出至江苏省无锡市。

3、营业部同城迁址行政许可情况

（1）2010年1月18日，公司取得中国证监会厦门监管局《关于同意长江证券股份有限公司厦门湖滨东路证券营业部迁址开业的批复》（厦证监许可[2010]3号），同意公司厦门湖

滨东路证券营业部迁址至厦门市思明区湖滨北路183号之九号商铺。

(2) 2010年2月4日, 公司取得中国证监会深圳监管局《关于同意长江证券股份有限公司深圳福华一路证券营业部开业的函》(深证局机构字[2010]130号), 同意公司深圳福中三路证券营业部迁址至深圳市福田区福华一路免税商务大厦25楼。

(3) 2010年4月22日, 公司取得中国证监会福建监管局《关于长江证券股份有限公司福州五一北路证券营业部开业验收合格的批复》(闽证监机构字[2010]51号), 同意公司福州东大路证券营业部迁址至福州市五一北路66号财富天下一层、四层。

(4) 2010年5月10日, 公司取得中国证监会四川监管局《关于长江证券股份有限公司成都十二桥路证券营业部新址开业的批复》(川证监机构[2010]66号), 同意公司成都十二桥路证券营业部迁址至成都市青羊区光华村街48号大地新光华商业休闲广场1幢2层1-2-3-4号。

(二) 业务资格行政许可情况

报告期内, 公司共有16家证券营业部通过了营业部所在地证监局的验收检查, 获准开展为期货公司提供中间介绍业务, 具体营业部名称见下表:

序号	属地	营业部名称	无异议函文号
1	北京市	北京展览路证券营业部	京证机构发【2010】59号
2	天津市	天津鼓楼南街证券营业部	津证监机构字【2010】27号
3	重庆市	重庆八一路证券营业部	渝证监机函【2010】43号
4	陕西省	西安太白北路证券营业部	陕证监函【2010】60号
5	黑龙江省	齐齐哈尔龙门街证券营业部	黑证监函【2010】34号
6	山东省	青岛山东路证券营业部	青证监函字【2010】39号
7	福建省	厦门鹭江道证券营业部	夏证监函【2010】23号
8	河南省	郑州金水路证券营业部	豫证监函【2010】53号
9	浙江省	杭州建国中路证券营业部	浙证监机构字【2010】51号
10	广东省	深圳福华一路证券营业部	广东证监函【2010】240号
11		广州江湾路证券营业部	
12		佛山普澜二路证券营业部	
13	湖北省	宜昌夷陵大道证券营业部	鄂证监函【2010】34号
14		十堰人民北路证券营业部	
15		襄樊建华路证券营业部	
16		荆州荆中路证券营业部	

（三）其他行政许可情况

1、2010年1月19日，中国证监会以《关于核准长江证券股份有限公司变更公司章程重要条款的批复》（证监许可【2010】86号）文，同意公司历次章程条款变更事宜。

2、2010年1月26日，上海证监局以《关于对长江证券股份有限公司向长江证券承销保荐有限公司出具净资产担保承诺书的无异议函》（沪证监机构字【2010】49号）文件，同意公司对长江证券承销保荐有限公司（以下简称“长江保荐”）进行2亿元净资产担保。

3、2010年5月27日，中国证监会以《关于核准长江证券股份有限公司变更业务范围的批复》（证监许可【2010】729号）文，核准公司业务范围变更。公司已在根据该批复依法向工商行政管理机关申请变更登记，7月30日，中国证监会已核准公司经营业务范围变更后的经营证券业务许可证，公司已履行相关信息披露程序。

十二、其他对公司产生重大影响的事项

1、公司集合资产管理计划情况

长江证券超越理财基金管家II集合资产管理计划于2010年2月10日成立，共募集资金896,303,793.46元人民币，其中公司以自有资金认购26,105,935.73元人民币。

长江证券超越理财趋势掘金集合资产管理计划于2010年6月2日成立，共募集资金1,421,051,240.25元，其中公司以自有资金认购41,389,841.95元。

2010年7月8日，中国证监会以《关于核准长江证券股份有限公司设立长江证券超越理财核心成长集合资产管理计划的批复》（证监许可[2010]932号）文件批复，核准公司设立长江证券超越理财核心成长集合资产管理计划。

2、公司转让相关物业情况

2010年2月9日，公司与深圳市拜欧生命源生物科技有限公司签订买卖合同，转让位于深圳市福田区深南路与燕南路交汇处东风大厦第4层的商业房产，转让价款为19,068,270.00元。2010年2月23日，公司已收到全部转让款。

3、公司向长江成长资本投资有限公司增资情况

2010年2月，公司向全资子公司长江成长资本投资有限公司增资3亿元，该事项已经公司第五届董事会第十三次会议审议通过。截至3月2日，长江成长资本投资有限公司的工商变更登记已办理完毕。

4、公司 2010 年分类评级情况

2010年7月14日，中国证监会公布2010年证券公司分类结果，公司获评A类A级券商。

5、公司公开增发情况

2010年3月12日，公司第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司向不特定对象公开发行A股股票方案的议案》。议案简述如下：

①拟采取网上、网下公开方式发行股票，数量不超过6亿股（含6亿股），每股面值人

民币1.00 元；

②拟以不低于公告招股意向书前二十个交易日公司股票均价或前一个交易日的均价发行，募集资金总额原则上不超过90 亿元，拟全部用于增加公司资本金，扩大公司经营规模，拓展公司业务范围，提升公司的市场竞争力和抗风险能力；

③公司原股东可按其在本公司股权登记日收市后登记在册的持股数以一定比例优先认购；

④本次增发决议有效期为自股东大会审议通过之日起12 个月。如国家法律法规对增发有新的规定，公司将按新的规定对本次增发方案进行调整。

上述事项已经公司2010年第二次临时股东大会审议通过，截止本报告期末，公司增发申请材料已报送至中国证监会。

6、设立香港子公司情况

2010 年 3 月 12 日，公司第五届董事会发展战略委员会就在香港设立子公司事宜发表了专门意见，同意公司设立香港子公司并将此议案提交董事会审议。公司第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于在香港设立子公司的议案》，董事会同意以下事项：（1）公司向中国证监会申请设立长江证券（香港）有限公司（以下简称香港子公司，具体名称以中国证监会批复及工商登记为准），并授权公司经营管理层办理相关手续；（2）在中国证监会无异议的前提下，公司出资在香港设立香港子公司，开展香港地区证券业务；（3）公司对香港子公司的投资总额不超过人民币 3 亿元（含 3 亿元）人民币。授权公司经营管理层根据有关规定全权办理设立事项的相关手续。

目前，申请设立香港子公司的相关材料已报送至中国证监会。

7、关于向全资子公司长江期货有限公司增资的情况

2010 年 7 月 7 日，中国证监会以《关于核准长江期货有限公司变更注册资本的批复》（证监许可[2010]930 号）文件批复，核准长江期货有限公司注册资本由 1 亿元人民币变更为 2 亿元人民币，该事项已经公司第五届董事会第二十次会议审议通过。长江期货有限公司将尽快依法办理验资手续及工商变更登记手续。

8、公司设立光谷后援中心进展情况

2010 年 4 月 1 日，公司第五届董事会第二十一次会议审议通过了《关于设立公司光谷后援中心的议案》，同意公司设立长江证券光谷后援中心，并授权公司经营管理层根据项目投资预算签署有关合同，办理设立事项的相关手续。公司已于 2010 年 7 月 13 日与武汉光谷金融港发展有限公司签署了《协议书》，该项目建成后，公司拟将其用于设立电子信息系统机房、档案室、呼叫中心和日常办公等用途。

9、公司及控股子公司获得政府奖励情况

根据深圳市政府建设区域性金融中心城市、扶持金融发展的相关支持政策，2010 年 7 月，

公司深圳分公司收到深圳市财政委员会拨付的市金融发展专项资金一次性落户奖 200 万，奖励公司在深圳设立分公司并开展相关业务。

根据武汉东湖新技术开发区管理委员会给予东湖国家自主创新示范区内企业的相关支持政策，2010 年 5 月，公司全资子公司长江成长资本投资有限公司收到武汉东湖新技术开发区管委会 220 万元人民币的一次性奖励。

10、公司股东股权质押情况

2010 年 6 月，公司股东上海海欣集团股份有限公司（持有本公司有限售条件流通股股份 174,438,270 股，占本公司总股本 8.03%）将持有的本公司有限售条件流通股股份 15,000,000 股（占该公司所持有的本公司股份数的 8.60%）质押给中国民生银行股份有限公司上海分行，质押期为 2010 年 5 月 6 日-2011 年 5 月 5 日。该公司已于 2010 年 6 月 23 日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理了质押登记手续。截止本报告期末，公司股东上海海欣集团股份有限公司已将其持有的 86,994,000 股公司股份（占本公司总股本 4%，占该公司所持有的本公司股份数的 49.87%）予以质押。

十三、公司接待调研和采访的情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容
2010 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	无	电话沟通	公众投资者	在避免选择性信息披露的前提下，对公司经营、行业状况等公开信息做出解释性说明。
2010-4-20	公司大楼	现场调研	申银万国研究员	在避免选择性信息披露的前提下，对公司经营、增发事项等公开信息做出解释性说明。
2010-4-29	公司大楼	现场调研	东方证券研究员	在避免选择性信息披露的前提下，对公司经营、增发事项等公开信息做出解释性说明。
2010-4-29	公司大楼	现场调研	中信建投副总裁	在避免选择性信息披露的前提下，对公司经营、增发事项等公开信息做出解释性说明。
2010-4-29	公司大楼	现场调研	兴业证券研究员	在避免选择性信息披露的前提下，对公司经营、增发事项等公开信息做出解释性说明。
2010-4-29	公司大楼	现场调研	国金证券研究员	在避免选择性信息披露的前提下，对公司经营、增发事项等公开信息做出解释性说明。
2010-4-29	公司大楼	现场调研	交银施罗德分析师	在避免选择性信息披露的前提下，对公司经营、增发事项等公开信息做出解释性说明。
2010-6-3	公司大楼	现场调研	兴业证券副总裁一行	在避免选择性信息披露的前提下，对公司治理、信息披露、发展战略等公开信息进行交流。
2010-6-4	公司大楼	现场调研	三菱日联证券一行	在避免选择性信息披露的前提下，对公司经营、行业状况等公开信息进行交流。

2010-6-22	公司 大楼	现场调研	元大投信 研究员	在避免选择性信息披露的前提下，对公司经营、行业状况、公司增发等公开信息进行交流。
2010-6-29	公司 大楼	现场调研	国元证券总 裁助理一行	在避免选择性信息披露的前提下，对公司治理、发展战略等公开信息进行交流。

十四、已披露重要信息索引

报告期内，公司在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》以及巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）上披露的信息如下：

序号	公司简称	股票代码	公告名称	公告日期
1	长江证券	000783	长江证券：关于获准新设 4 家证券营业部的公告	2010-01-06
2	长江证券	000783	长江证券：2010 年第一次临时股东大会决议公告	2010-01-16
3	长江证券	000783	长江证券：2010 年第一次临时股东大会的法律意见书	2010-01-16
4	长江证券	000783	长江证券：2009 年度业绩快报	2010-01-20
5	长江证券	000783	长江证券：关于公司章程获批的公告	2010-01-23
6	长江证券	000783	长江证券：关于履行对长江保荐净资本担保的公告	2010-02-04
7	长江证券	000783	长江证券：设立超越理财趋势掘金集合资产管理计划获批的公告	2010-03-09
8	长江证券	000783	长江证券：董事会关于前次募集资金使用情况的报告	2010-03-13
9	长江证券	000783	长江证券：关于公司向不特定对象公开发行 A 股股票募集资金运用可行性分析报告	2010-03-13
10	长江证券	000783	长江证券：关于召开 2010 年第二次临时股东大会的通知	2010-03-13
11	长江证券	000783	长江证券：关于前次募集资金使用情况的鉴证报告	2010-03-13
12	长江证券	000783	长江证券：第五届董事会第二十次会议决议公告	2010-03-13
13	长江证券	000783	长江证券：关于召开 2010 年第二次临时股东大会的提示公告	2010-03-26
14	长江证券	000783	长江证券：2010 年第二次临时股东大会决议公告	2010-04-01
15	长江证券	000783	长江证券：年度募集资金存放与使用情况鉴证报告及募集资金存放与实际使用情况的专项报告	2010-04-03
16	长江证券	000783	长江证券：2009 年年度审计报告	2010-04-03
17	长江证券	000783	长江证券：2010 年第二次临时股东大会的法律意见书	2010-04-03
18	长江证券	000783	长江证券：第五届董事会第二十一次会议决议公告	2010-04-03
19	长江证券	000783	长江证券：关于召开 2009 年年度股东大会的通知	2010-04-03
20	长江证券	000783	长江证券：第五届监事会第十次会议决议公告	2010-04-03
21	长江证券	000783	长江证券：关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明	2010-04-03
22	长江证券	000783	长江证券：2009 年社会责任报告	2010-04-03
23	长江证券	000783	长江证券：内部控制鉴证报告及内部控制自我评价报告	2010-04-03
24	长江证券	000783	长江证券：关于拟设立光谷后援中心的公告	2010-04-03
25	长江证券	000783	长江证券：年报信息披露重大差错责任追究制度（2010 年 4 月）	2010-04-03
26	长江证券	000783	长江证券：独立董事年报工作制度（2010 年 4 月）	2010-04-03
27	长江证券	000783	长江证券：独立董事意见	2010-04-03
28	长江证券	000783	长江证券：2009 年度风险控制指标报告	2010-04-03

29	长江证券	000783	长江证券：2009 年年度报告摘要	2010-04-03
30	长江证券	000783	长江证券：2009 年年度报告	2010-04-03
31	长江证券	000783	长江证券：第五届董事会第二十二次会议决议公告	2010-04-10
32	长江证券	000783	长江证券：2010 年第一季度报告正文	2010-04-10
33	长江证券	000783	长江证券：2010 年第一季度报告全文	2010-04-10
34	长江证券	000783	长江证券：内幕信息及知情人登记管理制度（2010 年 4 月）	2010-04-10
35	长江证券	000783	长江证券：外部单位报送信息管理制度（2010 年 4 月）	2010-04-10
36	长江证券	000783	长江证券：年报报告制度（2010 年 4 月）	2010-04-10
37	长江证券	000783	长江证券：关于召开 2009 年年度股东大会的提示性公告	2010-04-20
38	长江证券	000783	长江证券：2009 年年度股东大会的法律意见书	2010-04-24
39	长江证券	000783	长江证券：2009 年度独立董事述职报告	2010-04-24
40	长江证券	000783	长江证券：2009 年度股东大会决议公告	2010-04-24
41	长江证券	000783	长江证券：关于变更保荐机构的公告	2010-05-13
42	长江证券	000783	长江证券：2009 年度分红派息实施公告	2010-06-30
43	长江证券	000783	长江证券：关于股东将所持公司股份予以质押的公告	2010-06-30

第七节 财务报告

一、审计报告

本次半年度财务报告未经审计。

二、财务报表附注（附后）

合并及母公司资产负债表（未经审计）

会证01表

编制单位：长江证券股份有限公司 2010年6月30日 单位：（人民币）元

项 目	附注		期末数		年初数	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
资 产：						
货币资金	五.1		21,184,267,876.26	19,945,622,671.01	20,687,944,073.66	19,815,318,513.79
其中：客户资金存款			18,524,778,554.24	17,892,669,469.50	17,812,473,553.99	17,424,413,129.12
结算备付金	五.2		1,323,863,170.51	1,122,047,529.16	4,921,766,512.06	4,812,544,567.73
其中：客户备付金			1,159,536,989.92	957,818,275.33	4,803,491,169.29	4,694,364,490.56
拆出资金			-	-	-	-
交易性金融资产	五.3		3,635,051,710.01	3,619,188,993.81	7,538,216,010.17	7,478,784,764.26
衍生金融资产			-	-	-	-
买入返售金融资产	五.4		30,000,000.00	30,000,000.00	175,850,000.00	175,850,000.00
应收利息	五.5		147,222,750.82	143,565,041.49	11,409,200.21	10,557,538.21
存出保证金	五.6		529,437,026.67	284,327,165.86	533,133,951.05	264,377,999.15
可供出售金融资产	五.7		4,142,544,585.24	3,932,581,313.85	882,003,133.94	875,958,860.73
持有至到期投资			-	-	-	-
长期股权投资	五.9	十二.1	200,922,502.05	893,838,134.28	170,985,914.80	586,201,547.03
投资性房地产			-	-	-	-
固定资产	五.10		248,066,768.20	243,854,435.99	279,775,127.81	275,925,872.66
无形资产	五.11		20,948,742.99	18,490,651.27	19,626,497.73	16,921,955.37
其中：交易席位费			2,740,633.62	870,633.62	3,492,166.41	1,562,166.41
递延所得税资产	五.12		30,469,764.90	29,457,946.59	32,558,458.93	32,007,764.83
其他资产	五.13		177,731,608.77	230,058,291.29	124,763,764.76	115,121,889.60
资产总计			31,670,526,506.42	30,493,032,174.60	35,378,032,645.12	34,459,571,273.36
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	五.15		2,019,800,000.00	2,019,800,000.00	2,126,800,000.00	2,126,800,000.00
代理买卖证券款	五.16		20,144,145,363.55	19,094,565,793.98	23,099,464,566.61	22,349,562,565.07
代理承销证券款			-	-	-	-
应付职工薪酬	五.17		280,119,173.63	266,329,474.12	479,955,778.85	441,672,264.47
应交税费	五.18		206,772,125.30	201,758,537.33	229,605,217.46	211,404,648.37
应付利息	五.19		1,270,421.71	1,270,421.71	592,871.42	592,871.42
预计负债	五.20		70,000,000.00	70,000,000.00	81,000,000.00	81,000,000.00
长期借款			-	-	-	-
应付债券			-	-	-	-
递延所得税负债	五.12		40,502,104.11	39,697,521.85	64,464,757.69	64,120,337.89
其他负债	五.21		139,369,432.36	127,783,614.40	171,802,584.52	160,203,391.34
负债合计			22,901,978,620.66	21,821,205,363.39	26,253,685,776.55	25,435,356,078.56
股东权益：						
股本	五.22		2,171,233,839.00	2,171,233,839.00	2,171,233,839.00	2,171,233,839.00
资本公积	五.23		3,115,191,102.54	3,104,335,389.61	3,093,348,007.99	3,082,656,543.69
减：库存股			-	-	-	-
盈余公积	五.24		477,520,481.22	477,520,481.22	477,520,481.22	477,520,481.22
一般风险准备	五.25		477,520,481.22	477,520,481.22	477,520,481.22	477,520,481.22
交易风险准备	五.26		435,649,276.88	435,649,276.88	435,649,276.88	435,649,276.88
未分配利润	五.27		2,091,432,704.90	2,005,567,343.28	2,469,074,782.26	2,379,634,572.79
归属于母公司股东权益合计			8,768,547,885.76	8,671,826,811.21	9,124,346,868.57	9,024,215,194.80
少数股东权益			-	-	-	-
股东权益合计			8,768,547,885.76	8,671,826,811.21	9,124,346,868.57	9,024,215,194.80
负债和股东权益总计			31,670,526,506.42	30,493,032,174.60	35,378,032,645.12	34,459,571,273.36

法定代表人：胡运钊

主管会计工作负责人：杨柳

会计机构负责人：杨柳

合并及母公司利润表（未经审计）

会证02表

编制单位：长江证券股份有限公司

2010年1-6月

单位：（人民币）元

项 目	附注		本期数		上年同期数	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入			1,237,741,399.49	1,158,159,155.03	1,356,449,575.24	1,232,907,499.90
手续费及佣金净收入	五.28	十二.2	921,118,962.79	796,839,063.27	977,433,711.47	858,242,297.19
其中：代理买卖证券业务净收入	五.28	十二.2	799,949,267.83	762,109,254.97	849,515,392.64	829,955,442.35
证券承销业务净收入	五.28	十二.2	82,727,886.66	11,640,000.00	92,176,990.59	6,565,526.60
受托客户资产管理业务净收入	五.28	十二.2	23,069,808.30	23,069,808.30	21,571,328.24	21,571,328.24
利息净收入	五.29		105,665,994.41	95,913,817.46	62,004,010.83	58,263,971.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五.30	十二.3	341,089,042.32	395,588,874.33	177,518,520.71	176,907,898.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			11,980,536.67	11,980,536.67	15,910,883.92	15,910,883.92
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五.31		-132,388,324.62	-132,388,324.62	136,501,422.41	136,501,422.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-282,792.01	-282,792.01	-55.58	-55.58
其他业务收入	五.32		2,538,516.60	2,488,516.60	2,991,965.40	2,991,965.40
二、营业支出			600,857,679.42	532,278,014.98	520,819,993.88	459,527,755.40
营业税金及附加	五.33		70,365,982.18	63,407,540.45	66,349,317.19	58,387,397.74
业务及管理费	五.34		529,289,346.32	467,890,968.80	453,084,918.25	399,811,321.09
资产减值损失	五.35		1,023,572.23	800,727.04	1,249,252.92	1,192,531.05
其他业务成本	五.36		178,778.69	178,778.69	136,505.52	136,505.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			636,883,720.07	625,881,140.05	835,629,581.36	773,379,744.50
加：营业外收入	五.37		14,924,992.81	12,216,455.92	918,599.20	660,037.59
减：营业外支出	五.38		2,327,250.32	2,319,225.94	599,442.97	599,442.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			649,481,462.56	635,778,370.03	835,948,737.59	773,440,339.12
减：所得税费用	五.39		158,630,004.32	141,352,063.94	199,915,022.86	183,736,520.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			490,851,458.24	494,426,306.09	636,033,714.73	589,703,818.75
归属于母公司股东的净利润			490,851,458.24		636,033,714.73	
少数股东损益			-		-	
六、每股收益：						
（一）基本每股收益	五.40		0.23		0.32	
（二）稀释每股收益	五.40		0.23		0.32	
七、其他综合收益	五.41		21,843,094.55	21,678,845.92	71,656,114.40	68,428,335.33
八、综合收益总额			512,694,552.79	516,105,152.01	707,689,829.13	658,132,154.08
归属于母公司股东的综合收益总额			512,694,552.79		707,689,829.13	
归属于少数股东的综合收益总额			-		-	

法定代表人：胡运钊

主管会计工作负责人：柳杨

会计机构负责人：柳杨

合并股东权益变动表（未经审计）

会证04表

编制单位：长江证券股份有限公司

2010年1-6月

单位：（人民币）元

项 目	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		
一、上年年末余额	2,171,233,839.00	3,093,348,007.99	-	477,520,481.22	477,520,481.22	435,649,276.88	2,469,074,782.26	-	9,124,346,868.57
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年初余额	2,171,233,839.00	3,093,348,007.99	-	477,520,481.22	477,520,481.22	435,649,276.88	2,469,074,782.26	-	9,124,346,868.57
三、年初至报告期末增减变动金额	-	21,843,094.55	-	-	-	-	-377,642,077.36	-	-355,798,982.81
（一）净利润							490,851,458.24	-	490,851,458.24
（二）其他综合收益		21,843,094.55						-	21,843,094.55
上述（一）（二）小计	-	21,843,094.55	-	-	-	-	490,851,458.24	-	512,694,552.79
（三）股东投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本									-
2、股份支付计入股东权益的金额									-
3、其他									-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-868,493,535.60	-	-868,493,535.60
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							-868,493,535.60	-	-868,493,535.60
5、其他									-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本									-
2、盈余公积转增股本									-
3、盈余公积弥补亏损									-
4、一般风险准备弥补亏损									-
5、交易风险准备弥补亏损									-
6、其他									-
四、期末余额	2,171,233,839.00	3,115,191,102.54	-	477,520,481.22	477,520,481.22	435,649,276.88	2,091,432,704.90	-	8,768,547,885.76

法定代表人：胡运钊

主管会计工作负责人：柳杨

会计机构负责人：柳杨

合并股东权益变动表（未经审计）

会证04表

编制单位：长江证券股份有限公司

2009年1-6月

单位：（人民币）元

项 目	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		
一、上年年末余额	1,674,800,000.00	273,313,515.01	-	346,811,247.11	346,811,247.11	304,940,042.77	1,656,680,946.01	-	4,603,356,998.01
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年初余额	1,674,800,000.00	273,313,515.01	-	346,811,247.11	346,811,247.11	304,940,042.77	1,656,680,946.01	-	4,603,356,998.01
三、年初至报告期末增减变动金额	-	71,656,114.40	-	-	-	-	468,553,714.73	-	540,209,829.13
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	636,033,714.73	-	636,033,714.73
（二）其他综合收益	-	71,656,114.40	-	-	-	-	-	-	71,656,114.40
上述（一）（二）小计	-	71,656,114.40	-	-	-	-	636,033,714.73	-	707,689,829.13
（三）股东投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本									-
2、股份支付计入股东权益的金额									-
3、其他									-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-167,480,000.00	-	-167,480,000.00
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							-167,480,000.00		-167,480,000.00
5、其他									-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本									-
2、盈余公积转增股本									-
3、盈余公积弥补亏损									-
4、一般风险准备弥补亏损									-
5、交易风险准备弥补亏损									-
6、其他									-
四、期末余额	1,674,800,000.00	344,969,629.41	-	346,811,247.11	346,811,247.11	304,940,042.77	2,125,234,660.74	-	5,143,566,827.14

法定代表人：胡运钊

主管会计工作负责人：柳杨

会计机构负责人：柳杨

母公司股东权益变动表（未经审计）

会证04表

单位：（人民币）元

编制单位：长江证券股份有限公司

2010年1-6月

项 目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,171,233,839.00	3,082,656,543.69	-	477,520,481.22	477,520,481.22	435,649,276.88	2,379,634,572.79	9,024,215,194.80
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
二、本年初余额	2,171,233,839.00	3,082,656,543.69	-	477,520,481.22	477,520,481.22	435,649,276.88	2,379,634,572.79	9,024,215,194.80
三、年初至报告期末增减变动金额	-	21,678,845.92	-	-	-	-	-374,067,229.51	-352,388,383.59
（一）净利润							494,426,306.09	494,426,306.09
（二）其他综合收益		21,678,845.92						21,678,845.92
上述（一）（二）小计	-	21,678,845.92	-	-	-	-	494,426,306.09	516,105,152.01
（三）股东投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本								-
2、股份支付计入股东权益的金额								-
3、其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-868,493,535.60	-868,493,535.60
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							-868,493,535.60	-868,493,535.60
5、其他								-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本								-
2、盈余公积转增股本								-
3、盈余公积弥补亏损								-
4、一般风险准备弥补亏损								-
5、交易风险准备弥补亏损								-
6、其他								-
四、期末余额	2,171,233,839.00	3,104,335,389.61	-	477,520,481.22	477,520,481.22	435,649,276.88	2,005,567,343.28	8,671,826,811.21

法定代表人：胡运钊

主管会计工作负责人：柳杨

会计机构负责人：柳杨

母公司股东权益变动表（未经审计）

会证04表

单位：（人民币）元

编制单位：长江证券股份有限公司

2009年1-6月

项 目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,674,800,000.00	272,280,255.62	-	346,811,247.11	346,811,247.11	304,940,042.77	1,632,149,934.00	4,577,792,726.61
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
二、本年初余额	1,674,800,000.00	272,280,255.62	-	346,811,247.11	346,811,247.11	304,940,042.77	1,632,149,934.00	4,577,792,726.61
三、年初至报告期末增减变动金额	-	68,428,335.33	-	-	-	-	422,223,818.75	490,652,154.08
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	589,703,818.75	589,703,818.75
（二）其他综合收益	-	68,428,335.33	-	-	-	-	-	68,428,335.33
上述（一）（二）小计	-	68,428,335.33	-	-	-	-	589,703,818.75	658,132,154.08
（三）股东投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本								-
2、股份支付计入股东权益的金额								-
3、其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-167,480,000.00	-167,480,000.00
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							-167,480,000.00	-167,480,000.00
5、其他								-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本								-
2、盈余公积转增股本								-
3、盈余公积弥补亏损								-
4、一般风险准备弥补亏损								-
5、交易风险准备弥补亏损								-
6、其他								-
四、期末余额	1,674,800,000.00	340,708,590.95	-	346,811,247.11	346,811,247.11	304,940,042.77	2,054,373,752.75	5,068,444,880.69

法定代表人：胡运钊

主管会计工作负责人：柳杨

会计机构负责人：柳杨

财务报表附注

(2010年6月30日)

一、公司基本情况

长江证券股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为长江证券有限责任公司，长江证券有限责任公司系由湖北证券公司增资扩股、更名而来。湖北证券公司于1991年3月18日经中国人民银行湖北省分行和湖北省人民政府批准成立，成立时实收资本金1,700万元人民币，其中，中国人民银行湖北省分行出资1,000万元。1996年8月，按照《关于中国人民银行各级分行与其投资入股的证券公司脱钩问题的通知》的要求与中国人民银行湖北省分行脱钩，并在此过程中同时申请增资扩股至1.6亿元。1996年12月，中国人民银行以银复[1996]429号批准了公司的申请。1997年完成增资扩股至1.6亿元的工作，中国葛洲坝水利水电工程集团公司等13家企业成为新股东。

1998年4月，公司股东会决定以资本公积金及1997年度部分未分配利润转增股本，使公司注册资本扩充至3.02亿元。中国证监会于1998年11月12日以证监机构字[1998]30号文核准了该转增事项。

1999年4月6日，公司股东会通过了《同意湖北证券有限责任公司增资扩股方案的决议》，同意注册资本从3.02亿元增加到10.29亿元。中国证监会于2000年2月24日以证监机构字[2000]31号文核准了增资扩股方案，并同意公司更名为“长江证券有限责任公司”。

2001年7月，公司股东会决定增资扩股到20亿至25亿元，新增出资的募集工作完成后，募集方案于2001年10月10日得到公司董事会的批准。中国证监会2001年12月24日下发了《关于同意长江证券有限责任公司增资扩股的批复》（证监机构字[2001]311号），核准公司注册资本由10.29亿元增至20亿元，同时核准了新增出资单位的股东资格。

经公司董事会会议以及2004年度第一次临时股东会审议通过，并经中国证监会2004年12月29日以《关于同意长江证券有限责任公司分立方案的批复》（证监机构字[2004]176号）批准，公司以存续分立方式分立为两个公司，存续公司继续保留长江证券有限责任公司的名称，原注册资本及业务范围不变，同时新设湖北长欣投资发展有限责任公司，承继剥离的非证券类资产。

2005年1月14日，经中国证监会以证监机构字[2005]2号文下发《关于委托长江证券有限责任公司托管大鹏证券有限责任公司经纪业务及所属证券营业部的决定》批准，本公司托管原大鹏证券有限责任公司经纪业务及所属证券营业部、服务部。2005年6月，经公司第五届董事会第十八次会议审议通过，公司与大鹏证券有限责任公司清算组签订了受让合同，受让

了大鹏证券有限责任公司的证券类资产。

根据中国证监会《关于核准石家庄炼化化工股份有限公司定向回购、重大资产出售暨以新增股份吸收合并长江证券有限责任公司的通知》（证监公司字[2007]196号），公司于2007年12月27日完成重组，并在深交所复牌，股票简称“长江证券”，股票代码“000783”。

经中国证监会证监许可[2009]1080号文核准，2009年11月，公司采取向原股东配售的方式募集股份496,433,839股，募集资金净额为3,202,261,519.66元，注册资本变更为人民币2,171,233,839.00元。

1、本公司法人营业执照注册号为420000000009482。

2、本公司注册资本为2,171,233,839.00元。

3、本公司注册地及总部所在地为武汉市新华路特8号，为股份有限公司。

4、本公司所处的行业是金融证券业，经营范围主要包括：证券经纪；证券投资咨询；证券（不含股票、上市公司发行的公司债券）承销；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务。

5、本公司无控股股东和最终实际控制人。

6、本财务报告经公司第五届董事会第二十四次会议批准报出。

二、公司主要会计政策和会计估计

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易或事项，按照财政部发布的企业会计准则进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币及金额单位

本公司采用人民币为记账本位币。除有特殊说明外，金额均以人民币元（或万元）为单

位表示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，由母公司编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入合并成本。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母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，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响，由母公司编制。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均冲减母公司所有者权益，该子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调

整合资产负债表年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

本公司外币业务采用统账制核算。外币业务在初始发生时采用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。

在资产负债表日，外币货币性项目余额采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，因公允价值确定日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益或资本公积。

9、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时，按照公司取得持有金融资产的意图和持有能力，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融

资产等。

金融负债在初始确认时，按照公司承担金融负债的意图，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债等。

（2）金融资产和金融负债的确认和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

公司将为交易目的所持有的股票投资、债券投资、基金投资等金融资产确认为交易性金融资产；将为交易目的所承担的金融负债确认为交易性金融负债。

初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益（投资收益）。支付的价款中包含的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（应收股利或应收利息）。

持有期间取得的现金股利或利息确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益（公允价值变动损益）。

处置时，其公允价值与初始计量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

公司将购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产确认为持有至到期投资。

初始确认时以公允价值和相关交易费用之和计量。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息单独确认为应收项目（应收利息）。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在初始确认时计算确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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。已计提减值准备的，同时结转减值准备。

公司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资本公积，已计提减值准备的，同时结转减值准备。

③应收款项

公司将在业务经营过程中应收取的各种款项确认为应收款项。

初始确认时以合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

公司将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、应收款项的金融资产确认为可供出售金融资产。

初始确认时按公允价值和相关交易费用之和计量。支付的价款中包含的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（应收股利或应收利息）。

持有期间取得的现金股利，或按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率）计算确认的利息收入，计入投资收益，期末以公允价值计量，且将公允价值变动（除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外）计入资本公积。

处置时，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，将原直接计入资本公积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。已计提减值准备的，同时结转减值准备。

⑤其他金融负债

将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确认为其他金融负债。

初始确认时按公允价值和相关交易费用之和计量。按照成本或摊余成本进行后续计量。

偿付或处置时，将支付的价款与其账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

①终止确认部分的账面价值；

②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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债终止确认，是指将金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，既不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

②公司（债务人）与债权人之间签订协议（不涉债务重组），以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。其中，“实质上不同”是指按照新的合同条款，金融负债未来现金流量现值与原金融负债的剩余期间现金流量现值之间的差异至少相差 10%。有关现值的计算均采用原金融负债的实际利率。

③公司回购金融负债一部分的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

活跃市场中的报价是指易于从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

对存在活跃市场的金融资产和金融负债，如报表日有成交市价，以当日收盘价作为公允价值。如报表日无成交市价、且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，以最近交易日收盘价作为公允价值；如报表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，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。

对不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用适当的估值技术，审慎确定公允价值。

附有限售条件的股票等投资的公允价值，按照《关于证券投资基金执行〈企业会计准则〉估值业务及份额净值计价有关事项的通知》（证监会计字[2007]21 号）中规定的原则确定。

（6）金融资产减值

①持有至到期投资

期末，对持有至到期投资的账面价值进行检查，按单项投资进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提减值准备。

已确认减值损失的持有至到期投资，如有客观证据表明其价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益，但转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下其在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

期末，对可供出售金融资产按单项进行减值测试，如果其公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定其已发生减值，将原直接计入资本公积的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认为资产减值损失，计入当期损益。该转出的累计损失，为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。

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确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

坏账确认标准：债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回的应收款项；或者因债务人违反合同条款，逾期未履行偿债义务超过三年仍然无法收回的应收款项。

公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。期末，对应收款项的账面价值进行检查，如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为坏账损失，计入当期损益，同时计提坏账准备。可收回金额通过对应收款项的未来现金流量按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。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，不对其预计未来现金流量进行折现。

公司对于单项金额在1,000万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项，其坏账准备的计提采用个别认定结合账龄分析法；对于单项金额非重大的应收款项，可以单独进行减值测试，也可以与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定坏账损失，计提坏账准备。应收款项根据不同信用风险特征按账龄划分为若干组合，按如下方法计提坏账准备：账龄在1年以内的，按应收款项余额的5%计提；账龄1-2年的，按应收款项余额的20%计提；账龄2-3年的，按应收款项余额的50%计提；账龄3年以上的，按应收款项余额的100%计提。

11、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

对于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以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

对于非同一控制下的企业合并，公司以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资

产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

取得长期股权投资时，初始投资成本中包括已宣告但尚未发放的现金股利或利润的，予以扣除，并单独计量。

（2）后续计量及损益确认方法

①公司对子公司的长期股权投资，在个别财务报表中，采用成本法核算。被投资单位宣告发放的现金股利或利润由本公司享有的部分确认投资收益，但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除外。

在合并财务报表中，公司购买子公司少数股东权益，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并财务报表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

②对联营企业或合营企业的投资，采用权益法核算。

对联营企业或合营企业的投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

权益法下，公司取得长期股权投资后于资产负债表日，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司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。公司与联营企业和合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

③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。被投资单位宣告发放的现金股利或利润由本公司享有的部分确认投资收益，但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除外。

前述①项及③采用成本法核算的长期股权投资，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

④长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入投资损益。已计提减值准备的，同时结转减值准备。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

（3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

公司与其他方一起能够对被投资单位实施共同控制的为公司的合营企业。共同控制是按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，当与该项经济活动相关的重要财务和经营决策由公司与其他方表示一致意见才能确定时，表明公司与其他方对被投资单位能够实施共同控制。

公司能够对被投资单位施加重大影响的为本公司的联营企业。重大影响是公司对联营企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值，按照本公司“除金融资产外的其他主要资产的减值”会计政策处理。

12、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产是指为提供服务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列两个条件时予以确认：

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

（2）固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除了按《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予以资本化以外，在信用期间内计入当期损益。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资者投入固定资产的成本，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。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本。

以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

（3）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产采用年限平均法计提折旧。固定资产类别及各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.38
机器设备	10	5	9.50

办公设备	5	3	19.40
电子设备	3	3	32.33
安全防卫设备	5	3	19.40
运输设备	6	5	15.83

公司按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。固定资产提足折旧后，不论能否继续使用，均不再提取折旧；提前报废的固定资产，也不再补提折旧。

公司的固定资产采用个别折旧法计提折旧，固定资产的应计折旧额为固定资产原价扣除其预计净残值后的金额，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额，固定资产提取的折旧计入当期损益。

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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

(4) 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值，按照本公司“除金融资产外的其他主要资产的减值”会计政策处理。

13、在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目进行分类，包括建筑工程、装修工程等。

(2) 在建工程的计量

按实际发生的支出确定工程成本，包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 结转为固定资产或长期待摊费用（经营租入固定资产改良）的标准和时点

在建工程项目按照所建造的固定资产或经营租入固定资产改良达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产或长期待摊费用的入账价值。所建造的固定资产或经营租入固定资产改良在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，按照估计的价值转入固定资产或长期待摊费用，并按本公司固定资产折旧政策或长期待摊费用（经营租入固定资产改良）摊

销政策计提折旧或摊销，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或摊销额。

(4) 在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值，按照本公司“除金融资产外的其他主要资产的减值”会计政策处理。

14、无形资产

(1) 无形资产的确认条件

无形资产，是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。资产满足下列条件之一的，符合无形资产定义中的可辨认性标准：

①能够从公司中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换。

②源自合同性权利或其他法定权利，无论这些权利是否可以从公司或其他权利和义务中转移或者分离。

无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入公司；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的初始计量

无形资产按取得时的成本进行初始计量。

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。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

投资者投入无形资产的成本，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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本。

(3) 无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，本公司采用直线法进行摊销，其预计使用寿命如下：交易席位费为 10 年，软件为 5 年。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。每期末，公司对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

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。使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法，并作为会计估计变更。

(4) 无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值，按照本公司“除金融资产外的其他主要资产的减值”会计政策处理。

15、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出、房屋租赁费等。

长期待摊费用按实际发生额入账。经营租赁固定资产改良支出按租赁合同期限与 5 年孰短平均摊销，其他长期待摊费用在受益期间内分期平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，则将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

16、除金融资产外的其他主要资产的减值

(1) 范围及减值方法

公司在期末对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产判断是否存在可能发生减值的迹象。资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年都进行减值测试。

经测试，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等非流动资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

以成本法核算的、不具有控制、共同控制或重大影响的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

（2）资产组认定的依据及其减值

①资产组的认定

资产组是公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经认定，通常不进行调整，有确凿证据表明资产组确要调整的除外。

②资产组的减值

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

17、职工薪酬

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。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和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；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并按职工提供服务的受益对象计入相关成本和费用。

18、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

公司在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真实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。

19、一般风险准备和交易风险准备的计提

根据利润分配顺序，公司分别按当年净利润的 10% 提取一般风险准备及交易风险准备。

20、收入确认原则

公司收入主要包括手续费及佣金收入、利息收入、投资收益、其他业务收入等。

(1) 手续费及佣金收入

- ①代理买卖证券手续费收入在证券买卖交易日确认；
- ②代理兑付证券手续费收入在代理兑付证券业务基本完成，与委托方结算时确认；
- ③证券承销、保荐业务收入，按照提供劳务收入的确认条件，视提供劳务交易的结果是否能够可靠估计合理确认，通常在发行项目结束后，根据合同金额确认；
- ④受托客户资产管理业务收入，按照合同约定方式确认。

(2) 利息收入

利息收入在相关经济利益能够流入、相关收入的金额能够可靠计量时，按资金使用时间和实际利率确认。

（3）投资收益

交易性金融资产持有期间取得的现金股利和利息，确认为投资收益。处置时，其公允价值与初始计量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。

持有至到期投资持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率）计算确认的利息收入，确认为投资收益。处置时，所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益，已计提减值准备的，同时结转减值准备。

可供出售金融资产持有期间取得的现金股利，或按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率）计算确认的利息收入，确认为投资收益。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，确认为投资损益；同时，将原直接计入资本公积的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，确认为投资损益；已计提减值准备的，同时结转减值准备。

处置上述金融资产时，均在证券买卖交易日确认投资收益。

采用成本法核算的长期股权投资，于被投资单位宣告发放现金股利或利润时，确认为投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，于期末按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认为投资损益。处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，确认为投资损益，已计提减值准备的，同时结转减值准备。

（4）其他业务收入

其他业务收入是指除主营业务以外的其他经营活动实现的收入。于相关经济利益能够流入、相关收入的金额能够可靠计量时，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21、政府补助的确认和计量

（1）政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：企业能够满足政府补助所附条件；企业能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

②与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状

态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

23、经营租赁

租赁，是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人，以获取租金的协议。

对于经营租赁的租金，承租人在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；其他方法更为系统合理的，也可以采用其他方法。承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁的租金，出租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，也可以采用其他方法。出租人发生的初始直接费用，计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，出租人采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。或有租金在实际发生时计入当期损益。经营租赁中，出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

24、公司年金计划的主要内容及重大变化

根据国家有关法律法规的规定，经劳动保障部门的批准，公司实行了年金计划方案，公司缴费比例为年金计划参与人上一年度税前实际取得的薪酬月平均数的6%。

25、受托客户资产管理业务的确认和计量

公司的受托客户资产管理业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。公司对定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务，以托管客户为主体或集合计划，独立建账，独立核算，定期与托管人或委托人复核。

在编制财务报表时，受托客户资产管理业务列入财务报表附注。

26、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。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。公司以经营分部为基础确定报告分部。

27、会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

报告期内无会计政策变更事项发生。

(2) 会计估计变更

随着公司规模扩大和各项业务的发展，现行的固定资产分类已无法满足公司管理需要，部分固定资产折旧年限、预计净残值已经不适用于公司的实际情况；同时，企业会计准则、企业所得税法对固定资产的分类、折旧年限等规定较以前相关规定发生变化。为了能够

更加公允、恰当地反映公司的财务状况和经营成果，使固定资产相关信息与实际情况更加接近，体现会计谨慎性原则，公司依照相关财会及税务法规的规定，并结合公司的实际情况，自 2010 年 1 月 1 日起对固定资产的分类、折旧年限和预计净残值进行了变更。

公司第五届董事会第二十四次会议审议通过了公司会计估计变更的议案，会计估计变更前后固定资产类别及各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率对照如下：

项目	固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
会计估计变更前	营业用房	40	5	2.38
	非营业用房	45	5	2.11
	机械设备	14	5	6.79
	动力设备	18	5	5.28
	电器设备	10	5	9.50
	通讯设备	10	5	9.50
	电子设备	3	5	31.67
	安全防卫设备	10	5	9.50
	办公设备	8	5	11.88
	运输设备	7-12	5	7.92-13.57
会计估计变更后	房屋及建筑物	40	5	2.38
	机器设备	10	5	9.50
	办公设备	5	3	19.40
	电子设备	3	3	32.33
	安全防卫设备	5	3	19.40
	运输设备	6	5	15.83

本次会计估计变更从 2010 年 1 月 1 日开始执行，根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司对此次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响，无需追溯调整。本次会计估计变更对公司 2010 年半年度损益的影响金额为：增加 2010 年半年度业务及管理费中的固定资产折旧费 1,205.50 万元，减少归属于母公司股东的净利润 904 万元；本次会计估计变更预计对公司 2010 年度损益的影响金额为：增加公司 2010 年度业务及管理费中的固定资产折旧费 1,711 万元，减少归属于母公司股东的净利润 1,283 万元。

28、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

报告期内未发生采用追溯重述法的前期会计差错事项。

(2) 未来适用法

报告期内未发生采用未来适用法的前期会计差错事项。

三、税项

1、公司主要税种及税率

公司主要税种	税率	计税依据
营业税	5%	计税营业额
城市维护建设税	1%-7%	应缴营业税额
教育费附加	3%	应缴营业税额
企业所得税	25%	应纳税所得额

本公司总机构及大部分营业部按照应纳营业税额的 7% 计缴城市维护建设税，县级城市营业部城市维护建设税税率为 5%，深圳地区营业部城市维护建设税税率为 1%。

本公司自 2008 年 1 月 1 日起执行《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 512 号）等文件。企业所得税的计算和缴纳按照《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》（国税发[2008]28 号）、《企业所得税汇算清缴管理办法》（国税发[2009]79 号）和《关于跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理若干问题的通知》（国税函[2009]221 号）执行，由公司总机构统一计算应纳税所得额、应纳所得税额，总机构和各分支机构按分配比例就地申报预缴企业所得税，年度终了由总机构负责进行企业所得税的年度汇算清缴。

2、税收优惠及批文

(1) 营业税

①根据《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》（财税[2004]203 号），自 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：

- a. 为证券交易所代收的证券交易监管费；
- b. 代理他人买卖证券代收的证券交易所经手费；
- c. 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。

准许期货经纪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根据《财政部、国家税务总局关于证券投资者保护基金有关营业税问题的通知》（财税[2006]172号），自2006年11月1日起，准许证券公司上缴的证券投资者保护基金从其营业税计税营业额中扣除。

③根据《财政部、国家税务总局关于期货投资者保障基金有关税收问题的通知》（财税[2009]68号），自2008年1月1日起至2010年12月31日止，期货公司根据《期货投资者保障基金管理暂行办法》（证监会令第38号）上缴的期货保障基金中属于营业税征税范围的部分，允许从其营业税计税营业额中扣除。

（2）企业所得税

根据《财政部、国家税务总局关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关问题的通知》（财税[2009]33号），自2008年1月1日起至2010年12月31日止，证券公司依据《证券投资者保护基金管理办法》（证监会令第27号）的有关规定，按其营业收入0.5%—5%缴纳的证券投资者保护基金，准予在企业所得税税前扣除；期货公司依据《期货公司管理办法》（证监会令第43号）和《商品期货交易财务管理暂行规定》（财商字[1997]44号）的有关规定，从其收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的5%提取的期货公司风险准备金，准予在企业所得税税前扣除；期货公司依据《期货投资者保障基金管理暂行办法》（证监会令第38号）的有关规定，从其收取的交易手续费中按照代理交易额的千万分之五至千万分之十的比例缴纳的期货投资者保障基金，在基金总额达到有关规定的额度内，准予在企业所得税税前扣除。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
长江证券承销保荐有限公司	有限责任	上海市浦东新区世纪大道1589号21楼	金融	10,000	证券（限股票、上市公司发行的公司债券）承销与保荐，与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问	10,000	
长江成长资本投资有限公司	有限责任	武汉东湖开发区珞瑜路546号科技会展中心二期	投资公司	50,000	使用自有资金对境内企业进行股权投资；为客户提供股权投资的财务顾问服务；证监会同意的其他服务	50,000	

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
长江证券承销保荐有限公司	100%	100%	是			
长江成长资本投资有限公司	100%	100%	是			

(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(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
长江期货有限公司	有限责任	武汉市汉口解放大道单洞路口1号国际大厦A座三楼	金融	10,000	商品期货经纪、金融期货经纪	10,000	

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
长江期货有限公司	100%	100%	是			

2、公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、本期合并范围未发生变更。

五、合并财务报表主要项目附注

(以下附注未经特别注明, 期末余额指 2010 年 6 月 30 日账面余额, 年初余额指 2009 年 12 月 31 日账面余额, 金额单位为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	284,342.59	51,557.59
银行存款	21,183,983,533.67	20,687,892,516.07
合 计	21,184,267,876.26	20,687,944,073.66

按币种列示明细如下:

项目	期末余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金：			
人民币	284,342.59	1.00	284,342.59
库存现金小计			284,342.59
银行存款：			
其中：公司自有资金存款			2,659,204,979.43
人民币	2,622,973,192.16	1.00	2,622,973,192.16
美元	5,259,419.76	6.79	35,711,460.17
港币	598,077.13	0.87	520,327.10
经纪业务客户资金存款			18,524,778,554.24
人民币	18,324,651,755.86	1.00	18,324,651,755.86
美元	21,629,339.16	6.79	146,863,212.94
港币	61,222,511.99	0.87	53,263,585.44
银行存款小计			21,183,983,533.67
合 计			21,184,267,876.26

项目	年初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金：			
人民币	51,557.59	1.00	51,557.59
库存现金小计			51,557.59
银行存款：			
其中：公司自有资金存款			2,875,418,962.08
人民币	2,836,963,590.74	1.00	2,836,963,590.74
美元	5,553,011.27	6.83	37,927,066.97
港币	600,345.88	0.88	528,304.37
经纪业务客户资金存款			17,812,473,553.99
人民币	17,623,336,348.87	1.00	17,623,336,348.87
美元	19,169,926.02	6.83	130,930,594.71

港币	66,143,875.46	0.88	58,206,610.41
银行存款小计			20,687,892,516.07
合计			20,687,944,073.66

2、结算备付金

项目	期末余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额
公司自有备付金：			
人民币	149,582,037.82	1.00	149,582,037.82
美元	1,457,211.63	6.79	9,894,466.97
港币	5,574,340.00	0.87	4,849,675.80
小计			164,326,180.59
经纪业务客户备付金：			
人民币	1,094,004,751.00	1.00	1,094,004,751.00
美元	3,852,169.15	6.79	26,156,228.53
港币	45,259,782.06	0.87	39,376,010.39
小计			1,159,536,989.92
合计			1,323,863,170.51

项目	年初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额
公司自有备付金：			
人民币	107,759,251.96	1.00	107,759,251.96
美元	958,821.23	6.83	6,548,749.00
港币	4,508,342.97	0.88	3,967,341.81
小计			118,275,342.77
经纪业务客户备付金：			
人民币	4,701,152,916.42	1.00	4,701,152,916.42
美元	8,049,578.25	6.83	54,978,619.45
港币	53,817,765.25	0.88	47,359,633.42

小 计			4,803,491,169.29
合 计			4,921,766,512.06

注：结算备付金期末余额比年初余额下降73.10%，主要系公司存放于中国证券登记结算公司的经纪业务客户备付金规模减少所致。

3、交易性金融资产

项目	期末余额		年初余额		公允价值变动
	公允价值	投资成本	公允价值	投资成本	
1.交易性债券投资	2,435,105,754.10	2,432,985,207.14	4,258,437,146.56	4,262,228,414.43	5,911,814.83
2.交易性权益工具投资	1,123,762,752.35	1,068,608,181.65	1,905,834,772.60	1,707,553,527.55	-143,126,674.35
3.其他	76,183,203.56	76,842,823.56	1,373,944,091.01	1,379,430,245.91	4,826,534.90
其中：基金	56,183,203.56	56,842,823.56	1,353,848,982.41	1,359,430,245.91	4,921,643.50
资产支持证券	20,000,000.00	20,000,000.00	20,095,108.60	20,000,000.00	-95,108.60
合 计	3,635,051,710.01	3,578,436,212.35	7,538,216,010.17	7,349,212,187.89	-132,388,324.62

其中：公司用于履约质押证券的公允价值情况如下：

项 目	期末余额	年初余额
回购业务质押债券	2,376,153,943.60	2,268,843,947.84

注：交易性金融资产期末余额比年初余额下降51.78%，主要系持有交易性金融资产投资规模减少所致。

4、买入返售金融资产

(1) 按金融资产分类

项 目	期末余额	年初余额
买入返售证券	30,000,000.00	175,850,000.00
合 计	30,000,000.00	175,850,000.00

(2) 按交易对手分类

项 目	期末余额	年初余额
非银行金融机构	30,000,000.00	175,850,000.00
合 计	30,000,000.00	175,850,000.00

注：期末买入返售金融资产约定的到期还款总额为30,018,180.82元。

5、应收利息

(1) 按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
应收债券利息	143,549,457.93	10,253,723.28
应收买入返售金融资产利息	15,583.56	239,279.33
应收货币型基金利息		64,535.60
应收存款利息	3,657,709.33	851,662.00
合 计	147,222,750.82	11,409,200.21

注：应收利息期末余额比年初余额上升1,190.39%，主要系持有债券应收利息增加所致。

(2) 按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	147,222,750.82	100%	11,409,200.21	100%
合 计	147,222,750.82	100%	11,409,200.21	100%

6、存出保证金

类 别	期末余额	年初余额
交易保证金	506,403,547.64	522,533,951.05
席位保证金	13,000,000.00	10,600,000.00
股指期货结算担保金	10,033,479.03	
合 计	529,437,026.67	533,133,951.05

其中：交易保证金按交易场所列示

交易场所	期末余额	年初余额
上海证券交易所	14,833,000.00	14,841,000.00

深圳证券交易所	256,994,165.86	239,436,999.15
上海商品期货交易所	71,666,828.88	115,275,145.00
大连商品期货交易所	24,048,314.25	55,806,983.45
郑州商品期货交易所	69,884,367.25	97,173,823.45
金融期货交易所	68,976,871.40	
合 计	506,403,547.64	522,533,951.05

7、可供出售金融资产

项目	期末余额		年初余额		公允价值变动
	公允价值	投资成本	公允价值	投资成本	
1.可供出售债券	3,733,090,706.50	3,631,399,133.69	642,035,834.50	637,488,830.84	97,144,569.15
2.可供出售权益工具	49,617,672.94	41,288,657.34	133,186,625.35	107,369,345.20	-17,488,264.55
3.其他	359,836,205.80	367,919,384.82	106,780,674.09	96,723,607.14	-18,140,245.97
其中：基金	7,695,000.00	9,090,000.00	10,575,000.00	9,090,000.00	-2,880,000.00
集合理财产品	352,141,205.80	358,829,384.82	96,205,674.09	87,633,607.14	-15,260,245.97
合 计	4,142,544,585.24	4,040,607,175.85	882,003,133.94	841,581,783.18	61,516,058.63

其中：可供出售金融资产减值准备

项 目	年初余额	本期计提	本期转出	期末余额
可供出售权益工具减值准备	26,600,451.72		26,600,000.00	451.72

注1：可供出售金融资产期末余额比年初余额上升369.67%，主要系本期扩大了可供出售金融资产投资规模所致。

注2：可供出售金融资产减值准备本期转出额系由本科目重分类至长期股权投资减值准备所致，详见本附注五、9注1。

8、对合营企业和联营企业投资

单位：万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
---------	------	-----	------	------	------	------------	-------------------

一、联营企业							
1.长信基金管理有限责任公司	有限责任	上海市	田丹	金融证券业	15,000	49%	49%
2.诺德基金管理有限公司	中外合资	上海市	李格平	金融证券业	10,000	30%	30%

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
一、联营企业						
1.长信基金管理有限责任公司	45,997.35	16,671.36	29,325.99	13,457.94	3,170.76	联营企业
2.诺德基金管理有限公司	12,409.88	768.17	11,641.71	2,297.61	-1,185.40	联营企业

9、长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
一、权益法核算的长期股权投资						
1.长信基金管理有限责任公司	73,500,000.00	132,504,594.45	11,192,783.33	143,697,377.78	49%	49%
2.诺德基金管理有限公司	30,000,000.00	38,481,320.35	-3,556,196.08	34,925,124.27	30%	30%
二、成本法核算的长期股权投资						
1.北京志诚泰和数码办公设备股份有限公司	22,300,000.00		22,300,000.00	22,300,000.00	6.99%	6.99%
2.珠海市粤侨实业股份有限公司	25,500,000.00		25,500,000.00	25,500,000.00	2%	2%
3.东北轻工股份有限公司	1,100,000.00		1,100,000.00	1,100,000.00	0.56%	0.56%
合计	152,400,000.00	170,985,914.80	56,536,587.25	227,522,502.05		

被投资单位名称	在被投资单位持有比例与表决权比例	减值准备	本期转入减值准备	本期计提减值准备	本年收到现金红利
---------	------------------	------	----------	----------	----------

	不一致的说明			金额
一、权益法核算的长期股权投资				
1.长信基金管理有限责任公司				
2.诺德基金管理有限公司				
二、成本法核算的长期股权投资				
1.北京志诚泰和数码办公设备股份有限公司				
2.珠海市粤侨实业股份有限公司		25,500,000.00	25,500,000.00	
3.东北轻工股份有限公司		1,100,000.00	1,100,000.00	
合计		26,600,000.00	26,600,000.00	

注1：因公司可供出售金融资产中粤侨股份和东北轻工两支股票目前在活跃市场中已无报价、公允价值不能可靠计量，故本期将其从可供出售金融资产重分类至长期股权投资核算，前期对其计提的减值准备也相应重分类至长期股权投资减值准备。

注 2：被投资单位向公司转移资金的能力未受到限制。

10、固定资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	502,801,264.87	21,204,471.69	29,181,368.09	494,824,368.47
房屋及建筑物	224,271,244.53		22,384,644.84	201,886,599.69
机器设备	35,864,830.44	590,366.50	15,386.00	36,439,810.94
办公设备	21,798,493.61	1,820,465.99	170,788.81	23,448,170.79
电子设备	203,534,031.41	18,197,524.20	6,610,548.44	215,121,007.17
安全防卫设备	1,711,731.14	44,371.00		1,756,102.14
运输设备	15,620,933.74	551,744.00		16,172,677.74
二、累计折旧合计	223,026,137.06	34,952,460.08	11,220,996.87	246,757,600.27
房屋及建筑物	44,174,888.10	2,486,463.94	4,740,101.92	41,921,250.12
机器设备	21,900,969.91	3,420,653.52	1,323.30	25,320,300.13
办公设备	10,722,489.97	2,960,655.01	142,524.01	13,540,620.97
电子设备	139,867,545.57	22,745,156.66	6,337,047.64	156,275,654.59
安全防卫设备	1,081,224.50	199,070.73		1,280,295.23
运输设备	5,279,019.01	3,140,460.22		8,419,479.23

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、账面净值合计	279,775,127.81	-13,747,988.39	17,960,371.22	248,066,768.20
房屋及建筑物	180,096,356.43	-2,486,463.94	17,644,542.92	159,965,349.57
机器设备	13,963,860.53	-2,830,287.02	14,062.70	11,119,510.81
办公设备	11,076,003.64	-1,140,189.02	28,264.80	9,907,549.82
电子设备	63,666,485.84	-4,547,632.46	273,500.80	58,845,352.58
安全防卫设备	630,506.64	-154,699.73		475,806.91
运输设备	10,341,914.73	-2,588,716.22		7,753,198.51
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	279,775,127.81	-13,747,988.39	17,960,371.22	248,066,768.20

注：固定资产原价的本期减少主要系报废处置所致，本期计提的折旧额为34,952,460.08元。

11、无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	90,575,391.21	4,486,240.00	31,799.01	95,029,832.20
1.交易席位费	57,979,789.81			57,979,789.81
2.软件及其他	32,595,601.40	4,486,240.00	31,799.01	37,050,042.39
二、累计摊销额合计	70,948,893.48	3,163,994.74	31,799.01	74,081,089.21
1.交易席位费	54,487,623.40	751,532.79		55,239,156.19
2.软件及其他	16,461,270.08	2,412,461.95	31,799.01	18,841,933.02
三、账面净值合计	19,626,497.73	1,322,245.26		20,948,742.99
1.交易席位费	3,492,166.41	-751,532.79		2,740,633.62
2.软件及其他	16,134,331.32	2,073,778.05		18,208,109.37
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	19,626,497.73	1,322,245.26		20,948,742.99

注：本期摊销额为3,161,572.24元。

其中交易席位费的明细情况如下：

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	57,979,789.81			57,979,789.81
上交所 A 股	30,371,934.00			30,371,934.00
上交所 B 股	5,018,689.69			5,018,689.69
深交所 A 股	19,389,166.00			19,389,166.00
深交所 B 股	1,800,000.12			1,800,000.12
期货交易席位	1,400,000.00			1,400,000.00
二、累计摊销额合计	54,487,623.40	751,532.79		55,239,156.19
上交所 A 股	29,330,305.40	384,885.06		29,715,190.46
上交所 B 股	4,868,649.26	67,086.62		4,935,735.88
深交所 A 股	18,713,971.38	213,889.87		18,927,861.25
深交所 B 股	1,574,697.36	85,671.24		1,660,368.60
期货交易席位				
三、账面净值合计	3,492,166.41	-751,532.79		2,740,633.62
上交所 A 股	1,041,628.60	-384,885.06		656,743.54
上交所 B 股	150,040.43	-67,086.62		82,953.81
深交所 A 股	675,194.62	-213,889.87		461,304.75
深交所 B 股	225,302.76	-85,671.24		139,631.52
期货交易席位	1,400,000.00			1,400,000.00

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
1.递延所得税资产		
坏账准备	5,504,645.42	5,248,752.36
预计负债	17,500,000.00	20,250,000.00
可供出售金融资产公允价值计价	519,344.61	113,931.70
可供出售金融资产减值准备	112.93	6,650,112.93
长期股权投资减值准备	6,650,000.00	
期货风险准备金	295,661.94	295,661.94
合 计	30,469,764.90	32,558,458.93
2.递延所得税负债		
交易性金融资产公允价值计价	14,153,874.42	47,250,955.57
可供出售金融资产公允价值计价	26,003,809.89	16,869,382.32
长期股权投资账面价值与计税基础的差额	344,419.80	344,419.80
合 计	40,502,104.11	64,464,757.69

注：公司期末无未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目

项 目	期末余额	年初余额
1.产生递延所得税资产的暂时性差异项目		
坏账准备	22,018,581.66	20,995,009.43
预计负债	70,000,000.00	81,000,000.00
可供出售金融资产公允价值计价	2,077,378.43	455,726.79
可供出售金融资产减值准备	451.72	26,600,451.72
长期股权投资减值准备	26,600,000.00	
期货风险准备金	1,182,647.75	1,182,647.75
合 计	121,879,059.56	130,233,835.69
2.产生递延所得税负债的暂时性差异项目		
交易性金融资产公允价值计价	56,615,497.66	189,003,822.28
可供出售金融资产公允价值计价	104,015,239.54	67,477,529.27
长期股权投资账面价值与计税基础的差额	1,377,679.19	1,377,679.19

项 目	期末余额	年初余额
合 计	162,008,416.39	257,859,030.74

13、其他资产

(1) 余额明细

项 目	期末余额	年初余额
应收款项	54,424,913.43	12,648,121.54
应收股利	42,894.00	
在建工程	18,729,529.40	5,533,454.23
长期待摊费用	54,618,298.38	56,666,215.43
抵债资产	43,228,843.35	43,228,843.35
商 誉	6,687,130.21	6,687,130.21
合 计	177,731,608.77	124,763,764.76

(2) 应收款项

① 明细列示

类 别	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
应收款项余额	76,443,495.09	100.00%	33,643,130.97	100.00%
减：坏账准备	22,018,581.66	28.80%	20,995,009.43	62.41%
应收款项净值	54,424,913.43	71.20%	12,648,121.54	37.59%

其中：坏账准备

项 目	年初余额	本期计提	本期转回	本期核销	期末余额
应收款项坏账准备	20,995,009.43	1,023,572.23			22,018,581.66

② 应收款项按种类列示

类 别	期末余额			
	金额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
单项金额重大的应收款项	39,588,880.00	51.79%	0-100%	11,000,000.00
其他不重大应收款项	36,854,615.09	48.21%	5%-100%	11,018,581.66

合 计	76,443,495.09	100.00%		22,018,581.66
-----	---------------	---------	--	---------------

类 别	年初余额			
	金额	占总额比 例	坏账准备计 提比例	坏账准备
单项金额重大的应收款项	11,000,000.00	32.70%	100%	11,000,000.00
其他不重大应收款项	22,643,130.97	67.30%	5%-100%	9,995,009.43
合 计	33,643,130.97	100.00%		20,995,009.43

注：单项金额重大的应收款项系单项金额在1,000万元以上的应收款项；其余的应收款项为其他不重大应收款项。

③期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备计提

应收款项内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例	理由
黑龙江龙丹乳业集团有限责任公司	11,000,000.00	11,000,000.00	100%	司法胜诉但难于执行
武汉华工创业投资有限责任公司	28,588,880.00	0.00	0	暂垫款
合 计	39,588,880.00	11,000,000.00		

④应收款项按账龄列示

类 别	期末余额			
	金额	占总额比例	坏账准备计 提比例	坏账准备
1年以内（含1年）	52,702,654.22	68.94%	0-5%	1,205,688.71
1年至2年（含2年）	3,006,940.57	3.93%	20%	601,388.11
2年至3年（含3年）	1,044,790.92	1.37%	50%	522,395.46
3年以上	19,689,109.38	25.76%	100%	19,689,109.38
合 计	76,443,495.09	100%		22,018,581.66

类别	年初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内（含1年）	11,149,734.74	33.14%	5%	557,486.74
1年至2年（含2年）	2,479,456.39	7.37%	20%-100%	735,891.28
2年至3年（含3年）	624,616.87	1.86%	50%	312,308.44
3年以上	19,389,322.97	57.63%	100%	19,389,322.97
合计	33,643,130.97	100%		20,995,009.43

⑤应收款项其他说明事项

- a. 应收款项期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的欠款。
- b. 公司期末无应收关联方款项。
- c. 应收款项金额较大的单位列示如下

单位名称	欠款金额	款项性质
武汉华工创业投资有限责任公司	28,588,880.00	暂垫款
黑龙江龙丹乳业集团有限责任公司	11,000,000.00	借款
湖北清江水电开发有限责任公司	9,380,000.00	2010清江水电债承销佣金
大鹏证券有限责任公司清算组	2,595,784.83	托管原大鹏证券的历史遗留清算款
长江证券超越理财趋势掘金集合资产管理计划	1,516,378.02	受托投资管理费及佣金
合计	53,081,042.85	

(3) 在建工程

工程名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
营业用房装修	18,729,529.40		18,729,529.40	5,533,454.23		5,533,454.23
合计	18,729,529.40		18,729,529.40	5,533,454.23		5,533,454.23

注：重大在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本期转入长期待摊费用金额	其他减少额	期末余额
营业用房装修	5,533,454.23	15,290,412.58	2,094,337.41		18,729,529.40
合计	5,533,454.23	15,290,412.58			18,729,529.40

			2,094,337.41		
--	--	--	--------------	--	--

(4) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
房屋租赁费	10,741,521.12	9,506,344.71	8,274,579.36		11,973,286.47	
经营租入固定资产装修	39,213,441.89	4,618,900.41	6,325,954.58	713,566.95	36,792,820.77	营业部迁址损失
其他	6,711,252.42	135,670.62	994,731.90		5,852,191.14	
合 计	56,666,215.43	14,260,915.74	15,595,265.84	713,566.95	54,618,298.38	

(5) 抵债资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	期末减值准备
土地使用权	43,228,843.35			43,228,843.35	
合 计	43,228,843.35			43,228,843.35	

注：期末抵债资产未发生减值，故未计提减值准备。

(6) 商誉

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	期末减值准备
收购长江期货有限公司少数股权形成商誉	6,687,130.21			6,687,130.21	
合 计	6,687,130.21			6,687,130.21	

注1：2007年8月，公司收购子公司长江期货有限公司（为非同一控制下的企业合并取得）少数股权，购买成本为23,822,871.75元，按持股比例享有的可辨认净资产公允价值为17,135,741.54元，形成商誉6,687,130.21元。

注2：公司在期末对商誉进行了减值测试，无需计提减值准备。

14、资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额			期末余额
			转回	转销	转出	
坏账准备	20,995,009.43	1,023,572.23				22,018,581.66
可供出售金融资产减值准备	26,600,451.72				26,600,000.00	451.72

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额			期末余额
			转回	转销	转出	
长期股权投资减值准备		26,600,000.00				26,600,000.00
合 计	47,595,461.15	27,623,572.23			26,600,000.00	48,619,033.38

注：可供出售金融资产减值准备本期转出额和长期股权投资减值准备本期增加额系相互重分类所致，详见本附注五、9注1。

15、卖出回购金融资产款

(1) 按交易场所列示

交易场所	期末余额		年初余额	
	成交金额	约定到期回购金额	成交金额	约定到期回购金额
上海交易所市场	290,000,000.00	290,013,171.01	395,000,000.00	395,009,259.26
银行间同业拆借市场	1,729,800,000.00	1,731,340,952.55	1,731,800,000.00	1,732,791,563.53
合 计	2,019,800,000.00	2,021,354,123.56	2,126,800,000.00	2,127,800,822.79

(2) 按交易种类列示

项 目	期末余额	年初余额
金融债券		10,000,000.00
企业债券	1,919,800,000.00	2,036,600,000.00
国债	100,000,000.00	80,200,000.00
合 计	2,019,800,000.00	2,126,800,000.00

(3) 按交易品种列示

项 目	期末余额	年初余额
1天	290,000,000.00	395,000,000.00
7天	1,133,800,000.00	635,000,000.00
14天	320,000,000.00	906,800,000.00
21天	76,000,000.00	190,000,000.00
28天	200,000,000.00	

合 计	2,019,800,000.00	2,126,800,000.00
-----	------------------	------------------

16、代理买卖证券款

(1) 明细分析:

项 目	期末余额	年初余额
个人客户	18,368,910,735.72	21,141,475,396.17
法人客户	1,775,234,627.83	1,957,989,170.44
合 计	20,144,145,363.55	23,099,464,566.61

(2) 按币种列示如下:

类 别	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇 率	人民币金额	原币金额	折算汇 率	人民币金额
人 民 币	19,876,599,872.67	1.00	19,876,599,872.67	22,804,737,163.89	1.00	22,804,737,163.89
美 元	25,652,849.55	6.79	174,182,848.42	27,483,152.96	6.83	187,709,934.67
港 币	107,313,382.09	0.87	93,362,642.46	121,610,759.13	0.88	107,017,468.05
合 计			20,144,145,363.55			23,099,464,566.61

17、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资及奖金	472,929,125.99	157,380,637.02	359,726,130.67	270,583,632.34
职工福利费		8,799,413.60	8,799,413.60	
社会保险费	309,455.64	24,851,313.73	24,354,053.46	806,715.91
住房公积金	1,614,659.92	9,646,326.72	8,453,993.16	2,806,993.48
工会经费和职工教育经费	4,224,686.75	5,486,302.50	5,174,865.74	4,536,123.51
因解除劳动关系给予的补偿		-23,680.50	-23,680.50	
企业年金	877,850.55	3,540,598.70	3,032,740.86	1,385,708.39
合 计	479,955,778.85	209,680,911.77	409,517,516.99	280,119,173.63

注1: 应付职工薪酬期末余额比年初余额下降41.64%，主要系发放以前年度职工薪酬所

致。

注2：2010年1-6月，公司实际发放的高级管理人员薪酬总额为3,267,336.72元。

18、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	120,270,173.20	140,286,459.95
个人所得税	80,137,314.61	57,205,763.86
营业税	4,913,785.37	27,211,758.59
城市维护建设税	420,236.65	1,598,746.54
教育费附加	185,027.26	731,599.31
利息税	583,773.93	1,496,663.44
其他	261,814.28	1,074,225.77
合计	206,772,125.30	229,605,217.46

19、应付利息

项目	期末余额	年初余额
卖出回购金融资产利息	1,270,421.71	592,871.42
合计	1,270,421.71	592,871.42

20、预计负债

类别	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	支付	
未决诉讼	81,000,000.00		11,000,000.00		70,000,000.00
合计	81,000,000.00		11,000,000.00		70,000,000.00

注：未决诉讼事项详见财务报表附注七项。

21、其他负债

(1) 余额明细

项目	期末余额	年初余额
应付款项		149,402,418.59

	114,923,321.78	
应付股利	2,267,778.89	2,267,778.89
代理兑付证券款	14,691,542.33	14,691,542.33
期货风险准备金	7,486,789.36	5,440,844.71
合 计	139,369,432.36	171,802,584.52

(2) 应付款项

①分类列示

类 别	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
逾期应付款项	3,000,000.00	2.61%	3,000,000.00	2.01%
其它应付款项	111,923,321.78	97.39%	146,402,418.59	97.99%
合 计	114,923,321.78	100.00%	149,402,418.59	100.00%

②应付款项期末余额中无欠持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项。

③本报告期应付款项中应付关联方款项情况

单位名称	期末余额	年初余额
湖北长欣投资发展有限责任公司		14,416,826.20
合 计		14,416,826.20

④应付款项中金额较大的单位列示如下

单位名称	欠款金额	款项性质
中国证券投资者保护基金有限责任公司	44,341,047.17	投资者保护基金等
大鹏证券有限责任公司清算组	21,286,216.43	原大鹏证券非正常经纪类账户交易款等
客户现金股利	12,231,372.11	客户现金股利暂未清算款
员工风险基金	8,587,469.30	员工暂扣款

单位名称	欠款金额	款项性质
待交收清算款	6,807,951.77	待交收清算款
合 计	93,254,056.78	

22、股本

单位：股

项 目	本报告期变动前		本报告期变动增减 (+,-)					本报告期变动后	
	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	1,064,561,502	49.03%						1,064,561,502	49.03%
1.国家持股									
2.国有法人持股	541,121,288	24.92%						541,121,288	24.92%
3.其他内资持股	523,440,214	24.11%						523,440,214	24.11%
4.外资持股									
二、无限售条件股 份	1,106,672,337	50.97%						1,106,672,337	50.97%
人民币普通股	1,106,672,337	50.97%						1,106,672,337	50.97%
三、股份总数	2,171,233,839	100%						2,171,233,839	100%

23、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,042,779,696.85			3,042,779,696.85
其他资本公积	50,568,311.14	78,254,065.98	56,410,971.43	72,411,405.69
其中：1.权益法核算的长期股权投资， 被投资单位除净损益以外所有者 权益的其他变动	646,379.08		4,343,949.42	-3,697,570.34
2.可供出售金融资产公允价值变动	67,021,802.48	78,254,065.98	43,338,007.35	101,937,861.11
3.与计入股东权益项目相关的所得税	-17,099,870.42		8,729,014.66	-25,828,885.08
合 计	3,093,348,007.99	78,254,065.98	56,410,971.43	3,115,191,102.54

注：可供出售金融资产公允价值变动本期增加额系持有的可供出售金融资产浮动盈利增加影响所致；本期减少额系出售的可供出售金融资产公允价值变动收益转入当期损益影响所致；与计入股东权益项目相关的所得税本期减少额主要系增加的可供出售金融资产公允价值

变动收益产生应纳税暂时性差异影响所致。

24、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	477,520,481.22			477,520,481.22
合 计	477,520,481.22			477,520,481.22

25、一般风险准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	477,520,481.22			477,520,481.22
合 计	477,520,481.22			477,520,481.22

26、交易风险准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易风险准备	435,649,276.88			435,649,276.88
合 计	435,649,276.88			435,649,276.88

27、未分配利润

项 目	金 额
年初余额	2,469,074,782.26
加：本年归属于母公司股东的净利润	490,851,458.24
减：提取法定盈余公积	
提取一般风险准备	
提取交易风险准备	
应付普通股股利	868,493,535.60
期末余额	2,091,432,704.90

注：2010年4月23日，经公司2009年度股东大会决议，通过了2009年度利润分配方案：以2009年末总股本2,171,233,839股为基数，向全体股东每10股派发现金4.00元（含税），共派

发现金868,493,535.60元，并已于2010年6月支付完毕。

28、手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
代理买卖证券业务净收入	799,949,267.83	849,515,392.64
证券承销业务净收入	82,727,886.66	92,176,990.59
受托客户资产管理业务净收入	23,069,808.30	21,571,328.24
其他	15,372,000.00	14,170,000.00
合 计	921,118,962.79	977,433,711.47

(1) 代理买卖证券业务净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
代理买卖证券业务手续费及佣金收入	946,208,697.25	980,452,954.13
代理销售金融产品收入	1,725,566.00	1,434,347.24
代理买卖证券业务收入小计	947,934,263.25	981,887,301.37
代理买卖证券业务手续费及佣金支出	147,984,995.42	132,371,908.73
代理买卖证券业务净收入	799,949,267.83	849,515,392.64

(2) 证券承销业务净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
股票承销业务收入	50,747,886.66	75,647,999.99
债券承销业务收入	31,980,000.00	38,415,526.60
承销业务收入小计	82,727,886.66	114,063,526.59
股票承销业务支出		20,476,536.00
债券承销业务支出		1,410,000.00
承销业务支出小计		21,886,536.00
证券承销业务净收入	82,727,886.66	92,176,990.59

(3) 受托客户资产管理业务净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
定向资产管理业务收入	-142,986.09	113,113.96
集合资产管理业务收入	23,212,794.39	21,497,092.65

受托客户资产管理业务收入小计	23,069,808.30	21,610,206.61
集合资产管理业务支出		38,878.37
受托客户资产管理业务净收入	23,069,808.30	21,571,328.24

(4) 其他

项 目	本期发生额	上期发生额
保荐业务收入	14,000,000.00	12,000,000.00
财务顾问业务收入	1,352,000.00	2,020,000.00
投资咨询业务收入	20,000.00	150,000.00
合 计	15,372,000.00	14,170,000.00

29、利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入：	156,704,749.35	94,017,861.70
金融同业利息收入	156,398,705.73	94,017,861.70
买入返售金融资产利息收入	306,043.62	
利息支出：	51,038,754.94	32,013,850.87
客户存款利息支出	37,793,176.35	22,015,200.80
资金拆借利息支出		2,065,305.59
卖出回购金融资产利息支出	12,799,503.38	7,933,344.48
其他利息支出	446,075.21	
利息净收入	105,665,994.41	62,004,010.83

注：利息净收入本期数比上期数上升70.42%，主要系客户资金规模增加所致。

其中：①买入返售金融资产利息收入

项 目	本期发生额	上期发生额
返售总价	1,799,156,043.62	
减：买入总价	1,798,850,000.00	
买入返售金融资产利息收入	306,043.62	

②卖出回购金融资产利息支出

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

回购总价	173,306,929,503.38	201,867,683,344.48
减：卖出总价	173,294,130,000.00	201,859,750,000.00
卖出回购金融资产利息支出	12,799,503.38	7,933,344.48

30、投资收益

(1) 投资收益的来源

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,980,536.67	15,910,883.92
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	32,948,025.36	22,555,208.02
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	96,226,273.36	874,784.29
处置交易性金融资产取得的投资收益	156,596,199.58	136,603,470.59
处置可供出售金融资产取得的投资收益	43,338,007.35	1,574,173.89
合 计	341,089,042.32	177,518,520.71

注：投资收益本期数比上期数上升92.14%，主要系金融资产投资收益增加所致。

(2) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本年比上期增减变动的原因
1.长信基金管理有限责任公司	15,536,732.75	15,055,934.38	本期净利润同比增加
2.诺德基金管理有限责任公司	-3,556,196.08	854,949.54	本期净利润同比减少
合 计	11,980,536.67	15,910,883.92	

注：公司投资收益不存在汇回的重大限制。

31、公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动收益	-132,388,324.62	136,501,422.41
其中：衍生金融资产公允价值变动收益		1,039.31

合 计	-132,388,324.62	136,501,422.41
-----	-----------------	----------------

注：公允价值变动收益本期数比上期数下降196.99%，主要系交易性金融资产浮动盈利减少所致。

32、其他业务收入

项 目	本期发生额	上期发生额
出租固定资产收入	2,476,966.60	2,971,378.55
其 他	61,550.00	20,586.85
合 计	2,538,516.60	2,991,965.40

33、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	62,415,163.89	58,760,713.85
城建税	4,271,940.10	4,002,803.80
教育费附加	1,942,303.74	1,857,899.29
其 他	1,736,574.45	1,727,900.25
合 计	70,365,982.18	66,349,317.19

34、业务及管理费

项 目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	529,289,346.32	453,084,918.25

注：根据中国证监会《关于证券公司会计核算有关问题的通知》（会计部函[2010]1号）的规定，公司将2009年1-6月向基金公司等提供交易单元发生的相关费用5,483,413.11元从“其他业务成本”项目重分类至“业务及管理费”项目。

前十项列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	209,680,911.77	220,778,792.68
折旧费	34,952,460.08	20,778,081.95
租赁费	27,418,263.99	23,624,864.16

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	20,976,610.79	14,333,964.28
证券（期货）投资者保护（保障）基金	19,881,640.00	32,845,701.89
数据通讯费	16,463,803.02	8,272,164.29
公杂费	13,151,866.22	6,008,478.24
差旅费	8,821,252.86	5,500,213.40
办公用品	7,768,915.08	4,439,214.92
长期待摊费用摊销	7,320,686.48	5,892,652.75

35、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	1,023,572.23	1,249,252.92
合 计	1,023,572.23	1,249,252.92

36、其他业务成本

项 目	本期发生额	上期发生额
出租固定资产支出	178,778.69	136,505.52
合 计	178,778.69	136,505.52

注：根据中国证监会《关于证券公司会计核算有关问题的通知》（会计部函[2010]1号）的规定，公司将 2009 年 1-6 月向基金公司等提供交易单元发生的相关费用 5,483,413.11 元从“其他业务成本”项目重分类至“业务及管理费”项目。

37、营业外收入**(1) 明细项目**

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	869,945.74	126,889.76
其中：固定资产处置利得	869,945.74	62,089.76
抵债资产处置利得		64,800.00
政府补助	2,200,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
预计负债转回	11,000,000.00	
其他	855,047.07	791,709.44
合 计	14,924,992.81	918,599.20

注：营业外收入本期数比上期数上升 1,524.76%，主要系诉讼案件结案转回前期计提的预计负债（详见本附注七、2 项）以及子公司收到政府补助所致。

(2) 政府补助明细

政府补助种类	本期发生额	上期发生额	说明
与收益相关的政府补助	2,200,000.00		武汉东湖新技术开发区管理委员会给予公司全资子公司长江成长资本投资有限公司的一次性奖励，详见本附注十、9项
合 计	2,200,000.00		

38、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	903,946.60	361,771.37
其中：固定资产处置损失	190,379.65	361,771.37
经营租入固定资产改良处置损失	713,566.95	
对外捐赠	1,010,000.00	5,000.00
违约和诉讼等赔偿损失	76,456.19	217,214.85
其他	336,847.53	15,456.75
合 计	2,327,250.32	599,442.97

注：营业外支出本期数比上期数上升 288.24%，主要系本期公益性捐款增加所致。

39、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

按税法及相关规定计算的当期所得税	189,232,978.53	137,945,130.49
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-30,602,974.21	61,969,892.37
合 计	158,630,004.32	199,915,022.86

40、每股收益

项目	本期数	上期数
基本每股收益	0.23	0.32
稀释每股收益	0.23	0.32

（1）基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

①基本每股收益= $P_0 \div S$

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

其中： P_0 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 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

②稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中： P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

（2）计算过程

①2010年1-6月基本每股收益

$$\begin{aligned} &= \text{归属于公司普通股股东的净利润} \div \text{发行在外的普通股加权平均数} \\ &= 490,851,458.24 \div 2,171,233,839 = 0.23 \text{（元）；} \end{aligned}$$

②2009年配股每股理论除权价格

$$= (\text{行权前发行在外普通股的公允价值总额} + \text{配股收到的款项}) \div \text{行权后发行在外普通股股数}$$

= $(21.36 \times 1,674,800,000 + 3,226,819,953.5) \div 2,171,233,839 = 17.9624$ (元) ;

③调整系数

=行权前发行在外普通股的每股公允价值/每股理论除权价格= $21.36 \div 17.9624 = 1.1892$;

④因配股重新计算的2009年1-6月基本每股收益

=2009年1-6月基本每股收益 \div 调整系数= $0.38 \div 1.1892 = 0.32$ (元)。

41、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	78,254,065.98	93,258,084.01
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	8,729,014.66	22,752,281.47
其他综合收益当期转入损益的净额	43,338,007.35	2,248,958.18
小 计	26,187,043.97	68,256,844.36
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	-5,791,932.56	4,532,360.04
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	-1,447,983.14	1,133,090.00
其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-4,343,949.42	3,399,270.04
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		
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		
4.外币财务报表折算差额		
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		

项 目	本期发生额	上期发生额
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	21,843,094.55	71,656,114.40

注：其他综合收益本期数比上期数下降69.52%，主要系受市场低迷行情影响可供出售金融资产账面浮盈减少所致。

42、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	35,541,653.09	27,404,835.22
其中：		
收回的存出保证金	23,646,091.09	
出租资产收到的现金	2,469,847.22	2,783,241.68
收到的清算暂收款	6,284,206.92	22,940,331.41
收到的财政补助	2,200,000.00	
其他	941,507.86	1,681,262.13

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	352,241,479.01	307,707,822.94
其中：		
支付的存出保证金	19,949,166.71	126,029,553.04
支付的证券投资者保护基金和期货投资者保障基金	29,021,675.65	17,371,605.60
支付的定期存款	35,780,041.65	
支付的代收历史遗留债权款	14,416,826.20	
支付的捐款	1,010,000.00	
支付的除职工薪酬、投资者保护基金、税费外的其他费用性支出	252,063,768.80	164,306,664.30

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	19,171,942.48	328,931.18
其中：		
处置固定资产、无形资产收到的现金	19,171,942.48	328,931.18

43、现金流量表补充资料

(1) 明细项目相关信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	490,851,458.24	636,033,714.73
加：资产减值准备	1,023,572.23	1,249,252.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,952,460.08	20,778,081.95
无形资产摊销	3,161,572.24	5,415,935.89
长期待摊费用摊销	15,595,265.84	6,319,064.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-138,112.13	-63,949.99
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	172,112.99	298,831.60
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	132,388,324.62	-136,501,422.41
财务费用（收益以“一”号填列）	282,792.01	55.58
投资损失（收益以“一”号填列）	-25,257,552.76	-39,340,876.23
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	2,494,106.94	27,844,536.77
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-33,097,081.15	34,125,355.60
交易性金融资产的减少（增加以“一”号填列）	683,115,161.50	-273,008,304.79
交易性金融负债的增加（减少以“一”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	101,204,859.31	-129,948,297.62
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-3,319,604,302.18	239,934,356.93
预计负债（减少以“一”号填列）	-11,000,000.00	

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-1,923,855,362.22	393,136,335.73
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：		
货币资金及结算备付金的期末余额	22,508,131,046.77	13,487,946,340.26
减：非现金及现金等价物期末余额	227,969,025.91	111,018,831.54
减：货币资金及结算备付金的期初余额	25,609,710,585.72	13,243,167,504.86
加：非现金及现金等价物期初余额	192,188,984.26	111,018,831.54
现金及现金等价物净增加额	-3,137,359,580.60	244,778,835.40

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	22,280,162,020.86	25,417,521,601.46
其中：库存现金	284,342.59	51,557.59
可随时用于支付的银行存款	20,956,014,507.76	20,495,703,531.81
可随时用于支付的结算备付金	1,323,863,170.51	4,921,766,512.06
可随时用于支付的其他货币资金		
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	22,280,162,020.86	25,417,521,601.46

44、分部报告

(1) 本公司确定报告分部考虑的因素

本公司的报告分部按照经营业务类型的不同，主要划分为：经纪业务分部、证券自营业务分部、投行业务分部、受托资产管理业务分部以及其他业务分部。

(2) 各经营业务分部的利润（亏损）、资产及负债信息列示如下

项 目	经纪业务分部		证券自营业务分部		投行业务分部	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	892,817,959.40	911,520,346.61	184,226,721.27	297,690,054.00	99,773,292.19	107,105,624.83
二、营业支出	403,618,763.65	258,685,788.83	29,452,559.05	20,806,560.45	37,077,207.41	45,579,439.87
三、营业利润	489,199,195.75	652,834,557.78	154,774,162.22	276,883,493.55	62,696,084.78	61,526,184.96
四、利润总额	489,227,188.74	652,896,238.55	154,774,162.22	276,883,493.55	62,696,084.78	61,784,746.57
项 目	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
五、资产总额	21,424,605,778.18	24,243,329,445.76	8,704,497,650.65	8,631,905,789.97	163,344,771.45	176,498,230.72
六、负债总额	20,299,759,003.15	23,279,711,161.11	2,060,767,943.56	2,191,513,209.31	19,935,318.31	60,040,745.03

项 目	受托资产管理业务分部		其他业务分部		合计	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	23,069,808.30	21,571,328.24	37,853,618.33	18,562,221.56	1,237,741,399.49	1,356,449,575.24
二、营业支出	13,904,036.92	6,506,049.78	116,805,112.39	189,242,154.95	600,857,679.42	520,819,993.88
三、营业利润	9,165,771.38	15,065,278.46	-78,951,494.06	-170,679,933.39	636,883,720.07	835,629,581.36
四、利润总额	9,165,771.38	15,065,278.46	-66,381,744.56	-170,681,019.54	649,481,462.56	835,948,737.59
项 目	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
五、资产总额	361,629,937.33	99,923,081.39	1,016,448,368.81	2,226,376,097.28	31,670,526,506.42	35,378,032,645.12
六、负债总额	460,162.46	0.00	521,056,193.18	722,420,661.10	22,901,978,620.66	26,253,685,776.55

45、受托客户资产管理业务

(1) 集合资产管理业务

资产项目	期末余额	年初余额	负债项目	期末余额	年初余额
受托管理资金存款	2,455,398,322.83	489,710,935.38	受托管理资金	4,352,514,961.65	2,975,237,360.14
客户结算备付金	38,992,474.76	6,747,491.55	应付款项	35,722,386.17	120,065,113.00
应收款项	25,003,630.08	29,722,172.10			
受托投资	1,868,842,920.15	2,569,121,874.11			
其中：投资成本	1,819,262,108.28	2,605,162,052.92			
已实现未结算损益（盈利以“-”表示）	-14,829,832.38	-83,871,620.32			

资产项目	期末余额	年初余额	负债项目	期末余额	年初余额
未实现已结算损益（盈利以“-”表示）	64,410,644.25	47,831,441.51			
合 计	4,388,237,347.82	3,095,302,473.14	合 计	4,388,237,347.82	3,095,302,473.14

注1：期末集合资产管理业务的受托投资市值为1,779,456,999.76元；

注2：按资产管理合同约定，公司以自有资金认购的金额为148,629,384.82元。

(2) 定向资产管理业务

资产项目	期末余额	年初余额	负债项目	期末余额	年初余额
受托管理资金存款	69,735,118.76	87,623,162.39	受托管理资金	124,441,592.00	161,100,000.00
受托投资	54,706,473.24	73,570,653.02	应付款项		93,815.41
其中：投资成本	51,551,864.02	76,600,243.18			
已实现未结算损益（盈利以“-”表示）	3,154,609.22	-3,029,590.16			
合 计	124,441,592.00	161,193,815.41	合 计	124,441,592.00	161,193,815.41

注：期末定向资产管理业务的受托投资市值为 44,526,019.43 元。

六、关联方关系及其交易

1、本公司关联方的认定标准

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：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，构成关联方。

2、持有本公司5%以上股份的股东情况

公司名称	法定代表人	主营业务	注册资本（万元）
青岛海尔投资发展有限公司	张瑞敏	集团内企业投资咨询、财务咨询；家用电器、电子产品、通讯器材、电子计算机及配件、普通机械、厨房用具、工业用机器人制造的咨询、服务；国内商业（国家危禁专营专控商品除外）批发、零售；对外投资（需专项审批的项目审批后方可经营）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制	37,588.08

公司名称	法定代表人	主营业务	注册资本 (万元)
湖北能源集团股份有限公司	肖宏江	的项目取得许可后方可经营)；房屋、场地租赁 能源投资、开发和管理、房地产项目的投资和管理、国家政策允许范围内的其他经营业务	480,000
上海海欣集团股份有限公司	徐文彬	研究开发、生产涤纶、腈纶等化纤类及动植物混纺纱及其面料、毛毯、玩具、服装等相关纺织品、包装制品；加工、制造化学原料药、生物制品、保健品、中药原料药（涉及国家禁止类药品除外）和各类制剂、医疗器械（仅限于外商投资鼓励类和允许类项目）；销售自产产品并提供技术咨询；从事符合国家产业政策的投资业务和资产经营管理（国家禁止外商投资的行业除外，国家限制外商投资的行业或有特殊规定的，须依法履行相关程序）（涉及许可经营的凭许可证经营）	120,705
上海锦江国际酒店发展股份有限公司	俞敏亮	宾馆、餐饮、食品生产线及连锁经营、旅游、摄影、出租汽车、国内贸易、物业管理、商务咨询、技术培训、工程设计、烟酒零售（限分支机构）（涉及许可经营的凭许可证经营）	60,324
天津泰达投资控股有限公司	刘惠文	以自有资金对工业、农业、基础设施开发建设、金融、保险、证券业、房地产业、交通运输业、电力、燃气、蒸汽及水的生产和供应业、建筑业、仓储业、邮电通讯业、旅游业、餐饮业、旅馆业、娱乐服务业、广告、烟酒生产制造、租赁服务业、食品加工及制造、教育、文化艺术业、广播电影电视业的投资；高新技术开发、咨询、服务、转让；各类商品、物资供销；企业资产经营管理；纺织品、化学纤维、电子通讯设备、文教体育用品加工制造；组织所属企业开展进出口贸易（以上范围内国家有专营专项规定的按规定办理）	600,000

3、子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	组织机构代码
长江证券承销保荐有限公司	发起设立	有限责任	上海市	王世平	金融证券	1亿元	100%	100%	71786920-5
长江期货有限公司	非同一控制下合并取得	有限责任	武汉市	谭显荣	期货	1亿元	100%	100%	10002351-7
长江成长资本投资有限公司	发起设立	有限责任	武汉市	吴代林	投资公司	5亿元	100%	100%	69830790-0

4、本公司的合营和联营企业情况

单位：

万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例
一、联营企业							
1.长信基金管理有限责任公司	有限责任	上海市	田丹	金融证券业	15,000	49%	49%
2.诺德基金管理有限公司	中外合资	上海市	李格平	金融证券业	10,000	30%	30%

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、联营企业							
1.长信基金管理有限责任公司	45,997.35	16,671.36	29,325.99	13,457.94	3,170.76	联营企业	75030353-7
2.诺德基金管理有限公司	12,409.88	768.17	11,641.71	2,297.61	-1,185.40	联营企业	71786618-6

5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
湖北长欣投资发展有限责任公司	同受多家股东重大影响	77394157-4

6、关联方交易

(1) 公司取得关联方手续费及佣金收入情况

2010 年 1-6 月，公司从联营企业长信基金管理有限责任公司取得席位分仓及代理销售基金产品佣金收入 2,908,596.24 元；从联营企业诺德基金管理有限公司取得席位分仓及代理销售基金产品佣金收入计 1,771,339.30 元。

(2) 公司认（申）购、赎回关联方产品情况

投资单位	产品品种	年初持有份额（份）	认（申）购份额（份）	赎回份额（份）	期末持有份额（份）	计入损益的金额（亏损以“-”表示）
长江证券承销保荐有限公司	长信利息收益基金	14,515,144.47	121,596.16	10,000,000.00	4,636,740.63	126,107.86

(3) 关联方往来余额

类别	款项性质	期末余额	年初余额
----	------	------	------

应付账款：			
湖北长欣投资发展有限责任公司	暂收款项	0.00	14,416,826.20

公司应付关联方湖北长欣投资发展有限责任公司款项年初余额 1,441.68 万元，系湖北长欣投资发展有限责任公司委托本公司为其代收的历史遗留债权款。公司已于 2010 年 4 月全额偿还该款项。

(4) 关键管理人员薪酬

2010 年 1-6 月，公司支付给关键管理人员的报酬总额为人民币 3,267,336.72 元。

七、或有事项

1、未决诉讼

①中国银行汉阳支行诉公司及下属武汉友谊大道证券营业部（原武汉沿港路证券营业部）、湖北元通汽车销售有限责任公司 15,000 万元质押国债保管合同纠纷案，湖北省高级人民法院于 2009 年 6 月作出重一审判决，判令朱耀明赔偿中国银行汉阳支行借款本金 7,477.48 万元及利息（按中国人民银行同期一年期流动资金贷款利率分段计算）；本公司及下属武汉友谊大道证券营业部对朱耀明不能清偿上述借款本金及利息部分承担三分之一的清偿责任；本公司及下属武汉友谊大道证券营业部清偿后有权向朱耀明追偿；驳回中国银行汉阳支行的其他诉讼请求。在法定上诉期间内，本公司及下属武汉友谊大道证券营业部、中国银行汉阳支行均向最高人民法院提起上诉。2010 年 5 月，最高人民法院作出[2009]民二终字第 146 号民事判决，驳回各方当事人上诉，维持湖北高院原判。公司已根据可能履行的义务计提相关预计负债。

②中国建设银行湖北省分行营业部诉公司、湖北亚威实业有限公司、武汉大有网络服务投资有限公司 3,075 万元贷款纠纷案。本公司不服武汉市中级人民法院重一审民事判决，上诉至湖北省高级人民法院。2008 年 9 月，湖北省高级人民法院认定该案与贷款诈骗刑事犯罪案件有关而裁定中止审理。目前该案尚处于中止审理中。对该案所涉刑事犯罪问题，湖北省公安厅原指定由仙桃市公安局侦办，2009 年 3 月，湖北省公安厅重新指定由湖北省咸宁市咸安区公安局侦办。本公司已根据可能履行的义务计提相关预计负债。

2、报告期内已决诉讼

广东省茂名市国债服务部诉公司及第三人湖北红莲湖房地产开发有限公司 700 万元资金侵权纠纷案，广东省高级人民法院于 2008 年 2 月 18 日作出二审裁定，撤销广东省茂名市中级人民法院（2006）茂中法民三重初字第 1 号民事判决书，将本案移送湖北省武汉市中级人民法院管辖。因茂名市国债服务部不交纳诉讼费，且在法院书面通知限期交纳后，茂名市

国债服务部仍未能交纳诉讼费，武汉市中级人民法院于 2009 年 11 月 12 日作出武汉市中级人民法院（2009）武民商初字第 105 号民事裁定书，裁定本案按自动撤诉处理。武汉市中级人民法院在《人民法院报》上公告送达了该裁定书，该公告送达已生效。公司根据法院裁定对计提的预计负债进行调整。

八、承诺事项

本报告期内无需披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后非调整事项

1、2010 年 7 月 7 日，中国证监会以证监许可[2010]930 号文件核准公司全资子公司长江期货有限公司注册资本由 1 亿元人民币变更为 2 亿元人民币，该事项已经公司第五届董事会第二十次会议审议通过。

2、2010 年 7 月 8 日，中国证监会以证监许可[2010]932 号文件核准公司设立长江证券超越理财核心成长集合资产管理计划。计划类型为非限定性集合资产管理计划，存续期为不设固定存续期限。

3、2010 年 7 月 13 日，公司就长江证券光谷后援中心建设项目与武汉光谷金融港发展有限公司签署了相关协议。该项目建成后，公司拟将其用于设立电子信息系统机房、档案室、呼叫中心和日常办公等用途。

4、2010 年 7 月 14 日，中国证监会公布 2010 年证券公司分类结果，在 2010 年 98 家评价主体中，公司获评 A 级券商。

5、根据深圳市政府建设区域性金融中心城市、扶持金融发展的相关支持政策，2010 年 7 月，公司深圳分公司收到深圳市财政委员会拨付的市金融发展专项资金一次性落户奖 200 万，奖励公司在深圳设立分公司并开展相关业务。

除上述事项外，本公司无需披露的其他资产负债表日后非调整事项。

十、其他重大事项

1、以公允价值计量的资产和负债

项目	年初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值准备	期末余额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生	7,538,216,010.17	-132,388,324.62			3,635,051,710.01

项目	年初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值准备	期末余额
金融资产)					
2.衍生金融资产					
3.可供出售金融资产	882,003,133.94		101,937,861.11		4,142,544,585.24
金融资产小计	8,420,219,144.11	-132,388,324.62	101,937,861.11		777,759,6295.25
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	8,420,219,144.11	-132,388,324.62	101,937,861.11		777,759,6295.25
金融负债					

2、公司分别于 2009 年 12 月 10 日和 2010 年 2 月 8 日，取得中国证监会证监许可[2009]1194 号和证监许可[2010]183 号文件批复，核准了公司设立长江证券超越理财基金管家 II 集合资产管理计划、长江证券超越理财趋势掘金集合资产管理计划。计划类型均为非限定性集合资产管理计划，存续期均为不设固定存续期限。长江证券超越理财基金管家 II 集合资产管理计划于 2010 年 2 月 10 日成立，共募集资金 896,303,793.46 元，其中公司以自有资金认购 26,105,935.73 元；长江证券超越理财趋势掘金集合资产管理计划于 2010 年 6 月 2 日成立，共募集资金 1,421,051,240.25 元，其中公司以自有资金认购 41,389,841.95 元。

3、2010 年 2 月 9 日，公司与深圳市拜欧生命源生物科技有限公司签订买卖合同，转让位于深圳市福田区深南路与燕南路交汇处东风大厦第 4 层的商业房产，转让价款为 19,068,270.00 元，截至 2010 年 2 月 23 日，公司已收到全部转让款。转让该房产公司取得营业外收入 85.17 万元。

4、2010 年 2 月，公司向全资子公司长江成长资本投资有限公司增资 3 亿元人民币，该事项已经公司第五届董事会第十三次会议审议通过。本次增资后，长江成长资本投资有限公司注册资本由 2 亿元人民币变更为 5 亿元人民币。截至 3 月 2 日，长江成长资本投资有限公司的工商变更登记已办理完毕。

5、2010 年 3 月 12 日，公司第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于向长江期货有限公司增资的议案》，同意公司向全资子公司长江期货有限公司增资 1 亿元人民币，本次增资后，长江期货有限公司注册资本由 1 亿元人民币变更为 2 亿元人民币。2010 年 7 月 7 日，中国证监会以证监许可[2010]930 号文《关于核准长江期货有限公司变更注册资本的批复》核准了该事项。

6、2010 年 3 月 12 日，公司第五届董事会发展战略委员会就在香港设立子公司事宜发

表示了专门意见，同意公司设立香港子公司并将此议案提交董事会审议。公司第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于在香港设立子公司的议案》，董事会同意以下事项：①公司向中国证监会申请设立长江证券（香港）有限公司（以下简称香港子公司，具体名称以中国证监会批复及工商登记为准），并授权公司经营管理层办理相关手续；②在中国证监会无异议的前提下，公司出资在香港设立香港子公司，开展香港地区证券业务；③公司对香港子公司的投资总额不超过人民币 3 亿元（含 3 亿元）人民币。授权公司经营管理层根据有关规定全权办理设立事项的相关手续。

目前，设立香港子公司的相关材料已报送至中国证监会。

7、2010 年 3 月 12 日，公司第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司向不特定对象公开发行 A 股股票方案的议案》。议案简述如下：①拟采取网上、网下公开方式发行股票，数量不超过 6 亿股（含 6 亿股），每股面值人民币 1.00 元；②拟以不低于公告招股意向书前二十个交易日公司股票均价或前一个交易日的均价发行，募集资金总额原则上不超过 90 亿元，拟全部用于增加公司资本金，扩大公司经营规模，拓展公司业务范围，提升公司的市场竞争力和抗风险能力；③公司原股东可按其在本公司股权登记日收市后登记在册的持股数以一定比例优先认购；④本次增发决议有效期为自股东大会审议通过之日起 12 个月。如国家法律法规对增发有新的规定，公司将按新的规定对本次增发方案进行调整。

上述事项已经公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过，截止本报告期末，公司增发材料已报送至中国证监会。

8、2010 年 4 月 1 日，公司第五届董事会第二十一次会议审议通过了《关于设立公司光谷后援中心的议案》，同意公司设立长江证券光谷后援中心，并授权公司经营管理层根据项目投资预算签署有关合同，办理设立事项的相关手续。公司已于 2010 年 7 月 13 日与武汉光谷金融港发展有限公司签署了相关协议。

9、根据武汉东湖新技术开发区管理委员会给予东湖国家自主创新示范区内企业的相关支持政策，2010 年 5 月，公司全资子公司长江成长资本投资有限公司收到武汉东湖新技术开发区管委会 220 万元人民币的一次性奖励。

10、2010 年 6 月，公司股东上海海欣集团股份有限公司（持有本公司有限售条件流通股股份 174,438,270 股，占本公司总股本 8.03%）将持有的本公司有限售条件流通股股份 15,000,000 股（占该公司所持有的本公司股份数的 8.60%）质押给中国民生银行股份有限公司上海分行，质押期为 2010 年 5 月 6 日-2011 年 5 月 5 日。该公司已于 2010 年 6 月 23 日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理了质押登记手续。截止本报告期末，公司股东上海海欣集团股份有限公司已将其持有的 86,994,000 股公司股份（占本公司总股本 4%，

占该公司所持有的本公司股份数的 49.87%) 予以质押。

十一、风险管理

公司经营活动主要面临的风险因素有：市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、法律风险等。报告期内，A 股市场震荡下行，市场风险凸显，公司的经纪业务、承销业务、自营业务、资产管理业务等均受到不同程度影响，行业竞争日益激烈，融资融券、股指期货业务相继推出，对公司的风险管理能力提出了更高的要求。为提高防范和控制风险的水平，公司深入加强了风险管理力度，采取了以下防范措施：

(1) 完善以净资本为核心的风险控制指标体系，对净资本等风险控制指标进行动态管理。2010 年上半年，公司净资本等主要风险控制指标均持续达标。

(2) 健全压力测试机制，提高压力测试结果的决策影响力。在实施现金股利分配、确定融资融券和股指期货等创新业务规模前，运用压力测试方法进行测算，以确保风险在公司可承受的范围之内。

(3) 完善风险监控机制和报告机制，及时评估投资业务风险状况，加强新股申购的风险防范和债券业务的信用风险管理，构建融资融券和股指期货业务的风险管理体系。

(4) 及时维护升级系统，建立信息系统应急预案，组织全公司范围内的应急演练活动，加强项目管理，保障系统安全、稳定的运行。

十二、母公司财务报表主要项目附注

1、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	初始投资金额	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
一、权益法核算的长期股权投资						
1. 长信基金管理有限责任公司	73,500,000.00	132,504,594.45	11,192,783.33	143,697,377.78	49%	49%
2. 诺德基金管理有限公司	30,000,000.00	38,481,320.35	-3,556,196.08	34,925,124.27	30%	30%
二、成本法核算的长期股权投资						

1.长江证券承销保荐有限公司	106,692,760.48	106,692,760.48		106,692,760.48	100%	100%
2.长江期货有限公司	108,522,871.75	108,522,871.75		108,522,871.75	100%	100%
3.长江成长资本投资有限公司	500,000,000.00	200,000,000.00	300,000,000.00	500,000,000.00	100%	100%
4.珠海市粤侨实业股份有限公司	25,500,000.00		25,500,000.00	25,500,000.00	2%	2%
5.东北轻工股份有限公司	1,100,000.00		1,100,000.00	1,100,000.00	0.56%	0.56%
合计	845,315,632.23	586,201,547.03	334,236,587.25	920,438,134.28		

被投资单位名称	在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期转入减值准备	本期计提减值准备	本期收到现金红利金额
一、权益法核算的长期股权投资					
1.长信基金管理有限责任公司					
2.诺德基金管理有限责任公司					
二、成本法核算的长期股权投资					
1.长江证券承销保荐有限公司					55,000,000.00
2.长江期货有限公司					
3.长江成长资本投资有限公司					
4.珠海市粤侨实业股份有限公司		25,500,000.00	25,500,000.00		
5.东北轻工股份有限公司		1,100,000.00	1,100,000.00		
合计		26,600,000.00	26,600,000.00		55,000,000.00

注1：长期股权投资期末余额比年初余额上升52.48%，主要系对子公司增资所致。

注2：因公司可供出售金融资产中粤侨股份和东北轻工两支股票目前在活跃市场中已无报价、公允价值不能可靠计量，故本期将其从可供出售金融资产重分类至长期股权投资核算，前期对其计提的减值准备也相应重分类至长期股权投资减值准备。

(2) 合营、联营企业基本情况

单位：万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例
一、联营企业							
1.长信基金管	有限责任	上海市	田丹	金融证券	15,000	49%	49%

理有限责任公司				业			
2.诺德基金管理 有限公司	中外合资	上海市	李格平	金融证券 业	10,000	30%	30%

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
一、联营企业						
1.长信基金管理 有限责任公司	45,997.35	16,671.36	29,325.99	13,457.94	3,170.76	联营企业
2.诺德基金管理 有限公司	12,409.88	768.17	11,641.71	2,297.61	-1,185.40	联营企业

2、手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
代理买卖证券业务净收入	762,109,254.97	829,955,442.35
证券承销业务净收入	11,640,000.00	6,565,526.60
受托客户资产管理业务净收入	23,069,808.30	21,571,328.24
其他	20,000.00	150,000.00
合 计	796,839,063.27	858,242,297.19

(1) 代理买卖证券业务净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
代理买卖证券业务手续费及佣金收入	908,368,684.39	960,893,003.84
代理销售金融产品收入	1,725,566.00	1,434,347.24
代理买卖证券业务收入小计	910,094,250.39	962,327,351.08
代理买卖证券业务手续费及佣金支出	147,984,995.42	132,371,908.73
代理买卖证券业务净收入	762,109,254.97	829,955,442.35

(2) 证券承销业务净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
债券承销业务收入	11,640,000.00	6,565,526.60
债券承销业务支出		

证券承销业务净收入	11,640,000.00	6,565,526.60
(3) 受托客户资产管理业务净收入		
项 目	本期发生额	上期发生额
定向资产管理业务收入	-142,986.09	113,113.96
集合资产管理业务收入	23,212,794.39	21,497,092.65
受托客户资产管理业务收入小计	23,069,808.30	21,610,206.61
集合资产管理业务支出		38,878.37
受托客户资产管理业务净收入	23,069,808.30	21,571,328.24
(4) 其他		
项 目	本期发生额	上期发生额
投资咨询业务收入	20,000.00	150,000.00
合 计	20,000.00	150,000.00

3、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	55,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	11,980,536.67	15,910,883.92
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	32,447,857.37	21,944,586.15
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	96,226,273.36	874,784.29
处置交易性金融资产取得的投资收益	156,596,199.58	136,603,470.59
处置可供出售金融资产投资收益	43,338,007.35	1,574,173.89
合 计	395,588,874.33	176,907,898.84

注：投资收益本期数比上期数上升123.61%，主要系收到子公司现金红利以及金融资产投资收益增加所致。

(2) 成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本年比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

长江证券承销保荐有限公司	55,000,000.00		本期收到现金红利
合 计	55,000,000.00		

(3) 权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本年比上期增减变动的原 因
1.长信基金管理有限责任公 司	15,536,732.75	15,055,934.38	本期净利润同比增加
2.诺德基金管理有限公司	-3,556,196.08	854,949.54	本期净利润同比减少
合 计	11,980,536.67	15,910,883.92	

注：公司投资收益不存在汇回的重大限制。

4、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	9,120,762.92	26,975,143.03
其中：		
出租资产收到的现金	2,469,847.22	2,783,241.68
收到的清算暂收款	6,284,206.92	22,940,331.41
其他	366,708.78	1,251,569.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	306,207,505.22	253,321,003.09
其中：		
支付的存出保证金	19,949,166.71	84,890,494.29
支付的证券投资者保护基金	25,807,780.86	16,825,564.58
支付的定期存款	13,780,041.65	

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的代收历史遗留债权款	14,416,826.20	
支付的捐款	1,010,000.00	
支付的除职工薪酬、投资者保护基金、税费外的其他费用性支出	231,243,689.80	151,604,944.22

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	19,147,256.45	328,931.18
其中：		
处置固定资产、无形资产收到的现金	19,147,256.45	328,931.18

(4) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	494,426,306.09	589,703,818.75
加：资产减值准备	800,727.04	1,192,531.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,522,406.75	20,379,469.54
无形资产摊销	2,915,121.60	5,093,887.24
长期待摊费用摊销	15,262,102.86	5,464,017.28
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）	-138,112.13	-63,949.99
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	175,569.28	298,831.60
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	132,388,324.62	-136,501,422.41
财务费用（收益以“－”号填列）	282,792.01	55.58
投资损失（收益以“－”号填列）	-80,257,552.76	-38,730,254.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,549,818.24	27,858,717.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-33,097,081.15	34,125,355.60
交易性金融资产的减少（增加以“－”号填列）	63,954,6631.79	-285,298,139.02
交易性金融负债的增加（减少以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	110,287,710.55	-88,645,623.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,579,522,140.18	128,621,058.34

补充资料	本期发生额	上期发生额
预计负债（减少以“-”号填列）	-11,000,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-2,271,857,375.39	263,498,352.96
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：		
货币资金及结算备付金的期末余额	21,067,670,200.17	12,982,172,365.58
减：非现金及现金等价物期末余额	90,465,025.91	76,018,831.54
减：货币资金及结算备付金的期初余额	24,627,863,081.52	12,867,907,914.94
加：非现金及现金等价物期初余额	76,684,984.26	76,018,831.54
现金及现金等价物净增加额	-3,573,972,923.00	114,264,450.64

十三、补充资料

1、非经常性损益

（1）根据中国证监会公告[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）》的规定，公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-34,000.86	-234,881.61
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,200,000.00	
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		

项 目	本期发生额	上期发生额
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	11,000,000.00	-32,340.00
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	-568,256.65	586,377.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	12,597,742.49	319,156.23
减：非经常性损益的所得税影响数	3,149,435.62	79,789.06
少数股东损益的影响数		
合 计	9,448,306.87	239,367.17

(2) 将上述非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

项 目	涉及金额	原 因
交易性金融资产的投资收益	189,544,224.94	正常经营业务收益
可供出售金融资产的投资收益	139,564,280.71	正常经营业务收益
交易性金融资产公允价值变动损益	-132,388,324.62	正常经营业务损益
合 计	196,720,181.03	

根据中国证监会公告[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）》的规定：非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。由于本公司属于证券业金融企业，持有、处置交易性金融资产和可供出售金融资产是公司的正常经营业务，故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产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金

融资产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，不在非经常性损益表中列示。

(3) 重大非经常性损益项目说明

项 目	涉及金额	说 明
1. 计入当期损益的政府补助	2,200,000.00	武汉东湖新技术开发区管理委员会给予公司全资子公司长江成长资本投资有限公司的一次性奖励，详见本附注十、9 项
2. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	11,000,000.00	广东省茂名市国债服务部诉公司及第三人湖北红莲湖房地产开发有限公司 700 万元资金侵权纠纷案，结案转回的预计负债，详见本附注七、2 项
3. 其他营业外收入和支出中的重大项目：		
上交所奖励款	500,000.00	公司全资子公司长江期货有限公司取得上交所达标机房奖励款
公益、救济性捐赠支出	1,000,000.00	向湖北省长江证券公益慈善基金会捐款

2、净资产收益率和每股收益

根据中国证监会公告[2010]2号《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）的要求计算公司净资产收益率和每股收益如下：

本期数	加权平均净资产 产 收益率	每股收益	
		基本每 股 收益	稀释每 股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.23%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.13%	0.22	0.22

上期数	加权平均净资产	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	12.83%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.83%	0.32	0.32

法定代表人：胡运钊

主管会计工作负责人：柳杨

会计机构负责人：柳杨

第八节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的本年度报告文本。
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 3、报告期内在中国证监会制定报告上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。