

长江证券股份有限公司 二〇一一年半年度报告

二〇一一年八月

目 录

第一节 重要提示.....	3
第二节 公司基本情况.....	4
第三节 股本变动和主要股东持股情况.....	10
第四节 董事、监事和高级管理人员情况.....	13
第五节 董事会报告.....	15
第六节 重要事项.....	30
第七节 财务报告.....	41
第八节 备查文件目录.....	122

第一节 重要提示

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

本报告经公司第六届董事会第五次会议、第六届监事会第三次会议审议通过，公司 11 位董事现场参会并行使了表决权，没有董事、监事对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

本公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况介绍

(一) 公司名称

法定中文名称：长江证券股份有限公司

法定英文名称：Changjiang Securities Company Limited

法定英文名称缩写：Changjiang Securities

(二) 公司法定代表人：胡运钊

公 司 总 裁：叶 焯

(三) 董事会秘书：徐锦文

联系地址：湖北省武汉市江汉区新华路特8号长江证券大厦

联系电话：027-65799866

传 真：027-85481726

电子信箱：xujw@cjsc.com.cn

(四) 公司地址

公司注册地址：武汉市新华路特8号

邮政编码：430015

公司办公地址：湖北省武汉市江汉区新华路特8号

邮政编码：430015

公司网址：www.cjsc.com

电子信箱：inf@cjsc.com.cn

(五) 信息披露报纸名称：中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报

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

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

(六) 股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：长江证券

股票代码：000783

(七)其他有关资料

公司首次注册登记日期：1997年7月24日

公司首次注册登记地点：河北省石家庄市高新技术产业开发区黄河大道151号

公司最近一次变更注册登记日期：2011年5月25日

公司住所：武汉市新华路特8号

公司名称：长江证券股份有限公司

公司法定代表人姓名：胡运钊

公司注册资本：人民币2,371,233,839元

公司经营范围：证券经纪；证券投资咨询；证券（不含股票、上市公司发行的公司债券）承销；证券自营；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；中国证监会批准的其他业务。

公司企业法人营业执照注册号：420000000009482 1/1

公司税务登记号码：鄂国地税武字420103177568750号

公司组织机构代码：70082127-2

公司聘请的会计师事务所名称：众环会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：武汉市武昌区东湖路169号众环大厦

二、主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据和财务指标（合并报表）

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减
总资产	32,579,620,171.66	35,772,643,536.88	-8.93%
归属于上市公司股东的所有者 权益	11,668,788,160.50	9,528,602,947.85	22.46%
股本	2,371,233,839.00	2,171,233,839.00	9.21%
归属于上市公司股东的每股净 资产（元/股）	4.92	4.39	12.07%
	本报告期（1—6月）	上年同期（1—6月）	本报告期比上年同 期增减
营业收入	1,095,725,570.88	1,237,741,399.49	-11.47%
营业利润	464,507,147.95	636,883,720.07	-27.07%
利润总额	519,651,685.03	649,481,462.56	-19.99%
归属于上市公司股东的净利润	415,133,941.57	490,851,458.24	-15.43%

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	373,775,538.76	481,403,151.37	-22.36%
基本每股收益（元/股）	0.18	0.23	-21.74%
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.23	-21.74%
加权平均净资产收益率	3.83%	5.23%	下降1.40个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.45%	5.13%	下降1.68个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-8,729,916,402.55	-1,923,855,362.22	-353.77%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-3.68	-0.89	-313.48%

（二）非经常性损益项目（合并报表）

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注
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	39,856,316.17	主要系处置固定资产产生的收益。
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	9,384,807.00	公司及其分支机构、子公司取得的地方政府补助。
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	5,632,166.55	主要系诉讼案件结案，支付赔偿款后，原计提预计负债余额转损益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	271,247.36	
小计	55,144,537.08	
减：非经常性损益的所得税影响数	13,786,134.27	
合计	41,358,402.81	

注：根据中国证监会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定：非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。由于本公司属于证券业金融企业，持有、处置交易性金融资产、衍生金融资产和可供出售金融资产是公司的正常经营业务，故本公司根据自身正常经营业务的性质和特点，将持有交易性金融资产、衍生金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产和可供出售金融资产取得的投资收益作为经常性损益项目，不在非经常性损益表中列示。

（三）采用公允价值计量的项目（合并报表）

单位：元

项目名称	本报告期末	上年度期末	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	3,591,876,044.80	3,720,078,269.89	-128,202,225.09	-24,758,920.66
可供出售金融资产	6,446,136,707.09	4,484,912,779.79	1,961,223,927.30	156,656,865.25

衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	1,707,293.35
合计	10,038,012,751.89	8,204,991,049.68	1,833,021,702.21	133,605,237.94

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

1、合并财务报表主要项目财务数据

单位：元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
货币资金	15,715,808,553.39	23,743,899,031.43	-33.81%
结算备付金	3,668,842,590.98	1,934,618,585.35	89.64%
交易性金融资产	3,591,876,044.80	3,720,078,269.89	-3.45%
衍生金融资产	0.00	0.00	
可供出售金融资产	6,446,136,707.09	4,484,912,779.79	43.73%
持有至到期投资	0.00	0.00	
长期股权投资	323,189,659.79	253,633,412.38	27.42%
资产总额	32,579,620,171.66	35,772,643,536.88	-8.93%
代理买卖证券款	15,888,256,045.17	22,950,450,342.87	-30.77%
交易性金融负债	0.00	0.00	
衍生金融负债	0.00	0.00	
负债总额	20,910,832,011.16	26,244,040,589.03	-20.32%
股本	2,371,233,839.00	2,171,233,839.00	9.21%
未分配利润	2,211,495,359.20	2,507,731,569.33	-11.81%
项目	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减
手续费及佣金净收入	843,464,486.18	921,118,962.79	-8.43%
利息净收入	106,053,618.51	105,665,994.41	0.37%
投资收益	227,455,976.00	341,089,042.32	-33.31%
公允价值变动收益	-81,793,918.64	-132,388,324.62	38.22%
营业支出	631,218,422.93	600,857,679.42	5.05%
利润总额	519,651,685.03	649,481,462.56	-19.99%
归属于上市公司股东的净利润	415,133,941.57	490,851,458.24	-15.43%

2、母公司财务报表主要项目财务数据

单位：元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度
----	-------	-------	-----------

			期末增减
货币资金	14,396,987,736.10	22,340,892,203.72	-35.56%
结算备付金	3,471,913,239.88	1,837,878,634.67	88.91%
交易性金融资产	3,588,860,202.33	3,717,115,647.21	-3.45%
衍生金融资产	0.00	0.00	
可供出售金融资产	6,347,986,166.69	4,384,784,657.34	44.77%
持有至到期投资	0.00	0.00	
长期股权投资	1,053,275,547.82	993,749,044.61	5.99%
资产总额	30,966,573,388.46	34,570,104,075.99	-10.42%
代理买卖证券款	14,449,133,022.99	21,959,324,747.07	-34.20%
交易性金融负债	0.00	0.00	
衍生金融负债	0.00	0.00	
负债总额	19,430,124,246.14	25,172,255,608.65	-22.81%
股本	2,371,233,839.00	2,171,233,839.00	9.21%
未分配利润	2,093,207,621.71	2,388,106,440.05	-12.35%
项目	本报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减
手续费及佣金净收入	731,034,749.96	796,839,063.27	-8.26%
利息净收入	87,932,603.45	95,913,817.46	-8.32%
投资收益	276,682,756.21	395,588,874.33	-30.06%
公允价值变动收益	-81,793,918.64	-132,388,324.62	38.22%
营业支出	556,716,322.26	532,278,014.98	4.59%
利润总额	503,521,096.21	635,778,370.03	-20.80%
净利润	416,471,333.36	494,426,306.09	-15.77%

3、母公司净资本及相关风险控制指标

单位：元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
净资本	9,175,306,080.76	7,337,445,204.41	25.05%
净资产	11,536,449,142.32	9,397,848,467.34	22.76%
净资本/各项风险资本准备之和	429.33%	395.13%	增长 34.20 个百分点
净资本/净资产	79.53%	78.08%	增长 1.45 个百分点
净资本/负债	184.21%	228.37%	下降 44.16 个百分点
净资产/负债	231.61%	292.50%	下降 60.89 个百分点
自营权益类证券及证券衍生品（包括股指期货）/净资本	29.29%	25.60%	增长 3.69 个百分点

自营固定收益类证券/净资本	80.43%	84.88%	下降 4.45 个百分点
---------------	--------	--------	--------------

母公司 2011 年 6 月 30 日的净资本为 91.75 亿元,较 2010 年 12 月 31 日的净资本 73.37 亿元增长了 25.05%,主要系报告期内公司公开增发股票募集资金所致。

母公司净资本及相关风险控制指标均符合中国证监会 2008 年修订的《证券公司风险控制指标管理办法》规定的要求,并持续优于其规定的各项预警标准。

4、母子证券公司合并净资本及相关风险控制指标

单位：元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
净资本	9,374,523,935.29	7,488,504,016.09	25.19%
净资产	11,633,619,367.36	9,454,037,617.54	23.05%
净资本/各项风险资本准备之和	436.56%	400.95%	增长 35.61 个百分点
净资本/净资产	80.58%	79.21%	增长 1.37 个百分点
净资本/负债	187.36%	228.71%	下降 41.35 个百分点
净资产/负债	232.51%	288.74%	下降 56.23 个百分点
自营权益类证券及证券衍生品(包括股指期货)/净资本	28.67%	25.08%	增长 3.59 个百分点
自营固定收益类证券/净资本	78.75%	83.21%	下降 4.46 个百分点

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

母子证券公司合并净资本及相关风险控制指标均符合中国证监会 2008 年修订的《证券公司风险控制指标管理办法》规定的要求,并持续优于其规定的各项预警标准。

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	63,310					-13,000	-13,000	50,310	
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	63,310					-13,000	-13,000	50,310	
二、无限售条件股份	2,171,170,529		+200,000,000			+13,000	+200,013,000	2,371,183,529	
1、人民币普通股	2,171,170,529		+200,000,000			+13,000	+200,013,000	2,371,183,529	
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,171,233,839	100.00	200,000,000				+200,000,000	2,371,233,839	100.00

根据中国证监会“证监许可[2011]51号”文的批复，公司2011年增发项目于2011年3月4日实施。根据发行结果，公司本次增发发行股份为2亿股，募集资金净额为24.76亿元，新增股份已于2011年3月21日在深圳证券交易所上市。本次发行完成后，公司总股本变更为2,371,233,839股，除50,310股高管持股限售外，均为无限售条件股份。

二、主要股东持股情况

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

截至 2011 年 6 月 30 日，公司股东总数为 157,431 名，前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况见下表。

单位：股

股东总数（户）	157,431				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股份性质	持股数量	持股比例	持有有限售条件股份数量	冻结、质押股份数
青岛海尔投资发展有限公司	境内一般法人	348,944,054	14.72%	0	1,669
湖北省能源集团有限公司	国有法人	253,421,129	10.69%	0	
上海海欣集团股份有限公司	境内一般法人	171,400,000	7.23%	0	77,500,000
上海锦江国际酒店发展股份有限公司	国有法人	130,796,701	5.52%	0	
天津泰达投资控股有限公司	国有法人	113,384,875	4.78%	0	
广东粤财信托有限公司	境内一般法人	85,846,588	3.62%	0	
中国土产畜产进出口总公司	国有法人	78,312,683	3.30%	0	
中国葛洲坝集团股份有限公司	国有法人	70,939,576	2.99%	0	
东方证券股份有限公司	国有法人	31,884,182	1.34%	0	
上海锦江国际投资管理有限公司	国有法人	31,864,587	1.34%	0	
前 10 名无限售流通股股东持股情况					
股东名称	持有无限售股份数量		股份种类		
青岛海尔投资发展有限公司	348,944,054		人民币普通股		
湖北省能源集团有限公司	253,421,129		人民币普通股		
上海海欣集团股份有限公司	171,400,000		人民币普通股		
上海锦江国际酒店发展股份有限公司	130,796,701		人民币普通股		
天津泰达投资控股有限公司	113,384,875		人民币普通股		
广东粤财信托有限公司	85,846,588		人民币普通股		
中国土产畜产进出口总公司	78,312,683		人民币普通股		
中国葛洲坝集团股份有限公司	70,939,576		人民币普通股		

东方证券股份有限公司	31,884,182	人民币普通股
上海锦江国际投资管理有限公司	31,864,587	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上海锦江国际酒店发展股份有限公司与上海锦江国际投资管理有限公司的控股股东均为上海锦江国际(集团)有限公司。此外,其他前10名股东及前10名无限售条件股东之间不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情形。	

(二) 公司第一大股东有关情况

截至2011年6月30日,青岛海尔投资发展有限公司(以下简称“海尔投资”)持有公司348,944,054股,占公司总股本的14.72%,为公司第一大股东。公司副董事长崔少华先生、董事戴敏云先生为海尔投资推荐。公司目前董事会成员11名,根据海尔投资推荐董事在公司董事会中的占比及其持股比例,不存在海尔投资对公司董事会、股东大会决议产生决定性影响的情形。公司与海尔投资在业务、人员、资产、机构以及财务等方面完全独立。海尔投资与其他主要股东之间也不存在关联关系以及一致行动人的情形。此外,公司不存在任何法人或自然人通过投资关系、协议或者其他安排,能够实际支配公司行为的情况。因此,公司没有控股股东,也不存在实际控制人。

海尔投资的控股股东青岛海尔集体资产管理协会为社会团体法人,与公司其他主要股东之间不存在关联关系及《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情形。报告期内,公司第一大股东未发生改变,仍为海尔投资。

海尔投资成立于2000年8月18日,住所为青岛高科技工业园(高新区)海尔工业园内;企业类型为有限责任公司;法定代表人为张瑞敏;注册资本25205万元人民币;企业法人营业执照注册号370212018017258;税务登记证号青地税字370212724012445号。

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

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股情况

姓名	职务	年初持股数(股)	本期增持股份数(股)	本期增持股份数(股)	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量(股)	变动原因
胡运钊	董事长	0	0	0	0	0	0	
崔少华	副董事长	67080	0	0	67080	50310	0	
王明权	独立董事	0	0	0	0	0	0	
汤欣	独立董事	0	0	0	0	0	0	
高培勇	独立董事	0	0	0	0	0	0	
汤谷良	独立董事	0	0	0	0	0	0	
肖宏江	董事	0	0	0	0	0	0	
徐文彬	董事	0	0	0	0	0	0	
张宝华	董事	0	0	0	0	0	0	
朱文芳	董事	0	0	0	0	0	0	
戴敏云	董事	0	0	0	0	0	0	
田丹	监事会召集人	0	0	0	0	0	0	
刘建波	监事	0	0	0	0	0	0	
王新海	监事	0	0	0	0	0	0	
刘建红	监事	0	0	0	0	0	0	
梅咏明	职工监事	0	0	0	0	0	0	
熊雷鸣	职工监事	0	0	0	0	0	0	
叶焯	总裁	0	0	0	0	0	0	
胡刚	常务副总裁	0	0	0	0	0	0	
马莉	副总裁	0	0	0	0	0	0	
李国洪	合规总监	0	0	0	0	0	0	
徐锦文	副总裁 董事会秘书	0	0	0	0	0	0	
董腊发	副总裁	0	0	0	0	0	0	
胡曹元	副总裁	0	0	0	0	0	0	
金艳	副总裁	0	0	0	0	0	0	
柳杨	财务负责人	0	0	0	0	0	0	
合计		67080			67080	50310		

二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员变动情况

(一) 报告期内，公司董事人员变动情况

2011年4月26日，公司第六届董事会第四次会议审议通过了《关于更换公司独立董事的议案》，同意公司独立董事、审计委员会主任委员秦荣生先生辞去公司独立董事职务，增

补汤谷良先生为公司第六届董事会独立董事候选人，并将该议案提交公司 2010 年年度股东大会审议。公司第六届董事会薪酬与提名委员会对上述事项作出了专项意见，公司独立董事亦对此发表了独立意见。

2011 年 5 月 26 日，公司 2010 年年度股东大会审议通过了《关于更换公司独立董事的议案》，会议选举汤谷良先生为公司第六届董事会独立董事，任期从本次股东大会决议生效之日起至本届董事会届满之日止。

（二）报告期内，公司监事人员未发生变动

（三）报告期内，公司高级管理人员变动情况

2011 年 4 月 26 日，公司第六届董事会第四次会议审议通过了《关于聘任公司总裁的议案》，同意聘任叶焯先生为公司总裁，任期从其获得监管机构核准之日起至本届董事会届满之日止。公司第六届董事会薪酬与提名委员会对上述事项作出了专项意见，公司独立董事亦对此发表了独立意见。

第五节 董事会报告

一、经营成果以及财务状况的简要讨论与分析

2011年上半年,公司实现营业收入10.96亿元,较上年同期下降11.47%,营业利润4.65亿元,较上年同期下降27.07%,利润总额5.20亿元,较上年同期下降19.99%,归属于上市公司股东的净利润4.15亿元,较上年同期下降15.43%。

报告期内,公司的营业收入、营业利润出现一定程度的下滑,主要受以下因素的影响:

1、外部环境的复杂与内部转型期的矛盾共振加大国内经济结构调整的难度,通胀形势日趋严峻,货币政策持续收紧,经济增速不断下滑,由此产生的冲击带来行业的持续波动,在货币政策整体转向的背景下,行业经营状况难有起色。报告期内,上证综指、深成指和沪深300分别下跌1.64%、2.79%和2.69%。

2、佣金率持续低位运行,业务及管理费用却逐步上升,导致行业呈现增量难增利的局面;创新业务虽已陆续放开,行业也普遍加大了对新业务的投入,但新业务的培育尚需一定周期,短时间内难以有效贡献业绩。报告期内,二级市场股票基金成交金额25.03万亿元,同比增长8.67%,行业实现净利润261亿元,同比下降10.92%。

3、市场低迷使投资者入市谨慎,公司经纪业务收入减少;自营业务受到走势疲弱的股票市场影响,出现一定程度的下滑。

二、报告期内公司经营情况

(一) 公司整体经营情况概述

受货币紧缩政策等因素影响,沪深两市维持震荡整理格局。尽管市场存在各种消极因素,但公司经纪业务市场份额稳步提升,股票基金交易额达到8550亿元,市场份额1.71%,同比增长3.89%;资产管理业务得到进一步发展,收入增幅明显。

单位:万元

分行业	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
经纪业务	81,026.39	43,018.39	46.91%	-9.25%	6.58%	减少7.88个百分点
证券自营业务	10,548.19	2,375.74	77.48%	-42.74%	-19.34%	减少6.53个百分点
投行业务	9,608.37	3,757.78	60.89%	-3.70%	1.35%	减少1.95个百分点
资产管理业务	4,124.89	2,168.30	47.43%	78.80%	55.95%	增加7.70个百分点

在不利的市场环境下,公司坚持年初确定的经营发展思路,以做强零售客户业务为重点,突破性发展投行业务和资产管理业务,开拓创新业务,整体业务水平进一步提升。主要表现在以下几个方面:

1、公司连续三年评级 A 类券商。公司综合实力进一步得到监管部门认可,为各项业务发展打下了坚实的基础。

2、持续深化零售体系改革。公司及时调整业务发展策略,以适应市场环境的变化,启动了投资顾问队伍建设工作,初步建立了客户分级分类模型,优化了产品线结构,有效提高客户服务水平;进一步优化网点布局,获批设立两家分公司,新建 8 家营业网点;逐步推动营业部标准化建设工作,加快了营业部成长速度;强化营销活动策划和管理,组织开展了多样化的营销活动。

3、加快资产管理业务和投行业务拓展步伐。公司着力提升资产管理业务的投资管理水平,丰富产品线,以满足投资者多层次的投资需求。报告期内,公司发行集合理财产品 3 只,推出了行业内首款可转债集合理财产品,其中有 3 支产品的投资收益率排名行业前列,公司实现资产管理业务收入 0.41 亿元,排名行业内第 8 位,产品规模达到 61.10 亿元,排名行业内第 9 位;上半年,公司不断加强了投行业务队伍建设和项目储备力度,在平均发行市盈率水平大幅下降的情况下,公司完成了股票主承销项目 2 个,湖北省内 IPO 项目取得突破,完成债券主承销项目 3 个,主承销金额 19.75 亿元,建立了在省内的优势地位,“深耕湖北”战略成效明显。

4、积极推进各项创新业务。①期货 IB 业务迈入常规化发展阶段。成立了覆盖全国的四大期货 IB 业务服务中心,报告期内,实现期货交易额 10715.32 亿元,市场份额 1.6%,同比增长 24%,期货业务市场份额持续增加;②融资融券业务发展势头良好。坚持以业务开拓为主,加快系统建设,加大业务培训、营销活动开展和督导力度,努力扩大客户规模。报告期内,融资融券业务余额 5.09 亿元,市场份额 1.86%;③直接投资业务进展顺利。通过深入推进市场开发区域负责制,加强渠道建设和项目储备,全资子公司长江成长资本投资有限公司出资 3 亿元,与中国兵器工业集团公司、人保资本投资管理有限公司共同出资设立了兵器工业股权投资有限公司;④新三板业务保持较快发展步伐。通过有效的营销策略和内外部资源整合,公司与二十余家拟推荐挂牌企业签署了合作协议。

5、资源整合工作取得初步成效。公司将资源整合作为整体竞争策略,强化了资源整合工作的组织协调职能。报告期内,公司业务合作日趋紧密,合作项目呈现增长趋势,“业务合作、利益共享”机制得以进一步落实。

6、强化 IT 治理工作,提升公司核心竞争力。以“适用、先进、业内一流”为标准,推进了光谷后援中心、零售客户服务平台、视频会议等系统建设。坚持“统筹规划、有机整合、加强应用、讲究实效”的原则,做好各个系统的整合工作,提高系统运作效率。

（二）经营中存在的问题及对策

1、差异化的业务管理体系建设需进一步加强。

最初的跑马圈地之后，券商的业务和产品结构正在经历一场看得见的变革，传统业务品种需以变应变，逐步优化改善；创新业务品种应充分抓住发展机遇，建立竞争优势。公司需进一步整合业务资源，细化客户需求，形成差异化服务，通过建立立体化平台满足客户多层次的需求，向客户提供最适合的产品，实现业务规模化、收入多元化和服务专业化的目标。

2、零售客户业务体系改革力度需继续加大。

证券行业是一个快速发展的行业，如果公司营业部始终停留在通道业务层面将远远不能满足客户需求，难以培育核心竞争力。一方面要探索完善营业部管理架构，加大省内县市营业部网点建设，另一方面要引导营业部实现业务转型，制定标准化的管理规范，优化营销人员队伍，提高队伍战斗力。

3、绩效考核体系有待完善。

为适应当前的市场竞争环境和公司发展战略，改变“围着考核分数转”的局面，公司需进一步完善绩效考核管理工作体系，对现有的绩效考核制度进行修改和调整，以建立科学、公平、合理的绩效考核激励制度，充分激发工作积极性，鼓励先进，鞭策后进，帮助员工成长，为推动公司的跨越式发展献策献力。

（三）公司营业收入、营业利润的地区分部报告（合并报表）

1、营业收入分地区情况

单位：万元

地区	营业部数量		营业收入		营业收入比上年同期增减
	2011年 6月30日	2010年 6月30日	2011年1-6月	2010年1-6月	
湖北省	40	34	26,485.35	30,777.70	-13.95%
广东省	11	11	7,079.93	6,920.13	2.31%
上海市	8	8	7,583.43	8,963.57	-15.40%
北京市	5	5	3,654.85	4,336.40	-15.72%
福建省	4	4	2,673.86	2,933.20	-8.84%
浙江省	4	3	1,566.82	1,667.80	-6.05%
四川省	3	3	4,139.11	4,822.68	-14.17%
黑龙江省	3	3	3,217.90	4,305.07	-25.25%
河南省	3	2	1,608.96	1,660.39	-3.10%
江苏省	3	2	1,151.93	1,180.23	-2.40%
山东省	2	2	1,718.43	1,861.23	-7.67%

辽宁省	2	2	1,816.47	2,145.67	-15.34%
重庆市	2	2	1,401.51	1,783.68	-21.43%
天津市	2	2	1,064.84	1,328.53	-19.85%
新疆维吾尔自治区	2	2	1,098.79	1,247.05	-11.89%
陕西省	1	1	1,228.00	1,388.29	-11.55%
湖南省	1	1	611.44	744.52	-17.87%
安徽省	1	-	79.16	-	-
河北省	1	-	46.70	-	-
江西省	1	-	50.20	-	-
广西壮族自治区	1	-	74.70	-	-
山西省	1	-	22.20	-	-
营业部小计	101	87	68,374.58	78,066.14	-12.41%
公司本部	-	-	41,197.98	45,708.00	-9.87%
合计	-	-	109,572.56	123,774.14	-11.47%

注：营业部包括 94 家证券营业部和 7 家期货营业部。

2、公司营业利润地区分部情况

单位：万元

地区	营业部数量		营业利润(万元)		营业利润比上年同期增减
	2011年 6月30日	2010年 6月30日	2011年1-6月	2010年1-6月	
湖北省	40	34	15,587.96	20,884.27	-25.36%
广东省	11	11	2,219.58	2,112.94	5.05%
上海市	8	8	3,449.37	4,322.99	-20.21%
北京市	5	5	1,763.04	2,660.05	-33.72%
福建省	4	4	1,146.58	1,426.72	-19.64%
浙江省	4	3	286.92	657.64	-56.37%
四川省	3	3	2,408.72	2,936.23	-17.97%
黑龙江省	3	3	1,859.86	2,701.93	-31.17%
河南省	3	2	572.89	856.21	-33.09%
江苏省	3	2	196.87	474.02	-58.47%
山东省	2	2	738.13	928.98	-20.54%
辽宁省	2	2	726.97	1,154.50	-37.03%
重庆市	2	2	699.84	1,101.33	-36.46%
天津市	2	2	404.51	741.24	-45.43%
新疆维吾尔自治区	2	2	395.82	574.96	-31.16%

陕西省	1	1	641.26	736.28	-12.91%
湖南省	1	1	126.48	124.98	1.20%
安徽省	1	-	-132.65	-	-
河北省	1	-	-136.78	-	-
江西省	1	-	-136.93	-	-
广西壮族自治区	1	-	-144.27	-	-
山西省	1	-	-216.72	-	-
营业部小计	101	87	32,457.45	44,395.27	-26.89%
公司本部	-	-	13,993.26	19,293.10	-27.47%
合计	-	-	46,450.71	63,688.37	-27.07%

注：营业部包括 94 家证券营业部和 7 家期货营业部。

(四) 公司各项主营业务的经营情况

1、代理买卖证券情况

单位：元

证券种类	2011年1-6月代理交易额(亿元)	市场 份额	业务 地位	2010年1-6月代理交易额(亿元)	市场 份额	业务 地位
股票	8491.49	1.72	18	7518.04	1.66%	18
基金	58.76	0.87	24	55.60	0.71%	24
权证	42.53	0.83	25	143.09	0.78%	29
证券交易总额	13101.11	1.99	16	9362.47	1.75%	17

网上交易情况：2011年1-6月网上交易金额7385.479亿元，同比上升25.64%。

注：上表2011年1-6月数据引自于沪深证券交易所，债券交易额包括债券回购。

2、证券承销业务经营情况(合并报表)

单位：元

形式	承销方式	次数		承销金额(万元)		佣金收入(万元)
		2011年 1-6月	历年累 计	2011年1-6 月	历年累 计	2011年1-6月
IPO	主承销	1	34	79,640.00	1,091,222.98	4,948.40
	副主承销		15		106,266.80	
	分销	1	105	14707.5	618,097.72	7.35
增发	主承销	1	11		1,786,910.84	
	副主承销		3		36,800.00	
	分销		14		148,890.00	
配股	主承销		8		535,975.88	

	副主承销		6		30,680.00	
	分销		30		128,716.00	
债券	主承销	3	14	197500	1,522,500.00	1,685.03
	副主承销	0	34	0	383,300.00	
	分销	121	704	1411000	16,947,896.00	1,206.95
合计		127	978	1,702,847.50	23,337,256.06	7,847.73

报告期内，公司签订了7份财务顾问协议，已实现收入880.00万元；

报告期内，公司取得保荐业务收入600.00万元，其中不包括长江保荐在长江证券增发项目取得的保荐收入。

3、证券自营业务情况

自营证券情况表（合并报表）

单位：元

项目	2011年6月30日		2010年12月31日	
	公允价值	投资成本	公允价值	投资成本
交易性金融资产	3,591,876,044.80	3,719,780,792.86	3,720,078,269.89	3,766,189,099.31
其中：债券	1,571,228,953.20	1,570,876,515.21	2,249,444,657.60	2,250,724,541.21
股票	1,756,402,001.42	1,880,892,434.30	1,420,328,388.31	1,464,821,915.46
基金	264,245,090.18	268,011,843.35	48,611,223.98	48,948,642.64
资产支持证券	-	-	1,694,000.00	1,694,000.00
可供出售金融资产	6,446,136,707.09	6,447,891,226.07	4,484,912,779.79	4,429,898,337.17
其中：债券	5,653,448,871.90	5,651,752,935.32	3,976,783,390.70	3,973,354,248.85
股票	469,974,807.47	464,300,885.94	180,022,018.56	139,715,815.76
基金	9,159,000.00	9,090,000.00	9,906,000.00	9,090,000.00
集合理财产品	313,554,027.72	322,747,404.81	318,201,370.53	307,738,272.56

自营证券损益情况表（合并报表）

单位：元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
证券投资收益（损失以“-”号填列）	215,399,156.58	329,108,505.65
其中：交易性金融资产	57,034,997.98	189,544,224.94
衍生金融资产	1,707,293.35	-
可供出售金融资产	156,656,865.25	139,564,280.71
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-81,793,918.64	-132,388,324.62

其中：交易性金融资产	-81,793,918.64	-132,388,324.62
合 计	133,605,237.94	196,720,181.03

4、资产管理业务情况

单位：万元

项 目	2011年1-6月		2010年1-6月	
	平均受托客户 资产管理规模	受托客户资产 管理业务净收入	平均受托客户 资产管理规模	受托客户资产 管理业务净收入
定向资产管理业务	232.84	53.31	14,911.31	-14.30
集合资产管理业务	472,041.40	4,071.58	327,115.06	2,321.28
合 计	472,274.24	4,124.89	342,026.37	2,306.98

注：目前仅母公司开展资产管理业务。

2011年3月23日及2011年6月15日，长江证券超越理财可转债集合资产管理计划和长江证券超越理财经典策略集合资产管理计划成立，募集资金分别为1,810,310,700.58元、1,235,958,252.82元；其中，公司以自有资金认购长江证券超越理财经典策略集合资产管理计划的金额为35,998,784.06元。上述集合资产管理计划已经中国证监会证监许可[2010]1650号、证监许可[2011]262号文核准。

2011年5月5日，长江证券超越理财宝3号集合资产管理计划成立，募集资金175,324,708.34元，公司以自有资金认购金额为8,348,795.64元。上述集合资产管理计划已经中国证监会证监许可[2011]100号文核准。

(五) 比较会计报表中变动幅度超过30%以上项目的情况

单位：元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日	增减幅度	主要变动原因
货币资金	15,715,808,553.39	23,743,899,031.43	-33.81%	客户交易结算资金减少
结算备付金	3,668,842,590.98	1,934,618,585.35	89.64%	存放中登公司自有备付金增加
买入返售金融资产	607,000,000.00	300,000,000.00	102.33%	买入返售金融资产规模增加
存出保证金	1,019,421,005.96	608,174,753.93	67.62%	存放交易所交易保证金增加
可供出售金融资产	6,446,136,707.09	4,484,912,779.79	43.73%	可供出售金融资产投资规模增加
其他资产	714,530,796.58	231,743,316.00	208.33%	融资融券业务融出资金增加
卖出回购金融资产款	3,792,590,000.00	2,216,800,000.00	71.08%	卖出回购金融资产规模增加
代理买卖证券款	15,888,256,045.17	22,950,450,342.87	-30.77%	客户交易结算资金减少
应付职工薪酬	244,700,258.49	421,733,007.32	-41.98%	发放以前年度职工薪酬

应交税费	132,298,898.08	383,352,592.63	-65.49%	缴纳2010年4季度企业所得税
应付利息	4,426,759.19	1,191,935.19	271.39%	客户存款应付利息增加
预计负债	20,000,000.00	70,000,000.00	-71.43%	诉讼案件结案,支付赔偿款后转回预计负债
递延所得税负债	368,267.89	14,105,344.18	-97.39%	金融资产公允价值变动导致应纳税暂时性差异减少
其他负债	828,191,782.34	186,407,366.84	344.29%	根据股东大会审议批准的2010年度利润分配方案结转应付股利
资本公积	5,320,121,291.46	3,083,104,984.68	72.56%	增发新股股本溢价
项目	2011年1-6月	2010年1-6月	增减幅度	主要变动原因
投资收益	227,455,976.00	341,089,042.32	-33.31%	金融资产投资收益减少
公允价值变动收益	-81,793,918.64	-132,388,324.62	38.22%	交易性金融资产公允价值变动
汇兑收益	-1,235,993.57	-282,792.01	-337.07%	美元和港币对人民币汇率变动
营业外收入	60,512,074.86	14,924,992.81	305.44%	处置闲置房产净收益
营业外支出	5,367,537.78	2,327,250.32	130.64%	处置固定资产净损失增加
所得税费用	104,517,743.46	158,630,004.32	-34.11%	应纳税所得额减少
其他综合收益	-44,952,177.22	21,843,094.55	-305.80%	可供出售金融资产公允价值变动
经营活动产生的现金流量净额	-8,729,916,402.55	-1,923,855,362.22	-353.77%	客户交易结算资金减少和金融资产投资规模增加
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-3.68	-0.89	-313.48%	

(六) 资产结构和资产质量

截至2011年6月30日,公司资产总额为325.80亿元,扣除客户交易结算资金后的资产总额为166.91亿元,较2010年末增加38.69亿元,主要系公司于2011年3月公开增发股票募集资金所致。从资产(扣除客户交易结算资金)结构看,公司货币类资产为45.16亿元,占比为27.05%;交易性金融资产和可供出售金融资产等证券类金融资产为100.38亿元,占比为60.14%,且其中变现能力强、信用等级较高、风险较小的债券和货币市场基金投资占证券类金融资产的比例为73.00%。截至2011年6月30日,公司无重大到期未偿还债务和担保情况。公司已按照企业会计准则的规定足额提取了各项资产减值准备,公司资产结构合理、质量优良,流动性强。

截至2011年6月30日,公司总股本为23.71亿股,归属于上市公司股东的所有者权益为116.69亿元,母公司净资本91.75亿元,母公司净资本与净资产的比例为79.53%,各项财务及业务风险控制指标均符合《证券公司风险控制指标管理办法》的有关规定。

(七) 公司融资渠道和负债结构情况

1、公司融资渠道

公司日常经营的融资渠道主要包括银行间同业拆借和债券回购等，主要用于短期业务资金周转。2011年3月，公司通过公开增发方式成功募集资金24.76亿元。

为了保障资金供给，满足各项业务的资金需求，公司加强与银行的合作，公司从银行得到的授信额度不断增加，为公司合理安排负债结构、提高盈利水平都产生了积极影响。

2、公司负债结构

截至2011年6月30日，公司负债总额为209.11亿元，扣除客户交易结算资金后，公司对外负债总额为50.23亿元，主要为短期负债，其中应付股东2010年度现金股利7.11亿元，已于2011年7月支付完毕；公司的资产负债率（扣除客户交易结算资金）较低，为30.09%。公司偿债能力较强，未来面临的财务风险较小。

（八）现金流转情况

2011年1-6月，公司现金及现金等价物净增加额为-62.91亿元，其中：

1、经营活动产生的现金流量净额-87.30亿元，其中：现金流入24.79亿元，，主要系收取利息、手续费及佣金流入现金11.95亿元，债券回购业务净增加现金12.69亿元；现金流出112.09亿元，占现金流出总量的98.66%，主要系客户存放的交易结算资金减少，投资金融资产支付现金，存出保证金增加、融资融券业务融出资金增加等支付现金，以及支付利息、手续费及佣金、各项税费、日常经营费用等流出现金。

2、投资活动产生的现金流量净额-0.40亿元，其中：现金流入1.12亿元，，主要系取得投资收益收到现金0.32亿元，收回自认购集合理财产品投资收到现金0.29亿元，处置固定资产等收到现金0.51亿元；现金流出1.52亿元，占现金流出总量的1.34%，主要系根据资产管理合同约定，自认购集合理财产品，以及子公司对外投资支付现金1.04亿元，购建固定资产等支付现金0.48亿元。

3、筹资活动产生的现金流量净额系公司通过公开增发方式募集的资金。

4、汇率变动对现金及现金等价物的影响净额为-186.06万元。

（九）公司经营活动面临的风险因素及应对措施

报告期内，A股市场呈现宽幅震荡格局，受到市场波动的影响，公司密切关注自营业务面临的市场风险；紧缩的货币政策使债券市场处于加息通道中，债券自营业务的利率风险增加；融资融券和股指期货新业务的开展，对风险控制工作提出了更高的要求。为防范业务风险，提高风险管理水平，公司主要采取了以下防范措施：

1、完善净资本监控体系，健全压力测试机制。报告期内，公司进一步健全了压力测试机制，对净资本等风险控制指标进行动态监管，以确保风险在公司可承受的范围之内。2011

年上半年，公司净资产等主要风险控制指标均持续达标。

2、细化投资业务风险监控指标。2011年上半年，公司积极推进投资业务风险监控指标的精细化管理，针对不同业务和证券品种下达风险控制指标，采用风控指标分级管理模式，通过风控系统进行参数设置，对风险指标保持实时监控。

3、加强动态监控系统的建设。健全完善净资产、投资业务、经纪业务等风险控制指标动态监控系统，规范操作流程，加强授权管理，保障系统稳定、安全的运行。

4、完善风险管理体系。报告期内，公司从监管规定和内部控制指标两个层面建立了股指期货套期保值的风险监控指标，公司对融资融券业务加强了事前和事中两个阶段的监控，严格客户征信评级，实时监控风控指标，及时进行预警处理，进一步提升了风险控制水平。

（十）下半年工作计划

1、加强资源整合，推动业务合作。公司将坚持资源整合作为整体竞争策略，进一步完善协作机制，推动信息整合，提高开展业务创新和业务合作的积极性，充分发挥业务协作的“杠杆效应”。

2、夯实零售客户业务发展基石。公司将根据行业发展的实际情况，以变应变，做实基础客户，做大高价值客户，做强理财服务。探索营业部差异化发展模式，将营业部建设成为公司金融产品的销售终端；重视投资顾问队伍建设，完善服务流程，建设高水平的投资顾问团队；进一步细化和完善客户分级分类体系，充实和包装产品线，构建多层次、全类型的立体产品序列，实现不同类型客户的全覆盖，推动零售客户业务向纵深发展。

3、突破性发展资产管理业务和投行业务。完善资产管理业务投资决策机制，提高投研水平，提升投资业绩；根据市场热点和客户需求，丰富产品线，提高产品设计水平；充分利用券商集合理财将实施备案制的发展契机，加快产品发行进度。优化投行人才结构，加强队伍建设，提升服务质量，加大项目开发力度；抓住债券承销业务发展的政策机遇，积极培育客户，强化对客户的持续服务，完善销售和交易网络，丰富营销手段，实现公司债券业务的突破。

4、积极发展创新业务，拓宽盈利模式。公司将在稳定发展传统业务的基础上，积极发展创新业务，改善收入结构，平抑市场波动对业绩的影响。①抢占融资融券业务先机，以“狠抓基础，重点突破”为工作方针，坚持业务营销，注重业务管理，做好“转融通”业务的前瞻性课题研究；②全力推进股指期货业务。业务拓展以IB为主，直销为辅，推动股指期货业务规模上台阶，专业服务上水平，创新研究出成果；③逐步拓展直接投资业务。充分利用资源，建设项目来源渠道，拓展业务平台，做大业务规模。④强化新三板业务。抓住新三板扩容时机，聚焦国家级高新科技园区发展动态，储备优质项目，积累高端客户资源。

5、实施“走出去”战略，打通国际市场。目前，香港子公司设立工作进展顺利，公司将进一步加强香港子公司员工队伍和制度建设，加大港股研究力度，完善业务对接工作方案

和操作流程，实现业务资源良好互助，推进公司国际化的业务平台构建。

6、优化工作程序，提高管理水平。加快大营运体系建设，强化信息技术对业务支持力度，提高业务营运管理能力；加强对内服务体系建设，推动研究成果转化；完善分类分级培训体系，提高人才培养能力和培养水平；加强财务效益分析，实现财务管理工作转型。通过强化过程管理，提高公司战略规划传导以及制度的贯彻执行力度，推动管理水平再上一个台阶。

三、报告期内投资情况

（一）报告期内公司募集资金投资情况

1、募集资金运用

（1）2009年配股募集资金运用

单位：万元

募集资金总额	320,226.15				本年度投入募集资金总额	5,000.00(不含银行手续费)					
报告期内变更用途的募集资金总额	-				已累计投入募集资金总额	314,620.17(不含银行手续费)					
累计变更用途的募集资金总额	-										
累计变更用途的募集资金总额比例	-										
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期(如适用)	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
承诺投资项目											
1、优化公司营业部布局，加强公司网点建设，择机收购证券类相关资产，提高网点覆盖率，提升渠道效率，拓展渠道功能	否	320,226.15	320,226.15		4,500.00	-	各营业部取得营业执照时	556.79	-	否	
2、增加证券承销准备金，增强投资银行承销业务实力	否				20,000.00	-	2010年2月	1,480.03	-	否	
3、适度提高证券投资业务规模	否				220,000.00	-	2009年12月及2010年2月	5,744.16	-	否	
4、开展客户资产管理业务	否				3,541.22	-	2010年2月及9月	-257.54	-	否	
5、开展金融衍生品及其它创新类业务	否				50,000.00	-	2009年12月及2010年2月	-184.18	-	否	
6、适时拓展国际业务	否				5,000.00	5,000.00	-	2011年4月	-81.78	-	否
7、适度加大对参、控股公司的投入	否					10,000.00	-	2010年4月	777.78	-	否
8、加大基础设施建设，保障业务安全运行	否						1,578.95	-	-	-	-

承诺投资项目小计	-	320,226.15	320,226.15	5,000.00	314,620.17	-	-	8,035.26	-	-
超募资金投向	无									
超募资金投向小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	320,226.15	320,226.15	5,000.00	314,620.17	-	-	8,035.26	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	公司未发生此种情况。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司未发生此种情况。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	公司不存在超募集资金。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	公司未发生此种情况。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	公司未发生此种情况。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司未发生此种情况。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司未发生此种情况。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	募投项目部分未完成，不存在募投项目结余。									
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金用途主要为加大基础设施建设。截至本报告期末，尚未使用的募集资金仍在公司募集资金专户存储。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

(2) 2011 年公开增发募集资金运用

单位：万元

募集资金总额	247,637.36					本年度投入募集资金总额	227,600.00(不含银行手续费)			
报告期内变更用途的募集资金总额	-					已累计投入募集资金总额	227,600.00(不含银行手续费)			
累计变更用途的募集资金总额	-									
累计变更用途的募集资金总额比例	-									
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期(如适用)	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、开展融资融券等创新业务	否	247,637.36	247,637.36	87,600.00	87,600.00	-	2011年5月	1,620.20	-	否
2、适度提高证券投资业务规模	否			140,000.00	140,000.00	-	2011年5月	1,546.16	-	否
3、加大对子公司的投入	否			-	-	-	-	-	-	-
承诺投资项目小计	-	247,637.36	247,637.36	227,600.00	227,600.00	-	-	3,166.36	-	-
超募资金投向	无									
超募资金投向小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	247,637.36	247,637.36	227,600.00	227,600.00	-	-	3,166.36	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	公司未发生此种情况。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司未发生此种情况。									

超募资金的金额、用途及使用进展情况	公司不存在超募集资金。
募集资金投资项目实施地点变更情况	公司未发生此种情况。
募集资金投资项目实施方式调整情况	公司未发生此种情况。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司未发生此种情况。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司未发生此种情况。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	募投项目部分未完成，不存在募投项目结余。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金用途主要为加大对子公司的投入。截至本报告期末，尚未使用的募集资金仍在公司募集资金专户存储。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

2、公司募集资金用途未发生变更

（二）报告期内公司重大非募集资金投资情况

报告期内，公司无重大非募集资金对外投资项目。

第六节 重要事项

一、公司法人治理情况

公司法人治理的实际状况不存在不符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求的情况。

报告期内，根据湖北证监局《关于对上市公司及相关单位内幕信息管理工作进行全面检查的通知》（鄂证监公司字[2011]16号）的要求，公司对照中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司信息披露内幕信息管理的有关规定，对公司及相关单位的内幕信息管理工作进行了全面自查，撰写了《关于内幕信息管理工作的自查报告》，在已有《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》和《外部单位报送信息管理制度》等规章制度的基础上，制定了《特定对象来访接待管理制度》和《中介机构业务人员持有公司股票登记备案制度》。据此，公司内幕信息的管理和相关制度的执行更加严格，各种信息的报送和使用规范、透明。今后，公司将进一步加强上述制度的执行力度，加强公司与投资者、媒体等特定对象之间信息沟通的管理，促进公司诚信自律、规范运作，规范公司对中介机构业务人员持有公司股票行为的管理，避免中介机构非法利用公司非公开信息进行内幕交易，防止“非公平交易”和“利益输送”等违规行为，并进一步完善公司治理机制。

报告期内，公司切实履行信息披露的义务和职责，公司在深圳证券交易所指定媒体做了2次定期公告、27次临时公告。

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

二、公司利润分配方案

（一）2010年度利润分配方案

2011年5月26日，公司2010年年度股东大会审议通过了《2010年度利润分配的预案》。公司2010年度权益分派方案为：以公司现有总股本2,371,233,839股为基数，向全体股东每10股派3.00元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派2.70元）。2011年6月30日，公司刊登了《长江证券股份有限公司2010年度分红派息实施公告》，截止2011年7月6日，公司2010年度利润分配工作已实施完毕。

（二）2011年上半年公司不分配股利，不转增股本

三、公司股权激励情况

报告期内，公司无具体股权激励实施计划。

四、重大诉讼、仲裁事项

（一）截止本报告期末，公司重大诉讼事项的进展情况

1、报告期内未决诉讼

中国建设银行湖北省分行营业部诉公司、湖北亚威实业有限公司、武汉大有网络服务投资有限公司 3,075 万元贷款纠纷案。本公司不服武汉市中级人民法院重一审民事判决，上诉至湖北省高级人民法院。2008 年 9 月，湖北省高级人民法院认定该案与贷款诈骗刑事犯罪案件有关而裁定中止审理。目前，该民事案件尚处于中止审理中。对于该案所涉刑事犯罪问题，正在湖北省咸宁市咸安区法院审理中。本公司已根据可能履行的义务计提相关预计负债。

2、报告期内已决诉讼

中国银行汉阳支行诉公司及下属武汉友谊大道证券营业部（原武汉沿港路证券营业部）、湖北元通汽车销售有限责任公司 15,000 万元质押国债保管合同纠纷案，湖北省高级人民法院于 2009 年 6 月作出重一审判决，判令朱耀明赔偿中国银行汉阳支行借款本金 7,477.48 万元及利息（按中国人民银行同期一年期流动资金贷款利率分段计算）；本公司及下属武汉友谊大道证券营业部对朱耀明不能清偿上述借款本金及利息部分承担三分之一的清偿责任；本公司及下属武汉友谊大道证券营业部清偿后有权向朱耀明追偿；驳回中国银行汉阳支行的其他诉讼请求。在法定上诉期间内，本公司及下属武汉友谊大道证券营业部、中国银行汉阳支行均向最高人民法院提起上诉。2010 年 5 月，最高人民法院作出[2009]民二终字第 146 号民事判决，驳回各方当事人上诉，维持湖北高院原判。2011 年 6 月 29 日，湖北省高级人民法院向公司发出（2010）鄂执字第 121-2 号执行通知书，要求公司及下属武汉友谊大道证券营业部在三日内履行下列义务：1、向中国银行汉阳支行支付本息 42350350.65 元；2、向中国银行汉阳支行支付本案第一被执行人朱耀民迟延履行期间的加倍债务利息的三分之一即 2728898.59 元（计算至 2011 年 6 月 30 日）；3、向中国银行汉阳支行支付其代垫一审诉讼费 261213 元。经与中国银行汉阳支行协商，双方于 2011 年 6 月 30 日达成执行和解协议，公司向该行支付了 43976012.95 元，双方债权债务关系就此终结。至此，公司及武汉友谊大道证券营业部与中国银行汉阳支行之间的 15,000 万元质押国债保管合同纠纷了结。

（二）报告期内，公司无重大仲裁事项。

(三) 报告期内，公司无破产重整事项。

五、报告期内，公司无收购、出售资产事项

六、公司对外投资事项

(一) 证券投资情况

单位：元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额(元)	持有数量	期末账面值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	601186	中国铁建	519,100,985.36	73,847,037	446,774,573.85	4.67%	-68,071,058.95
2	债券	1080003	10 乌城投债	342,285,806.63	3,400,000	339,812,337.00	3.55%	10,542,556.03
3	债券	0980181	09 淮城资债	338,486,576.29	3,350,000	335,094,289.10	3.50%	11,464,886.60
4	债券	1080009	10 泰州债	302,086,674.15	3,000,000	298,342,770.00	3.12%	10,054,044.58
5	债券	0980177	09 九城投债	273,915,256.21	2,700,000	271,533,254.40	2.84%	9,155,286.68
6	债券	0980189	09 黄石城投债	250,000,000.00	2,500,000	251,912,912.50	2.63%	8,653,287.67
7	债券	1082029	10 酒钢 MTN1	248,572,210.00	2,500,000	247,790,960.00	2.59%	4,636,757.69
8	债券	122821	11 吉城建债	232,451,003.50	2,300,000	235,520,000.00	2.46%	2,881,187.92
9	债券	122905	10 南昌债	232,895,880.30	2,300,000	233,450,000.00	2.44%	6,106,804.78
10	债券	0980155	09 新海连	221,575,026.92	2,200,000	223,253,080.60	2.33%	7,688,791.71
期末持有的其他证券投资				6,742,001,713.63	—	6,684,553,766.97	69.86%	159,260,256.78
报告期已出售证券投资损益				—	—	—	—	-28,179,478.51
合计				9,703,371,132.99	—	9,568,037,944.42	100%	134,193,322.98

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

(二) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期股东权益变动	会计核算科目	股份来源
000830	鲁西化工	178,500,000.00	2.39%	199,044,715.45	0.00	20,544,715.45	可供出售金融资产	定向增发
600406	国电南瑞	78,000,000.00	0.29%	99,528,688.52	150,000.00	15,239,385.24		网下新股申购
300177	中海达	1,029,600.00	0.04%	897,380.00	-2,645,694.82	-132,220.00		
300179	四方达	1,338,975.00	0.07%	1,381,173.00	1,120,756.63	42,198.00		
300199	翰宇药业	37,435,600.00	1.24%	42,990,800.00	0.00	5,555,200.00		

300215	电科院	17,480,000.00	0.51%	17,848,000.00	0.00	368,000.00	交易所买入
300218	安利股份	11,880,000.00	0.63%	11,167,200.00	0.00	-712,800.00	
601058	赛轮股份	1,488,384.80	0.06%	2,167,676.70	0.00	679,291.90	
601218	吉鑫科技	32,310,945.00	0.32%	26,566,777.00	0.00	-5,744,168.00	
601258	庞大集团	104,347,800.00	0.22%	67,872,446.80	0.00	-36,475,353.20	
000002	万科A	83,015.57	0.000104%	84,500.00	1,000.00	1,469.84	
000651	格力电器	89,666.80	0.000177%	117,500.00	1,500.00	26,850.00	
002024	苏宁电器	69,162.97	0.000071%	64,050.00	500.00	-1,450.00	
600028	中国石化	81,717.25	0.000014%	82,300.00	1,300.00	882.83	
600036	招商银行	132,456.87	0.000057%	130,200.00	2,900.00	2,100.00	
601988	中国银行	33,109.96	0.000005%	31,400.00	1,460.00	-900.00	
合计		464,300,434.22	—	469,974,807.47	-1,366,278.19	-606,797.94	

注：本表填列公司在可供出售金融资产中核算的持有其他上市公司股权情况。

（三）持有非上市金融企业股权情况

单位：元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期其他股东权益变动
长江期货有限公司	208,522,871.75	200,000,000.00	100.00%	208,522,871.75	14,822,642.98	-1,110,744.22
长江证券承销保荐有限公司	106,692,760.48	100,000,000.00	100.00%	106,692,760.48	40,981,074.84	-
长江证券控股（香港）有限公司	49,970,255.80	59,488,399.76	100.00%	49,970,255.80	-799,551.70	-
长信基金管理有限责任公司	73,500,000.00	73,500,000.00	49.00%	155,614,697.03	15,048,637.29	-1,780,572.01
诺德基金管理有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30.00%	32,474,962.76	-3,711,817.87	-
合计	468,685,888.03	462,988,399.76		553,275,547.82	66,340,985.54	-2,891,316.23

注：①本表填列母公司持有的非上市金融企业股权情况。

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

（四）其他综合收益细目

单位：元

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	-21,594,260.82	78,254,065.98
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-14,192,240.39	8,729,014.66
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	35,174,700.78	43,338,007.35
小 计	-42,576,721.21	26,187,043.97
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-2,374,096.01	-5,791,932.56
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	-593,524.00	-1,447,983.14
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-1,780,572.01	-4,343,949.42
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-
小 计	-	-
4. 外币财务报表折算差额	-594,884.00	-
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小 计	-594,884.00	-
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	-44,952,177.22	21,843,094.55

七、重大关联交易事项

（一）与日常经营相关的重大关联交易

报告期内，公司没有与日常经营相关的重大关联交易，其它关联交易情况详见《长江证券股份有限公司 2011 年半年度财务报表附注》六。

（二）资产收购、出售发生的重大关联交易

报告期内，公司无资产收购、出售发生的关联交易。

（三）与关联方共同对外投资发生的重大关联交易

报告期内，公司没有与关联方共同对外投资发生的关联交易。

(四) 与关联方债权债务往来、担保等事项的情况

报告期内，公司与关联方不存在非经营性债权债务往来，不存在控股股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况；不存在与关联方的担保事项。

八、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司无重大托管、承包、租赁事项。

(二) 报告期内，公司发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同及履行情况。

报告期内，经公司全资子公司长江证券承销保荐有限公司（以下简称“长江保荐”）申请，公司拟向长江保荐提供 2 亿元的净资本担保，担保期间为中国证券监督管理委员会上海监管局就担保事项出具无异议函之日起至公司第六届董事会任期届满时止。该担保事项已经公司第六届董事会第四次会议及 2010 年度股东大会审议通过，但截至报告日公司尚未向长江保荐出具书面担保承诺函。

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

(四) 报告期内，公司其他应披露的重大合同。

公司于 2011 年 3 月 9 日完成了公开增发 A 股事宜，最终发行 2 亿股，募集资金总量为 2,534,000,000 元。公司依据于 2010 年 4 月 26 日分别与东方证券有限责任公司和长江证券承销保荐有限公司签署的保荐协议书，已向东方证券有限责任公司、长江证券承销保荐有限公司支付了承销费与保荐费合计 53,078,000.00 元。

九、公司独立董事对报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的控股股东及关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见

1、报告期内，公司除与关联方发生的正常经营性资金往来外，未发现控股股东及其关联方占用公司资金的情况；

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

独立董事：王明权 汤欣 高培勇 汤谷良

十、公司及主要股东的承诺事项

报告期内，公司及主要股东未发生承诺事项。

十一、报告期内，公司行政许可情况

（一）营业部行政许可情况

1、新设营业部行政许可情况

（1）2011年3月4日，中国证监会下发《关于核准长江证券股份有限公司在湖北等地设立4家证券营业部的批复》（证监许可[2011]330号），同意公司在湖北省赤壁市、潜江市、枣阳市及河南省南阳市卧龙区各新设1家证券营业部，公司已按要求完成4家营业部的筹建工作。

（2）2011年3月22日，中国证监会湖北监管局出具《关于对长江证券新设三家证券营业部拟不提供现场交易服务的无异议函》（鄂证监机构字[2011]22号）。

（3）2011年6月2日，中国证监会下发《关于核准长江证券股份有限公司在湖北设立4家证券营业部的批复》（证监许可[2011]865号），同意公司在湖北省洪湖市、麻城市、枝江市、当阳市各新设1家证券营业部。公司已按要求完成4家营业部的筹建工作。

（4）2011年6月23日，中国证监会湖北监管局出具《关于对长江证券当阳长坂路证券营业部等4家证券营业部拟不提供现场交易服务的无异议函》（鄂证监机构字[2011]52号）。

2、营业部同城迁址行政许可情况

（1）2011年1月28日，中国证监会上海监管局下发《关于长江证券股份有限公司上海浦东大道证券营业部同城迁址的批复》（沪证监机构字[2011]39号），同意公司上海浦东大道证券营业部迁址至上海市浦东大道2123号1、23、24层。

（2）2011年2月22日，中国证监会湖北监管局下发《关于核准长江证券股份有限公司黄冈八一路证券营业部同城迁址开业的批复》（鄂证监机构字[2011]8号），同意公司黄冈八一路证券营业部迁址至黄冈市黄州区八一路46号。

（3）2011年4月6日，中国证监会深圳监管局下发《关于长江证券股份有限公司深圳大鹏中山路证券营业部同城迁址的批复》（深证局发[2011]96号），同意公司深圳大鹏中

山路证券营业部迁址至深圳是宝安区龙华新城民治街道梅龙路与民旺路交汇处七星商业广场 B 座 1903、1905 号，迁址后营业部更名为长江证券股份有限公司深圳龙华民旺路证券营业部。

(4) 2011 年 5 月 17 日，中国证监会天津监管局下发《关于长江证券股份有限公司天津鼓楼南街证券营业部同城迁址开业验收的批复》（津证监机构字[2011]24 号），同意公司天津鼓楼南街证券营业部迁址至天津市和平区清和大街 77 号。

(5) 2011 年 5 月 26 日，中国证监会陕西监管局下发《关于长江证券股份有限公司西安太白北路证券营业部同城迁址开业验收确认函》（陕证监函[2011]129 号），同意公司西安太白北路证券营业部迁址至西安市碑林区二环南路西段 155 号怡丰城一号楼六层。

(6) 2011 年 5 月 31 日，中国证监会上海监管局下发《关于长江证券股份有限公司上海番禺路证券营业部同城迁址的批复》（沪证监机构字[2011]262 号），同意公司上海番禺路证券营业部迁址至上海是番禺路 1 号 5 楼 A15-A18 室、5 号 1 号楼 501、601 室。

（二）其他行政许可情况

1、2011 年 1 月 28 日，中国证监会深圳监管局下发《关于核准长信基金管理有限公司设立深圳分公司的批复》（深证局发[2011]28 号），核准长信基金设立深圳分公司，经营范围为基金销售（不含直销）及公司授权的其他业务。

2、2011 年 1 月 28 日，中国证监会湖北监管局下发《关于核准长江期货有限公司变更鄂州营业部名称和场所的批复》（鄂证监期货字[2011]4 号），核准鄂州营业部变更为黄石营业部。

3、2011 年 5 月 5 日，中国证监会广东监管局下发《关于核准长江期货有限公司设立广州营业部的批复》（广东证监许可[2011]92 号），核准长江期货在广州市设立广州营业部。

十二、其他对公司产生重大影响的事项

（一）公司转让相关物业情况

根据公司第六届董事会第二次会议决议，董事会同意授权公司管理层以不低于专业评估价格处置公司上海汉口路 130 号房产。截止本报告期末，公司已经在董事会的授权范围内妥善处理完毕该处房产。

（二）公司设立光谷后援中心进展情况

报告期内，根据公司于 2010 年 7 月 13 日与武汉光谷金融港发展有限公司签署的《协议书》的约定，武汉光谷金融港发展有限公司如期实施项目建设工作，公司也按照协议约定履行付款义务，双方履行协议状况良好。

（三）公司集合资产管理计划情况

2011年3月23日及2011年6月15日，长江证券超越理财可转债集合资产管理计划和长江证券超越理财经典策略集合资产管理计划成立，募集资金分别为1,810,310,700.58元、1,235,958,252.82元；其中，公司以自有资金认购长江证券超越理财经典策略集合资产管理计划的金额为35,998,784.06元。上述集合资产管理计划已经中国证监会证监许可[2010]1650号、证监许可[2011]262号文核准。

2011年5月5日，长江证券超越理财宝3号集合资产管理计划成立，募集资金175,324,708.34元，公司以自有资金认购金额为8,348,795.64元。上述集合资产管理计划已经中国证监会证监许可[2011]100号文核准。

（四）公司2011年分类评级情况

2011年7月15日，中国证监会公布了2011年证券公司分类评级结果，公司获评A类A级券商。

（五）公司股东股权质押情况

2011年1月，公司股东上海海欣集团股份有限公司为申请授信额度，新增质押1050万股，质权人中国民生银行股份有限公司上海分行。截止本报告期末，上海海欣集团股份有限公司已将其持有的77,500,000股公司股份予以质押，占公司总股份的3.27%，占上海海欣集团股份有限公司持有公司股份总数的45.22%。

十三、公司接待调研和采访的情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	讨论的主要内容
2011-2-14	无	电话沟通	公众投资者	公司2011年1月份业绩公告情况及经营情况。
2011-2-15	无	电话沟通	沈阳尚先生	公司2010年年度报告的披露时间。
2011-2-15	无	电话沟通	镇江周先生	增发的进展情况；募集资金用途；融资融券等业务的发展状况；公司新设网点的情况。
2011-2-16	无	电话沟通	山东投资者	增发的进展情况；募集资金用途；融资融券等业务的发展状况。
2011-2-17	无	电话沟通	公众投资者	增发发行的具体时间；增发募集资金用途。
2011-2-18	无	电话沟通	公众投资者	增发股份发行的具体时间。
2011-2-23	公司大楼	现场调研	华夏基金、南方基金、国泰基金、国海富兰克林基金和华泰证券等	在避免选择性披露的前提下，对公司治理、发展战略、品牌等信息进行交流。
2011-1-1至6-30日	无	电话沟通	公众投资者	在避免选择性披露的前提下，对行业状况、公司经营等公开信息进行交流沟通。

十四、已披露重要信息索引

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

序号	公司简称	股票代码	公告名称	公告日期
1	长江证券	000783	2010年年度业绩快报	2011-01-13
2	长江证券	000783	2010年12月经营情况公告	2011-01-13
3	长江证券	000783	关于增发股票获得中国证券监督管理委员会核准的公告	2011-01-15
4	长江证券	000783	关于变更公司章程重要条款获得中国证券监督管理委员会核准的公告	2011-01-15
5	长江证券	000783	公司章程（2011年1月）	2011-01-15
6	长江证券	000783	2011年1月经营情况公告	2011-02-12
7	长江证券	000783	增发招股意向书摘要	2011-03-02
8	长江证券	000783	增发招股意向书	2011-03-02
9	长江证券	000783	增发A股网下发行公告	2011-03-02
10	长江证券	000783	增发A股网上路演公告	2011-03-02
11	长江证券	000783	增发A股网上发行公告	2011-03-02
12	长江证券	000783	北京市嘉源律师事务所关于公司增发A股的补充法律意见书	2011-03-02
13	长江证券	000783	北京市嘉源律师事务所关于公司2010年公开增发A股的法律意见书	2011-03-02
14	长江证券	000783	关于公司增发之发行保荐书	2011-03-02
15	长江证券	000783	长江证券股份有限公司公告	2011-03-04
16	长江证券	000783	增发A股提示性公告	2011-03-04
17	长江证券	000783	2011年2月经营情况公告	2011-03-08
18	长江证券	000783	增发A股发行结果公告	2011-03-09
19	长江证券	000783	超越理财经典策略集合资产管理计划获批的公告	2011-03-15
20	长江证券	000783	新增股份变动报告及上市公告书	2011-03-18
21	长江证券	000783	东方证券股份有限公司和长江证券承销保荐有限公司关于公司股票上市保荐书	2011-03-18
22	长江证券	000783	关于签署募集资金四方监管协议的公告	2011-04-08
23	长江证券	000783	2011年第一季度业绩快报	2011-04-13
24	长江证券	000783	2011年3月经营情况公告	2011-04-13
25	长江证券	000783	公司章程（2011年4月）	2011-04-28
26	长江证券	000783	独立董事提名人声明	2011-04-28
27	长江证券	000783	独立董事候选人汤谷良声明	2011-04-28
28	长江证券	000783	年度募集资金存放与使用情况鉴证报告	2011-04-28
29	长江证券	000783	内部控制鉴证报告	2011-04-28
30	长江证券	000783	关于聘任公司总裁的独立意见	2011-04-28
31	长江证券	000783	关于公司独立董事候选人的独立意见	2011-04-28
32	长江证券	000783	关于公司为长江保荐提供担保承诺的独立意见	2011-04-28
33	长江证券	000783	董事会风险管理委员会工作细则（2011年4月）	2011-04-28
34	长江证券	000783	2010年度风险控制指标报告	2011-04-28
35	长江证券	000783	东方证券股份有限公司、长江证券承销保荐有限公	2011-04-28

			司关于公司2010年度内部控制自我评价报告的核查意见	
36	长江证券	000783	东方证券股份有限公司、长江证券承销保荐有限公司关于公司2009年配股募集资金存放与使用情况的专项核查报告	2011-04-28
37	长江证券	000783	2010年度独立董事述职报告	2011-04-28
38	长江证券	000783	关于公司2010年年度报告若干事项的独立意见	2011-04-28
39	长江证券	000783	2010年年度报告摘要	2011-04-28
40	长江证券	000783	2010年年度审计报告	2011-04-28
41	长江证券	000783	第六届董事会第四次会议决议公告	2011-04-28
42	长江证券	000783	关于召开2010年年度股东大会的通知	2011-04-28
43	长江证券	000783	第六届监事会第二次会议决议公告	2011-04-28
44	长江证券	000783	关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明	2011-04-28
45	长江证券	000783	2010年度社会责任报告	2011-04-28
46	长江证券	000783	2010年度内部控制自我评价报告	2011-04-28
47	长江证券	000783	2010年年度报告	2011-04-28
48	长江证券	000783	2011年第一季度报告正文	2011-04-28
49	长江证券	000783	2011年第一季度报告全文	2011-04-28
50	长江证券	000783	2011年4月经营情况公告	2011-05-10
51	长江证券	000783	关于召开2010年年度股东大会的提示性公告	2011-05-21
52	长江证券	000783	关于公司年审会计师事务所更名的公告	2011-05-26
53	长江证券	000783	2010年年度股东大会决议公告	2011-05-27
54	长江证券	000783	2010年年度股东大会的法律意见书	2011-05-27
55	长江证券	000783	2011年5月经营情况公告	2011-06-09
56	长江证券	000783	2010年度分红派息实施公告	2011-06-30

第七节 财务报告

一、审计报告

本次半年度财务报告未经审计。

二、财务报表附注（附后）

合并及母公司资产负债表（未经审计）

编制单位：长江证券股份有限公司

2011年6月30日

会证01表

单位：元

项 目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
资 产：				
货币资金	15,715,808,553.39	14,396,987,736.10	23,743,899,031.43	22,340,892,203.72
其中：客户资金存款	13,268,678,400.59	12,665,619,083.35	20,533,522,234.19	19,887,300,257.32
结算备付金	3,668,842,590.98	3,471,913,239.88	1,934,618,585.35	1,837,878,634.67
其中：客户备付金	1,720,392,471.63	1,523,586,497.54	1,887,651,856.59	1,791,013,149.38
拆出资金	-	-	-	-
交易性金融资产	3,591,876,044.80	3,588,860,202.33	3,720,078,269.89	3,717,115,647.21
衍生金融资产	-	-	-	-
买入返售金融资产	607,000,000.00	607,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
应收利息	210,325,058.23	206,975,519.42	170,482,008.46	166,906,517.15
存出保证金	1,019,421,005.96	349,192,334.28	608,174,753.93	326,708,565.31
可供出售金融资产	6,446,136,707.09	6,347,986,166.69	4,484,912,779.79	4,384,784,657.34
持有至到期投资	-	-	-	-
长期股权投资	323,189,659.79	1,053,275,547.82	253,633,412.38	993,749,044.61
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	200,106,524.73	196,365,221.29	241,939,810.68	238,453,566.98
无形资产	29,082,052.99	26,064,227.87	31,056,081.40	27,713,539.64
其中：交易席位费	1,821,619.18	71,619.18	2,127,845.48	317,845.48
递延所得税资产	53,301,177.12	48,978,467.35	52,105,487.57	40,857,773.12
其他资产	714,530,796.58	672,974,725.43	231,743,316.00	195,043,926.24
资产总计	32,579,620,171.66	30,966,573,388.46	35,772,643,536.88	34,570,104,075.99
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	3,792,590,000.00	3,792,590,000.00	2,216,800,000.00	2,216,800,000.00
代理买卖证券款	15,888,256,045.17	14,449,133,022.99	22,950,450,342.87	21,959,324,747.07
代理承销证券款	-	-	-	-
应付职工薪酬	244,700,258.49	232,122,406.78	421,733,007.32	379,588,332.59
应交税费	132,298,898.08	119,483,407.38	383,352,592.63	363,121,148.56
应付利息	4,426,759.19	4,426,759.19	1,191,935.19	1,191,935.19
预计负债	20,000,000.00	20,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
长期借款	-	-	-	-
应付债券	-	-	-	-
递延所得税负债	368,267.89	23,848.09	14,105,344.18	13,721,692.97
其他负债	828,191,782.34	812,344,801.71	186,407,366.84	168,507,752.27
负债合计	20,910,832,011.16	19,430,124,246.14	26,244,040,589.03	25,172,255,608.65
股东权益：				
股本	2,371,233,839.00	2,371,233,839.00	2,171,233,839.00	2,171,233,839.00
资本公积	5,320,121,291.46	5,305,475,126.77	3,083,104,984.68	3,071,975,633.45
减：库存股	-	-	-	-
盈余公积	602,801,253.06	602,801,253.06	602,801,253.06	602,801,253.06
一般风险准备	602,801,253.06	602,801,253.06	602,801,253.06	602,801,253.06
交易风险准备	560,930,048.72	560,930,048.72	560,930,048.72	560,930,048.72
未分配利润	2,211,495,359.20	2,093,207,621.71	2,507,731,569.33	2,388,106,440.05
外币报表折算差额	-594,884.00	-	-	-
归属于母公司股东权益合计	11,668,788,160.50		9,528,602,947.85	
少数股东权益	-		-	
股东权益合计	11,668,788,160.50	11,536,449,142.32	9,528,602,947.85	9,397,848,467.34
负债和股东权益总计	32,579,620,171.66	30,966,573,388.46	35,772,643,536.88	34,570,104,075.99

法定代表人：胡运钊

主管会计工作负责人：柳杨

会计机构负责人：柳杨

合并及母公司利润表（未经审计）

会证02表

编制单位：长江证券股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1,095,725,570.88	1,014,387,659.81	1,237,741,399.49	1,158,159,155.03
手续费及佣金净收入	843,464,486.18	731,034,749.96	921,118,962.79	796,839,063.27
其中：代理买卖证券业务净收入	707,014,795.56	665,922,904.84	799,949,267.83	762,109,254.97
证券承销业务净收入	78,477,345.50	21,939,500.00	82,727,886.66	11,640,000.00
受托客户资产管理业务净收入	41,248,923.75	41,248,923.75	23,069,808.30	23,069,808.30
利息净收入	106,053,618.51	87,932,603.45	105,665,994.41	95,913,817.46
投资收益（损失以“-”号填列）	227,455,976.00	276,682,756.21	341,089,042.32	395,588,874.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,336,819.42	11,336,819.42	11,980,536.67	11,980,536.67
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-81,793,918.64	-81,793,918.64	-132,388,324.62	-132,388,324.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-1,235,993.57	-1,235,993.57	-282,792.01	-282,792.01
其他业务收入	1,781,402.40	1,767,462.40	2,538,516.60	2,488,516.60
二、营业支出	631,218,422.93	556,716,322.26	600,857,679.42	532,278,014.98
营业税金及附加	62,213,394.19	54,947,696.59	70,365,982.18	63,407,540.45
业务及管理费	567,926,729.34	500,944,914.42	529,289,346.32	467,890,968.80
资产减值损失	943,446.42	688,858.27	1,023,572.23	800,727.04
其他业务成本	134,852.98	134,852.98	178,778.69	178,778.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	464,507,147.95	457,671,337.55	636,883,720.07	625,881,140.05
加：营业外收入	60,512,074.86	51,213,296.44	14,924,992.81	12,216,455.92
减：营业外支出	5,367,537.78	5,363,537.78	2,327,250.32	2,319,225.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	519,651,685.03	503,521,096.21	649,481,462.56	635,778,370.03
减：所得税费用	104,517,743.46	87,049,762.85	158,630,004.32	141,352,063.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	415,133,941.57	416,471,333.36	490,851,458.24	494,426,306.09
归属于母公司股东的净利润	415,133,941.57		490,851,458.24	
少数股东损益	-		-	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.18		0.23	
（二）稀释每股收益	0.18		0.23	
七、其他综合收益	-44,952,177.22	-42,874,106.68	21,843,094.55	21,678,845.92
八、综合收益总额	370,181,764.35	373,597,226.68	512,694,552.79	516,105,152.01
归属于母公司股东的综合收益总额	370,181,764.35		512,694,552.79	
归属于少数股东的综合收益总额	-		-	

法定代表人：胡运钊

主管会计工作负责人：柳杨

会计机构负责人：柳杨

合并及母公司现金流量表（未经审计）

会证03表
单位：元

编制单位：长江证券股份有限公司

2011年1-6月

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	-	-	998,946,651.06	954,877,953.36
收取利息、手续费及佣金的现金	1,194,814,474.56	1,060,219,217.85	1,215,315,604.35	1,093,227,941.09
拆入资金净增加额	-	-	-	-
回购业务资金净增加额	1,268,790,000.00	1,268,790,000.00	38,850,000.00	38,850,000.00
代理买卖业务的现金净增加额	-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	15,435,868.45	3,856,941.53	35,541,653.09	9,120,762.92
经营活动现金流入小计	2,479,040,343.01	2,332,866,159.38	2,288,653,908.50	2,096,076,657.37
交易性金融资产支付净额	1,798,703,897.20	1,798,650,677.41	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	265,395,023.58	253,960,940.86	204,478,618.14	198,344,565.95
支付给职工及为职工支付的现金	428,243,748.98	356,829,759.89	394,098,869.16	336,995,965.31
支付的各项税费	419,586,779.64	394,758,463.00	306,371,101.35	271,389,225.19
回购业务资金净减少额	-	-	-	-
代理买卖业务的现金净减少额	7,062,194,297.70	7,510,191,724.08	2,955,319,203.06	3,254,996,771.09
支付其他与经营活动有关的现金	1,234,832,998.46	824,359,389.01	352,241,479.01	306,207,505.22
经营活动现金流出小计	11,208,956,745.56	11,138,750,954.25	4,212,509,270.72	4,367,934,032.76
经营活动产生的现金流量净额	-8,729,916,402.55	-8,805,884,794.87	-1,923,855,362.22	-2,271,857,375.39
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	29,338,447.45	29,338,447.45	-	-
取得投资收益收到的现金	31,854,862.77	81,081,642.98	13,234,122.09	68,234,122.09
收到的其他与投资活动有关的现金	50,605,649.62	50,605,649.62	19,171,942.48	19,147,256.45
投资活动现金流入小计	111,798,959.84	161,025,740.05	32,406,064.57	87,381,378.54
投资支付的现金	104,347,579.70	94,347,579.70	322,084,657.68	467,495,777.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,786,104.13	44,672,510.22	53,399,156.65	51,574,679.85
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	152,133,683.83	139,020,089.92	375,483,814.33	519,070,457.53
投资活动产生的现金流量净额	-40,334,723.99	22,005,650.13	-343,077,749.76	-431,689,078.99
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	2,481,373,600.00	2,476,373,600.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
筹资活动现金流入小计	2,481,373,600.00	2,476,373,600.00	-	-
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	-	-	868,493,535.60	868,493,535.60
其中：子公司支付少数股东的股利、利润	-	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	868,493,535.60	868,493,535.60
筹资活动产生的现金流量净额	2,481,373,600.00	2,476,373,600.00	-868,493,535.60	-868,493,535.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,860,621.77	-1,235,993.57	-1,932,933.02	-1,932,933.02
五、现金及现金等价物净增加额	-6,290,738,148.31	-6,308,741,538.31	-3,137,359,580.60	-3,573,972,923.00
加：期初现金及现金等价物余额	25,381,697,547.34	24,083,950,768.95	25,417,521,601.46	24,551,178,097.26
六、期末现金及现金等价物余额	19,090,959,399.03	17,775,209,230.64	22,280,162,020.86	20,977,205,174.26

法定代表人：胡运钊

主管会计工作负责人：柳杨

会计机构负责人：柳杨

合并股东权益变动表（未经审计）

会证04表
单位：元

编制单位：长江证券股份有限公司

2011年1-6月

项 目	本期金额									股东权益合计
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2,171,233,839.00	3,083,104,984.68	-	602,801,253.06	602,801,253.06	560,930,048.72	2,507,731,569.33	-	-	9,528,602,947.85
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										
二、本年初余额	2,171,233,839.00	3,083,104,984.68	-	602,801,253.06	602,801,253.06	560,930,048.72	2,507,731,569.33	-	-	9,528,602,947.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	200,000,000.00	2,237,016,306.78	-	-	-	-	-296,236,210.13	-594,884.00	-	2,140,185,212.65
（一）净利润							415,133,941.57		-	415,133,941.57
（二）其他综合收益		-44,357,293.22						-594,884.00		-44,952,177.22
上述（一）（二）小计	-	-44,357,293.22	-	-	-	-	415,133,941.57	-594,884.00	-	370,181,764.35
（三）股东投入和减少的资本	200,000,000.00	2,281,373,600.00	-	-	-	-	-	-	-	2,481,373,600.00
1、股东投入资本	200,000,000.00	2,281,373,600.00								2,481,373,600.00
2、股份支付计入股东权益的金额										-
3、其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-711,370,151.70	-	-	-711,370,151.70
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							-711,370,151.70			-711,370,151.70
5、其他										-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本										-
2、盈余公积转增股本										-
3、盈余公积弥补亏损										-
4、一般风险准备弥补亏损										-
5、交易风险准备弥补亏损										-
6、其他										-
四、本期末余额	2,371,233,839.00	5,320,121,291.46	-	602,801,253.06	602,801,253.06	560,930,048.72	2,211,495,359.20	-594,884.00	-	11,668,788,160.50

法定代表人：胡运钊

主管会计工作负责人：柳杨

会计机构负责人：柳杨

合并股东权益变动表（未经审计）

会证04表

单位：元

编制单位：长江证券股份有限公司

2011年1-6月

项 目	上期金额									股东权益合计	
	归属于母公司股东权益										少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	2,171,233,839.00	3,093,348,007.99	-	477,520,481.22	477,520,481.22	435,649,276.88	2,469,074,782.26	-	-	9,124,346,868.57	
加：会计政策变更										-	
前期差错更正										-	
其他											
二、本年初余额	2,171,233,839.00	3,093,348,007.99	-	477,520,481.22	477,520,481.22	435,649,276.88	2,469,074,782.26	-	-	9,124,346,868.57	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	21,843,094.55	-	-	-	-	-377,642,077.36	-	-	-355,798,982.81	
（一）净利润							490,851,458.24			490,851,458.24	
（二）其他综合收益		21,843,094.55							-	21,843,094.55	
上述（一）（二）小计	-	21,843,094.55	-	-	-	-	490,851,458.24	-	-	512,694,552.79	
（三）股东投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、股东投入资本										-	
2、股份支付计入股东权益的金额										-	
3、其他										-	
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-868,493,535.60	-	-	-868,493,535.60	
1、提取盈余公积										-	
2、提取一般风险准备										-	
3、提取交易风险准备										-	
4、对股东的分配							-868,493,535.60			-868,493,535.60	
5、其他										-	
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、资本公积转增股本										-	
2、盈余公积转增股本										-	
3、盈余公积弥补亏损										-	
4、一般风险准备弥补亏损										-	
5、交易风险准备弥补亏损										-	
6、其他										-	
四、本期期末余额	2,171,233,839.00	3,115,191,102.54	-	477,520,481.22	477,520,481.22	435,649,276.88	2,091,432,704.90	-	-	8,768,547,885.76	

法定代表人：胡运钊

主管会计工作负责人：柳杨

会计机构负责人：柳杨

母公司股东权益变动表（未经审计）

会证04表

单位：元

编制单位：长江证券股份有限公司

2011年1-6月

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,171,233,839.00	3,071,975,633.45	-	602,801,253.06	602,801,253.06	560,930,048.72	2,388,106,440.05	9,397,848,467.34
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								
二、本年初余额	2,171,233,839.00	3,071,975,633.45	-	602,801,253.06	602,801,253.06	560,930,048.72	2,388,106,440.05	9,397,848,467.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	200,000,000.00	2,233,499,493.32	-	-	-	-	-294,898,818.34	2,138,600,674.98
（一）净利润							416,471,333.36	416,471,333.36
（二）其他综合收益		-42,874,106.68						-42,874,106.68
上述（一）（二）小计	-	-42,874,106.68	-	-	-	-	416,471,333.36	373,597,226.68
（三）股东投入和减少的资本	200,000,000.00	2,276,373,600.00	-	-	-	-	-	2,476,373,600.00
1、股东投入资本	200,000,000.00	2,276,373,600.00						2,476,373,600.00
2、股份支付计入股东权益的金额								-
3、其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-711,370,151.70	-711,370,151.70
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							-711,370,151.70	-711,370,151.70
5、其他								-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本								-
2、盈余公积转增股本								-
3、盈余公积弥补亏损								-
4、一般风险准备弥补亏损								-
5、交易风险准备弥补亏损								-
6、其他								-
四、本期末余额	2,371,233,839.00	5,305,475,126.77	-	602,801,253.06	602,801,253.06	560,930,048.72	2,093,207,621.71	11,536,449,142.32

法定代表人：胡运钊

主管会计工作负责人：柳杨

会计机构负责人：柳杨

母公司股东权益变动表（未经审计）

会证04表

单位：元

编制单位：长江证券股份有限公司

2011年1-6月

项 目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,171,233,839.00	3,082,656,543.69	-	477,520,481.22	477,520,481.22	435,649,276.88	2,379,634,572.79	9,024,215,194.80
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								
二、本年初余额	2,171,233,839.00	3,082,656,543.69	-	477,520,481.22	477,520,481.22	435,649,276.88	2,379,634,572.79	9,024,215,194.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	21,678,845.92	-	-	-	-	-374,067,229.51	-352,388,383.59
（一）净利润							494,426,306.09	494,426,306.09
（二）其他综合收益		21,678,845.92						21,678,845.92
上述（一）（二）小计	-	21,678,845.92	-	-	-	-	494,426,306.09	516,105,152.01
（三）股东投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本								-
2、股份支付计入股东权益的金额								-
3、其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-868,493,535.60	-868,493,535.60
1、提取盈余公积								-
2、提取一般风险准备								-
3、提取交易风险准备								-
4、对股东的分配							-868,493,535.60	-868,493,535.60
5、其他								-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本								-
2、盈余公积转增股本								-
3、盈余公积弥补亏损								-
4、一般风险准备弥补亏损								-
5、交易风险准备弥补亏损								-
6、其他								-
四、本期末余额	2,171,233,839.00	3,104,335,389.61	-	477,520,481.22	477,520,481.22	435,649,276.88	2,005,567,343.28	8,671,826,811.21

法定代表人：胡运钊

主管会计工作负责人：柳杨

会计机构负责人：柳杨

财务报表附注

(2011年6月30日)

一、公司基本情况

长江证券股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是2007年12月5日经中国证监会证监公司字[2007]196号文核准，由石家庄炼化化工股份有限公司定向回购、重大资产出售暨以新增股份吸收合并长江证券有限责任公司重组而设立。2007年12月19日，公司完成迁址、变更法人代表等工商登记手续，正式更名为长江证券股份有限公司。

长江证券有限责任公司的前身为湖北证券公司，经湖北省人民政府和中国人民银行湖北省分行批准于1991年3月18日成立。成立时实收资本金1,700万元人民币，其中，中国人民银行湖北省分行出资1,000万元。

1996年8月，公司按照《关于中国人民银行各级分行与其投资入股的证券公司脱钩问题的通知》的要求与中国人民银行湖北省分行脱钩，并在此过程中同时申请增资扩股至1.6亿元。1996年12月，中国人民银行以银复[1996]429号批准了公司的申请。1997年公司完成增资扩股至1.6亿元的工作，中国葛洲坝水利水电工程集团公司等13家企业成为新股东。

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

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

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

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

2005年1月14日，经中国证监会以证监机构字[2005]2号文下发《关于委托长江证券有限责任公司托管大鹏证券有限责任公司经纪业务及所属证券营业部的决定》批准，公司托管原

大鹏证券有限责任公司经纪业务及所属证券营业部、服务部。2005年6月，经公司第五届董事会第十八次会议审议通过，公司与大鹏证券有限责任公司清算组签订了受让合同，受让了大鹏证券有限责任公司的证券类资产。

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

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

经中国证监会证监许可[2011]51号文核准，2011年3月，公司通过公开增发方式募集股份200,000,000股，募集资金净额为2,476,373,600.00元，注册资本变更为人民币2,371,233,839.00元。

- 1、本公司法人营业执照注册号为420000000009482。
- 2、本公司注册资本为人民币2,371,233,839.00元。
- 3、本公司注册地及总部所在地为武汉市新华路特8号。
- 4、本公司类型为股份有限公司（上市），所处行业是金融证券业。
- 5、本公司的经营范围为：证券经纪；证券投资咨询；证券（不含股票、上市公司发行的公司债券）承销；证券自营；证券资产管理；融资融券业务；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务。
- 6、本公司无控股股东和最终实际控制人。
- 7、本财务报告于2011年7月31日，经公司第六届董事会第五次会议批准报出。

二、公司主要会计政策和会计估计

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（2）发生非同一控制下的企业合并的，公司采用购买法进行会计处理。公司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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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，公司将其计入合并成本。

公司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。

公司在购买日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。公司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。公司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，先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，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) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表编制方法

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

子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司保持一致。如子公司采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，在编制合并财务报表时，按母公司的会计政策、会计期间进行必

要的调整。

（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

在合并财务报表中，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的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加、减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额；因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合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，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确定为现金；将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

本公司外币业务采用统账制核算。外币业务发生时采用与交易发生日的即期汇率近似的汇率将外币金额折算为记账本位币。即期汇率为中国人民银行公布的人民币外汇牌价的中间价。

公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项产生的汇兑差额，计入当期汇兑损

益。

在资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因汇率波动产生的汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或资本公积；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产和承担金融负债的目的等将金融资产划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等；将金融负债划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债等。

（2）金融资产的确认和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将为了近期内出售而持有的股票投资、基金投资、债券投资等金融资产确认为交易性金融资产。

初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益。支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息单独确认为应收项目。

持有期间取得的现金股利或利息确认为投资收益，资产负债表日，以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始计量金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。公司处置交易性金融资产，采用加权平均法结转成本。

②持有至到期投资

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

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

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

适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。已计提减值准备的，同时结转减值准备。

③应收款项

公司将在业务经营过程中因提供服务或劳务，或代收代付款项等形成的债权确认为应收款项。

初始确认时以合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额，计入当期损益。

④可供出售金融资产

公司将初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，或未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的非衍生金融资产确认为可供出售金融资产，包括股票、基金、债券等。

初始确认时以公允价值和相关交易费用之和计量。支付的价款中包含的已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。

持有期间取得的现金股利，或按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认的利息收入，计入投资收益。资产负债表日，以公允价值计量，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，计入资本公积。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入资本公积的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。已计提减值准备的，同时结转减值准备。公司处置可供出售金融资产，采用加权平均法结转成本。

⑤特殊规定类金融资产

公司持有的对上市公司具有重大影响以上的限售股权，作为长期股权投资，视对上市公司的影响程度分别采用成本法或权益法核算；公司持有的对上市公司不具有控制、共同控制或重大影响的限售股权，划分为可供出售金融资产。

公司持有的集合理财产品，划分为可供出售金融资产。

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，并按公司的计价政策进行初始及后续计量。

上述划分为可供出售金融资产的投资，限售期结束后不予重新分类至其他类别金融资

产。

⑥金融资产的重分类

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

(3) 金融负债的确认和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

公司将为了近期内回购而承担的金融负债确认为交易性金融负债，包括公司发行或创设的权证。

初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益。

资产负债表日，以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始计量金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②其他金融负债

公司将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债确认为其他金融负债。

初始确认时以公允价值和相关交易费用之和计量。

后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量。

偿付或处置时，将支付的价款与其账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确

认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

公司在融资融券业务中，将持有的自有证券融给客户，约定到期后客户需归还相同数量的同种证券，该融出证券不满足终止确认条件，公司继续确认该金融资产。

（5）金融负债终止确认条件

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

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

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

公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

③金融负债全部或部分终止确认的，公司将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

④公司回购金融负债一部分的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

①公司金融资产和金融负债公允价值的确定原则

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，采用适当的估值技术，审慎确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况

并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

②公司在确定金融资产和金融负债公允价值时划分为以下三个层次：

在计量日能获得相同金融资产或金融负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值；

在计量日能获得类似金融资产或金融负债在活跃市场上的报价，或相同或类似金融资产或金融负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值；

无法获得相同或类似金融资产或金融负债可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对金融资产或金融负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

③公司持有的具体投资品种公允价值的确定方法

交易所上市、交易投资品种：如资产负债表日有成交市价，上市股票、基金和权证等以当日收盘价作为公允价值，上市债券以当日收盘净价作为公允价值，期货合约以当日结算价格作为公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，以最近交易日市价确定公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，公司在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定该投资品种的公允价值。

交易所发行未上市投资品种：首次发行未上市的股票、债券和权证等，以发行价作为公允价值；送股、转增股、配股和公开增发新股等交易所发行未上市股票，按交易所上市的同一股票的市价确定公允价值。

交易明显不活跃的投资品种，采用适当的估值技术，审慎确定公允价值。

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，如果资产负债表日非公开发行有明确锁定期的股票的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，采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价确定公允价值；如果资产负债表日非公开发行有明确锁定期的股票的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公允价值：

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

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公允价值；C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，于除权日对其初始取得成本作相应调整）；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；D₁ 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）。

全国银行间债券市场交易的债券、资产支持证券等固定收益品种，采用中央国债登记结算有限责任公司每日公布的估值数据确定公允价值。

未在交易所上市、交易的开放型基金和集合理财产品，以资产负债表日公布的最新净值确定公允价值。

(7) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法及减值准备计提方法

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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

①持有至到期投资

公司对持有至到期投资的减值测试采用未来现金流量折现法，按单项投资进行减值测试。资产负债表日，收集持有至到期投资发行方或债务人的经营和信用状况，如果发行方或债务人违反合同或协议条款未偿付利息或本金等，或者发行方或债务人发生严重财务困难、很可能倒闭或进行其他财务重组，可以认定该持有至到期投资已发生减值。

持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提减值准备。

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

②可供出售金融资产

公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试，资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否持续下降，如果其公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提减值准备。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

③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，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，公司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。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 坏账的确认标准

因债务人被依法宣告破产、撤销，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回的应收款项；因债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其遗产不足清偿，或既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人违反合同条款，逾期未履行偿债义务超过三年仍然无法收回的应收款项。

(2) 坏账损失的核算方法

公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

(3) 坏账准备的计提方法和计提比例

资产负债表日，对应收款项的可收回性进行检查，如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为坏账损失，计入当期损益，同时计提坏账准备。可收回金额通过对应收款项的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。公司将单项金额在1,000万元及以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项，其坏账准备的计提采用个别认定结合账龄分析法。

对于单项金额非重大的应收款项，可以单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备；也可以与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据应收款项组合余额的一定比例计算确定的坏账准备，反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。类似信用风险组合以应收款项发生时间、历史经验和客户信用情况等为依据进行划分。公司采用账龄分析法划分的应收款项组合，按如下方法计提坏账准备：账龄在1年以内的，按应收款项余额的5%计提；账龄1-2年的，按应收款项余额的20%计提；账龄2-3年的，按应收款项余额的50%计提；账龄3年以上的，按应收款项余额的100%计提。

11、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

对于非同一控制下的企业合并，公司区别下列情况确定合并成本：一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关费用，于发生时计入当期损益。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，将其计入合并成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

取得长期股权投资时，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目单独核算，不构成长期股权投资的成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

①公司对子公司的长期股权投资，在个别财务报表中，采用成本法核算，追加或收回投资调整长期股权投资的成本，被投资单位宣告发放的现金股利或利润，公司按应享有的部分

确认为当期投资收益,但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外;编制合并财务报表时,按照权益法进行调整。

②公司对联营企业或合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

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

权益法下,公司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。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业和合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在进行有关调整时,考虑具有重要性的项目。

公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定公司仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值,同时确认投资收益。

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

③公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。被投资单位宣告发放的现金股利或利润,公司按应享有的部分确认为当期投资收益,但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

④长期股权投资的处置

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

应比例转入当期损益。

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

（3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。在确定是否构成共同控制时，以下列情况作为确定基础：

- ① 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；
- ② 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；

③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。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。投资企业直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，还要考虑投资企业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。在确定是否对被投资单位具有重大影响时，以下列一种或几种情形来判断：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- ②参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；
- ③与被投资单位之间发生重要交易；
- ④向被投资单位派出管理人员；
- ⑤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

按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照本公司“金融工具”会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的“除金融资产外的其他主要资产的减值”会计政策执行。

12、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产，是指为提供服务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度

的有形资产。包括房屋及建筑物、机器设备、办公设备、电子设备、安全防卫设备、运输设备等。固定资产在同时满足下列两个条件时予以确认：

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

（2）固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

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

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

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

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

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

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

（3）固定资产分类和折旧方法

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

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.38
机器设备	10	5	9.50
办公设备	5	3	19.40
电子设备	3	3	32.33
安全防卫设备	5	3	19.40
运输设备	6	5	15.83

公司按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。固定资产提足折旧后，不论能否

继续使用，均不再提取折旧；提前报废的固定资产，也不再补提折旧。

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

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

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

（4）固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法

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

13、在建工程

（1）在建工程类别

在建工程以立项项目进行分类，包括建筑工程、装修工程等。

（2）在建工程的计量

在建工程按实际发生的支出确定工程成本，包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（3）结转为固定资产或长期待摊费用（经营租入固定资产改良）的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产或经营租入固定资产改良达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产或长期待摊费用的入账价值。所建造的固定资产或经营租入固定资产改良在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产或长期待摊费用，并按本公司固定资产折旧政策或长期待摊费用（经营租入固定资产改良）摊销政策计提折旧或摊销，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额或摊销额。

（4）在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

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

14、无形资产

（1）无形资产的确认条件

无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。主要包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。无形资产在同时满足下列两

个条件时予以确认：

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

（2）无形资产的初始计量

无形资产按取得时的成本进行初始计量。

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

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

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

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

（3）无形资产使用寿命及摊销

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

使用寿命有限的无形资产，本公司采用直线法摊销，摊销金额计入当期损益，相关无形资产的摊销年限如下：交易席位费按 10 年摊销（以后行业另有规定时从其规定），外购软件按 5 年摊销。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法，并作为会计估计变更。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，经复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并在预计使用寿命内系统合理摊销。

（4）无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法

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

15、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租赁固定资产改良、房屋租赁费等。

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。公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，按租赁合同期限与5年孰短平均摊销，其他长期待摊费用在受益期间内分期平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，则将该项目的摊余价值予以转销，一次性计入当期损益。

16、除金融资产外的其他主要资产的减值

(1) 范围及减值方法

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。

存在下列迹象的，表明公司资产可能发生了减值：

- ①资产的市价在当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等资产判断是否存在可能发生减值的迹象，资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。经测试，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

公司对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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）。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

(2) 资产组认定的依据及其减值

①资产组的认定

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

②资产组的减值

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉，但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于母公司的商誉减值损失。

17、职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

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

18、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司与或有事项相关的义务在同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一

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

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、盈余公积、一般风险准备和交易风险准备的计提

根据利润分配顺序，公司按照当年净利润（减弥补亏损）的10%计提法定盈余公积，按照公司章程或者股东大会决议提取和使用任意盈余公积；按照当年净利润（减弥补亏损）的10%提取一般风险准备；按照当年净利润（减弥补亏损）的10%提取交易风险准备。

20、收入确认原则

公司收入主要包括手续费及佣金收入、利息收入、投资收益、其他业务收入等。

（1）手续费及佣金收入

①代理买卖证券业务手续费收入，在证券买卖交易日确认；

②代理兑付证券业务手续费收入，在代理兑付证券业务基本完成，与委托方结算时确认；

③证券承销、保荐业务收入，按照提供劳务收入的确认条件，视提供劳务交易的结果是否能够可靠估计合理确认，通常在发行项目完成后，根据合同金额确认；

④受托客户资产管理业务收入，按照合同约定方式确认。

（2）利息收入

存款利息收入，在相关经济利益能够流入、相关收入的金额能够可靠计量时，按资金使用时间和实际利率计算确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算确认。

买入返售证券收入，在当期到期返售的，按返售价格与买入成本价格的差额，确认为当期收入；在当期没有到期的，资产负债表日按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

融资融券利息收入，根据融资融券业务中与客户协议确定的融资融券金额（额度）、期限、利率等按期确认。

（3）投资收益

交易性金融资产持有期间取得的现金股利和利息，确认为投资收益。处置时，其公允价值与初始计量金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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

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

处置上述金融资产时，均在证券买卖交易日确认投资收益。

采用成本法核算的长期股权投资，于被投资单位宣告发放现金股利或利润时，按应享有的部分确认为投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外；采用权益法核算的长期股权投资，于资产负债表日按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益或经调整的净损益的份额，确认为投资损益。处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，确认为投资收益，已计提减值准备的，同时结转减值准备。

（4）其他业务收入

其他业务收入是指除主营业务以外的其他经营活动实现的收入。在同时满足：相关经济利益能够流入、相关收入的金额能够可靠计量、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的条件下，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21、政府补助的确认和计量

（1）政府补助的确认

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产与非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助同时满足下列条件时予以确认：

- 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，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该

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

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

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

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

22、递延所得税资产和递延所得税负债

资产负债表日，公司根据资产、负债的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产、负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认

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

- ①该交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

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

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异，公司均据以确认递延所得税负债。但是，下列交易中产生的递延所得税负债除外：

- ①商誉的初始确认。
- ②同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

③公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异

转回的时间能够控制，并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 递延所得税资产和递延所得税负债的计量

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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

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

23、经营租赁

租赁，是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人，以获取租金的协议。

公司作为承租人的，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

24、公司年金计划的主要内容及重大变化

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

25、客户资产管理业务的确认和计量

公司资产管理业务，包括定向资产管理业务和集合资产管理业务。

公司定向资产管理业务以托管客户为主体，按实际受托管理客户资产的金额，同时确认一项资产和一项负债。公司集合资产管理业务，以所管理的每个集合资产管理计划为会计核算主体，独立建账，独立核算，不同集合资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。公司于每个估值日对集合资产管理计划按公允价值进行估值，

并定期与托管人核对账务。

在编制财务报表时，资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映，但列入财务报表附注。

26、分部报告

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

27、会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

报告期内无会计政策变更事项发生。

(2) 会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项发生。

28、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

报告期内未发生采用追溯重述法的前期会计差错事项。

(2) 未来适用法

报告期内未发生采用未来适用法的前期会计差错事项。

三、税项

1、公司主要税种及税率

公司主要税种	税率	计税依据
营业税	5%	计税营业额
城市维护建设税	1%-7%	应缴营业税额
教育费附加	3%	应缴营业税额
企业所得税	25%，16.5%	应纳税所得额

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

根据《中华人民共和国企业所得税法》，自 2008 年 1 月 1 日起，公司的企业所得税税

率为 25%；长江证券控股（香港）有限公司按照香港特别行政区利得税率 16.5% 执行。

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

2、税收优惠及批文

（1）营业税

①根据《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》（财税[2004]203 号），自 2005 年 1 月 1 日起，准许证券公司代收的以下费用从其营业税计税营业额中扣除：

A、为证券交易所代收的证券交易监管费；

B、代理他人买卖证券代收的证券交易所经手费；

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

准许期货经纪公司为期货交易所代收的手续费从其营业税计税营业额中扣除。

②根据《财政部、国家税务总局关于证券投资者保护基金有关营业税问题的通知》（财税[2006]172 号），自 2006 年 11 月 1 日起，准许证券公司上缴的证券投资者保护基金从其营业税计税营业额中扣除。

（2）企业所得税

根据《财政部、国家税务总局关于中国证券投资者保护基金有限责任公司有关税收问题的通知》（财税[2006]169 号）和《财政部、国家税务总局关于中国证券投资者保护基金有限责任公司有关税收问题的补充通知》（财税[2008]78 号）规定，证券公司按其营业收入 0.5%-5% 缴纳的证券投资者保护基金，可在企业所得税前据实扣除。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	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
长江证券承销保荐有限公司	有限责任公司	上海市浦东新区世纪大道1589号21楼	金融证券	RMB10,000 万元	证券(限股票、上市公司发行的公司债券)承销与保荐,与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问	RMB10,000 万元	
长江成长资本投资有限公司	有限责任公司	武汉东湖开发区珞瑜路546号科技会展中心二期	投资公司	RMB50,000 万元	使用自有资金对境内企业进行股权投资;为客户提供股权投资的财务顾问服务;证监会同意的其他服务	RMB50,000 万元	
长江证券控股(香港)有限公司	有限责任公司	香港皇后大道中183号中远大厦1908室	金融证券	HK\$30,000 万元	不适用	HK\$5,948.84 万元	

子公司全称	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
长江证券承销保荐有限公司	100%	100%	是		
长江成长资本投资有限公司	100%	100%	是		
长江证券控股(香港)有限公司	100%	100%	是		

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	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
长江期货有限公司	有限责任公司	武汉市江汉区新华路特8号长江证券大厦8楼	金融期货	RMB20,000 万元	商品期货经纪、金融期货经纪	RMB20,000 万元	

子公司全称	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
长江期货有限公司	100%	100%	是		

2、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

公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

3、合并范围发生变更的说明

本报告期，公司独家发起设立了全资子公司——长江证券控股（香港）有限公司，使公司本期纳入合并范围的子公司增加到4家。

4、本期新纳入合并范围的主体

子公司名称	期末净资产	本期净利润
长江证券控股（香港）有限公司	HK\$5,852.51 万元	HK\$-96.33 万元

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

子公司名称	原币	期末折算汇率
长江证券控股（香港）有限公司	港币	0.83

五、合并财务报表主要项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2011 年 6 月 30 日账面余额，年初余额指 2010 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2011 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2010 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

（1）按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	395,328.25	118,742.81
银行存款	15,683,705,931.79	23,743,780,288.62
公司自有资金存款	2,415,027,531.20	3,210,258,054.43
其中：公司自有信用资金存款	121,539,137.90	50,018,801.54
客户资金存款	13,268,678,400.59	20,533,522,234.19
其中：客户信用资金存款	21,876,478.67	66,201.10
其他货币资金	31,707,293.35	
股指期货结算准备金	31,707,293.35	
合 计	15,715,808,553.39	23,743,899,031.43

（2）按币种列示

项 目	期末余额
-----	------

	外币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金			
人民币			391,594.91
港币	4,498.00	0.83	3,733.34
库存现金小计			395,328.25
银行存款			
公司自有资金存款			
人民币			2,319,969,718.92
美元	6,631,809.67	6.47	42,907,808.57
港币	62,831,329.77	0.83	52,150,003.71
小 计			2,415,027,531.20
客户资金存款			
人民币			13,074,878,081.60
美元	21,998,421.60	6.47	142,329,787.76
港币	62,012,688.24	0.83	51,470,531.23
小 计			13,268,678,400.59
银行存款小计			15,683,705,931.79
其他货币资金			
人民币			31,707,293.35
其他货币资金小计			31,707,293.35
合 计			15,715,808,553.39

项 目	年初余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金			
人民币			118,742.81
库存现金小计			118,742.81
银行存款			
公司自有资金存款			
人民币			3,160,369,906.73
美元	6,693,891.22	6.62	44,313,559.88
港币	6,558,338.61	0.85	5,574,587.82
小 计			3,210,258,054.43
客户资金存款			
人民币			20,346,657,672.56
美元	19,857,840.18	6.62	131,458,902.04
港币	65,183,128.90	0.85	55,405,659.59
小 计			20,533,522,234.19

项 目	年初余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
银行存款小计			23,743,780,288.62
合 计			23,743,899,031.43

注：货币资金期末余额比年初余额下降33.81%，主要系客户存放的交易结算资金减少所致。

2、结算备付金

(1) 按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
公司自有备付金	1,948,450,119.35	46,966,728.76
客户备付金	1,720,392,471.63	1,887,651,856.59
其中：信用备付金	43,583,662.48	3,000,000.00
合 计	3,668,842,590.98	1,934,618,585.35

(2) 按币种列示

项 目	期末余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
公司自有备付金			
人民币			1,944,430,015.53
美 元	476,247.20	6.47	3,081,319.38
港 币	1,131,065.59	0.83	938,784.44
小 计			1,948,450,119.35
客户备付金			
人民币			1,633,658,629.33
美 元	7,711,736.69	6.47	49,894,936.38
港 币	44,384,224.00	0.83	36,838,905.92
小 计			1,720,392,471.63
合 计			3,668,842,590.98

项 目	年初余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
公司自有备付金			
人民币			45,819,704.19
美 元	99,002.86	6.62	655,398.93
港 币	578,383.10	0.85	491,625.64
小 计			46,966,728.76
客户备付金			

人民币				1,776,106,184.47
美元		9,049,579.39	6.62	59,908,215.56
港币		60,749,948.89	0.85	51,637,456.56
小计				1,887,651,856.59
合计				1,934,618,585.35

注：结算备付金期末余额比年初余额增长89.64%，主要系公司存放于中国证券登记结算有限责任公司的自有备付金规模增加所致。

3、交易性金融资产

项 目	期末余额		年初余额		公允价值变动
	公允价值	投资成本	公允价值	投资成本	本期增减
交易性债券投资	1,571,228,953.20	1,570,876,515.21	2,249,444,657.60	2,250,724,541.21	1,632,321.60
交易性权益工具投资	1,756,402,001.42	1,880,892,434.30	1,420,328,388.31	1,464,821,915.46	-79,996,905.73
其他	264,245,090.18	268,011,843.35	50,305,223.98	50,642,642.64	-3,429,334.51
其中：基金	264,245,090.18	268,011,843.35	48,611,223.98	48,948,642.64	-3,429,334.51
资产支持证券			1,694,000.00	1,694,000.00	-
合 计	3,591,876,044.80	3,719,780,792.86	3,720,078,269.89	3,766,189,099.31	-81,793,918.64

其中：变现有限制的交易性金融资产

项 目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末余额
债券	卖出回购交易质押	733,250,927.70
合 计		733,250,927.70

4、买入返售金融资产

(1) 按交易场所列示

交易场所	期末余额		年初余额	
	成交金额	约定到期返售金额	成交金额	约定到期返售金额
银行间同业拆借市场	607,000,000.00	611,769,063.01	300,000,000.00	300,279,452.05
合 计	607,000,000.00	611,769,063.01	300,000,000.00	300,279,452.05

(2) 按交易品种列示

项 目	期末余额	年初余额
7天		300,000,000.00
30天	447,000,000.00	
60天	160,000,000.00	
合 计	607,000,000.00	300,000,000.00

5、应收利息

(1) 按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
应收债券利息	193,132,550.96	166,751,174.15
应收买入返售金融资产利息	1,659,267.27	55,890.41
应收货币型基金利息	11,304.00	
应收存款利息	8,540,074.25	3,575,491.31
应收融资融券业务利息	6,981,861.75	99,452.59
合 计	210,325,058.23	170,482,008.46

(2) 按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	210,325,058.23	100%	170,482,008.46	100%
合 计	210,325,058.23	100%	170,482,008.46	100%

6、存出保证金

(1) 按类别列示

类 别	期末余额	年初余额
交易保证金	991,341,721.78	582,483,761.06
席位保证金	18,000,000.00	15,650,000.00
股指期货结算担保金	10,079,284.18	10,040,992.87
合 计	1,019,421,005.96	608,174,753.93

(2) 按交易场所列示

交易场所	期末余额	年初余额
上海证券交易所	20,919,000.00	19,499,000.00

深圳证券交易所	328,773,334.28	307,709,565.31
上海商品期货交易所	107,026,345.35	94,227,820.65
大连商品期货交易所	75,304,067.15	35,457,375.50
郑州商品期货交易所	397,808,059.00	66,386,437.80
上海金融期货交易所	89,590,200.18	84,894,554.67
合 计	1,019,421,005.96	608,174,753.93

注：存出保证金期末余额比年初余额增长67.62%，主要系公司存放于交易所交易保证金增加所致。

7、可供出售金融资产

项 目	期末余额		年初余额		公允价值变动
	公允价值	投资成本	公允价值	投资成本	本期增减
可供出售债券	5,653,448,871.90	5,651,752,935.32	3,976,783,390.70	3,973,354,248.85	-1,733,205.27
可供出售权益工具	469,974,807.47	464,300,885.94	180,022,018.56	139,715,815.76	-34,632,281.27
其他	322,713,027.72	331,837,404.81	328,107,370.53	316,828,272.56	-20,403,475.06
其中：基金	9,159,000.00	9,090,000.00	9,906,000.00	9,090,000.00	-747,000.00
集合理财产品	313,554,027.72	322,747,404.81	318,201,370.53	307,738,272.56	-19,656,475.06
合 计	6,446,136,707.09	6,447,891,226.07	4,484,912,779.79	4,429,898,337.17	-56,768,961.60

注1：可供出售金融资产期末余额比年初余额增长43.73%，主要系可供出售金融资产投资规模增加所致。

注2：可供出售权益工具中，拟融券股票投资成本476,563.17元，公允价值494,407.50元；融出证券股票投资成本10,918.92元，公允价值13,874.50元。

(1) 可供出售金融资产减值准备

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

(2) 变现有限制的可供出售金融资产

项 目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末余额
债券	卖出回购交易质押	3,598,091,862.20
股票	网下新股申购或定向增发取得，限售期内	466,736,304.47
基金	发起人认购，限售期内	9,159,000.00
集合理财产品	发起人认购，承诺不提前赎回	215,403,487.32
合 计		4,289,390,653.99

其中：存在限售期限的可供出售金融资产-股票、基金明细

证券名称	证券代码	限售期截止日
鲁西化工	000830	2012年3月11日
国电南瑞	600406	2011年10月20日
翰宇药业	300199	2011年07月07日
电科院	300215	2011年08月11日
安利股份	300218	2011年08月18日
赛轮股份	601058	2011年09月30日
吉鑫科技	601218	2011年08月06日
庞大集团	601258	2011年07月28日
基金同益	184690	2014年4月7日
基金同盛	184699	2014年11月4日

8、对合营企业和联营企业投资

单位：万元

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、联营企业							
1.长信基金管理有限责任公司	49%	49%	51,292.64	19,534.54	31,758.10	13,452.65	3,071.15
2.诺德基金管理有限公司	30%	30%	12,515.87	1,690.88	10,824.99	2,746.49	-1,237.27

9、长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
一、权益法核算的长期股权投资						
1.长信基金管理有限责任公司	73,500,000.00	142,346,631.75	13,268,065.28	155,614,697.03	49%	49%
2.诺德基金管理有限公司	30,000,000.00	36,186,780.63	-3,711,817.87	32,474,962.76	30%	30%
3.兵器工业股权投资基金有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00	30%	30%

二、成本法核算的长期股权投资						
1.珠海市粤侨实业股份有限公司	25,500,000.00	25,500,000.00		25,500,000.00	2%	2%
2.东北轻工股份有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00	0.56%	0.56%
3.上海庞源建筑机械租赁有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	3.03%	3.03%
4.北京志诚泰和数码办公设备股份有限公司	22,300,000.00	22,300,000.00		22,300,000.00	6.84%	6.84%
5.厦门红相电力设备股份有限公司	22,800,000.00	22,800,000.00		22,800,000.00	5.41%	5.41%
合 计	265,200,000.00	280,233,412.38	69,556,247.41	349,789,659.79		

	在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期转入减值准备	本期计提减值准备	本年收到现金红利金额
一、权益法核算的长期股权投资					
1.长信基金管理有限责任公司					
2.诺德基金管理有限责任公司					
3.兵器工业股权投资基金有限公司					
二、成本法核算的长期股权投资					
1.珠海市粤侨实业股份有限公司		25,500,000.00			
2.东北轻工股份有限公司		1,100,000.00			
3.上海庞源建筑机械租赁有限公司					
4.北京志诚泰和数码办公设备股份有限公司					
5.厦门红相电力设备股份有限公司					72,0000.00
合 计		26,600,000.00			72,0000.00

注 1：本期新增的对兵器工业股权投资基金有限公司投资系由公司全资子公司长江成长资本投资有限公司参与发起设立，详见本附注十、6 项。

注 2：被投资单位向公司转移资金的能力未受到限制。

10、固定资产

(1) 固定资产及累计折旧

项 目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、原价合计	496,217,540.00	10,874,077.63		56,605,662.37	450,485,955.26
房屋及建筑物	191,797,445.08	0.00		35,671,270.00	156,126,175.08
机器设备	37,131,811.39	754,585.00		2,222,940.82	35,663,455.57
办公设备	24,512,828.76	1,406,332.95		2,940,476.02	22,978,685.69
电子设备	224,603,972.31	8,109,275.68		14,350,029.89	218,363,218.10
安全防卫设备	1,495,363.72	4,480.00		293,530.00	1,206,313.72
运输设备	16,676,118.74	599,404.00		1,127,415.64	16,148,107.10
项 目	年初余额	本期新增	本期计提	本期减少	期末余额
二、累计折旧合计	263,425,849.32		20,952,477.73	24,850,776.52	259,527,550.53
房屋及建筑物	41,995,492.77		2,207,450.01	6,000,948.05	38,201,994.73
机器设备	28,430,259.34		806,100.39	1,065,376.59	28,170,983.14
办公设备	14,509,033.93		1,640,428.38	2,726,775.19	13,422,687.12
电子设备	167,786,518.45		15,125,453.51	13,741,839.91	169,170,132.05
安全防卫设备	1,046,017.20		74,056.10	280,730.80	839,342.50
运输设备	9,658,527.63		1,098,989.34	1,035,105.98	9,722,410.99
项 目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
三、账面净值合计	232,791,690.68	-10,078,400.10		31,754,885.85	190,958,404.73
房屋及建筑物	149,801,952.31	-2,207,450.01		29,670,321.95	117,924,180.35
机器设备	8,701,552.05	-51,515.39		1,157,564.23	7,492,472.43
办公设备	10,003,794.83	-234,095.43		213,700.83	9,555,998.57
电子设备	56,817,453.86	-7,016,177.83		608,189.98	49,193,086.05
安全防卫设备	449,346.52	-69,576.10		12,799.20	366,971.22
运输设备	7,017,591.11	-499,585.34		92,309.66	6,425,696.11

四、减值准备合计				
五、账面价值合计	232,791,690.68	-10,078,400.10	31,754,885.85	190,958,404.73

注：固定资产原价的本期减少主要系处置、报废所致，本期计提的折旧额为20,952,477.73元。

(2) 在建工程—委托代建工程

项目名称	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	其他减少	期末余额	期末减值准备
光谷后援中心建设	9,148,120.00				9,148,120.00	
合计	9,148,120.00				9,148,120.00	

注：根据公司于2010年7月13日与武汉光谷金融港发展有限公司签署的《协议书》的约定，武汉光谷金融港发展有限公司如期实施项目建设工作，公司也按照协议约定履行付款义务，双方履行协议状况良好。

11、无形资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	108,984,149.21	2,382,124.47	219,762.54	111,146,511.14
1.交易席位费	57,979,789.81			57,979,789.81
2.软件及其他	51,004,359.40	2,382,124.47	219,762.54	53,166,721.33
二、累计摊销额合计	77,928,067.81	4,356,152.88	219,762.54	82,064,458.15
1.交易席位费	55,851,944.33	306,226.30		56,158,170.63
2.软件及其他	22,076,123.48	4,049,926.58	219,762.54	25,906,287.52
三、账面净值合计	31,056,081.40	-1,974,028.41		29,082,052.99
1.交易席位费	2,127,845.48	-306,226.30		1,821,619.18
2.软件及其他	28,928,235.92	-1,667,802.11		27,260,433.81
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	31,056,081.40	-1,974,028.41		29,082,052.99

注：本期摊销额为4,356,152.88元。

其中：交易席位费的明细情况如下

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	57,979,789.81			57,979,789.81

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上交所 A 股	30,371,934.00			30,371,934.00
上交所 B 股	5,018,689.69			5,018,689.69
深交所 A 股	19,389,166.00			19,389,166.00
深交所 B 股	1,800,000.12			1,800,000.12
期货交易席位	1,400,000.00			1,400,000.00
二、累计摊销额合计	55,851,944.33	306,226.30		56,158,170.63
上交所 A 股	30,024,237.90	144,136.10		30,168,374.00
上交所 B 股	4,997,822.50	20,867.19		5,018,689.69
深交所 A 股	19,083,844.09	105,551.77		19,189,395.86
深交所 B 股	1,746,039.84	35,671.24		1,781,711.08
期货交易席位				0.00
三、账面净值合计	2,127,845.48	-306,226.30		1,821,619.18
上交所 A 股	347,696.10	-144,136.10		203,560.00
上交所 B 股	20,867.19	-20,867.19		0.00
深交所 A 股	305,321.91	-105,551.77		199,770.14
深交所 B 股	53,960.28	-35,671.24		18,289.04
期货交易席位	1,400,000.00			1,400,000.00

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
1.递延所得税资产		
交易性金融资产公允价值计价	31,976,187.02	11,527,707.36
可供出售金融资产公允价值计价	462,364.90	7,200.80
可供出售金融资产减值准备	112.93	112.93
长期股权投资减值准备	6,650,000.00	6,650,000.00
坏账准备	5,893,650.90	5,667,201.53
预计负债	5,000,000.00	17,500,000.00
应付职工薪酬	3,023,199.43	10,457,603.01
期货风险准备金	295,661.94	295,661.94
合 计	53,301,177.12	52,105,487.57
2.递延所得税负债		
交易性金融资产公允价值计价		
可供出售金融资产公允价值计价	23,848.09	13,760,924.38

项 目	期末余额	年初余额
长期股权投资账面价值与计税基础的差额	344,419.80	344,419.80
合 计	368,267.89	14,105,344.18

注：公司期末无未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目

项 目	期末余额	年初余额
1.产生递延所得税资产的暂时性差异项目		
交易性金融资产公允价值计价	127,904,748.06	46,110,829.42
可供出售金融资产公允价值计价	1,849,459.60	28,803.19
可供出售金融资产减值准备	451.72	451.72
长期股权投资减值准备	26,600,000.00	26,600,000.00
坏账准备	23,612,252.53	22,668,806.11
预计负债	20,000,000.00	70,000,000.00
应付职工薪酬	12,092,797.73	41,830,412.05
期货风险准备金	1,182,647.75	1,182,647.75
合 计	213,242,357.39	208,421,950.24
2.产生递延所得税负债的暂时性差异项目		
交易性金融资产公允价值计价		
可供出售金融资产公允价值计价	95,392.34	55,043,697.53
长期股权投资账面价值与计税基础的差额	1,377,679.19	1,377,679.19
合 计	1,473,071.53	56,421,376.72

13、其他资产

项 目	期末余额	年初余额
应收款项	62,389,467.19	48,160,889.34
应收股利	60.00	
融出资金	509,460,862.10	46,981,198.46
在建工程—经营租入固定资产装修	13,579,568.56	3,122,513.41
长期待摊费用	79,184,865.17	83,562,741.23
抵债资产	43,228,843.35	43,228,843.35
商 誉	6,687,130.21	6,687,130.21
合 计	714,530,796.58	231,743,316.00

(1) 应收款项

①按明细列示

类别	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
应收款项余额	86,001,719.72	100.00%	70,829,695.45	100.00%
减：坏账准备	23,612,252.53	27.46%	22,668,806.11	32.00%
应收款项净值	62,389,467.19	72.54%	48,160,889.34	68.00%

其中：坏账准备

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期核销	期末余额
应收款项坏账准备	22,668,806.11	943,446.42			23,612,252.53

②按种类列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	10,600,000.00	12.33%	10,600,000.00	100.00%

按组合计提坏账准备的应收款项

组合1：以应收款项发生时间划分的类似信用风险组合	75,401,719.72	87.67%	13,012,252.53	17.26%
组合小计	75,401,719.72	87.67%	13,012,252.53	17.26%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
合计	86,001,719.72	100.00%	23,612,252.53	27.46%

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	10,600,000.00	14.97%	10,600,000.00	100.00%

按组合计提坏账准备的应收款项

组合1：以应收款项发生时间划分的类似信用风险组合	60,229,695.45	85.03%	12,068,806.11	20.04%
组合小计	60,229,695.45	85.03%	12,068,806.11	20.04%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
合 计	70,829,695.45	100.00%	22,668,806.11	32.00%

注：公司将单项金额在 1,000 万元及以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

应收款项内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例	理由
黑龙江龙丹乳业集团有限责任 公司	10,600,000.00	10,600,000.00	100%	司法胜诉但难于执行
合 计	10,600,000.00	10,600,000.00		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收款项

类 别	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占总额比例		金额	占总额比例	
1年以内（含1年）	62,652,600.71	83.09%	3,132,630.04	47,340,018.82	78.60%	2,367,000.95
1年至2年（含2年）	1,784,584.55	2.37%	356,916.91	2,943,963.35	4.89%	588,792.67
2年至3年（含3年）	2,883,657.77	3.82%	1,441,828.89	1,665,401.59	2.76%	832,700.80
3年以上	8,080,876.69	10.72%	8,080,876.69	8,280,311.69	13.75%	8,280,311.69
合 计	75,401,719.72	100%	13,012,252.53	60,229,695.45	100.00%	12,068,806.11

③应收款项其他说明事项

A、应收款项期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的欠款。

B、公司期末无应收关联方款项。

C、应收款项前五名单位列示如下

单位名称	欠款金额	款项性质
武汉华工创业投资有限责任公司	28,975,880.00	预付款
黑龙江龙丹乳业集团有限责任公司	10,600,000.00	借款
长江证券超越理财核心成长集合资产管理计划	3,109,973.72	受托投资管理费及佣金
大鹏证券有限责任公司破产清算组	2,788,803.93	代垫往来款
长江证券超越理财可转债集合资产管理计划	1,526,922.95	受托投资管理费及佣金
合 计	47,001,580.60	

(2) 应收股利

项 目	期末余额	年初余额
股票红利	60.00	

(3) 融出资金

项 目	期末余额	年初余额
融出资金	509,460,862.10	46,981,198.46

注：融出资金系公司开展融资融券业务，向客户融出的未逾期资金余额。

(4) 在建工程—经营租入固定资产装修

项 目	年初余额	本期增加	本期转入长期待摊 费用金额	其他减少	期末余额	期末减值准备
经营租入固定资 产装修工程	3,122,513.41	17,222,424.96	6,765,369.81		13,579,568.56	
合 计	3,122,513.41	17,222,424.96	6,765,369.81		13,579,568.56	

(5) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他 减少	期末余额	其他减少的 原因
房屋租赁费	12,165,701.41	11,207,717.97	9,585,132.32		13,788,287.06	
经营租入固定 资产装修	64,059,646.14	6,765,369.81	9,480,270.37	267,370.37	61,077,375.21	营业部迁址、重 新装修损失
其他	7,337,393.68	959,800.50	1,500,488.65	2,477,502.63	4,319,202.90	处置损失
合 计	83,562,741.23	18,932,888.28	20,565,891.34	2,744,873.00	79,184,865.17	

(6) 抵债资产

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

注：期末抵债资产未发生减值，故未计提减值准备。

(7) 商誉

项 目	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	期末减值准备

收购长江期货有限公司少数股权形成商誉	6,687,130.21			6,687,130.21	
合 计	6,687,130.21			6,687,130.21	

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

注2: 期末公司对商誉进行了减值测试, 无需计提减值准备。

14、资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	22,668,806.11	943,446.42			23,612,252.53
可供出售金融资产减值准备	451.72				451.72
长期股权投资减值准备	26,600,000.00				26,600,000.00
合 计	49,269,257.83	943,446.42			50,212,704.25

15、卖出回购金融资产款

(1) 按交易场所列示

交易场所	期末余额		年初余额	
	成交金额	约定到期回购金额	成交金额	约定到期回购金额
上海证券交易所市场	1,900,000,000.00	1,900,562,690.05	495,000,000.00	495,039,807.36
银行间同业拆借市场	1,892,590,000.00	1,895,073,426.76	1,721,800,000.00	1,723,795,292.59
合 计	3,792,590,000.00	3,795,636,116.81	2,216,800,000.00	2,218,835,099.95

(2) 按交易种类列示

项 目	期末余额	年初余额
企业债券	3,752,590,000.00	1,721,800,000.00
国债	40,000,000.00	495,000,000.00
合 计	3,792,590,000.00	2,216,800,000.00

(3) 按交易品种列示

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

1天	1,978,600,000.00	815,000,000.00
7天	1,433,990,000.00	900,200,000.00
14天	380,000,000.00	300,000,000.00
21天		201,600,000.00
合 计	3,792,590,000.00	2,216,800,000.00

16、代理买卖证券款

项 目	期末余额	年初余额
代理买卖证券款	15,888,256,045.17	22,950,450,342.87
其中：信用交易代理买卖证券款	21,876,478.67	66,201.10
合 计	15,888,256,045.17	22,950,450,342.87

注：代理买卖证券款期末余额比年初余额下降30.77%，主要系客户存放的交易结算资金减少所致。

(1) 按客户类别列示

项 目	期末余额	年初余额
个人客户	14,654,571,226.26	21,155,738,568.58
法人客户	1,233,684,818.91	1,794,711,774.29
合 计	15,888,256,045.17	22,950,450,342.87

(2) 按币种列示

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
人民币			15,604,840,045.65			22,649,252,372.22
美元	29,955,159.10	6.47	193,809,879.38	29,160,721.52	6.62	193,043,976.48
港币	107,959,180.90	0.83	89,606,120.14	127,239,993.13	0.85	108,153,994.17
合 计			15,888,256,045.17			22,950,450,342.87

17、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资及奖金	412,818,332.91	173,155,280.92	354,523,697.92	231,449,915.91
职工福利费		12,770,849.65	12,770,849.65	
社会保险费	1,299,391.73	34,494,832.66	33,000,833.96	2,793,390.43

住房公积金	1,051,654.23	11,478,453.61	11,034,979.54	1,495,128.30
工会经费和职工教育经费	5,862,637.18	4,683,609.57	3,046,290.67	7,499,956.08
因解除劳动关系给予的补偿		30,435.52	30,435.52	
企业年金	700,991.27	4,514,712.38	3,753,835.88	1,461,867.77
合 计	421,733,007.32	241,128,174.31	418,160,923.14	244,700,258.49

注1：应付职工薪酬期末余额比年初余额下降41.98%，主要系发放以前年度职工薪酬所致。

注2：2011年1-6月，公司实际发放关键管理人员的薪酬总额为4,965,890.00元。

18、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
企业所得税	53,535,610.76	247,649,657.90
个人所得税	47,651,977.60	108,163,764.91
营业税	26,389,903.00	23,650,633.69
城市维护建设税	1,835,658.64	1,409,903.22
教育费附加	815,525.27	631,894.10
利息税	505,972.75	587,029.67
其 他	1,564,250.06	1,259,709.14
合 计	132,298,898.08	383,352,592.63

19、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
卖出回购金融资产利息	2,383,934.41	1,191,935.19
客户资金存款利息	2,042,824.78	
合 计	4,426,759.19	1,191,935.19

20、预计负债

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	70,000,000.00		50,000,000.00	20,000,000.00
合 计	70,000,000.00		50,000,000.00	20,000,000.00

注：未决诉讼和已决诉讼事项详见本附注七项。

21、其他负债

项 目	期末余额	年初余额
应付款项	86,889,426.12	158,773,211.94
应付股利	713,637,930.59	2,267,778.89
代理兑付证券款	14,691,542.33	14,691,542.33
期货风险准备金	12,972,883.30	10,674,833.68
合 计	828,191,782.34	186,407,366.84

注：应付股利期末余额中，711,370,151.70元系根据公司2010年度股东大会审议通过的2010年度利润分配方案，应支付给股东的2010年度现金股利，公司于2011年6月29日刊登了《长江证券股份有限公司2010年度分红派息实施公告》，该利润分配工作已于2011年7月实施完毕。

其中：应付款项

类 别	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
逾期应付款项	3,000,000.00	3.45%	3,000,000.00	1.89%
其它应付款项	83,889,426.12	96.55%	155,773,211.94	98.11%
合 计	86,889,426.12	100.00%	158,773,211.94	100.00%

(1) 应付款项期末余额中无欠持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项。

(2) 应付款项金额前五名单位列示如下

单位名称	欠款金额	款项性质
大鹏证券有限责任公司破产清算组	21,308,802.27	原大鹏证券非正常经纪类账户交易款等
中国证券投资者保护基金有限责任公司	15,653,775.63	投资者保护基金
客户现金股利	11,044,044.56	客户现金股利暂未清算款
员工风险基金	9,408,068.81	员工暂扣款
待交收清算款	5,307,684.72	待交收清算款
合 计	62,722,375.99	

22、股本

单位：股

项 目	年初余额		本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额	
	数量	比例	发行新股	送	公积金	其他	小计	数量	比例

				股	转股				
一、有限售条件股份	63,310	0.00%				-13,000	-13,000	50,310	0.00%
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	63,310	0.00%				-13,000	-13,000	50,310	0.00%
其中：									
境内非国有法人持股									
境内自然人持股	63,310	0.00%				-13,000	-13,000	50,310	0.00%
4.外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	2,171,170,529	100.00%	+200,000,000			+13,000	200,013,000	2,371,183,529	100.00%
1、人民币普通股	2,171,170,529	100.00%	+200,000,000			+13,000	200,013,000	2,371,183,529	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	2,171,233,839	100.00%	+200,000,000				+200,000,000	2,371,233,839	100.00%

注：经公司2010年第二次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]51号文核准，公司于2011年3月采取公开增发方式募集资金新增股本200,000,000股。该增资事项业经众环会计师事务所有限公司出具的众环验字(2011)019号验资报告审验确认。

23、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,042,779,696.85	2,281,373,600.00		5,324,153,296.85
其他资本公积	40,325,287.83	14,192,240.39	58,549,533.61	-4,032,005.39
其中：1.权益法核算的长期股权投资， 被投资单位除净损益以外所有者权益 的其他变动	-591,463.13		1,780,572.01	-2,372,035.14
2.可供出售金融资产公允价值变动	55,014,894.34		56,768,961.60	-1,754,067.26

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3.与计入股东权益项目相关的所得税	-14,098,143.38	14,192,240.39		94,097.01
合 计	3,083,104,984.68	2,295,565,840.39	58,549,533.61	5,320,121,291.46

注：股本溢价本期增加额系公司溢价公开增发股份形成，2011年3月，公司采取公开增发方式发行200,000,000股，募集资金净额为2,476,373,600.00元，其中增加股本200,000,000.00元，增加资本公积——股本溢价2,276,373,600.00元。此外，因子公司长江证券承销保荐有限公司担任公司本次公开增发的联合保荐机构，本期编制合并报表时，将从募集资金中支付给长江证券承销保荐有限公司的发行费用5,000,000.00元转入资本公积。

24、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	602,801,253.06			602,801,253.06
合 计	602,801,253.06			602,801,253.06

25、一般风险准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	602,801,253.06			602,801,253.06
合 计	602,801,253.06			602,801,253.06

26、交易风险准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易风险准备	560,930,048.72			560,930,048.72
合 计	560,930,048.72			560,930,048.72

27、未分配利润

项 目	金 额
年初余额	2,507,731,569.33

项 目	金 额
加：本期归属于母公司股东的净利润	415,133,941.57
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	711,370,151.70
期末余额	2,211,495,359.20

注：2011年5月26日，经公司2010年度股东大会决议，通过了2010年度利润分配方案：以公司总股本2,371,233,839股为基数，向全体股东每10股派发现金3.00元（含税），共派发现金711,370,151.70元，并已于2011年7月支付完毕。

28、手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
代理买卖证券业务净收入	707,014,795.56	799,949,267.83
证券承销业务净收入	78,477,345.50	82,727,886.66
受托客户资产管理业务净收入	41,248,923.75	23,069,808.30
其他	16,723,421.37	15,372,000.00
合 计	843,464,486.18	921,118,962.79

(1) 代理买卖证券业务净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
代理买卖证券业务手续费及佣金收入	956,794,254.51	946,208,697.25
代理销售金融产品收入	3,977,821.57	1,725,566.00
代理买卖证券业务收入小计	960,772,076.08	947,934,263.25
代理买卖证券业务手续费及佣金支出	253,757,280.52	147,984,995.42
代理买卖证券业务净收入	707,014,795.56	799,949,267.83

(2) 证券承销业务净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
股票承销业务收入	53,557,537.50	50,747,886.66
债券承销业务收入	28,919,808.00	31,980,000.00
承销业务收入小计	82,477,345.50	82,727,886.66
股票承销业务支出	4,000,000.00	
债券承销业务支出		
承销业务支出小计	4,000,000.00	
证券承销业务净收入	78,477,345.50	82,727,886.66

(3) 受托客户资产管理业务净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
定向资产管理业务收入	533,093.44	-142,986.09
集合资产管理业务收入	40,715,830.31	23,212,794.39
受托客户资产管理业务净收入	41,248,923.75	23,069,808.30

(4) 其他

项 目	本期发生额	上期发生额
保荐业务收入	6,000,000.00	14,000,000.00
财务顾问业务收入	8,800,000.00	1,352,000.00
投资咨询业务收入	1,923,421.37	20,000.00
合 计	16,723,421.37	15,372,000.00

29、利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入：	186,024,892.63	156,704,749.35
金融同业利息收入	168,231,912.01	156,398,705.73
买入返售金融资产利息收入	5,075,394.33	306,043.62
融资融券业务利息收入	12,717,586.29	
利息支出：	79,971,274.12	51,038,754.94
客户存款利息支出	45,043,337.31	37,793,176.35
资金拆借利息支出	1,321,333.34	
卖出回购金融资产利息支出	33,198,700.73	12,799,503.38
其他利息支出	407,902.74	446,075.21
利息净收入	106,053,618.51	105,665,994.41

(1) 买入返售金融资产利息收入

项 目	本期发生额	上期发生额
返售总价	7,724,605,394.33	1,799,156,043.62
减：买入总价	7,719,530,000.00	1,798,850,000.00
买入返售金融资产利息收入	5,075,394.33	306,043.62

(2) 卖出回购金融资产利息支出

项 目	本期发生额	上期发生额
回购总价	246,941,993,983.88	173,306,929,503.38

减：卖出总价	246,908,795,283.15	173,294,130,000.00
卖出回购金融资产利息支出	33,198,700.73	12,799,503.38

30、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	720,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	11,336,819.42	11,980,536.67
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	87,712,526.71	32,948,025.36
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	157,450,093.32	96,226,273.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	-30,677,528.73	156,596,199.58
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-793,228.07	43,338,007.35
处置衍生金融资产取得的投资收益	1,707,293.35	
合 计	227,455,976.00	341,089,042.32

注：投资收益本期发生额比上期发生额下降33.31%，主要系处置金融资产投资收益减少所致。

(1) 成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本年比上期增减变动的原因
厦门红相电力设备股份有限公司	720,000.00		本期收到现金红利
合 计	720,000.00		

(2) 权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本年比上期增减变动的原因
长信基金管理有限责任公司	15,048,637.29	15,536,732.75	本期净利润同比减少
诺德基金管理有限公司	-3,711,817.87	-3,556,196.08	本期净利润同比减少
合 计	11,336,819.42	11,980,536.67	

注：公司投资收益不存在汇回的重大限制。

31、公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动收益	-81,793,918.64	-132,388,324.62

其中：衍生金融资产公允价值变动收益		
合 计	-81,793,918.64	-132,388,324.62

注：公允价值变动收益本期发生额比上期发生额上升38.22%，主要系交易性金融资产公允价值变动所致。

32、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	54,383,200.84	62,415,163.89
城建税	3,808,733.30	4,271,940.10
教育费附加	1,886,995.89	1,942,303.74
其 他	2,134,464.16	1,736,574.45
合 计	62,213,394.19	70,365,982.18

33、业务及管理费

项 目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	567,926,729.34	529,289,346.32

前十项列示如下

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	241,128,174.31	209,680,911.77
租赁费	32,544,335.86	27,418,263.99
业务招待费	27,541,198.68	20,976,610.79
折旧费	20,952,477.73	34,952,460.08
业务宣传费	18,401,576.49	5,702,122.27
公杂费	17,792,711.72	13,151,866.22
数据通讯费	16,454,361.16	16,463,803.02
投资者保护（障）基金	16,275,914.41	19,881,640.00
差旅费	11,883,724.07	8,821,252.86
长期待摊费用摊销	10,980,759.02	7,320,686.48

34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	943,446.42	1,023,572.23
合 计	943,446.42	1,023,572.23

35、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	44,102,558.04	869,945.74	44,102,558.04
其中：固定资产处置利得	44,102,558.04	869,945.74	44,102,558.04
政府补助	9,384,807.00	2,200,000.00	9,384,807.00
预计负债转回	5,632,166.55	11,000,000.00	5,632,166.55
其他	1,392,543.27	855,047.07	1,392,543.27
合 计	60,512,074.86	14,924,992.81	60,512,074.86

注：营业外收入本期发生额比上期发生额上升305.44%，主要系处置上海汉口路房产（详见本附注十、5项）和公司收到政府补助增加所致。

其中：政府补助

政府补助的种类	本期发生额	上期发生额	说明
与收益相关的政府补助	9,384,807.00	2,200,000.00	公司及其分支机构、子公司取得的地方政府补助。
合 计	9,384,807.00	2,200,000.00	

36、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	4,246,241.87	903,946.60	4,246,241.87
其中：固定资产处置损失	3,978,871.50	190,379.65	3,978,871.50
经营租入固定资产改良处置损失	267,370.37	713,566.95	267,370.37

项 目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
对外捐赠	1,006,000.00	1,010,000.00	1,006,000.00
违约和诉讼等赔偿损失	77,841.80	76,456.19	77,841.80
其他	37,454.11	336,847.53	37,454.11
合 计	5,367,537.78	2,327,250.32	5,367,537.78

37、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	105,258,268.91	189,232,978.53
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-740,525.45	-30,602,974.21
合 计	104,517,743.46	158,630,004.32

38、每股收益

项 目	本期数	上期数
基本每股收益	0.18	0.23
稀释每股收益	0.18	0.23

(1) 基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

①基本每股收益= $P_0 \div S$

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

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

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

其中： P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(2) 计算过程

①2011年1-6月基本每股收益

=归属于公司普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

=415,133,941.57÷(2,171,233,839+200,000,000×3/6)=0.18 (元)；

②2010年1-6月基本每股收益

=归属于公司普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

=490,851,458.24÷2,171,233,839=0.23 (元)

39、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-21,594,260.82	78,254,065.98
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-14,192,240.39	8,729,014.66
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	35,174,700.78	43,338,007.35
小 计	-42,576,721.21	26,187,043.97
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-2,374,096.01	-5,791,932.56
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	-593,524.00	-1,447,983.14
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-1,780,572.01	-4,343,949.42
3.现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4.外币财务报表折算差额	-594,884.00	
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-594,884.00	
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		

项 目	本期发生额	上期发生额
小 计		
合 计	-44,952,177.22	21,843,094.55

40、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	15,435,868.45	35,541,653.09
其中：		
出租资产收到的现金	1,478,765.88	2,469,847.22
收回的存出保证金		23,646,091.09
收到的清算暂收款		6,284,206.92
收到的政府补助	9,384,807.00	2,200,000.00
收到的定期存款	2,000,000.00	
其他	2,572,295.57	941,507.86

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	1,234,832,998.46	352,241,479.01
其中：		
支付的存出保证金	411,246,252.03	19,949,166.71
融资融券业务融出资金	462,479,663.64	
支付的投资者保护（障）基金	29,065,881.41	29,021,675.65
支付的代收历史遗留债权款		14,416,826.20
支付的定期存款	1,043,818.36	35,780,041.65
支付的诉讼赔款	43,584,192.45	
支付的捐款	1,006,000.00	1,010,000.00
支付的除职工薪酬、投资者保护（障）基金、税费、诉讼赔偿外的其他费用性支出	286,407,190.57	252,063,768.80

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	50,605,649.62	19,171,942.48
其中：		
处置固定资产收到的现金	50,605,649.62	19,171,942.48

41、现金流量表补充资料

(1) 明细项目相关信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	415,133,941.57	490,851,458.24
加：资产减值准备	943,446.42	1,023,572.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,952,477.73	34,952,460.08
无形资产摊销	4,356,152.88	3,161,572.24
长期待摊费用摊销	20,565,891.34	15,595,265.84
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）	-39,988,349.65	-138,112.13
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	132,033.48	172,112.99
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	81,793,918.64	132,388,324.62
财务费用（收益以“－”号填列）	1,235,993.57	282,792.01
投资损失（收益以“－”号填列）	-43,191,742.19	-25,257,552.76
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-740,525.45	2,494,106.94
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	-33,097,081.15
交易性金融资产的减少（增加以“－”号填列）	-1,956,575,450.20	683,115,161.50
交易性金融负债的增加（减少以“－”号填列）	0.00	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,234,574,989.46	101,204,859.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,949,959,201.23	-3,319,604,302.18

补充资料	本期发生额	上期发生额
预计负债（减少以“-”号填列）	-50,000,000.00	-11,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-8,729,916,402.55	-1,923,855,362.22
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
货币资金及结算备付金的期末余额	19,384,651,144.37	22,508,131,046.77
减：非现金及现金等价物期末余额	293,691,745.34	227,969,025.91
减：货币资金及结算备付金的期初余额	25,678,517,616.78	25,609,710,585.72
加：非现金及现金等价物期初余额	296,820,069.44	192,188,984.26
现金及现金等价物净增加额	-6,290,738,148.31	-3,137,359,580.60

（2）现金和现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	19,090,959,399.03	25,381,697,547.34
其中：库存现金	395,328.25	118,742.81
可随时用于支付的银行存款	15,390,014,186.45	23,446,960,219.18
可随时用于支付的结算备付金	3,668,842,590.98	1,934,618,585.35
可随时用于支付的其他货币资金	31,707,293.35	
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	19,090,959,399.03	25,381,697,547.34

42、分部报告

（1）本公司确定报告分部考虑的因素

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

(2) 各经营业务分部的利润（亏损）、资产及负债信息列示如下

项 目	经纪业务分部		证券自营业务分部		投行业务分部	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	810,263,915.73	892,817,959.40	105,481,931.54	184,226,721.27	96,083,662.35	99,773,292.19
二、营业支出	430,183,916.93	403,618,763.65	23,757,432.00	29,452,559.05	37,577,813.59	37,077,207.41
三、营业利润	380,079,998.80	489,199,195.75	81,724,499.54	154,774,162.22	58,505,848.76	62,696,084.78
四、利润总额	381,037,746.74	489,227,188.74	81,724,499.54	154,774,162.22	67,116,455.13	62,696,084.78
项 目	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
五、资产总额	17,613,857,046.34	24,812,162,453.03	11,935,061,899.19	9,447,630,679.96	223,465,034.75	221,283,886.51
六、负债总额	16,029,151,576.43	23,136,845,646.47	3,794,997,782.50	2,229,169,115.69	22,585,268.90	62,765,178.71

项 目	资产管理业务分部		其他业务分部		合计	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	41,248,923.75	23,069,808.30	42,647,137.51	37,853,618.33	1,095,725,570.88	1,237,741,399.49
二、营业支出	21,683,037.73	13,904,036.92	118,016,222.68	116,805,112.39	631,218,422.93	600,857,679.42
三、营业利润	19,565,886.02	9,165,771.38	-75,369,085.17	-78,951,494.06	464,507,147.95	636,883,720.07
四、利润总额	19,565,886.02	9,165,771.38	-29,792,902.40	-66,381,744.56	519,651,685.03	649,481,462.56
项 目	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
五、资产总额	244,207,044.18	241,071,851.65	2,563,029,147.20	1,050,494,665.73	32,579,620,171.66	35,772,643,536.88
六、负债总额		2,583,743.88	1,064,097,383.33	812,676,904.28	20,910,832,011.16	26,244,040,589.03

43、资产管理业务

(1) 集合资产管理业务

资产项目	期末余额	年初余额	负债项目	期末余额	年初余额
受托管理资金存款	1,165,872,298.35	1,159,756,894.49	受托管理资金	6,217,589,695.57	4,168,932,313.41
客户结算备付金	18,010,389.98	17,997,545.38	应付款项	52,234,028.72	81,391,186.56
应收款项	1,712,716,418.51	801,789,250.87			
受托投资	3,373,224,617.45	2,270,779,809.23			
其中：投资成本	3,332,554,947.83	2,273,752,966.06			
已实现未结算损益（盈利以“-”表示）	-43,929,060.76	-114,772,327.05			
未实现已结算损益（盈利以“-”表示）	84,598,730.38	111,799,170.22			
合 计	6,269,823,724.29	4,250,323,499.97	合 计	6,269,823,724.29	4,250,323,499.97

注1：期末集合资产管理业务的受托投资市值为6,110,200,797.51元；

注2：按资产管理合同约定，公司以自有资金认购的金额为222,747,404.81元。

(2) 定向资产管理业务

资产项目	期末余额	年初余额	负债项目	期末余额	年初余额
受托管理资金存款		15,196,703.58	受托管理资金		17,341,602.00
应收款项		345.06	应付款项		588,212.09
受托投资		2,732,765.45			
其中：投资成本		5,569,542.49			
已实现未结算损益（盈利以“-”表示）		-2,836,777.04			
合 计		17,929,814.09	合 计		17,929,814.09

六、关联方关系及其交易

1、本公司关联方的认定标准

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、持有本公司5%以上股份的股东情况

公司名称	法定 代表人	主营业务	注册资本 (万元)
青岛海尔投资 发展有限公司	张瑞敏	集团内企业投资咨询、财务咨询；家用电器、电子产品、通讯器材、电子计算机及配件、普通机械、厨房用具、工业用机器人制造的咨询、服务；国内商业（国家危禁专营专控商品除外）批发、零售；对外投资（需专项审批的项目审批后方可经营）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）；房屋、场地租赁。（以上范围须经许可经营的，须凭许可证经营）	25,205
湖北省能源集 团有限公司	肖宏江	能源投资、开发与管理；国家政策允许范围内的其他经营业务	480,000
上海海欣集团 股份有限公司	徐文彬	研究开发、生产涤纶、腈纶等化纤类及动植物混纺纱及其面料、毛毯、玩具、服装等相关纺织品，包装制品，加工、制造化学原料药、生物制品、保健品、中药原料药（涉及国家禁止类药品除外）和各类制剂、医疗器械（仅限于外商投资鼓励类和允许类项目），销售自产产品并提供技术咨询，	120,706

公司名称	法定 代表人	主营业务	注册资本 (万元)
上海锦江国际酒店发展股份有限公司	俞敏亮	从事符合国家产业政策的投资业务和资产经营管理（国家禁止外商投资的行业除外，国家限制外商投资的行业或有特殊规定的，须依法履行相关程序）（涉及许可经营的凭许可证经营） 宾馆、餐饮、食品生产线及连锁经营、旅游、摄影、出租汽车、国内贸易、物业管理、商务咨询、技术培训、工程设计、烟酒零售（限分支机构经营） （涉及许可经营的凭许可证经营）	60,324

3、子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	组织机构代码
长江证券承销保荐有限公司	发起设立	有限责任	上海市	王世平	金融证券	RMB10,000万元	100%	100%	71786920-5
长江期货有限公司	非同一控制下合并取得	有限责任	武汉市	谭显荣	金融期货	RMB20,000万元	100%	100%	10002351-7
长江成长资本投资有限公司	发起设立	有限责任	武汉市	吴代林	投资公司	RMB50,000万元	100%	100%	69830790-0
长江证券控股（香港）有限公司	发起设立	有限责任	香港	不适用	金融证券	HK\$30,000万元	100%	100%	不适用

4、本公司的合营和联营企业情况

单位：万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、联营企业 1.长信基金管理有限责任公司	有限责任	上海市	田丹	金融证券	15,000	49%	49%	联营企业	75030353-7

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
司 2.诺德基金管理 有限公司	中外 合资	上海市	李格平	金融 证券	10,000	30%	30%	联营企业	71786618-6

5、本公司的其他关联方情况

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

6、关联方交易

(1) 公司取得关联方手续费及佣金收入情况

2011年1-6月,公司从联营企业长信基金管理有限责任公司取得席位分仓及代理销售基金产品佣金收入109.22万元;从联营企业诺德基金管理有限公司取得席位分仓及代理销售基金产品佣金收入146.16万元。

2011年1-6月,公司全资子公司长江证券承销保荐有限公司取得公司第二大股东湖北省能源集团有限公司财务顾问收入350万元。

(2) 公司认(申)购、赎回关联方产品情况

单位:万元

投资单位	产品品种及类型	年初持有份额 (万份)	认(申)购份 额(万份)	赎回份 额(万份)	期末持有份额 (万份)	计入损益的 金额(亏损以 “-”表示)
长江证券股份 有限公司	长信利鑫B (债券型基金)	0.00	2,500.11	0.00	2,500.11	-3.39
长江证券承销 保荐有限公司	长信利息收益基 金 (货币型基金)	167.11	2.91	0.00	170.02	2.91

(3) 关键管理人员薪酬

2011年1-6月,公司支付给关键管理人员的报酬总额为人民币4,965,890.00元。

七、或有事项

1、未决诉讼

中国建设银行湖北省分行营业部诉公司、湖北亚威实业有限公司、武汉大有网络服务投

资有限公司 3,075 万元贷款纠纷案。本公司不服武汉市中级人民法院重一审民事判决，上诉至湖北省高级人民法院。2008 年 9 月，湖北省高级人民法院认定该案与贷款诈骗刑事犯罪案件有关而裁定中止审理。目前，该民事案件尚处于中止审理中。对于该案所涉刑事犯罪问题，正在湖北省咸宁市咸安区法院审理中。本公司已根据可能履行的义务计提相关预计负债。

2、报告期内已决诉讼

中国银行汉阳支行诉公司及下属武汉友谊大道证券营业部(原武汉沿港路证券营业部)、湖北元通汽车销售有限责任公司 15,000 万元质押国债保管合同纠纷案，湖北省高级人民法院于 2009 年 6 月作出重一审判决，判令朱耀明赔偿中国银行汉阳支行借款本金 7,477.48 万元及利息（按中国人民银行同期一年期流动资金贷款利率分段计算）；本公司及下属武汉友谊大道证券营业部对朱耀明不能清偿上述借款本金及利息部分承担三分之一的清偿责任；本公司及下属武汉友谊大道证券营业部清偿后有权向朱耀明追偿；驳回中国银行汉阳支行的其他诉讼请求。在法定上诉期间内，本公司及下属武汉友谊大道证券营业部、中国银行汉阳支行均向最高人民法院提起上诉。2010 年 5 月，最高人民法院作出[2009]民二终字第 146 号民事判决，驳回各方当事人上诉，维持湖北高院原判。2011 年 6 月 29 日，湖北省高级人民法院向公司发出（2010）鄂执字第 121-2 号执行通知书，要求公司及下属武汉友谊大道证券营业部在三日内履行下列义务：1、向中国银行汉阳支行支付本息 42,350,350.65 元；2、向中国银行汉阳支行支付本案第一被执行人朱耀民迟延履行期间的加倍债务利息的三分之一即 2,728,898.59 元（计算至 2011 年 6 月 30 日）；3、向中国银行汉阳支行支付其代垫一审诉讼费 261,213.00 元。经与中国银行汉阳支行协商，双方于 2011 年 6 月 30 日达成执行和解协议，公司向该行支付了 43,976,012.95 元，双方债权债务关系就此终结。至此，公司及下属武汉友谊大道证券营业部与中国银行汉阳支行之间的 15,000 万元质押国债保管合同纠纷了结。

八、承诺事项

本报告期内无需披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后非调整事项

1、2011 年 5 月 26 日，公司 2010 年度股东大会审议通过了 2010 年度利润分配方案：以公司总股本 2,371,233,839 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 3.00 元（含税），共派发现金 711,370,151.70 元。公司于 2011 年 6 月 29 日刊登了《长江证券股份有限公司 2010 年度分红派息实施公告》，利润分配工作已于 2011 年 7 月实施完毕。

2、2011 年 7 月 14 日，中国证监会公布 2011 年证券公司分类结果，在 2011 年 96 家评

价主体中，公司获评 A 类 A 级券商。

除上述事项外，本公司无需披露的其他资产负债表日后非调整事项。

十、其他重大事项

1、以公允价值计量的资产和负债

项 目	年初余额	本期公允价值变 动损益	计入权益的累 计公允价值 变动	本期计提 的减值	期末余额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资 产（不含衍生金融资产）	3,720,078,269.89	-81,793,918.64			3,591,876,044.80
2.衍生金融资产					
3.可供出售金融资产	4,484,912,779.79		-1,754,067.26		6,446,136,707.09
金融资产小计	8,204,991,049.68	-81,793,918.64	-1,754,067.26		10,038,012,751.89
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	8,204,991,049.68	-81,793,918.64	-1,754,067.26		10,038,012,751.89
金融负债					

注：本表不存在必然的勾稽关系。

2、公司 2010 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于公司向不特定对象公开发行 A 股股票方案的议案》，2011 年 1 月 11 日，中国证监会以《关于核准长江证券股份有限公司增发股票的批复》（证监许可[2011]51 号）通过了公司向不特定对象公开发行 A 股的方案。2011 年 3 月，公司实际公开增发股份 2 亿股，总股本变更为 2,371,233,839 股，共募集资金（净额）2,476,373,600.00 元。

3、2011 年 1 月，公司股东上海海欣集团股份有限公司为申请授信额度，新增质押 1050 万股，质权人为中国民生银行股份有限公司上海分行。截止本报告期末，上海海欣集团股份有限公司已将其持有的 77,500,000 股公司股份予以质押，占公司总股份的 3.27%，占上海海欣集团股份有限公司持有公司股份总数的 45.22%。

4、2011 年 3 月 23 日及 2011 年 6 月 15 日，长江证券超越理财可转债集合资产管理计

划和长江证券超越理财经典策略集合资产管理计划成立，募集资金分别为 1,810,310,700.58 元、1,235,958,252.82 元；其中，公司以自有资金认购长江证券超越理财经典策略集合资产管理计划的金额为 35,998,784.06 元。上述集合资产管理计划已经中国证监会证监许可[2010]1650 号、证监许可[2011]262 号文核准。

2011 年 5 月 5 日，长江证券超越理财宝 3 号集合资产管理计划成立，募集资金 175,324,708.34 元，公司以自有资金认购金额为 8,348,795.64 元。上述集合资产管理计划已经中国证监会证监许可[2011]100 号文核准。

5、根据公司第六届董事会第二次会议决议，董事会同意授权公司管理层以不低于专业评估价格处置公司上海汉口路 130 号房产。2011 年 4 月 19 日，公司与林木健、林木强、梁冬梅签订买卖合同，转让位于上海汉口路 130 号房产，转让价款为 8,000 万元。2011 年 6 月，公司已收到全部转让款。

6、2011 年 4 月 27 日，公司全资子公司长江成长资本投资有限公司参与设立的兵器工业股权投资基金有限公司（以下简称“兵器股权投资公司”）正式登记成立。兵器股权投资公司由中国兵器工业集团公司、长江成长资本投资有限公司及人保资本投资管理有限公司共同出资设立，注册资本为人民币 10 亿元。其中，兵器集团出资 4 亿元，占比 40%；长江资本出资 3 亿元，占比 30%；人保资本出资 3 亿元，占比 30%。兵器股权投资公司的注册资本采取分期缴纳方式，首期缴纳的出资总额为 2 亿元，占注册资本的 20%，长江成长资本投资有限公司已缴纳首期出资金额 6,000.00 万元。

十一、风险管理

报告期内，A 股市场呈现宽幅震荡格局，受到市场波动的影响，公司密切关注自营业务面临的市场风险；紧缩的货币政策使债券市场处于加息通道中，债券自营业务的利率风险增加；融资融券和股指期货新业务的开展，对风险控制工作提出了更高的要求。为防范业务风险，提高风险管理水平，公司主要采取了以下防范措施：

(1) 完善净资本监控体系，健全压力测试机制。报告期内，公司进一步健全了压力测试机制，对净资本等风险控制指标进行动态监管，以确保风险在公司可承受的范围之内。2011 年上半年，公司净资本等主要风险控制指标均持续达标。

(2) 细化投资业务风险监控指标。2011 年上半年，公司积极推进投资业务风险监控指标的精细化管理，针对不同业务和证券品种下达风险控制指标，采用风控指标分级管理模式，通过风控系统进行参数设置，对风险指标保持实时监控。

(3) 加强动态监控系统的建设。健全完善净资本、投资业务、经纪业务等风险控制指

标动态监控系统，规范操作流程，加强授权管理，保障系统稳定、安全的运行。

(4) 完善风险管理体系。报告期内，公司从监管规定和内部控制指标两个层面建立了股指期货套期保值的风险监控指标，公司对融资融券业务加强了事前和事中两个阶段的监控，严格客户征信评级，实时监控风控指标，及时进行预警处理，进一步提升了风险控制水平。

十二、母公司财务报表主要项目附注

1、长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
一、权益法核算的长期股权投资						
1.长信基金管理有限责任公司	73,500,000.00	142,346,631.75	13,268,065.28	155,614,697.03	49%	49%
2.诺德基金管理有限责任公司	30,000,000.00	36,186,780.63	-3,711,817.87	32,474,962.76	30%	30%
二、成本法核算的长期股权投资						
1.长江证券承销保荐有限公司	106,692,760.48	106,692,760.48		106,692,760.48	100%	100%
2.长江期货有限公司	208,522,871.75	208,522,871.75		208,522,871.75	100%	100%
3.长江成长资本投资有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00	100%	100%
4.长江证券控股(香港)有限公司	49,970,255.80		49,970,255.80	49,970,255.80	100%	100%
5.珠海市粤侨实业股份有限公司	25,500,000.00	25,500,000.00		25,500,000.00	2%	2%
6.东北轻工股份有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00	0.56%	0.56%
合计	995,285,888.03	1,020,349,044.61	59,526,503.21	1,079,875,547.82		

被投资单位名称	在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期转入减值准备	本期计提减值准备	本期收到现金红利金额
一、权益法核算的长期股权投资					
1.长信基金管理有限责任公司					
2.诺德基金管理有限公司					
二、成本法核算的长期股权投资					
1.长江证券承销保荐有限公司					
2.长江期货有限公司					50,000,000.00
3.长江成长资本投资有限公司					
4.长江证券控股(香港)有限公司					
5.珠海市粤侨实业股份有限公司		25,500,000.00			
6.东北轻工股份有限公司		1,100,000.00			
合 计		26,600,000.00			50,000,000.00

2、手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
代理买卖证券业务净收入	665,922,904.84	762,109,254.97
证券承销业务净收入	21,939,500.00	11,640,000.00
受托客户资产管理业务净收入	41,248,923.75	23,069,808.30
其他	1,923,421.37	20,000.00
合 计	731,034,749.96	796,839,063.27

(1) 代理买卖证券业务净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
代理买卖证券业务手续费及佣金收入	839,174,186.94	908,368,684.39
代理销售金融产品收入	3,977,821.57	1,725,566.00
代理买卖证券业务收入小计	843,152,008.51	910,094,250.39
代理买卖证券业务手续费及佣金支出	177,229,103.67	147,984,995.42
代理买卖证券业务净收入	665,922,904.84	762,109,254.97

(2) 证券承销业务净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

债券承销业务收入	21,939,500.00	11,640,000.00
证券承销业务净收入	21,939,500.00	11,640,000.00

(3) 受托客户资产管理业务净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
定向资产管理业务收入	533,093.44	-142,986.09
集合资产管理业务收入	40,715,830.31	23,212,794.39
受托客户资产管理业务净收入	41,248,923.75	23,069,808.30

(4) 其他

项 目	本期发生额	上期发生额
投资咨询业务收入	1,923,421.37	20,000.00
合 计	1,923,421.37	20,000.00

3、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	55,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	11,336,819.42	11,980,536.67
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	87,659,306.92	32,447,857.37
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	157,450,093.32	96,226,273.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	-30,677,528.73	156,596,199.58
处置可供出售金融资产投资收益	-793,228.07	43,338,007.35
处置衍生金融资产取得的投资收益	1,707,293.35	
合 计	276,682,756.21	395,588,874.33

注：投资收益本期发生额比上期发生额下降30.06%，主要系处置金融资产投资收益减少所致。

(1) 成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本年比上期增减变动的原因
长江期货有限公司	50,000,000.00		本期收到现金红利
长江证券承销保荐有限公司		55,000,000.00	上期收到现金红利
合 计	50,000,000.00	55,000,000.00	

(2) 权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本年比上期增减变动的原因
长信基金管理有限责任公司	15,048,637.29	15,536,732.75	本期净利润同比减少
诺德基金管理有限公司	-3,711,817.87	-3,556,196.08	本期净利润同比减少
合 计	11,336,819.42	11,980,536.67	

注：公司投资收益不存在汇回的重大限制。

4、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	3,856,941.53	9,120,762.92
其中：		
出租资产收到的现金	1,478,765.88	2,469,847.22
收到的清算暂收款		6,284,206.92
收到的政府补助	916,122.00	
其他	1,462,053.65	366,708.78

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	824,359,389.01	306,207,505.22
其中：		
支付的存出保证金	22,483,768.97	19,949,166.71
融资融券业务融出资金	462,479,663.64	
支付的投资者保护基金	27,157,444.41	25,807,780.86
支付的代收历史遗留债权款		14,416,826.20
支付的定期存款	1,043,818.36	13,780,041.65
支付的诉讼赔偿	43,584,192.45	
支付的捐款	1,002,000.00	1,010,000.00
支付的除职工薪酬、投资者保护基金、税费、诉讼赔偿外的其他费用性支出	266,608,501.18	231,243,689.80

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	50,605,649.62	19,147,256.45
其中：		
处置固定资产收到的现金	50,605,649.62	19,147,256.45

(4) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	416,471,333.36	494,426,306.09
加：资产减值准备	688,858.27	800,727.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,036,444.59	33,522,406.75
无形资产摊销	3,991,436.24	2,915,121.60
长期待摊费用摊销	19,764,629.50	15,262,102.86
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）	-39,988,349.65	-138,112.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	132,033.48	175,569.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	81,793,918.64	132,388,324.62
财务费用（收益以“-”号填列）	1,235,993.57	282,792.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-92,418,522.40	-80,257,552.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,120,694.23	2,549,818.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-33,097,081.15
交易性金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-1,956,522,230.41	63,954,6631.79
交易性金融负债的增加（减少以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-844,137,245.90	110,287,710.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,358,812,399.93	-3,579,522,140.18
预计负债（减少以“-”号填列）	-50,000,000.00	-11,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-8,805,884,794.87	-2,271,857,375.39
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		

补充资料	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
货币资金及结算备付金的期末余额	17,868,900,975.98	21,067,670,200.17
减：非现金及现金等价物期末余额	93,691,745.34	90,465,025.91
减：货币资金及结算备付金的期初余额	24,178,770,838.39	24,627,863,081.52
加：非现金及现金等价物期初余额	94,820,069.44	76,684,984.26
现金及现金等价物净增加额	-6,308,741,538.31	-3,573,972,923.00

十三、补充资料

1、非经常性损益

(1) 根据中国证监会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	39,856,316.17	-34,000.86
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	9,384,807.00	2,200,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
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	5,632,166.55	11,000,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项 目	本期发生额	上期发生额
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	271,247.36	-568,256.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	55,144,537.08	12,597,742.49
减：非经常性损益的所得税影响数	13,786,134.27	3,149,435.62
少数股东损益的影响数		
合 计	41,358,402.81	9,448,306.87

(2) 将上述非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

项 目	涉及金额	原 因
交易性金融资产的投资收益	57,034,997.98	正常经营业务收益
可供出售金融资产的投资收益	156,656,865.25	正常经营业务收益
衍生金融资产的投资收益	1,707,293.35	正常经营业务收益
交易性金融资产公允价值变动损益	-81,793,918.64	正常经营业务损益
合 计	133,605,237.94	

根据中国证监会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定：非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。由于本公司属于证券业金融企业，持有、处置交易性金融资产、衍生金融资产和可供出售金融资产是公司的正常经营业务，故本公司根据自身正常经营业务的性质和特点，将持有交易性金融资产、衍生金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产和可供出售金融资产取得的投资收益作为经常性损益项目，不在非经常性损益表中列示。

(3) 重大非经常性损益项目说明

项 目	涉及金额	说 明
-----	------	-----

非流动性资产处置损益	39,856,316.17	主要系公司处置固定资产产生的收益。
计入当期损益的政府补助	9,384,807.00	公司及其分支机构、子公司取得的地方政府补助。
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	5,632,166.55	主要系诉讼案件结案，支付赔偿款后，原计提预计负债余额转损益，详见本附注七、2项

2、净资产收益率和每股收益

根据中国证监会公告[2010]2号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算公司净资产收益率和每股收益如下：

本年数	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	3.83%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.45%	0.16	0.16

上期数	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	5.23%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.13%	0.22	0.22

法定代表人：胡运钊

主管会计工作负责人：柳杨

会计机构负责人：柳杨

第八节 备查文件目录

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