

股票代码：000686



二〇一一年半年度报告

二〇一一年七月二十七日

目 录

第一节	重要提示.....	1
第二节	公司基本情况.....	1
第三节	股本变动及主要股东持股情况.....	4
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第五节	董事会报告	6
第六节	重要事项.....	12
第七节	财务报告	19
第八节	备查文件.....	89

第一节 重要提示

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

2. 本报告经公司第七届董事会第四次会议审议通过。

公司 13 名董事中有 7 名董事现场参会并行使表决权，董事杨树财由于出差书面委托董事矫正中代为出席并代为行使表决权，董事宋尚龙由于出差书面委托董事田奎武代为出席并代为行使表决权，董事高福波由于出差书面委托董事邱荣生代为出席并代为行使表决权，董事孙晓峰由于出差书面委托董事李廷亮代为出席并代为行使表决权，独立董事曹和平由于出差书面委托独立董事李恒发代为出席并代为行使表决权，独立董事王国刚由于出差书面委托独立董事李恒发代为出席并代为行使表决权，没有董事、监事、高级管理人员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。

3. 公司董事长矫正中先生、副董事长兼总裁杨树财先生、副总裁兼财务总监何俊岩先生、财务部总经理刘雪山先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

4. 本公司半年度财务报告未经审计。

第二节 公司基本情况

一、公司名称

法定中文名称：东北证券股份有限公司

法定英文名称：Northeast Securities Co., Ltd.

法定英文名称缩写：Northeast Securities

二、公司法定代表人：矫正中

公司总裁：杨树财

三、公司董事会秘书：徐 冰

联系地址：长春市自由大路 1138 号东北证券大厦 13 楼

电话：0431-85096806

传真：0431-85096816

电子信箱：xub@nesc.cn

证券事务代表：于 雷

联系地址：长春市自由大路 1138 号东北证券大厦 13 楼

电话：0431-85096806

传真：0431-85096816

电子信箱：yulei@nesc.cn

四、公司地址

公司注册地址：长春市自由大路 1138 号

公司办公地址：长春市自由大路 1138 号

邮政编码：130021

国际互联网网址：www.nesc.cn

电子信箱：dbzq@nesc.cn

五、公司选定的信息披露报纸及网站

信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

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

公司半年度报告备置地点：长春市自由大路 1138 号东北证券大厦 13 楼证券部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：东北证券

股票代码：000686

七、其他有关资料

公司最近一次变更注册登记日期：2010 年 12 月 1 日

住所：长春市自由大路 1138 号

法定代表人姓名：矫正中

注册资本：639,312,448 元

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

企业法人营业执照注册号：2200000000005183

税务登记号：吉国税登字 220104664275090；吉地税登字 220104664275090

组织机构代码：66427509-0

八、主要财务数据和指标

(一) 主要财务数据和指标

单位：(人民币) 元

项目名称 \ 日期	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减
总资产	14,560,689,374.41	19,576,362,717.03	-25.62%
归属于上市公司股东的所有者权益	3,352,232,815.79	3,464,782,594.94	-3.25%
股本	639,312,448.00	639,312,448.00	
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.24	5.42	-3.32%
项目名称 \ 日期	报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减
营业收入	577,894,071.94	510,386,517.42	13.23%
营业利润	107,710,620.25	127,248,668.08	-15.35%
利润总额	109,345,374.24	134,406,850.46	-18.65%
归属于上市公司股东的净利润	88,874,046.37	110,403,898.09	-19.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润	87,654,925.55	105,052,707.72	-16.56%
基本每股收益	0.14	0.17	-17.65%
稀释每股收益	0.14	0.17	-17.65%
加权平均净资产收益率	2.58%	3.63%	-1.05%
经营活动产生的现金流量净额	-3,574,394,654.83	-776,473,482.31	-360.34%
每股经营活动产生的现金流量净额	-5.59	-1.21	-361.98%

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：(人民币) 元

非经常性损益项目	金 额
非流动资产处置损益	-4,587,189.01
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	6,207,948.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,994.20
小计	1,634,753.99
减：非经常性损益的所得税影响数	416,126.10
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,218,627.89
其中：归属于上市公司股东的非经常性损益	1,219,120.82
归属于少数股东的非经常性损益	-492.93

九、公司净资产及相关风险控制指标

单位：(人民币) 元

项目名称	2011 年 6 月 30 日	2010 年末	增减百分比
净资产	3,227,636,633.98	3,458,511,390.55	-6.68%
净资产(母公司)	3,336,646,069.28	3,453,249,829.08	-3.38%
净资产/各项风险资本准备之和	325.89%	241.80%	84.09%
净资产/净资产	96.73%	100.15%	-3.42%
净资产/负债	144.76%	142.49%	2.27%

净资产/负债	149.65%	142.28%	7.37%
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	31.82%	34.11%	-2.29%
自营固定收益类证券/净资本	0.00%	23.71%	-23.71%
经纪业务风险资本准备	192,307,635.38	303,797,934.54	-36.70%
自营业务风险资本准备	164,315,003.19	254,379,008.90	-35.41%
资产管理业务风险资本准备	127,548,780.28	144,392,733.49	-11.67%
分支机构风险资本准备	420,000,000.00	420,000,000.00	0.00%
营运风险资本准备	86,239,038.17	67,740,655.16	27.31%

第三节 股本变动及主要股东持股情况

一、报告期内公司股份变动情况

报告期内公司股份无变化情况，截止2011年6月30日，公司股本为639,312,448.00股。

股份变动情况表

单位：股

股份类别	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	20,130	0.003%				-20,130	-20,130		
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	20,130	0.003%				-20,130	-20,130		
二、无限售条件股份	639,292,318	99.997%				20,130	20,130	639,312,448	100.00%
1、人民币普通股	639,292,318	99.997%				20,130	20,130	639,312,448	100.00%
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	639,312,448	100.00%						639,312,448	100.00%

二、主要股东持股情况介绍

(一) 报告期末股东总数：59,521 户。

(二) 截至 2011 年 6 月 30 日，公司前十名股东持股情况

单位：股

股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	报告期股份变动数量	持有有限售条件股份数	质押、冻结或托管股份数
吉林亚泰(集团)股份有限公司	境内一般法人	30.71%	196,330,913			143,000,000
吉林省信托有限责任公司	国有法人	23.05%	147,392,341			
长春长泰热力经营有限公司	国有法人	9.80%	62,648,304			
长春房地(集团)有限责任公司	境内一般法人	5.18%	33,106,777			
中国银行-易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.79%	5,067,787			
龙飞	境内自然人	0.61%	3,917,547			
中钢集团吉林碳素股份有限公司	国有法人	0.49%	3,150,000			
中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002 深	基金、理财产品等其他	0.49%	3,140,126			
华夏银行股份有限公司-东吴行业轮动股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.44%	2,840,000			
中国工商银行-融通深证 100 指数证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.34%	2,155,524			

(三) 截止 2011 年 6 月 30 日, 公司前 10 名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
吉林亚泰(集团)股份有限公司	196,330,913	人民币普通股
吉林省信托有限责任公司	147,392,341	人民币普通股
长春长泰热力经营有限公司	62,648,304	人民币普通股
长春房地(集团)有限责任公司	33,106,777	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	5,067,787	人民币普通股
龙飞	3,917,547	人民币普通股
中钢集团吉林碳素股份有限公司	3,150,000	人民币普通股
中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002 深	3,140,126	人民币普通股
华夏银行股份有限公司-东吴行业轮动股票型证券投资基金	2,840,000	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	2,155,524	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东存在关联关系或存在《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情形。	

(四) 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内, 公司第一大股东未发生变化, 仍为吉林亚泰(集团)股份有限公司。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持股情况

报告期内，公司未实行股权激励，公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股票。

二、报告期内董事、监事、高级管理人员变更情况

（一）公司董事人员变化情况

2011年4月21日，公司召开2010年年度股东大会，选举王国刚先生为公司第七届董事会独立董事。

（二）报告期内，公司监事、高级管理人员未发生变化

第五节 董事会报告

一、报告期内经营情况

（一）公司总体经营情况

报告期内，国内物价指数持续上升，通胀压力加大，货币紧缩的同时人民币持续升值，受上述不利经济因素的影响，证券市场行情出现震荡走势。在复杂的经济形势下，公司各项业务发展较为平稳，营业收入同比出现一定幅度增长，但受证券市场佣金下滑、公司新设营业网点费用增加和借入次级债务利息增加等因素影响，公司整体经营业绩同比出现一定幅度下降。

报告期内，公司累计实现营业收入 577,894,071.94 元，同比增长 13.23%；利润总额 109,345,374.24 元，同比下降 18.65%；归属于母公司净利润 88,874,046.37 元，同比下降 19.50%。

（二）公司主要业务的营业收入、营业成本和营业利润率

公司各主要业务情况

单位：（人民币）元

业务类别	营业收入	营业成本	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	464,783,752.03	281,116,294.19	39.52%	-15.99%	13.06%	-15.54%
证券承销与保荐业务	21,188,579.72	32,783,221.93	-54.72%	-70.43%	-2.70%	-107.70%
证券自营业务	6,674,744.19	7,377,527.49	-10.53%	103.61%	574.69%	-10.53%
证券资产管理业务	27,101,877.05	21,111,281.85	22.10%	153.87%	287.40%	-26.85%

1. 证券经纪业务情况

报告期内，公司通过采取对经纪业务进行组织架构调整、创新营销模式和思路、再造客户服务体系、大力开展投资顾问业务等措施，使公司经纪业务更好地参与市场竞争，有效提升公司营业部的市场竞争力，为公司经纪业务转型奠定了一定的基础。

报告期内，公司证券经纪业务实现营业收入 464,783,752.03 元，发生营业支出 281,116,294.19 元，实现利润总额 183,518,616.91 元。

公司证券交易量及市场占有率情况

单位：（人民币）亿元

证 券 类 别		2011 年 1-6 月	市场份额	2010 年 1-6 月	市场份额
股票	A 股	3,537	7.19%	3,503	7.77%
	B 股	6	3.65%	6	3.40%
基 金		14	2.12%	19	2.39%
权 证		24	4.68%	77	4.18%
债券	国债	5	3.75%	5	2.34%
	企业债券	2	1.25%	3	2.05%

注：（1）表内数据含基金公司和公司自营专用席位产生的交易量；

（2）B 股交易量为外币折合成人民币交易量。

2. 证券承销与保荐业务情况

报告期内，公司通过努力开拓市场，不断增加项目申报及储备数量，提升公司证券承销与保荐业务收入；通过大力开展三板业务，强化团队建设，为下一步创收奠定良好基础。

报告期内，公司证券承销与保荐业务实现营业收入 21,188,579.72 元，发生营业支出 32,783,221.93 元，实现利润总额-11,592,225.49 元。

公司承销业务情况

单位：（人民币）万元

类别		承销次数		承销金额		承销收入	
		2011 年 1-6 月	以前年 度累计	2011 年 1-6 月	以前年度累计	2011 年 1-6 月	以前年度累计
主 承 销	新股发行		20		723,806.90		25,236.12
	增发新股		7		1,054,015.94		8,902.40
	配股		15		434,340.00		8,631.11
	债券						
	可转换公司债						
	基金						
	小计		42		2,212,162.84		42,769.63
副 主 承 销	新股发行		19		99,882.38		548.19
	增发新股		4		30,680.88		97.39
	配股		8		42,731.44		4.00
	债券		8		72,500.00		302.50
	可转换公司债		2		45,500.00		40.50
	基金						
	小计		41		291,294.70		992.58
分	新股发行	3	82	12,297.96	521,841.56	22.27	279.10

销	增发新股		10		268,235.76		527.27
	配股		54		199,162.11		330.10
	债券		10		59,000.00		145.15
	可转换公司债	1	3	3,400	15,000.00	6.8	11.60
	基金		1		20,200.00		3.00
	小计	4	160	12,331.96	1,083,439.43	29.07	1,296.22

3. 证券自营业务情况

报告期内，公司认真股市场形式，对持仓品种结构进行持续优化调整，努力克服市场困难，有效控制了投资风险。

报告期内，公司证券自营业务实现营业收入 6,674,744.19 元，发生营业支出 7,377,527.49 元，实现利润总额 4,297,216.70 元。

公司证券自营收益情况

单位：（人民币）元

项目名称	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
交易性金融资产及可供出售金融资产投资收益	11,159,541.42	33,376,965.44
交易性金融资产公允价值变动收益	-7,035,059.88	-220,498,744.38
合 计	4,124,481.54	-187,121,778.94

4. 证券资产管理业务情况

报告期内，公司通过加大市场研究力度、不断优化持仓结构，努力把握市场机遇，积极应对产品开放所带来的规模变化以及市场调整所形成的冲击，最大限度控制产品净值下降带来的风险，使东证系列理财产品收益率均优于公募基金及券商理财产品的平均表现，巩固了公司证券理财产品市场品牌形象和市场影响力。

报告期内，公司证券资产管理业务实现营业收入 27,101,877.05 元，发生营业支出 21,111,281.85 元，实现利润总额 6,402,492.20 元。

（三）营业收入、营业利润分部报告

1. 营业收入地区分部情况

单位：（人民币）元

地区	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月		营业收入比上年增减
	营业部数量	营业收入	营业部数量	营业收入	
吉林省	32	310,626,385.26	33	379,042,142.40	-18.05%
辽宁省	1	4,337,231.30	1	6,386,446.70	-32.09%
北京市	2	12,100,630.48	2	16,372,351.20	-26.09%
天津市	1	1,755,991.44	1	1,733,327.70	1.31%
山西省	1	2,788,964.95	1	3,653,865.04	-23.67%
湖北省	1	4,506,881.04	1	4,102,068.36	9.87%

重庆市	3	14,339,407.76	3	18,503,658.98	-22.51%
江苏省	4	31,823,620.80	4	36,532,957.63	-12.89%
上海市	8	44,127,786.02	8	55,536,906.52	-20.54%
浙江省	2	4,569,981.19	2	4,720,195.55	-3.18%
福建省	2	3,711,473.90	2	3,203,586.14	15.85%
广东省	3	7,484,857.76	3	6,911,928.12	8.29%
山东省	2	1,144,319.90	1	328,794.21	248.04%
江西省	1	663,609.02	1	289,952.72	128.87%
河南省	1	734,602.03	1		
河北省	1	150,609.20	1		
广西	1	283,698.42	1		
湖南省	1	211,171.93	1		
安徽省	1	227,501.01	1		
小计	68	445,588,723.41	68	537,318,181.27	-17.07%
公司本部		132,305,348.53		-26,931,663.85	591.26%
合计	68	577,894,071.94	68	510,386,517.42	13.23%

2. 营业利润地区分部情况

单位：（人民币）元

地区	2011年1-6月		2010年1-6月		营业利润比上年增减
	营业部数量	营业利润	营业部数量	营业利润	
吉林省	32	175,616,051.96	33	236,634,601.89	-25.79%
辽宁省	1	-336,785.55	1	2,202,617.09	-115.29%
北京市	2	-1,253,100.49	2	4,450,828.60	-128.15%
天津市	1	-1,733,085.89	1	-1,623,718.50	-6.74%
山西省	1	-1,143,307.36	1	75,878.69	-1,606.76%
湖北省	1	324,403.85	1	549,144.50	-40.93%
重庆市	3	3,817,551.17	3	9,636,956.08	-60.39%
江苏省	4	10,904,113.39	4	22,549,431.38	-51.64%
上海市	8	8,163,660.21	8	20,275,352.23	-59.74%
浙江省	2	-1,640,957.42	2	620,391.79	-364.50%
福建省	2	-3,273,446.34	2	-519,554.59	-530.05%
广东省	3	-6,583,672.05	3	-3,187,537.23	-106.54%
山东省	2	-4,506,844.99	1	-1,914,941.98	-135.35%
江西省	1	-1,519,019.18	1	-1,081,528.36	-40.45%
河南省	1	-2,813,210.86	1		
河北省	1	-2,158,360.30	1		
广西	1	-1,983,783.91	1		
湖南省	1	-1,679,033.70	1		
安徽省	1	-2,310,230.70	1		
小计	68	165,890,941.84	68	288,667,921.59	-42.53%
公司本部		-58,180,321.59		-161,419,253.51	63.96%
合计	68	107,710,620.25	68	127,248,668.08	-15.35%

（四）公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力变化情况

1. 报告期内，利润构成变化情况

报告期内，公司利润主要来源于证券经纪业务、证券自营业务及证券资产管理业务，其中：证券经纪业务利润占公司利润总额的167.83%，证券自营业务利润占公司利润总额的3.93%，证券资产管理业务利润占公司利润总额的5.86%。

上年同期，公司利润主要来源于证券经纪业务、证券承销与保荐业务及证券资产管理业务，其中：证券经纪业务利润占公司利润总额的215.21%，证券承销与保荐业务利润占公司利润总额的28.24%，证券资产管理业务利润占公司利润总额的6.12%。

2. 报告期内，公司主营业务及其结构未发生变化。

3. 报告期内，公司主营业务盈利能力变化情况

报告期内，公司实现归属于母公司的净利润 88,874,046.37元，同比下降19.50%；加权平均净资产收益率2.58%，同比下降1.05%。公司各项业务发展较为平稳，营业收入同比出现一定幅度增长，但受证券市场佣金下滑、公司新设营业网点费用增加和借入次级债务利息增加等因素影响，公司整体经营业绩同比出现一定幅度下降。

（五）报告期内，不存在对利润产生重大影响的其他经营业务。

（六）公司参、控股公司经营情况

1. 渤海期货有限公司成立于 1996 年 1 月 12 日，注册资本 150,000,000.00 元。公司持有其 96%的股份。截止 2011 年 6 月 30 日，渤海期货资产总额 1,062,618,764.48 元，净资产 162,553,802.31 元；报告期内，实现营业收入 42,309,931.12 元，利润总额 8,298,096.34 元，净利润 6,229,074.47 元。

2. 银华基金管理有限公司成立于 2001 年 5 月 28 日，注册资本 200,000,000.00 元。公司持有其 21%的股份。截止 2011 年 6 月 30 日，银华基金资产总额 1,023,165,573.09 元，净资产 820,791,243.27 元；报告期内，实现营业收入 521,649,735.44 元，利润总额 153,948,889.74 元，净利润 120,414,419.58 元。

3. 东方基金管理有限责任公司成立于 2004 年 6 月 11 日，注册资本 100,000,000.00 元。公司持有其 46%的股份。截止 2011 年 6 月 30 日，东方基金资产总额 170,215,618.53 元，净资产 151,111,277.64 元；报告期内，实现营业收入 65,372,243.51 元，利润总额 10,795,277.31 元，净利润 8,096,315.13 元。

4. 东证融通投资管理有限公司成立于 2010 年 11 月 26 日，注册资本 100,000,000.00 元。公司持有其 100%的股份。截止 2011 年 6 月 30 日，东证融通资产总额 98,108,635.45

元，净资产 98,032,397.91 元；报告期内，实现营业收入 56,722.18 元，利润总额 -1,925,930.84 元，净利润-1,925,930.84 元。

（七）公司经营中存在的问题及应对措施

1. 经营中存在的问题

（1）截至 2011 年 6 月 30 日，公司净资本为 3,227,636,633.98 元，公司净资本水平仍然偏低，公司目前的净资本水平制约了公司拓展新业务和扩大业务规模。

（2）公司目前的收入主要来源于证券经纪业务，其他业务收入占比仍然较低，公司收入结构还有待于进一步优化。

2. 应对措施

（1）公司将通过再融资等方式，不断提高公司净资本水平和资本实力，进一步拓展业务范围和扩大业务规模，提高公司的盈利水平。

（2）公司将通过加大对证券自营业务、证券资产管理业务、证券承销与保荐业务、其他创新业务的投入或扶持力度，不断提高上述业务的收入水平，优化公司收入结构，增强公司抵御市场风险的能力。

（八）报告期内投资情况

1. 报告期内，公司无募集资金，也无以前期间募集资金延续到报告期使用的情形。

2. 报告期内，对子公司增资情况

2011 年 6 月 24 日，公司第七届董事会 2011 年第五次临时会议审议通过了《关于对东证融通投资管理有限公司增资的议案》，同意公司向东证融通投资管理有限公司增资 10,000 万元人民币。

（九）本年至下一报告期末的净利润预计情况

公司经营业绩与证券市场走势和成交量密切相关，由于证券市场未来走势和成交量无法预测，公司无法预计本年至下一报告期末的净利润。

（十）会计师事务所审计情况

公司上年度财务报告已经中准会计师事务所有限公司审计，并出具了标准无保留意见审计报告；本次半年度财务报告未经审计。

二、报告期内，分类评价情况

公司 2011 年分类评价结果为 A 类 A 级。

三、报告期内，行政许可情况

（一）营业部同城迁址行政许可情况

2011 年 3 月 15 日，公司取得中国证监会吉林监管局《关于同意东北证券股份有限公司吉林遵义路证券营业部同城迁址的批复》（吉证监许字[2011]20 号），同意公司吉林遵义路证券营业部同城迁址至吉林市龙潭区遵义东路仁信城市广场 22 号。

2011 年 3 月 15 日，公司取得中国证监会吉林监管局《关于同意东北证券股份有限公司长春海口路证券营业部同城迁址的批复》（吉证监许字[2011]21 号），同意公司长春海口路证券营业部同城迁址至长春市二道区自由大路 4755 号鸿石大厦。

（二）理财产品设立行政许可情况

2011 年 4 月 13 日，公司取得中国证监会《关于核准东北证券股份有限公司设立东北证券融通一期集合资产管理计划的批复》（证监许可〔2011〕537 号），核准公司设立东北证券融通一期集合资产管理计划（以下简称“计划”）。计划类型为非限定性集合资产管理计划，存续期为 5 年，计划推广期间募集资金规模上限为 3 亿份，计划存续期间募集资金规模上限为 5 亿份，计划参与人数上限为 200 人，单个客户的最低参与金额为 100 万元。

2011 年 5 月 17 日，公司取得中国证监会《关于核准东北证券股份有限公司设立东北证券 5 号基金优选集合资产管理计划的批复》（证监许可〔2011〕731 号），核准公司设立东北证券 5 号基金优选集合资产管理计划（以下简称“计划”）。该计划为非限定性集合资产管理计划，存续期 5 年，计划推广期间募集资金规模上限为 30 亿份，计划存续期间募集资金规模上限为 50 亿份。

第六节 重要事项

一、公司治理

公司已按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《证券公司治理准则》及证监会的相关规定，建立了规范的法人治理结构和内部组织架构，并制定与公司经营活动相适应的各项管理制度。

报告期内，公司按照《公司章程》和股东大会、董事会、监事会议事规则及经理层工作规则的规定开展股东大会、董事会、监事会和经理层的运作，确保公司“三会一层”各司其职、各尽其责。

二、公司利润分配方案

2011 年 4 月 21 日，公司 2010 年度股东大会审议通过《公司 2010 年度利润分配议案》，决议以 2010 年末总股本 639,312,448 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元（含税），共派

现 127,862,489.60 元,派现后未分配利润转入下一年度。公司于 2011 年 5 月 5 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网站上刊登了《东北证券股份有限公司 2010 年度分红派息实施公告》,利润分配已于 2011 年 5 月 11 日实施完毕。

2011 年半年度,公司未拟订利润分配预案或公积金转增股本预案。

三、公司拟发行新股

2009 年 6 月 18 日,公司召开 2009 年第一次临时股东大会,审议通过了《公司符合配股资格的议案》、《公司 2009 年度配股方案的议案》、《公司 2009 年配股募集资金运用可行性分析报告的议案》及《提请公司股东大会授权公司董事会办理本次配股具体事宜的议案》(详见 2009 年 6 月 19 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网站),公司以 2008 年年度利润分配方案实施之后总股本 639,312,448 股为基数,向全体股东按每 10 股配售 3 股的比例配售,本次配股可配售股份共计 191,793,734 股,本次配股募集资金预计为不超过人民币 40 亿元。公司已将配股材料上报中国证监会发行监管部,目前正在落实配股反馈意见。

为保证公司配股方案的连续性,公司于 2010 年 6 月 17 日召开 2010 年第一次临时股东大会,审议通过了《关于公司配股决议有效期延长一年的议案》、《关于提请公司股东大会延长授权公司董事会办理本次配股具体事宜的有效期的议案》(详见 2010 年 6 月 18 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网站);公司于 2011 年 6 月 16 日召开 2011 年第一次临时股东大会,审议通过了《关于公司配股决议有效期延长一年的议案》、《关于提请公司股东大会延长授权公司董事会办理本次配股具体事宜有效期的议案》、《关于〈公司配股募集资金运用可行性分析报告〉的议案》(详见 2011 年 6 月 17 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网站)。

四、重大诉讼、仲裁事项

(一) 报告期内,公司未发生重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司前期发生未终结的诉讼、仲裁情况

1. 江苏东恒国际集团有限公司投资顾问分公司诉公司侵权纠纷案

该案的详细情况请参见公司在巨潮资讯网上刊登的历年年度报告或半年度报告。

2010 年 3 月 11 日,最高人民法院驳回江苏东恒国际集团有限公司投资顾问分公司要求公司承担赔偿责任的诉讼请求,对于公司不应承担侵权责任的理由予以支持。公司已向江苏省南京市中级人民法院申请执行回转。另外,公司已向新华证券有限公司清算组提出,要求其先行给付公司被执行款项。截止报告期末,公司已计提坏账准备 6,100,244.56 元。

2. 赵正斌等人涉嫌私自委托理财、挪用客户资金、非法吸收公众存款案

该案的详细情况已于 2007 年 7 月 26 日刊登在巨潮资讯网《锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司定向回购股份暨以新增股份吸收合并东北证券有限责任公司报告书》全文中。

公司因此案于 2007 年度代为垫付资金 24,366,482.75 元。赵正斌等实施挪用资金、非法吸收公众存款犯罪行为过程中,向私下委托其进行理财业务的客户支付高额收益并弥补巨额亏损。根据法律规定,私自委托理财的客户收取上述款项没有法律依据,公司正在提起返还不当得利诉讼,向有关当事人追索,已追索返还 468.58 万元。截止报告期末,公司已对该案件中尚未收回款项全额计提坏账准备 19,680,668.81 元。

五、对外投资

(一) 证券投资情况

单位:(人民币)元

证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额	持有数量(股)	期末账面值	占期末证券总投资比例	报告期损益
股票	002079	苏州固锝	51,392,580.25	3,773,023	68,253,986.07	9.35%	15,561,894.40
股票	000629	攀钢钢钒	69,095,222.54	6,021,599	66,659,100.93	9.13%	-3,999,225.61
股票	601989	中国重工	49,485,813.84	4,549,953	62,743,851.87	8.59%	9,099,906.00
股票	002009	天奇股份	40,746,373.24	2,438,653	38,652,650.05	5.29%	-2,093,723.19
股票	600770	综艺股份	23,798,345.45	2,000,022	37,840,416.24	5.18%	-5,560,061.16
股票	600685	广船国际	30,573,043.49	1,000,000	30,040,000.00	4.11%	-1,929,881.49
股票	600256	广汇股份	31,426,789.70	1,152,426	27,404,690.28	3.75%	-3,138,345.58
股票	002400	省广股份	30,309,011.37	1,309,100	25,461,995.00	3.49%	-6,765,862.30
股票	000917	电广传媒	21,918,005.31	983,296	23,992,422.40	3.29%	0.00
股票	600068	葛洲坝	23,254,386.08	1,999,942	23,979,304.58	3.28%	724,918.50
期末持有的其他证券投资			343,520,419.44	27,937,901	325,225,784.34	44.54%	-18,289,949.88
报告期已出售证券投资收益			-	-	-	-	-33,548,922.44
合计			715,519,990.71	53,165,915	730,254,201.76	100.00%	-49,939,252.75

(二) 公司持有其他上市公司发行的股票情况

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	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
300147	香雪制药	37,389,000.00	0.89%	28,182,000.00	-819,655.05	-6,905,250.00	可供出售金融资产	购入
002556	辉隆股份	28,125,000.00	0.50%	24,360,000.00	150,000.00	-2,823,750.00	可供出售金融资产	购入
002572	宁基股份	25,800,000.00	0.56%	23,136,000.00		-1,998,000.00	可供出售金融资产	购入

002555	顺荣股份	23,800,000.00	1.02%	19,012,800.00	136,000.00	-3,590,400.00	可供出售金融资产	购入
300212	易华录	20,712,800.00	1.02%	18,183,200.00		-1,897,200.00	可供出售金融资产	购入
300211	亿通科技	15,965,000.00	1.27%	16,033,200.00		51,150.00	可供出售金融资产	购入
300206	理邦仪器	19,000,000.00	0.50%	15,140,000.00		-2,895,000.00	可供出售金融资产	购入
300230	永利带业	11,610,000.00	1.00%	14,184,000.00		1,930,500.00	可供出售金融资产	购入
300236	上海新阳	9,520,200.00	1.01%	13,398,800.00		2,908,950.00	可供出售金融资产	购入
300152	燃控科技	14,174,550.00	0.34%	10,292,904.00	-2,125,082.41	-2,911,234.50	可供出售金融资产	购入
其他		16,822,937.00		15,592,250.47	53,108,885.72	-923,014.90	可供出售金融资产	购入
合计		222,919,487.00		197,515,154.47	50,450,148.26	-19,053,249.40		

(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(股)	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
东方基金管理有限责任公司	46,000,000.00	46,000,000	46.00%	69,511,187.71	8,096,315.13		长期股权投资	发起人
银华基金管理有限公司	42,000,000.00	42,000,000	21.00%	231,744,208.00	120,414,419.58		长期股权投资	发起人
渤海期货有限公司	138,497,301.62	144,000,000	96.00%	138,497,301.62	6,229,074.47		长期股权投资	转让取得及购入
合计	226,497,301.62	232,000,000		439,752,697.33	134,739,809.18			

六、重大资产收购、出售、置换以及企业合并事项

(一) 报告期内, 公司无重大资产收购、出售、置换以及企业合并事项。

(二) 报告期内, 出售房产情况

公司第七届董事会 2011 年第三次临时会议于 2011 年 5 月 31 日以通讯表决的方式审议通过了《关于出售东岭街 58 号房产的议案》, 公司将座落于长春市南关区东岭街 58 号栋号为 3—64/206—4—6 房屋层数为 3 层、建筑面积为 17,431 平方米的房产进行出售(所有权证为长房权字第 2090001315 号), 出售价格为人民币 2,800 万元。

七、关联交易事项

(一) 报告期内发生的与日常经营相关的关联交易

报告期内, 公司通过向东方基金出租交易席位取得租赁收入 1,037,712.05 元, 代理销售金融产品取得劳务收入 2,973.88 元, 出租房屋取得租赁收入 1,841,803.50 元; 向银华基金出租交易席位取得租赁收入 3,045,851.91 元。

(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, 公司与关联方不存在非经营性债权债务往来或担保事项。

八、重大合同及履行情况

报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁、重大担保事项、重大委托他人进行现金资产管理、重大合同等事项。

九、公司关联方资金占用和对外担保情况

（一）报告期内，公司不存在关联方资金占用和对外担保情况。

（二）公司独立董事对关联方资金占用和对外担保的独立意见

公司独立董事对公司 2011 年上半年公司股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况进行了认真的了解和核查，并出具以下说明及独立意见：

1. 报告期内，公司不存在股东及其他关联方占用公司资金的情况，也不存在以前期间发生但延续到报告期内的股东及其他关联方占用公司资金的情况；

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

3. 报告期内，公司无任何形式的对外担保，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

十、公司或持股 5%以上股东报告期内或持续到报告期内的承诺事项和履行情况

（一）承诺事项

1. 持股 5%以上的股东吉林亚泰（集团）股份有限公司、吉林省信托有限责任公司、长春长泰热力经营有限公司、长春房地（集团）有限责任公司承诺将以现金全额认购公司 2009 年配股方案中可配售股份。

2. 公司在次级债务存续期间，承诺将采取以下措施保障次级债务债权人合法权益、降低公司偿付风险：未经次级债务债权人同意，不向股东分配利润；不为股东及其关联方提供融资或担保；不与股东及其关联方进行损害公司利益的关联交易；提高任意盈余公积金和一般风险准备金的提取比例；未经次级债务债权人同意，不实施重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目；未经次级债务债权人同意，不变更持有 5%以上股权的股东、实际控制人。

（二）承诺履行情况

1. 报告期内，公司配股工作尚在进行中。

2. 报告期内，公司严格履行了借入次级债务所做的承诺。

十一、报告期内，其他对公司产生重大影响的重要事项

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司持股 5%以上的股东没有受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任情形；也不存在被中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认为不适当人员、被其

他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十二、审计事项

本次半年度财务报告未经审计。

十三、报告期内，公司接待调研、沟通及采访等相关情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 05 月 13 日	公司	实地调研	国泰君安、平安资产、信达 澳银基金、华泰柏瑞基金、 南方基金研究员	公司经纪业务情况、配股进展等情况
2011 年 01 月 01 日 —06 月 30 日	公司	电话沟通	投资者	公司日常经营、配股进展等情况

注：接待方式指实地调研、电话沟通、书面问询等方式。

十四、信息披露索引

报告期内，公司在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》以及巨潮资讯网站上披露的信息如下：

序号	公告事项	公告日期
1	公司第七届董事会 2011 年第一次临时会议决议公告	2011 年 01 月 08 日
2	公司 2010 年 12 月经营情况公告	2011 年 01 月 12 日
3	公司 2011 年 1 月经营情况公告	2011 年 02 月 14 日
4	公司 2011 年 2 月经营情况公告	2011 年 03 月 07 日
5	公司第七届董事会第二次会议决议公告	2011 年 04 月 01 日
6	公司关联交易公告	2011 年 04 月 01 日
7	公司关于召开 2010 年度股东大会的通知	2011 年 04 月 01 日
8	公司 2010 年年度报告摘要	2011 年 04 月 01 日
9	公司 2011 年 3 月经营情况公告	2011 年 04 月 12 日
10	公司 2011 年第一季度业绩快报	2011 年 04 月 14 日
11	公司 2010 年度股东大会决议公告	2011 年 04 月 22 日
12	公司第七届董事会第三次会议决议公告	2011 年 04 月 23 日
13	公司 2011 年第一季度报告正文	2011 年 04 月 23 日
14	公司关于获核准设立东北证券融通一期集合资产管理计划的公告	2011 年 04 月 23 日
15	公司 2010 年度分红派息实施公告	2011 年 05 月 05 日
16	公司 2011 年 4 月经营情况公告	2011 年 05 月 09 日
17	公司关于举行 2010 年年度报告业绩说明会的公告	2011 年 05 月 21 日
18	公司东北证券融通一期集合资产管理计划成立公告	2011 年 05 月 21 日
19	公司第七届董事会 2011 年第二次临时会议决议公告	2011 年 05 月 21 日
20	公司关于获核准设立东北证券 5 号基金优选集合资产管理计划的公告	2011 年 05 月 26 日
21	公司第七届董事会 2011 年第三次临时会议决议公告	2011 年 06 月 01 日
22	公司关联交易公告	2011 年 06 月 01 日
23	公司关于召开2011年第一次临时股东大会的通知	2011 年 06 月 01 日
24	公司2011年5月经营情况公告	2011 年 06 月 08 日
25	公司关于召开2011年第一次临时股东大会的提示公告	2011 年 06 月 14 日

26	公司第七届董事会2011年第四次临时会议决议公告	2011 年 06 月 14 日
27	公司2011年第一次临时股东大会决议公告	2011 年 06 月 17 日
28	公司第七届董事会2011年第五次临时会议决议公告	2011 年 06 月 28 日
29	公司第七届监事会第二次会议决议公告	2011 年 04 月 01 日

第七节 财务报告

一、会计报表（未经审计）

合并资产负债表

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

资 产	2011年6月30日	2010年12月31日	负债及股东权益	2011年6月30日	2010年12月31日
资产：			负债：		
货币资金	10,944,799,701.58	11,562,526,835.40	短期借款		
其中：客户资金存款	7,933,252,869.28	9,233,473,483.51	其中：质押借款		
结算备付金	476,565,918.09	3,640,962,595.13	拆入资金		
其中：客户备付金	429,795,438.80	3,586,750,871.22	交易性金融负债		
拆出资金			衍生金融负债		
交易性金融资产	730,254,201.76	1,556,356,175.72	卖出回购金融资产款		
衍生金融资产			代理买卖证券款	8,898,786,650.79	13,657,420,970.3
买入返售金融资产			代理承销证券款		
应收利息	7,381.50		应付职工薪酬	52,702,317.03	113,809,121.45
存出保证金	671,572,206.39	926,605,514.85	应交税费	11,341,745.36	106,333,682.74
可供出售金融资产	287,059,552.36	440,461,518.36	应付利息	3,155,000.00	22,011,666.67
持有至到期投资			预计负债		
长期股权投资	380,126,595.71	365,181,648.85	长期借款		
固定资产	833,380,339.37	473,546,747.49	应付债券	520,441.68	520,441.68
在建工程		382,362,583.30	递延所得税负债	25,303,846.51	44,385,395.77
无形资产	38,774,224.08	39,790,776.36	其他负债	2,210,144,405.16	2,162,845,854.35
其中：交易席位费	2,484,644.05	3,545,898.80			
递延所得税资产	19,254,421.44	11,563,702.08			
其他资产	178,894,832.13	177,004,619.49			
			负债合计	11,201,954,406.53	16,107,327,132.98
			股东权益（所有者权益）：		
			股本	639,312,448.00	639,312,448.00
			资本公积	53,266,697.97	126,828,033.89
			减：库存股		
			盈余公积	294,746,952.20	294,746,952.20
			一般风险准备	294,746,952.20	294,746,952.20
			交易风险准备	294,746,952.20	294,746,952.20
			未分配利润	1,775,412,813.22	1,814,401,256.45
			归属于母公司股东权益合计	3,352,232,815.79	3,464,782,594.94
			少数股东权益	6,502,152.09	4,252,989.11
			股东权益合计	3,358,734,967.88	3,469,035,584.05
资产总计	14,560,689,374.41	19,576,362,717.03	负债及股东权益总计	14,560,689,374.41	19,576,362,717.03

公司负责人：矫正中

主管会计工作负责人：何俊岩

会计机构负责人：刘雪山

母公司资产负债表

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

资 产	2011年6月30日	2010年12月31日	负债及股东权益	2011年6月30日	2010年12月31日
资产：			负债：		
货币资金	10,347,269,334.27	11,074,649,737.95	短期借款		
其中：客户资金存款	7,494,577,668.14	8,881,087,096.21	其中：质押借款		
结算备付金	355,294,091.30	3,414,094,180.03	拆入资金		
其中：客户备付金	308,523,612.01	3,359,882,456.12	交易性金融负债		
拆出资金			衍生金融负债		
交易性金融资产	723,554,011.26	1,556,210,235.72	卖出回购金融资产款		
衍生金融资产			代理买卖证券款	8,012,818,140.89	12,658,247,272.62
买入返售金融资产			代理承销证券款		
应收利息			应付职工薪酬	52,401,084.61	105,916,503.02
存出保证金	321,084,802.55	462,358,546.32	应交税费	8,366,381.49	102,111,944.74
可供出售金融资产	287,059,552.36	440,461,518.36	应付利息	3,155,000.00	22,011,666.67
持有至到期投资			预计负债		
长期股权投资	541,472,697.33	513,778,950.47	长期借款		
固定资产	830,326,449.96	470,270,185.72	应付债券	520,441.68	520,441.68
在建工程		382,362,583.30	递延所得税负债	25,459,578.99	44,385,395.77
无形资产	37,903,763.07	38,916,716.79	其他负债	2,199,248,311.64	2,152,453,789.47
其中：交易席位费	2,484,644.05	3,545,898.80			
递延所得税资产	19,254,421.44	11,563,702.08			
其他资产	175,395,885.04	174,230,486.31			
			负债合计	10,301,968,939.30	15,085,647,013.97
			股东权益（所有者权益）：		
			股本	639,312,448.00	639,312,448.00
			资本公积	47,960,395.02	121,521,730.94
			减：库存股		
			盈余公积	294,746,952.20	294,746,952.20
			一般风险准备	294,746,952.20	294,746,952.20
			交易风险准备	294,746,952.20	294,746,952.20
			未分配利润	1,765,132,369.66	1,808,174,793.54
			归属于母公司股东权益合计	3,336,646,069.28	3,453,249,829.08
			少数股东权益		
			股东权益合计	3,336,646,069.28	3,453,249,829.08
资产总计	13,638,615,008.58	18,538,896,843.05	负债及股东权益总计	13,638,615,008.58	18,538,896,843.05

公司负责人：矫正中

主管会计工作负责人：何俊岩

会计机构负责人：刘雪山

合并利润表

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、营业收入	577,894,071.94	510,386,517.42
手续费及佣金净收入	496,243,612.51	598,316,040.79
其中：证券经纪业务净收入	418,703,333.93	494,355,694.41
证券承销业务净收入	19,290,694.00	71,641,150.00
受托客户资产管理业务净收入	23,933,437.23	9,031,612.62
利息净收入	44,066,912.68	50,178,162.79
投资收益(损失以“-”号填列)	40,257,158.04	77,286,099.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	29,011,333.07	40,828,341.96
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-7,657,989.38	-220,498,744.38
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-290,193.13	-70,367.60
其他业务收入	5,274,571.22	5,175,326.52
二、营业支出	470,183,451.69	383,137,849.34
营业税金及附加	31,528,124.63	34,410,813.53
业务及管理费	438,674,481.48	348,800,901.51
资产减值损失	-19,154.42	-73,865.70
其他业务成本		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	107,710,620.25	127,248,668.08
加：营业外收入	6,288,123.08	8,265,340.39
减：营业外支出	4,653,369.09	1,107,158.01
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	109,345,374.24	134,406,850.46
减：所得税费用	20,222,164.89	23,942,715.25
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	89,123,209.35	110,464,135.21
归属于母公司股东的净利润	88,874,046.37	110,403,898.09
少数股东损益	249,162.98	60,237.12
六、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.14	0.17
(二) 稀释每股收益	0.14	0.17
七、其他综合收益	-73,561,335.92	-85,717,592.26
八、综合收益	15,561,873.43	24,746,542.95
归属于母公司股东的综合收益总额	15,312,710.45	24,702,505.83
归属于少数股东的综合收益总额	249,162.98	44,037.12

公司负责人：矫正中

主管会计工作负责人：何俊岩

会计机构负责人：刘雪山

母公司利润表

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、营业收入	535,527,418.64	482,149,108.30
手续费及佣金净收入	461,927,465.16	575,028,457.03
其中：证券经纪业务净收入	418,703,333.93	494,355,694.41
证券承销业务净收入	19,290,694.00	71,641,150.00
受托客户资产管理业务净收入	23,933,437.23	9,031,612.62
利息净收入	35,479,760.78	47,562,929.33
投资收益(损失以“-”号填列)	40,170,874.49	74,932,607.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	29,011,333.07	40,828,341.96
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-7,035,059.88	-220,479,844.38
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-290,193.13	-70,367.60
其他业务收入	5,274,571.22	5,175,326.52
二、营业支出	434,200,487.09	357,938,145.52
营业税金及附加	29,570,688.92	33,179,165.67
业务及管理费	404,648,952.59	324,832,845.55
资产减值损失	-19,154.42	-73,865.70
其他业务成本		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	101,326,931.55	124,210,962.78
加：营业外收入	6,284,923.08	7,762,640.39
减：营业外支出	4,638,645.89	1,096,146.01
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	102,973,208.74	130,877,457.16
减：所得税费用	18,153,143.02	23,942,715.25
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	84,820,065.72	106,934,741.91
六、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		
七、其他综合收益	-73,561,335.92	-85,312,592.26
八、综合收益	11,258,729.80	21,622,149.65

公司负责人：矫正中

主管会计工作负责人：何俊岩

会计机构负责人：刘雪山

合并现金流量表

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：		
处置交易性金融资产净增加额	780,978,628.64	133,690,929.82
收取利息、手续费及佣金的现金	699,401,842.63	765,144,433.08
承销证券收到的现金净额		368,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	279,587,607.48	1,256,509,010.82
经营活动现金流入小计	1,759,968,078.75	2,523,344,373.72
支付利息、手续费及佣金的现金	113,339,167.04	106,822,187.74
支付给职工以及为职工支付的现金	261,325,093.64	259,733,148.14
支付的各项税费	163,196,750.27	201,548,983.63
代理买卖业务的现金净减少额	4,484,235,047.82	2,527,496,683.83
支付的其他与经营活动有关的现金	312,266,674.81	204,216,852.69
经营活动现金流出小计	5,334,362,733.58	3,299,817,856.03
经营活动产生的现金流量净额	-3,574,394,654.83	-776,473,482.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,710,597.06
取得投资收益收到的现金	49,317,586.21	44,623,418.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金	28,100,629.96	
收到的其他与投资活动有关的现金		6,368,976.67
投资活动现金流入小计	77,418,216.17	53,702,992.22
投资支付的现金	35,251,200.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,633,767.67	40,742,672.15
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	87,884,967.67	40,742,672.15
投资活动产生的现金流量净额	-10,466,751.50	12,960,320.07
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	2,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	197,014,096.58	131,096,534.89
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	197,014,096.58	131,096,534.89
筹资活动产生的现金流量净额	-195,014,096.58	-131,096,534.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,248,307.95	-577,411.65
五、现金净增加额	-3,782,123,810.86	-895,187,108.78
加：期初现金及现金等价物余额	15,203,489,430.53	14,580,680,315.90
六、期末现金及现金等价物余额	11,421,365,619.67	13,685,493,207.12

公司负责人：矫正中

主管会计工作负责人：何俊岩

会计机构负责人：刘雪山

母公司现金流量表

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：		
处置交易性金融资产净增加额	788,074,675.09	133,353,555.46
收取利息、手续费及佣金的现金	656,505,924.88	739,301,615.86
承销证券收到的现金净额		368,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	269,752,439.79	1,177,621,774.06
经营活动现金流入小计	1,714,333,039.76	2,418,276,945.38
支付利息、手续费及佣金的现金	113,339,167.04	106,822,187.74
支付给职工以及为职工支付的现金	246,598,182.62	255,932,585.44
支付的各项税费	156,526,407.05	199,734,109.64
代理买卖业务的现金净减少额	4,581,267,406.39	2,750,311,079.10
支付的其他与经营活动有关的现金	180,703,736.04	154,979,320.90
经营活动现金流出小计	5,278,434,899.14	3,467,779,282.82
经营活动产生的现金流量净额	-3,564,101,859.38	-1,049,502,337.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,727,300.00
取得投资收益收到的现金	49,317,586.21	44,623,418.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金	28,097,429.96	
收到的其他与投资活动有关的现金		6,366,276.67
投资活动现金流入小计	77,415,016.17	53,716,995.16
投资支付的现金	48,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,231,244.67	39,909,637.12
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	100,231,244.67	39,909,637.12
投资活动产生的现金流量净额	-22,816,228.50	13,807,358.04
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	197,014,096.58	131,096,534.89
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	197,014,096.58	131,096,534.89
筹资活动产生的现金流量净额	-197,014,096.58	-131,096,534.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,248,307.95	-577,411.65
五、现金净增加额	-3,786,180,492.41	-1,167,368,925.94
加：期初现金及现金等价物余额	14,488,743,917.98	14,311,013,754.84
六、期末现金及现金等价物余额	10,702,563,425.57	13,143,644,828.90

公司负责人：矫正中

主管会计工作负责人：何俊岩

会计机构负责人：刘雪山

合并股东权益变动表

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	2011 年 6 月 30 日									
	归属于母公司股东权益							未确认 投资损	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	外币报表折算差额	未分配利润			
一、上年年末余额	639,312,448.00	126,828,033.89	294,746,952.20	294,746,952.20	294,746,952.20		1,814,401,256.45		4,252,989.11	3,469,035,584.05
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	639,312,448.00	126,828,033.89	294,746,952.20	294,746,952.20	294,746,952.20		1,814,401,256.45		4,252,989.11	3,469,035,584.05
三、本年增加变动金额（减少以“-”号填列）		-73,561,335.92					-38,988,443.23		2,249,162.98	-110,300,616.17
（一）净利润							88,874,046.37		249,162.98	89,123,209.35
（二）其他综合收益		-73,561,335.92								-73,561,335.92
上述（一）和（二）小计		-73,561,335.92					88,874,046.37		249,162.98	15,561,873.43
（三）股东投入和减少资本									2,000,000.00	2,000,000.00
1、股东投入资本									2,000,000.00	2,000,000.00
2、股份支付计入股东权益的金额										
3、其他										
（四）利润分配							-127,862,489.60			-127,862,489.60
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							-127,862,489.60			-127,862,489.60
（五）股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、一般风险准备弥补亏损										
5、其他										
四、本期期末余额	639,312,448.00	53,266,697.97	294,746,952.20	294,746,952.20	294,746,952.20		1,775,412,813.22		6,502,152.09	3,358,734,967.88

公司负责人：矫正中

主管会计工作负责人：何俊岩

会计机构负责人：刘雪山

合并股东权益变动表

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）

项目	2010 年 6 月 30 日									
	归属于母公司股东权益							未确认投 资损失	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	外币报表折算差额	未分配利润			
一、上年年末余额	639,312,448.00	150,291,250.61	243,195,408.59	243,195,408.59	243,195,408.59		1,537,819,598.60		3,849,878.69	3,060,859,401.67
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	639,312,448.00	150,291,250.61	243,195,408.59	243,195,408.59	243,195,408.59		1,537,819,598.60		3,849,878.69	3,060,859,401.67
三、本年增加变动金额（减少以“-”号填列）		-85,701,392.26					14,507,030.89		45,650.64	-71,148,710.73
（一）净利润							110,403,898.09		60,237.12	110,464,135.21
（二）其他综合收益		-85,701,392.26							-16,200.00	-85,717,592.26
上述（一）和（二）小计		-85,701,392.26					110,403,898.09		44,037.12	24,746,542.95
（三）股东投入和减少资本									1,613.52	1,613.52
1、股东投入资本										
2、股份支付计入股东权益的金额										
3、其他									1,613.52	1,613.52
（四）利润分配							-95,896,867.20			-95,896,867.20
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							-95,896,867.20			-95,896,867.20
（五）股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、一般风险准备弥补亏损										
5、其他										
四、本期期末余额	639,312,448.00	64,589,858.35	243,195,408.59	243,195,408.59	243,195,408.59		1,552,326,629.49		3,895,529.33	2,989,710,690.94

公司负责人：矫正中

主管会计工作负责人：何俊岩

会计机构负责人：刘雪山

母公司股东权益变动表

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	2011 年 6 月 30 日						
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	639,312,448.00	121,521,730.94	294,746,952.20	294,746,952.20	294,746,952.20	1,808,174,793.54	3,453,249,829.08
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	639,312,448.00	121,521,730.94	294,746,952.20	294,746,952.20	294,746,952.20	1,808,174,793.54	3,453,249,829.08
三、本年增加变动金额（减少以“-”号填列）		-73,561,335.92				-43,042,423.88	-116,603,759.80
（一）净利润						84,820,065.72	84,820,065.72
（二）其他综合收益		-73,561,335.92					-73,561,335.92
上述（一）和（二）小计		-73,561,335.92				84,820,065.72	11,258,729.80
（三）股东投入和减少资本							
1、股东投入资本							
2、股份支付计入股东权益的金额							
3、其他							
（四）利润分配						-127,862,489.60	-127,862,489.60
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						-127,862,489.60	-127,862,489.60
（五）股东权益内部结转							
1、资本公积转增股本							
2、盈余公积转增股本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、一般风险准备弥补亏损							
5、其他							
四、本期期末余额	639,312,448.00	47,960,395.02	294,746,952.20	294,746,952.20	294,746,952.20	1,765,132,369.66	3,336,646,069.28

公司负责人：矫正中

主管会计工作负责人：何俊岩

会计机构负责人：刘雪山

母公司股东权益变动表

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	2010 年 6 月 30 日						
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	639,312,448.00	144,984,947.66	243,195,408.59	243,195,408.59	243,195,408.59	1,543,210,855.50	3,057,094,476.93
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	639,312,448.00	144,984,947.66	243,195,408.59	243,195,408.59	243,195,408.59	1,543,210,855.50	3,057,094,476.93
三、本年增加变动金额（减少以“-”号填		-85,312,592.26				11,037,874.71	-74,274,717.55
（一）净利润						106,934,741.91	106,934,741.91
（二）其他综合收益		-85,312,592.26					-85,312,592.26
上述（一）和（二）小计		-85,312,592.26				106,934,741.91	21,622,149.65
（三）股东投入和减少资本							
1、股东投入资本							
2、股份支付计入股东权益的金额							
3、其他							
（四）利润分配						-95,896,867.20	-95,896,867.20
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						-95,896,867.20	-95,896,867.20
（五）股东权益内部结转							
1、资本公积转增股本							
2、盈余公积转增股本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、一般风险准备弥补亏损							
5、其他							
四、本期期末余额	639,312,448.00	59,672,355.40	243,195,408.59	243,195,408.59	243,195,408.59	1,554,248,730.21	2,982,819,759.38

公司负责人：矫正中

主管会计工作负责人：何俊岩

会计机构负责人：刘雪山

2011 年半年度财务报表附注

(以下金额单位如无特别说明均为人民币元)

附注一、公司历史沿革及基本情况

东北证券股份有限公司(以下简称“东北证券”)是经中国证监会核准由锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司(以下简称“锦州六陆”)定向回购股份暨以新增股份换股吸收合并东北证券有限责任公司(以下简称“东北有限”)而设立。东北有限的前身为吉林省证券有限责任公司(以下简称“吉林证券”)。经中国人民银行《关于同意成立吉林省证券公司的批复》(银复[1988]237号)批准,1988年7月18日吉林省证券公司正式成立,注册资本为1,000万元,注册地址吉林省长春市。

1997年10月13日,经中国人民银行《关于吉林省证券公司增资改制有关问题的批复》(银复[1997]396号)批准,吉林省证券公司增资改制并更名为“吉林省证券有限责任公司”,注册资本增加至1.2亿元。

1999年9月15日,经中国证监会《关于吉林证券有限公司和吉林信托投资公司证券部合并重组事宜的批复》(证监机构字[1999]102号)批准,吉林省证券有限责任公司与吉林省信托投资公司证券部合并重组,在此基础上增资扩股组建新的证券公司。

2000年6月23日,经中国证监会《关于核准吉林证券有限责任公司更名及增资扩股的批复》(证监机构字[2000]132号)批准,吉林证券更名为“东北证券有限责任公司”,吸收新股东入股,注册资本增至1,010,222,500元。

2003年12月5日,受中国证监会指定,东北有限托管原新华证券有限公司的客户业务及所属证券营业部;2004年4月22日,经中国证监会批准,东北有限在长春、北京、大连、太原、江阴、上海、深圳等大中城市新设23家证券营业部和1家证券服务部。

2007年7月23日,经中国证监会《关于核准锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司定向回购股份暨以新增股份换股吸收合并东北证券有限公司的通知》(证监公司字[2007]117号)核准,锦州六陆与东北有限于2007年8月20日完成吸收合并,并实施股权分置改革方案,锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司更名为东北证券股份有限公司,公司注册地址迁至吉林省长春市,公司经营范围变更为证券业务;2007年8月27日,公司在深圳证券交易所复牌,股票代码不变,股票简称变更为“东北证券”。

2007年8月31日,东北证券在吉林省工商局办理了工商登记变更手续,注册资本变更为

581,193,135.00 元。

2009 年 6 月 26 日，东北证券实施完毕 2008 年度利润分配（每 10 股送 1 股派 3 元现金）；2009 年 8 月 13 日，公司办理完毕工商登记变更手续，注册资本变更为 639,312,448.00 元。

公司经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务（证券许可证有效期至 2013 年 4 月 19 日）。

目前公司共有员工 3,698 人（其中：高级管理人员 7 人），下设北京分公司、上海分公司、上海证券自营分公司、上海证券研究咨询分公司 4 个分公司；人力资源部、运营管理部、证券部、行政管理部、财务部、技术信息部、合规风险管理部、稽核审计部、清算托管部、经纪业务管理部、营销管理部、客户服务部、融资融券部、投资顾问部、党群工作部、上海代表处、北京代表处 17 个部门；68 家证券营业部。公司具有经营证券业务资格、经营外资股业务资格、网上交易委托业务资格、客户资产管理业务资格、全国银行间同业拆借市场成员、开放式证券投资基金代销业务资格、上证基金通业务资格、结算参与人、权证结算参与人、基金通结算参与人、保荐人、询价对象、证券业务外汇经营资格、大宗交易系统合格投资者资格、代办股份转让主办券商业务资格、报价转让业务资格、实施经纪人制度资格、为期货公司提供中间介绍业务资格及直接投资业务资格等。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为前提，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本财务报告于 2011 年 7 月 25 日经本公司第七届董事会第四次会议批准报出。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

会计期间采用公历年度制，即自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

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，母公司应当编制合并报表，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应当计入企业合并成本。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，购买方应当将其计入合并成本。

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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

(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

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，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的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，将该子公司自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

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，确认为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

外币业务采用分账制进行核算，资产负债表日将记账本位币以外的其他货币的余额折算为记账本位币余额，其中，货币性项目以资产负债表日的即期汇率折算，非货币性项目以交易日即期汇率折算，利润表以各月月末即期汇率折算成人民币，全年累计数以各月折算数直接汇总；产生的汇兑差额计入当期损益。

9、金融工具

（1）金融资产的分类确认依据与初始计量

金融资产在初始确认时，按照公司取得金融资产的目的，将持有的金融资产划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。上述分类一经确定，不得随意变更。各类金融资产取得时支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金等非衍生金融资产；衍生金融资产；或是初始确认时被公司管理层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(当直接指定能产生更相关的会计信息时)。这类金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时记入当期损益。

② 持有至到期投资

持有至到期投资,是指到期日固定、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。这类金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关交易费用记入初始成本,后续采用实际利率法,按摊余成本计量。

如公司将尚未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资产(出售或重分类金额相对于该类投资在出售或重分类前的总额超过 10%),对该类投资的剩余部分也重分类为可供出售金融资产,且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。但是,下列情况除外:

A、出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

B、根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后,将剩余部分予以出售或重分类。

C、出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

③ 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。这类金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关交易费用记入初始成本,后续采用实际利率法,按摊余成本计量。

④ 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指公允价值能够可靠计量、在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,包括公司网下申购有限售期的股票、基金,以余额包销、全额包销方式进行证券承销业务而持有的证券,公司持有的集合理财产品,持有的对上市公司不具有控制、共同控制或重大影响的限售股权等。

直接投资业务形成的投资,在被投资公司股票上市前,作为长期股权投资,视对被投资公司的影响程度分别采用成本法或权益法核算;在被投资公司股票上市后,如对被投资公司存在控制、共同控制或重大影响,继续作为长期股权投资,并视对被投资公司的影响程度分别采用成本法或权益法核算;

如对被投资公司不具有控制、共同控制或重大影响，于被投资公司股票上市之日将该项投资转作可供出售金融资产。

这类金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用记入初始成本。

（2）金融资产的后续计量

公司按照下列原则对金融资产进行后续计量：

① 以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产，按照公允价值计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，公允价值变动形成的利得或损失记入当期损益；

② 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

③ 可供出售金融资产，按照公允价值计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接记入资本公积，在该金融资产减值或终止确认时转出记入当期损益；可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额记入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放时计入当期损益；

④ 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（3）金融资产公允价值的确定

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

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

具体投资品种公允价值的确定方法如下：

1、交易所上市交易品种公允价值的确定。交易所上市股票和权证以收盘价确定公允价值，上市债券以收盘净价确定公允价值；

2、交易所发行未上市品种公允价值的确定。送股、转增股、配股和公开增发新股等发行未上市股票，按交易所上市的同一股票的市价确定公允价值；首次公开发行有明确锁定期的股票，同一股票在交易所上市后，按交易所上市的同一股票的市价确定公允价值；非公开发行有明确锁定期的股票，采用估值技术确定公允价值。

非公开发行有明确锁定期的股票，其初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为资产负债表日该股票的价值；如果其初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，按以下公式确定该股票的价值：

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

其中：

FV 为资产负债表日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；

C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本；

P 为资产负债表日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D_1 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；

Dr 为资产负债表日剩余锁定期，即资产负债表日至锁定期结束所含的交易所的交易天数（不含资产负债表日当天）。

（4）金融资产减值

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，判断是否发生减值：

① 以摊余成本计量的金融资产（包括持有至到期投资和应收款项）

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对于以摊余成本计量的应收账款单项金额 100 万元（含 100 万元）以上的，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的，按逾期账龄划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额低于 100 万元的应收账款，如有减值迹象的单独进行减值测试，如无减值迹象的按逾期账龄划分为若干组合，再按这些应收账款组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，

计提坏账准备。公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例如下：

账 龄	计提比例
一年以内	1%
一至二年	10%
二至三年	20%
三年以上	50%

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

② 以成本计量的金融资产

活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，在该金融资产持有期间或适用的更短期间内不得转回。

③ 可供出售金融资产

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，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债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(5) 金融负债分类

金融负债在初始确认时划分为下列两类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

② 其他金融负债。

(6) 金融负债的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成

的利得或损失计入当期损益。其他金融负债，以实际利率法计算的摊余成本进行后续计量。在其终止确认、摊销时产生的收益或损失，均计入当期损益。

10、长期股权投资

(1) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列方法确定其投资成本：

A、同一控制下的企业合并，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投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为取得对被购买方的控制权而付出资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为合并发生的直接相关费用。

② 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投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。其他方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款、发行权益性证券的公允价值等确定其投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；公司对子公司的投资采用成本法核算，编制合并报表时按照权益法进行调整；对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上但不具有控制权，或虽投资不足 20% 但有重大影响，采用权益法核算。采用成本法核算的长期股权投资追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值，被投资单位除净损益以外其他因素导致所有者权益变动，在持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或分担的份额，调整长期股权投资的账面价值，同时确认资本公积（其他资本公积）。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制

公司在确定是否构成共同控制时，一般考虑以下情况作为确定基础：

- A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。
- B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。
- C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 重大影响

在确定能否对被投资单位施加重大影响时，一方面要考虑公司直接或间接持有被投资单位的表决权股份，同时也要考虑公司及其他方持有的现行可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的现行可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

公司通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- B、参与被投资单位的政策制定过程, 包括股利分配政策等的制定。
- C、与被投资单位之间发生重要交易。
- D、向被投资单位派出管理人员。
- E、向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响、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，其减值核算方法详见附注二-9-(4) 以成本计量的金融资产减值部分；

其他的长期股权投资减值核算方法详见附注二-17 “主要资产减值的核算方法”。

11、投资性房地产

投资性房地产是指公司为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

某项房地产，部分用于赚取租金或资本增值，部分自用，能够单独计量和出售的，用于赚取租金或资本增值的部分，确认为投资性房地产；不能单独计量和出售的，全部确认为自用房地产（包括固定资产和无形资产）；但当用于赚取租金或资本增值的部分超过 90%（含 90%）时，全部确认为投资性房地产。

公司对投资性房地产采用成本模式计量，并采用与公司固定资产相同的折旧政策。公司投资性房地产的减值核算方法详见附注二-17 “主要资产减值的核算方法”。

12、固定资产

公司为提供劳务、出租或经营管理等而持有的，使用年限在 1 年（不含 1 年）以上的有形资产，计入固定资产。包括房屋及建筑物、机器设备、交通运输设备等。购买计算机硬件所附带的软件，未单独计价的，应并入计算机硬件作为固定资产管理；单独计价的软件，计入无形资产。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75
机器设备及电子通讯设备	5-12	5	7.92-19
运输设备	5-6	5	15.83-19

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司固定资产的减值核算方法详见附注二-17“主要资产减值的核算方法”。

13、在建工程

（1）在建工程是指公司进行基建、更新改造等各项建筑和安装工程发生的支出。

（2）在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。所建造的固定资产或经营租入固定资产改良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估计的价值转入固定资产或长期待摊费用并计提折旧或摊销；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额或摊销额。

（3）当资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件同时具备时，为购建符合资本化条件的资产占用借款的借款费用开始利息资本化。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款利息资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

14、无形资产

（1）无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司按照无形资产的取得成本或可归属于无形资产开发阶段且能够可靠计量的支出对无形资产进行初始计量。对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。对金额较小的开发、研究支出，可采用一次摊销的方法。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

（2）本公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的划分标准：

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

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，开发阶段的支出予以资本化。

(3) 每年年度终了，公司对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如无形资产的使用寿命及摊销方法与原估计有差异，须改变摊销期限和摊销方法，采用未来适用法，不进行追溯调整。

(4) 对使用寿命确定的无形资产当存在减值迹象时进行减值测试；对使用寿命不确定的无形资产每年都进行减值测试，无形资产减值的核算详见附注二-17 “主要资产减值的核算方法”。

(5) 公司出售无形资产，将取得的价款与该无形资产账面价值的差额计入当期损益。

15、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，按费用项目的受益期限采用直线法平均摊销。

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

16、抵债资产

抵债资产按其取得时的公允价值进行初始确认，按其账面价值与可收回金额孰低进行后续计量，对可收回金额低于其账面价值的抵债资产，计提减值准备。

17、主要资产减值的核算方法

对以成本模式计量的投资性房地产、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产，公司在期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。使用寿命不确定的无形资产和商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，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）。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回，在相关资产处置时予以转出。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司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。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。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

18、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：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（指可能性超过 50%但小于或等于 95%）；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、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。

企业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才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、收入

（1）手续费及佣金收入的确认与计量

代理买卖证券业务：在代理买卖证券交易日予以确认。其中，出租交易单元佣金收入、代销金融产品佣金收入按双方确认金额，在收到或取得收取价款的凭证时确认收入。

代兑付证券业务：于代兑付证券业务完成且实际收讫价款或取得收取价款的凭证时予以确认。

代保管证券业务：于代保管服务完成且实际收讫价款或取得收取价款的凭证时予以确认。

证券承销：于承销期结束将承销证券款交付委托单位并收取承销手续费时予以确认。公司应将按约定收取的承销手续费确认为证券承销收入。如有未售出的证券，区分以下情况处理：a、采用余额包销方式承销证券的，在收到证券时按约定承销价格转为可供出售金融资产；b、采用代销方式承销证券的，应将未售出的证券退还委托单位。

发行保荐、财务顾问业务：按照劳务收入的确认原则，区分提供劳务交易结果能否可靠估计进行确认。公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认收入；公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的，区分已经发生的劳务成本能否得到补偿进行如下处理：a、已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿的，应按已收或预计能够收回的金额确认收

入，并结转已经发生的劳务成本；b、已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并结转已经发生的劳务成本；c、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认收入。

受托客户资产管理业务：在资产负债表日按合同约定的方法确认收入。

期货经纪业务：依据同客户签订的期货合约中有关手续费收取标准的约定，向客户收取相关的手续费，在扣除上缴给交易所的手续费后，公司按其净额确认为手续费收入。

(2) 利息收入的确认与计量

在相关的收入金额能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入时，按资金使用时间和实际利率确认利息收入。

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

(3) 投资收益的确认与计量

公司的交易性金融资产、可供出售金融资产和持有至到期投资在持有期间取得的利息或现金股利确认为当期收益。处置交易性金融资产时取得的价款与初始入账金额之间的差额，确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。处置可供出售金融资产时，取得的价款与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的和与该金融资产账面价值的差额，计入投资收益。

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

(4) 其他业务收入的确认与计量

其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入。在收入的金额能够可靠计量，且相关经济利益很可能流入公司时确认收入。

20、经营性租赁

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。租赁的主要特征是，在租赁期内转移资产的使用权，而不是转移资产的所有权，这种转移是有偿的，取得使用权以支付租金为代价。

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

①租金的处理

在经营租赁下，公司不将租赁资产资本化，只需将支付或应付的租金按直线法计入当期损益。

公司应当将经营租赁的租金在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益；承租人确认的租金费用，借记“业务及管理费”科目，贷记“银行存款”等科目。

②初始直接费用的处理

对于公司在经营租赁中发生的初始直接费用，应计入当期损益。其账务处理为：借记“业务及管理费”科目，贷记“银行存款”等科目。

③或有租金的处理

在经营租赁下，公司对或有租金的处理，即在实际发生时计入当期损益。其账务处理为：借记“业务及管理费”科目，贷记“银行存款”等科目。

④出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，公司应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了公司某些费用的，公司应将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

①租金的处理

公司应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益，借记“银行存款”等科目，贷记“其他业务收入”科目。

②初始直接费用的处理

经营租赁中公司发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，应当计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，应当采用公司对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④或有租金的处理

在经营租赁下，公司对或有租金的处理，即在实际发生时计入当期收益。

⑤公司对经营租赁提供激励措施的处理

公司提供免租期的，公司应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内出租人应当确认租金收入。公司承担了承租人某些费用的，公司应将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥经营租赁资产在会计报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在公司一方，因此公司应当将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

21、政府补助

（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：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 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：

- A、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。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税费用根据财务报表中资产和负债账面金额与其计税基础之间的差额产生的暂时性差异

和适用税率计算：

(1) 所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，除非应纳税暂时性差异产生是由于商誉的初始确认或是在某一既不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、也不影响会计利润的交易中（该交易不是公司合并）的资产和负债的初始确认下产生的。对于联营公司与合营公司投资等相关的应纳税暂时性差异，在公司能够控制暂时性差异转回的时间及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回时，不确认递延所得税负债。

(2) 可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。当可抵扣暂时性差异是在某一既不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），也不影响会计利润的交易中（该交易不是公司合并）的资产和负债的初始确认下产生时，不确认递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债计入所有者权益外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

(4) 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，均采用与收回资产或清偿负债的预期方式相一致的税率和计税基础。

23、职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补助；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费、非货币性福利、辞退福利等其他与获得职工提供的服务相关的支出。公司于职工提供服务的期间将应付职工薪酬确认为负债，除因解除与职工劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。

职工薪酬按以下原则进行计量：

(1) 具有明确计提标准的货币性薪酬，按照规定的计提标准确认应付职工薪酬；

(2) 没有明确计提标准的货币性薪酬，公司根据历史经验数据和自身实际情况，计算确定应付职工薪酬；

(3) 非货币性职工薪酬，按照非货币性资产的公允价值在实际发放时确认应付职工薪酬；

(4) 对于公司已经制定正式解除劳动关系计划且不能单方面撤销该计划的辞退福利，公司应确认为当期损益，同时确认应付职工薪酬。

24、利润分配方法

公司按下列顺序和比例分配当年税后利润：

- (1) 弥补以前年度公司亏损；
- (2) 提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取；
- (3) 公司在从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，可以提取任意公积金；
- (4) 公司在税后利润中，按照相关法律、法规提取一般风险准备金和交易风险准备金。
- (5) 公司弥补亏损和提取上述各项公积金后所余利润，按股东持有股份比例分配，但本公司章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

25、风险准备金的核算办法

(1) 公司根据《证券法》和财政部“关于印发《金融企业财务规则—实施指南》的通知”（财金[2007]23 号）的规定，公司按照当期净利润的 10%提取一般风险准备金。提取的一般风险准备金计入“一般风险准备”项目核算。

(2) 公司根据《证券法》和财政部“关于印发《金融企业财务规则—实施指南》的通知”（财金[2007]23 号）的规定，按照当期净利润的 10%提取交易风险准备金。提取的交易风险准备金计入“交易风险准备”项目核算。

(3) 渤海期货有限公司根据财商字[1994]44 号《关于〈商品期货交易财务管理暂行规定〉的通知》的规定，按代理手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5%提取交易损失准备金。提取的交易损失准备金计入“业务及管理费用”项目核算。

26、本期无主要会计政策、会计估计的变更

27、本期无前期会计差错更正

附注三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	应税营业收入减扣除项目	5%
城市维护建设税	营业税	5%、7%
教育费附加	营业税	3%-5%
公司所得税	应纳税所得额	25%

2、其他说明

(1) 根据财税[2004]203 号《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》和财税[2006]172 号《财政部 国家税务总局关于证券投资基金有关营业税问题的通知》的规定，营业税按应税营业收入减上述文件中规定的扣除项目后余额的 5%计缴。

(2) 城市维护建设税、教育费附加：按各分支机构所在地的规定，分别按营业税的 7%(或 5%)及 3%-5%计缴。

(3) 根据国税发〔2008〕28 号文件《关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法〉的通知》规定，公司自 2008 年 1 月 1 日起，实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算”的公司所得税征收管理办法，即根据当期实际利润额，按照此办法规定的预缴分摊方法计算总机构和分支机构的公司所得税预缴额，分别由总机构和分支机构分季就地预缴，年度终了后 5 个月内，由总机构依照法律、法规和其他有关规定进行所得税年度汇算清缴。

本公司所得税税率为 25%。

本公司企业所得税以主管税务机关的年度汇算清缴金额为准。

(4) 其他税费

按国家和地方有关规定计算缴纳。

附注四、合并财务报表

一、合并财务报表的编制方法

合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行，母公司和全部子公司纳入财务报表的合并范围，合并财务报表以母公司和纳入合并范围子公司的个别财务报表为基础，以其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

二、合并报表范围

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：人民币 万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
东证融通投资管理有限公司	有限公司	北京	投资业	10,000	投资	10,000	0.00	100	100	是	0.00	0.00	0.00

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：人民币 万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
渤海期货有限公司	有限公司	大连	期货业	15,000	期货交易	14,400	0.00	96	96	是	650.22	650.22	0.00

2、本期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。

三、母公司汇总报表范围

母公司汇总报表范围为公司总部、北京分公司、上海分公司、上海证券自营分公司、上海证券研究咨询分公司、上海代表处、北京代表处、清算托管部及公司所属全部证券营业部。

所属证券营业部明细如下：

序号	营业部名称
1	长春解放大路证券营业部
2	长春西安大路证券营业部
3	长春建设街证券营业部
4	长春人民大街证券营业部
5	长春红旗街证券营业部
6	长春东盛大街证券营业部
7	长春同志街证券营业部
8	长春东风大街证券营业部
9	长春东风大街第二证券营业部
10	长春同志街第三证券营业部

11	长春自由大路证券营业部
12	长春前进大街证券营业部
13	德惠西利民街证券营业部
14	九台站前路证券营业部
15	农安兴华路证券营业部
16	长春丹江街证券营业部
17	吉林光华路证券营业部
18	吉林遵义路证券营业部
19	延吉光明街证券营业部
20	四平中央东路证券营业部
21	四平爱民路证券营业部
22	通化新华大街证券营业部
23	白城中兴西大路证券营业部
24	辽源人民大街证券营业部
25	松原建设街证券营业部
26	白山浑江大街证券营业部
27	珲春证券营业部
28	梅河口证券营业部
29	敦化证券营业部
30	公主岭证券营业部
31	前郭松江大街证券营业部
32	江源城墙街证券营业部
33	北京三里河东路证券营业部
34	北京朝外大街证券营业部
35	太原迎泽大街证券营业部
36	石家庄民生路证券营业部
37	郑州众意路证券营业部
38	大连七七街证券营业部
39	天津卫津路证券营业部
40	济南解放路证券营业部
41	上海洪山路证券营业部
42	上海峨眉路证券营业部
43	上海永嘉路证券营业部
44	上海长寿路证券营业部
45	上海局门路证券营业部
46	上海世纪大道证券营业部
47	上海迎春路证券营业部
48	上海西渡证券营业部
49	南京瑞金路证券营业部
50	南京中山北路证券营业部
51	杭州体育场路证券营业部
52	江阴朝阳路证券营业部
53	宁波人民路证券营业部

54	重庆沙南街证券营业部
55	重庆铜梁证券营业部
56	重庆科园一路证券营业部
57	长沙芙蓉中路证券营业部
58	南宁双拥路证券营业部
59	南昌阳明路证券营业部
60	深圳百花四路证券营业部
61	深圳南山大道证券营业部
62	武汉香港路证券营业部
63	晋江泉安中路证券营业部
64	福州东街证券营业部
65	广州东风东路证券营业部
66	青岛山东路证券营业部
67	常州花园街证券营业部
68	合肥祁门路证券营业部

附注五、合并财务报表项目注释

注释 1、货币资金

项 目	2011-6-30			2010-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			12,676.26			6,580.60
银行存款：						
公司自有						
其中：人民币			2,927,452,618.10			2,324,873,102.57
港 币		0.8316				
美 元	630,684.52	6.4716	4,081,537.94	630,206.52	6.6227	4,173,668.72
小计			2,931,534,156.04			2,329,046,771.29
证券经纪业务客户						
其中：人民币			7,454,222,828.26			8,840,151,420.79
港 币	8,315,724.43	0.8316	6,915,356.44	9,148,877.12	0.8509	7,784,779.54
美 元	5,167,112.22	6.4716	33,439,483.44	5,005,646.62	6.6227	33,150,895.88
小计			7,494,577,668.14			8,881,087,096.21
期货经纪业务客户						
其中：人民币			438,675,201.14			352,386,387.30
银行存款合计			10,864,787,025.32			11,562,520,254.80
其他货币资金			80,000,000.00			
合计			10,944,799,701.58			11,562,526,835.40

银行存款期末余额中无短期拆入或临时存入的大额款项。

注释 2、结算备付金

项 目	2011-6-30			2010-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
证券经纪业务备付金						
其中：人民币			250,851,387.97			3,306,107,525.10
港 币	16,542,154.74	0.8316	13,756,455.88	17,365,250.57	0.8509	14,776,091.71
美 元	6,785,921.28	6.4716	43,915,768.16	5,888,661.62	6.6227	38,998,839.31
小计			308,523,612.01			3,359,882,456.12
期货经纪业务保证金			121,271,826.79			226,868,415.10
自有备付金						
其中：人民币			46,770,479.29			54,211,723.91
港 币						
美 元						
小计			46,770,479.29			54,211,723.91
合计			476,565,918.09			3,640,962,595.13

(1) 结算备付金期末较期初减少 86.91%，主要系上年末新股申购返款在本年初完成交收所致。

(2) 结算备付金无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

注释 3、交易性金融资产

项 目	2011-6-30		2010-12-31	
	投资成本	公允价值	投资成本	公允价值
交易性债券投资				
交易性权益工具投资	715,519,990.71	730,254,201.76	713,963,975.29	736,356,175.72
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				
套期工具				
货币基金			820,000,000.00	820,000,000.00
合 计	715,519,990.71	730,254,201.76	1,533,963,975.29	1,556,356,175.72

(1) 交易性金融资产投资成本期末比期初减少 53.35%，主要原因系公司出售了部分金融资产所致。

(2) 交易性金融资产变现不存在重大限制之情形。

注释 4、存出保证金

项 目	2011-6-30			2010-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
一、交易保证金			667,287,245.81			922,083,573.94
1、上海证券交易所						
人民币			168,972,510.79			312,801,521.18
美 元	200,000.00	6.4716	1,294,320.00	200,000.00	6.6227	1,324,540.00
小 计			170,266,830.79			314,126,061.18
2、深圳证券交易所						
人民币			145,664,199.18			142,651,325.23

项 目	2011-6-30			2010-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	70,000.00	6.4716	453,012.00	70,000.00	6.6227	463,589.00
港 币	500,000.00	0.8316	415,800.00	700,000.00	0.8509	595,630.00
小 计			146,533,011.18			143,710,544.23
3、期货存出保证金			350,487,403.84			464,246,968.53
二、履约保证金						
三、其他存出保证金			4,284,960.58			4,521,940.91
合 计			671,572,206.39			926,605,514.85

注释 5、可供出售金融资产

项 目	2011-6-30		2010-12-31	
	投资成本	公允价值	投资成本	公允价值
股票	222,919,636.70	197,515,410.49	281,239,821.50	350,806,307.42
债券				
基金	3,342,359.00	3,310,833.84	342,359.00	318,800.13
集合理财自有部分	92,509,903.49	86,233,308.03	92,509,903.49	89,336,410.81
合 计	318,771,899.19	287,059,552.36	374,092,083.99	440,461,518.36

(1) 本期无由持有至到期投资重分类转入的可供出售金融资产。

(2) 可供出售金融资产投资成本期末比期初减少14.79%，主要原因系公司出售部分金融资产所致。

注释 6、长期股权投资

1、 分类列示长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2010-12-31 账面余额	本期增加	本期减少	2011-6-30 账面余额
1、对联营企业的投资						
银华基金管理有限公司	权益法	42,000,000.00	255,774,766.10	25,287,028.11	49,317,586.21	231,744,208.00
东方基金管理有限责任公司	权益法	46,000,000.00	65,786,882.75	3,724,304.96		69,511,187.71
小 计		88,000,000.00	321,561,648.85	29,011,333.07	49,317,586.21	301,255,395.71
2、其他长期股权投资*	成本法	43,820,000.00	43,820,000.00	35,251,200.00		79,071,200.00
合 计		131,820,000.00	365,381,648.85	64,262,533.07	49,317,586.21	380,326,595.71

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1、对联营企业的投资						
银华基金管理有限公司	21	21				49,317,586.21
东方基金管理有限责任公司	46	46				
小 计						49,317,586.21

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
2、其他长期股权投资				200,000.00		
合 计				200,000.00		49,317,586.21

*其他长期股权投资本期增加 35,251,200.00 元，系本公司全资子公司东证融通投资管理有限公司新增对外投资所致。

2、长期股权投资减值准备期初、期末无增减变化。

3、向投资企业转移资金的能力未受到限制。

4、公司期末无有限售条件的长期股权投资。

注释 7、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	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
一、合营企业							
二、联营企业							
银华基金管理有限公司	21	21	1,023,165,573.09	202,374,329.82	820,791,243.27	521,649,735.44	120,414,419.58
东方基金管理有限责任公司	46	46	170,215,618.53	19,104,340.89	151,111,277.64	65,372,243.51	8,096,315.13

*合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

注释 8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	2010-12-31	本期增加		本期减少	2011-6-30
一、账面原值合计	668,608,592.97	420,219,901.41		41,531,322.15	1,047,297,172.23
其中：房屋建筑物	391,298,088.80	397,283,997.21		36,217,846.90	752,364,239.11
机器及电子通讯设备	262,365,692.20	18,438,709.20		4,969,475.25	275,834,926.15
运输设备	14,944,811.97	4,497,195.00		344,000.00	19,098,006.97
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	195,061,845.48	27,940,436.49		9,085,449.11	213,916,832.86
其中：房屋建筑物	59,013,632.48	8,210,424.96		3,765,122.33	63,458,935.11
机器及电子通讯设备	127,174,293.19	18,750,606.85		4,986,646.78	140,938,253.26
运输设备	8,873,919.81	979,404.68		333,680.00	9,519,644.49
三、固定资产账面净值合计	473,546,747.49				833,380,339.37
其中：房屋建筑物	332,284,456.32				688,905,304.00
机器及电子通讯设备	135,191,399.01				134,896,672.89
运输设备	6,070,892.16				9,578,362.48
四、固定资产减值准备合计					
其中：房屋建筑物					
机器及电子通讯设备					
运输设备					
五、固定资产账面价值合计	473,546,747.49				833,380,339.37
其中：房屋建筑物	332,284,456.32				688,905,304.00
机器及电子通讯设备	135,191,399.01				134,896,672.89

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
运输设备	6,070,892.16			9,578,362.48

本期折旧额 27,940,436.49 元。

在建工程转入固定资产金额为 397,283,997.21 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋及建筑物	16,529,062.18	1,329,954.73		15,199,107.45

公司目前尚有一处闲置房产，为历史遗留的清收资产。

(3) 本期减少房产系长春市东岭街 58 号闲置房产出售，出售总价款为 28,000,000.00 元

(4) 本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 本公司期末不存在经营租赁租出的固定资产。

(6) 本公司期末无持有待售的固定资产。

(7) 本公司固定资产无抵押、担保情况。

注释 9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
北京分公司办公楼				382,362,583.30		382,362,583.30

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2010-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2011-6-30
北京分公司办公楼	39,860 万	382,362,583.30	14,921,413.91	397,283,997.21							自筹	

注释 10、无形资产

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、无形资产账面原值合计	94,362,423.92	2,238,780.00	59,162.76	96,542,041.16
1、交易席位费	39,425,700.93			39,425,700.93
上海证券交易所	29,689,554.25			29,689,554.25
其中：A 股	26,323,401.00			26,323,401.00
B 股	3,366,153.25			3,366,153.25
深圳证券交易所	9,736,146.68			9,736,146.68
其中：A 股	9,736,146.68			9,736,146.68
B 股				
2、软件	42,936,722.99	2,238,780.00	59,162.76	45,116,340.23
3、房屋使用权	12,000,000.00			12,000,000.00
二、累计摊销合计	54,571,647.56	3,255,332.28	59,162.76	57,767,817.08

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
1、交易席位费	35,879,802.13	1,061,254.75		36,941,056.88
上海证券交易所	27,324,868.54	760,370.08		28,085,238.62
其中：A 股	24,588,875.03	730,105.99		25,318,981.02
B 股	2,735,993.51	30,264.09		2,766,257.60
深圳证券交易所	8,554,933.59	300,884.67		8,855,818.26
其中：A 股	8,554,933.59	300,884.67		8,855,818.26
B 股				
2、软件	16,570,473.34	2,004,103.91	59,162.76	18,515,414.49
3、房屋使用权	2,121,372.09	189,973.62		2,311,345.71
三、无形资产账面净值合计	39,790,776.36			38,774,224.08
1、交易席位费	3,545,898.80			2,484,644.05
上海证券交易所	2,364,685.71			1,604,315.63
其中：A 股	1,734,525.97			1,004,419.98
B 股	630,159.74			599,895.65
深圳证券交易所	1,181,213.09			880,328.42
其中：A 股	1,181,213.09			880,328.42
B 股				
2、软件	26,366,249.65			26,600,925.74
3、房屋使用权	9,878,627.91			9,688,654.29
四、无形资产减值准备合计				
1、交易席位费				
2、软件				
3、房屋使用权				
五、无形资产账面价值合计	39,790,776.36			38,774,224.08
1、交易席位费	3,545,898.80			2,484,644.05
2、软件	26,366,249.65			26,600,925.74
3、房屋使用权	9,878,627.91			9,688,654.29

本期摊销额 3,255,332.28 元。

注释 11、递延所得税资产/递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2011-6-30	2010-12-31
递延所得税资产：		
固定资产	202,934.64	376,878.57
抵债资产	2,124,417.50	2,124,417.50
应收款项	8,930,574.98	8,935,363.58
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	7,928,086.69	
长期待摊费用	68,407.63	127,042.43
小 计	19,254,421.44	11,563,702.08
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	3,683,552.66	5,598,050.11

项 目	2011-6-30	2010-12-31
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		16,592,358.59
固定资产	21,356,776.67	21,705,598.09
无形资产	263,517.18	489,388.98
小 计	25,303,846.51	44,385,395.77

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	暂时性差异金额
递延所得税资产：	
固定资产	811,738.54
抵债资产	8,497,670.00
应收款项	35,722,299.90
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	31,712,346.83
长期待摊费用	273,630.51
递延所得税负债：	
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	14,734,211.05
固定资产	85,427,106.68
无形资产	1,054,068.70

注释 12、其他资产

1、分项列示

项 目	2011-6-30 账面价值	2010-12-31 账面价值
1、应收款项	53,443,189.76	55,339,476.95
2、预付账款	48,308,098.84	43,837,313.53
3、抵债资产	33,352,330.00	33,352,330.00
4、长期待摊费用	43,791,213.53	44,475,499.01
合 计	178,894,832.13	177,004,619.49

2、应收款项

(1) 应收款项按种类披露：

种类	2011-6-30				2010-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收款项	71,480,218.36	80.17	34,416,863.74	96.35	79,977,589.25	87.81	34,501,837.46	96.53
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	1,019,866.11	1.14	1,019,866.11	2.85	1,019,866.11	1.12	1,019,866.11	2.85
其他不重大应收款项	16,665,405.19	18.69	285,570.05	0.80	10,083,475.91	11.07	219,750.75	0.62
合计	89,165,489.66	100.00	35,722,299.90	100.00	91,080,931.27	100.00	35,741,454.32	100.00

(2) 期末单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	款项性质
--------	------	------	------	------

江苏省东恒国际集团有限公司 投资顾问分公司	30,501,222.79	6,100,244.56	20%	诉讼
赵正斌案件垫付款	19,680,668.81	19,680,668.81	100%	垫付款
长春元成投资有限责任公司	7,320,000.00	1,464,000.00	20%	股权转让款
珠海国际信托投资公司	5,212,290.00	5,212,290.00	100%	欠款
东方基金管理有限责任公司	1,975,621.25	19,756.21	1%	房租和席位佣金
北方和平案	1,800,000.00	900,000.00	50%	诉讼
天相投资顾问有限公司	1,663,719.88	16,637.20	1%	咨询费
长春市科惠电子有限责任公司	1,184,440.00	11,844.40	1%	往来款
银华基金管理有限公司	1,142,255.63	11,422.56	1%	应收席位佣金款
吉林诚信律师事务所	1,000,000.00	1,000,000.00	100%	律师费
合计	71,480,218.36	34,416,863.74		

*江苏省东恒国际集团有限公司投资顾问分公司详见“附注七、或有事项—1、(2)”。

**赵正斌案件垫付款详见“附注七、或有事项—1、(1)”。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项：

账龄	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年	67,049.85	6.57	67,049.85	67,049.85	6.57	67,049.85
3 年以上	952,816.26	93.43	952,816.26	952,816.26	93.43	952,816.26
合计	1,019,866.11	100.00	1,019,866.11	1,019,866.11	100.00	1,019,866.11

其他不重大应收款项：

账龄	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	15,877,575.32	95.27	158,775.75	9,295,646.04	92.19	92,956.45
1 至 2 年	549,086.61	3.30	54,908.66	549,086.61	5.44	54,908.66
2 至 3 年	158,286.62	0.95	31,657.32	158,286.62	1.57	31,657.32
3 年以上	80,456.64	0.48	40,228.32	80,456.64	0.80	40,228.32
合计	16,665,405.19	100.00	285,570.05	10,083,475.91	100.00	219,750.75

(3) 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(4) 本期无核销应收账款的情况。

(5) 本报告期应收款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东。

(6) 应收款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收款项总额的比例(%)
江苏省东恒国际集团有限公司投资 顾问分公司*	非关联方	30,501,222.79	2-3 年	34.21
赵正斌案件垫付款**	原公司员工	19,680,668.81	3 年以上	22.07
长春元成投资有限责任公司	非关联方	7,320,000.00	2-3 年	8.20

珠海国际信托投资公司	非关联方	5,212,290.00	3 年以上	5.85
东方基金管理有限责任公司	关联方	1,975,621.25	1 年以内	2.22
合计		64,689,802.85		72.55

*江苏省东恒国际集团有限公司投资顾问分公司详见“附注七、或有事项—1、(2)”。

**赵正斌案件垫付款详见“附注七、或有事项—1、(1)”。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2011-6-30		2010-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	44,737,206.84	92.60	39,411,521.53	89.90
1 至 2 年	3,050,892.00	6.32	3,905,792.00	8.91
2 至 3 年	520,000.00	1.08	520,000.00	1.19
3 年以上				
合计	48,308,098.84	100.00	43,837,313.53	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间
预付房租款	出租方	9,472,812.94	2010、2011 年
营业部工程改造		3,960,161.04	2010、2011 年
劳务费		3,490,940.00	2010 年
增发(配股)前期支出		2,770,000.00	2008、2009 年
长春市联拓科技有限公司		2,287,200.00	2010、2011 年
合 计		21,981,113.98	

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东。

4、长期待摊费用

项目	2010-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2011-6-30
开办费		3,399,552.58	3,399,552.58		
安装及装修费	44,475,499.01	5,530,677.52	6,206,981.11	7,981.89	43,791,213.53
合计	44,475,499.01	8,930,230.10	9,606,533.69	7,981.89	43,791,213.53

5、抵债资产

项 目	2011-6-30	2010-12-31
抵债资产余额	41,850,000.00	41,850,000.00
减：抵债资产减值准备	8,497,670.00	8,497,670.00
抵债资产净额	33,352,330.00	33,352,330.00

*公司于以前年度为沈阳东宇药业有限公司（简称东宇药业）在华夏银行沈阳中山广场支行贷款提供担保并已承担了保证责任，向华夏银行支付了担保款 45,000,000.00 元，截至报告日东宇药业尚欠付我公司 41,850,000.00 元。东宇药业以房产抵偿欠付我公司款项，公司将其从应收款项转入抵债资产，计提抵债资产减值准备 8,497,670.00 元。此房产已经吉林天华资产评估有限责任公司评估并出具资产评估报告[吉天华评报字（2011）第 03 号]，未发生进一步减值。

**该抵债资产尚未办理完毕过户手续。

注释 13、代理买卖证券款

项 目	2011-6-30		2010-12-31	
	外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
个人资金				
人民币	7,299,012,160.88	7,299,012,160.88		11,798,985,442.99
美元	11,149,965.90	72,158,119.33	10,218,602.34	67,674,737.76
港币	17,931,226.71	14,911,608.13	20,391,237.74	17,350,904.19
小 计		7,386,081,888.34		11,884,011,084.94
法人资金				
人民币	623,358,422.08	623,358,422.08		770,910,920.68
美元	652.42	4,222.20		
港币	4,056,768.00	3,373,608.27	3,907,941.00	3,325,267.00
小 计		626,736,252.55		774,236,187.68
应付期货保证金		885,968,509.90		999,173,697.70
合 计		8,898,786,650.79		13,657,420,970.32

代理买卖证券款期末较期初下降 34.84%，主要原因系本期受股市行情影响，客户交易结算资金减少所致。

注释 14、应付职工薪酬

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、工资、奖金、津贴及补贴	102,190,046.49	163,809,536.40	229,169,815.18	36,829,767.71
二、职工福利		1,113,362.97	1,113,362.97	-
三、社会保险费	1,475,772.88	31,944,288.73	27,076,268.14	6,343,793.47
1、医疗保险	274,781.02	8,152,621.60	8,386,786.53	40,616.09
2、养老保险	1,159,237.08	21,705,094.69	16,968,917.60	5,895,414.17
3、年金缴费				
4、失业保险	23,844.46	1,845,669.36	1,472,783.69	396,730.13
5、工伤保险	9,045.03	110,487.29	113,466.10	6,066.22
6、生育保险	8,865.29	130,415.79	134,314.22	4,966.86
四、住房公积金	419,348.49	10,806,490.44	11,156,230.93	69,608.00
五、工会经费和职工教育经费	9,723,953.59	4,697,239.37	4,962,045.11	9,459,147.85
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	113,809,121.45	212,370,917.91	273,477,722.33	52,702,317.03

注释 15、应交税费

项 目	2011-6-30	2010-12-31
1、企业所得税	-2,883,502.79	76,017,062.41
2、营业税	5,102,257.93	13,766,729.77
3、城建税	357,209.99	961,034.68
4、教育费附加	244,666.06	422,025.30
5、代扣股民利息税	27,312.58	140,031.42

项 目	2011-6-30	2010-12-31
6、个人所得税	7,305,222.16	14,521,920.91
7、房产税	879,201.46	353,118.30
8、其他	309,377.97	151,759.95
合 计	11,341,745.36	106,333,682.74

企业所得税：根据国税发〔2008〕28号文件《关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法〉的通知》规定，公司自2008年1月1日起，实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算”的公司所得税征收管理办法，即根据当期实际利润额，按照此办法规定的预缴分摊方法计算总机构和分支机构的公司所得税预缴额，分别由总机构和分支机构分季就地预缴，年度终了后5个月内，由总机构依照法律、法规和其他有关规定进行所得税年度汇算清缴。

注释 16、应付利息

项 目	2011-6-30	2010-12-31
应付次级债利息	3,155,000.00	22,011,666.67
合 计	3,155,000.00	22,011,666.67

注释 17、应付债券

项 目	2011-6-30	2010-12-31
应付债券\债券面值	460,800.00	460,800.00
应付债券\应计利息	59,641.68	59,641.68
合 计	520,441.68	520,441.68

期末应付债券明细

债券种类	期限	利率	面值	溢价（折价）	本期计息	累计计息	期末余额
96 三号	1 年	10.50%	77,600.00			8,148.00	85,748.00
96 四号	1 年	10.50%	6,000.00			630.00	6,630.00
96 五号	1 年	10.50%	2,300.00			241.50	2,541.50
96 六号	1 年	10.50%	3,000.00			315.00	3,315.00
97 一号	1 年	10.00%	15,000.00			1,500.00	16,500.00
97 三号	3 年	8.69%	20,000.00			5,214.00	25,214.00
97 四号	2 年	8.31%	37,000.00			6,149.40	43,149.40
98 二号	2 年	8.31%	16,900.00			2,808.78	19,708.78
98 三号	2 年	7.81%	39,000.00			6,091.80	45,091.80
98 四号	2 年	7.81%	40,000.00			6,248.00	46,248.00
2000 一号	2 年	5.54%	173,000.00			19,168.40	192,168.40
2000 二号	2 年	5.54%	21,000.00			2,326.80	23,326.80
2001 一号	2 年	4.00%	10,000.00			800.00	10,800.00
合 计			460,800.00			59,641.68	520,441.68

注释 18、其他负债

1、分类列示

项 目	2011-6-30	2010-12-31
应付款项	99,803,022.44	54,220,279.09

代理兑付证券款	687,856.40	687,856.40
期货风险准备金*	9,653,526.32	7,937,718.86
次级债	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00
合 计	2,210,144,405.16	2,162,845,854.35

*期货风险准备金系根据中国证监会的要求，本公司子公司渤海期货有限公司按当期手续费收入的5%提取期货风险准备金。

2、应付款项

(1) 分类列示

项 目	2011-6-30	2010-12-31
应付客户现金股利	2,350,467.76	2,505,526.92
代销基金款	59,552,855.15	288,974.29
应付在途清算款	1,213,242.55	162,386.38
应付投资者保护基金	10,710,548.24	22,672,694.39
应付期货投资者保障基金	514,909.58	865,749.91
其他应付款	25,460,999.16	27,724,947.20
合 计	99,803,022.44	54,220,279.09

(2) 本报告期应付款项中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付款项情况的说明

项 目	金 额	款项性质
应付客户现金股利	2,350,467.76	无法派发的红利

3、次级债

借款单位	2011-6-30	借款期限	利率(年)
吉林亚泰(集团)股份有限公司	600,000,000.00	2009年6月19日至2014年6月18日	4.20%
吉林省信托有限责任公司	50,000,000.00	2009年6月19日至2014年6月18日	4.20%
吉林省投资(集团)有限公司	250,000,000.00	2009年6月19日至2014年6月18日	4.20%
兴业银行股份有限公司资金营运中心	1,200,000,000.00	2010年8月10日至2017年8月9日	5.00%
合 计	2,100,000,000.00		

*兴业银行次级债务合同年利率为 5%，随中国人民银行两年期贷款基准利率的调整作同幅度调整，报告期末年利率为 6%。

注释 19、股本

(1) 按股份列示

项目	2010-12-31	本次变动增减(+、-)					2011-6-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	639,312,448.00						639,312,448.00

(2) 分类列示

股份类别	2010-12-31		本次变动增减(+、-)					2011-6-30	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份	20,130.00	0.003%				-20,130.00	-20,130.00		
1. 国家持股									

2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5. 高管股份	20,130.00	0.003%				-20,130.00	-20,130.00		
二、无限售条件股份	639,292,318.00	99.997%				20,130.00	20,130.00	639,312,448.00	100.00%
1. 人民币普通股	639,292,318.00	99.997%				20,130.00	20,130.00	639,312,448.00	100.00%
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	639,312,448.00	100.00%						639,312,448.00	100.00%

(3) 限售流通股股东持股情况

单位：股

股东名称	年初限售 股数	本年解除限售 股数	本年增加限售 股数	年末限售 股数	限售原因	解除限售日期
常秋萍*	20,130.00	20,130.00			公司监事任期届满	2011年6月27日
合计	20,130.00	20,130.00				

*公司原监事常秋萍所持20,130股，按照相关规定，公司董事、监事及高管所持有的股份，在任期届满6个月之内限售。

注释 20、资本公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
原制度转入	2,147,545.84			2,147,545.84
股本溢价	78,000,510.10			78,000,510.10
其他资本公积	46,679,977.95	-36,236,319.03	37,325,016.89	-26,881,357.97
其他资本公积明细如下				
①权益法核算的被投资单位其他权益变动				
②可供出售金融资产公允价值变动	66,369,434.37	-48,605,411.46	49,476,369.74	-31,712,346.83
③可供出售金融资产所得税影响	-16,592,358.59	12,369,092.43	-12,151,352.85	7,928,086.69
④其他	-3,097,097.83			-3,097,097.83
合 计	126,828,033.89	-36,236,319.03	37,325,016.89	53,266,697.97

注释 21、盈余公积

项目	2011-6-30	2011-12-31
法定盈余公积	294,746,952.20	294,746,952.20
合计	294,746,952.20	294,746,952.20

根据《公司法》及公司章程的规定，公司年末按照税后利润的 10%提取法定盈余公积。

注释 22、一般风险准备

项 目	2011-6-30	2010-12-31
一般风险准备	294,746,952.20	294,746,952.20
合 计	294,746,952.20	294,746,952.20

依据《证券法》和财政部“关于印发《金融企业财务规则—实施指南》的通知”（财金[2007]23 号）的规定，公司年末按照税后利润的 10%提取一般风险准备金。

注释 23、交易风险准备

项 目	2011-6-30	2010-12-31
交易风险准备	294,746,952.20	294,746,952.20
合 计	294,746,952.20	294,746,952.20

依据《证券法》和财政部“关于印发《金融企业财务规则—实施指南》的通知”（财金[2007]23 号）的规定，公司年末按照税后利润的 10%提取交易风险准备金。

注释 24、未分配利润

项 目	2011-6-30	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	1,814,401,256.45	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	1,814,401,256.45	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	88,874,046.37	
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	127,862,489.60	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,775,412,813.22	

注释 25、手续费及佣金净收入

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
手续费及佣金收入	571,537,154.99	672,328,192.41
— 证券经纪业务收入	493,996,876.41	568,287,846.03
其中：手续费收入	474,801,847.79	552,334,421.13
经纪业务席位佣金收入	17,469,342.00	14,883,543.51
代理销售金融产品收入	1,725,686.62	1,069,881.39
— 证券承销业务收入	19,290,694.00	71,721,150.00
其中：证券承销业务收入	290,694.00	55,031,150.00
财务顾问业务收入	11,500,000.00	8,120,000.00
保荐业务收入	7,500,000.00	8,570,000.00
— 受托客户资产管理业务收入	23,933,437.23	9,031,612.62
— 期货手续费收入	34,316,147.35	23,227,583.76

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
—其他		60,000.00
手续费及佣金支出	75,293,542.48	74,012,151.62
—证券经纪业务支出	75,293,542.48	73,932,151.62
其中：手续费支出	65,758,212.84	66,140,297.60
资金三方存管费支出	6,294,332.18	4,328,145.19
经纪人报酬支出	3,240,997.46	3,463,708.83
—证券承销业务支出		80,000.00
其中：证券承销业务支出		50,000.00
财务顾问业务支出		
保荐业务支出		30,000.00
手续费及佣金净收入	496,243,612.51	598,316,040.79

注释 26、利息净收入

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息收入	122,026,485.30	92,158,875.49
—存放同业利息收入	122,026,485.30	92,158,875.49
—买入返售金融资产利息收入		
—其他利息收入		
利息支出	77,959,572.62	41,980,712.70
—客户资金存款利息支出	24,134,572.62	23,080,712.70
—次级债利息利息支出	53,825,000.00	18,900,000.00
—拆借资金利息支出		
利息净收入	44,066,912.68	50,178,162.79

注释 27、投资收益

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	29,011,333.07	40,828,341.96
交易性金融资产及可供出售金融资产投资收益	11,245,824.97	33,714,339.80
处置子公司的投资收益		2,743,417.54
合 计	40,257,158.04	77,286,099.30

注释 28、公允价值变动收益

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
交易性金融资产	-7,657,989.38	-220,498,744.38
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合 计	-7,657,989.38	-220,498,744.38

注释 29、其他业务收入

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
经纪业务查询费、开户费、转托管费等收入	453,586.20	771,692.00
房租收入	4,787,132.50	2,869,500.00
其他收入	33,852.52	1,534,134.52
合 计	5,274,571.22	5,175,326.52

注释 30、营业税金及附加

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计缴标准
营业税	28,288,334.71	31,215,010.87	5%
城建税	1,972,417.89	2,165,319.57	5% 或 7%
教育费附加	1,104,781.49	951,809.31	3%-5%
其他	162,590.54	78,673.78	
合 计	31,528,124.63	34,410,813.53	

注释 31、业务及管理费

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
业务及管理费	438,674,481.48	348,800,901.51

业务及管理费主要项目前十名明细如下：

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
职工工资	163,809,536.40	146,093,059.86
劳动保险费	30,098,619.37	25,608,350.73
固定资产折旧	27,940,436.49	23,830,303.85
租赁费	28,679,580.00	23,530,395.48
公杂费	18,640,467.15	12,448,619.40
电子设备运转费	14,395,304.61	8,949,703.19
邮电费	12,483,956.96	8,222,744.60
业务招待费	11,438,293.19	8,986,110.94
投资者保护基金	10,710,548.35	9,642,982.20
住房公积金	10,806,490.44	6,133,957.50

注释 32、资产减值损失

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、坏账损失	-19,154.42	-73,865.70
二、可供出售金融资产减值损失		
三、持有至到期投资减值损失		
四、长期股权投资减值损失		
五、投资性房地产减值损失		

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
六、固定资产减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、无形资产减值损失		
九、商誉减值损失		
十、抵债资产减值损失		
十一、其他		
合 计	-19,154.42	-73,865.70

注释 33、营业外收入

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动资产处置利得	24,980.69	531,411.13
政府补助	6,207,948.80	3,922,500.00
无法支付的应付款项		2,850,493.16
其他	55,193.59	960,936.10
合 计	6,288,123.08	8,265,340.39

注释 34、营业外支出

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动资产处置损失	4,612,169.70	410,873.09
公益性捐赠支出		626,500.00
罚款及滞纳金	29,750.41	10,686.99
其他	11,448.98	59,097.93
合 计	4,653,369.09	1,107,158.01

注释 35、所得税费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
当期所得税费用	22,473,988.23	77,749,344.04
递延所得税费用	-2,251,823.34	-53,806,628.79
合 计	20,222,164.89	23,942,715.25

注释 36、其他综合收益

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-48,605,411.46	-17,993,977.12
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-12,151,352.85	-28,572,530.75
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	37,107,277.31	96,296,145.89
小 计	-73,561,335.92	-85,717,592.26
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		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
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		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-73,561,335.92	-85,717,592.26

注释 37、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

主要项目列示如下：

项 目	金 额
1、处置可供出售金融资产净增加额	104,026,215.71
2、其他业务收入	5,274,571.22

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目列示如下：

项 目	金 额
1、现金支付的业务及管理费	190,209,622.95

注释 38、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	89,123,209.35	110,464,135.21
加：资产减值准备	-19,154.42	-73,865.70
固定资产折旧	27,940,436.49	23,830,303.85
无形资产摊销	3,255,332.28	3,384,935.09
长期待摊费用摊销	9,606,533.69	9,485,806.95
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）	4,587,189.01	-120,538.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	7,657,989.38	220,498,744.38
财务费用（收益以“-”号填列）	53,825,000.00	18,900,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,011,333.07	-40,828,341.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,690,719.36	-36,034,265.64

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-19,081,549.26	-46,344,893.92
交易性金融资产的减少（增加以“-”号填列）	818,443,984.58	223,371,587.83
可供出售金融资产的减少（增加以“-”号填列）	55,320,184.80	864,232,325.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	174,941,516.74	-21,341,833.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,763,293,275.04	-2,105,897,582.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,574,394,654.83	-776,473,482.31
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、现金及现金等价物变动情况：		
现金的期末余额	11,421,365,619.67	13,685,493,207.12
减：现金的期初余额	15,203,489,430.53	14,580,680,315.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,782,123,810.86	-895,187,108.78

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2011-6-30	2010-12-31
一、现金	11,421,365,619.67	15,203,489,430.53
其中：库存现金	12,676.26	6,580.60
可随时用于支付的银行存款	10,864,787,025.32	11,562,520,254.80
可随时用于支付的其他货币资金	80,000,000.00	
可随时用于支付的结算备付金	476,565,918.09	3,640,962,595.13
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,421,365,619.67	15,203,489,430.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注释 39、资产减值准备

项 目	2010-12-31	本年计提数	本年减少数			2011-6-30
			因资产价 值回升转 回数	其他原因转出 数	合计	
一、可供出售金融资产减值准备						
二、持有至到期投资减值准备						
三、长期股权投资减值准备	200,000.00					200,000.00
四、投资性房地产减值准备						

五、固定资产减值准备合计					
其中：房屋、建筑物					
六、在建工程减值准备					
七、无形资产减值准备					
八、商誉减值准备					
九、坏账准备	35,741,454.32	-19,154.42			35,722,299.90
十、抵债资产减值准备	8,497,670.00				8,497,670.00
十一、应收融资融券客户款坏账准备					
十二、其他					
合 计	44,439,124.32	-19,154.42			44,419,969.90

注释 40、分部报告

2011 年 6 月 30 日

资产	管理部门	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	研究咨询业务	其他业务	抵销	合计
资产：									
货币资金	9,687,190,634.63	7,568,364,821.85	6,191,480.87	80,721,032.93	4,666,127.47	135,236.52	597,530,367.31		10,944,799,701.58
其中：客户资金存款		7,494,577,668.14					438,675,201.14		7,933,252,869.28
结算备付金		308,523,612.01		43,035,259.74	3,735,219.55		121,271,826.79		476,565,918.09
其中：客户备付金		308,523,612.01					121,271,826.79		429,795,438.80
拆出资金									
交易性金融资产				723,554,011.26			6,700,190.50		730,254,201.76
衍生金融资产									
买入返售金融资产									
应收利息							7,381.50		7,381.50
内部往来应收款	-12,391,208.80	270,398,496.17	-390,854,340.31	-1,062,508,292.13	101,736,974.75	-12,789,939.63		1,309,882,259.45	
应收所属利润	177,828,151.52							177,828,151.52	
存出保证金	3,963,612.00	312,206,918.82	90,894.00	3,073,377.73	1,500,000.00	250,000.00	350,487,403.84		671,572,206.39
可供出售金融资产			256.02	200,825,988.31	86,233,308.03				287,059,552.36
持有至到期投资									
长期股权投资	540,752,697.33	200,000.00		520,000.00			77,151,200.00	238,497,301.62	380,126,595.71
拨付所属资金	424,590,557.99							424,590,557.99	

资产	管理部门	证券经纪 业务	证券承销与 保荐业务	证券自营 业务	证券资产 管理业务	研究咨询 业务	其他业务	抵销	合计
固定资产	314,139,027.74	119,097,798.74	395,528,002.87	398,132.29	778,385.94	385,102.38	3,053,889.41		833,380,339.37
在建工程									
无形资产	22,978,868.74	13,740,538.89		425,541.50	758,813.94		870,461.01		38,774,224.08
其中：交易席位费	2,008,172.05	476,472.00							2,484,644.05
递延所得税资产	11,326,334.75			6,358,964.42	1,569,148.87		155,732.48	155,759.08	19,254,421.44
货币兑换	-849,902.01	849,902.01							
其他资产	108,636,793.43	113,132,176.99	3,087,951.21	9,843.60	3,749,361.00	193,788.40	3,498,947.09	53,414,029.59	178,894,832.13
资产总计	278,165,567.32	8,706,514,265.48	14,044,244.66	-3,586,140.35	1,253,390.05	11,825,812.33	1,160,727,399.93	-415,396,459.65	14,560,689,374.41

负债及股东权益	管理部门	证券经纪 业务	证券承销 与保荐 业务	证券自营 业务	证券资产 管理业务	研究咨询 业务	其他业务	抵销	合计
负债：									
短期借款									
其中：质押借款									
拆入资金									
交易性金融负债									
衍生金融负债									
卖出回购金融资产款									
代理买卖证券款		8,012,818,140.89					885,968,509.90		8,898,786,650.79
代理承销证券款									
应付职工薪酬	30,710,495.67	10,868,856.26	10,505,556.88	64,974.94	159,406.97	91,793.89	301,232.42		52,702,317.03
应交税费	-3,372,257.91	5,150,008.12	1,719,069.52	701,847.29	3,872,603.53	295,110.94	2,975,363.87		11,341,745.36
应付利息	3,155,000.00								3,155,000.00
预计负债									
内部往来应付款	-1,309,882,259.45							1,309,882,259.45	
应付上级利润	-11,105,975.70	199,113,256.00	-9,846,622.01	10,751,150.67	1,141,088.01	-12,224,745.45		177,828,151.52	
长期借款									
应付债券	520,441.68								520,441.68
递延所得税负债	21,620,293.85		26.60	3,839,285.14				155,759.08	25,303,846.51
其他负债	2,156,974,848.64	88,088,097.34	6,666,133.95	133,494.88	787,738.13	12,028.29	10,896,093.52	53,414,029.59	2,210,144,405.16
负债合计	888,620,586.78	8,316,038,358.61	9,044,164.94	15,490,752.92	5,960,836.64	11,825,812.33	900,141,199.71	1,078,484,319.26	11,201,954,406.53
股东权益：									
股本	639,312,448.00						250,000,000.00	250,000,000.00	639,312,448.00
上级拨入资金	29,114,651.12	390,475,906.87	5,000,000.00					424,590,557.99	

负债及股东权益	管理部门	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	研究咨询业务	其他业务	抵销	合计
资本公积	71,744,655.16		79.72	-19,076,893.27	-4,707,446.59			-5,306,302.95	53,266,697.97
减:库存股									
盈余公积	294,746,952.20						1,025,621.96	1,025,621.96	294,746,952.20
一般风险准备	294,746,952.20								294,746,952.20
交易风险准备	294,746,952.20								294,746,952.20
未分配利润	1,765,132,369.66						9,560,578.26	-719,865.30	1,775,412,813.22
归属于母公司股东权益合计	3,389,544,980.54	390,475,906.87	5,000,079.72	-19,076,893.27	-4,707,446.59		260,586,200.22	669,590,011.70	3,352,232,815.79
少数股东权益								-6,502,152.09	6,502,152.09
股东权益合计	3,389,544,980.54	390,475,906.87	5,000,079.72	-19,076,893.27	-4,707,446.59		260,586,200.22	663,087,859.61	3,358,734,967.88
负债及股东权益总计	4,278,165,567.32	8,706,514,265.48	14,044,244.66	-3,586,140.35	1,253,390.05	-11,825,812.33	1,160,727,399.93	-415,396,459.65	14,560,689,374.41

2011 年 1-6 月

项 目	管理部门	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	研究咨询业务	其他业务	抵销	合计
一、营业收入	15,777,050.94	464,783,752.03	21,188,579.72	6,674,744.19	27,101,877.05	1,414.71	42,366,653.30		577,894,071.94
手续费及佣金净收入		415,662,833.61	19,290,694.00		26,973,937.55		34,316,147.35		496,243,612.51
其中: 证券经纪业务净收入		415,662,833.61			3,040,500.32				418,703,333.93
证券承销业务净收入			19,290,694.00						19,290,694.00
受托客户资产管理业务净收入					23,933,437.23				23,933,437.23
利息净收入	-14,085,289.00	46,829,350.70	56,082.22	2,550,262.65	127,939.50	1,414.71	8,587,151.90		44,066,912.68
投资收益 (损失以“-”号填列)	29,011,333.07			11,159,541.42			86,283.55		40,257,158.04
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	29,011,333.07								29,011,333.07
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				-7,035,059.88			-622,929.50		-7,657,989.38
汇兑收益 (损失以“-”号填列)	-290,193.13								-290,193.13
其他业务收入	1,141,200.00	2,291,567.72	1,841,803.50						5,274,571.22
二、营业支出	83,057,111.58	281,116,294.19	32,783,221.93	7,377,527.49	21,111,281.85	8,755,050.05	35,982,964.60		470,183,451.69
营业税金及附加	51,446.50	23,297,260.99	1,138,979.95	3,586,489.28	1,496,512.20		1,957,435.71		31,528,124.63
业务及管理费	83,024,819.50	257,819,033.20	31,644,241.98	3,791,038.21	19,614,769.65	8,755,050.05	34,025,528.89		438,674,481.48
资产减值损失	-19,154.42								-19,154.42
其他业务成本									
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-67,280,060.65	183,667,457.85	-11,594,642.21	-702,783.30	5,990,595.20	-8,753,635.34	6,383,688.70		107,710,620.25

项 目	管理部门	证券经纪 业务	证券承销与 保荐业务	证券自营 业务	证券资产管 理业务	研究咨询业 务	其他业务	抵销	合计
“-”号填列)									
加：营业外收入	835,950.00	28,245.08	8,831.00	5,000,000.00	411,897.00		3,200.00		6,288,123.08
减：营业外支出	4,455,145.59	177,086.02	6,414.28				14,723.20		4,653,369.09
四、利润总额（亏损 以“-”号填列）	-70,899,256.24	183,518,616.91	-11,592,225.49	4,297,216.70	6,402,492.20	-8,753,635.34	6,372,165.50		109,345,374.24
减：所得税费用	19,911,907.99			-1,758,764.97			2,069,021.87		20,222,164.89
五、净利润（净亏损 以“-”号填列）	-90,811,164.23	183,518,616.91	-11,592,225.49	6,055,981.67	6,402,492.20	-8,753,635.34	4,303,143.63		89,123,209.35

2010 年 12 月 31 日

资 产	管理部门	证券经纪 业务	证券承销与 保荐业务	证券自营 业务	证券资产管 理业务	研究咨询 业务	其他业务	抵销	合计
资产：									
货币资金	2,154,482,761.43	8,909,667,911.42	9,826,978.45	170,970.87	501,115.78		487,877,097.45		11,562,526,835.40
其中：客户资金存 款		8,881,087,096.21					352,386,387.30		9,233,473,483.51
结算备付金		3,359,882,456.12		20,344,368.30	33,867,355.61		226,868,415.10		3,640,962,595.13
其中：客户备付金		3,359,882,456.12					226,868,415.10		3,586,750,871.22
拆出资金									
交易性金融资产				1,556,210,235.72			145,940.00		1,556,356,175.72
衍生金融资产									
买入返售金融资产									
应收利息									
内部往来应收款	-83,930.54	94,244,533.22	-369,744,720.64	-1,843,757,003.04	-133,659,603.32	-3,109,365.26		-2,256,110,089.58	
应收所属利润	-13,276,540.40							-13,276,540.40	
存出保证金	2,963,589.00	454,219,027.36	833,501.50	3,192,428.46	900,000.00	250,000.00	464,246,968.53		926,605,514.85
可供出售金融资产			220.70	351,124,886.85	89,336,410.81				440,461,518.36
持有至到期投资									
长期股权投资	513,058,950.47	200,000.00		520,000.00			41,900,000.00	190,497,301.62	365,181,648.85
拨付所属资金	430,417,345.30							430,417,345.30	
固定资产	338,775,986.38	126,370,466.99	3,406,215.94	434,929.65	862,331.61	420,255.15	3,276,561.77		473,546,747.49
在建工程			382,362,583.30						382,362,583.30
无形资产	12,859,482.68	24,800,356.61		453,791.54	803,085.96		874,059.57		39,790,776.36
其中：交易席位费	1,528,736.32	2,017,162.48							3,545,898.80
递延所得税资产	11,563,702.08				793,373.17			793,373.17	11,563,702.08
货币兑换	-665,530.12	665,530.12							
其他资产	111,388,774.94	144,581,186.00	2,723,341.07	4,921.80	4,473,022.09	4,000.00	2,774,133.18	88,944,759.59	177,004,619.49
资产总计	3,561,484,591.22	13,114,631,467.84	29,408,120.32	88,699,530.15	-2,122,908.29	-2,435,110.11	1,227,963,175.60	-1,558,733,850.30	19,576,362,717.03

负债及股东权益	管理部门	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	研究咨询业务	其他业务	抵销	合计
负债：									
短期借款									
其中：质押借款									
拆入资金									
交易性金融负债									
衍生金融负债									
卖出回购金融资产款									
代理买卖证券款		12,658,247,272.62					999,173,697.70		13,657,420,970.32
代理承销证券款									
应付职工薪酬	85,023,253.50	9,365,264.49	11,457,380.32	12,818.35	57,786.36		7,892,618.43		113,809,121.45
应交税费	80,080,032.59	9,671,429.03	8,903,102.17	3,082,045.08	375,335.87		4,221,738.00		106,333,682.74
应付利息	22,011,666.67								22,011,666.67
预计负债									
内部往来应付款	-2,256,026,159.04		-83,930.54					-2,256,110,089.58	
应付上级利润		-11,254,010.29	2,014,815.19	4,695,169.00	-5,261,404.19	-3,471,110.11		-13,276,540.40	
长期借款									
应付债券	520,441.68								520,441.68
递延所得税负债	22,194,987.07		17.75	22,983,764.12				793,373.17	44,385,395.77
其他负债	2,204,207,615.45	23,184,166.69	2,116,682.18	5,768,591.56	5,085,493.18	1,036,000.00	10,392,064.88	88,944,759.59	2,162,845,854.35
负债合计	158,011,837.92	12,689,214,122.54	24,408,067.07	36,542,388.11	257,211.22	-2,435,110.11	1,021,680,119.01	2,179,648,497.22	16,107,327,132.98
股东权益：									
股本	639,312,448.00						200,000,000.00	200,000,000.00	639,312,448.00
上级拨入资金		425,417,345.30	5,000,000.00					430,417,345.30	
资本公积	71,744,655.16		53.25	52,157,142.04	-2,380,119.51			-5,306,302.95	126,828,033.89
减：库存股									
盈余公积	294,746,952.20						1,025,621.96	1,025,621.96	294,746,952.20
一般风险准备	294,746,952.20								294,746,952.20
交易风险准备	294,746,952.20								294,746,952.20
未分配利润	1,808,174,793.54						5,257,434.63	-969,028.28	1,814,401,256.45
归属于母公司股东									
权益合计	3,403,472,753.30	425,417,345.30	5,000,053.25	52,157,142.04	-2,380,119.51		206,283,056.59	625,167,636.03	3,464,782,594.94
少数股东权益								-4,252,989.11	4,252,989.11
股东权益合计	3,403,472,753.30	425,417,345.30	5,000,053.25	52,157,142.04	-2,380,119.51		206,283,056.59	620,914,646.92	3,469,035,584.05
负债及股东权益									
总计	3,561,484,591.22	13,114,631,467.84	29,408,120.32	88,699,530.15	-2,122,908.29	-2,435,110.11	1,227,963,175.60	-1,558,733,850.30	19,576,362,717.03

2010 年 1-6 月

项 目	管理部门	证券经纪 业务	证券承销 与保荐 业务	证券自营 业务	证券资产 管理业务	研究咨询 业务	其他业务	抵销	合计
一、营业收入	31,469,855.81	553,271,606.17	71,662,343.53	-184,930,189.24	10,675,492.03	0.00	26,221,291.58	-2,016,117.54	510,386,517.42
手续费及佣金净收入		493,347,416.40	71,641,150.00		10,039,890.63		23,287,583.76		598,316,040.79
其中：证券经纪业务净收入		493,347,416.40			1,008,278.01				494,355,694.41
证券承销业务净收入			71,641,150.00						71,641,150.00
受托客户资产管理业务净收入					9,031,612.62				9,031,612.62
利息净收入	-11,364,918.55	56,098,363.25	20,695.86	2,173,187.37	635,601.40		2,615,233.46		50,178,162.79
投资收益（损失以“-”号填列）	41,555,641.96		497.67	33,376,467.77			337,374.36	-2,016,117.54	77,286,099.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	40,828,341.96								40,828,341.96
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				-220,479,844.38			-18,900.00		-220,498,744.38
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-70,367.60								-70,367.60
其他业务收入	1,349,500.00	3,825,826.52							5,175,326.52
二、营业支出	63,012,843.76	248,650,259.68	33,694,426.41	1,093,469.35	5,449,473.86	6,037,672.46	25,199,703.82		383,137,849.34
营业税金及附加	820,119.63	25,671,139.34	3,855,903.63	2,291,214.85	540,788.22		1,231,647.86		34,410,813.53
业务及管理费	62,266,589.83	222,979,120.34	29,838,522.78	-1,197,745.50	4,908,685.64	6,037,672.46	23,968,055.96		348,800,901.51
资产减值损失	-73,865.70								-73,865.70
其他业务成本									
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-31,542,987.95	304,621,346.49	37,967,917.12	-186,023,658.59	5,226,018.17	-6,037,672.46	1,021,587.76	-2,016,117.54	127,248,668.08
加：营业外收入	3,776,614.70	984,765.69	1,260.00		3,000,000.00		502,700.00		8,265,340.39
减：营业外支出	676,677.85	400,582.46	18,885.70				11,012.00		1,107,158.01
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	-28,443,051.10	305,205,529.72	37,950,291.42	-186,023,658.59	8,226,018.17	-6,037,672.46	1,513,275.76	-2,016,117.54	134,406,850.46
减：所得税费用	79,062,676.35			-55,119,961.10					23,942,715.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-107,505,727.45	305,205,529.72	37,950,291.42	-130,903,697.49	8,226,018.17	-6,037,672.46	1,513,275.76	-2,016,117.54	110,464,135.21

注释 41、风险管理

1、公司经营活动面临的风险

公司经营面临的主要风险因素有：流动性风险、信用风险、市场风险、操作风险、法律风险等。

上半年 A 股市场震荡下行，市场风险凸显，公司的证券经纪业务、证券承销与保荐业务、证券自营业务、证券资产管理业务等均受到不同程度影响，行业竞争日益激烈，各项创新业务相继推出，对公司的风险管理能力提出了更高的要求。

2、公司已或拟采取的对策及措施

(1) 不断完善以净资本为核心的风险控制指标管理体系,对净资本等风险控制指标进行动态管理。报告期公司净资本等主要风险控制指标均持续达标。

(2) 通过加强内部控制制度建设、明确岗位职责、完善授权机制、建立和完善合规管理及风险控制机制,不断降低公司管理风险。

(3) 通过加快再融资工作进程,积极扩充公司资本实力,为扩大各项业务规模和创新业务的开展奠定基础,提高公司抗风险能力,降低公司流动性风险。

(4) 及时维护升级系统,建立信息系统应急预案,加强项目管理,保障系统安全、稳定的运行。

附注六、关联方及关联交易

1、本企业第一大股东情况

单位:人民币元

股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	股东对本企业的持股比例(%)	股东对本企业的表决权比例(%)	股东最终控制方	组织机构代码
吉林亚泰(集团)股份有限公司	股东	股份公司	长春市	宋尚龙	房地产开发、建材、药品生产及经营等	1,894,732,058	30.71	30.71	长春市人民政府国有资产监督管理委员会	12390101-2

2、本企业的子公司情况

单位:人民币万元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
渤海期货有限公司	控股子公司	有限公司	大连	刘浩	期货业	15,000	96	96	10002293-6
东证融通投资管理有限公司	全资子公司	有限公司	北京	杨树财	投资业	10,000	100	100	56579440-X

3、本企业的合营和联营企业情况

单位:人民币万元

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(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
银华基金管理有限公司	有限责任	深圳	彭越	金融业	20,000	21	21	参股	71092835-6
东方基金管理有限责任公司	有限责任	北京	杨树财	金融业	10,000	46	46	参股	76351068-2

4、本企业的其他关联方情况

单位:人民币元

股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	股东对本企业的持股	股东对本企业的表决权	股东最终控制方	组织机构代码
------	------	------	-----	------	------	------	-----------	------------	---------	--------

吉林省信托有限 责任公司	股东	有限 公司	长春市	高福波	信托业务	1,596,600,000	23.05	23.05	吉林省人民政 府国有资产监 督管理委员会	12391664-1
-----------------	----	----------	-----	-----	------	---------------	-------	-------	----------------------------	------------

5、关联交易情况

(1) 本期提供劳务的关联交易

单位：人民币元

关联方	关联交易 内容	关联交易定价方 式及决策程序	2011 年 1-6 月发生额		2010 年 1-6 月发生额	
			金额	占同类交易金额 的比例 (%)	金额	占同类交易金额 的比例 (%)
东方基金管理 有限责任公司	代理销售金 融产品	市价	2,973.88	0.17	7,775.49	0.73

(2) 关联租赁情况

单位：人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	半年度确认的租赁收益
东北证券股份有限公司	东方基金管理 有限责任公司	出租交易席位	2011 年 1 月 1 日	2011 年 6 月 30 日	成交金额	1,037,712.05
东北证券股份有限公司	东方基金管理 有限责任公司	出租房屋	2011 年 5 月 1 日	2011 年 6 月 30 日	市价	1,841,803.50
东北证券股份有限公司	银华基金管理 有限公司	出租交易席位	2011 年 1 月 1 日	2011 年 6 月 30 日	成交金额	3,045,851.91

(3) 关联方资金借款

单位：人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率 (年)
借入次级债				
吉林亚泰 (集团) 股份有限公司	600,000,000.00	2009 年 6 月 19 日	2014 年 6 月 18 日	4.20%
吉林省信托有限责任公司	50,000,000.00	2009 年 6 月 19 日	2014 年 6 月 18 日	4.20%

(4) 应收关联方款项

单位：人民币元

关联方	2011-6-30	2010-6-30
东方基金管理有限责任公司	1,975,621.25	0.00
银华基金管理有限公司	1,142,255.63	0.00

附注七、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 2005 年 9 月公司因上海吴淞路证券营业部原负责人赵正斌涉嫌私自委托理财、挪用客户资金、

非法吸收公众存款事件被起诉事项多起。公司因此案于 2007 年度代为垫付资金 24,366,482.75 元。

赵正斌等实施挪用资金、非法吸收公众存款犯罪行为过程中，向私下委托其进行理财业务的客户支付高额收益并弥补巨额亏损。根据法律规定，私自委托理财的客户收取上述款项没有法律依据，公司正在提起返还不当得利诉讼，向有关当事人追索，已追索返还 4,685,813.94 元。与之相关的其他案件在申诉或再审计阶段。

(2) 2003 年 12 月，受中国证监会指定，公司对原新华证券有限公司（以下简称“新华证券”）证券类资产实施托管经营。2006 年 1 月，江苏东恒国际集团有限公司投资顾问分公司（以下简称“江苏东恒”）因与原新华证券、江苏正铨投资管理有限公司的理财纠纷，以本公司作为托管人未履行财产保管义务为由向南京市中级人民法院提起诉讼，要求公司承担连带赔偿责任，公司一审败诉。公司上诉后，2008 年 11 月，江苏省高级人民法院做出终审判决，判决公司对江苏东恒承担连带赔偿责任，并于 2008 年 11 月至 2009 年 6 月期间扣划公司银行存款 3,060 万元。

新华证券清算组已于 2006 年 11 月作出承诺，“如果东北证券因本案败诉而依法负有向江苏东恒的给付义务，新华证券清算组全额承担该笔债务”。2008 年 9 月，中国证监会致函最高人民法院，明确“东北证券作为新华证券的托管公司和证券类资产受让方，只是收购新华证券的证券类资产，并未承担新华证券债权债务”。中国证监会建议公平保护公司合法利益。

公司作为托管人对原新华证券的债务不应承担连带赔偿责任。2008 年 12 月 4 日，公司向最高人民法院提出再审申请。2008 年 12 月 18 日，最高人民法院决定立案审查；2009 年 9 月 27 日，最高人民法院裁定，此案由最高人民法院提审，提审期间中止原判决的执行。

2010 年 3 月 11 日，最高人民法院驳回江苏东恒国际集团有限公司投资顾问分公司要求公司承担赔偿责任的诉讼请求，对于公司不应承担侵权责任的理由予以支持。公司已向江苏省南京市中级人民法院申请执行回转。另外，公司已向新华证券有限公司清算组提出，要求其先行给付公司被执行款项。

2、除上述事项外，截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的其他或有事项。

附注八、承诺事项

1、截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无应披露的重大承诺事项

2、截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无应披露的前期承诺履行情况

附注九、资产负债表日后事项

1、2011 年 6 月 24 日，公司第七届董事会 2011 年第五次临时会议审议通过了《关于对东证融通投资管理有限公司增资的议案》，同意公司向东证融通投资管理有限公司增资 10,000 万元人民币。东证融通于 2011 年 7 月 4 日办理完毕工商登记变更手续，变更后注册资本为 20,000 万元人民币。

2、除上述事项外，截至2011年6月30日止，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

附注十、其他重要事项

1、公司拟发行新股

2009年6月18日，公司召开2009年第一次临时股东大会，审议通过了《公司符合配股资格的议案》、《公司2009年度配股方案的议案》、《公司2009年配股募集资金运用可行性分析报告的议案》及《提请公司股东大会授权公司董事会办理本次配股具体事宜的议案》（详见2009年6月19日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网站），公司以2008年年度利润分配方案实施之后总股本639,312,448股为基数，向全体股东按每10股配售3股的比例配售，本次配股可配售股份共计191,793,734股，本次配股募集资金预计为不超过人民币40亿元。公司已将配股材料上报中国证监会发行监管部，目前正在落实配股反馈意见。

为保证公司配股方案的连续性，公司于2010年6月17日召开2010年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司配股决议有效期延长一年的议案》、《关于提请公司股东大会延长授权公司董事会办理本次配股具体事宜的有效期的议案》；公司于2011年6月16日召开2011年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司配股决议有效期延长一年的议案》、《关于提请公司股东大会延长授权公司董事会办理本次配股具体事宜有效期的议案》、《关于〈公司配股募集资金运用可行性分析报告〉的议案》。

2、以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初金额		本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额	
	成本	公允价值变动				成本	公允价值变动
金融资产							
其中：1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,533,963,975.29	22,392,200.43	-7,657,989.38			715,519,990.71	14,734,211.05
其中：衍生金融资产							
2. 可供出售金融资产	374,092,083.99	66,369,434.37		-31,712,346.83		318,771,899.19	-31,712,346.83
金融资产合计	1,908,056,059.28	88,761,634.80	-7,657,989.38	-31,712,346.83		1,034,291,889.90	-16,978,135.78

附注十一、母公司财务报表主要项目注释

注释1、货币资金

项 目	2011-6-30			2010-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			6,688.76			6,580.60

银行存款：						
公司自有						
其中：人民币			2,768,603,439.43			2,189,382,392.42
港 币						
美 元	630,684.52	6.4716	4,081,537.94	630,206.52	6.6227	4,173,668.72
小计			2,772,684,977.37			2,193,556,061.14
经纪业务客户						
其中：人民币			7,454,222,828.26			8,840,151,420.79
港 币	8,315,724.43	0.8316	6,915,356.44	9,148,877.12	0.8509	7,784,779.54
美 元	5,167,112.22	6.4716	33,439,483.44	5,005,646.62	6.6227	33,150,895.88
小计			7,494,577,668.14			8,881,087,096.21
银行存款合计			10,267,262,645.51			11,074,643,157.35
其他货币资金			80,000,000.00			
合计			10,347,269,334.27			11,074,649,737.95

注释 2、结算备付金

项 目	2011-6-30			2010-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
客户备付金						
其中：人民币			250,851,387.97			3,306,107,525.10
港 币	16,542,154.74	0.8316	13,756,455.88	17,365,250.57	0.8509	14,776,091.71
美 元	6,785,921.28	6.4716	43,915,768.16	5,888,661.62	6.6227	38,998,839.31
小计			308,523,612.01			3,359,882,456.12
自有备付金						
其中：人民币			46,770,479.29			54,211,723.91
港 币						
美 元						
小计			46,770,479.29			54,211,723.91
合计			355,294,091.30			3,414,094,180.03

(1) 结算备付金期末较期初减少 89.59%，主要系上年末新股申购返款在本年初完成交收所致。

(2) 结算备付金无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

注释 3、长期股权投资

1、分类列示长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2010-12-31 账面余额	本期增加	本期减少	2011-6-30 账面余额
-------	------	------	-----------------	------	------	----------------

1、对联营企业的投资						
银华基金管理有限公司	权益法	42,000,000.00	255,774,766.10	25,287,028.11	49,317,586.21	231,744,208.00
东方基金管理有限责任公司	权益法	46,000,000.00	65,786,882.75	3,724,304.96		69,511,187.71
小 计		88,000,000.00	321,561,648.85	29,011,333.07	49,317,586.21	301,255,395.71
2、对子公司投资						
渤海期货有限公司	成本法	90,497,301.62	90,497,301.62	48,000,000.00		138,497,301.62
东证融通投资管理有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00
小 计		190,497,301.62	190,497,301.62	48,000,000.00		238,497,301.62
3、其他长期股权投资	成本法	1,920,000.00	1,920,000.00			1,920,000.00
合 计		280,417,301.62	513,978,950.47	77,011,333.07	49,317,586.21	541,672,697.33

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1、对联营企业的投资						
银华基金管理有限公司	21	21				49,317,586.21
东方基金管理有限责任公司	46	46				
小 计						49,317,586.21
2、对子公司投资						
渤海期货有限公司	96	96				
东证融通投资管理有限公司	100	100				
小 计						
3、其他长期股权投资				200,000.00		
合 计				200,000.00		49,317,586.21

2、长期股权投资减值准备期初、期末无增减变化。

3、向投资企业转移资金的能力未受到限制。

4、公司期末无有限售条件的长期股权投资。

注释 4、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	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
一、合营企业							
二、联营企业							
银华基金管理有限公司	21	21	1,023,165,573.09	202,374,329.82	820,791,243.27	521,649,735.44	120,414,419.58
东方基金管理有限责任公司	46	46	170,215,618.53	19,104,340.89	151,111,277.64	65,372,243.51	8,096,315.13

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

注释 5、其他资产

1、分项列示

项 目	2011-6-30 账面价值	2010-12-31 账面价值
1、应收款项	53,443,189.76	55,339,476.95
2、预付账款	45,723,989.24	41,990,926.44
3、抵债资产	33,352,330.00	33,352,330.00
4、长期待摊费用	42,876,376.04	43,547,752.92
合 计	175,395,885.04	174,230,486.31

2、应收款项

(1) 应收款项按种类披露:

种类	2011-6-30				2010-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收款项	71,480,218.36	80.17	34,416,863.74	96.35	79,977,589.25	87.81	34,501,837.46	96.53
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	1,019,866.11	1.14	1,019,866.11	2.85	1,019,866.11	1.12	1,019,866.11	2.85
其他不重大应收款项	16,665,405.19	18.69	285,570.05	0.80	10,083,475.91	11.07	219,750.75	0.62
合计	89,165,489.66	100.00	35,722,299.90	100.00	91,080,931.27	100.00	35,741,454.32	100.00

(2) 期末单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	款项性质
江苏省东恒国际集团有限公司投资顾问分公司	30,501,222.79	6,100,244.56	20%	诉讼
赵正斌案件垫付款	19,680,668.81	19,680,668.81	100%	垫付款
长春元成投资有限责任公司	7,320,000.00	1,464,000.00	20%	股权转让款
珠海国际信托投资公司	5,212,290.00	5,212,290.00	100%	欠款
东方基金管理有限责任公司	1,975,621.25	19,756.21	1%	房租和席位佣金
北方和平案	1,800,000.00	900,000.00	50%	诉讼
天相投资顾问有限公司	1,663,719.88	16,637.20	1%	咨询费
长春市科惠电子有限责任公司	1,184,440.00	11,844.40	1%	往来款
银华基金管理有限公司	1,142,255.63	11,422.56	1%	应收席位佣金款
吉林诚信律师事务所	1,000,000.00	1,000,000.00	100%	律师费
合计	71,480,218.36	34,416,863.74		

*江苏省东恒国际集团有限公司投资顾问分公司详见“附注七、或有事项—1、(2)”。

**赵正斌案件垫付款详见“附注七、或有事项—1、(1)”。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项:

账龄	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						

1 至 2 年						
2 至 3 年	67,049.85	6.57	67,049.85	67,049.85	6.57	67,049.85
3 年以上	952,816.26	93.43	952,816.26	952,816.26	93.43	952,816.26
合计	1,019,866.11	100.00	1,019,866.11	1,019,866.11	100.00	1,019,866.11

其他不重大应收款项:

账龄	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	15,877,575.32	95.27	158,775.75	9,295,646.04	92.19	92,956.45
1 至 2 年	549,086.61	3.30	54,908.66	549,086.61	5.44	54,908.66
2 至 3 年	158,286.62	0.95	31,657.32	158,286.62	1.57	31,657.32
3 年以上	80,456.64	0.48	40,228.32	80,456.64	0.80	40,228.32
合计	16,665,405.19	100.00	285,570.05	10,083,475.91	100.00	219,750.75

(3) 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(4) 本期无核销应收账款的情况

(5) 本报告期应收款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东。

(6) 应收款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收款项总额的比例 (%)
江苏省东恒国际集团有限公司投资顾问分公司*	非关联方	30,501,222.79	2-3 年	34.21
赵正斌案件垫付款**	原公司员工	19,680,668.81	3 年以上	22.07
长春元成投资有限责任公司	非关联方	7,320,000.00	2-3 年	8.20
珠海国际信托投资公司	非关联方	5,212,290.00	3 年以上	5.85
东方基金管理有限责任公司	关联方	1,975,621.25	1 年以内	2.22
合计		64,689,802.85		72.55

*江苏省东恒国际集团有限公司投资顾问分公司详见“附注七、或有事项—1、(2)”。

**赵正斌案件垫付款详见“附注七、或有事项—1、(1)”。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2011-6-30		2010-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	42,153,097.24	92.19	37,565,134.44	89.46
1 至 2 年	3,050,892.00	6.67	3,905,792.00	9.30
2 至 3 年	520,000.00	1.14	520,000.00	1.24
3 年以上				
合计	45,723,989.24	100.00	41,990,926.44	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间
------	--------	----	----

预付房租款	出租方	9,472,812.94	2010、2011 年
营业部工程改造		3,960,161.04	2010、2011 年
劳务费		3,490,940.00	2010 年
增发（配股）前期支出		2,770,000.00	2008、2009 年
长春市联拓科技有限公司		2,287,200.00	2010、2011 年
合 计		21,981,113.98	

（3）本报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东。

注释 6、手续费及佣金净收入

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
手续费及佣金收入	537,221,007.64	649,040,608.65
一证券经纪业务收入	493,996,876.41	568,287,846.03
其中：手续费收入	474,801,847.79	552,334,421.13
经纪业务席位佣金收入	17,469,342.00	14,883,543.51
代理销售金融产品收入	1,725,686.62	1,069,881.39
一证券承销业务收入	19,290,694.00	71,721,150.00
其中：证券承销业务收入	290,694.00	55,031,150.00
财务顾问业务收入	11,500,000.00	8,120,000.00
保荐业务收入	7,500,000.00	8,570,000.00
一受托客户资产管理业务收入	23,933,437.23	9,031,612.62
手续费及佣金支出	75,293,542.48	74,012,151.62
一证券经纪业务支出	75,293,542.48	73,932,151.62
其中：手续费支出	65,758,212.84	66,140,297.60
资金三方存管费支出	6,294,332.18	4,328,145.19
经纪人报酬支出	3,240,997.46	3,463,708.83
一证券承销业务支出		80,000.00
其中：证券承销业务支出		50,000.00
财务顾问业务支出		
保荐业务支出		30,000.00
手续费及佣金净收入	461,927,465.16	575,028,457.03

注释 7、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	84,820,065.72	106,934,741.91
加：资产减值准备	-19,154.42	-73,865.70
固定资产折旧	27,371,563.13	19,736,764.58
无形资产摊销	3,184,498.39	3,301,321.11
长期待摊费用摊销	9,363,306.98	5,653,324.97

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
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）	4,590,389.01	-117,838.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	7,035,059.88	220,479,844.38
财务费用（收益以“-”号填列）	53,825,000.00	18,900,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,011,333.07	-40,828,341.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,690,719.36	-35,899,265.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-18,925,816.78	-46,344,893.92
交易性金融资产的减少（增加以“-”号填列）	825,621,164.58	223,475,452.83
可供出售金融资产的减少（增加以“-”号填列）	55,320,184.80	864,232,325.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	61,170,901.21	-20,072,627.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,640,756,969.45	-2,368,879,280.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,564,101,859.38	-1,049,502,337.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物变动情况：		
现金的期末余额	10,702,563,425.57	13,143,644,828.90
减：现金的期初余额	14,488,743,917.98	14,311,013,754.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,786,180,492.41	-1,167,368,925.94

（2）本期无取得或处置子公司及其他营业单位

（3）现金和现金等价物的构成

项 目	2011-6-30	2010-12-31
一、现金	10,702,563,425.57	14,488,743,917.98
其中：库存现金	6,688.76	6,580.60
可随时用于支付的银行存款	10,267,262,645.51	11,074,643,157.35
可随时用于支付的其他货币资金	80,000,000.00	
可随时用于支付的结算备付金	355,294,091.30	3,414,094,180.03
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,702,563,425.57	14,488,743,917.98
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

附注十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表 (合并报表)

1、 根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
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	-4,587,189.01	120,538.04
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,207,948.8	3,922,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,994.20	3,115,144.34

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,634,753.99	7,158,182.38
减：非经常性损益的所得税影响数	416,126.10	1,792,241.49
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,218,627.89	5,365,940.89
其中：归属于上市公司股东的非经常性损益	1,219,120.82	5,351,190.37
归属于少数股东的非经常性损益	-492.93	14,750.52

2、根据《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）》规定，由于证券投资业务为本公司的主营业务，因此持有交易性金融资产产生的公允价值变动收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不界定为非经常性损益。具体项目如下：

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
交易性金融资产及可供出售金融资产的投资收益	11,245,824.97	33,714,339.80
交易性金融资产公允价值变动损益	-7,657,989.38	-220,498,744.38
合 计	3,587,835.59	-186,784,404.58

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.58	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.54	0.14	0.14

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（应考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

$$2、\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普

通股股东的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

3、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。

(1) 2010 年度发行在外的普通股加权平均数计算数据

$$S = 639,312,448 \text{ 股}$$

(2) 2009 年度发行在外的普通股加权平均数计算数据

$$S_0 = 639,312,448 \text{ 股};$$

4、因公司不存在稀释性潜在普通股，故公司稀释每股收益等于基本每股收益。

第八节 备查文件

一、载有公司法定代表人签名的半年度报告文本

二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的的财务报告原文

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

四、其他有关资料

东北证券股份有限公司

2011 年 7 月 27 日