



ZHONGHUAN HAIHUA
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址：武汉市武昌区东湖路 169 号众环大厦 2-9 层
邮编：430077 电话：027 85826771 传真：027 85424329

审 计 报 告

众环审字（2012）372 号

长江证券股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的长江证券股份有限公司（以下简称“长江证券”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是长江证券管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，长江证券的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长江证券 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

众环海华会计师事务所有限公司

中国注册会计师 刘钧

中国注册会计师 余宝玉

中国

武汉

2012 年 4 月 14 日

合并资产负债表

会证合01表

编制单位：长江证券股份有限公司

2011年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
资 产：			
货币资金	五.1	13,832,361,925.80	23,743,899,031.43
其中：客户资金存款	五.1	10,897,026,756.33	20,533,522,234.19
结算备付金	五.2	1,817,984,355.12	1,934,618,585.35
其中：客户备付金	五.2	1,289,682,796.28	1,887,651,856.59
拆出资金			
交易性金融资产	五.3	3,865,675,597.78	3,720,078,269.89
衍生金融资产			
买入返售金融资产	五.4		300,000,000.00
应收利息	五.5	276,026,211.14	170,482,008.46
存出保证金	五.6	984,083,648.05	608,174,753.93
可供出售金融资产	五.7	6,084,282,818.92	4,484,912,779.79
持有至到期投资			
长期股权投资	五.9	444,155,673.41	253,633,412.38
投资性房地产			
固定资产	五.10	216,733,412.90	241,939,810.68
无形资产	五.11	33,361,397.92	31,056,081.40
其中：交易席位费	五.11	2,095,000.00	2,127,845.48
递延所得税资产	五.12	125,535,501.92	52,105,487.57
其他资产	五.13	981,855,143.07	231,743,316.00
资产总计		28,662,055,686.03	35,772,643,536.88

法定代表人：胡运钊

主管会计工作负责人：叶烨

会计机构负责人：熊雷鸣

合并资产负债表（续表）

会证合01表

编制单位：长江证券股份有限公司

2011年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
负 债：			
短期借款			
其中：质押借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款	五.15	3,542,850,000.00	2,216,800,000.00
代理买卖证券款	五.16	13,023,713,758.96	22,950,450,342.87
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五.17	239,046,078.54	421,733,007.32
应交税费	五.18	199,941,806.76	383,352,592.63
应付利息	五.19	2,720,003.26	1,191,935.19
预计负债	五.20	20,000,000.00	70,000,000.00
长期借款			
应付债券			
递延所得税负债	五.12	344,419.80	14,105,344.18
其他负债	五.21	130,649,279.25	186,407,366.84
负债合计		17,159,265,346.57	26,244,040,589.03
股东权益：			
股本	五.22	2,371,233,839.00	2,171,233,839.00
资本公积	五.23	5,137,869,515.10	3,083,104,984.68
减：库存股			
盈余公积	五.24	644,922,127.19	602,801,253.06
一般风险准备	五.25	644,922,127.19	602,801,253.06
交易风险准备	五.26	603,050,922.85	560,930,048.72
未分配利润	五.27	2,104,981,576.13	2,507,731,569.33
外币报表折算差额		-4,189,768.00	
归属于母公司股东权益合计		11,502,790,339.46	9,528,602,947.85
少数股东权益			
股东权益合计		11,502,790,339.46	9,528,602,947.85
负债和股东权益总计		28,662,055,686.03	35,772,643,536.88

法定代表人：胡运钊

主管会计工作负责人：叶烨

会计机构负责人：熊雷鸣

合并利润表

会证合02表

编制单位：长江证券股份有限公司

2011年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,863,518,770.19	3,199,216,250.96
手续费及佣金净收入	五.28	1,527,776,204.57	2,034,883,361.89
其中：代理买卖证券业务净收入	五.28	1,258,688,465.35	1,752,871,932.51
证券承销业务净收入	五.28	134,870,345.50	169,434,861.01
受托客户资产管理业务净收入	五.28	81,255,044.36	83,870,426.37
利息净收入	五.29	284,145,897.29	208,555,832.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五.30	153,633,496.60	1,187,315,173.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,564,439.66	23,485,339.79
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五.31	-104,063,371.92	-235,114,651.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-2,585,834.15	-1,569,311.89
其他业务收入		4,612,377.80	5,145,846.95
二、营业支出		1,394,665,728.35	1,578,538,557.33
营业税金及附加	五.32	101,907,211.98	180,392,240.69
业务及管理费	五.33	1,289,962,654.25	1,396,163,149.00
资产减值损失	五.34	2,189,102.61	1,673,796.68
其他业务成本		606,759.51	309,370.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		468,853,041.84	1,620,677,693.63
加：营业外收入	五.35	125,079,365.45	59,571,403.29
减：营业外支出	五.36	7,822,082.55	4,706,924.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		586,110,324.74	1,675,542,172.85
减：所得税费用	五.37	151,127,543.85	392,549,534.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		434,982,780.89	1,282,992,638.19
（一）归属于母公司股东的净利润		434,982,780.89	1,282,992,638.19
（二）少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五.38	0.19	0.59
（二）稀释每股收益（元/股）	五.38	0.19	0.59
七、其他综合收益	五.39	-230,798,837.58	-10,243,023.31
八、综合收益总额		204,183,943.31	1,272,749,614.88
归属于母公司股东的综合收益总额		204,183,943.31	1,272,749,614.88
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：叶烨

会计机构负责人：熊雷鸣

合并现金流量表

会证合03表

编制单位：长江证券股份有限公司

2011年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额			1,066,748,987.64
收取利息、手续费及佣金的现金		2,286,253,326.66	2,713,791,318.26
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		1,626,050,000.00	
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	五.40	409,929,064.46	28,662,867.84
经营活动现金流入小计		4,322,232,391.12	3,809,203,173.74
交易性金融资产支付净额		2,085,304,336.06	
支付利息、手续费及佣金的现金		514,497,088.51	488,801,692.12
支付给职工及为职工支付的现金		867,978,209.19	691,001,455.88
支付的各项税费		455,665,170.64	489,421,097.15
回购业务资金净减少额			34,150,000.00
代理买卖业务的现金净减少额		9,926,736,583.91	149,014,223.74
支付其他与经营活动有关的现金	五.40	1,655,417,397.67	909,277,555.19
经营活动现金流出小计		15,505,598,785.98	2,761,666,024.08
经营活动产生的现金流量净额		-11,183,366,394.86	1,047,537,149.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,644,771.95	
取得投资收益收到的现金		30,990,760.92	50,059,130.51
收到的其他与投资活动有关的现金	五.40	44,673,256.87	67,825,234.02
投资活动现金流入小计		114,308,789.74	117,884,364.53
投资支付的现金		302,083,565.26	201,704,665.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,409,197.99	129,478,055.40
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		425,492,763.25	331,182,720.82
投资活动产生的现金流量净额		-311,183,973.51	-213,298,356.29
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	
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	
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		711,370,151.70	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		711,370,151.70	868,493,535.60
筹资活动产生的现金流量净额		1,770,003,448.30	-868,493,535.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,804,346.35	-1,569,311.89
五、现金及现金等价物净增加额	五.41	-9,731,351,266.42	-35,824,054.12
加：期初现金及现金等价物余额	五.41	25,381,697,547.34	25,417,521,601.46
六、期末现金及现金等价物余额	五.41	15,650,346,280.92	25,381,697,547.34

法定代表人：胡运钊

主管会计工作负责人：叶烨

会计机构负责人：熊雷鸣

合并股东权益变动表

编制单位：长江证券股份有限公司

2011年度

会证合04表
单位：人民币元

项 目	本期金额										
	归属于母公司股东权益									少数股 东权益	股东权益合计
	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	外币报表折算 差额	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：同一控制下企业合并产生的追溯调整											
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	2,054,764,530.42		42,120,874.13	42,120,874.13	42,120,874.13	-402,749,993.20	-4,189,768.00			1,974,187,391.61
（一）净利润							434,982,780.89				434,982,780.89
（二）其他综合收益		-226,609,069.58						-4,189,768.00			-230,798,837.58
上述（一）和（二）小计		-226,609,069.58	-	-	-	-	434,982,780.89	-4,189,768.00			204,183,943.31
（三）股东投入和减少资本	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				42,120,874.13	42,120,874.13	42,120,874.13	-837,732,774.09				-711,370,151.70
1. 提取盈余公积				42,120,874.13			-42,120,874.13				
2. 提取一般风险准备					42,120,874.13		-42,120,874.13				
3. 提取交易风险准备						42,120,874.13	-42,120,874.13				
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、本期期末余额	2,371,233,839.00	5,137,869,515.10		644,922,127.19	644,922,127.19	603,050,922.85	2,104,981,576.13	-4,189,768.00			11,502,790,339.46

法定代表人：胡运钊

主管会计工作负责人：叶烨

会计机构负责人：熊雷鸣

合并股东权益变动表

编制单位：长江证券股份有限公司

2011年度

会证合04表
单位：人民币元

项 目	上期金额									
	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	外币报表折算差额	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			
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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）		-10,243,023.31		125,280,771.84	125,280,771.84	125,280,771.84	38,656,787.07			404,256,079.28
（一）净利润							1,282,992,638.19			1,282,992,638.19
（二）其他综合收益		-10,243,023.31								-10,243,023.31
上述（一）和（二）小计		-10,243,023.31					1,282,992,638.19			1,272,749,614.88
（三）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配				125,280,771.84	125,280,771.84	125,280,771.84	-1,244,335,851.12			-868,493,535.60
1. 提取盈余公积				125,280,771.84			-125,280,771.84			
2. 提取一般风险准备					125,280,771.84		-125,280,771.84			
3. 提取交易风险准备						125,280,771.84	-125,280,771.84			
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	3,083,104,984.68		602,801,253.06	602,801,253.06	560,930,048.72	2,507,731,569.33			9,528,602,947.85

法定代表人：胡运钊

主管会计工作负责人：叶烨

会计机构负责人：熊雷鸣

资 产 负 债 表

会证01表

编制单位：长江证券股份有限公司

2011年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
资 产：			
货币资金		12,434,362,907.23	22,340,892,203.72
其中：客户资金存款		10,320,269,587.98	19,887,300,257.32
结算备付金		1,393,744,569.89	1,837,878,634.67
其中：客户备付金		865,547,107.35	1,791,013,149.38
拆出资金			
交易性金融资产		3,847,129,281.96	3,717,115,647.21
衍生金融资产			
买入返售金融资产			300,000,000.00
应收利息		273,230,874.79	166,906,517.15
存出保证金		278,642,962.02	326,708,565.31
可供出售金融资产		5,989,306,889.22	4,384,784,657.34
持有至到期投资			
长期股权投资	十二.1	1,281,081,113.91	993,749,044.61
投资性房地产			
固定资产		208,132,785.87	238,453,566.98
无形资产		29,656,158.72	27,713,539.64
其中：交易席位费			317,845.48
递延所得税资产		112,958,880.15	40,857,773.12
其他资产		912,007,172.03	195,043,926.24
资产总计		26,760,253,595.79	34,570,104,075.99

法定代表人：胡运钊

主管会计工作负责人：叶烨

会计机构负责人：熊雷鸣

资 产 负 债 表（续表）

会证01表

编制单位：长江证券股份有限公司

2011年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
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		3,542,850,000.00	2,216,800,000.00
代理买卖证券款		11,358,989,909.88	21,959,324,747.07
代理承销证券款			
应付职工薪酬		190,744,985.75	379,588,332.59
应交税费		178,099,325.72	363,121,148.56
应付利息		2,720,003.26	1,191,935.19
预计负债		20,000,000.00	70,000,000.00
长期借款			
应付债券			
递延所得税负债		-	13,721,692.97
其他负债		106,291,139.31	168,507,752.27
负债合计		15,399,695,363.92	25,172,255,608.65
股东权益：			
股本		2,371,233,839.00	2,171,233,839.00
资本公积		5,124,846,808.43	3,071,975,633.45
减：库存股			
盈余公积		644,922,127.19	602,801,253.06
一般风险准备		644,922,127.19	602,801,253.06
交易风险准备		603,050,922.85	560,930,048.72
未分配利润		1,971,582,407.21	2,388,106,440.05
股东权益合计		11,360,558,231.87	9,397,848,467.34
负债和股东权益总计		26,760,253,595.79	34,570,104,075.99

法定代表人：胡运钊

主管会计工作负责人：叶烨

会计机构负责人：熊雷鸣

利 润 表

会证02表

编制单位：长江证券股份有限公司

2011年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,611,188,199.00	2,968,655,449.36
手续费及佣金净收入	十二.2	1,275,960,859.82	1,782,297,791.23
其中：代理买卖证券业务净收入	十二.2	1,154,808,966.10	1,657,133,222.86
证券承销业务净收入	十二.2	34,374,500.00	39,010,000.00
受托客户资产管理业务净收入	十二.2	81,255,044.36	83,870,426.37
利息净收入		236,146,500.90	185,252,756.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十二.3	200,747,359.50	1,232,878,618.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,649,859.93	23,485,339.79
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-103,330,354.78	-235,114,651.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-2,581,604.24	-1,569,311.89
其他业务收入		4,245,437.80	4,910,246.95
二、营业支出		1,169,145,538.87	1,396,954,224.77
营业税金及附加		85,371,795.85	166,352,221.96
业务及管理费		1,083,022,116.79	1,230,003,428.15
资产减值损失		481,741.71	289,203.70
其他业务成本		269,884.52	309,370.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		442,042,660.13	1,571,701,224.59
加：营业外收入		109,967,047.30	51,768,744.05
减：营业外支出		7,773,310.95	4,667,575.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		544,236,396.48	1,618,802,393.46
减：所得税费用		123,027,655.23	365,994,675.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		421,208,741.25	1,252,807,718.38
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			
七、其他综合收益		-223,502,425.02	-10,680,910.24
八、综合收益总额		197,706,316.23	1,242,126,808.14

法定代表人：胡运钊

主管会计工作负责人：叶烨

会计机构负责人：熊雷鸣

现金流量表

会证03表

编制单位：长江证券股份有限公司

2011年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额			1,109,007,556.47
收取利息、手续费及佣金的现金		1,971,269,265.17	2,438,279,666.60
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		1,626,050,000.00	
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	十二.4	211,650,306.33	21,016,843.54
经营活动现金流入小计		3,808,969,571.50	3,568,304,066.61
交易性金融资产支付净额		2,072,249,183.15	
支付利息、手续费及佣金的现金		474,105,654.65	475,359,772.20
支付给职工及为职工支付的现金		735,796,344.02	589,473,221.87
支付的各项税费		412,190,705.78	439,661,621.82
回购业务资金净减少额			34,150,000.00
代理买卖业务的现金净减少额		10,600,334,837.19	390,237,818.00
支付其他与经营活动有关的现金	十二.4	1,230,295,554.46	743,093,549.30
经营活动现金流出小计		15,524,972,279.25	2,671,975,983.19
经营活动产生的现金流量净额		-11,716,002,707.75	896,328,083.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,644,771.95	
取得投资收益收到的现金		80,270,760.92	90,395,383.69
收到的其他与投资活动有关的现金	十二.4	44,621,987.07	67,686,657.81
投资活动现金流入小计		163,537,519.94	158,082,041.50
投资支付的现金		357,836,697.46	526,604,665.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,963,250.62	124,969,940.32
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		465,799,948.08	651,574,605.74
投资活动产生的现金流量净额		-302,262,428.14	-493,492,564.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		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		2,476,373,600.00	
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		711,370,151.70	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		711,370,151.70	868,493,535.60
筹资活动产生的现金流量净额		1,765,003,448.30	-868,493,535.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,581,604.24	-1,569,311.89
五、现金及现金等价物净增加额	十二.4	-10,255,843,291.83	-467,227,328.31
加：期初现金及现金等价物余额		24,083,950,768.95	24,551,178,097.26
六、期末现金及现金等价物余额		13,828,107,477.12	24,083,950,768.95

法定代表人：胡运钊

主管会计工作负责人：叶烨

会计机构负责人：熊雷鸣

股东权益变动表

会证04表
 单位：人民币元

编制单位：长江证券股份有限公司

2011年度

项 目	本期金额							
	归属于母公司股东权益							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	2,171,233,839.00	3,071,975,633.45		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	2,052,871,174.98		42,120,874.13	42,120,874.13	42,120,874.13	-416,524,032.84	1,962,709,764.53
（一）净利润							421,208,741.25	421,208,741.25
（二）其他综合收益		-223,502,425.02						-223,502,425.02
上述（一）和（二）小计		-223,502,425.02					421,208,741.25	197,706,316.23
（三）股东投入和减少资本	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				42,120,874.13	42,120,874.13	42,120,874.13	-837,732,774.09	-711,370,151.70
1. 提取盈余公积				42,120,874.13			-42,120,874.13	
2. 提取一般风险准备					42,120,874.13		-42,120,874.13	
3. 提取交易风险准备						42,120,874.13	-42,120,874.13	
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. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 一般风险准备弥补亏损								
5. 交易风险准备弥补亏损								
6. 其他								
四、本期期末余额	2,371,233,839.00	5,124,846,808.43		644,922,127.19	644,922,127.19	603,050,922.85	1,971,582,407.21	11,360,558,231.87

法定代表人：胡运钊

主管会计工作负责人：叶烨

会计机构负责人：熊雷鸣

股东权益变动表

会证04表
 单位：人民币元

编制单位：长江证券股份有限公司

2011年度

项 目	上期金额								股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	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	3,082,656,543.69		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）		-10,680,910.24		125,280,771.84	125,280,771.84	125,280,771.84	8,471,867.26		373,633,272.54
（一）净利润							1,252,807,718.38		1,252,807,718.38
（二）其他综合收益		-10,680,910.24							-10,680,910.24
上述（一）和（二）小计		-10,680,910.24					1,252,807,718.38		1,242,126,808.14
（三）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配				125,280,771.84	125,280,771.84	125,280,771.84	-1,244,335,851.12		-868,493,535.60
1. 提取盈余公积				125,280,771.84			-125,280,771.84		
2. 提取一般风险准备					125,280,771.84		-125,280,771.84		
3. 提取交易风险准备						125,280,771.84	-125,280,771.84		
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. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 一般风险准备弥补亏损									
5. 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	3,071,975,633.45		602,801,253.06	602,801,253.06	560,930,048.72	2,388,106,440.05		9,397,848,467.34

法定代表人：胡运钊

主管会计工作负责人：叶烨

会计机构负责人：熊雷鸣

财务报表附注

(2011年12月31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”。

根据中国证监会《关于核准长江证券股份有限公司配股的批复》（证监许可[2009]1080号），2009年11月，公司以截止2008年12月31日的总股本为基数，向全体股东每10股配售3股，共计配售4.96亿股，募集资金净额为3,202,261,519.66元。配股完成后，公司注册资本变更为2,171,233,839元，已于2009年12月22日完成工商登记变更。

根据中国证监会《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），2011年3月，公司通过公开增发方式募集股份2亿股，募集资金净额为2,476,373,600.00元，增发完成后，公司注册资本变更为2,371,233,839.00元，已于2011年5月24日完成工商登记变更。

截至本报告期末，公司共有员工6,245人，其中高级管理人员5人，正式营运的证券营业部104家、期货营业部7家，已获批筹建中的证券营业部2家、期货营业部1家。营业网点遍布全国。

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2012年4月14日，经公司第六届董事会第十次会议批准报出。

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期初余额；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期初余额。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期初余额。

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。

公司对境外子公司的财务报表按照以下方法进行折算：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下作为“外币报表折算差额”项目单独列示。

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：

$$FV=C+(P-C)\times(D_I-D_r)/D_I$$

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；D_I 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；D_r 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、交易的开放式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。

融出证券减值准备的计提比照上述办法执行。

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、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

衍生金融工具公允价值变动直接计入当期损益。

11、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，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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。

融资融券业务形成的应收融资融券款采用以下方法计提坏账准备：客户到期未偿还债务，经

强制平仓后，以平仓资金清偿客户所欠债务后仍未能收回的融资融券款，转入“应收融资融券款”科目核算，并全额计提坏账准备。

12、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。

13、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）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，公司认定为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给公司。
- ②公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

对于融资租入固定资产，公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、附回购条件的资产转让

(1) 买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

(2) 卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、收入

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。

23、政府补助

（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。

24、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。

25、经营租赁、融资租赁

租赁，是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人，以获取租金的协议。租赁分

为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

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。

（2）融资租赁

公司作为承租人的，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，并确认为当期融资费用。对于融资租入资产，公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

公司作为出租人的，将租赁期开始日最低融资租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分配，并确认为当期融资收入。

26、套期会计

公司以套期保值为目的参与股指期货交易的，对符合运用套期保值会计条件的，公司采用套期会计方法进行处理。

（1）运用套期保值会计的条件

目前公司采用公允价值套期，运用套期会计方法的条件为：

- ①在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；
- ②该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；
- ③套期有效性能够可靠地计量，即被套期风险引起的被套期项目的公允价值以及套期工具的

公允价值能够可靠地计量；

④公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其为高度有效：

①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

②该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

（2）公允价值套期会计

①套期工具为衍生工具的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；

②被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

（3）终止运用公允价值套期会计方法的条件：

①套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；

②该套期不再满足运用套期会计方法的条件；

③公司撤销了对套期关系的指定。

27、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人上一年度税前实际取得的薪酬月平均数的6%。

28、资产管理业务

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。

29、融资融券业务

融资融券业务，是指公司向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。公司发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

融资业务，按照本公司“金融工具”有关会计政策处理，公司融出的资金确认为应收债权（融出资金），并确认相应利息收入。

融券业务，公司融出的证券，按照金融资产转移的有关规定，不终止确认该证券，但确认相应利息收入。公司用于融券业务的自有证券是金融资产中“可供出售金融资产”项目下的标的证券。

公司对客户融资融券并代理客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

客户到期未偿还债务，经强制平仓后，以平仓资金清偿客户所欠债务后仍未能收回的融资融券款，转入“应收融资融券款”科目核算，并全额计提坏账准备。

30、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。

31、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。

32、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	7%、5%	应缴营业税额
教育费附加	3%	应缴营业税额
企业所得税	25%、24%、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%。

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%；根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号），公司在深圳地区设立的证券营业部 2011 年度适用 24%的企业所得税率；长江证券控股（香港）有限公司及其所属香港地区子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。

③根据《财政部、国家税务总局关于期货投资者保障基金有关税收问题的通知》（财税[2009]68号）、《财政部、国家税务总局关于期货投资者保障基金有关税收优惠政策继续执行的通知》（财税[2011]69号），自2008年1月1日起至2012年12月31日止，期货公司根据《期货投资者保障基金管理暂行办法》（证监会令第38号）上缴的期货保障基金中属于营业税征税范围的部分，允许从其营业税计税营业额中扣除。

(2) 企业所得税

根据《财政部、国家税务总局关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》（财税[2012]11号），自2011年1月1日起至2015年12月31日止，证券公司依据《证券投资者保护基金管理办法》（证监会令第27号）的有关规定，按其营业收入0.5%-5%缴纳的证券投资者保护基金，准予在企业所得税税前扣除；期货公司依据《期货公司管理办法》（证监会令第43号）和《商品期货交易财务管理暂行规定》（财商字[1997]44号）的有关规定，从其收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的5%提取的期货公司风险准备金，准予在企业所得税税前扣除；期货公司依据《期货投资者保障基金管理暂行办法》（证监会令第38号）的有关规定，从其收取的交易手续费中按照代理交易额的千万分之五至千万分之十的比例缴纳的期货投资者保障基金，在基金总额达到有关规定的额度内，准予在企业所得税税前扣除。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	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	全资子公司	上海	证券业务	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	全资子公司	武汉	投资业务	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；证监会同意的其他业务	RMB50,000万元	

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
长江证券控股（香港）有限公司	全资子公司	香港	控股	HK\$30,000万元	控股、投资	HK\$30,000万元	
长江证券经纪（香港）有限公司	间接控股子公司	香港	证券业务	HK\$2,000万元	证券经纪	HK\$2,000万元	
长江证券期货（香港）有限公司	间接控股子公司	香港	期货业务	HK\$1,000万元	期货经纪	HK\$1,000万元	
长江证券资产管理（香港）有限公司	间接控股子公司	香港	证券业务	HK\$1,000万元	资产管理	HK\$1,000万元	
长江证券融资（香港）有限公司	间接控股子公司	香港	证券业务	HK\$2,000万元	投资银行业务	-	

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		
长江证券经纪（香港）有限公司	100%	100%	是		
长江证券期货（香港）有限公司	100%	100%	是		
长江证券资产管理（香港）有限公司	100%	100%	是		
长江证券融资（香港）有限公司	100%	100%	是		

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 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	全资子公司	武汉	期货业务	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，公司新增纳入合并范围子公司 5 家，原因为：公司独家发起设立 1 家全资子公司（长江证券控股（香港）有限公司），公司全资子公司长江证券控股（香港）有限公司独家发起设立 4 家全资子公司（长江证券经纪（香港）有限公司、长江证券期货（香港）有限公司、长江证券资产管理（香港）有限公司、长江证券融资（香港）有限公司）。截至本报告期末，公司纳入合并范围的子公司增加到 8 家。

4、本期新纳入合并范围的主体

子公司全称	期末净资产	本期净利润
长江证券控股（香港）有限公司	HK\$ 29,097.63 万元	HK\$ -902.37 万元
长江证券经纪（香港）有限公司	HK\$ 1,988.73 万元	HK\$ -11.27 万元
长江证券期货（香港）有限公司	HK\$ 990.53 万元	HK\$ -9.47 万元
长江证券资产管理（香港）有限公司	HK\$ 988.88 万元	HK\$ -11.12 万元
长江证券融资（香港）有限公司	HK\$ 1,891.85 万元	HK\$ -108.15 万元

5、本期发生的同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

6、本期发生的非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

7、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

币种	期末折算汇率
港币	0.81

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 12 月 31 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 年度发生额，上期发生额指 2010 年度发生额，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	139,165.16	118,742.81
银行存款	13,832,222,760.64	23,743,780,288.62
公司自有资金存款	2,935,196,004.31	3,210,258,054.43
其中：公司自有信用资金存款	63,007,440.75	50,018,801.54
客户资金存款	10,897,026,756.33	20,533,522,234.19
其中：客户信用资金存款	49,648,073.79	66,201.10
合计	13,832,361,925.80	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			139,165.16
库存现金小计			139,165.16
银行存款			

项目	期末余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
公司自有资金存款			
人民币			2,678,461,216.14
美元	6,323,867.74	6.30	39,840,366.76
港币	267,770,890.64	0.81	216,894,421.41
小计			2,935,196,004.31
客户资金存款			
人民币			10,736,376,487.37
美元	18,065,679.98	6.30	113,813,783.90
港币	57,822,821.03	0.81	46,836,485.06
小计			10,897,026,756.33
银行存款小计			13,832,222,760.64
合计			13,832,361,925.80

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

项目	年初余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
小计			20,533,522,234.19
银行存款小计			23,743,780,288.62
合计			23,743,899,031.43

注 1：货币资金期末余额较年初余额下降 41.74%，主要系客户资金存款下降所致。

注 2：期末余额中，存放于境外的货币资金余额为 HK\$261,264,567.03 元，系长江证券控股（香港）有限公司及其子公司存放在香港的货币资金。

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	528,301,558.84	46,966,728.76
客户备付金	1,289,682,796.28	1,887,651,856.59
其中：信用备付金	58,063,536.04	3,000,000.00
合计	1,817,984,355.12	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			523,751,278.73
美元	532,586.96	6.30	3,355,297.85
港币	1,475,286.74	0.81	1,194,982.26
小计			528,301,558.84
客户备付金			
人民币			1,234,884,453.20
美元	4,607,755.21	6.30	29,028,857.82
港币	31,814,179.33	0.81	25,769,485.26
小计			1,289,682,796.28
合计			1,817,984,355.12

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

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	3,409,081,246.36	3,463,017,747.46	2,249,444,657.60	2,250,724,541.21	-52,656,617.49
交易性权益工具投资	293,139,709.59	387,459,087.12	1,420,328,388.31	1,464,821,915.46	-49,825,850.38
其他	163,454,641.83	165,372,964.54	50,305,223.98	50,642,642.64	-1,580,904.05
其中：基金	163,454,641.83	165,372,964.54	48,611,223.98	48,948,642.64	-1,580,904.05
资产支持证券			1,694,000.00	1,694,000.00	
合计	3,865,675,597.78	4,015,849,799.12	3,720,078,269.89	3,766,189,099.31	-104,063,371.92

其中：期末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	741,604,172.80
合 计		741,604,172.80

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	
	账面金额	约定到期返售金额	账面金额	约定到期返售金额
银行间同业市场			300,000,000.00	300,279,452.05
合计			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
合计		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	257,569,532.65	166,751,174.15
应收买入返售金融资产利息		55,890.41
应收资金存款利息	6,296,152.04	3,575,491.31
应收融资融券业务利息	12,160,526.45	99,452.59
合计	276,026,211.14	170,482,008.46

注：应收利息期末余额较年初余额增长61.91%，主要系持有债券应收利息增加所致。

(2) 按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	276,026,211.14	100%	170,482,008.46	100%
合计	276,026,211.14	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	953,650,650.12	582,483,761.06

类别	期末余额	年初余额
其中：信用保证金	1,936,463.96	
席位保证金	20,350,000.00	15,650,000.00
股指期货结算担保金	10,082,997.93	10,040,992.87
合计	984,083,648.05	608,174,753.93

注：存出保证金期末余额较年初余额增长61.81%，主要系期货子公司交易保证金增加所致。

(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	20,785,000.00	19,499,000.00
深圳证券交易所	258,357,962.02	307,709,565.31
上海期货交易所	345,935,864.00	94,227,820.65
大连商品交易所	31,690,589.00	35,457,375.50
郑州商品交易所	197,477,157.50	66,386,437.80
中国金融期货交易所	129,711,525.53	84,894,554.67
香港联合交易所有限公司	125,550.00	
合计	984,083,648.05	608,174,753.93

7、可供出售金融资产

项目	期末余额		年初余额		公允价值
	公允价值	投资成本	公允价值	投资成本	变动本期增减
可供出售债券	5,482,867,120.15	5,697,690,576.80	3,976,783,390.70	3,973,354,248.85	-218,252,598.50
可供出售权益工具	286,652,102.19	270,775,871.41	180,022,018.56	139,715,815.76	-24,429,972.02
可供出售其他	313,976,286.58	353,508,835.98	328,107,370.53	316,828,272.56	-50,811,647.37
其中：基金	10,739,360.00	13,247,350.11	9,906,000.00	9,090,000.00	-3,323,990.11
集合理财产品	303,236,926.58	340,261,485.87	318,201,370.53	307,738,272.56	-47,487,657.26
融出证券	787,310.00	914,388.34			-127,078.34
合计	6,084,282,818.92	6,322,889,672.53	4,484,912,779.79	4,429,898,337.17	-293,621,296.23

注1：可供出售金融资产期末余额较年初余额增长35.66%，主要系本期扩大了可供出售金融资产投资规模所致。

注2：可供出售权益工具中，拟融券股票投资成本426,782.38元，公允价值370,110.00元。

注3：可供出售基金中，拟融券基金投资成本4,157,350.11元，公允价值3,752,360.00元。

注4：融出证券中，股票投资成本60,699.71元，公允价值51,475.00元。基金投资成本853,688.63元，公允价值735,835.00元。

注5：融出证券的担保物情况详见本附注五、13项下“融出资金”的相关说明。

(1) 可供出售金融资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期核销	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	3,201,284,018.40
股票	网下新股申购或定向增发取得，限售期内	286,280,527.19
基金	公司作为发起人认购，限售期内	6,987,000.00
集合理财产品	公司作为发起人认购，承诺不提前赎回	208,260,996.88
融出证券	证券已融出	787,310.00
合计		3,703,599,852.47

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	限售期截止日期
鲁西化工	000830	2012年3月11日
玉龙股份	601028	2012年2月6日
中国水电	601669	2012年1月17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%	51,566.35	20,943.96	30,622.39	25,819.90	4,826.71

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
2.诺德基金管理有限公司	30%	30%	11,751.56	1,689.63	10,061.93	5,069.95	-2,000.33
3.兵器工业股权投资（天津）有限公司	30%	30%	19,971.53		19,971.53	211.21	-28.47

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
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	7,703,101.72	150,049,733.47
2.诺德基金管理有限公司	30,000,000.00	36,186,780.63	-6,001,000.42	30,185,780.21
3.兵器工业股权投资（天津）有限公司	60,000,000.00		59,914,579.73	59,914,579.73
二、成本法核算的长期股权投资				
1.汉口银行股份有限公司	29,249,580.00		29,249,580.00	29,249,580.00
2.珠海市粤侨实业股份有限公司	25,500,000.00	25,500,000.00		25,500,000.00
3.东北轻工股份有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00
4.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
5.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.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
7.武汉益达建设机械有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00
8.襄阳博亚精工装备股份有限公司	19,656,000.00		19,656,000.00	19,656,000.00
9.北京派特罗尔油田服务股份公司	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00
合计	394,105,580.00	280,233,412.38	190,522,261.03	470,755,673.41

被投资单位名称	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本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	49%	49%				9,555,000.00
2.诺德基金管理有限公司	30%	30%				
3.兵器工业股权投资（天津）有限公司	30%	30%				
二、成本法核算的长期股权投资						

被投资单位名称	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本年收到现金红利金额
1.汉口银行股份有限公司	0.57%	0.57%				
2.珠海市粤侨实业股份有限公司	2%	2%		25,500,000.00		
3.东北轻工股份有限公司	0.56%	0.56%		1,100,000.00		
4.上海庞源建筑机械租赁有限公司	2.78%	2.78%				
5.北京志诚泰和数码办公设备股份有限公司	6.84%	6.84%				
6.厦门红相电力设备股份有限公司	5.41%	5.41%				720,000.00
7.武汉益达建设机械有限公司	10%	10%				
8.襄阳博亚精工装备股份有限公司	3.64%	3.64%				
9.北京派特罗尔油田服务股份有限公司	3.51%	3.51%				
合计				26,600,000.00		10,275,000.00

注1：长期股权投资期末净值比年初净值增长75.12%，主要系公司对外直接投资增加所致。

注2：本期新增对兵器工业股权投资（天津）有限公司的投资情况详见本附注十、11项。

注3：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	38,463,416.38	69,651,790.18	465,029,166.20
房屋及建筑物	191,797,445.08		35,671,270.00	156,126,175.08
机器设备	37,131,811.39	1,895,751.90	2,243,865.82	36,783,697.47
办公设备	24,512,828.76	3,743,002.35	4,185,104.46	24,070,726.65
电子设备	224,603,972.31	30,897,780.13	24,994,172.46	230,507,579.98
安全防卫设备	1,495,363.72	42,500.00	325,461.80	1,212,401.92
运输设备	16,676,118.74	1,884,382.00	2,231,915.64	16,328,585.10

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		40,385,869.37	37,219,725.39	266,591,993.30
房屋及建筑物	41,995,492.77		4,061,902.96	6,000,948.05	40,056,447.68
机器设备	28,430,259.34		1,496,703.63	1,071,312.13	28,855,650.84
办公设备	14,509,033.93		3,478,469.07	3,848,264.90	14,139,238.10
电子设备	167,786,518.45		29,030,329.08	23,918,500.53	172,898,347.00
安全防卫设备	1,046,017.20		146,863.13	296,318.80	896,561.53
运输设备	9,658,527.63		2,171,601.50	2,084,380.98	9,745,748.15
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		-1,922,452.99	32,432,064.79	198,437,172.90
房屋及建筑物	149,801,952.31		-4,061,902.96	29,670,321.95	116,069,727.40
机器设备	8,701,552.05		399,048.27	1,172,553.69	7,928,046.63
办公设备	10,003,794.83		264,533.28	336,839.56	9,931,488.55
电子设备	56,817,453.86		1,867,451.05	1,075,671.93	57,609,232.98
安全防卫设备	449,346.52		-104,363.13	29,143.00	315,840.39
运输设备	7,017,591.11		-287,219.50	147,534.66	6,582,836.95
四、减值准备合计					
五、账面价值合计	232,791,690.68		-1,922,452.99	32,432,064.79	198,437,172.90

注1：本期固定资产的减少主要系处置、报废所致，本期计提的折旧额为40,385,869.37元。

注2：本期固定资产—房屋建筑物的减少详见本附注十、12项。

其中：融资租赁租入固定资产

固定资产种类	账面原值	累计折旧	账面净值
打印机	168,842.88	12,508.34	156,334.54
合 计	168,842.88	12,508.34	156,334.54

(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	9,148,120.00	9,148,120.00			18,296,240.00	
合计	9,148,120.00	9,148,120.00			18,296,240.00	

注：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，本期支付二期工程款914.81万元，目前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	12,014,073.80	66,994.35	120,931,228.66
1.交易席位费	57,979,789.81	405,000.00		58,384,789.81
2.软件及其他	51,004,359.40	11,609,073.80	66,994.35	62,546,438.85
二、累计摊销额合计	77,928,067.81	9,691,257.28	49,494.35	87,569,830.74
1.交易席位费	55,851,944.33	437,845.48		56,289,789.81
2.软件及其他	22,076,123.48	9,253,411.80	49,494.35	31,280,040.93
三、账面净值合计	31,056,081.40	2,322,816.52	17,500.00	33,361,397.92
1.交易席位费	2,127,845.48	-32,845.48		2,095,000.00
2.软件及其他	28,928,235.92	2,355,662.00	17,500.00	31,266,397.92
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	31,056,081.40	2,322,816.52	17,500.00	33,361,397.92

注：本期摊销额为9,691,257.28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	405,000.00		58,384,789.81
上海证券交易所 A 股	30,371,934.00			30,371,934.00
上海证券交易所 B 股	5,018,689.69			5,018,689.69
深圳证券交易所 A 股	19,389,166.00			19,389,166.00
深圳证券交易所 B 股	1,800,000.12			1,800,000.12
期货交易所席位	1,400,000.00			1,400,000.00
香港联合交易所席位		405,000.00		405,000.00
二、累计摊销额合计	55,851,944.33	437,845.48		56,289,789.81
上海证券交易所 A 股	30,024,237.90	202,696.10		30,226,934.00
上海证券交易所 B 股	4,997,822.50	20,867.19		5,018,689.69
深圳证券交易所 A 股	19,083,844.09	160,321.91		19,244,166.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳证券交易所 B 股	1,746,039.84	53,960.28		1,800,000.12
期货交易所席位				
香港联合交易所席位				
三、账面净值合计	2,127,845.48	-32,845.48		2,095,000.00
上海证券交易所 A 股	347,696.10	-202,696.10		145,000.00
上海证券交易所 B 股	20,867.19	-20,867.19		
深圳证券交易所 A 股	305,321.91	-160,321.91		145,000.00
深圳证券交易所 B 股	53,960.28	-53,960.28		
期货交易所席位	1,400,000.00			1,400,000.00
香港联合交易所席位		405,000.00		405,000.00

注：期货交易所席位、香港联合交易所席位期末未发生减值，无需计提减值准备。

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
1.递延所得税资产		
交易性金融资产	37,360,296.05	11,527,707.36
可供出售金融资产	59,651,713.42	7,200.80
可供出售金融资产减值准备		112.93
长期股权投资减值准备	6,650,000.00	6,650,000.00
坏账准备	6,188,524.79	5,667,201.53
预计负债	5,000,000.00	17,500,000.00
应付职工薪酬	10,389,305.72	10,457,603.01
期货风险准备金	295,661.94	295,661.94
合计	125,535,501.92	52,105,487.57
2.递延所得税负债		
可供出售金融资产		13,760,924.38
长期股权投资	344,419.80	344,419.80
合计	344,419.80	14,105,344.18

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

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	149,441,184.20	46,110,829.42
可供出售金融资产	238,606,853.61	28,803.19
可供出售金融资产减值准备		451.72
长期股权投资减值准备	26,600,000.00	26,600,000.00
坏账准备	24,754,099.14	22,668,806.11
预计负债	20,000,000.00	70,000,000.00
应付职工薪酬	41,557,222.86	41,830,412.05
期货风险准备金	1,182,647.75	1,182,647.75
合计	502,142,007.56	208,421,950.24
2.产生递延所得税负债的暂时性差异项目		
可供出售金融资产		55,043,697.53
长期股权投资	1,377,679.19	1,377,679.19
合计	1,377,679.19	56,421,376.72

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	103,809.58	
可抵扣亏损	7,393,514.18	
合 计	7,497,323.76	

注：2011年，子公司长江证券控股（香港）有限公司净利润为负数，由于其于本年度成立，在可预见的未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此长江证券控股（香港）有限公司的坏账准备及可抵扣亏损没有确认递延所得税资产。

13、其他资产

项目	期末余额	年初余额
应收款项	78,278,279.92	48,160,889.34
融出资金	756,246,298.63	46,981,198.46

项目	期末余额	年初余额
在建工程—经营租入固定资产装修	1,717,541.40	3,122,513.41
长期待摊费用	95,697,049.56	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	981,855,143.07	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	103,136,188.64	100.00%	70,829,695.45	100.00%
减：坏账准备	24,857,908.72	24.10%	22,668,806.11	32.00%
应收款项净值	78,278,279.92	75.90%	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	2,189,102.61			24,857,908.72

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	10.28%	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特征组合	92,536,188.64	89.72%	14,257,908.72	15.41%
组合小计	92,536,188.64	89.72%	14,257,908.72	15.41%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
合计	103,136,188.64	100.00%	24,857,908.72	24.10%

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特征组合	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	100%	

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）	77,880,705.30	84.16%	3,894,035.27	47,340,018.82	78.60%	2,367,000.95
1年至2年（含2年）	3,682,347.78	3.98%	736,469.56	2,943,963.35	4.89%	588,792.67
2年至3年（含3年）	2,691,463.35	2.91%	1,345,731.68	1,665,401.59	2.76%	832,700.80
3年以上	8,281,672.21	8.95%	8,281,672.21	8,280,311.69	13.75%	8,280,311.69
合计	92,536,188.64	100.00%	14,257,908.72	60,229,695.45	100.00%	12,068,806.11

③应收款项其他说明事项

A、应收黑龙江龙丹乳业集团有限责任公司款项的期末余额为 10,600,000.00 元，以前年度已全额计提坏账准备。

B、应收款项期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

C、应收款项前五名单位情况

单位名称	欠款金额	占应收账款 总额的比例	年限	款项性质
湖北和远气体有限公司	36,000,000.00	34.91%	1 年以内	预付投资款
湖北能源集团股份有限公司	11,140,000.00	10.80%	1 年以内	债券承销收入
黑龙江龙丹乳业集团有限责任公司	10,600,000.00	10.28%	3 年以上	借款
宁波清水源水务科技有限公司	5,000,000.00	4.85%	1 年以内	预付投资款
北京真视通科技股份有限公司	3,875,000.00	3.76%	1 年以内	视频会议系统预付款
合计	66,615,000.00	64.59%		

D、应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总 额的比例
湖北能源集团股份有限公司	持有本公司 5% 以上股份股东的控股企业	11,140,000.00	10.80%
合 计		11,140,000.00	10.80%

注：期末应收关联方款项具体情况详见本附注六、7 项

(2) 融出资金

项目	期末余额	年初余额
融出资金	756,246,298.63	46,981,198.46

注 1：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。

注 2：公司融资融券业务，客户向公司提供证券和资金作为质押担保物，期末担保物价值总计 218,854.44 万元，其中：现金 4,964.81 万元，证券市值 213,889.63 万元。

(3) 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	32,802,969.33	34,207,941.34		1,717,541.40	
合计	3,122,513.41	32,802,969.33	34,207,941.34		1,717,541.40	

(4) 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	19,463,779.90	19,428,306.80		12,201,174.51	
经营租入固定资产装修	64,059,646.14	34,207,941.34	20,630,310.29	901,821.52	76,735,455.67	营业部迁址、重新装修损失
其他	7,337,393.68	5,117,674.63	3,217,146.30	2,477,502.63	6,760,419.38	报废损失
合计	83,562,741.23	58,789,395.87	43,275,763.39	3,379,324.15	95,697,049.56	

(5) 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
宜昌龙盘湖土地使用权	43,228,843.35		43,228,843.35		
宜昌虎牙土地使用权		43,228,843.35		43,228,843.35	
合计	43,228,843.35	43,228,843.35	43,228,843.35	43,228,843.35	

注 1：抵债资产本期变动原因及价值认定详见本附注十、5 项。

注 2：抵债资产期末余额经测试未发生减值，故无需计提减值准备。

(6) 商誉

形成商誉的事项	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：商誉期末余额经测试未发生减值，故无需计提减值准备。

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	2,189,102.61			24,857,908.72
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	2,189,102.61		451.72	51,457,908.72

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	
	账面金额	约定到期回购金额	账面金额	约定到期回购金额
上海证券交易所市场	1,647,050,000.00	1,647,529,829.80	495,000,000.00	495,039,807.36
银行间同业市场	1,895,800,000.00	1,897,933,072.97	1,721,800,000.00	1,723,795,292.59
合计	3,542,850,000.00	3,545,462,902.77	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	3,535,800,000.00	1,721,800,000.00
国债	7,050,000.00	495,000,000.00
合计	3,542,850,000.00	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	1,644,050,000.00	815,000,000.00
7天	1,546,700,000.00	900,200,000.00
14天	352,100,000.00	300,000,000.00
21天		201,600,000.00
合计	3,542,850,000.00	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	13,023,713,758.96	22,950,450,342.87
其中：信用交易代理买卖证券款	49,648,073.79	66,201.10
合计	13,023,713,758.96	22,950,450,342.87

(1) 按客户类别列示

项目	期末余额	年初余额
个人客户	11,887,313,370.70	21,155,738,568.58
法人客户	1,136,400,388.26	1,794,711,774.29
合计	13,023,713,758.96	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			12,805,404,231.82			22,649,252,372.22
美元	22,929,635.70	6.30	144,456,704.95	29,160,721.52	6.62	193,043,976.48
港币	91,176,323.71	0.81	73,852,822.19	127,239,993.13	0.85	108,153,994.17
合计			13,023,713,758.96			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、奖金、津贴及补贴	412,818,332.91	522,416,795.51	709,683,366.03	225,551,762.39
职工福利费		16,317,387.91	16,317,387.91	
社会保险费	1,299,391.73	88,727,385.05	87,973,311.52	2,053,465.26
住房公积金	1,051,654.23	30,212,046.51	30,485,108.31	778,592.43
工会经费和职工教育经费	5,862,637.18	13,299,273.41	9,833,635.20	9,328,275.39
因解除劳动关系给予的补偿		272,863.79	272,863.79	
企业年金	700,991.27	11,291,761.38	10,658,769.58	1,333,983.07
合计	421,733,007.32	682,537,513.56	865,224,442.34	239,046,078.54

注1：截至2011年12月31日止应付职工薪酬中无属于拖欠性质的薪酬。

注2：2011年度，公司实际发放高级管理人员薪酬总额为1,255.58万元。

18、应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	77,643,871.65	247,649,657.90
个人所得税	80,587,210.55	108,163,764.91
营业税	34,580,779.01	23,650,633.69
城市维护建设税	2,286,429.12	1,409,903.22
教育费附加	1,031,823.70	631,894.10
利息税	426,763.72	587,029.67
其他	3,384,929.01	1,259,709.14
合计	199,941,806.76	383,352,592.63

19、应付利息

项目	期末余额	年初余额
客户资金存款利息	1,613,779.61	
卖出回购金融资产利息	1,106,223.65	1,191,935.19
合计	2,720,003.26	1,191,935.19

20、预计负债

类别	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	支付	
未决诉讼	70,000,000.00		5,632,166.55	44,367,833.45	20,000,000.00
合计	70,000,000.00		5,632,166.55	44,367,833.45	20,000,000.00

注：预计负债本期发生转回及支付系本期了结诉讼事项所致，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	95,540,277.70	158,773,211.94
应付股利	2,267,778.89	2,267,778.89
代理兑付证券款	14,691,542.33	14,691,542.33
期货风险准备金	16,422,905.32	10,674,833.68
长期应付款	1,726,775.01	
合计	130,649,279.25	186,407,366.84

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	1,695,157.60	1.77%	3,000,000.00	1.89%
其它应付款项	93,845,120.10	98.23%	155,773,211.94	98.11%
合计	95,540,277.70	100.00%	158,773,211.94	100.00%

(1) 应付款项期末余额中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 应付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	款项性质
大鹏证券有限责任公司破产清算组	21,303,340.05	原大鹏证券非正常经纪类账户交易款等
员工风险基金	13,129,235.13	员工暂扣款
客户现金股利	10,311,095.31	客户现金股利暂未清算款
中国证券投资者保护基金有限责任公司	10,184,052.73	证券投资者保护基金
待交收清算款	6,122,369.58	待交收清算款
合计	61,050,092.80	

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	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
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									

项目	年初余额		本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
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%	200,000,000				200,000,000	2,371,233,839	100%

注：经公司 2010 年第二次临时股东大会决议通过，并经中国证监会证监许可[2011]51 号文核准，公司于 2011 年 3 月采取公开增发股票方式募集资金，新增股本 2 亿股。该增资事项业经众环海华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	73,405,437.00	300,014,506.58	-186,283,781.75
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		6,392,758.63	-6,984,221.76
2.可供出售金融资产公允价值变动	55,014,894.34		293,621,747.95	-238,606,853.61
3.与计入股东权益项目相关的所得税	-14,098,143.38	73,405,437.00		59,307,293.62
合计	3,083,104,984.68	2,354,779,037.00	300,014,506.58	5,137,869,515.10

注：股本溢价本期增加 2,281,373,600.00 元，系 2011 年 3 月本公司公开增发股份 2 亿股，共募集资金（净额）2,476,373,600.00 元，其中计入股本 2 亿元，计入资本公积 2,276,373,600.00 元；

此外，因子公司长江证券承销保荐有限公司作为本次发行的联合保荐机构，取得的计入发行费用的 5,000,000.00 元保荐费合并报表抵销时转入资本公积—股本溢价。

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	42,120,874.13		644,922,127.19
合计	602,801,253.06	42,120,874.13		644,922,127.19

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	42,120,874.13		644,922,127.19
合计	602,801,253.06	42,120,874.13		644,922,127.19

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	42,120,874.13		603,050,922.85
合计	560,930,048.72	42,120,874.13		603,050,922.85

27、未分配利润

项目	金 额	提取比例
年初余额	2,507,731,569.33	
加：本期归属于母公司股东的净利润	434,982,780.89	
减：提取法定盈余公积	42,120,874.13	10%
提取一般风险准备	42,120,874.13	10%
提取交易风险准备	42,120,874.13	10%
应付普通股股利	711,370,151.70	
期末余额	2,104,981,576.13	

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	1,258,688,465.35	1,752,871,932.51
证券承销业务净收入	134,870,345.50	169,434,861.01
受托客户资产管理业务净收入	81,255,044.36	83,870,426.37
其他	52,962,349.36	28,706,142.00
合计	1,527,776,204.57	2,034,883,361.89

(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	1,567,691,791.45	2,108,584,073.25
场外代理销售金融产品收入	5,476,692.04	6,814,214.31
代理买卖证券业务收入小计	1,573,168,483.49	2,115,398,287.56
代理买卖证券业务手续费及佣金支出	314,480,018.14	362,526,355.05
代理买卖证券业务净收入	1,258,688,465.35	1,752,871,932.51

(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	107,195,537.50	112,611,223.51
债券承销业务收入	52,494,808.00	59,470,000.00
承销业务收入小计	159,690,345.50	172,081,223.51
股票承销业务支出	24,820,000.00	2,646,362.50
债券承销业务支出		
承销业务支出小计	24,820,000.00	2,646,362.50
证券承销业务净收入	134,870,345.50	169,434,861.01

(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	501,520.55
集合资产管理业务收入	80,721,950.92	83,368,905.82
受托客户资产管理业务收入小计	81,255,044.36	83,870,426.37
集合资产管理业务支出		
受托客户资产管理业务净收入	81,255,044.36	83,870,426.37

(4) 其他

项目	本期发生额	上期发生额
保荐业务收入	22,800,000.00	19,500,000.00
财务顾问业务收入	24,640,000.00	6,922,000.00
其中：并购重组财务顾问业务收入—境内上市公司	15,700,000.00	3,450,000.00
并购重组财务顾问业务收入—其他	7,750,000.00	3,150,000.00
其他财务顾问业务收入	1,190,000.00	322,000.00
投资咨询业务收入	5,522,349.36	2,284,142.00
合计	52,962,349.36	28,706,142.00

29、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入：	445,308,327.26	321,993,185.06
金融同业存款利息收入	393,018,803.69	320,702,912.74
买入返售金融资产利息收入	8,959,169.62	1,160,172.93
融资融券业务利息收入	43,330,353.95	130,099.39
利息支出：	161,162,429.97	113,437,352.55
客户存款利息支出	85,019,684.65	78,268,205.18
资金拆借利息支出	1,338,222.23	1,660,145.28
卖出回购金融资产利息支出	73,901,687.56	32,610,555.25
其他利息支出	902,835.53	898,446.84
利息净收入	284,145,897.29	208,555,832.51

注：利息净收入本期发生额较上期发生额增长36.24%，主要系公司存款和融资融券业务利息净收入增加所致。

(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	12,728,794,869.62	5,034,160,172.93
减：买入总价	12,719,835,700.00	5,033,000,000.00
买入返售金融资产利息收入	8,959,169.62	1,160,172.93

(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	560,240,920,970.71	322,191,070,555.25
减：卖出总价	560,167,019,283.15	322,158,460,000.00
卖出回购金融资产利息支出	73,901,687.56	32,610,555.25

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	17,564,439.66	23,485,339.79
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	150,528,415.91	70,177,622.51
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	345,841,138.86	241,602,234.04
处置交易性金融资产取得的投资收益	-364,858,937.58	775,161,278.33
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,131,146.40	76,888,698.53
处置衍生金融资产取得的投资收益	1,707,293.35	
合计	153,633,496.60	1,187,315,173.20

注：投资收益本期发生额比上期发生额下降87.06%，主要系处置金融资产投资收益减少所致。

(1) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	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) 按权益法核算的长期股权投资收益

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	23,650,860.35	25,779,879.51	本期净利润同比减少
诺德基金管理有限公司	-6,001,000.42	-2,294,539.72	本期净利润同比减少
兵器工业股权投资（天津）有限公司	-85,420.27		本期亏损
合计	17,564,439.66	23,485,339.79	

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	-104,063,371.92	-235,114,651.70
其中：衍生金融资产公允价值变动收益		
合计	-104,063,371.92	-235,114,651.70

注：公允价值变动收益本期发生额比上期发生额增长55.74%，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	88,972,671.09	159,033,626.93
城市维护建设税	6,227,344.41	10,911,788.03
教育费附加	2,985,273.34	4,930,001.02
其他	3,721,923.14	5,516,824.71
合计	101,907,211.98	180,392,240.69

注：营业税金及附加本期发生额较上期发生额下降43.51%，主要系公司本期计税营业收入下降所致。

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	1,289,962,654.25	1,396,163,149.00

前十位费用列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	682,537,513.56	628,910,413.91
业务招待费	69,705,438.93	53,668,700.63
租赁费	69,298,331.43	59,029,379.84
数据通讯费	49,383,693.82	45,807,471.37
公杂费	43,272,455.33	37,414,424.12

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	40,385,869.37	62,195,826.22
差旅费	30,148,994.87	25,200,780.55
业务宣传费	28,758,125.66	33,789,747.67
投资者保护（障）基金	27,292,085.77	47,754,756.25
办公用品	24,678,120.71	23,844,998.81

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	2,189,102.61	1,673,796.68
合计	2,189,102.61	1,673,796.68

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	44,376,968.19	11,590,160.85	44,376,968.19
其中：固定资产处置利得	44,376,968.19	11,590,160.85	44,376,968.19
政府补助	65,736,389.00	32,253,884.00	65,736,389.00
预计负债转回	5,632,166.55	11,000,000.00	5,632,166.55
交易所印花税、手续费返还	3,486,305.74		3,486,305.74
其他	5,847,535.97	4,727,358.44	5,847,535.97
合计	125,079,365.45	59,571,403.29	125,079,365.45

注1：非流动资产处置利得主要系公司处置上海汉口路130号房产所得，详见本附注十、12项。

注2：政府补助

政府补助的种类		本期发生额	上期发生额	说明
与资产相关的政府补助	手机等产品营销活动		24,383,584.00	公司总部取得的政府补助
与收益相关的政府补助	金融企业扶持基金	65,736,389.00	7,870,300.00	地方政府给予公司及其分支机构、子公司的企业扶持金
合计		65,736,389.00	32,253,884.00	

本期取得政府补助的情况如下

具体性质	内容	形式	取得时间
与收益相关的政府补助	武汉市政府对金融企业专项扶持基金	现金 25,000,000.00	2011 年 11 月
与收益相关的政府补助	武汉市江汉区政府对金融企业专项扶持基金	现金 25,000,000.00	2011 年 12 月
与收益相关的政府补助	上海市相关区政府对公司分支机构的专项扶持基金	现金 2,204,943.00	2011 年 5 月至 12 月
与收益相关的政府补助	成都青羊区政府对金融企业专项扶持基金	现金 165,000.00	2011 年 9 月
与收益相关的政府补助	武汉市东湖开发区政府对金融企业专项扶持基金	现金 1,000,000.00	2011 年 12 月
与收益相关的政府补助	上海市相关区政府对子公司的专项扶持基金	现金 8,468,685.00	2011 年 5 月、6 月
与收益相关的政府补助	武汉市政府对子公司的专项扶持基金	现金 2,000,000.00	2011 年 12 月
与收益相关的政府补助	武汉市江汉区政府对子公司的专项扶持基金	现金 1,897,761.00	2011 年 3 月、12 月
合 计		现金 65,736,389.00	

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	5,286,156.55	2,492,674.00	5,286,156.55
其中：固定资产处置损失	4,384,335.03	599,028.33	4,384,335.03
经营租入固定资产改良处置损失	901,821.52	1,893,645.67	901,821.52
对外捐赠	2,030,500.00	1,057,000.00	2,030,500.00
违约和诉讼等赔偿损失	387,158.87	104,717.14	387,158.87
其他	118,267.13	1,052,532.93	118,267.13
合计	7,822,082.55	4,706,924.07	7,822,082.55

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	164,913,045.58	459,454,249.77
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-13,785,501.73	-66,904,715.11
合计	151,127,543.85	392,549,534.66

38、每股收益

项目	本期数	上期数
基本每股收益	0.19	0.59
稀释每股收益	0.19	0.59

（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年度基本每股收益

＝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
＝434,982,780.89÷(2,171,233,839+200,000,000*9/12)=0.19（元）

②2010年度基本每股收益

＝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

=1,282,992,638.19÷2,171,233,839=0.59（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	-251,923,719.12	39,955,096.94
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-73,405,437.00	-3,001,727.04
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	41,698,028.83	51,962,005.08
小计	-220,216,310.95	-9,005,181.10
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	-8,523,678.17	-1,650,456.29
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	-2,130,919.54	-412,614.08
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-6,392,758.63	-1,237,842.21
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	-4,189,768.00	
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-4,189,768.00	
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	-230,798,837.58	-10,243,023.31

40、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

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	409,929,064.46	28,662,867.84
其中：		
收到的政府补助及其他机构奖励款	70,672,694.74	19,305,300.00
收回的往来单位款项	28,975,880.00	400,000.00
收回的定期存款	296,820,069.44	
其他	13,460,420.28	8,957,567.84

(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	1,655,417,397.67	909,277,555.19
其中：		
支付的定期存款		104,631,085.18
支付的存出保证金	375,908,894.12	75,040,802.88
支付或代垫往来单位款项		68,194,352.51
支付的投资者保护（障）基金	45,485,543.05	47,744,485.07
融资融券业务融出资金	709,265,100.17	46,981,198.46
支付的诉讼赔款	43,976,012.95	
支付的除职工薪酬、投资者保护（障）基金、税费、诉讼赔偿外的其他支出	480,781,847.38	566,685,631.09

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	44,673,256.87	67,825,234.02
其中：		
处置固定资产收到的现金	44,673,256.87	67,825,234.02

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	434,982,780.89	1,282,992,638.19
加：资产减值准备	2,188,650.89	1,673,796.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,385,869.37	62,195,826.22
无形资产摊销	9,691,257.28	7,035,542.34
长期待摊费用摊销	43,275,763.39	35,995,128.23
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）	-39,397,245.23	-9,622,754.39
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	306,433.59	525,267.54
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	104,063,371.92	235,114,651.70
财务费用（收益以“—”号填列）	2,585,834.15	1,569,311.89
投资损失（收益以“—”号填列）	-39,116,910.86	-58,844,470.30
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-13,785,501.73	-19,653,759.54
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-47,250,955.57
交易性金融资产的减少（增加以“—”号填列）	-2,109,002,111.58	94,711,200.01
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）	-584,413,130.79	-544,854,995.53
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-8,985,131,456.15	16,950,722.19
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	-11,183,366,394.86	1,047,537,149.66
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	168,842.88	
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,650,346,280.92	25,381,697,547.34
减：现金的期初余额	25,381,697,547.34	25,417,521,601.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,731,351,266.42	-35,824,054.12

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	15,650,346,280.92	25,381,697,547.34
其中：库存现金	139,165.16	118,742.81
可随时用于支付的银行存款	13,832,222,760.64	23,446,960,219.18
可随时用于支付的结算备付金	1,817,984,355.12	1,934,618,585.35
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,650,346,280.92	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、投资银行业务分部、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		投资银行业务分部	
	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	1,522,875,985.55	1,944,230,289.36	-33,656,832.92	896,064,799.39	190,591,481.11	199,274,136.50
二、营业支出	898,582,570.68	906,069,106.41	28,932,788.95	95,181,174.60	128,725,852.20	111,956,106.70
三、营业利润	624,293,414.87	1,038,161,182.95	-62,589,621.87	800,883,624.79	61,865,628.91	87,318,029.80
四、利润总额	633,422,518.37	1,064,967,408.16	-62,589,621.87	800,883,624.79	70,736,279.26	91,022,450.64
五、资产总额	15,332,285,870.60	24,812,162,453.03	11,358,888,092.42	9,447,630,679.96	251,366,584.15	221,283,886.51
六、负债总额	13,183,546,820.14	23,136,845,646.47	3,543,956,223.65	2,229,169,115.69	54,271,707.83	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	81,255,044.36	83,870,426.37	102,453,092.09	75,776,599.34	1,863,518,770.19	3,199,216,250.96
二、营业支出	43,748,459.36	39,929,915.91	294,676,057.16	425,402,253.71	1,394,665,728.35	1,578,538,557.33
三、营业利润	37,506,585.00	43,940,510.46	-192,222,965.07	-349,625,654.37	468,853,041.84	1,620,677,693.63
四、利润总额	37,506,585.00	43,940,510.46	-92,965,436.02	-325,271,821.20	586,110,324.74	1,675,542,172.85
五、资产总额	266,030,017.47	241,071,851.65	1,453,485,121.39	1,050,494,665.73	28,662,055,686.03	35,772,643,536.88
六、负债总额	905.58	2,583,743.88	377,489,689.37	812,676,904.28	17,159,265,346.57	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
银行存款-受托管理客户存款	1,352,577,960.36	1,159,756,894.49	受托资金	5,819,747,612.82	4,168,932,313.41
结算备付金-客户备付金（受托管理客户）	83,595,880.90	17,997,545.38	应付款项	264,161,298.25	81,391,186.56
应收款项	611,866,158.15	801,789,250.87			
受托投资	4,035,868,911.66	2,270,779,809.23			
其中：投资成本	3,808,345,138.48	2,273,752,966.06			
已实现未结算损益（盈利以“-”表示）	164,048,323.08	-114,772,327.05			
未实现已结算损益（盈利以“-”表示）	63,475,450.10	111,799,170.22			
受托资产合计	6,083,908,911.07	4,250,323,499.97	受托负债合计	6,083,908,911.07	4,250,323,499.97

注1：期末集合资产管理业务管理资产净值合计为5,301,733,335.67元；

注2：按资产管理合同约定，公司以自有资金认购、承诺不提前赎回的金额（受托管理资金）为241,271,485.87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
银行存款-受托管理客户存款		15,196,703.58	受托资金		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			
受托资产合计		17,929,814.09	受托负债合计		17,929,814.09

注：年初已存在的定向资产管理业务已于本期到期，公司本期未再承接定向资产管理业务。

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	法人代表	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；经济技术咨询，技术成果的研发及转让（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，从事符合国家产业政策的投资业务和资产经营管理（国家禁止外商投资的行业除外，国家限制外商投资的行业或有特殊规定的，须依法履行相关程序）（涉及许可经营的凭许可证经营）	120,706
上海锦江国际酒店发展股份有限公司	俞敏亮	宾馆、餐饮、食品生产及连锁经营、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、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	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	全资子公司	有限责任	上海	王世平	证券业务	RMB10,000万元	100%	100%	71786920-5
长江期货有限公司	全资子公司	有限责任	武汉	谭显荣	期货业务	RMB20,000万元	100%	100%	10002351-7
长江成长资本投资有限公司	全资子公司	有限责任	武汉	吴代林	投资业务	RMB50,000万元	100%	100%	69830790-0

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	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
长江证券控股（香港）有限公司	全资子公司	有限责任	香港		控股	HK\$30,000万元	100%	100%	
长江证券经纪（香港）有限公司	间接控股子公司	有限责任	香港		证券业务	HK\$2,000万元	100%	100%	
长江证券期货（香港）有限公司	间接控股子公司	有限责任	香港		期货业务	HK\$1,000万元	100%	100%	
长江证券资产管理（香港）有限公司	间接控股子公司	有限责任	香港		证券业务	HK\$1,000万元	100%	100%	
长江证券融资（香港）有限公司	间接控股子公司	有限责任	香港		证券业务	HK\$2,000万元	100%	100%	

4、本公司的合营和联营企业情况

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	田丹	基金管理	RMB15,000万元	49%	49%	联营企业	75030353-7
2.诺德基金管理有限公司	中外合资	上海	杨忆风	基金管理	RMB10,000万元	30%	30%	联营企业	71786618-6
3.兵器工业股权投资(天津)有限公司	有限责任	天津	罗乾宜	股权投资	RMB100,000万元	30%	30%	联营企业	57233387-1

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
湖北能源集团股份有限公司	持有本公司 5%以上股份股东的控股企业	27175065-5

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 年度，公司从联营企业长信基金管理有限责任公司取得席位分仓及代理销售基金产品佣金收入 2,552,880.72 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 2,337,523.30 元。

2011 年度，公司子公司长江证券承销保荐有限公司作为湖北能源集团股份有限公司“11 鄂能债” 16 亿元人民币债券的联合主承销商，从湖北能源集团股份有限公司取得债券承销收入 1,114 万元。

2011 年度，公司子公司长江证券承销保荐有限公司作为湖北能源集团股份有限公司的财务顾问，按照为其承担的财务顾问工作内容，从湖北能源集团股份有限公司取得财务顾问收入 350 万元。

(2) 公司认（申）购、赎回关联方产品情况

投资单位	产品品种	年初持有份额（份）	认（申）购份额（份）	赎回份额（份）	期末持有份额（份）	计入损益的金额（亏损以“-”表示）
长江证券股份有限公司	长信利鑫分级债券 B 基金		25,001,125.00		25,001,125.00	-1,248,931.25
长江证券股份有限公司	长信内需成长基金		9,882,308.00	9,882,308.00		-102,632.14
长江证券承销保荐有限公司	长信利息收益基金	1,671,142.96	65,000.34		1,736,143.30	65,000.34

(3) 关键管理人员薪酬

2011 年度，公司支付给董事的薪酬总额为人民币 201.50 万元，支付给高级管理人员的薪酬总额为人民币 1,255.58 万元。

7、关联方应收应付款项

类 别	款项性质	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
湖北能源集团股份有限公司	债券发行承销收入	11,140,000.00	557,000.00		

注：应收湖北能源集团股份有限公司款项1,114.00万元，系公司全资子公司长江证券承销保荐有限公司联合主承销湖北能源集团股份有限公司公开发行公司债券取得的债券承销收入，该公司

债券于2011年12月发行完毕，债券承销收入年末尚未收到，形成往来款。

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。2011 年 8 月，湖北省咸宁市咸安区人民法院对相关涉案人员作出刑事判决，刑事案件就此审结。本公司已向湖北省高级人民法院提出恢复审理的申请，该院尚在审查中。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，在湖北省高级人民法院的主持下，公司与中国银行汉阳支行达成执行和解协议，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。根据判决书的规定，公司在本案一、二审中共计承担了 391,820.50 元的诉讼费用。

八、承诺事项

2011 年 7 月 26 日，本公司为子公司长江证券承销保荐有限公司出具了《净资本担保承诺书》，并于 2011 年 8 月 26 日经中国证监会上海监管局以《关于对长江证券股份有限公司向长江证券承销保荐有限公司出具净资本担保承诺书的无异议函》（沪证监机构字[2011]413 号）核准同意。担保承诺如下：本公司为子公司长江证券承销保荐有限公司提供额度为 2 亿元人民币的净资本担保，担保期间为中国证监会上海监管局出具无异议函之日起至本公司第六届董事会任期届满时（本公司第六届董事会自 2010 年 12 月 11 日开始，任期三年）。至本报告期末，本公司提供的额度为 2

亿元人民币的净资产担保义务有效。

九、资产负债表日后事项

1、2012年3月22日，长江证券超越理财量化精选集合资产管理计划成立，募集资金为565,691,959.69元，其中，公司以自有资金认购的金额为16,476,464.85元，该集合资产管理计划已经中国证监会证监许可[2011]1755号文核准。

2012年1月19日，中国证监会以证监许可[2012]95号文件批复，核准公司设立长江证券超越理财主题精选集合资产管理计划，该集合资产管理计划尚未开始募集。

2、2012年2月15日，经公司第六届董事会第八次会议审议通过，授权公司管理层从本次董事会审议通过之日至2012年12月31日止，在获得监管机构批准后，在吉林、内蒙古、甘肃、云南、贵州、湖北、四川、陕西、河南、安徽、山东、青岛、广东、江苏、浙江、宁波等地新设12-16家营业部。同时授权公司管理层从本次董事会审议通过之日至2012年12月31日止，在获得监管机构批准后，设立荆州分公司、浙江分公司及黑龙江分公司。

3、2011 年度利润分配预案

公司第六届董事会第十次会议决议通过了 2011 年度利润分配预案：以公司 2011 年末总股本 2,371,233,839 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.00 元（含税），共派发现金 237,123,383.90 元。该预案尚需公司股东大会审议批准通过。

除上述事项外，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

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	-104,063,371.92			3,865,675,597.78
2.衍生金融资产					
3.可供出售金融资产	4,484,912,779.79		-238,606,853.61		6,084,282,818.92
金融资产小计	8,204,991,049.68	-104,063,371.92	-238,606,853.61		9,949,958,416.70
投资性房地产					

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
生产性生物资产					
其他					
上述合计	8,204,991,049.68	-104,063,371.92	-238,606,853.61		9,949,958,416.70
金融负债					

注：本表不存在必然的勾稽关系。

2、外币金融资产和外币金融负债

项目	年初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
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）		-733,017.14			15,466,982.86
2.衍生金融资产					
3.贷款和应收款	75,828.93			110,938.09	2,133,517.90
4.可供出售金融资产					
5.持有至到期投资					
金融资产小计	75,828.93	-733,017.14		110,938.09	17,600,500.76
金融负债	1,153,099.40				4,178,129.25

注：本表不存在必然的勾稽关系。

3、融资融券业务情况

2011年12月31日，公司开展融资融券业务的规模合计为757,160,686.97元，其中融出资金为756,246,298.63元，融出证券成本为914,388.34元（融出证券公允价值为787,310.00元）。公司融资业务融出的资金计入“融出资金”科目核算，在资产负债表“其他资产”项目列示；公司融券业务融出的证券计入“融出证券”科目核算，在资产负债表“可供出售金融资产”项目列示。

4、公司履行社会责任情况

2011年度公司在慈善捐赠、救灾捐款、公益广告、投资者教育、接受学生实习等公益性方面的投入金额合计11,949,113.97元。公司本年度公益性投入构成明细详见下表：

2011 年度公益性投入构成明细

项 目	本期发生额
慈善捐赠及救灾捐款	2,030,500.00
接受学生实习投入	7,102,113.97
公益广告投入	393,500.00
投资者教育投入	2,423,000.00
合 计	11,949,113.97

5、非货币性资产交换

为了实施城市规划、促进土地集约利用，在宜昌市人民政府的组织下，2011年7月27日，宜昌市土地储备中心、宜昌市国土资源局及本公司三方共同签定《国有土地使用权置换合同》，根据该置换合同，本公司将原拥有的位于宜昌市龙盘湖，登记用途为城镇混合住宅用地，面积为200,004.06平方米的土地置换为位于宜昌市猇亭区虎牙村，登记用途为城镇住宅用地，面积为160,000平方米的土地。2011年8月17日，换入换出土地的过户手续已办理完毕。

(1) 换入资产、换出资产的公允价值情况

宜昌大正地产咨询评估有限公司于2011年5月17日对宜昌市龙盘湖土地和宜昌市猇亭区虎牙村土地分别进行了评估，并出具了（宜昌市）大正地产评估公司[2011]（估）字第016号和第021号评估报告。两者评估方法一致，均采用基准地价修正法，评估价值分别为4,332.89万元及4,313.92万元。

(2) 交易作价情况

根据三方共同签定的《国有土地使用权置换合同》，土地交换双方认可各方土地价值均为4,300万元，任何一方无需向对方支付价款。

(3) 换入资产的入账价值确认

上述交易适用非货币性资产交换准则，因本公司原以债务重组方式取得宜昌市龙盘湖土地，且公司无意通过土地开发方式收回成本。公司认为在本项交易中，换入资产的未来现金流量在风险、时间上与换出资产相同，该项交换无商业实质，故换入资产的入账价值仍以换出资产的账面价值即43,228,843.35元确认。

6、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。共募集资金（净额）2,476,373,600.00 元。

7、2011 年 3 月 23 日、2011 年 6 月 15 日、2011 年 9 月 28 日，长江证券超越理财可转债集合资产管理计划、长江证券超越理财经典策略集合资产管理计划、长江证券超越理财优享红利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、699,645,412.35 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、长江证券超越理财优享红利集合资产管理计划的金额分别为 35,998,784.06 元、20,378,021.72 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、证监许可[2011]1080 号文核准。

2011 年 5 月 5 日、2011 年 11 月 9 日，长江证券超越理财宝 3 号集合资产管理计划、长江证券超越理财量化 1 号集合资产管理计划成立，募集资金分别为 175,324,708.34 元、156,500,060.61 元。其中，公司以自有资金认购金额分别为 8,348,795.64 元、7,452,383.84 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、证监许可[2011]1323 号文核准。

8、2010年10月26日，中国证监会以《关于核准长江证券股份有限公司在香港特别行政区设立长江证券控股（香港）有限公司的批复》（证监许可[2010]1475号），核准公司在香港特别行政区设立长江证券控股（香港）有限公司，注册资本为港币3亿元。该事项已经公司第五届董事会第二十次会议审议通过。2011年1月11日，长江证券控股（香港）有限公司注册成立，公司分别于2011年4月和2011年8月全额拨付了注册资金。

2011 年 8 月 8 日，长江证券控股（香港）有限公司独家发起设立的长江证券经纪（香港）有限公司、长江证券期货（香港）有限公司、长江证券资产管理（香港）有限公司和长江证券融资（香港）有限公司注册成立，注册资本分别为港币 2,000.00 万元、港币 1,000.00 万元、港币 1,000.00 万元和港币 2,000.00 万元。截至本报告期末，长江证券控股（香港）有限公司已全额拨付了长江证券经纪（香港）有限公司、长江证券期货（香港）有限公司和长江证券资产管理（香港）有限公司注册资金。

9、2011 年 7 月 31 日，经公司第六届董事会第五次会议审议通过，授权公司经营管理层根据公司战略发展需要及市场状况，在获得监管机构批准后办理设立青岛分公司、四川分公司、广东分公司及上海分公司的相关事宜。

10、根据武汉市对辖区内金融机构的相关支持政策，报告期内公司收到武汉市政府的专项补贴 5,000 万元，用于推动公司金融产品创新和金融业务发展。

11、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（天津）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。

12、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，该事项已经公司第六届董事会第二次会议审议通过。本公司根据上海地维房地产估价有限公司对上述房地产出具的地维房估报字[2011]第0541号《房地产估价报告》，以其评估价值7,047万元（重置成本法）为基础，经交易双方协商确定交易价格为8,000万元。截止2011年6月，公司已收到全部转让款。

13、报告期内，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20,500,000股，质权人分别为中国民生银行股份有限公司上海分行和浙商银行股份有限公司上海支行。截止本报告期末，公司股东上海海欣集团股份有限公司已将其持有的87,500,000股公司股份予以质押，占公司总股份的3.69%，占上海海欣集团股份有限公司持有公司股份总数的51.05%。

十一、风险管理

1、公司经营活动面临的具体风险

公司业务经营活动面临的风险主要有：市场风险、经营风险、法律政策风险、流动性风险和技术风险等。具体来讲，主要表现在以下几个方面：

（1）市场风险

市场风险是指证券公司金融资产随利率、汇率、股票指数等市场因素的不利波动发生损失的风险。当证券市场行情下跌时，公司经纪、承销、自营、资产管理等业务的经营难度将加大，盈

利水平将下降。

(2) 经营风险

经营风险是指证券公司从事代理买卖证券、股票承销、证券自营、融资融券等业务时发生的风险。

① 经纪业务风险

证券市场活跃程度是我国证券公司经纪业务收入的决定性因素，受经济发展、宏观政策、利率、汇率、行业发展状况以及投资者心理等诸多因素影响，存在一定的不确定性。经纪业务竞争日益激烈，证券公司佣金水平逐渐下降，是公司经纪业务风险的主要成因。

② 投资银行业务风险

投资银行业务风险是指证券公司在企业上市过程中因未能勤勉尽责或尽职调查不到位，公开招募文件信息披露在真实、准确、完整性方面不充分等过失而受到监管机构处罚的风险；推荐企业发行上市，对企业改制上市方案、企业发展前景判断失误，导致发行上市失败的信誉损失风险；对二级市场的走势判断错误，包销发行上市或增发配股的股票卖不出去而引发的财务风险；在证券承销业务承揽过程中因不当承诺而引起的违规或违约风险等。

③ 自营业务风险

二级市场的价格大幅波动会给公司的自营业务带来较大的风险。公司自营业务面临着选择证券投资品种时决策不当、证券买卖时操作不当、证券持仓度过高等风险。

④ 资产管理业务风险

资产管理业务运作中，因业务人员操作不当而发生有悖资产管理合同或协议事项的情况，资产管理业务交易系统发生故障等引起投资者投诉都将给资产管理业务产生不利影响。

⑤ 融资融券业务风险

当二级市场价格出现大幅波动，公司融资融券客户帐户发生穿仓时，公司可能需要向客户追偿，面临客户违约的风险。

⑥ 创新业务风险

公司在进行金融创新探索过程中，存在因对金融创新产品的研究深度不够、创新产品设计存在缺陷而给公司带来经济损失、法律纠纷和信誉损害的风险；同时，公司在开展创新业务时可能因对创新业务的风险点认识不全面、对创新业务的风险大小估计不足、对创新业务的风险控制机制不健全、对创新业务的风险控制措施不完善或执行不到位等原因而导致的业务风险，从而给公司造成损失。

(3) 法律政策风险

法律政策风险是指由于违反有关法律、监管规章、交易所业务规则等，以及因未适应国家法律、法规和政策的变化，导致公司遭受罚款、吊销资格、赔偿、合同损失或信誉受损的可能。公司经营过程中，如果业务管理和规范不能及时跟进国家法律法规和监管机构条例变化而违反有关法律法规和规章制度，就可能受到中国证监会等监管机构罚款、暂停或取消业务资格等行政处罚，甚至被托管或关闭。

(4) 流动性风险

证券公司的流动性风险是指金融工具不能及时变现和资金周转出现困难而产生的风险。公司在业务经营中，一旦受宏观政策、市场情况变化、经营不力、信誉度下降等原因的影响，导致资金周转不灵、流通堵塞，不能及时获得足额融资款项，就会引起流动性风险。

(5) 技术风险

信息技术风险可能来源于物理设施、设备、程序、操作流程、管理制度、人为因素等多个方面。公司各项业务均高度依赖于信息技术的支持，电力保障、通讯保障、行业服务商水平、电子设备及系统软件质量、公司系统运维水平、计算机病毒、地震等自然灾害等都会对系统的设计和运行产生重大影响。当信息系统运行故障时，可能会导致公司交易系统受限甚至瘫痪，这将影响公司的正常业务和服务质量，损害公司的信誉，甚至会给公司带来经济损失和法律纠纷。

2、主要风险因素在本报告期内的表现

报告期内，国际宏观经济环境恶化，欧债危机持续蔓延，国内经济面临高通胀压力，货币政策收缩，A股市场和债券市场双双下跌，面临的风险状况较2010年更为复杂。公司自营证券投资业务遭受一定程度的市场风险，通过及时预警、提示风险、控制仓位、谨慎投资策略等方式进行控制，未出现重大风险；公司坚持规范经营，不断健全合规管理体系，建立风控合规专员机制，未产生法律政策风险；公司进一步完善管理制度、优化业务流程，加强各项业务的风险监控工作，未产生重大操作风险；公司资产结构优良、财务状况良好，净资本充足，未出现流动性风险；公司重视信息技术系统的投入，加强信息技术系统的建设和管理维护，严格按照操作管理程序进行经常和定期相结合的检查和维护，提高信息系统的业务覆盖范围和深度，保证各系统的安全稳定运行，未产生技术风险。

3、公司已采取的对策和措施

针对上述风险，公司已采取多种措施，对风险进行防范和控制：

(1) 完善净资本监控体系，健全压力测试机制

报告期内，公司遵照监管部门要求开展年度综合压力测试分析和行业统一情景压力测试，根据经营管理情况，在确定 2011 年度公司自营投资规模和风险限额、实施现金分红、对外担保、开展创新业务等重大事项前均进行专项压力测试，评估各因素的影响大小或幅度，关注经济环境、市场环境等各种变化因素，模拟计算所有因素共同作用时对公司净资产等风险控制指标的影响，保证净资产指标持续符合监管要求，确保风险在公司可承受的范围内，为经营管理层提供决策参考。

（2）实行自营投资业务限额管理

根据公司净资产、业务战略、风险收益、可承受损失等因素，公司经营管理层每年初确定自营证券投资规模上限和风险限额，提请董事会授权后落实，再将投资规模上限和风险限额分解到各投资部门，投资决策委员会在此范围内每月依据市场情况和投资状况进行调整，有效管理自营投资业务风险。

（3）细化投资业务风险监控指标

2011 年，公司推进投资业务风险监控指标分级管理工作，针对不同业务和证券品种下达风险控制指标，依据指标的性质和重要性将指标细分为监管类和公司内部控制类指标，在公司内部控制类指标中又根据授权管理的不同分为董事会、办公会、投资决策管理委员会和部门的四级监控指标，并在风控系统中进行参数设置，对风险指标进行固化，实时监控，及时预警并进行超限处理。通过采用风控指标分级管理模式，实行分级预警和超限处理，完善了相应的审批和授权机制，提高了风险监控指标的实施效率。

（4）建立创新业务风险管理体系

报告期内，公司建立了实施股指期货套期保值的业务流程、明确该业务的组织架构及相应的职责、从监管规定和内部控制指标要求两个层面建立股指期货套保的风险监控指标。公司对融资融券业务加强了事前和事中两个阶段的监控，事前严格对客户进行征信评级，根据客户的风险承受能力和理财水平选择相应的额度进行授信，事中通过实时监控系统对风控指标进行监控，及时预警。

（5）加强动态监控系统的建设

报告期内，公司加强风险控制指标动态监控系统建设，定期升级维护净资产监控系统、投资业务监控系统和经纪业务监控系统，建立融资融券、股指期货等创新业务的风险监控系统，不断健全完善系统功能，规范系统操作流程，加强系统授权管理，保障系统稳定、安全的运行，增强动态监控系统的监控效率，切实提升风险控制水平。

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
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	7,703,101.72	150,049,733.47
2.诺德基金管理有限公司	30,000,000.00	36,186,780.63	-6,001,000.42	30,185,780.21
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
2.长江期货有限公司	208,522,871.75	208,522,871.75		208,522,871.75
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
4.长江证券控股（香港）有限公司	247,189,768.00		247,189,768.00	247,189,768.00
5.汉口银行股份有限公司	38,440,200.00		38,440,200.00	38,440,200.00
6.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
7.东北轻工股份有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00
合计	1,230,945,600.23	1,020,349,044.61	287,332,069.30	1,307,681,113.91

被投资单位名称	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期收到现金红利金额
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	49%	49%				9,555,000.00
2.诺德基金管理有限公司	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	100%	100%				
2.长江期货有限公司	100%	100%				50,000,000.00
3.长江成长资本投资有限公司	100%	100%				
4.长江证券控股（香港）有限公司	100%	100%				
5.汉口银行股份有限公司	0.57%	0.57%				

被投资单位名称	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期收到现金红利金额
6.珠海市粤侨实业股份有限公司	2%	2%		25,500,000.00		
7.东北轻工股份有限公司	0.56%	0.56%		1,100,000.00		
合计				26,600,000.00		59,555,000.00

注：长期股权投资期末净值比年初净值上升28.91%，主要系本期新增对长江证券控股（香港）有限公司和汉口银行股份有限公司的出资所致。

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	1,154,808,966.10	1,657,133,222.86
证券承销业务净收入	34,374,500.00	39,010,000.00
受托客户资产管理业务净收入	81,255,044.36	83,870,426.37
其他	5,522,349.36	2,284,142.00
合计	1,275,960,859.82	1,782,297,791.23

注：手续费及佣金净收入本期发生额较上期发生额下降28.41%，主要系公司代理买卖证券业务净收入下降所致。

（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	1,463,812,292.20	2,012,845,363.60
场外代理销售金融产品收入	5,476,692.04	6,814,214.31
代理买卖证券业务收入小计	1,469,288,984.24	2,019,659,577.91
代理买卖证券业务手续费及佣金支出	314,480,018.14	362,526,355.05
代理买卖证券业务净收入	1,154,808,966.10	1,657,133,222.86

（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	34,374,500.00	39,010,000.00
债券承销业务支出		
证券承销业务净收入	34,374,500.00	39,010,000.00

(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	501,520.55
集合资产管理业务收入	80,721,950.92	83,368,905.82
受托客户资产管理业务收入小计	81,255,044.36	83,870,426.37
集合资产管理业务支出		
受托客户资产管理业务净收入	81,255,044.36	83,870,426.37

(4) 其他

项目	本期发生额	上期发生额
投资咨询业务收入	5,522,349.36	2,284,142.00
合计	5,522,349.36	2,284,142.00

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	17,649,859.93	23,485,339.79
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	150,411,705.63	69,553,868.56
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	345,841,138.86	227,562,241.17
处置交易性金融资产取得的投资收益	-364,858,937.58	773,961,278.33
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-3,700.69	83,315,890.59
处置衍生金融资产取得的投资收益	1,707,293.35	
合计	200,747,359.50	1,232,878,618.44

注：投资收益本期发生额比上期发生额下降83.72%，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	本期比上期增减变动的原因
长信基金管理有限责任公司	23,650,860.35	25,779,879.51	本期净利润同比减少
诺德基金管理有限公司	-6,001,000.42	-2,294,539.72	本期净利润同比减少
合计	17,649,859.93	23,485,339.79	

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	211,650,306.33	21,016,843.54
其中：		
收到的政府补助及其他机构奖励款	56,856,248.74	12,374,300.00
收回的定期存款	94,820,069.44	
收回的存出保证金	48,065,603.29	
收回的往来单位款项		400,000.00
其他	11,908,384.86	8,242,543.54

(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	1,230,295,554.46	743,093,549.30
其中：		
支付的存出保证金		62,330,566.16
融资融券业务融出资金	709,265,100.17	46,981,198.46
支付的投资者保护基金	41,623,259.31	42,355,168.19
支付的往来单位款项		39,218,472.51
支付的定期存款		18,135,085.18
支付的诉讼赔偿	43,976,012.95	
支付的除职工薪酬、投资者保护基金、税费、诉讼赔偿外的其他支出	435,431,182.03	534,073,058.80

(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
收到的其他与投资活动有关的现金	44,621,987.07	67,686,657.81
其中：		
处置固定资产收到的现金	44,621,987.07	67,686,657.81

(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	421,208,741.25	1,252,807,718.38
加：资产减值准备	481,289.99	289,203.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,360,467.14	59,610,922.49
无形资产摊销	8,938,482.72	6,467,541.74
长期待摊费用摊销	41,166,931.00	34,312,103.62
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）	-39,353,898.50	-9,622,754.39
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	261,661.99	534,513.75
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	103,330,354.78	235,114,651.70
财务费用（收益以“－”号填列）	2,581,604.24	1,569,311.89
投资损失（收益以“－”号填列）	-88,365,620.85	-99,180,723.48
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-13,452,911.19	-8,850,008.29
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-47,250,955.57
交易性金融资产的减少（增加以“－”号填列）	-2,093,812,111.58	131,742,576.78
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）	-377,256,676.61	-413,862,795.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,670,091,022.13	-236,353,223.31
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	-11,716,002,707.75	896,328,083.42
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		

补充资料	本期发生额	上期发生额
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,828,107,477.12	24,083,950,768.95
减：现金的期初余额	24,083,950,768.95	24,551,178,097.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,255,843,291.83	-467,227,328.31

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	39,090,811.64	9,097,486.85
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	65,736,389.00	32,253,884.00
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

项目	本期发生额	上期发生额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		400,000.00
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	6,797,915.71	2,513,108.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	117,257,282.90	55,264,479.22
减：非经常性损益的所得税影响数	29,314,320.73	13,816,119.81
少数股东损益的影响数		
合计	87,942,962.17	41,448,359.41

(2) 将上述规定中的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
交易性金融资产投资收益	-214,330,521.67	正常经营业务损益
可供出售金融资产投资收益	347,972,285.26	正常经营业务损益
衍生金融资产投资收益	1,707,293.35	正常经营业务损益
交易性金融资产公允价值变动损益	-104,063,371.92	正常经营业务损益
合计	31,285,685.02	

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、可供出售金融资产和衍生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和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、可供出售金融资产和衍生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	39,090,811.64	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	65,736,389.00	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	诉讼案件结案转回的预计负债，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	3.92%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.13%	0.15	0.15

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	13.69%	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.25%	0.57	0.57

法定代表人：胡运钊

主管会计工作负责人：叶烨

会计机构负责人：熊雷鸣