

# 兴业证券股份有限公司

## 首次公开发行股票招股意向书附录二



# 福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼

电话(Tel): 0591-87852574

传真(Fax): 0591-87840354

Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

Http://www.fjhxcpa.com

邮政编码(Postcode): 350003

## 审 计 报 告

闽华兴所(2010)审字 B-045 号

兴业证券股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的兴业证券股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2010 年 6 月 30 日、2009 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日公司及合并的资产负债表,2010 年 1-6 月、2009 年度、2008 年度、2007 年度公司及合并的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范,计划和实施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,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,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。



# 福建华兴会计师事务所有限公司

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Co., Ltd.

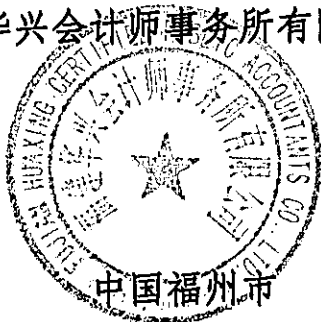
地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354  
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

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, 贵公司及合并的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制, 在所有重大方面公允反映了 2010 年 6 月 30 日、2009 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日公司及合并的财务状况以及 2010 年 1-6 月、2009 年度、2008 年度、2007 年度公司及合并的经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所有限公司



中国注册会计师:  
(授权签字副主任会计师)

中国注册会计师:

二〇一〇年八月十八日

## 合 并 资 产 负 债 表

编制单位: 兴业证券股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 附注         | 2010年6月30日        | 2009年12月31日       | 2008年12月31日       | 2007年12月31日       |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 资产:        |                   |                   |                   |                   |
| 货币资金       | 18,717,249,898.98 | 18,503,807,595.47 | 10,293,227,590.23 | 15,504,356,717.55 |
| 其中: 客户资金存款 | 15,533,458,711.05 | 16,348,147,754.08 | 7,669,990,169.28  | 13,616,732,635.00 |
| 结算备付金      | 2,311,502,398.36  | 2,220,495,243.25  | 810,588,124.91    | 1,215,091,289.78  |
| 其中: 客户备付金  | 1,945,646,859.40  | 1,950,415,083.57  | 575,756,471.55    | 1,050,579,599.88  |
| 拆出资金       |                   |                   |                   |                   |
| 交易性金融资产    | 2,117,156,540.69  | 3,065,121,260.54  | 1,005,959,157.63  | 2,247,281,781.44  |
| 衍生金融资产     |                   |                   |                   |                   |
| 买入返售金融资产   |                   |                   | 4,000,000.00      |                   |
| 应收利息       | 44,134,884.19     | 26,004,458.44     | 12,810,428.00     | 9,381,752.14      |
| 存出保证金      | 266,311,548.88    | 254,460,537.04    | 115,167,086.34    | 906,945,797.67    |
| 可供出售金融资产   | 434,538,035.60    | 436,690,129.92    | 169,327,044.23    | 409,460,603.46    |
| 持有至到期投资    |                   |                   |                   |                   |
| 长期股权投资     | 18,800,000.00     | 18,800,000.00     | 24,350,830.89     | 24,350,830.89     |
| 投资性房地产     | 2,085,043.09      | 2,128,181.89      | 2,214,459.49      | 2,300,737.09      |
| 固定资产       | 584,892,663.63    | 583,565,431.29    | 527,724,466.15    | 411,753,640.95    |
| 无形资产       | 3,625,179.90      | 4,647,544.44      | 6,862,196.81      | 9,161,193.25      |
| 其中: 交易席位费  | 3,549,431.62      | 4,606,676.13      | 6,862,196.81      | 9,161,193.25      |
| 递延所得税资产    | 72,144,257.01     | 73,404,774.94     | 56,577,059.19     | 9,730,187.22      |
| 其他资产       | 262,728,733.35    | 200,866,696.81    | 166,727,353.78    | 136,978,090.81    |
|            |                   |                   |                   |                   |
|            |                   |                   |                   |                   |
|            |                   |                   |                   |                   |
|            |                   |                   |                   |                   |
|            |                   |                   |                   |                   |
|            |                   |                   |                   |                   |
|            |                   |                   |                   |                   |
|            |                   |                   |                   |                   |
|            |                   |                   |                   |                   |
|            |                   |                   |                   |                   |
|            |                   |                   |                   |                   |
|            |                   |                   |                   |                   |
| 资产合计       | 24,834,719,183.68 | 25,389,991,854.03 | 13,195,535,797.65 | 20,886,792,622.25 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

苏张印训

苏张印训

## 合 并 资 产 负 债 表 (续)

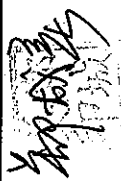
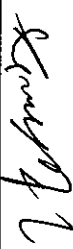
金额单位: 人民币元

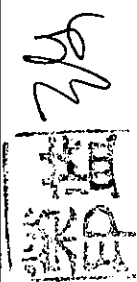
| 附注           | 2010年6月30日 | 2009年12月31日       | 2008年12月31日       | 2007年12月31日       |
|--------------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 负债和股东权益      |            |                   |                   |                   |
| 负债:          |            |                   |                   |                   |
| 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    | 六、13       | 579,900,000.00    | 4,000,000.00      |                   |
| 代理买卖证券款      | 六、15       | 17,604,920,645.36 | 18,476,697,324.71 | 8,199,068,691.37  |
| 代理承销证券款      |            |                   |                   |                   |
| 应付职工薪酬       | 六、16       | 396,032,245.90    | 564,474,605.69    | 297,272,874.29    |
| 应交税费         | 六、17       | 136,446,250.02    | 165,679,575.68    | 207,933,445.49    |
| 应付利息         | 六、18       | 2,147,246.89      | 2,150,958.12      | 936,352.28        |
| 预计负债         | 六、19       |                   |                   | 10,000,000.00     |
| 长期借款         | 六、20       | 66,900,000.00     | 78,050,000.00     | 100,350,000.00    |
| 应付债券         |            |                   |                   |                   |
| 递延所得税负债      | 六、11       | 14,790,409.43     | 42,683,328.38     | 2,731,581.29      |
| 其他负债         | 六、21       | 328,611,318.83    | 132,767,024.69    | 112,747,101.85    |
| 负债合计         |            | 19,220,848,130.13 | 20,042,402,817.27 | 8,935,040,046.57  |
| 股东权益:        |            |                   |                   |                   |
| 股本           | 六、23       | 1,937,000,000.00  | 1,937,000,000.00  | 1,937,000,000.00  |
| 资本公积         | 六、24       | 610,215,735.81    | 658,502,048.74    | 595,411,052.89    |
| 减: 库存股       |            |                   |                   |                   |
| 盈余公积         | 六、25       | 395,966,753.16    | 395,966,753.16    | 285,596,365.35    |
| 一般风险准备       | 六、26       | 296,383,609.99    | 296,383,609.99    | 186,013,222.18    |
| 交易风险准备       | 六、27       | 276,784,006.93    | 276,784,006.93    | 166,413,619.12    |
| 未分配利润        | 六、28       | 1,832,578,170.45  | 1,496,430,527.34  | 865,893,463.30    |
| 外币报表折算差额     |            |                   |                   |                   |
| 归属于母公司股东权益合计 |            | 5,348,928,276.34  | 5,061,066,946.16  | 4,036,327,722.84  |
| 少数股东权益       |            | 264,942,777.21    | 286,522,090.60    | 224,168,028.24    |
| 股东权益合计       |            | 5,613,871,053.55  | 5,347,589,036.76  | 4,260,495,751.08  |
| 负债和股东权益合计    |            | 24,834,719,183.68 | 25,389,991,854.03 | 13,195,535,797.65 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



编制单位：兴业证券股份有限公司

金额单位：人民币元

# 合 并 利 润 表

| 项目                  | 附注   | 2010年1-6月        | 2009年度           | 2008年度           | 2007年度           |
|---------------------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入              |      | 1,109,845,349.76 | 3,084,956,634.62 | 1,336,391,033.37 | 4,778,888,788.70 |
| 手续费及佣金收入            | 六、29 | 941,715,657.10   | 2,296,359,064.60 | 1,655,024,682.51 | 2,517,053,175.83 |
| 其中：代理买卖证券业务净收入      |      | 565,162,735.68   | 1,684,839,077.35 | 1,131,897,977.83 | 2,128,282,267.03 |
| 证券承销业务净收入（含保荐收入）    |      | 54,888,255.58    | 61,736,950.20    | 37,507,261.76    | 57,943,017.89    |
| 受托客户资产管理业务净收入       |      | 18,733,182.03    | 28,887,437.51    | 12,594,151.11    | 10,877,391.74    |
| 利息净收入               | 六、30 | 124,519,482.90   | 210,028,089.17   | 227,700,135.01   | 183,114,158.26   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 六、31 | 170,120,775.93   | 372,170,678.28   | 146,451,765.90   | 1,575,998,359.45 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资    |      |                  |                  |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 六、32 | -129,252,948.98  | 206,140,757.09   | -690,618,111.19  | 502,384,959.82   |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）     |      | -140,463.09      | -16,820.27       | -3,436,063.46    | -800,217.59      |
| 其他业务收入              | 六、33 | 2,882,845.90     | 274,865.75       | 1,268,624.60     | 1,138,352.93     |
| 二、营业支出              |      | 604,154,510.57   | 1,438,930,798.11 | 912,071,796.50   | 1,405,104,349.48 |
| 营业税金及附加             | 六、34 | 61,615,538.33    | 146,608,369.68   | 115,834,180.20   | 232,976,001.47   |
| 业务及管理费              | 六、35 | 544,388,108.47   | 1,292,003,455.52 | 731,469,754.69   | 1,176,328,259.69 |
| 资产减值损失              | 六、36 | -2,331,984.75    | 15,005.31        | 64,024,676.71    | -4,249,108.08    |
| 其他业务成本              | 六、33 | 482,848.52       | 303,967.60       | 743,184.90       | 49,196.40        |
| 三、营业利润（亏损总额“-”填列）   |      | 505,690,839.19   | 1,646,025,836.51 | 424,319,236.87   | 3,373,784,439.22 |
| 加：营业外收入             | 六、37 | 27,863,070.34    | 47,172,042.84    | 50,543,750.07    | 13,744,342.64    |
| 减：营业外支出             | 六、38 | 3,921,744.57     | 7,924,193.50     | 4,570,677.91     | 13,483,009.33    |
| 四、利润总额（亏损总额“-”填列）   |      | 529,632,164.96   | 1,685,273,685.85 | 470,292,309.03   | 3,374,045,772.53 |
| 减：所得税费用             | 六、39 | 125,896,336.40   | 408,633,779.03   | 108,189,429.41   | 1,268,032,789.36 |
| 五、净利润（净亏损以“-”填列）    |      | 403,735,828.56   | 1,276,639,906.82 | 362,102,879.62   | 2,106,012,983.17 |
| 归属于母公司股东的净利润        |      | 336,147,643.11   | 1,155,348,227.47 | 266,595,561.55   | 2,037,847,213.44 |
| 少数股东损益              |      | 67,588,185.45    | 121,291,679.35   | 95,507,318.07    | 68,165,769.73    |
| 六、每股收益              |      |                  |                  |                  |                  |
| （一）基本每股收益           |      | 0.17             | 0.60             | 0.14             | 1.64             |
| （二）稀释每股收益           |      | 0.17             | 0.60             | 0.14             | 1.64             |
| 七、其他综合收益            | 十五、3 | -59,053,811.77   | 77,653,378.86    | -91,663,839.45   | 58,246,600.03    |
| 八、综合收益总额            |      | 344,682,016.79   | 1,354,293,285.68 | 270,439,040.17   | 2,164,259,583.20 |
| 1、归属于母公司所有者的综合收益总额  |      | 287,861,330.18   | 1,218,439,223.32 | 183,154,358.47   | 2,091,496,860.61 |
| 2、归属于少数股东的综合收益总额    |      | 56,820,686.61    | 135,854,062.36   | 87,284,681.70    | 72,762,722.59    |

备注：代理买卖证券业务净收入含代理销售金融产品手续费净收入。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



张训

张训

# 合并股东权益变动表 (一)

金额单位: 人民币元

| 项目                        | 2010年1-6月        |                |                |                |                |                  |                  |
|---------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|                           | 归属于母公司股东权益       |                |                |                |                |                  |                  |
|                           | 股本               | 资本公积           | 盈余公积           | 一般风险准备         | 交易风险准备         | 未分配利润            | 股东权益合计           |
| 一、上年年末余额                  | 1,937,000,000.00 | 658,502,048.74 | 395,966,753.16 | 296,383,609.99 | 276,784,006.93 | 1,496,430,527.34 | 5,347,589,036.76 |
| 加: 会计政策变更                 |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 前期差错更正                    |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 二、本年初余额                   | 1,937,000,000.00 | 658,502,048.74 | 395,966,753.16 | 296,383,609.99 | 276,784,006.93 | 1,496,430,527.34 | 5,347,589,036.76 |
| 三、本年增加变动金额                |                  | -48,286,312.93 |                |                |                | 336,147,643.11   | 266,282,016.79   |
| (一) 净利润                   |                  |                |                |                |                | 336,147,643.11   | 403,735,828.56   |
| (二) 直接计入股东权益的利得和损失        |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动金额       |                  | -48,286,312.93 |                |                |                |                  | -59,053,811.77   |
| (1) 计入股东权益的金额             |                  | -48,286,312.93 |                |                |                |                  | -48,286,312.93   |
| (2) 转入当期损益的金额             |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 2. 现金流量套期工具公允价值变动金额       |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| (1) 计入股东权益的金额             |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| (2) 转入当期损益的金额             |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| (3) 计入被套期项目初始确认金额中的金额     |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 3. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的的影响 |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 4. 与计入股东权益项目相关的所得税影响      |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 5. 其他                     |                  | 16,095,437.64  |                |                |                |                  | 19,684,603.92    |
| 上述(一)、(二)小计               |                  | -48,286,312.93 |                |                |                | 336,147,643.11   | 344,682,016.79   |
| (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                  |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 1. 提取盈余公积                 |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 2. 提取一般风险准备               |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 3. 对股东的分配                 |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 4. 提取交易风险准备               |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 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. 其他                     |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 四、本年年末余额                  | 1,937,000,000.00 | 610,215,735.81 | 395,966,753.16 | 296,383,609.99 | 276,784,006.93 | 1,832,578,170.45 | 5,613,871,053.55 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张训印

# 合并股东权益变动表 (二)

编制单位: 兴业证券股份有限公司

2009年度

金额单位: 人民币元

|                         | 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           | 盈余公积           | 一般风险准备         | 交易风险准备         | 未分配利润            |                |                  |
| 一、上年年末余额                | 1,937,000,000.00 | 595,411,052.89 | 285,596,365.35 | 186,013,222.18 | 166,413,619.12 | 865,893,463.30   | 224,168,028.24 | 4,260,495,751.08 |
| 加: 会计政策变更               |                  |                |                |                |                |                  |                |                  |
| 前期差错更正                  |                  |                |                |                |                |                  |                |                  |
| 二、本年年初余额                | 1,937,000,000.00 | 595,411,052.89 | 285,596,365.35 | 186,013,222.18 | 166,413,619.12 | 865,893,463.30   | 224,168,028.24 | 4,260,495,751.08 |
| 三、本年增减变动金额              |                  | 63,090,995.85  | 110,370,387.81 | 110,370,387.81 | 110,370,387.81 | 630,537,064.04   | 62,354,062.36  | 1,087,093,285.68 |
| (一) 净利润                 |                  |                |                |                |                | 1,155,348,227.47 | 121,291,679.35 | 1,276,639,906.82 |
| (二) 直接计入股东权益的利得和损失      |                  | 63,090,995.85  |                |                |                |                  | 14,562,383.01  | 77,653,378.86    |
| 1、可供出售金融资产公允价值变动金额      |                  | 84,121,327.81  |                |                |                |                  | 19,416,510.68  | 103,537,838.49   |
| (1) 计入股东权益的金额           |                  | 84,121,327.81  |                |                |                |                  | 19,416,510.68  | 103,537,838.49   |
| (2) 转入当期损益的金额           |                  |                |                |                |                |                  |                |                  |
| 2、现金流量套期工具公允价值变动金额      |                  |                |                |                |                |                  |                |                  |
| (1) 计入股东权益的金额           |                  |                |                |                |                |                  |                |                  |
| (2) 转入当期损益的金额           |                  |                |                |                |                |                  |                |                  |
| (3) 计入被套期项目初始确认金额中的金额   |                  |                |                |                |                |                  |                |                  |
| 3、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |                  |                |                |                |                |                  |                |                  |
| 4、与计入股东权益项目相关的所得税影响     |                  | -21,030,331.96 |                |                |                |                  | -4,854,127.67  | -25,884,459.63   |
| 5、其他                    |                  |                |                |                |                |                  |                |                  |
| 上述(一)、(二)小计             |                  | 63,090,995.85  |                |                |                | 1,155,348,227.47 | 135,854,062.36 | 1,354,293,285.68 |
| (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                |                  |                | 110,370,387.81 | 110,370,387.81 | 110,370,387.81 | -524,811,163.43  | -73,500,000.00 | -267,200,000.00  |
| 1、提取盈余公积                |                  |                | 110,370,387.81 |                |                | -110,370,387.81  |                |                  |
| 2、提取一般风险准备              |                  |                |                | 110,370,387.81 |                | -110,370,387.81  |                |                  |
| 3、对股东的分配                |                  |                |                |                |                | -193,700,000.00  | -73,500,000.00 | -267,200,000.00  |
| 4、提取交易风险准备              |                  |                |                |                | 110,370,387.81 | -110,370,387.81  |                |                  |
| 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、其他                    |                  |                |                |                |                |                  |                |                  |
| 四、本年年末余额                | 1,937,000,000.00 | 658,502,048.74 | 395,966,753.16 | 296,383,609.99 | 276,784,006.93 | 1,496,430,527.34 | 286,522,090.60 | 5,347,589,036.76 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

苏张印训

2/2

# 合并股东权益变动表 (三)

编制单位: 兴业证券股份有限公司

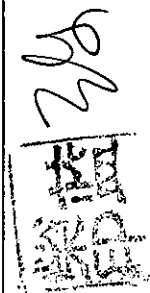
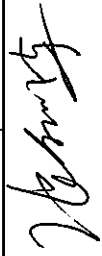
2008年度

| 项目                      | 归属于母公司股东权益       |                 |                |                |                |                  | 少数股东权益         | 股东权益合计           |
|-------------------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                         | 股本               | 资本公积            | 盈余公积           | 一般风险准备         | 交易风险准备         | 未分配利润            |                |                  |
| 一、上年年末余额                | 1,490,000,000.00 | 678,852,255.97  | 261,726,230.79 | 162,143,087.62 | 142,543,484.56 | 1,122,908,305.43 | 123,457,124.05 | 3,981,630,488.42 |
| 加: 会计政策变更               |                  |                 |                |                |                |                  |                |                  |
| 前期差错更正                  |                  |                 |                |                |                |                  |                |                  |
| 二、本年年初余额                | 1,490,000,000.00 | 678,852,255.97  | 261,726,230.79 | 162,143,087.62 | 142,543,484.56 | 1,122,908,305.43 | 123,457,124.05 | 3,981,630,488.42 |
| 三、本年增减变动金额              | 447,000,000.00   | -83,441,203.08  | 23,870,134.56  | 23,870,134.56  | 23,870,134.56  | -257,014,842.13  | 100,710,904.19 | 278,865,262.66   |
| (一) 净利润                 |                  |                 |                |                |                | 266,595,561.55   | 95,507,318.07  | 362,102,879.62   |
| (二) 直接计入股东权益的利得和损失      |                  | -83,441,203.08  |                |                |                |                  | -8,222,636.37  | -91,663,839.45   |
| 1、可供出售金融资产公允价值变动金额      |                  | -111,254,937.45 |                |                |                |                  | -10,963,515.16 | -122,218,452.61  |
| (1) 计入股东权益的金额           |                  | -111,254,937.45 |                |                |                |                  | -10,963,515.16 | -122,218,452.61  |
| (2) 转入当期损益的金额           |                  |                 |                |                |                |                  |                |                  |
| 2、现金流量套期工具公允价值变动金额      |                  |                 |                |                |                |                  |                |                  |
| (1) 计入股东权益的金额           |                  |                 |                |                |                |                  |                |                  |
| (2) 转入当期损益的金额           |                  |                 |                |                |                |                  |                |                  |
| (3) 计入被套期项目初始确认金额中的金额   |                  |                 |                |                |                |                  |                |                  |
| 3、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |                  |                 |                |                |                |                  |                |                  |
| 4、与计入股东权益项目相关的所得税影响     |                  | 27,813,734.37   |                |                |                |                  | 2,740,878.79   | 30,554,613.16    |
| 5、其他                    |                  |                 |                |                |                |                  |                |                  |
| 上述(一)、(二)小计             |                  | -83,441,203.08  |                |                |                | 266,595,561.55   | 87,284,681.70  | 270,439,040.17   |
| (三) 股东投入和减少资本           | 447,000,000.00   |                 |                |                |                |                  | 77,126,222.49  | 524,126,222.49   |
| 1、股东投入资本                | 447,000,000.00   |                 |                |                |                |                  | 25,480,000.00  | 472,480,000.00   |
| 2、股份支付计入股东权益的金额         |                  |                 |                |                |                |                  |                |                  |
| 3、其他                    |                  |                 |                |                |                |                  | 51,646,222.49  | 51,646,222.49    |
| (四) 利润分配                |                  |                 | 23,870,134.56  | 23,870,134.56  | 23,870,134.56  | -523,610,403.68  | -63,700,000.00 | -515,700,000.00  |
| 1、提取盈余公积                |                  |                 | 23,870,134.56  |                |                | -23,870,134.56   |                |                  |
| 2、提取一般风险准备              |                  |                 |                | 23,870,134.56  |                | -23,870,134.56   |                |                  |
| 3、对股东的分配                |                  |                 |                |                |                | -447,000,000.00  | -63,700,000.00 | -510,700,000.00  |
| 4、提取交易风险准备              |                  |                 |                |                | 23,870,134.56  | -23,870,134.56   |                |                  |
| 5、其他                    |                  |                 |                |                |                | -5,000,000.00    |                | -5,000,000.00    |
| (五) 股东权益内部结转            |                  |                 |                |                |                |                  |                |                  |
| 1、资本公积转增股本              |                  |                 |                |                |                |                  |                |                  |
| 2、盈余公积转增股本              |                  |                 |                |                |                |                  |                |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损              |                  |                 |                |                |                |                  |                |                  |
| 4、一般风险准备弥补亏损            |                  |                 |                |                |                |                  |                |                  |
| 5、其他                    |                  |                 |                |                |                |                  |                |                  |
| 四、本年年末余额                | 1,937,000,000.00 | 595,411,052.89  | 285,596,365.35 | 186,013,222.18 | 166,413,619.12 | 865,893,463.30   | 224,168,028.24 | 4,260,495,751.08 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

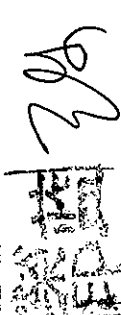


# 合并股东权益变动表 (四)

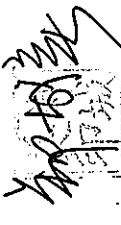
编制单位: 兴业证券股份有限公司

2007年度

|                         | 归属于母公司股东权益       |                |                |                |                |                  | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
|-------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                         | 股本               | 资本公积           | 盈余公积           | 一般风险准备         | 交易风险准备         | 未分配利润            |                |                  |
| 一、上年年末余额                | 908,000,000.00   | 340,526,214.73 | 119,182,746.23 | 19,599,603.06  |                | -487,308,454.33  | 43,251,996.70  | 943,252,106.39   |
| 加: 会计政策变更               |                  |                |                |                |                |                  |                |                  |
| 前期差错更正                  |                  |                |                |                |                |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额                | 908,000,000.00   | 340,526,214.73 | 119,182,746.23 | 19,599,603.06  |                | -487,308,454.33  | 43,251,996.70  | 943,252,106.39   |
| 三、本年增减变动金额              | 582,000,000.00   | 338,326,041.24 | 142,543,484.56 | 142,543,484.56 | 142,543,484.56 | 1,610,216,759.76 | 80,205,127.35  | 3,038,378,382.03 |
| (一) 净利润                 |                  |                |                |                |                | 2,037,847,213.44 | 68,165,769.73  | 2,106,012,983.17 |
| (二) 直接计入股东权益的利得和损失      |                  |                |                |                |                |                  |                |                  |
| 1、可供出售金融资产公允价值变动金额      |                  | 53,649,647.17  |                |                |                |                  | 4,596,952.86   | 58,246,600.03    |
| (1) 计入股东权益的金额           |                  | 53,649,647.17  |                |                |                |                  | 4,596,952.86   | 58,246,600.03    |
| (2) 转入当期损益的金额           |                  |                |                |                |                |                  |                |                  |
| 2、现金流量套期工具公允价值变动金额      |                  | 65,577,268.14  |                |                |                |                  | 4,988,492.87   | 70,515,761.01    |
| (1) 计入股东权益的金额           |                  | 65,577,268.14  |                |                |                |                  | 4,988,492.87   | 70,515,761.01    |
| (2) 转入当期损益的金额           |                  |                |                |                |                |                  |                |                  |
| 3、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |                  |                |                |                |                |                  |                |                  |
| 4、与计入股东权益项目相关的所得税影响     |                  |                |                |                |                |                  |                |                  |
| 5、其他                    |                  | -11,877,620.97 |                |                |                |                  | -391,540.01    | -12,269,160.98   |
| 上述(一)、(二)小计             |                  | 53,649,647.17  |                |                |                |                  |                |                  |
| (三) 股东投入和减少资本           | 582,000,000.00   | 284,676,394.07 |                |                |                | 2,037,847,213.44 | 72,762,722.59  | 2,164,259,583.20 |
| 1、股东投入资本                | 582,000,000.00   | 284,676,394.07 |                |                |                |                  | 7,442,404.76   | 874,118,798.83   |
| 2、股份支付计入股东权益的金额         |                  |                |                |                |                |                  |                | 866,676,394.07   |
| 3、其他                    |                  |                |                |                |                |                  |                |                  |
| (四) 利润分配                |                  |                | 142,543,484.56 | 142,543,484.56 | 142,543,484.56 | -427,630,453.68  | 7,442,404.76   | 7,442,404.76     |
| 1、提取盈余公积                |                  |                | 142,543,484.56 |                |                | -142,543,484.56  |                |                  |
| 2、提取一般风险准备              |                  |                |                | 142,543,484.56 |                | -142,543,484.56  |                |                  |
| 3、对股东的分配                |                  |                |                |                |                |                  |                |                  |
| 4、提取交易风险准备              |                  |                |                |                | 142,543,484.56 | -142,543,484.56  |                |                  |
| 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、其他                    |                  |                |                |                |                |                  |                |                  |
| 四、本年年末余额                | 1,490,000,000.00 | 678,852,255.97 | 261,726,230.79 | 162,143,087.62 | 142,543,484.56 | 1,122,908,305.43 | 123,457,124.05 | 3,981,650,488.42 |

法定代表人:  苏张 印训

主管会计工作负责人:  苏张

会计机构负责人:  苏张

# 合并现金流量表

单位: 人民币元

| 项目                      | 2010年1-6月         | 2009年度            | 2008年度            | 2007年度            |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 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           | 895,474,561.05    | -1,592,591,941.93 | 465,497,246.83    | -207,106,250.81   |
| 收取利息、手续费及佣金的现金          | 1,260,941,985.23  | 2,623,074,674.30  | 2,097,222,505.44  | 3,027,956,951.53  |
| 拆入资金净增加额                |                   |                   |                   |                   |
| 回购业务资金净增加额              | 91,100,013.70     | 579,900,000.00    |                   |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金          | 916,283,240.11    | 10,604,181,936.98 | 1,192,329,658.18  | 9,161,981,144.02  |
| 经营活动现金流入小计              | 3,163,799,800.09  | 12,214,564,669.35 | 3,755,049,410.45  | 11,982,831,844.74 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金          | 239,123,334.04    | 219,448,997.54    | 143,682,571.77    | 376,238,579.35    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金         | 464,785,303.57    | 574,829,870.97    | 579,941,382.92    | 438,307,275.58    |
| 支付的各项税费                 | 223,860,662.51    | 609,468,000.07    | 1,321,201,695.65  | 309,346,726.05    |
| 支付其他与经营活动有关的现金          | 1,785,440,011.94  | 1,016,882,069.92  | 7,498,117,562.57  | 1,141,231,977.00  |
| 经营活动现金流出小计              | 2,713,209,312.06  | 2,420,628,938.50  | 9,542,943,212.91  | 2,265,124,557.98  |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 450,590,488.03    | 9,793,935,730.85  | -5,787,893,802.46 | 9,717,707,286.76  |
| 二、投资活动产生的现金流量:          |                   |                   |                   |                   |
| 收回投资收到的现金               |                   | 14,200,000.00     | 77,428,041.66     | 12,537,500.85     |
| 取得投资收益收到的现金             | 45,000,000.00     | 52,500,000.00     | 75,954,324.93     | 39,842,750.53     |
| 收到其他与投资活动有关的现金          |                   |                   | 1,890.00          | 12,348,291.47     |
| 投资活动现金流入小计              | 45,000,000.00     | 66,700,000.00     | 153,384,256.59    | 64,728,542.85     |
| 投资支付的现金                 |                   |                   |                   | 19,398,900.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 31,421,598.31     | 127,456,471.57    | 172,296,852.33    | 361,020,495.79    |
| 支付其他与投资活动有关的现金          |                   |                   |                   |                   |
| 投资活动现金流出小计              | 31,421,598.31     | 127,456,471.57    | 172,296,852.33    | 380,419,395.79    |
| 投资活动产生的现金流量净额           | 13,578,401.69     | -60,756,471.57    | -18,912,595.74    | -315,690,852.94   |
| 三、筹资活动产生的现金流量:          |                   |                   |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金               |                   |                   | 10,780,000.00     | 891,276,394.07    |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金    |                   |                   | 10,780,000.00     |                   |
| 发行债券收到的现金               |                   |                   |                   |                   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          |                   |                   | 111,500,000.00    |                   |
| 筹资活动现金流入小计              |                   |                   | 122,280,000.00    | 891,276,394.07    |
| 偿还债务支付的现金               | 11,150,000.00     | 22,300,000.00     | 38,150,000.00     |                   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 9,924,072.00      | 271,965,996.05    | 56,563,791.20     | 14,800,000.00     |
| 其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润    | 7,840,000.00      | 73,500,000.00     | 49,000,000.00     |                   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          |                   |                   |                   |                   |
| 筹资活动现金流出小计              | 21,074,072.00     | 294,265,996.05    | 94,713,791.20     | 14,800,000.00     |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | -21,074,072.00    | -294,265,996.05   | 27,566,208.80     | 876,476,394.07    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | -140,090.16       | -16,708.27        | -5,926,593.88     | -800,217.59       |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | 442,954,727.56    | 9,438,896,554.96  | -5,785,166,583.28 | 10,277,692,610.30 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额         | 20,344,775,309.04 | 10,905,878,754.08 | 16,691,045,337.36 | 6,413,352,727.06  |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 20,787,730,036.60 | 20,344,775,309.04 | 10,905,878,754.08 | 16,691,045,337.36 |

备注: 2010年6月30日现金及现金等价物余额中不包含兴业基金资产管理公司三个月以上定期存款和一般风险准备专户中的资金存款240,572,260.74元;

2009年末现金及现金等价物余额中不包含兴业基金资产管理公司三个月以上定期存款和一般风险准备专户中的资金存款379,527,529.68元;

2008年末现金及现金等价物余额中不包含兴业基金资产管理公司三个月以上定期存款和一般风险准备专户中的资金存款197,936,961.06元;

2007年末现金及现金等价物余额中不包含兴业基金资产管理公司一般风险准备专户中的资金存款28,402,669.97元;

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并现金流量表 (续)

编制单位: 兴业证券股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 补充资料                              | 2010年1-6月         | 2009年度            | 2008年度            | 2007年度            |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:               |                   |                   |                   |                   |
| 净利润                               |                   |                   |                   |                   |
| 加: 资产减值准备                         | 403,735,828.56    | 1,276,639,906.82  | 362,102,879.62    | 2,106,012,983.17  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧           | -2,331,984.75     | 15,005.31         | 64,024,676.71     | -4,249,108.08     |
| 无形资产摊销                            | 26,956,210.96     | 50,842,246.44     | 45,712,157.70     | 23,656,373.44     |
| 长期待摊费用摊销                          | 1,059,041.53      | 3,565,157.14      | 2,287,561.63      | 2,333,154.27      |
| 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) | 8,573,566.93      | 16,063,554.48     | 12,364,294.76     | 8,536,766.04      |
| 固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)              | 136,755.46        | 684,358.29        | -628,016.22       | -707,201.24       |
| 公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)              |                   |                   | 18,731.64         |                   |
| 财务费用 (收益以“-”号填列)                  | 129,252,948.98    | -206,140,757.09   | 690,618,589.29    | -502,384,959.82   |
| 投资损失 (收益以“-”号填列)                  | 2,176,007.09      | 4,918,884.32      | 5,957,462.36      | 5,206,959.42      |
| 递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)             | -45,000,000.00    | -57,657,365.83    | -113,277,426.13   | -91,333,669.29    |
| 递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)             | 1,260,517.93      | -16,827,715.75    | -49,254,916.76    | 42,908,832.94     |
| 交易性金融资产的减少 (增加以“-”号填列)            | -27,892,918.95    | 39,951,747.09     | -162,026,632.06   | 131,360,911.84    |
| 可供出售金融资产的减少 (增加以“-”号填列)           | 818,711,771.87    | -1,853,021,345.82 | 768,666,500.05    | -1,328,965,823.39 |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)            | -34,927,230.02    | -249,148,004.83   | 85,834,274.75     | -140,659,659.36   |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)            | -253,967,090.71   | -477,337,656.98   | 726,039,407.21    | -914,474,767.01   |
| 其他                                | -577,152,936.85   | 11,261,387,717.26 | -8,226,333,347.01 | 10,380,466,493.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额                     | 450,590,488.03    | 9,793,935,730.85  | -5,787,893,802.46 | 9,717,707,286.76  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:             |                   |                   |                   |                   |
| 债务转为资本                            |                   |                   |                   |                   |
| 一年内到期的可转换公司债券                     |                   |                   |                   |                   |
| 融资租入固定资产                          |                   |                   |                   |                   |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况:                 |                   |                   |                   |                   |
| 现金的期末余额                           | 20,787,730,036.60 | 20,344,775,309.04 | 10,905,878,754.08 | 16,691,045,337.36 |
| 减: 现金的期初余额                        | 20,344,775,309.04 | 10,905,878,754.08 | 16,691,045,337.36 | 6,413,352,727.06  |
| 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                      | 442,954,727.56    | 9,438,896,554.96  | -5,785,166,583.28 | 10,277,692,610.30 |

备注: 2010年6月30日现金及现金等价物余额中没有包含兴业基金管理公司三个月以上定期存款和一般风险准备专户中的资金存款240,572,260.74元;

2009年末现金及现金等价物余额中没有包含兴业基金管理公司三个月以上定期存款和一般风险准备专户中的资金存款379,527,529.68元;

2008年末现金及现金等价物余额中没有包含兴业基金管理公司三个月以上定期存款和一般风险准备专户中的资金存款197,936,961.06元;

2007年末现金及现金等价物余额中没有包含兴业基金管理公司一般风险准备专户中的资金存款28,402,669.97元;

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈蓝 3/24

苏张 印训

郑成 3/24

# 母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：兴业证券股份有限公司

金额单位：人民币元

|           | 附注  | 2010年6月30日        | 2009年12月31日       | 2008年12月31日       | 2007年12月31日       |
|-----------|-----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 资产：       |     |                   |                   |                   |                   |
| 货币资金      | 七、1 | 17,687,177,203.67 | 17,780,832,894.05 | 9,848,720,517.53  | 15,232,596,635.63 |
| 其中：客户资金存款 |     | 15,032,582,447.31 | 16,092,315,499.66 | 7,514,770,367.69  | 13,599,356,929.71 |
| 结算备付金     | 七、1 | 1,825,703,846.51  | 1,960,347,824.43  | 732,786,335.29    | 1,146,924,178.80  |
| 其中：客户备付金  |     | 1,458,298,307.55  | 1,690,267,664.75  | 497,954,681.93    | 982,412,488.90    |
| 拆出资金      |     |                   |                   |                   |                   |
| 交易性金融资产   | 七、2 | 2,117,156,540.69  | 3,035,011,518.82  | 1,005,724,271.46  | 2,247,281,781.44  |
| 衍生金融资产    |     |                   |                   |                   |                   |
| 买入返售金融资产  |     |                   |                   | 4,000,000.00      |                   |
| 应收利息      |     | 43,675,208.41     | 25,064,006.92     | 12,810,428.00     | 9,381,752.14      |
| 存出保证金     |     | 252,884,502.51    | 251,587,211.38    | 112,436,689.25    | 904,654,643.69    |
| 可供出售金融资产  | 七、3 | 163,416,752.83    | 236,532,628.67    | 31,539,116.89     | 265,121,365.59    |
| 持有至到期投资   |     |                   |                   |                   |                   |
| 长期股权投资    | 七、4 | 281,352,739.73    | 181,352,739.73    | 186,403,570.62    | 146,288,730.89    |
| 投资性房地产    |     | 2,085,043.09      | 2,128,181.89      | 2,214,459.49      | 2,300,737.09      |
| 固定资产      |     | 568,841,829.26    | 569,106,089.75    | 513,137,737.61    | 396,554,215.87    |
| 无形资产      |     | 3,588,129.91      | 4,647,544.44      | 6,862,196.81      | 9,161,193.25      |
| 其中：交易席位费  |     | 3,549,431.62      | 4,606,676.13      | 6,862,196.81      | 9,161,193.25      |
| 递延所得税资产   |     | 51,536,411.38     | 53,656,950.11     | 49,620,382.14     | 9,451,690.15      |
| 其他资产      | 七、5 | 182,955,943.09    | 119,678,291.79    | 112,989,294.47    | 61,049,826.68     |
|           |     |                   |                   |                   |                   |
|           |     |                   |                   |                   |                   |
|           |     |                   |                   |                   |                   |
|           |     |                   |                   |                   |                   |
|           |     |                   |                   |                   |                   |
|           |     |                   |                   |                   |                   |
|           |     |                   |                   |                   |                   |
|           |     |                   |                   |                   |                   |
|           |     |                   |                   |                   |                   |
| 资产合计      |     | 23,180,374,151.08 | 24,219,945,881.98 | 12,619,244,999.56 | 20,430,766,751.22 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 资 产 负 债 表 (续)

编制单位: 兴业证券股份有限公司

金额单位: 人民币元

|              | 附注  | 2010年6月30日        | 2009年12月31日       | 2008年12月31日       | 2007年12月31日       |
|--------------|-----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 负债:          |     |                   |                   |                   |                   |
| 短期借款         |     |                   |                   |                   |                   |
| 其中: 质押借款     |     |                   |                   |                   |                   |
| 拆入资金         |     |                   |                   |                   | 106,400,000.00    |
| 交易性金融负债      |     |                   |                   |                   |                   |
| 衍生金融负债       |     |                   |                   |                   |                   |
| 卖出回购金融资产款    |     | 671,000,013.70    | 579,900,000.00    | 4,000,000.00      |                   |
| 代理买卖证券款      | 七、6 | 16,627,793,871.54 | 17,977,131,789.61 | 8,080,082,283.62  | 14,677,842,178.33 |
| 代理承销证券款      |     |                   |                   |                   |                   |
| 应付职工薪酬       |     | 341,814,086.14    | 492,451,857.01    | 258,857,581.46    | 442,350,930.41    |
| 应交税费         |     | 109,031,832.30    | 120,761,419.52    | 198,903,506.14    | 1,069,489,250.41  |
| 应付利息         |     | 2,147,246.89      | 2,150,958.12      | 936,352.28        | 3,506,332.69      |
| 预计负债         |     |                   |                   | 10,000,000.00     | 25,815,044.73     |
| 长期借款         |     | 66,900,000.00     | 78,050,000.00     | 100,350,000.00    |                   |
| 应付债券         |     |                   |                   |                   |                   |
| 递延所得税负债      |     | 9,800,810.79      | 36,887,473.24     | 2,731,581.29      | 164,758,213.35    |
| 其他负债         | 七、7 | 206,233,788.66    | 95,028,991.74     | 83,738,410.01     | 228,711,735.14    |
| 负债合计         |     | 18,034,721,650.02 | 19,382,362,489.24 | 8,739,599,714.80  | 16,718,873,685.06 |
| 股东权益:        |     |                   |                   |                   |                   |
| 股本           |     | 1,937,000,000.00  | 1,937,000,000.00  | 1,937,000,000.00  | 1,490,000,000.00  |
| 资本公积         |     | 602,581,649.88    | 639,660,974.22    | 591,726,744.36    | 657,675,871.32    |
| 减: 库存股       |     |                   |                   |                   |                   |
| 盈余公积         |     | 395,966,753.16    | 395,966,753.16    | 285,596,365.35    | 261,726,230.79    |
| 一般风险准备       |     | 296,383,609.99    | 296,383,609.99    | 186,013,222.18    | 162,143,087.62    |
| 交易风险准备       |     | 276,784,006.93    | 276,784,006.93    | 166,413,619.12    | 142,543,484.56    |
| 未分配利润        |     | 1,636,936,481.10  | 1,291,788,048.44  | 712,895,333.75    | 997,804,391.87    |
| 外币报表折算差额     |     |                   |                   |                   |                   |
| 归属于母公司股东权益合计 |     | 5,145,652,501.06  | 4,837,583,392.74  | 3,879,645,284.76  | 3,711,893,066.16  |
| 少数股东权益       |     |                   |                   |                   |                   |
| 股东权益合计       |     | 5,145,652,501.06  | 4,837,583,392.74  | 3,879,645,284.76  | 3,711,893,066.16  |
| 负债和股东权益合计    |     | 23,180,374,151.08 | 24,219,945,881.98 | 12,619,244,999.56 | 20,430,766,751.22 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

编制单位: 兴业证券股份有限公司 金额单位: 人民币元

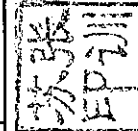
母 公 司 利 润 表

| 项目                 | 附注   | 2010年1-6月       | 2009年度           | 2008年度           | 2007年度           |
|--------------------|------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入             |      | 879,897,889.85  | 2,614,467,230.87 | 970,888,584.62   | 4,413,214,854.61 |
| 手续费及佣金净收入          | 七、9  | 647,483,441.77  | 1,794,871,857.67 | 1,230,722,966.34 | 2,227,823,795.85 |
| 其中: 证券经纪业务手续费净收入   |      | 568,853,129.82  | 1,692,093,961.10 | 1,140,497,007.63 | 2,136,922,993.73 |
| 证券承销业务净收入(含保荐收入)   |      | 54,888,255.58   | 61,736,950.20    | 37,507,261.76    | 57,943,017.89    |
| 受托客户资产管理业务净收入      |      | 18,733,182.03   | 28,887,437.51    | 12,594,151.11    | 10,877,391.74    |
| 利息净收入              |      | 114,604,137.03  | 197,507,188.53   | 215,287,355.48   | 179,797,816.68   |
| 投资收益(损失以“-”号填列)    | 七、10 | 244,267,922.51  | 415,695,711.20   | 215,497,221.16   | 1,502,870,146.92 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资  |      |                 |                  |                  |                  |
| 公允价值变动收益(损失以“-”填列) |      | -129,249,982.26 | 206,138,029.42   | -690,618,350.24  | 502,384,959.82   |
| 汇兑收益(损失以“-”填列)     |      | -72,645.10      | -20,421.70       | -1,269,232.72    | -800,217.59      |
| 其他业务收入             |      | 2,865,015.90    | 274,865.75       | 1,268,624.60     | 1,138,352.93     |
| 二、营业支出             |      | 469,177,978.83  | 1,202,871,059.44 | 717,732,072.47   | 1,294,199,622.38 |
| 营业税金及附加            |      | 43,734,566.21   | 114,951,981.53   | 88,842,360.35    | 211,115,542.46   |
| 业务及管理费             |      | 427,657,314.64  | 1,087,892,981.98 | 589,933,298.41   | 1,087,694,552.48 |
| 资产减值损失             |      | -2,287,538.48   | -177,060.46      | 38,213,228.81    | -4,659,668.96    |
| 其他业务成本             |      | 73,636.46       | 203,156.39       | 743,184.90       | 49,196.40        |
| 三、营业利润(亏损总额“-”填列)  |      | 410,719,911.02  | 1,411,596,171.43 | 253,156,512.15   | 3,119,015,232.23 |
| 加: 营业外收入           |      | 16,062,070.34   | 27,559,692.83    | 36,574,323.19    | 9,574,082.64     |
| 减: 营业外支出           |      | 1,045,245.28    | 4,396,585.66     | 3,195,454.01     | 13,474,717.89    |
| 四、利润总额(亏损总额“-”填列)  |      | 425,736,736.08  | 1,434,759,278.60 | 286,535,381.33   | 3,115,114,596.98 |
| 减: 所得税费用           |      | 80,588,303.42   | 331,055,400.48   | 47,834,035.77    | 1,199,588,882.27 |
| 五、净利润(净亏损以“-”填列)   |      | 345,148,432.66  | 1,103,703,878.12 | 238,701,345.56   | 1,915,525,714.71 |
| 归属于母公司股东的净利润       |      | 345,148,432.66  | 1,103,703,878.12 | 238,701,345.56   | 1,915,525,714.71 |
| 少数股东损益             |      |                 |                  |                  |                  |
| 六、每股收益             |      |                 |                  |                  |                  |
| (一) 基本每股收益         |      | 0.18            | 0.57             | 0.12             | 1.54             |
| (二) 稀释每股收益         |      | 0.18            | 0.57             | 0.12             | 1.54             |
| 七、其他综合收益           |      | -37,079,324.34  | 47,934,229.86    | -65,949,126.96   | 45,373,587.27    |
| 八、综合收益总额           |      | 308,069,108.32  | 1,151,638,107.98 | 172,752,218.60   | 1,960,899,301.98 |
| 1、归属于母公司所有者的综合收益总额 |      | 308,069,108.32  | 1,151,638,107.98 | 172,752,218.60   | 1,960,899,301.98 |
| 2、归属于少数股东的综合收益总额   |      |                 |                  |                  |                  |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the accounting institution responsible person.

# 母公司股东权益变动表 (一)

金额单位: 人民币元

| 项目                       | 2010年1-6月        |                |                |                |                |                  |
|--------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
|                          | 股本               | 资本公积           | 盈余公积           | 一般风险准备         | 交易风险准备         | 未分配利润            |
| 一、上年末余额                  | 1,937,000,000.00 | 639,660,974.22 | 395,966,753.16 | 296,383,609.99 | 276,784,006.93 | 1,291,788,048.44 |
| 加: 会计政策变更                |                  |                |                |                |                |                  |
| 前期差错更正                   |                  |                |                |                |                |                  |
| 二、本年年初余额                 | 1,937,000,000.00 | 639,660,974.22 | 395,966,753.16 | 296,383,609.99 | 276,784,006.93 | 1,291,788,048.44 |
| 三、本年增减变动金额               |                  | -37,079,324.34 |                |                |                | 308,069,108.32   |
| (一) 净利润                  |                  |                |                |                |                | 345,148,432.66   |
| (二) 直接计入股东权益的利得和损失       |                  |                |                |                |                | 345,148,432.66   |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动金额      |                  | -37,079,324.34 |                |                |                | -37,079,324.34   |
| (1) 计入股东权益的金额            |                  | -49,439,099.12 |                |                |                | -49,439,099.12   |
| (2) 转入当期损益的金额            |                  | -49,439,099.12 |                |                |                | -49,439,099.12   |
| 2. 现金流量套期工具公允价值变动金额      |                  |                |                |                |                |                  |
| (1) 计入股东权益的金额            |                  |                |                |                |                |                  |
| (2) 转入当期损益的金额            |                  |                |                |                |                |                  |
| (3) 计入被套期项目初始确认金额中的金额    |                  |                |                |                |                |                  |
| 3. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |                  |                |                |                |                |                  |
| 4. 与计入股东权益项目相关的所得税影响     |                  | 12,359,774.78  |                |                |                | 12,359,774.78    |
| 5. 其他                    |                  |                |                |                |                |                  |
| 上述 (一)、(二) 小计            |                  | -37,079,324.34 |                |                |                | 345,148,432.66   |
| (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                 |                  |                |                |                |                |                  |
| 1. 提取盈余公积                |                  |                |                |                |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备              |                  |                |                |                |                |                  |
| 3. 对股东的分配                |                  |                |                |                |                |                  |
| 4. 提取交易风险准备              |                  |                |                |                |                |                  |
| 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. 其他                    |                  |                |                |                |                |                  |
| 四、本年年末余额                 | 1,937,000,000.00 | 602,581,649.88 | 395,966,753.16 | 296,383,609.99 | 276,784,006.93 | 1,636,936,481.10 |
| 法定代表人:                   |                  |                |                |                |                |                  |
| 主管会计工作负责人:               |                  |                |                |                |                |                  |
| 会计机构负责人:                 |                  |                |                |                |                |                  |

张印训

张印训

张印训

# 母公司股东权益变动表 (二)

金额单位: 人民币元

编制单位: 兴业证券股份有限公司

| 项目                      | 2009年度           |                |                |                |                |                  |                  |
|-------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|                         | 股本               | 资本公积           | 盈余公积           | 一般风险准备         | 交易风险准备         | 未分配利润            | 股东权益合计           |
| 一、上年年末余额                | 1,937,000,000.00 | 591,726,744.36 | 285,596,365.35 | 186,013,222.18 | 166,413,619.12 | 712,895,333.75   | 3,879,645,284.76 |
| 加: 会计政策变更               |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 前期差错更正                  |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 二、本年年末余额                | 1,937,000,000.00 | 591,726,744.36 | 285,596,365.35 | 186,013,222.18 | 166,413,619.12 | 712,895,333.75   | 3,879,645,284.76 |
| 三、本年增加变动金额              |                  | 47,934,229.86  | 110,370,387.81 | 110,370,387.81 | 110,370,387.81 | 578,892,714.69   | 957,938,107.98   |
| (一) 净利润                 |                  |                |                |                |                | 1,103,703,878.12 | 1,103,703,878.12 |
| (二) 直接计入股东权益的利得和损失      |                  | 47,934,229.86  |                |                |                |                  | 47,934,229.86    |
| 1、可供出售金融资产公允价值变动金额      |                  | 63,912,306.50  |                |                |                |                  | 63,912,306.50    |
| (1) 计入股东权益的金额           |                  | 63,912,306.50  |                |                |                |                  | 63,912,306.50    |
| (2) 转入当期损益的金额           |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 2、现金流量套期工具公允价值变动金额      |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| (1) 计入股东权益的金额           |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| (2) 转入当期损益的金额           |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| (3) 计入权益项目期初确认金额中的金额    |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 3、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 4、与计入股东权益项目相关的所得税影响     |                  | -15,978,076.64 |                |                |                |                  | -15,978,076.64   |
| 5、其他                    |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 上述(一)、(二)小计             |                  | 47,934,229.86  |                |                |                | 1,103,703,878.12 | 1,151,638,107.98 |
| (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                |                  |                | 110,370,387.81 | 110,370,387.81 | 110,370,387.81 | -524,811,163.43  | -193,700,000.00  |
| 1、提取盈余公积                |                  |                | 110,370,387.81 |                |                | -110,370,387.81  |                  |
| 2、提取一般风险准备              |                  |                |                | 110,370,387.81 |                | -110,370,387.81  |                  |
| 3、对股东的分配                |                  |                |                |                |                | -193,700,000.00  | -193,700,000.00  |
| 4、提取交易风险准备              |                  |                |                |                | 110,370,387.81 | -110,370,387.81  |                  |
| 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、其他                    |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 四、本年年末余额                | 1,937,000,000.00 | 639,660,974.22 | 395,966,753.16 | 296,383,609.99 | 276,784,006.93 | 1,291,788,048.44 | 4,837,583,392.74 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张 强

张 强

张 强

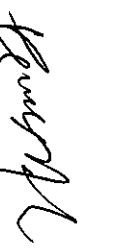
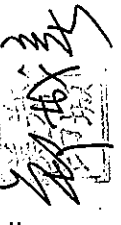
张 强

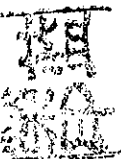
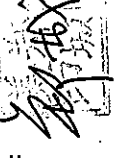
编制单位：兴业证券股份有限公司

# 母公司股东权益变动表（三）

金额单位：人民币元

| 项目                      | 2008年度           |                |                |                |                |                 |                  |
|-------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
|                         | 股本               | 资本公积           | 盈余公积           | 一般风险准备         | 交易风险准备         | 未分配利润           | 股东权益合计           |
| 一、上年年末余额                | 1,490,000,000.00 | 657,675,871.32 | 261,726,230.79 | 162,143,087.62 | 142,543,484.56 | 997,804,391.87  | 3,711,893,066.16 |
| 加：会计政策变更                |                  |                |                |                |                |                 |                  |
| 前期差错更正                  |                  |                |                |                |                |                 |                  |
| 二、本年初余额                 | 1,490,000,000.00 | 657,675,871.32 | 261,726,230.79 | 162,143,087.62 | 142,543,484.56 | 997,804,391.87  | 3,711,893,066.16 |
| 三、本年增减变动金额              | 447,000,000.00   | -65,949,126.96 | 23,870,134.56  | 23,870,134.56  | 23,870,134.56  | -284,909,058.12 | 167,752,218.60   |
| （一）净利润                  |                  |                |                |                |                | 238,701,345.56  | 238,701,345.56   |
| （二）直接计入股东权益的利得和损失       |                  |                |                |                |                |                 |                  |
| 1、可供出售金融资产公允价值变动金额      |                  | -65,949,126.96 |                |                |                |                 | -65,949,126.96   |
| （1）计入股东权益的金额            |                  | -87,932,169.28 |                |                |                |                 | -87,932,169.28   |
| （2）转入当期损益的金额            |                  | -87,932,169.28 |                |                |                |                 | -87,932,169.28   |
| 2、现金流量套期工具公允价值变动金额      |                  |                |                |                |                |                 |                  |
| （1）计入股东权益的金额            |                  |                |                |                |                |                 |                  |
| （2）转入当期损益的金额            |                  |                |                |                |                |                 |                  |
| （3）计入被套期项目初始确认金额中的金额    |                  |                |                |                |                |                 |                  |
| 3、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |                  |                |                |                |                |                 |                  |
| 4、与计入股东权益项目相关的所得税影响     |                  | 21,983,042.32  |                |                |                |                 | 21,983,042.32    |
| 5、其他                    |                  |                |                |                |                |                 |                  |
| 上述（一）、（二）小计             |                  | -65,949,126.96 |                |                |                | 238,701,345.56  | 172,752,218.60   |
| （三）股东投入和减少资本            | 447,000,000.00   |                |                |                |                |                 | 447,000,000.00   |
| 1、股东投入资本                | 447,000,000.00   |                |                |                |                |                 | 447,000,000.00   |
| 2、股份支付计入股东权益的金额         |                  |                |                |                |                |                 |                  |
| 3、其他                    |                  |                |                |                |                |                 |                  |
| （四）利润分配                 |                  |                | 23,870,134.56  | 23,870,134.56  | 23,870,134.56  | -523,610,403.68 | -452,000,000.00  |
| 1、提取盈余公积                |                  |                | 23,870,134.56  |                |                | -23,870,134.56  |                  |
| 2、提取一般风险准备              |                  |                |                |                |                | -23,870,134.56  |                  |
| 3、对股东的分配                |                  |                |                | 23,870,134.56  |                | -447,000,000.00 | -447,000,000.00  |
| 4、提取交易风险准备              |                  |                |                |                | 23,870,134.56  | -23,870,134.56  |                  |
| 5、其他                    |                  |                |                |                |                | -5,000,000.00   | -5,000,000.00    |
| （五）股东权益内部结转             |                  |                |                |                |                |                 |                  |
| 1、资本公积转增股本              |                  |                |                |                |                |                 |                  |
| 2、盈余公积转增股本              |                  |                |                |                |                |                 |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损              |                  |                |                |                |                |                 |                  |
| 4、一般风险准备弥补亏损            |                  |                |                |                |                |                 |                  |
| 5、其他                    |                  |                |                |                |                |                 |                  |
| 四、本年年末余额                | 1,937,000,000.00 | 591,726,744.36 | 285,596,365.35 | 186,013,222.18 | 166,413,619.12 | 712,895,333.75  | 3,879,645,284.76 |

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

# 母公司股东权益变动表（四）

编制单位：兴业证券股份有限公司

金额单位：人民币元

|                         | 2007年度           |                |                |                |                |                  |                  |
|-------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|                         | 股本               | 资本公积           | 盈余公积           | 一般风险准备         | 交易风险准备         | 未分配利润            | 股东权益合计           |
| 一、上年年末余额                | 908,000,000.00   | 327,625,889.98 | 119,182,746.23 | 19,599,603.06  |                | -490,090,869.16  | 884,317,370.11   |
| 加：会计政策变更                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 前期差错更正                  |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 二、本年初余额                 | 908,000,000.00   | 327,625,889.98 | 119,182,746.23 | 19,599,603.06  |                | -490,090,869.16  | 884,317,370.11   |
| 三、本年增加变动金额              | 582,000,000.00   | 330,049,981.34 | 142,543,484.56 | 142,543,484.56 | 142,543,484.56 | 1,487,895,261.03 | 2,827,575,696.05 |
| （一）净利润                  |                  |                |                |                |                | 1,915,525,714.71 | 1,915,525,714.71 |
| （二）直接计入股东权益的利得和损失       |                  | 45,373,587.27  |                |                |                |                  | 45,373,587.27    |
| 1、可供出售金融资产公允价值变动金额      |                  | 56,546,304.65  |                |                |                |                  | 56,546,304.65    |
| （1）计入股东权益的金额            |                  | 56,546,304.65  |                |                |                |                  | 56,546,304.65    |
| （2）转入当期损益的金额            |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 2、现金流量套期工具公允价值变动金额      |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| （1）计入股东权益的金额            |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| （2）转入当期损益的金额            |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| （3）计入被套期项目初始确认金额中的金额    |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 3、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 4、与计入股东权益项目相关的所得税影响     |                  | -11,172,717.38 |                |                |                |                  | -11,172,717.38   |
| 5、其他                    |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 上述（一）、（二）小计             |                  | 45,373,587.27  |                |                |                | 1,915,525,714.71 | 1,960,899,301.98 |
| （三）股东投入和减少资本            | 582,000,000.00   | 284,676,394.07 |                |                |                |                  | 866,676,394.07   |
| 1、股东投入资本                | 582,000,000.00   | 284,676,394.07 |                |                |                |                  | 866,676,394.07   |
| 2、股份支付计入股东权益的金额         |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 3、其他                    |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| （四）利润分配                 |                  |                | 142,543,484.56 | 142,543,484.56 | 142,543,484.56 | -427,630,453.68  |                  |
| 1、提取盈余公积                |                  |                | 142,543,484.56 |                |                | -142,543,484.56  |                  |
| 2、提取一般风险准备              |                  |                |                | 142,543,484.56 |                | -142,543,484.56  |                  |
| 3、对股东的分配                |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 4、提取交易风险准备              |                  |                |                |                | 142,543,484.56 | -142,543,484.56  |                  |
| 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、其他                    |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 四、本年年末余额                | 1,490,000,000.00 | 657,675,871.32 | 261,726,230.79 | 162,143,087.62 | 142,543,484.56 | 997,804,391.87   | 3,711,893,066.16 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张训

张训

张训

张训

# 母公司现金流量表

编制单位：兴业证券股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                      | 2010年1-6月         | 2009年度            | 2008年度            | 2007年度            |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 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           | 865,178,030.72    | -1,563,508,793.71 | 464,020,876.19    | -207,522,677.80   |
| 收取利息、手续费及佣金的现金          | 901,360,148.08    | 2,080,201,752.22  | 1,605,002,922.58  | 2,718,562,940.24  |
| 拆入资金净增加额                |                   |                   |                   |                   |
| 回购业务资金净增加额              | 91,100,013.70     | 579,900,000.00    |                   |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金          | 98,903,440.51     | 9,922,262,010.34  | 993,493,623.09    | 9,024,000,849.24  |
| 经营活动现金流入小计              | 1,956,541,633.01  | 11,018,854,968.85 | 3,062,517,421.86  | 11,535,041,111.68 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金          | 178,176,294.70    | 111,520,064.38    | 143,682,571.77    | 318,423,479.49    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金         | 372,229,509.34    | 480,874,251.92    | 509,215,535.03    | 404,552,966.25    |
| 支付的各项税费                 | 148,658,205.27    | 517,730,711.14    | 1,184,092,615.31  | 266,022,664.35    |
| 支付其他与经营活动有关的现金          | 1,471,553,913.31  | 552,255,060.03    | 7,062,858,205.26  | 1,074,815,839.75  |
| 经营活动现金流出小计              | 2,170,617,922.62  | 1,662,380,087.47  | 8,899,848,927.37  | 2,063,814,949.84  |
| 经营活动产生的现金流量净额           | -214,076,289.61   | 9,356,474,881.38  | -5,837,331,505.51 | 9,471,226,161.84  |
| 二、投资活动产生的现金流量：          |                   |                   |                   |                   |
| 收回投资收到的现金               |                   | 14,200,000.00     | 77,428,041.66     | 12,537,500.85     |
| 取得投资收益收到的现金             | 126,600,000.00    | 129,000,000.00    | 126,000,000.00    | 17,931,250.00     |
| 收到其他与投资活动有关的现金          |                   |                   |                   | 12,348,291.47     |
| 投资活动现金流入小计              | 126,600,000.00    | 143,200,000.00    | 203,428,041.66    | 42,817,042.32     |
| 投资支付的现金                 | 100,000,000.00    | 500,000.00        | 61,220,000.00     | 49,398,900.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 27,517,034.52     | 118,714,709.97    | 164,917,143.42    | 350,318,643.61    |
| 支付其他与投资活动有关的现金          |                   |                   |                   |                   |
| 投资活动现金流出小计              | 127,517,034.52    | 119,214,709.97    | 226,137,143.42    | 399,717,543.61    |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -917,034.52       | 23,985,290.03     | -22,709,101.76    | -356,900,501.29   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |                   |                   |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金               |                   |                   |                   | 891,276,394.07    |
| 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          |                   |                   | 111,500,000.00    |                   |
| 筹资活动现金流入小计              |                   |                   | 111,500,000.00    | 891,276,394.07    |
| 偿还债务支付的现金               | 11,150,000.00     | 22,300,000.00     | 38,150,000.00     |                   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 2,084,072.00      | 198,465,996.05    | 7,563,791.20      | 14,800,000.00     |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润     |                   |                   |                   |                   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          |                   |                   |                   |                   |
| 筹资活动现金流出小计              | 13,234,072.00     | 220,765,996.05    | 45,713,791.20     | 14,800,000.00     |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | -13,234,072.00    | -220,765,996.05   | 65,786,208.80     | 876,476,394.07    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | -72,272.17        | -20,309.70        | -3,759,563.14     | -800,217.59       |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | -228,299,668.30   | 9,159,673,865.66  | -5,798,013,961.61 | 9,990,001,837.03  |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 19,741,180,718.48 | 10,581,506,852.82 | 16,379,520,814.43 | 6,389,518,977.40  |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 19,512,881,050.18 | 19,741,180,718.48 | 10,581,506,852.82 | 16,379,520,814.43 |

法定代表人：苏张印训  
 主管会计工作负责人：苏张印训  
 会计机构负责人：苏张印训

# 母公司现金流量表 (续)

金额单位: 人民币元

| 编制单位: 兴业证券股份有限公司                  | 2010年1-6月         | 2009年度            | 2008年度            | 2007年度            |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:               |                   |                   |                   |                   |
| 净利润                               |                   |                   |                   |                   |
| 加: 资产减值准备                         | 345,148,432.66    | 1,103,703,878.12  | 238,701,345.56    | 1,915,525,714.71  |
| 固定资产折旧                            | -2,287,538.48     | -177,060.46       | 38,213,228.81     | -4,659,668.96     |
| 无形资产摊销                            | 24,872,445.52     | 47,127,239.00     | 42,321,426.81     | 21,357,783.19     |
| 长期待摊费用摊销                          | 1,059,041.53      | 2,257,940.37      | 2,287,561.63      | 2,333,154.27      |
| 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) | 7,177,223.66      | 14,706,714.95     | 10,428,990.31     | 7,745,765.16      |
| 固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)              | 67,153.17         | 665,126.70        | -627,767.53       | -707,201.24       |
| 公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)              | 129,249,982.26    | -206,138,029.42   | 690,618,350.24    | -502,384,959.82   |
| 财务费用 (收益以“-”号填列)                  | 2,108,189.10      | 4,922,485.75      | 3,790,631.62      | 5,206,959.42      |
| 投资损失 (收益以“-”号填列)                  | -126,600,000.00   | -134,157,365.83   | -182,322,881.39   | -28,634,373.22    |
| 递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)             | 2,120,538.73      | -4,036,567.97     | -40,168,691.99    | 43,167,673.41     |
| 递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)             | -27,086,662.45    | 34,155,891.95     | -162,026,632.06   | 131,360,911.84    |
| 交易性金融资产的减少 (增加以“-”号填列)            | 788,604,996.87    | -1,823,149,217.94 | 768,666,500.05    | -1,328,965,823.39 |
| 可供出售金融资产的减少 (增加以“-”号填列)           | 36,036,551.50     | -157,059,281.92   | 131,151,520.15    | -140,659,659.36   |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)            | -85,256,282.35    | -145,182,908.86   | 734,693,122.07    | -845,936,018.52   |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)            | -1,309,290,361.33 | 10,618,836,036.94 | -8,113,058,209.79 | 10,196,475,904.35 |
| 其他                                |                   |                   |                   |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                     | -214,076,289.61   | 9,356,474,881.38  | -5,837,331,505.51 | 9,471,226,161.84  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:             |                   |                   |                   |                   |
| 债务转为资本                            |                   |                   |                   |                   |
| 一年内到期的可转换公司债券                     |                   |                   |                   |                   |
| 融资租入固定资产                          |                   |                   |                   |                   |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况:                 |                   |                   |                   |                   |
| 现金的期末余额                           | 19,512,881,050.18 | 19,741,180,718.48 | 10,581,506,852.82 | 16,379,520,814.43 |
| 减: 现金的期初余额                        | 19,741,180,718.48 | 10,581,506,852.82 | 16,379,520,814.43 | 6,389,518,977.40  |
| 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                      | -228,299,668.30   | 9,159,673,865.66  | -5,798,013,961.61 | 9,990,001,837.03  |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

苏张印训

# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

### 1、历史沿革及改制情况

兴业证券股份有限公司的前身是福建兴业证券公司。

1991年10月由福建兴业银行设立证券业务部，1994年4月29日经中国人民银行银复[1994]160号文《关于成立福建兴业证券公司的批复》批准，在福建兴业银行证券业务部的基础上，改组设立福建兴业证券公司，为福建兴业银行全资专业证券子公司，注册资本金人民币1亿元。

1999年8月9日，经中国证券监督管理委员会证监机构字[1999]73号文《关于福建兴业证券公司与福建兴业银行脱钩及增资扩股方案的批复》批准，福建兴业证券公司与福建兴业银行脱钩，进行改制及增资扩股。

1999年12月19日，兴业证券股份有限公司创立大会召开。2000年3月15日，经中国证券监督管理委员会证监机构字[2000]52号文《关于核准福建兴业证券公司增资改制及更名的批复》，福建兴业证券公司成为综合类证券公司，并经福建省经济体制改革委员会闽体改[1999]125号文《关于同意筹建兴业证券股份有限公司的批复》批准，福建省工商行政管理局核准登记为兴业证券股份有限公司，注册资本金人民币9.08亿元。

2005年9月，经中国证券业协会规范类证券公司评审委员会第一次评审会议审议、表决，公司通过了规范类证券公司评审。2007年8月，经中国证券业协会从事相关创新活动证券公司评审委员会审议、表决，公司通过了从事相关创新活动证券公司评审。

2007年9月28日，中国证券监督管理委员会证监机构字[2007]246号文《关于兴业证券股份有限公司增资扩股的批复》正式批复了兴业证券股份有限公司的增资扩股申请，批准增加注册资本人民币5.82亿元，公司的注册资本由原来的人民币9.08亿元变更为人民币14.90亿元。2007年12月3日，福建省工商行政管理局正式签发了经注册资本变更后的公司营业执照正副本，公司法人营业执照注册号为350000100007510，2007年12月24日，兴业证券股份有限公司向中国证券监督管理委员会换领了新的《经营证券业务许可证》。

根据 2008 年 12 月 24 日中国证券监督管理委员会证监许可[2008]1441 号文《关于核准兴业证券股份有限公司变更注册资本的批复》，同意公司以未分配利润转增资本的方式向全体股东送股 4.47 亿股，每股面值人民币 1 元，共增加股本人民币 4.47 亿元，变更后的注册资本为人民币 19.37 亿元。2009 年 2 月 20 日，福建省工商行政管理局正式签发了经注册资本变更后的公司营业执照正副本，2009 年 4 月 1 日，兴业证券股份有限公司向中国证券监督管理委员会换领了新的《经营证券业务许可证》。

## 2、行业性质

本公司属于证券行业。

## 3、公司注册地、组织形式和总部地址

本公司为股份有限公司，截止 2010 年 6 月 30 日，公司聘用员工 2493 人（其中：公司高级管理人员 5 人，分支机构负责人 50 人）。公司拥有分公司三家，即兴业证券股份有限公司上海分公司、兴业证券股份有限公司上海证券资产管理分公司以及兴业证券股份有限公司上海证券自营分公司；拥有证券营业部共计 50 家，另有 5 家营业部正在筹建中；拥有控股子公司 4 家，即兴业全球基金管理有限公司（以下简称兴业基金）、兴业期货有限公司（以下简称兴业期货）、福州兴证物业管理有限公司（以下简称兴证物业）和兴业创新资本管理有限公司（以下简称兴业资本）。

公司的组织架构：公司建立了股东大会、董事会和监事会。公司总部设立了 19 个职能部门，分别为：董事会秘书处、监事会办公室、党委办公室、办公室、合规与风险管理部、计划财务部、人力资源部、稽核审计部、投资银行总部、固定收益与衍生产品部、私人客户总部、机构客户部、融资融券部、理财服务中心、直接投资部、研究发展中心、存管结算中心、信息技术部、公司文化部；公司设 1 个派出机构：北京代表处。

公司注册地为“福建省福州市湖东路 268 号”，公司总部住所位于福建省福州市湖东路 268 号，法定代表人兰荣。

## 4、经营范围、主要产品和提供劳务

公司经营范围为：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金供销；为期货公司

提供中间介绍业务（有效期至 2012 年 4 月 1 日）。互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械等内容及电子公告服务（有效期至 2012 年 8 月 9 日）。

#### 5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2010 年 8 月 17 日经本公司董事会 2010 年第七次临时会议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的 2007 年度、2008 年度、2009 年度以及 2010 年 1-6 月财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计的说明

#### 1、会计年度

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 3、记账基础和计量属性

本公司会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

#### 4、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

#### 5、外币业务核算方法和外币报表的折算方法

(1) 本公司外币业务记账方法采用外币分账制，发生外币业务时，直接按外币金额记账。资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。由于汇率差异而形成的汇兑差额，计入当期损益。

② 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。

(2) 外币会计报表折算差额的处理方法：各币种汇总编制会计报表时发生的汇兑差额，均计入当期汇兑损益。

#### 6、客户交易结算资金核算办法

(1) 公司代理客户买卖证券收到的代买卖证券款，全额存入指定存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中进行核算，公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算；

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

(3) 公司代理客户买卖证券向客户收取的佣金等手续费收入扣减交易所向公司收取证券交易手续费后的净收入金额，在与客户办理上述买卖证券款清算时由客户交易结算资金调整为公司自有资金；

(4) 公司于每季末按银行同期活期存款利率向客户统一结息，增加客户交易结算资金。

#### 7、买入返售和卖出回购业务核算办法

买入返售交易按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券和票据），合同或协议到期日，再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售业务按买入返售相关资产时实际支付的款项入账。

卖出回购交易按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关资产（包括债券和票据）出售给交易对手，合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购业务按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账。卖出的金融产品仍按原分类列于资产负债表的相关项目内，并按照相关的会计政策核算。

#### 8、资产管理业务核算办法

资产管理业务是指公司接受委托负责经营管理受托资产的业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。

公司受托经营定向资产管理业务按客户独立核算。核算时按实际受托资产的款项，同时确认一项资产和一项负债。公司受托经营集合资产管理业务和专项资产管理计划，以托管客户为主体或集合计划，比照《证券投资基金会计核算办法》核算，独立建账，独立核算。定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核，定期或合同到期与委托客户进行结算，按合同规定的收益分成方式和比例计算受托投资管理手续费及佣金收入。

#### 9、代理发行证券核算办法

（1）对于以全额包销方式进行代理发行证券的业务，在按承购价格购入待发售证券时，确认一项资产，公司将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，按承销价格转为公司的交易性金融资产或可供出售金融资产。

（2）对于以余额包销方式进行代理发行证券的业务，公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。承销期结束后，如有未售出的证券，按约定的承销价格转为公司的交易性金融资产或可供出售金融资产。代理发行证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

（3）对于以代销方式进行代理发行证券的业务，公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。代理发行证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

#### 10、代理兑付债券核算办法

代理兑付债券业务是公司接受证券发行人的委托对其发行的债券到期进行债券兑付的业务。代理兑付债券的手续费收入于代理兑付债券业务提供的相关服务完成时确认。

## 11、创设权证业务核算办法

(1) 创设认购权证：创设认购权证买入的履约担保股票作为交易性金融资产核算，创设的认购权证卖出时，确认为一项交易性金融负债。会计期末，认购权证应当按认购权证最后一个交易日的收盘价计量，前后两个会计期末收盘价的差额应当计入当期损益。如遇期末收盘价显著偏离按 B-S 期权定价模型计算的价值，则改按 B-S 期权定价模型计算的价值计量。

(2) 创设认沽权证：创设的认沽权证卖出时，确认为一项交易性金融负债。卖出的认沽权证期末一般按认沽权证最后一个交易日的收盘价计量，前后两个会计期末收盘价的差额应当计入当期损益。如遇认沽权证的期末收盘价显著偏离按 B-S 期权定价模型计算确定的价值，公司应当改按 B-S 期权定价模型计算确定的价值计量。

## 12、期货业务核算办法

### (1) 质押品的管理与核算方法

期货公司对质押品采用备查登记方法进行核算；以国债质押的，按同日该品种上海证券交易所收盘价中较低价格作为基准价，以标准仓单质押的，按该品种最近已交割合约最后交易日的结算价作为基准价，质押价不高于基准价的 80%。

### (2) 实物交割的核算方法

在进行实物交割时，由期货交易所就实物交割进行买卖双方配对，并通知买方会员和卖方会员，由买卖双方会员交换实物信息。然后，卖方开具增值税发票，并通过卖方会员交给买方会员，由买方会员交给买方客户。

公司根据交割货款金额数收取货款或扣减其保证金，设置“应收货币保证金”科目反映买方客户的交割货款，设置“应付货币保证金”科目反映卖方客户的交割货款。对于以实物交割形式了结的合约，按最后交易日的结算价先作对冲平仓处理，再依据交割单据，按实际收到的货款或实际支付的交割货款与客户进行货款结算。

## 13、金融工具的核算方法

### (1) 金融资产的分类及计量

金融资产在初始确认时，按照公司取得金融资产的目的，将持有的金融资产划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（含衍生金融资产）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产指公司采用近期出售的投资策略而买入的股票、基金、债券等非衍生金融资产和权证等衍生金融资产，或初始确认时被公司管理层直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

归入交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的依据：

- A. 持有目的是为了近期内出售；
- B. 属于为了短期获利的可辨认金融工具组合的一部分的；
- C. 衍生工具；
- D. 其他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。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不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。

这类资产的计量方法是：初始计量时按取得时的公允价值入账，相关交易费用计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，确认为应收项目。持有期间取得的利息或红利，确认为投资收益。期末按公允价值与原账面价值的差额确认公允价值变动损益，计入当期损益。售出时，按所取得价款与初始入账金额的差额确认投资收益，同时调整公允价值变动损益。公司售出的交易性金融资产，以移动加权平均法结转成本。

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

#### ②持有至到期投资

持有至到期投资指公司有明确意图和能力持有至到期且具有固定或可确定收回金额及固定期限的非衍生性金融资产。

该类资产的计量方法是：初始计量时按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告但未发放的债券利息，确认为应收项目。持有

期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置时，将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。

公司改变投资意图时，将尚未到期的持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产。出售或重分类比例累计达到该项资产 80%以上的持有至到期投资，其剩余部分转入可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。但是，以下情况除外：

A. 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前 3 个月），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

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

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

持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，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所有者权益，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。

### ③ 贷款和应收款项

贷款和应收款项指公司发放的贷款或提供劳务等形成的应收款项等债权。公司将应收款项以及在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为该类。

贷款和应收款项的计量方法是：初始计量时，贷款按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额，应收款项按向提供劳务对方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。贷款采取实际利率法按摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值时产生的利得或损失，计入当期损益。收回应收款项时，按取得的价款与应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

#### ④可供出售金融资产

没有划分为上述三类金融资产的非衍生性金融资产确认为可供出售金融资产，包括股票、基金、债券等。以下种类金融资产公司归入可供出售金融资产：

A. 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；

B. 持有的集合理财产品；

C. 其他存在活跃市场的，但是内部书面文件已载明，该金融资产组合在初始确认时即确认为可供出售金融资产，例如基金发起人份额等。

可供出售金融资产的计量方法是：初始计量时，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告但未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，确认为应收项目。持有期间取得的利息或红利，确认为投资收益。后续计量以公允价值计量，其公允价值变动计入所有者权益。没有公允价值的按成本计量。处置可供出售金融资产时，按取得的价款与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额，与该金融资产账面价值之间的差额，确认为投资收益。成本的结转采用移动加权平均法。

公司在改变投资意图或公允价值不能可靠计量等情况下，可将可供出售金融资产重分类为持有至到期投资。但可供出售金融资产中对上市公司不具有控制、共同控制或重大影响的限售股权，限售期结束后不得重新分类至其他类别金融资产。

#### （2）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企业准则规定的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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金融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所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。

### （3）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。判断金融负债现时义务的解除时，采用实质重于形式的原则。

### （4）金融工具公允价值的计量

金融工具公允价值的初始计量原则上采用公开市场买入或卖出的价格。

根据谨慎性原则，公司对金融工具公允价值的后续计量方法规定如下：

#### ①上市金融资产

对存在活跃市场的投资品种，如报表日有成交市价，以当日收盘价作为公允价值。如报表日无成交市价、且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，以最近交易日收盘价作为公允价值。如报表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定公允价值。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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。具体各类上市金融资产公允价值的确定方法如下：

股票和封闭式基金：采用报表日在证券交易所收盘价，该日无交易的，采用最近交易日收盘价作为公允价值。

开放型基金及集合资产管理计划等：以资产负债表日公布的最新净值计算公允价值。

货币型基金：公允价值为 1 元，按照货币型基金的万份收益对货币基金每日计提红利收入。

ETF：采用报表日证券交易所收盘价，该日无交易的，采用最近交易日收盘价作为公允价值（其中申购期和建仓期按成本价作为公允价值）。

基金发起人份额：以报表日成本与净值孰低作为公允价值，若因封转开等原因可流通时，自流通之日起以报表日基金净值作为公允价值。

证券交易所市场实行净价交易的债券按报表日交易所收盘净价加上应计利息作为公允价值，如果没有交易的，统一按银行间债券公允价值确定方法确定公允价值。

上交所固定收益平台投资品种按报表日或最近一个交易日的收盘价作为公允价值。

权证：采用报表日在证券交易所收盘价，该日无交易的，采用最近一个交易日的收盘价确定公允价值。

资产证券化：采用成本作为公允价值。

对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。

附有限售条件的股票等投资的公允价值，根据证监会计字〔2007〕34号文《关于证券公司执行〈企业会计准则〉有关核算问题的通知》，按《关于证券投资基金执行〈企业会计准则〉估值业务及份额净值计价有关事项的通知》（证监会计字〔2007〕21号）中规定的原则确定。

②未上市金融资产：新股，其公允价值按发行价计算。

③银行间市场和场外交易债券类金融资产：包括国债、企业债、短期融资券、特种金融债券和中央银行票据等，采用适当的估值技术，审慎确定公允价值。中国债券信息网上有公布中债估值的债券品种，按照公布的中债估值金额确定公允价值。

#### （5）金融资产减值的计量

除交易性金融资产不需要进行减值测试外，其他类的金融资产均应在期末进行减值测试。

持有至到期投资、贷款的减值测试采用未来现金流量折现法，资产负债表日，对于持有至到期投资、贷款，收集债务人的经营和信用状况，如果按合同或协议没有收到款项或利息，或债务人发生财务困难的，将根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

公司对应收款项可能发生的坏账损失采用备抵法核算。除纳入合并报表的母子公司之间、子公司之间的关联应收款项不计提坏账准备外，对单项金额500万元（含500万元）以上的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当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。对于单项

测试后未发生减值的应收款项和单项金额低于 500 万元的应收款项，按照类似信用风险特征划分为若干组合，在资产负债表日根据其余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。具体如下：

- ①对账龄在一年以内的应收款项余额按 0.5%的比例计提；
- ②对账龄一年以上，二年以内的应收款项余额按 10%计提；
- ③对账龄二年以上，三年以内的应收款项余额按 20%计提；
- ④对账龄三年以上的应收款项余额按 50%计提。

公司在 2008 年经过公司董事会批准更改坏账准备计提比例，原来 2008 年 1 月 1 日以前公司坏账准备计提比例为：对账龄在一年以内的应收款项余额按 1%的比例计提；对账龄一年以上，二年以内的应收款项余额按 2%计提；对账龄二年以上，三年以内的应收款项余额按 3%计提；对账龄三年以上的应收款项余额按 5%计提。

对有确凿证据表明该应收款项不能收回或收回可能性不大的，如因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项（包括应收账款和其他应收款），或者因债务单位撤销、资不抵债、发生严重自然灾害等导致长时间停产等原因逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收款项确认为坏账。

如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照账龄分析法及上述标准计提坏账准备无法真实地反映其可收回金额的，将采用个别认定法计提坏账准备。

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

如果可供出售金融资产的发行人或债务人发生严重财务困难，很可能倒闭或进行财务重组等导致公允价值持续下降，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，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

公司 2009 年经过董事会批准，对公司可供出售金融资产减值准备的计提政策进行了补充，补充内容为：如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 40%，预期这种下降趋势属于非暂时性的，且在整个持有期间得不到根本改变时，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。但可供出售债务工具因客观原因导致公允价值上升的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。

#### （6）金融负债的确认和计量

金融负债分成以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）和其他金融负债。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含衍生金融负债）

公司将近期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。这类金融负债按取得时的公允价值入账，交易费用计入当期损益。后续计量以公允价值计量，其公允价值变动计入当期损益。

##### ②其他金融负债

公司将除交易性金融负债以外的金融负债确认为其他金融负债。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用摊余成本进行后续计量。

③公司为筹集资金而实际发行的债券及应付利息确认为应付债券。按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。后续计量采用合同利率，按摊余成本计量。

#### 14、长期股权投资确认和计量

##### （1）初始计量

①同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券为合并对价的，按照发行股份的面值总额为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第20号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

其中合并成本指为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生及所承担的债务、发行权益性证券的公允价值以及为合并发生的直接相关费用（2010年1月1日起，不包括合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用）。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的部分，经复核后，计入当期损益。

③其他方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款、发行权益性证券的公允价值等确定其初始投资成本。

## （2）长期股权投资的核算方法

①成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为能够对被投资单位施加重大影响。

②权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，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。投资企业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。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确

认收益分享额。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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

### （3）长期股权投资的减值准备

采用成本法核算的、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发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，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。

其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。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。

## 15、投资性房地产确认和计量

公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。某项房地产中部分用于赚取租金或资本增值、部分自用、能够单独计量和出售的，用于赚取租金或资本增值的部分，确认为投资性房地产；不能单独计量和出售的，全部确认为自用房地产。

公司对投资性房地产采用成本模式计量，并采用与公司固定资产相同的折旧政策。期末存在减值迹象的，估计可回收金额，可回收金额低于其账面价值的，确认其减值损失。

## 16、固定资产计价和折旧方法

公司的固定资产是指为提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限在 1 年（不含 1 年）以上，单位价值在 1,000 元（含 1,000 元）以上，并在使用过程中保持原有物质形态的有形资产。包括房屋及建筑物、机器设备（含电子通讯设备、电器设备等）、交通运输工具、其他设备等。购买计算机硬件所附带的软件，未单独计价的，应并入计算机硬件作为固定资产管理。

固定资产的初始计量以成本计价。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、安装费和专业人员服务费等；自建的固定资产的成本是建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

投入使用后发生的借款费用、修理及保养等支出，计入当期损益。固定资产采用平均年限法按月计提折旧，残值率 5%。

根据公司经营所需的固定资产状态，其折旧年限和预计净残值做如下会计估计

| 固定资产分类名称 | 折旧年限 | 年直线折旧率 (%) |
|----------|------|------------|
|----------|------|------------|

(1) 房屋及建筑物

① 房屋

|       |    |        |
|-------|----|--------|
| 营业用房  | 35 | 2.71%  |
| 非营业用房 | 35 | 2.71%  |
| 简易用房  | 5  | 19.00% |

|       |    |       |
|-------|----|-------|
| ② 建筑物 | 20 | 4.75% |
|-------|----|-------|

(2) 机器设备

|        |    |       |
|--------|----|-------|
| ① 机械设备 | 10 | 9.50% |
|--------|----|-------|

|        |    |       |
|--------|----|-------|
| ② 动力设备 | 11 | 8.64% |
|--------|----|-------|

|        |     |               |
|--------|-----|---------------|
| ③ 通讯设备 | 2-6 | 15.83%-47.50% |
|--------|-----|---------------|

④ 电子设备

|           |     |               |
|-----------|-----|---------------|
| 其中：a. 小型机 | 2-8 | 11.88%-47.50% |
|-----------|-----|---------------|

|            |     |               |
|------------|-----|---------------|
| b. LED 显示屏 | 2-8 | 11.88%-47.50% |
|------------|-----|---------------|

|           |     |               |
|-----------|-----|---------------|
| c. 其他电子设备 | 2-5 | 19.00%-47.50% |
|-----------|-----|---------------|

|        |      |             |
|--------|------|-------------|
| ⑤ 电器设备 | 5-10 | 9.5%-19.00% |
|--------|------|-------------|

|          |   |        |
|----------|---|--------|
| ⑥ 安全防卫设备 | 5 | 19.00% |
|----------|---|--------|

|        |   |        |
|--------|---|--------|
| ⑦ 办公设备 | 5 | 19.00% |
|--------|---|--------|

(3) 交通运输工具

|         |   |        |
|---------|---|--------|
| ① 专用运钞车 | 6 | 15.83% |
|---------|---|--------|

|          |   |        |
|----------|---|--------|
| ② 其他运输设备 | 8 | 11.88% |
|----------|---|--------|

|          |   |        |
|----------|---|--------|
| (4) 其他设备 | 5 | 19.00% |
|----------|---|--------|

母公司对 2007 年度以后新购置的通讯设备、电子设备折旧年限采用 2 年，2007 年度以前购入的其折旧年限仍采用 5 年。

如果各单位的固定资产由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于其账面价值的，采用单项计提法计提固定资产减值准备，减值按可收回金额低于其账面价值的差额确认。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 17、在建工程的核算方法

在建工程是指公司进行基建、更新改造等各项建筑和安装工程发生的支出。在建工程以项目分类核算。

在建工程按实际成本计价，建造期间所发生的借款利息及相关费用应予资本化的金额计入在建工程成本。

在建工程达到设定地点及设定用途并交付使用时按实际成本转入固定资产；已交付使用但尚未办理工程竣工决算的在建工程，自交付使用起按照估计价值确认固定资产，并计提折旧。待竣工决算办理完毕以后，按照实际成本调整原来的暂估价值，已计提折旧不再进行调整。

资产负债表日，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计价。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。在建工程资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 18、借款费用的确认与计量

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

借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：（1）资产支出已经发生；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

借款费用资本化的金额按照下列方法确定：

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

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

#### 19、无形资产的确认和计量

公司的无形资产是指为本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

公司按照无形资产的取得成本或可归属于无形资产开发阶段且能够可靠计量的支出对无形资产进行初始计量，公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期内采用直线法摊销。

交易席位费从公司开始使用的当月起按 10 年平均摊销。

资产负债表日，对无形资产逐项检查，如发现技术陈旧、市价大幅下跌、为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，按差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 20、商誉的计量

非同一控制下企业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；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，首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，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。初始确认后的商誉，于每年年度终了，结合在企业合并中协同受益的资产组或资产组组合进行减值测试。与之相关的资产组或资产组组合确认后，不得随意变更，除非公司因重组等改变报告结构。商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

## 21、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按形成时的实际成本计价，并按直线法摊销。具体项目及摊销年限如下：

(1) 经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出按租赁合同期限与 5 年孰短年限平均摊销。

(2) 其他项目，自费用发生当月起在受益期限内分期平均摊销，但最长不得超过 10 年。

## 22、资产减值核算

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

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回，相关资产处臵时予以转出。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理经营活动的方式和对资产的持续使用或者处臵的决策方式等。资产组一经确认，各个会计期间保持一致。

## 23、职工薪酬的确认和计量

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补助；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费、非货币性福利、辞退福利等其他与获得职工提供的服务相关的支出。公司

于职工提供服务的期间将应付职工薪酬确认为负债，除因解除与职工劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。职工薪酬按以下原则进行计量：

（1）具有明确计提标准的货币性薪酬，按照规定的计提标准确认应付职工薪酬；

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

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

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

#### 24、预计负债的原则

如果或有事项须由公司承担现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出公司，以及有关金额能够可靠地估计，则将该义务确认为预计负债。预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有变化，对预计负债的账面价值进行调整。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 25、营业收入确认原则

公司营业收入主要包括手续费及佣金收入、利息收入、投资收益、公允价值变动损益、其他业务收入等，各项营业收入确认原则如下：

##### （1）手续费及佣金收入

代理客户买卖证券手续费收入，按照公司确定的收费标准，在代理买卖证券交易日确认为收入。

代理兑付证券手续费收入，在代理兑付证券业务提供的相关服务完成时确认手续费收入。

代理承销证券手续费收入，以全额包销方式进行承销业务的，在将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本；

以余额包销方式进行承销业务的，发行期结束后，如有未售出的证券，按照约定承销价格转为交易性金融资产或可供出售金融资产，在发行项目结束后，提供的相关服务完成时，根据承销协议、实际证券承销金额和收取比例等计算收取的承销手续费确认收入；以代销方式进行承销业务的，于发行结束后，与发行人结算发行价款时确认收入。

定向受托客户资产管理业务收入，于受托管理合同到期，与委托单位结算时，按合同规定的比例计算应由公司享有的收益或承担的损失，确认为当期的收益或损失；或合同中规定公司按固定比例收取管理费的，则在合同期内分期确认管理费收益。

集合资产管理计划手续费收入，按合同约定的方式确认当期收入。公司目前发行集合资产管理计划管理费收入按权责发生制每月确认，次月收款。

基金管理费收入，根据基金合同约定的基金管理人报酬的计算方法按月向所管理的证券投资基金收取管理人费用，按权责发生制计算确认基金管理费收入。

基金销售收入包括基金销售手续费收入和基金销售服务费收入。基金销售手续费收入按权责发生制在开放式证券投资基金投资者申购、赎回或转换申请获得确认，且收到价款或取得收取价款的证据时，确认基金销售手续费收入；基金销售服务费收入根据基金合同约定的基金销售机构报酬的计算方法向所管理的货币市场基金收取销售服务费用，确认基金销售服务费收入。

其他手续费收入，在完成合同义务并确认服务佣金实际可以收到时确认收入。

## （2）利息收入

在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入，按协议中约定的时间和计算方法确认使用费收入。

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，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

## （3）投资收益

公司持有交易性金融资产、可供出售金融资产期间取得的红息或现金股利确认当期收益；持有至到期投资，按摊余成本和实际利率计算确定的利息收入，确认当期收益。

公司处置交易性金融资产，按所取得价款与初始入账金额之间的差额，确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。处置可供出售金融资产时按所取得价款与该金融资

产的账面价值之间的差额，确认当期投资收益，同时，将应从所有者权益中转出的公允价值累计变动额转出，计入当期投资收益。处置持有至到期投资时按所取得价款与该金融资产的账面价值之间的差额，确认当期投资收益。

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

#### （4）公允价值变动损益

公司对以公允价值计量且其变动进入当期损益的金融资产或金融负债等在资产负债表日因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。出售以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债等时，将原计入该金融资产、金融负债的公允价值变动从公允价值变动损益转入投资收益。

#### （5）其他业务收入

其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入，在业务相关的服务完成时按合同的规定确认当期收入。

### 26、政府补助

#### （1）政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

#### （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（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：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。

## 27、利润分配

公司当年实现的税后利润，按 10%提取法定公积金，并按规定比例提取一般风险准备金和交易风险准备金后，经年度股东大会批准，余额按股东大会批准方案进行分配。公司法定公积金累计额达到公司注册资本的 50%时，不再提取。

公司计提的一般风险准备金、交易风险准备金，用于弥补证券交易的损失。公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司股本，但资本公积金不得用于弥补公司的亏损。法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的 25%。

## 28、风险准备金

(1) 公司从 2007 年度起，根据《证券法》和证监机构字[2007]320 号《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》的规定，公司按照当期净利润的 10%提取一般风险准备金。提取的一般风险准备金计入“一般风险准备”项目核算。

(2) 公司从 2007 年度起，根据《证券法》和证监机构字[2007]320 号《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》的规定，按照当期净利润的 10%提取交易风险准备金。提取的交易风险准备金计入“交易风险准备”项目核算。

(3) 兴业全球基金管理有限公司自 2006 年 8 月 14 日起，根据中国证监会《关于基金管理公司提取风险准备金有关问题的通知》(证监基金字[2006]154 号)，按照基金管理费收入的 5%从税后利润中提取一般风险准备金。自 2007 年 1 月 1 日起根据中国证监会《关于基金管理公司提高准备金提取比例有关问题的通知》(证监基金字[2007]39 号)和《关于修改〈关于基金管理公司提取风险准备金有关问题的通知〉的决定》(证监会公告[2008]46 号)，按照基金管理费收入的 10%从税后利润中提取一般风险准备金，其余额达到基金资产净值的 1%时可以不再提取。风险准备金使用后余额低于基金资产净值 1%的，本公司应当继续提取，直至达到基金资产净值的 1%。一般风险准备金在开立的风险准备金银行专户进行管理。运用风险准备金资产进行投资所产生的损益，按税后金额归入相应的风险准备金银行专户进行管理。

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

## 29、汇总及合并会计报表的编制

### (1) 不同合并方式的会计处理

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

#### ①同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。公司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。

公司编制合并日的合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

#### ②非同一控制下的企业合并

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。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，首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；其次在经复核后，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。

### (2) 合并财务报表范围的确定及编制方法

按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。

合并范围的确定原则：公司对其他单位投资如占该单位资本总额 50%以上（不含 50%），或虽然占该单位资本总额不足 50%但具有实质控制权的，应当编制合并会计报表。

公司 2007 年和 2008 年合并范围为公司母公司报表及公司实质控股的兴业全球基金管理有限公司（前身为兴业基金管理有限公司）、兴业期货有限公司。2009 年合并范围增加了福州兴证物业管理有限公司。2010 年合并范围增加兴业创新资本管理有限公司。

合并报表编制方法：将母公司和全部子公司纳入财务报表合并范围。子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。合并财务报表以母公司和纳入合并范围子公司的个别财务报表为基础，以其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资

后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务等内部抵销事项进行抵销。

### （3）母公司汇总报表范围

汇总的单位 2007 年度包括公司总部、结算中心（2007 年更名为存管结算中心）、上海综合管理部、研究发展中心、营销管理总部（2009 年 9 月更名为私人客户总部）、投资银行总部、客户资产管理部、证券投资部、固定收益与衍生产品部、上海金陵东路营业部、上海天钥桥路营业部、深圳景田路营业部、北京马甸南路营业部、武汉青年路营业部、厦门兴隆路营业部、厦门厦禾路营业部（2008 年迁址更名为厦门湖滨南路营业部）、福州湖东路营业部、福州五四北路营业部、福州五一南路营业部、福州五一中路营业部、漳州延安北路营业部、泉州涂门街营业部（2008 年迁址更名为泉州丰泽街营业部）、三明列东街营业部、南平江滨中路营业部、龙岩九一南路营业部、杭州清泰街营业部、南京珠江路营业部、成都红星路营业部（2010 年迁址更名为成都航空路营业部）、西安东一路营业部（2009 年迁址更名为西安朱雀大街营业部）、哈尔滨上游街营业部（2009 年迁址更名为哈尔滨西五道街营业部）、济南山大路营业部（2010 年迁址更名为济南历山路营业部）、广州东风中路营业部、上海梅花路营业部；2008 年度新增直接投资部；2009 年新增南昌二七南路营业部、长沙芙蓉南路营业部、石家庄中山西路营业部、合肥肥西路营业部、南宁金浦路营业部等五家营业部，以及太原营业部、昆明营业部（2010 年开业核准为昆明东风东路营业部）、郑州营业部等 3 家筹建营业部。同时，上海综合管理部、研究发展中心、私人客户总部、投资银行总部、客户资产管理部、证券投资部、固定收益与衍生产品部分别归入兴业证券股份有限公司上海分公司、兴业证券股份有限公司上海证券资产管理分公司和兴业证券股份有限公司上海证券自营分公司。2010 年新增机构客户部（并在兴业证券股份有限公司上海分公司中）、北京朝阳公园路营业部、青岛东海东路营业部、重庆珊瑚路营业部、厦门杏林北路营业部、厦门沧虹路营业部、福州树汤路营业部、福清一拂路营业部、长乐会堂路营业部、莆田梅园路营业部、莆田涵华西路营业部、永安国民路营业部、石狮八七路营业部、晋江塘岸街营业部、晋江泉安路营业部、南安新华街营业部、云霄云平路营业部、武夷山崇阳路营业部、建瓯中山路营业部、上杭二环路营业部、宁德蕉城南路营业部。汇总时以上述个别会计报表为基础，汇总各项目数额，并抵销相互之间的往来款项及重大内部交易后，编制母公司报表。

### 30、所得税

所得税采用资产负债表债务法进行会计核算。

所得税费用包括当期所得税费用及递延所得税费用。当期所得税费用按应纳税所得额和适用税率计算。递延所得税费用按照资产负债表日资产及负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异予以计提。

(1) 所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，除非应纳税暂时性差异产生是由于商誉的初始确认或是在某一既不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、也不影响会计利润的交易中（该交易不是企业合并）的资产和负债的初始确认下产生的。

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

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

### 31、税项计量依据

公司执行国家规定的税收政策，现行的主要税项是：

#### (1) 所得税

2008 年度以前，公司深圳地区的证券营业部适用的所得税税率为 15%，总部和其他地区证券营业部适用的所得税税率为 33%。根据国税函（2004）964 号《国家税务总局关于华夏证券股份有限公司等证券公司缴纳企业所得税问题的通知》，公司及其各分支机构在公司总部所在地汇总缴纳企业所得税。

2008 年度起，公司实行新的企业所得税法，本公司深圳地区证券营业部根据国务院国发[2007]39 号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，自 2008 年 1 月 1 日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率。其中：原享受企业所得税 15%税率的企业，2008 年按 18%税率执行，2009 年按 20%税率执行，2010 年按 22%税率执行，2011 年按 24%税率执行，2012 年按 25%税率执行，总部和其他地区证

券营业部适用的所得税税率为 25%。根据国税发〔2008〕28 号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》的要求，公司每季度在公司总部所在地预缴税款 50%，另外 50%税款由各分支机构缴纳，年度汇算在公司总部办理。

(2) 营业税金及附加：营业税按应纳营业税收入的 5%计缴。

根据财税〔2004〕203 号《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》，准许证券公司为证券交易所代收的证券交易监管费、代理他人买卖证券代收的证券交易所经手费、为中国证券登记结算公司代收的股东账户开户费、特别转让股票开户费、过户费、B 股结算费、转托管费从其营业税计税营业额中扣除；根据财税〔2006〕172 号《财政部、国家税务总局关于证券投资基金有关营业税问题的通知》，准许证券公司上缴的投资者保护基金从其营业税计税营业额中扣除，按扣除后的净额纳税。

城市建设维护税、教育费附加分别按应纳营业税的 7%、3%计缴。

(3) 车船使用税、房产税、印花税等按税法有关规定缴纳。

## 32、子公司及合营企业

### 控股子公司基本情况

| 全称           | 注册地 | 注册资本          | 业务性质 | 经营范围                                       | 期末投资额           | 持股比例%  | 表决权比例% |
|--------------|-----|---------------|------|--------------------------------------------|-----------------|--------|--------|
| 兴业全球基金管理有限公司 | 上海  | 150,000,000 元 | 基金管理 | 基金募集、基金销售、资产管理和中国证监会许可的其他业务（涉及许可经营的凭许可证经营） | 62,428,839.73 元 | 51.00  | 51.00  |
| 兴业期货有限公司     | 长春  | 110,000,000 元 | 期货经纪 | 商品期货经纪、金融期货经纪                              | 99,623,900.00 元 | 91.55  | 91.55  |
| 福州兴证物业管理有限公司 | 福州  | 500,000 元     | 物业管理 | 物业管理服务                                     | 500,000 元       | 100.00 | 100.00 |
| 兴业创新资本管理有限公司 | 福州  | 100,000,000 元 | 股权投资 | 股权投资、股权投资财务顾问服务                            | 100,000,000 元   | 100.00 | 100.00 |

注 1：2007 年 5 月公司和华商期货经纪有限公司原股东签订协议，收购了长春农贸集团公司、长春宝冠物资回收公司拥有的华商期货经纪有限公司共计 69% 的股权，后又全额认购了增资的 3,000 万元注册资本。增资后，华商期货经纪有限公司注册资本变更为 6,000 万元，公司持有其 84.50% 的股权。中国证监会已于 2007 年 8 月正式核准股权转让和增资事宜。2007 年 9 月 10 日，华商期货经纪有限公司完成了增加注册资本和股权转让的工商变更登记及公司名称的变更登记手续，领取了新的企业法人营业执照和期货

经纪业务许可证，并正式更名为兴业期货有限公司。公司于2007年9月起将兴业期货有限公司纳入合并报表编制的范围。

注2：2008年3月经中国证监会证监许可[2008]6号、[2008]888号批复，公司将所持兴业基金管理有限公司股份转让13.29%给荷兰全球人寿保险国际公司以及兴业基金管理有限公司的股东通过增加现金投资2,200万元、未分配利润转增资本3,000万元等两次增资，兴业基金管理有限公司注册资本由原9,800万元相应变更为15,000万元，本公司持股数由6,300万股增至7,650万股，持股比例由64.29%变更为51%，兴业基金管理有限公司更名为兴业全球基金管理有限公司。

注3：2008年3月根据兴业期货有限公司增资认购协议和修改后的章程规定，兴业期货有限公司注册资本由6,000万元变更为11,000万元，新增资本由本公司于2008年3月20日全额认缴，注册资本变更后，本公司持股由5,070万股变更为10,070万股，持股比例由84.50%变更为91.55%。

注4：2009年11月，公司出资50万元设立全资子公司福州兴证物业管理有限公司。

注5：2010年4月，公司出资1亿元设立全资子公司兴业创新资本管理有限公司。

#### 2007年新增纳入合并范围的子公司情况（单位：人民币元）

| 子公司名称       | 2007年12月31日    |               |               | 2007年9-12月   |             | 纳入合并范围的原因    |
|-------------|----------------|---------------|---------------|--------------|-------------|--------------|
|             | 资产总额           | 负债总额          | 净资产           | 营业收入         | 净利润         |              |
| 同一控制下的子公司   |                |               |               |              |             |              |
| 非同一控制下的子公司  |                |               |               |              |             |              |
| 其中：兴业期货有限公司 | 131,128,579.26 | 83,819,478.19 | 47,309,101.07 | 2,184,078.51 | -706,413.49 | 收购股权，取得实际控制权 |

其中：非同一控制下企业合并形成的子公司的具体情况如下：

#### 购买日账面价值及公允价值（单位：人民币元）

| 子公司名称    | 购买日（账面价值）      |               | 购买日（公允价值）      |               | 公允价值的确定方法 |
|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|-----------|
|          | 可辨认资产总额        | 负债总额          | 可辨认资产总额        | 负债总额          |           |
| 兴业期货有限公司 | 129,292,227.50 | 70,679,427.90 | 121,347,137.22 | 73,331,622.66 | 评估价值      |

根据企业合并准则，非同一控制下企业合并所取得的可辨认资产、负债应以其公允价值计量，公司支付的合并成本等于其所占兴业期货购买日可辨认净资产公允价值的份

额，本次兴业期货调整后的可辨认资产、负债的公允价值编制合并会计报表，具体调整项目如下：

| 项目      | 2007 年 8 月 31 日 |               |
|---------|-----------------|---------------|
|         | 调整前（账面数）        | 调整后（公允价值）     |
| 应收款项    | 935,688.53      | 924,964.88    |
| 固定资产    | 13,538,623.07   | 6,289,752.99  |
| 无形资产    | 981,972.43      | 401,073.35    |
| 递延所得税资产 |                 | 2,480.91      |
| 其他资产    | 306,204.35      | 199,125.97    |
| 应付款项    | 93,839.61       | 2,719,977.61  |
| 代理买卖证券款 | 68,513,258.33   | 68,539,315.09 |

2009 年新增纳入合并范围的子公司情况（单位：人民币元）

| 子公司名称           | 2009 年 12 月 31 日 |        |            | 2009 年 11-12 月 |             | 纳入合并范围的原因 |
|-----------------|------------------|--------|------------|----------------|-------------|-----------|
|                 | 资产总额             | 负债总额   | 净资产        | 营业收入           | 净利润         |           |
| 同一控制下的子公司       |                  |        |            |                |             |           |
| 非同一控制下的子公司      |                  |        |            |                |             |           |
| 其中：福州兴证物业管理有限公司 | 400,269.05       | 835.26 | 399,433.79 |                | -100,566.21 | 新增全资子公司   |

2010 年新增纳入合并范围的子公司情况（单位：人民币元）

| 子公司名称           | 2010 年 6 月 30 日 |            |               | 2010 年 4-6 月 |           | 纳入合并范围的原因 |
|-----------------|-----------------|------------|---------------|--------------|-----------|-----------|
|                 | 资产总额            | 负债总额       | 净资产           | 营业收入         | 净利润       |           |
| 同一控制下的子公司       |                 |            |               |              |           |           |
| 非同一控制下的子公司      |                 |            |               |              |           |           |
| 其中：兴业创新资本管理有限公司 | 100,105,420.00  | 112,400.00 | 99,993,020.00 | 105,500.00   | -6,980.00 | 新增全资子公司   |

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

报告期内主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正

1、根据谨慎性原则，经公司董事会决议批准，自 2008 年 1 月 1 日起，公司将按账龄分析法提取坏账准备的计提比例进行了如下修订：

- (1) 对账龄在一年以内的应收款项余额计提比例由原 1%变更为按 0.5%的比例计提;
- (2) 对账龄一年以上, 二年以内的应收款项余额计提比例由原 2%变更为按 10%计提;
- (3) 对账龄二年以上, 三年以内的应收款项余额计提比例由原 3%变更为按 20%计提;
- (4) 对账龄三年以上的应收款项余额计提比例由原 5%变更为按 50%计提。

公司对此会计估计变更采用未来适用法, 该会计估计变更减少 2008 年当期净利润 1,102,989.55 元。

2、根据谨慎性原则, 经公司董事会决议批准, 公司对 2007 年度以后新购置的通讯设备、电子设备折旧年限由 5 年改为 2 年, 2007 年度以前购入的其折旧年限仍采用 5 年。

公司对此会计估计变更采用未来适用法, 该会计估计变更减少 2007 年当期净利润 6,721,942.59 元。

### 3、重要前期差错追溯更正对报告期各期间净利润、所有者权益的影响

| 项目      | 2009 年 | 2008 年度       | 2007 年度       |
|---------|--------|---------------|---------------|
| 调整所有者权益 |        | -6,853,907.79 | -465,161.70   |
| 调整净利润   |        | -7,336,353.23 | -3,673,438.56 |

追溯调整原因: 2007 年调增所有者权益主要是当年调增基金分仓佣金收入 5,313,139.69 元, 补提当期所得税费用 5,037,524.15 元, 同时更正原将外币业务单独设置账套所产生的汇兑损益误在外币折算差额, 调减当年汇兑收益 3,266,080.22 元。由于外币报表折算差额原已列在所有者权益, 调减汇兑损益并不会减少所有者权益, 因此虽然 2007 年净利润变化较大, 但当年所有者权益减少很小。2008 年调减所有者权益主要是当年补提当期所得税费用 6,306,738.21 元, 冲减递延所得税费用 2,974,109.07 元, 调减基金分仓佣金收入 3,332,301.48 元。

## 六、合并财务报表重要项目的说明

### 1、货币资金及结算备付金

①2010 年 6 月 30 日

| 项 目      | 外币金额 | 汇率 | 折成人民币金额          |
|----------|------|----|------------------|
| 库存现金     |      |    | 93,899.10        |
| 银行存款(自有) |      |    | 3,183,697,288.83 |

| 项 目       | 外币金额          | 汇率      | 折成人民币金额           |
|-----------|---------------|---------|-------------------|
| 其中：人民币    |               |         | 3,173,345,394.82  |
| 美元        | 1,395,124.75  | 6.79090 | 9,474,152.66      |
| 港币        | 1,006,134.13  | 0.87239 | 877,741.35        |
| 银行存款（客户）  |               |         | 15,533,458,711.05 |
| 其中：人民币    |               |         | 15,437,011,717.56 |
| 美元        | 9,410,493.09  | 6.79090 | 63,905,717.52     |
| 港币        | 37,301,294.11 | 0.87239 | 32,541,275.97     |
| 货币资金合计：   |               |         | 18,717,249,898.98 |
| 其中：人民币    |               |         | 18,610,451,011.48 |
| 美元        | 10,805,617.84 |         | 73,379,870.18     |
| 港币        | 38,307,428.24 |         | 33,419,017.32     |
| 结算备付金（自有） |               |         | 367,405,538.96    |
| 其中：人民币    |               |         | 367,405,538.96    |
| 结算备付金（客户） |               |         | 1,943,646,859.40  |
| 其中：人民币    |               |         | 1,927,531,922.91  |
| 美元        | 1,355,960.64  | 6.79090 | 9,208,193.11      |
| 港币        | 7,917,036.39  | 0.87239 | 6,906,743.38      |
| 结算备付金合计   |               |         | 2,311,052,398.36  |
| 其中：人民币    |               |         | 2,294,937,461.87  |
| 美元        | 1,355,960.64  | 6.79090 | 9,208,193.11      |
| 港币        | 7,917,036.39  | 0.87239 | 6,906,743.38      |

②2009年12月31日

| 项 目      | 外币金额          | 汇率      | 折成人民币金额           |
|----------|---------------|---------|-------------------|
| 库存现金     |               |         | 16,414.65         |
| 银行存款（自有） |               |         | 2,155,643,426.74  |
| 其中：人民币   |               |         | 2,143,261,315.35  |
| 美元       | 1,549,105.08  | 6.82820 | 10,577,599.30     |
| 港币       | 2,049,464.02  | 0.88048 | 1,804,512.09      |
| 银行存款（客户） |               |         | 16,348,147,754.08 |
| 其中：人民币   |               |         | 16,240,696,251.27 |
| 美元       | 9,635,444.68  | 6.82820 | 65,792,743.36     |
| 港币       | 47,313,691.92 | 0.88048 | 41,658,759.45     |
| 货币资金合计：  |               |         | 18,503,807,595.47 |

| 项 目       | 外币金额          | 汇率      | 折成人民币金额           |
|-----------|---------------|---------|-------------------|
| 其中：人民币    |               |         | 18,383,973,981.27 |
| 美元        | 11,184,549.76 | 6.82820 | 76,370,342.66     |
| 港币        | 49,363,155.94 | 0.88048 | 43,463,271.54     |
| 结算备付金（自有） |               |         | 270,080,159.68    |
| 其中：人民币    |               |         | 270,080,159.68    |
| 结算备付金（客户） |               |         | 1,950,415,083.57  |
| 其中：人民币    |               |         | 1,925,653,716.12  |
| 美元        | 3,093,302.25  | 6.82820 | 21,121,686.42     |
| 港币        | 4,133,746.40  | 0.88048 | 3,639,681.03      |
| 结算备付金合计   |               |         | 2,220,495,243.25  |
| 其中：人民币    |               |         | 2,195,733,875.80  |
| 美元        | 3,093,302.25  | 6.82820 | 21,121,686.42     |
| 港币        | 4,133,746.40  | 0.88048 | 3,639,681.03      |

③2008 年 12 月 31 日

| 项 目       | 外币金额          | 汇率      | 折成人民币金额           |
|-----------|---------------|---------|-------------------|
| 库存现金      |               |         | 19,125.37         |
| 银行存款（自有）  |               |         | 2,623,218,295.58  |
| 其中：人民币    |               |         | 2,612,227,655.34  |
| 美元        | 1,425,535.64  | 6.83460 | 9,742,965.89      |
| 港币        | 1,414,773.22  | 0.88189 | 1,247,674.35      |
| 银行存款（客户）  |               |         | 7,669,990,169.28  |
| 其中：人民币    |               |         | 7,594,167,976.44  |
| 美元        | 7,253,439.45  | 6.83460 | 49,574,357.27     |
| 港币        | 29,763,162.71 | 0.88189 | 26,247,835.57     |
| 货币资金合计：   |               |         | 10,293,227,590.23 |
| 其中：人民币    |               |         | 10,206,414,757.15 |
| 美元        | 8,678,975.09  | 6.83460 | 59,317,323.16     |
| 港币        | 31,177,935.93 | 0.88189 | 27,495,509.92     |
| 结算备付金（自有） |               |         | 234,831,653.36    |
| 其中：人民币    |               |         | 234,831,653.36    |
| 结算备付金（客户） |               |         | 575,756,471.55    |

| 项 目     | 外币金额         | 汇率      | 折成人民币金额        |
|---------|--------------|---------|----------------|
| 其中：人民币  |              |         | 569,130,764.50 |
| 美元      | 652,667.40   | 6.83460 | 4,460,720.61   |
| 港币      | 2,454,939.32 | 0.88189 | 2,164,986.44   |
| 结算备付金合计 |              |         | 810,588,124.91 |
| 其中：人民币  |              |         | 803,962,417.86 |
| 美元      | 652,667.40   | 6.83460 | 4,460,720.61   |
| 港币      | 2,454,939.32 | 0.88189 | 2,164,986.44   |

④2007 年 12 月 31 日

| 项 目       | 外币金额          | 汇率      | 折成人民币金额           |
|-----------|---------------|---------|-------------------|
| 库存现金      |               |         | 21,988.60         |
| 银行存款（自有）  |               |         | 1,887,602,093.95  |
| 其中：人民币    |               |         | 1,866,916,647.95  |
| 美元        | 2,386,324.93  | 7.30460 | 17,431,149.08     |
| 港币        | 3,475,401.99  | 0.93638 | 3,254,296.92      |
| 银行存款（客户）  |               |         | 13,616,732,635.00 |
| 其中：人民币    |               |         | 13,517,209,818.88 |
| 美元        | 10,245,363.60 | 7.30460 | 74,838,282.95     |
| 港币        | 26,361,662.11 | 0.93638 | 24,684,533.17     |
| 货币资金合计：   |               |         | 15,504,356,717.55 |
| 其中：人民币    |               |         | 15,384,148,455.43 |
| 美元        | 12,631,688.53 | 7.30460 | 92,269,432.03     |
| 港币        | 29,837,064.10 | 0.93638 | 27,938,830.09     |
| 结算备付金（自有） |               |         | 164,511,689.90    |
| 其中：人民币    |               |         | 164,511,689.90    |
| 结算备付金（客户） |               |         | 1,050,579,599.88  |
| 其中：人民币    |               |         | 1,043,786,069.08  |
| 美元        | 853,259.95    | 7.30460 | 6,232,722.63      |
| 港币        | 598,910.88    | 0.93638 | 560,808.17        |

| 项 目     | 外币金额       | 汇率      | 折成人民币金额          |
|---------|------------|---------|------------------|
| 结算备付金合计 |            |         | 1,215,091,289.78 |
| 其中：人民币  |            |         | 1,208,297,758.98 |
| 美元      | 853,259.95 | 7.30460 | 6,232,722.63     |
| 港币      | 598,910.88 | 0.93638 | 560,808.17       |

(1) 各期期末银行存款中无短期拆入或临时存入的大额款项；

(2) 各期期末银行存款中包含兴业全球基金管理有限公司存放在兴业银行股份有限公司上海分行开立的风险准备金专户的资金，2010年6月末余额160,572,260.74元（其中存期大于三个月的定期存款159,000,000.00元），2009年末余额129,527,529.68元（其中存期大于三个月的定期存款127,000,000.00元），2008年末余额936,961.06元，2007年末余额28,402,669.97元。该专户资金的提取、划转等程序均需要告知相关基金托管银行，属于使用目的受限的资产。兴业全球基金管理有限公司2010年6月末有存期大于三个月的定期存款为人民币80,000,000.00元，2009年末余额250,000,000.00元，2008年末余额197,000,000.00元。

(3) 货币资金和结算备付金2009年末余额较2008年末余额增加86.64%，主要是受证券市场影响，客户资金增加所致；2008年末余额较2007年末余额减少33.59%，主要是受证券市场影响，客户资金减少所致。

## 2、交易性金融资产

(1) 2010年6月30日

| 项 目     | 期末公允价值           | 年初公允价值           | 当期变动            | 初始成本             |
|---------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 债券      | 1,646,034,308.25 | 1,128,324,539.11 | 23,250,876.83   | 1,620,966,084.29 |
| 基金      | 14,505,000.00    | 1,280,002,966.72 | -497,966.72     | 15,000,000.00    |
| 权益工具    | 456,617,232.44   | 656,793,754.71   | -152,005,859.09 | 529,513,420.80   |
| 其他      |                  |                  |                 |                  |
| 合 计     | 2,117,156,540.69 | 3,065,121,260.54 | -129,252,948.98 | 2,165,479,505.09 |
| 其中：抵押证券 | 857,330,248.00   | 664,338,292.00   |                 |                  |

①交易性金融资产期末公允价值比年初减少30.93%，主要是受证券市场影响，公允价值大幅下降所致。

②截止 2010 年 6 月 30 日，公司交易性金融资产中被质押的证券为 09 虞水债、09 沈国投债、10 辽源债、09 常高新、09 国脉 CP01、09 悦达债、09 海投债、09 春华债、09 鲁商债、09 潍投债、09 六城投、08 苏高新、09 苏高新、09 复地债、09 富力债，质押证券账面价值为 857,330,248.00 元。

(2) 2009 年 12 月 31 日

| 项 目     | 年末公允价值           | 年初公允价值           | 当期变动           | 初始成本             |
|---------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 债券      | 1,128,324,539.11 | 686,054,146.62   | -11,036,087.67 | 1,126,507,191.98 |
| 基金      | 1,280,002,966.72 | 23,614,758.67    | 6,674,105.17   | 1,280,000,000.00 |
| 权益工具    | 656,793,754.71   | 296,290,252.34   | 210,502,739.59 | 577,684,083.98   |
| 其他      |                  |                  |                |                  |
| 合 计     | 3,065,121,260.54 | 1,005,959,157.63 | 206,140,757.09 | 2,984,191,275.96 |
| 其中：抵押证券 | 664,338,292.00   | 5,170,000.00     |                |                  |

①交易性金融资产年末公允价值比年初增加 204.70%，主要是受证券市场影响，公允价值大幅回升及增加证券投资所致。

②截止 2009 年 12 月 31 日，公司交易性金融资产中被质押的证券为 09 海龙 CP01、09 新水电 CP01、09 湘华菱 CP01、09 农六师 CP02、09 晨鸣 MTN1、09 攀钢 MTN1、09 中节能 MTN1、09 集通 CP02、09 六安城投债、08 海航债、08 苏高新、09 苏高新、09 复地债、09 富力债，质押证券账面价值为 664,338,292.00 元。

(3) 2008 年度

| 项 目     | 年末公允价值           | 年初公允价值           | 当期变动            | 初始成本             |
|---------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 债券      | 686,054,146.62   | 51,235,791.07    | 12,882,962.82   | 673,200,711.82   |
| 基金      | 23,614,758.67    | 100,000,000.00   | -6,671,138.45   | 30,285,897.12    |
| 权益工具    | 296,290,252.34   | 2,095,972,110.72 | -479,104,042.54 | 427,683,321.20   |
| 其他      |                  | 73,879.65        | 1,447.29        |                  |
| 合 计     | 1,005,959,157.63 | 2,247,281,781.44 | -472,890,770.88 | 1,131,169,930.14 |
| 其中：抵押证券 | 5,170,000.00     |                  |                 |                  |

①交易性金融资产年末公允价值比年初减少 55.24%，主要是受证券市场影响，公允价值大幅下跌及减少证券投资所致。

②截止 2008 年 12 月 31 日，公司交易性金融资产中被质押的证券为 07 国债 11，质押证券账面价值为 5,170,000.00 元。

(4) 2007 年度

| 项 目     | 年末公允价值           | 年初公允价值         | 当期变动           | 初始成本             |
|---------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 债券      | 51,235,791.07    |                | -30,975.31     | 51,265,319.09    |
| 基金      | 100,000,000.00   | 5,274,383.52   |                | 100,000,000.00   |
| 权益工具    | 2,095,972,110.72 | 410,204,382.66 | 284,688,594.82 | 1,748,261,137.04 |
| 其他      | 73,879.65        |                | 217,727,340.31 | 75,326.94        |
| 合 计     | 2,247,281,781.44 | 415,478,766.18 | 502,384,959.82 | 1,899,601,783.07 |
| 其中：抵押证券 |                  |                |                |                  |

交易性金融资产年末公允价值比年初增加 440.89%，主要是受证券市场影响，公允价值大幅上升及增加证券投资所致。

3、买入返售金融资产

(1) 按类别披露

| 项 目          | 2010 年 6 月 30 日 | 2009 年 12 月 31 日 | 2008 年 12 月 31 日 | 2007 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 证券           |                 |                  | 4,000,000.00     |                  |
| 票据           |                 |                  |                  |                  |
| 其他           |                 |                  |                  |                  |
| 减：坏账准备       |                 |                  |                  |                  |
| 买入返售金融资产账面价值 |                 |                  | 4,000,000.00     |                  |

(2) 按交易场所披露

| 项 目       | 2010 年 6 月 30 日 | 2009 年 12 月 31 日 | 2008 年 12 月 31 日 | 2007 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 上海证券交易所市场 |                 |                  | 4,000,000.00     |                  |
| 银行间同业市场   |                 |                  |                  |                  |
| 合 计       |                 |                  | 4,000,000.00     |                  |

4、应收利息

| 项 目        | 2010 年 6 月 30 日 | 2009 年 12 月 31 日 | 2008 年 12 月 31 日 | 2007 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 银行存款利息     | 8,461,379.13    | 9,843,281.20     | 5,779,846.62     | 8,853,984.29     |
| 交易性金融资产利息  | 35,641,604.06   | 16,149,607.24    | 7,019,011.38     | 527,767.85       |
| 可供出售金融资产利息 | 31,901.00       | 11,570.00        | 11,570.00        |                  |
| 合 计        | 44,134,884.19   | 26,004,458.44    | 12,810,428.00    | 9,381,752.14     |

2010年6月末应收利息比2009年末增长69.72%，主要是由于持有的固定收益类交易性金融资产增加所致；2009年末应收利息比2008年末增长102.99%，主要是由于客户资产增长和持有的固定收益类交易性金融资产增加所致；2008年末应收利息比2007年末增长36.55%，主要是由于持有的固定收益类交易性金融资产增加所致。

#### 5、存出保证金

| 项 目   | 2010年6月30日     | 2009年12月31日    | 2008年12月31日    | 2007年12月31日    |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 交易保证金 | 248,349,067.14 | 247,770,677.21 | 107,224,164.71 | 250,398,687.52 |
| 履约保证金 | 17,962,481.74  | 6,689,859.83   | 7,942,921.63   | 656,547,110.15 |
| 合 计   | 266,311,548.88 | 254,460,537.04 | 115,167,086.34 | 906,945,797.67 |

(1) 存出保证金 2009 年末比 2008 年末增加 120.95%，主要是受证券市场交易量上升的影响增加交易保证金所致；2008 年末比 2007 年末减少 87.30%，主要是受证券市场交易量下降的影响以及收回创设权证保证金所致。

#### (2) 交易保证金分交易场所列示

| 项 目     | 2010年6月30日     | 2009年12月31日    | 2008年12月31日    | 2007年12月31日    |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 上海证券交易所 | 10,414,842.32  | 9,944,999.40   | 8,841,623.18   | 9,628,074.72   |
| 深圳证券交易所 | 237,534,224.82 | 237,425,677.81 | 97,982,541.53  | 240,370,612.80 |
| 其他交易场所  | 400,000.00     | 400,000.00     | 400,000.00     | 400,000.00     |
| 合 计     | 248,349,067.14 | 247,770,677.21 | 107,224,164.71 | 250,398,687.52 |

#### 6、可供出售金融资产

##### (1) 2010 年 6 月 30 日

| 项 目     | 期末公允价值         | 年初公允价值         | 当期变动           | 初始成本           |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 债券      | 1,012,819.00   | 1,015,127.00   | -2,308.00      | 980,000.00     |
| 基金      | 241,121,282.77 | 200,157,501.25 | -29,299,316.57 | 221,162,888.18 |
| 权益工具    | 162,403,933.83 | 235,517,501.67 | -49,436,791.12 | 143,989,175.36 |
| 其他      | 30,000,000.00  |                |                | 30,000,000.00  |
| 合 计     | 434,538,035.60 | 436,690,129.92 | -78,738,415.69 | 396,132,063.54 |
| 其中：抵押证券 |                |                |                |                |

(2) 2009 年 12 月 31 日

| 项 目     | 年末公允价值         | 年初公允价值         | 当期变动           | 初始成本           |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 债券      | 1,015,127.00   | 1,031,785.00   | -16,658.00     | 980,000.00     |
| 基金      | 200,157,501.25 | 137,787,927.34 | 39,625,531.99  | 176,974,080.65 |
| 权益工具    | 235,517,501.67 | 30,507,331.89  | 63,928,964.50  | 168,581,753.64 |
| 其他      |                |                |                |                |
| 合 计     | 436,690,129.92 | 169,327,044.23 | 103,537,838.49 | 346,535,834.29 |
| 其中：抵押证券 |                |                |                |                |

可供出售金融资产年末公允价值比年初增加 157.90%，主要是受证券市场的影响，公允价值大幅回升及增加证券投资所致。

(3) 2008 年 12 月 31 日

| 项 目     | 年末公允价值         | 年初公允价值         | 当期变动            | 初始成本           |
|---------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 债券      | 1,031,785.00   | 980,000.00     | 51,785.00       | 980,000.00     |
| 基金      | 137,787,927.34 | 144,339,237.87 | -60,360,573.89  | 154,230,038.73 |
| 权益工具    | 30,507,331.89  | 264,141,365.59 | -124,465,555.86 | 63,840,348.36  |
| 其他      |                |                |                 |                |
| 合 计     | 169,327,044.23 | 409,460,603.46 | -184,774,344.75 | 219,050,387.09 |
| 其中：抵押证券 |                |                |                 |                |

可供出售金融资产年末公允价值比年初减少 58.65%，主要是受证券市场的影响，公允价值大幅下跌及减少证券投资所致。

(4) 2007 年 12 月 31 日

| 项 目     | 年末公允价值         | 年初公允价值         | 当期变动          | 初始成本           |
|---------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 债券      | 980,000.00     | 980,000.00     |               | 980,000.00     |
| 基金      | 144,339,237.87 | 89,581,985.97  | 13,969,456.36 | 100,420,775.37 |
| 权益工具    | 264,141,365.59 | 82,685,519.42  | 56,546,304.65 | 173,008,826.20 |
| 其他      |                |                |               |                |
| 合 计     | 409,460,603.46 | 173,247,505.39 | 70,515,761.01 | 274,409,601.57 |
| 其中：抵押证券 |                |                |               |                |

可供出售金融资产年末公允价值比年初增加 136.34%，主要是受证券市场的影响，公允价值大幅回升及增加证券投资所致。

## 7、长期股权投资

### (1) 项目列示

#### ①2010年6月30日

| 项目           | 2009年12月31日   | 本期增加 | 本期减少 | 2010年6月30日    |
|--------------|---------------|------|------|---------------|
| 南方基金管理有限公司   | 18,800,000.00 |      |      | 18,800,000.00 |
| 其他法人股        | 80,000.00     |      |      | 80,000.00     |
| 减：长期股权投资减值准备 | 80,000.00     |      |      | 80,000.00     |
| 长期股权投资净额     | 18,800,000.00 |      |      | 18,800,000.00 |

#### ②2009年12月31日

| 项目            | 2008年12月31日   | 本期增加 | 本期减少         | 2009年12月31日   |
|---------------|---------------|------|--------------|---------------|
| 南方基金管理有限公司    | 18,800,000.00 |      |              | 18,800,000.00 |
| 深圳市百山创业投资有限公司 | 5,550,830.89  |      | 5,550,830.89 |               |
| 其他法人股         | 80,000.00     |      |              | 80,000.00     |
| 减：长期股权投资减值准备  | 80,000.00     |      |              | 80,000.00     |
| 长期股权投资净额      | 24,350,830.89 |      | 5,550,830.89 | 18,800,000.00 |

2009年末公司已将所持有的深圳市百山创业投资有限公司的股权进行转让，目前相关工商变更手续正在办理中。

#### ③2008年12月31日

| 项目            | 2007年12月31日   | 本期增加 | 本期减少 | 2008年12月31日   |
|---------------|---------------|------|------|---------------|
| 南方基金管理有限公司    | 18,800,000.00 |      |      | 18,800,000.00 |
| 深圳市百山创业投资有限公司 | 5,550,830.89  |      |      | 5,550,830.89  |
| 其他法人股         | 80,000.00     |      |      | 80,000.00     |
| 减：长期股权投资减值准备  | 80,000.00     |      |      | 80,000.00     |
| 长期股权投资净额      | 24,350,830.89 |      |      | 24,350,830.89 |

#### ④2007年12月31日

| 项目            | 2006年12月31日   | 本期增加 | 本期减少       | 2007年12月31日   |
|---------------|---------------|------|------------|---------------|
| 南方基金管理有限公司    | 18,800,000.00 |      |            | 18,800,000.00 |
| 深圳市百山创业投资有限公司 | 5,550,830.89  |      |            | 5,550,830.89  |
| 其他法人股         | 1,036,196.83  |      | 956,196.83 | 80,000.00     |
| 减：长期股权投资减值准备  | 1,036,196.83  |      | 956,196.83 | 80,000.00     |
| 长期股权投资净额      | 24,350,830.89 |      |            | 24,350,830.89 |

## (2) 按行业分类列示

| 类别 | 2010年6月30日 |               | 2009年12月31日 |               | 2008年12月31日 |               | 2007年12月31日 |               |
|----|------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
|    | 被投资公司个数    | 金额            | 被投资公司个数     | 金额            | 被投资公司个数     | 金额            | 被投资公司个数     | 金额            |
| 金融 | 1          | 18,800,000.00 | 1           | 18,800,000.00 | 1           | 18,800,000.00 | 1           | 18,800,000.00 |
| 其他 | 1          |               | 1           |               | 2           | 5,550,830.89  | 2           | 5,550,830.89  |
| 合计 | 2          | 18,800,000.00 | 2           | 18,800,000.00 | 3           | 24,350,830.89 | 3           | 24,350,830.89 |

## 8、投资性房地产

## (1) 2010年6月30日

| 项 目                | 2009年12月31日  | 本期增加      | 本期减少 | 2010年6月30日   |
|--------------------|--------------|-----------|------|--------------|
| 一、原价合计             | 3,808,000.00 |           |      | 3,808,000.00 |
| 1、房屋、建筑物           | 3,808,000.00 |           |      | 3,808,000.00 |
| 2、土地使用权            |              |           |      |              |
| 二、累计折旧和累计摊销合计      | 1,679,818.11 | 43,138.80 |      | 1,722,956.91 |
| 1、房屋、建筑物           | 1,679,818.11 | 43,138.80 |      | 1,722,956.91 |
| 2、土地使用权            |              |           |      |              |
| 三、投资性房地产减值准备累计金额合计 |              |           |      |              |
| 1、房屋、建筑物           |              |           |      |              |
| 2、土地使用权            |              |           |      |              |
| 四、投资性房地产账面价值合计     | 2,128,181.89 |           |      | 2,085,043.09 |
| 1、房屋、建筑物           | 2,128,181.89 |           |      | 2,085,043.09 |
| 2、土地使用权            |              |           |      |              |

本公司投资性房地产无质押、抵押和担保情况。

## (2) 2009年12月31日

| 项 目           | 2008年12月31日  | 本期增加      | 本期减少 | 2009年12月31日  |
|---------------|--------------|-----------|------|--------------|
| 一、原价合计        | 3,808,000.00 |           |      | 3,808,000.00 |
| 1、房屋、建筑物      | 3,808,000.00 |           |      | 3,808,000.00 |
| 2、土地使用权       |              |           |      |              |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | 1,593,540.51 | 86,277.60 |      | 1,679,818.11 |
| 1、房屋、建筑物      | 1,593,540.51 | 86,277.60 |      | 1,679,818.11 |
| 2、土地使用权       |              |           |      |              |

| 项 目                | 2008 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2009 年 12 月 31 日 |
|--------------------|------------------|------|------|------------------|
| 三、投资性房地产减值准备累计金额合计 |                  |      |      |                  |
| 1、房屋、建筑物           |                  |      |      |                  |
| 2、土地使用权            |                  |      |      |                  |
| 四、投资性房地产账面价值合计     | 2,214,459.49     |      |      | 2,128,181.89     |
| 1、房屋、建筑物           | 2,214,459.49     |      |      | 2,128,181.89     |
| 2、土地使用权            |                  |      |      |                  |

(3) 2008 年 12 月 31 日

| 项 目                | 2007 年 12 月 31 日 | 本期增加      | 本期减少 | 2008 年 12 月 31 日 |
|--------------------|------------------|-----------|------|------------------|
| 一、原价合计             | 3,808,000.00     |           |      | 3,808,000.00     |
| 1、房屋、建筑物           | 3,808,000.00     |           |      | 3,808,000.00     |
| 2、土地使用权            |                  |           |      |                  |
| 二、累计折旧和累计摊销合计      | 1,507,262.91     | 86,277.60 |      | 1,593,540.51     |
| 1、房屋、建筑物           | 1,507,262.91     | 86,277.60 |      | 1,593,540.51     |
| 2、土地使用权            |                  |           |      |                  |
| 三、投资性房地产减值准备累计金额合计 |                  |           |      |                  |
| 1、房屋、建筑物           |                  |           |      |                  |
| 2、土地使用权            |                  |           |      |                  |
| 四、投资性房地产账面价值合计     | 2,300,737.09     |           |      | 2,214,459.49     |
| 1、房屋、建筑物           | 2,300,737.09     |           |      | 2,214,459.49     |
| 2、土地使用权            |                  |           |      |                  |

(3) 2007 年 12 月 31 日

| 项 目                | 2006 年 12 月 31 日 | 本期增加      | 本期减少 | 2007 年 12 月 31 日 |
|--------------------|------------------|-----------|------|------------------|
| 一、原价合计             | 3,808,000.00     |           |      | 3,808,000.00     |
| 1、房屋、建筑物           | 3,808,000.00     |           |      | 3,808,000.00     |
| 2、土地使用权            |                  |           |      |                  |
| 二、累计折旧和累计摊销合计      | 1,409,724.09     | 97,538.82 |      | 1,507,262.91     |
| 1、房屋、建筑物           | 1,409,724.09     | 97,538.82 |      | 1,507,262.91     |
| 2、土地使用权            |                  |           |      |                  |
| 三、投资性房地产减值准备累计金额合计 |                  |           |      |                  |
| 1、房屋、建筑物           |                  |           |      |                  |

| 项 目            | 2006年12月31日  | 本期增加 | 本期减少 | 2007年12月31日  |
|----------------|--------------|------|------|--------------|
| 2、土地使用权        |              |      |      |              |
| 四、投资性房地产账面价值合计 | 2,398,275.91 |      |      | 2,300,737.09 |
| 1、房屋、建筑物       | 2,398,275.91 |      |      | 2,300,737.09 |
| 2、土地使用权        |              |      |      |              |

## 9、固定资产及在建工程

### (1) 2010年6月30日

| 项 目              | 2009年12月31日    | 本期增加          | 本期减少          | 2010年6月30日     |
|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、原价合计           | 814,686,111.03 | 45,269,945.15 | 26,917,157.56 | 833,038,898.62 |
| 1、房屋、建筑物         | 551,244,098.88 | 5,337,987.80  |               | 556,582,086.68 |
| 其中：在建工程          |                | 5,283,970.80  |               | 5,283,970.80   |
| 2、机器设备           | 236,351,012.00 | 34,922,479.58 | 24,632,917.68 | 246,640,573.90 |
| 3、交通运输设备         | 13,743,262.36  | 3,813,630.61  | 1,960,163.22  | 15,596,729.75  |
| 4、其他设备           | 13,347,737.79  | 1,195,847.16  | 324,076.66    | 14,219,508.29  |
| 二、累计折旧合计         | 220,160,442.49 | 26,913,072.16 | 9,887,516.91  | 237,185,997.74 |
| 1、房屋、建筑物         | 35,472,754.93  | 7,347,756.90  |               | 42,820,511.83  |
| 2、机器设备           | 172,966,705.40 | 17,999,482.83 | 8,790,723.15  | 182,175,465.08 |
| 3、交通运输设备         | 5,220,553.91   | 749,105.59    | 1,060,704.20  | 4,908,955.30   |
| 4、其他设备           | 6,500,428.25   | 816,726.84    | 36,089.56     | 7,281,065.53   |
| 三、固定资产减值准备累计金额合计 | 10,960,237.25  |               |               | 10,960,237.25  |
| 1、房屋、建筑物         | 10,960,237.25  |               |               | 10,960,237.25  |
| 其中：在建工程          |                |               |               |                |
| 2、机器设备           |                |               |               |                |
| 3、交通运输设备         |                |               |               |                |
| 4、其他设备           |                |               |               |                |
| 四、固定资产账面价值合计     | 583,565,431.29 |               |               | 584,892,663.63 |
| 1、房屋、建筑物         | 504,811,106.70 |               |               | 502,801,337.60 |

| 项 目      | 2009年12月31日   | 本期增加 | 本期减少 | 2010年6月30日    |
|----------|---------------|------|------|---------------|
| 其中：在建工程  |               |      |      | 5,283,970.80  |
| 2、机器设备   | 63,384,306.60 |      |      | 64,465,108.82 |
| 3、交通运输设备 | 8,522,708.45  |      |      | 10,687,774.45 |
| 4、其他设备   | 6,847,309.54  |      |      | 6,938,442.76  |

上海证大五道口广场办公用房原值中 223,000,000.00 元做为抵押物向上海银行办理按揭借款。

(2) 2009 年 12 月 31 日

| 项 目              | 2008年12月31日    | 本期增加           | 本期减少           | 2009年12月31日    |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、原价合计           | 750,279,948.41 | 538,173,183.97 | 473,767,021.35 | 814,686,111.03 |
| 1、房屋、建筑物         | 495,813,046.24 | 484,198,607.56 | 428,767,554.92 | 551,244,098.88 |
| 其中：在建工程          | 396,257,777.97 | 32,266,129.46  | 428,523,907.43 |                |
| 2、机器设备           | 232,895,800.51 | 45,315,971.68  | 41,860,760.19  | 236,351,012.00 |
| 3、交通运输设备         | 13,319,337.36  | 1,764,517.57   | 1,340,592.57   | 13,743,262.36  |
| 4、其他设备           | 8,251,764.30   | 6,894,087.16   | 1,798,113.67   | 13,347,737.79  |
| 二、累计折旧合计         | 211,595,245.01 | 50,885,751.52  | 42,320,554.04  | 220,160,442.49 |
| 1、房屋、建筑物         | 26,753,834.89  | 8,810,987.67   | 92,067.63      | 35,472,754.93  |
| 2、机器设备           | 173,506,192.25 | 39,071,166.44  | 39,610,653.29  | 172,966,705.40 |
| 3、交通运输设备         | 4,620,787.08   | 1,406,594.43   | 806,827.60     | 5,220,553.91   |
| 4、其他设备           | 6,714,430.79   | 1,597,002.98   | 1,811,005.52   | 6,500,428.25   |
| 三、固定资产减值准备累计金额合计 | 10,960,237.25  |                |                | 10,960,237.25  |
| 1、房屋、建筑物         | 10,960,237.25  |                |                | 10,960,237.25  |
| 其中：在建工程          |                |                |                |                |
| 2、机器设备           |                |                |                |                |
| 3、交通运输设备         |                |                |                |                |
| 4、其他设备           |                |                |                |                |
| 四、固定资产账面价值合计     | 527,724,466.15 |                |                | 583,565,431.29 |

| 项 目      | 2008年12月31日    | 本期增加 | 本期减少 | 2009年12月31日    |
|----------|----------------|------|------|----------------|
| 1、房屋、建筑物 | 458,098,974.10 |      |      | 504,811,106.70 |
| 其中：在建工程  | 396,257,777.97 |      |      |                |
| 2、机器设备   | 59,389,608.26  |      |      | 63,384,306.60  |
| 3、交通运输设备 | 8,698,550.28   |      |      | 8,522,708.45   |
| 4、其他设备   | 1,537,333.51   |      |      | 6,847,309.54   |

本年增加在建工程主要是福州房产的装修款，本年减少的在建工程主要是上海房产装修完成，交付使用而结转到固定资产。

(3) 2008年12月31日

| 项 目              | 2007年12月31日    | 本期增加           | 本期减少          | 2008年12月31日    |
|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、原价合计           | 634,990,793.95 | 168,265,792.58 | 52,976,638.12 | 750,279,948.41 |
| 1、房屋、建筑物         | 372,847,811.77 | 131,324,778.77 | 8,359,544.30  | 495,813,046.24 |
| 其中：在建工程          | 266,703,550.50 | 131,324,778.77 | 1,770,551.30  | 396,257,777.97 |
| 2、机器设备           | 244,703,026.38 | 30,199,721.44  | 42,006,947.31 | 232,895,800.51 |
| 3、交通运输设备         | 8,892,242.73   | 5,747,236.14   | 1,320,141.51  | 13,319,337.36  |
| 4、其他设备           | 8,547,713.07   | 994,056.23     | 1,290,005.00  | 8,251,764.30   |
| 二、累计折旧合计         | 209,077,145.55 | 45,636,483.54  | 43,118,384.08 | 211,595,245.01 |
| 1、房屋、建筑物         | 25,447,448.23  | 2,810,229.12   | 1,503,842.46  | 26,753,834.89  |
| 2、机器设备           | 171,933,018.48 | 41,037,964.67  | 39,464,790.90 | 173,506,192.25 |
| 3、交通运输设备         | 4,386,996.40   | 1,341,714.96   | 1,107,924.28  | 4,620,787.08   |
| 4、其他设备           | 7,309,682.44   | 446,574.79     | 1,041,826.44  | 6,714,430.79   |
| 三、固定资产减值准备累计金额合计 | 14,160,007.45  |                | 3,199,770.20  | 10,960,237.25  |
| 1、房屋、建筑物         | 14,160,007.45  |                | 3,199,770.20  | 10,960,237.25  |
| 其中：在建工程          |                |                |               |                |
| 2、机器设备           |                |                |               |                |
| 3、交通运输设备         |                |                |               |                |
| 4、其他设备           |                |                |               |                |
| 四、固定资产账面价值合计     | 411,753,640.95 |                |               | 527,724,466.15 |
| 1、房屋、建筑物         | 333,240,356.09 |                |               | 458,098,974.10 |
| 其中：在建工程          | 266,703,550.50 |                |               | 396,257,777.97 |

| 项 目      | 2007 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2008 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------|------|------------------|
| 2、机器设备   | 72,770,007.90    |      |      | 59,389,608.26    |
| 3、交通运输设备 | 4,505,246.33     |      |      | 8,698,550.28     |
| 4、其他设备   | 1,238,030.63     |      |      | 1,537,333.51     |

本年增加在建工程主要是购入上海房产的购置支出和装修支出。

(4) 2007 年 12 月 31 日

| 项 目              | 2006 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期减少          | 2007 年 12 月 31 日 |
|------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、原价合计           | 315,952,575.51   | 358,402,210.53 | 39,363,992.09 | 634,990,793.95   |
| 1、房屋、建筑物         | 97,581,263.29    | 278,348,462.28 | 3,081,913.80  | 372,847,811.77   |
| 其中：在建工程          |                  | 266,703,550.50 |               | 266,703,550.50   |
| 2、机器设备           | 201,433,528.77   | 66,122,155.35  | 22,852,657.74 | 244,703,026.38   |
| 3、交通运输设备         | 7,649,740.29     | 3,769,636.00   | 2,527,133.56  | 8,892,242.73     |
| 4、其他设备           | 9,288,043.16     | 10,161,956.90  | 10,902,286.99 | 8,547,713.07     |
| 二、累计折旧合计         | 211,101,916.42   | 22,241,027.70  | 24,265,798.57 | 209,077,145.55   |
| 1、房屋、建筑物         | 22,380,862.37    | 3,807,008.58   | 740,422.72    | 25,447,448.23    |
| 2、机器设备           | 175,344,899.01   | 13,262,932.22  | 16,674,812.75 | 171,933,018.48   |
| 3、交通运输设备         | 5,152,341.58     | 1,210,546.14   | 1,975,891.32  | 4,386,996.40     |
| 4、其他设备           | 8,223,813.46     | 3,960,540.76   | 4,874,671.78  | 7,309,682.44     |
| 三、固定资产减值准备累计金额合计 | 10,960,237.25    | 3,199,770.20   |               | 14,160,007.45    |
| 1、房屋、建筑物         | 10,960,237.25    | 3,199,770.20   |               | 14,160,007.45    |
| 其中：在建工程          |                  |                |               |                  |
| 2、机器设备           |                  |                |               |                  |
| 3、交通运输设备         |                  |                |               |                  |
| 4、其他设备           |                  |                |               |                  |
| 四、固定资产账面价值合计     | 93,890,421.84    |                |               | 411,753,640.95   |
| 1、房屋、建筑物         | 64,240,163.67    |                |               | 333,240,356.09   |
| 其中：在建工程          |                  |                |               | 266,703,550.50   |
| 2、机器设备           | 26,088,629.76    |                |               | 72,770,007.90    |
| 3、交通运输设备         | 2,497,398.71     |                |               | 4,505,246.33     |
| 4、其他设备           | 1,064,229.70     |                |               | 1,238,030.63     |

本年增加在建工程主要是购入福州房产和上海房产的购置支出。

# 10、无形资产

(1) 2010 年 6 月 30 日

| 项 目              | 2009 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2010 年 6 月 30 日 |
|------------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 一、原价合计           | 22,235,052.17    | 38,000.00    | 2,759,463.00 | 19,513,589.17   |
| 1、交易席位费          | 22,191,652.17    |              | 2,759,463.00 | 19,432,189.17   |
| (1) 上海证券交易所      | 8,163,652.17     |              | 809,463.00   | 7,354,189.17    |
| 其中：A 股           | 7,029,832.17     |              | 806,665.50   | 6,223,166.67    |
| B 股              | 1,133,820.00     |              | 2,797.50     | 1,131,022.50    |
| (2) 深圳证券交易所      | 13,878,000.00    |              | 1,800,000.00 | 12,078,000.00   |
| 其中：A 股           | 13,278,000.00    |              | 1,800,000.00 | 11,478,000.00   |
| B 股              | 600,000.00       |              |              | 600,000.00      |
| (3) 其他交易场所       | 150,000.00       |              | 150,000.00   |                 |
| 2、其他             | 43,400.00        | 38,000.00    |              | 81,400.00       |
| 二、累计摊销额合计        | 17,587,507.73    | 1,059,991.54 | 2,759,090.00 | 15,888,409.27   |
| 1、交易席位费          | 17,584,976.04    | 1,056,871.51 | 2,759,090.00 | 15,882,757.55   |
| (1) 上海证券交易所      | 6,966,376.14     | 371,888.18   | 809,090.00   | 6,529,174.32    |
| 其中：A 股           | 5,999,784.31     | 311,500.14   | 806,665.50   | 5,504,618.95    |
| B 股              | 966,591.83       | 60,388.04    | 2,424.50     | 1,024,555.37    |
| (2) 深圳证券交易所      | 10,469,849.90    | 683,733.33   | 1,800,000.00 | 9,353,583.23    |
| 其中：A 股           | 9,959,849.90     | 628,733.33   | 1,800,000.00 | 8,788,583.23    |
| B 股              | 510,000.00       | 55,000.00    |              | 565,000.00      |
| (3) 其他交易场所       | 148,750.00       | 1,250.00     | 150,000.00   |                 |
| 2、其他             | 2,531.69         | 3,120.03     |              | 5,651.72        |
| 三、无形资产减值准备累计金额合计 |                  |              |              |                 |
| 1、交易席位费          |                  |              |              |                 |
| (1) 上海证券交易所      |                  |              |              |                 |
| 其中：A 股           |                  |              |              |                 |
| B 股              |                  |              |              |                 |
| (2) 深圳证券交易所      |                  |              |              |                 |
| 其中：A 股           |                  |              |              |                 |
| B 股              |                  |              |              |                 |

| 项 目          | 2009 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2010 年 6 月 30 日 |
|--------------|------------------|------|------|-----------------|
| (3) 其他交易场所   |                  |      |      |                 |
| 2、其他         |                  |      |      |                 |
| 四、无形资产账面价值合计 | 4,647,544.44     |      |      | 3,625,179.90    |
| 1、交易席位费      | 4,606,676.13     |      |      | 3,549,431.62    |
| (1) 上海证券交易所  | 1,197,276.03     |      |      | 825,014.85      |
| 其中：A 股       | 1,030,047.86     |      |      | 718,547.72      |
| B 股          | 167,228.17       |      |      | 106,467.13      |
| (2) 深圳证券交易所  | 3,408,150.10     |      |      | 2,724,416.77    |
| 其中：A 股       | 3,318,150.10     |      |      | 2,689,416.77    |
| B 股          | 90,000.00        |      |      | 35,000.00       |
| (3) 其他交易场所   | 1,250.00         |      |      |                 |
| 2、其他         | 40,868.31        |      |      | 75,748.28       |

(2) 2009 年 12 月 31 日

| 项 目         | 2008 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少   | 2009 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|--------------|--------|------------------|
| 一、原价合计      | 22,192,132.17    | 43,400.00    | 480.00 | 22,235,052.17    |
| 1、交易席位费     | 22,192,132.17    |              | 480.00 | 22,191,652.17    |
| (1) 上海证券交易所 | 8,164,132.17     |              | 480.00 | 8,163,652.17     |
| 其中：A 股      | 7,029,832.17     |              |        | 7,029,832.17     |
| B 股         | 1,134,300.00     |              | 480.00 | 1,133,820.00     |
| (2) 深圳证券交易所 | 13,878,000.00    |              |        | 13,878,000.00    |
| 其中：A 股      | 13,278,000.00    |              |        | 13,278,000.00    |
| B 股         | 600,000.00       |              |        | 600,000.00       |
| (3) 其他交易场所  | 150,000.00       |              |        | 150,000.00       |
| 2、其他        |                  | 43,400.00    |        | 43,400.00        |
| 二、累计摊销额合计   | 15,329,935.36    | 2,257,940.37 | 368.00 | 17,587,507.73    |
| 1、交易席位费     | 15,329,935.36    | 2,255,408.68 | 368.00 | 17,584,976.04    |
| (1) 上海证券交易所 | 6,132,884.19     | 833,859.95   | 368.00 | 6,966,376.14     |
| 其中：A 股      | 5,286,980.18     | 712,804.13   |        | 5,999,784.31     |
| B 股         | 845,904.01       | 121,055.82   | 368.00 | 966,591.83       |
| (2) 深圳证券交易所 | 9,063,301.17     | 1,406,548.73 |        | 10,469,849.90    |
| 其中：A 股      | 8,613,301.17     | 1,346,548.73 |        | 9,959,849.90     |

| 项 目              | 2008 年 12 月 31 日 | 本期增加      | 本期减少 | 2009 年 12 月 31 日 |
|------------------|------------------|-----------|------|------------------|
| B 股              | 450,000.00       | 60,000.00 |      | 510,000.00       |
| (3) 其他交易场所       | 133,750.00       | 15,000.00 |      | 148,750.00       |
| 2、其他             |                  | 2,531.69  |      | 2,531.69         |
| 三、无形资产减值准备累计金额合计 |                  |           |      |                  |
| 1、交易席位费          |                  |           |      |                  |
| (1) 上海证券交易所      |                  |           |      |                  |
| 其中：A 股           |                  |           |      |                  |
| B 股              |                  |           |      |                  |
| (2) 深圳证券交易所      |                  |           |      |                  |
| 其中：A 股           |                  |           |      |                  |
| B 股              |                  |           |      |                  |
| (3) 其他交易场所       |                  |           |      |                  |
| 2、其他             |                  |           |      |                  |
| 四、无形资产账面价值合计     | 6,862,196.81     |           |      | 4,647,544.44     |
| 1、交易席位费          | 6,862,196.81     |           |      | 4,606,676.13     |
| (1) 上海证券交易所      | 2,031,247.98     |           |      | 1,197,276.03     |
| 其中：A 股           | 1,742,851.99     |           |      | 1,030,047.86     |
| B 股              | 288,395.99       |           |      | 167,228.17       |
| (2) 深圳证券交易所      | 4,814,698.83     |           |      | 3,408,150.10     |
| 其中：A 股           | 4,664,698.83     |           |      | 3,318,150.10     |
| B 股              | 150,000.00       |           |      | 90,000.00        |
| (3) 其他交易场所       | 16,250.00        |           |      | 1,250.00         |
| 2、其他             |                  |           |      | 40,868.31        |

(3) 2008 年 12 月 31 日

| 项 目         | 2007 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少      | 2008 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------|-----------|------------------|
| 一、原价合计      | 22,227,382.17    |      | 35,250.00 | 22,192,132.17    |
| 1、交易席位费     | 22,227,382.17    |      | 35,250.00 | 22,192,132.17    |
| (1) 上海证券交易所 | 8,199,382.17     |      | 35,250.00 | 8,164,132.17     |
| 其中：A 股      | 7,029,832.17     |      |           | 7,029,832.17     |

| 项 目              | 2007 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少      | 2008 年 12 月 31 日 |
|------------------|------------------|--------------|-----------|------------------|
| B 股              | 1,169,550.00     |              | 35,250.00 | 1,134,300.00     |
| (2) 深圳证券交易所      | 13,878,000.00    |              |           | 13,878,000.00    |
| 其中: A 股          | 13,278,000.00    |              |           | 13,278,000.00    |
| B 股              | 600,000.00       |              |           | 600,000.00       |
| (3) 其他交易场所       | 150,000.00       |              |           | 150,000.00       |
| 2、其他             |                  |              |           |                  |
| 二、累计摊销额合计        | 13,066,188.92    | 2,287,246.44 | 23,500.00 | 15,329,935.36    |
| 1、交易席位费          | 13,066,188.92    | 2,287,246.44 | 23,500.00 | 15,329,935.36    |
| (1) 上海证券交易所      | 5,290,937.79     | 865,446.40   | 23,500.00 | 6,132,884.19     |
| 其中: A 股          | 4,542,637.60     | 744,342.58   |           | 5,286,980.18     |
| B 股              | 748,300.19       | 121,103.82   | 23,500.00 | 845,904.01       |
| (2) 深圳证券交易所      | 7,656,501.13     | 1,406,800.04 |           | 9,063,301.17     |
| 其中: A 股          | 7,266,501.13     | 1,346,800.04 |           | 8,613,301.17     |
| B 股              | 390,000.00       | 60,000.00    |           | 450,000.00       |
| (3) 其他交易场所       | 118,750.00       | 15,000.00    |           | 133,750.00       |
| 2、其他             |                  |              |           |                  |
| 三、无形资产减值准备累计金额合计 |                  |              |           |                  |
| 1、交易席位费          |                  |              |           |                  |
| (1) 上海证券交易所      |                  |              |           |                  |
| 其中: A 股          |                  |              |           |                  |
| B 股              |                  |              |           |                  |
| (2) 深圳证券交易所      |                  |              |           |                  |
| 其中: A 股          |                  |              |           |                  |
| B 股              |                  |              |           |                  |
| (3) 其他交易场所       |                  |              |           |                  |
| 2、其他             |                  |              |           |                  |
| 四、无形资产账面价值合计     | 9,161,193.25     |              |           | 6,862,196.81     |
| 1、交易席位费          | 9,161,193.25     |              |           | 6,862,196.81     |
| (1) 上海证券交易所      | 2,908,444.38     |              |           | 2,031,247.98     |
| 其中: A 股          | 2,487,194.57     |              |           | 1,742,851.99     |

| 项 目         | 2007 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2008 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------|------|------------------|
| B 股         | 421,249.81       |      |      | 288,395.99       |
| (2) 深圳证券交易所 | 6,221,498.87     |      |      | 4,814,698.83     |
| 其中: A 股     | 6,011,498.87     |      |      | 4,664,698.83     |
| B 股         | 210,000.00       |      |      | 150,000.00       |
| (3) 其他交易场所  | 31,250.00        |      |      | 16,250.00        |
| 2、其他        |                  |      |      |                  |

(4) 2007 年 12 月 31 日

| 项 目         | 2006 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2007 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 一、原价合计      | 25,576,012.17    |              | 3,348,630.00 | 22,227,382.17    |
| 1、交易席位费     | 25,576,012.17    |              | 3,348,630.00 | 22,227,382.17    |
| (1) 上海证券交易所 | 10,913,012.17    |              | 2,713,630.00 | 8,199,382.17     |
| 其中: A 股     | 9,049,832.17     |              | 2,020,000.00 | 7,029,832.17     |
| B 股         | 1,863,180.00     |              | 693,630.00   | 1,169,550.00     |
| (2) 深圳证券交易所 | 14,513,000.00    |              | 635,000.00   | 13,878,000.00    |
| 其中: A 股     | 13,913,000.00    |              | 635,000.00   | 13,278,000.00    |
| B 股         | 600,000.00       |              | 0.00         | 600,000.00       |
| (3) 其他交易场所  | 150,000.00       |              | 0.00         | 150,000.00       |
| 2、其他        |                  |              |              |                  |
| 二、累计摊销额合计   | 14,063,391.02    | 2,333,154.27 | 3,330,356.37 | 13,066,188.92    |
| 1、交易席位费     | 14,063,391.02    | 2,333,154.27 | 3,330,356.37 | 13,066,188.92    |
| (1) 上海证券交易所 | 7,089,939.85     | 896,354.31   | 2,695,356.37 | 5,290,937.79     |
| 其中: A 股     | 5,818,304.36     | 744,333.24   | 2,020,000.00 | 4,542,637.60     |
| B 股         | 1,271,635.49     | 152,021.07   | 675,356.37   | 748,300.19       |
| (2) 深圳证券交易所 | 6,869,701.17     | 1,421,799.96 | 635,000.00   | 7,656,501.13     |
| 其中: A 股     | 6,539,701.17     | 1,361,799.96 | 635,000.00   | 7,266,501.13     |
| B 股         | 330,000.00       | 60,000.00    | 0.00         | 390,000.00       |
| (3) 其他交易场所  | 103,750.00       | 15,000.00    | 0.00         | 118,750.00       |

| 项 目              | 2006 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2007 年 12 月 31 日 |
|------------------|------------------|------|------|------------------|
| 2、其他             |                  |      |      |                  |
| 三、无形资产减值准备累计金额合计 |                  |      |      |                  |
| 1、交易席位费          |                  |      |      |                  |
| (1) 上海证券交易所      |                  |      |      |                  |
| 其中：A 股           |                  |      |      |                  |
| B 股              |                  |      |      |                  |
| (2) 深圳证券交易所      |                  |      |      |                  |
| 其中：A 股           |                  |      |      |                  |
| B 股              |                  |      |      |                  |
| (3) 其他交易场所       |                  |      |      |                  |
| 2、其他             |                  |      |      |                  |
| 四、无形资产账面价值合计     | 11,512,621.15    |      |      | 9,161,193.25     |
| 1、交易席位费          | 11,512,621.15    |      |      | 9,161,193.25     |
| (1) 上海证券交易所      | 3,823,072.32     |      |      | 2,908,444.38     |
| 其中：A 股           | 3,231,527.81     |      |      | 2,487,194.57     |
| B 股              | 591,544.51       |      |      | 421,249.81       |
| (2) 深圳证券交易所      | 7,643,298.83     |      |      | 6,221,498.87     |
| 其中：A 股           | 7,373,298.83     |      |      | 6,011,498.87     |
| B 股              | 270,000.00       |      |      | 210,000.00       |
| (3) 其他交易场所       | 46,250.00        |      |      | 31,250.00        |
| 2、其他             |                  |      |      |                  |

#### 11、递延所得税资产和负债

| 项 目        | 2010 年 6 月 30 日 | 2009 年 12 月 31 日 | 2008 年 12 月 31 日 | 2007 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 一、递延所得税资产  | 72,144,257.01   | 73,404,774.94    | 56,577,059.19    | 9,730,187.22     |
| 1、应收款项     | 3,690,443.26    | 4,287,028.82     | 4,366,447.92     | 3,829,977.08     |
| 2、交易性金融资产  | 17,269,657.52   |                  | 33,282,638.29    | 7,743.83         |
| 3、可供出售金融资产 | 6,518,572.63    |                  | 13,220,404.07    | 740,372.47       |
| 4、长期股权投资   | 20,000.00       | 20,000.00        | 20,000.00        | 20,000.00        |
| 5、固定资产     | 2,361,719.05    | 2,408,960.06     | 2,740,059.31     | 2,740,059.31     |

| 项 目        | 2010年6月30日    | 2009年12月31日   | 2008年12月31日  | 2007年12月31日    |
|------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 6、预提费用     |               |               | 33,684.11    | 72,432.50      |
| 7、开办费      | 405,740.09    | 140,209.16    | 133,110.54   | 192,270.78     |
| 8、应付职工薪酬   | 40,368,408.56 | 63,738,642.45 |              |                |
| 9、可弥补亏损    | 638,933.86    | 1,979,132.41  | 2,780,714.95 | 211,385.28     |
| 10、预计负债    |               |               |              | 1,915,945.97   |
| 11、长期待摊费用  | 870,782.04    | 830,802.04    |              |                |
| 二、递延所得税负债  | 14,790,409.43 | 42,683,328.38 | 2,731,581.29 | 175,737,828.98 |
| 1、交易性金融资产  | 5,188,916.42  | 20,231,754.46 | 1,979,885.40 | 86,927,743.42  |
| 2、可供出售金融资产 | 9,601,493.01  | 22,451,573.92 | 751,695.89   | 34,378,250.48  |
| 3、衍生工具     |               |               |              | 54,431,835.08  |

(1) 递延所得税资产 2009 年末比 2008 年末增加 29.74%，主要是本年计提的应付职工薪酬产生的递延税款；2008 年末比 2007 年末增加 481.46%，主要是年初持有的交易性金融资产和可供出售金融资产公允价值低于初始成本，公允价值变动损失和计提资产减值损失导致的。

(2) 递延所得税负债 2010 年 6 月末比 2009 年末减少 65.35%，主要是期末持有的交易性金融资产和可供出售金融资产公允价值相对年初大幅降低，公允价值变动收益和增加资本公积对应的递延所得税负债导致的。递延所得税负债 2009 年末比 2008 年末增加 1462.59%，主要是年末持有的交易性金融资产和可供出售金融资产公允价值相对年初大幅回升，公允价值变动收益和增加资本公积对应的递延所得税负债导致的。2008 年末比 2007 年末减少 98.45%，主要是年末持有的交易性金融资产和可供出售金融资产公允价值相对年初大幅降低，公允价值变动收益和增加资本公积对应的递延所得税负债导致的。

## 12、其他资产

### (1) 分项列示

| 项 目    | 2010年6月30日     | 2009年12月31日    | 2008年12月31日    | 2007年12月31日   |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 应收款项   | 209,417,000.48 | 147,158,200.99 | 127,019,767.57 | 96,519,125.95 |
| 应收股利   | 1,188,980.32   |                |                |               |
| 待摊费用   | 5,627,656.20   | 6,611,770.94   | 6,486,127.35   | 3,029,120.87  |
| 待转承销费用 | 4,924,157.95   | 5,012,446.23   | 4,363,197.60   | 3,276,427.46  |

| 项 目         | 2010年6月30日     | 2009年12月31日    | 2008年12月31日    | 2007年12月31日    |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 长期待摊费用      | 38,492,272.56  | 43,779,078.57  | 33,689,056.98  | 29,771,075.72  |
| 商誉          | 11,435,049.33  | 11,435,049.33  | 11,435,049.33  | 19,179,401.30  |
| 期货会员资格      | 1,200,000.00   | 1,200,000.00   | 1,200,000.00   | 1,200,000.00   |
| 应收质押保证金(期货) | 5,216,400.00   | 2,790,000.00   |                |                |
| 减：坏账准备      | 14,772,783.49  | 17,119,849.25  | 17,465,845.05  | 15,997,060.49  |
| 合 计         | 262,728,733.35 | 200,866,696.81 | 166,727,353.78 | 136,978,090.81 |

(2) 应收款项按类别列示

①2010年6月30日

①2010年6月30日

| 类别                              | 期末账面余额         |        |               |        |                |
|---------------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
|                                 | 账面金额           |        | 坏账准备          |        | 净额             |
|                                 | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |                |
| 单项金额重大的应收款项                     | 100,215,903.22 | 47.85  | 12,963,541.22 | 87.75  | 87,252,362.00  |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项 |                |        |               |        |                |
| 其他不重大应收款项                       | 109,201,097.26 | 52.15  | 1,809,242.27  | 12.25  | 107,391,854.99 |
| 合 计                             | 209,417,000.48 | 100.00 | 14,772,783.49 | 100.00 | 194,644,216.99 |

②2009年12月31日

②2009年12月31日

| 类别                              | 年末账面余额         |        |               |        |                |
|---------------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
|                                 | 账面金额           |        | 坏账准备          |        | 净额             |
|                                 | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |                |
| 单项金额重大的应收款项                     | 66,490,894.20  | 45.18  | 15,319,875.94 | 89.49  | 51,171,018.26  |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项 |                |        |               |        |                |
| 其他不重大应收款项                       | 80,667,306.79  | 54.82  | 1,799,973.31  | 10.51  | 78,867,333.48  |
| 合 计                             | 147,158,200.99 | 100.00 | 17,119,849.25 | 100.00 | 130,038,351.74 |

③2008年12月31日

| 类别                              | 年末账面余额         |        |               |        |                |
|---------------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
|                                 | 账面金额           |        | 坏账准备          |        | 净额             |
|                                 | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |                |
| 单项金额重大的应收款项                     | 78,657,252.74  | 61.93  | 15,380,707.73 | 88.06  | 63,276,545.01  |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项 |                |        |               |        |                |
| 其他不重大应收款项                       | 48,362,514.83  | 38.07  | 2,085,137.32  | 11.94  | 46,277,377.51  |
| 合 计                             | 127,019,767.57 | 100.00 | 17,465,845.05 | 100.00 | 109,553,922.52 |

④2007年12月31日

| 类别                              | 年末账面余额        |        |               |        |               |
|---------------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                                 | 账面金额          |        | 坏账准备          |        | 净额            |
|                                 | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |               |
| 单项金额重大的应收款项                     | 56,792,396.98 | 58.84  | 15,271,383.45 | 95.46  | 41,521,013.53 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项 |               |        |               |        |               |
| 其他不重大应收款项                       | 39,726,728.97 | 41.16  | 725,677.04    | 4.54   | 39,001,051.93 |
| 合 计                             | 96,519,125.95 | 100.00 | 15,997,060.49 | 100.00 | 80,522,065.46 |

(3) 应收款项按账龄列示

| 账龄结构       | 2010年6月30日     | 2009年12月31日    | 2008年12月31日    | 2007年12月31日   |
|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 一年以内(含一年)  | 190,917,117.54 | 125,393,003.48 | 98,449,199.62  | 77,840,093.66 |
| 一年至二年(含二年) | 1,841,326.81   | 1,966,314.89   | 11,067,938.58  | 16,601,833.77 |
| 二年至三年(含三年) | 3,180,697.10   | 3,781,853.89   | 16,448,992.07  | 106,832.03    |
| 三年以上       | 13,477,859.03  | 16,017,028.73  | 1,053,637.30   | 1,970,366.49  |
| 合 计        | 209,417,000.48 | 147,158,200.99 | 127,019,767.57 | 96,519,125.95 |

2010年6月30日,应收款项中应收福州神维投资有限公司12,525,087.14元已全额计提坏账准备。

(4) 应收款项欠款金额前五名明细

①2010年6月30日

| 单位名称                  | 金额            | 款项内容             |
|-----------------------|---------------|------------------|
| 瑞信方正证券有限责任公司          | 26,000,000.00 | 兴业银行配股项目承销佣金     |
| 兴业趋势投资混合型证券投资基金 (LOF) | 22,603,299.72 | 基金管理费、风险准备金和分仓佣金 |
| 代神维投资公司还深圳武夷国投款项      | 12,525,087.14 | 往来款 (已全额计提坏账准备)  |
| 兴业社会责任股票型证券投资基金       | 12,083,314.85 | 基金管理费、风险准备金和分仓佣金 |
| 华夏红利混合型证券投资基金         | 9,346,694.28  | 基金分仓佣金           |
| 合 计                   | 82,558,395.99 |                  |

②2009年12月31日

| 单位名称                  | 金额            | 款项内容             |
|-----------------------|---------------|------------------|
| 兴业趋势投资混合型证券投资基金 (LOF) | 30,238,247.28 | 基金管理费、风险准备金和分仓佣金 |
| 代神维投资公司还深圳武夷国投款项      | 15,062,735.14 | 往来款 (已全额计提坏账准备)  |
| 兴业全球视野股票型证券投资基金       | 12,268,004.20 | 基金管理费、风险准备金和分仓佣金 |
| 兴业社会责任股票型证券投资基金       | 8,921,907.58  | 基金管理费、风险准备金和分仓佣金 |
| 兴业可转债混合型证券投资基金        | 3,388,075.37  | 基金管理费、风险准备金和分仓佣金 |
| 合 计                   | 69,878,969.57 |                  |

③2008年12月31日

| 单位名称                  | 金额            | 款项内容             |
|-----------------------|---------------|------------------|
| 应收客户资金                | 30,543,306.20 | 待交收客户资金挂账        |
| 兴业趋势投资混合型证券投资基金 (LOF) | 20,332,808.51 | 基金管理费、风险准备金和分仓佣金 |
| 代神维投资公司还深圳武夷国投款项      | 15,062,735.14 | 往来款 (已全额计提坏账准备)  |
| 兴业全球视野股票型证券投资基金       | 7,353,268.64  | 基金管理费、风险准备金和分仓佣金 |
| 华夏回报证券投资基金            | 5,365,134.25  | 基金分仓佣金           |
| 合 计                   | 78,657,252.74 |                  |

④2007年12月31日

| 单位名称                  | 金额            | 款项内容             |
|-----------------------|---------------|------------------|
| 兴业趋势投资混合型证券投资基金 (LOF) | 31,660,654.87 | 基金管理费、风险准备金和分仓佣金 |
| 代神维投资公司还深圳武夷国投款项      | 15,062,735.14 | 往来款 (已全额计提坏账准备)  |
| 兴业全球视野股票型证券投资基金       | 10,069,006.97 | 基金管理费、风险准备金和分仓佣金 |
| 建信优化配置混合型证券投资基金       | 3,926,107.11  | 基金分仓佣金           |
| 兴业可转债混合型证券投资基金        | 2,909,205.24  | 基金管理费、风险准备金和分仓佣金 |
| 合 计                   | 63,627,709.33 |                  |

### 13、卖出回购金融资产款

#### (1) 按类别披露

| 项 目 | 2010年6月30日     | 2009年12月31日    | 2008年12月31日  | 2007年12月31日 |
|-----|----------------|----------------|--------------|-------------|
| 证券  | 671,000,013.70 | 579,900,000.00 | 4,000,000.00 |             |
| 票据  |                |                |              |             |
| 其他  |                |                |              |             |
| 合 计 | 671,000,013.70 | 579,900,000.00 | 4,000,000.00 |             |

卖出回购证券款 2009 年末余额比 2008 年末增加 14397.50%，系公司卖出回购资金增加所致。

#### (2) 按交易场所披露

| 项 目       | 2010年6月30日     | 2009年12月31日    | 2008年12月31日  | 2007年12月31日 |
|-----------|----------------|----------------|--------------|-------------|
| 上海证券交易所市场 | 474,500,013.70 | 289,900,000.00 | 4,000,000.00 |             |
| 银行间同业市场   | 196,500,000.00 | 290,000,000.00 |              |             |
| 合 计       | 671,000,013.70 | 579,900,000.00 | 4,000,000.00 |             |

### 14、交易性金融负债

| 项 目  | 2010年6月30日 | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 | 2007年12月31日    |
|------|------------|-------------|-------------|----------------|
| 创设权证 |            |             |             | 106,400,000.00 |

交易性金融负债 2007 年末余额系公司创设认沽权证的公允价值。

### 15、代理买卖证券款

| 项 目  | 2010年6月30日        | 2009年12月31日       | 2008年12月31日      | 2007年12月31日       |
|------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 个人客户 | 15,785,910,118.23 | 16,665,007,588.11 | 7,290,679,568.53 | 13,324,521,104.36 |
| 法人客户 | 1,819,010,527.13  | 1,811,689,736.60  | 908,389,122.84   | 1,419,957,331.61  |
| 合 计  | 17,604,920,645.36 | 18,476,697,324.71 | 8,199,068,691.37 | 14,744,478,435.97 |

代理买卖证券款 2009 年末较 2008 年末增加 125.35%，主要是受证券市场影响，客户资金增加所致； 2008 年末较 2007 年末减少 44.39%，主要是受证券市场影响，客户资金减少所致。

## 16、应付职工薪酬

### (1) 2010 年 6 月 30 日

| 项 目            | 2009 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期支付           | 2010 年 6 月 30 日 |
|----------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴  | 558,279,589.86   | 296,000,765.41 | 465,927,240.74 | 388,353,114.53  |
| 二、职工福利费        |                  | 2,334,401.27   | 2,334,401.27   |                 |
| 三、社会保险费        | 860,299.98       | 27,072,152.14  | 25,467,322.75  | 2,465,129.37    |
| 其中：1、医疗保险费     | 118,825.11       | 6,619,514.43   | 6,646,974.59   | 91,364.95       |
| 2、基本养老保险费      | 616,497.43       | 13,662,672.57  | 13,618,912.69  | 660,257.31      |
| 3、年金缴费         | 29,044.21        | 5,355,026.87   | 3,723,479.00   | 1,660,592.08    |
| 4、失业保险费        | 91,955.87        | 971,373.62     | 1,013,859.64   | 49,469.85       |
| 5、工伤保险费        | 1,663.33         | 174,450.46     | 175,046.01     | 1,067.78        |
| 6、生育保险费        | 1,513.27         | 215,582.65     | 215,494.26     | 1,601.66        |
| 7、其他保险费        | 800.76           | 73,531.54      | 73,556.56      | 775.74          |
| 四、住房公积金        | 13,483.61        | 7,773,017.24   | 8,124,202.12   | -337,701.27     |
| 五、工会经费         | 5,233,984.36     | 1,923,592.71   | 1,692,121.68   | 5,465,455.39    |
| 六、职工教育经费       | 87,247.88        | 2,593,680.40   | 2,594,680.40   | 86,247.88       |
| 七、非货币性福利       |                  |                |                |                 |
| 八、因解除劳动关系给予的补偿 |                  | 13,049.04      | 13,049.04      |                 |
| 九、其他           |                  |                |                |                 |
| 其中：以现金结算的股份支付  |                  |                |                |                 |
| 合 计            | 564,474,605.69   | 304,596,529.37 | 506,153,018.00 | 396,032,245.90  |

①应付职工薪酬 2010 年 6 月末比 2009 年末减少 29.84%，主要系发放 2009 年度绩效而导致的。

②2010 年 1-6 月母公司实际发放关键管理人员薪酬总额 451.14 万元。2009 年度母公司实际发放关键管理人员薪酬总额 1,027.64 万元。

### (2) 2009 年 12 月 31 日

| 项 目           | 2008 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期支付           | 2009 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 293,460,337.60   | 750,351,552.69 | 485,532,300.43 | 558,279,589.86   |
| 二、职工福利费       |                  | 14,380,950.40  | 14,380,950.40  |                  |
| 三、社会保险费       | 1,569,383.10     | 55,685,704.34  | 56,394,787.46  | 860,299.98       |
| 其中：1、医疗保险费    | 431,826.77       | 11,690,335.53  | 12,003,337.19  | 118,825.11       |
| 2、基本养老保险费     | 1,018,259.45     | 23,447,874.34  | 23,849,636.36  | 616,497.43       |

| 项 目            | 2008年12月31日    | 本期增加           | 本期支付           | 2009年12月31日    |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 3、年金缴费         | 29,044.21      | 17,956,930.25  | 17,956,930.25  | 29,044.21      |
| 4、失业保险费        | 88,931.78      | 1,741,842.95   | 1,738,818.86   | 91,955.87      |
| 5、工伤保险费        | 193.48         | 315,700.18     | 314,230.33     | 1,663.33       |
| 6、生育保险费        | 424.05         | 370,060.90     | 368,971.68     | 1,513.27       |
| 7、其他保险费        | 703.36         | 162,960.19     | 162,862.79     | 800.76         |
| 四、住房公积金        | 71,611.85      | 12,192,250.65  | 12,250,378.89  | 13,483.61      |
| 五、工会经费         | 2,020,331.94   | 4,476,768.67   | 1,263,116.25   | 5,233,984.36   |
| 六、职工教育经费       | 151,209.80     | 6,688,455.09   | 6,752,417.01   | 87,247.88      |
| 七、非货币性福利       |                |                |                |                |
| 八、因解除劳动关系给予的补偿 |                | 1,693,659.60   | 1,693,659.60   |                |
| 九、其他           |                |                |                |                |
| 其中：以现金结算的股份支付  |                |                |                |                |
| 合 计            | 297,272,874.29 | 845,469,341.44 | 578,267,610.04 | 564,474,605.69 |

应付职工薪酬 2009 年末比 2008 年末增加 89.88%，主要系计提 2009 年度绩效而未发放导致的。

(3) 2008 年 12 月 31 日

| 项 目            | 2007年12月31日    | 本期增加           | 本期支付           | 2008年12月31日    |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴  | 441,579,713.25 | 325,483,316.35 | 473,602,692.00 | 293,460,337.60 |
| 二、职工福利费        | 413,061.94     | 12,674,579.84  | 13,087,641.78  |                |
| 三、社会保险费        | 28,158,317.12  | 38,102,006.52  | 64,690,940.54  | 1,569,383.10   |
| 其中：1、医疗保险费     | 97,434.02      | 9,294,598.30   | 8,960,205.55   | 431,826.77     |
| 2、基本养老保险费      | 518,460.34     | 17,349,824.24  | 16,850,025.13  | 1,018,259.45   |
| 3、年金缴费         | 27,478,344.21  | 9,259,736.21   | 36,709,036.21  | 29,044.21      |
| 4、失业保险费        | 54,109.29      | 1,623,702.94   | 1,588,880.45   | 88,931.78      |
| 5、工伤保险费        | 4,244.21       | 197,809.86     | 201,860.59     | 193.48         |
| 6、生育保险费        | 5,724.95       | 197,827.48     | 203,128.38     | 424.05         |
| 7、其他保险费        | 0.10           | 178,507.49     | 177,804.23     | 703.36         |
| 四、住房公积金        | 121,278.26     | 9,642,517.74   | 9,692,184.15   | 71,611.85      |
| 五、工会经费         | 1,091,088.81   | 2,574,387.58   | 1,645,144.45   | 2,020,331.94   |
| 六、职工教育经费       | 230,509.83     | 7,394,135.03   | 7,473,435.06   | 151,209.80     |
| 七、非货币性福利       |                |                |                |                |
| 八、因解除劳动关系给予的补偿 |                | 2,483,781.67   | 2,483,781.67   |                |

| 项 目           | 2007年12月31日    | 本期增加           | 本期支付           | 2008年12月31日    |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 九、其他          |                |                |                |                |
| 其中：以现金结算的股份支付 |                |                |                |                |
| 合 计           | 471,593,969.21 | 398,354,724.73 | 572,675,819.65 | 297,272,874.29 |

应付职工薪酬 2008 年末比 2007 年末减少 36.96%，主要系 2007 年度计提的绩效在 2008 年发放导致的。

(4) 2007 年 12 月 31 日

| 项 目            | 2006年12月31日   | 本期增加           | 本期支付           | 2007年12月31日    |
|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴  | 84,629,280.24 | 763,090,067.70 | 406,139,634.69 | 441,579,713.25 |
| 二、职工福利费        |               | 10,290,653.96  | 9,877,592.02   | 413,061.94     |
| 三、社会保险费        | 12,975,093.55 | 39,646,419.27  | 24,463,195.70  | 28,158,317.12  |
| 其中：1、医疗保险费     | 96,128.40     | 11,726,582.73  | 11,725,277.11  | 97,434.02      |
| 2、基本养老保险费      | 342,083.88    | 11,796,606.60  | 11,620,230.14  | 518,460.34     |
| 3、年金缴费         | 12,490,945.56 | 14,987,398.65  |                | 27,478,344.21  |
| 4、失业保险费        | 39,910.42     | 891,752.12     | 877,553.25     | 54,109.29      |
| 5、工伤保险费        | 3,068.40      | 109,578.31     | 108,402.50     | 4,244.21       |
| 6、生育保险费        | 2,956.89      | 97,364.36      | 94,596.30      | 5,724.95       |
| 7、其他保险费        |               | 37,136.50      | 37,136.40      | 0.10           |
| 四、住房公积金        | 97,460.99     | 5,838,943.52   | 5,815,126.25   | 121,278.26     |
| 五、工会经费         | 564,941.59    | 1,810,951.52   | 1,284,804.30   | 1,091,088.81   |
| 六、职工教育经费       | 267,104.86    | 4,444,856.80   | 4,481,451.83   | 230,509.83     |
| 七、非货币性福利       |               |                |                |                |
| 八、因解除劳动关系给予的补偿 |               | 468,601.00     | 468,601.00     |                |
| 九、其他           |               |                |                |                |
| 其中：以现金结算的股份支付  |               |                |                |                |
| 合 计            | 98,533,881.23 | 825,590,493.77 | 452,530,405.79 | 471,593,969.21 |

应付职工薪酬 2007 年末比 2006 年末增加 378.61%，主要系计提 2007 年度绩效而未发放导致的。

17、应交税费

| 项 目   | 2010年6月30日     | 2009年12月31日    | 2008年12月31日    | 2007年12月31日      |
|-------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 企业所得税 | 116,930,755.04 | 139,540,545.90 | 205,600,342.48 | 1,076,921,491.19 |
| 营业税   | 11,366,027.05  | 14,987,053.69  | -3,903,952.92  | 25,222,779.38    |
| 城建税   | 603,609.11     | 844,250.47     | -403,034.00    | 1,679,013.81     |

| 项 目      | 2010年6月30日     | 2009年12月31日    | 2008年12月31日    | 2007年12月31日      |
|----------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 教育费附加    | 289,876.78     | 433,129.13     | -116,239.13    | 826,574.54       |
| 个人所得税    | 5,858,554.49   | 9,496,674.23   | 5,220,542.46   | 9,935,644.04     |
| 应交客户利息税  | 65,139.95      | 113,319.72     | 1,512,381.67   | 3,368,919.68     |
| 限售股个人所得税 | 1,169,390.77   |                |                |                  |
| 其他税费     | 162,896.83     | 264,602.54     | 23,404.93      | 373,613.81       |
| 合 计      | 136,446,250.02 | 165,679,575.68 | 207,933,445.49 | 1,118,328,036.45 |

#### 18、应付利息

| 项 目         | 2010年6月30日   | 2009年12月31日  | 2008年12月31日 | 2007年12月31日  |
|-------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| 客户保证金存款利息   | 1,694,461.07 | 1,836,673.99 | 699,024.53  | 3,140,908.03 |
| 卖出回购金融资产款利息 | 345,745.82   | 176,916.13   |             |              |
| 长期借款利息      | 107,040.00   | 137,368.00   | 237,327.75  |              |
| 其他          |              |              |             | 365,424.66   |
| 合 计         | 2,147,246.89 | 2,150,958.12 | 936,352.28  | 3,506,332.69 |

应付利息 2009 年末比 2008 年末增加 129.72%，主要是客户资产增加所致；2008 年末比 2007 年末减少 73.30%，主要是客户资产减少以及利率下调所致。

#### 19、预计负债

| 项 目  | 2010年6月30日 | 2009年12月31日 | 2008年12月31日   | 2007年12月31日   |
|------|------------|-------------|---------------|---------------|
| 对外担保 |            |             | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 未决诉讼 |            |             |               | 15,815,044.73 |
| 合 计  |            |             | 10,000,000.00 | 25,815,044.73 |

预计负债 2009 年减少系对外担保本年担保责任解除，冲回预计负债；2008 年减少系未决诉讼结案转出预计负债。

#### 20、长期借款

| 借 款 单 位 | 2010年6月30日    | 2009年12月31日   | 2008年12月31日    | 2007年12月31日 |
|---------|---------------|---------------|----------------|-------------|
| 上海银行    | 66,900,000.00 | 78,050,000.00 | 100,350,000.00 |             |
| 合 计     | 66,900,000.00 | 78,050,000.00 | 100,350,000.00 |             |

长期借款系上海证大五道口广场办公用房按揭借款。

## 21、其他负债

### (1) 分项列示

| 项 目         | 2010 年 6 月 30 日 | 2009 年 12 月 31 日 | 2008 年 12 月 31 日 | 2007 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 应付款项        | 238,618,177.55  | 124,295,421.33   | 108,742,332.85   | 254,485,835.84   |
| 应付股利        | 70,560,000.00   | 18,200.00        | 57,000.00        | 57,000.00        |
| 代理兑付债券款     | 1,723,362.89    | 1,728,790.89     | 1,755,165.57     | 1,766,348.57     |
| 预提费用        | 7,386,810.98    | 167,208.25       | 134,736.42       | 1,459,730.00     |
| 期货风险准备金     | 5,106,567.41    | 3,767,404.22     | 2,057,867.01     | 1,533,571.39     |
| 应付质押保证金(期货) | 5,216,400.00    | 2,790,000.00     |                  |                  |
| 合 计         | 328,611,318.83  | 132,767,024.69   | 112,747,101.85   | 259,302,485.80   |

子公司兴业全球基金管理有限公司 2010 年实施 2009 年度的利润分配议案,发放现金红利 160,000,000 元,截止 2010 年 7 月末已全部支付完毕。

### (2) 代理兑付债券款列示

#### ①2010 年 6 月 30 日

| 项 目  | 2009 年 12 月 31 日 | 本期收到兑付资金 | 本期已兑付债券  | 本期结转手续费收入 | 2010 年 6 月 30 日 |
|------|------------------|----------|----------|-----------|-----------------|
| 国债   | 1,309,084.27     |          | 5,428.00 |           | 1,303,656.27    |
| 企业债券 | 419,706.62       |          |          |           | 419,706.62      |
| 金融债券 |                  |          |          |           |                 |
| 其他债券 |                  |          |          |           |                 |
| 合 计  | 1,728,790.89     |          | 5,428.00 |           | 1,723,362.89    |

#### ②2009 年 12 月 31 日

| 项 目  | 2008 年 12 月 31 日 | 本期收到兑付资金 | 本期已兑付债券   | 本期结转手续费收入 | 2009 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|----------|-----------|-----------|------------------|
| 国债   | 1,309,084.27     |          |           |           | 1,309,084.27     |
| 企业债券 | 446,081.30       |          | 26,374.68 |           | 419,706.62       |
| 金融债券 |                  |          |           |           |                  |
| 其他债券 |                  |          |           |           |                  |
| 合 计  | 1,755,165.57     |          | 26,374.68 |           | 1,728,790.89     |

③2008年12月31日

| 项 目  | 2007年12月31日  | 本期收到兑付资金 | 本期已兑付债券   | 本期结转手续费收入 | 2008年12月31日  |
|------|--------------|----------|-----------|-----------|--------------|
| 国债   | 1,320,267.27 |          | 11,183.00 |           | 1,309,084.27 |
| 企业债券 | 446,081.30   |          |           |           | 446,081.30   |
| 金融债券 |              |          |           |           |              |
| 其他债券 |              |          |           |           |              |
| 合 计  | 1,766,348.57 |          | 11,183.00 |           | 1,755,165.57 |

④2007年12月31日

| 项 目  | 2006年12月31日  | 本期收到兑付资金 | 本期已兑付债券   | 本期结转手续费收入 | 2007年12月31日  |
|------|--------------|----------|-----------|-----------|--------------|
| 国债   | 1,320,267.27 |          |           |           | 1,320,267.27 |
| 企业债券 | 467,980.30   |          | 21,899.00 |           | 446,081.30   |
| 金融债券 |              |          |           |           |              |
| 其他债券 |              |          |           |           |              |
| 合 计  | 1,788,247.57 |          | 21,899.00 |           | 1,766,348.57 |

(3) 应付款项分类列示

| 项 目       | 2010年6月30日     | 2009年12月31日    | 2008年12月31日    | 2007年12月31日    |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 应付客户资金    | 53,094,689.04  | 29,358,942.88  | 51,836,797.88  | 115,642,710.44 |
| 应付投资者保护基金 | 13,762,317.97  | 20,479,743.95  | 6,313,441.92   | 67,764,894.35  |
| 预收投行项目款   | 9,150,000.00   | 7,550,000.00   | 7,830,000.00   | 7,900,000.00   |
| 应付基金客户维护费 | 38,244,820.80  | 28,203,023.76  | 26,242,720.71  | 24,488,323.91  |
| 其他应付款项    | 124,366,349.74 | 38,703,710.74  | 16,519,372.34  | 38,689,907.14  |
| 合 计       | 238,618,177.55 | 124,295,421.33 | 108,742,332.85 | 254,485,835.84 |

①应付客户资金包括期末挂账的代销开放式基金款、客户红利款等。

②应付账款期末余额中无应付持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

③2010年6月30日其他应付款项包含员工风险金余额44,869,479.24元、兴业卓越1号和2号集合资产管理计划申赎款49,107,720.27元等款项。

## 22、资产管理业务报表

### (1) 资产项目

| 资产项目      | 2010年6月30日       | 2009年12月31日      | 2008年12月31日    | 2007年12月31日    |
|-----------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 受托管理资金存款  | 231,382,049.26   | 289,186,412.06   | 105,218,169.43 | 66,064,806.11  |
| 客户结算备付金   |                  |                  |                |                |
| 存出与托管客户资金 | 707,409,283.76   | 625,310,654.77   |                |                |
| 应收款项      | 4,698,336.18     | 15,376,361.27    |                |                |
| 受托投资      | 982,655,001.77   | 1,514,150,377.15 | 51,324,297.76  | 54,866,887.90  |
| 其中：投资成本   | 975,072,006.46   | 1,568,911,250.29 | 32,749,180.84  | 137,409,857.46 |
| 已实现未结算损益  | 7,582,995.31     | -54,760,873.14   | 18,575,116.92  | -82,542,969.56 |
| 合 计       | 1,926,144,670.97 | 2,444,023,805.25 | 156,542,467.19 | 120,931,694.01 |

### (2) 负债项目

| 负债项目 | 2010年6月30日       | 2009年12月31日      | 2008年12月31日    | 2007年12月31日    |
|------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 受托资金 | 1,912,387,905.58 | 2,437,445,249.04 | 156,542,467.19 | 120,931,694.01 |
| 应付款项 | 13,756,765.39    | 6,578,556.21     |                |                |
| 合 计  | 1,926,144,670.97 | 2,444,023,805.25 | 156,542,467.19 | 120,931,694.01 |

### (3) 资产管理业务产品情况

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，其中集合资产管理业务产品包括“兴业卓越1号集合资产管理计划”和“兴业卓越2号集合资产管理计划”两只产品。

“兴业卓越1号集合资产管理计划”系公司于2008年12月30日经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]1468号“关于核准兴业证券股份有限公司设立兴业卓越1号集合资产管理计划的批复”的批准发起设立的。卓越1号的设立推广期从2009年2月23日至3月23日止，每份计划份额面值及发行价格均为人民币1.00元。截至2009年3月23日止，兴业卓越1号在推广募集期间实际认购资金为1,878,009,000.00元，有效认购资金为1,878,009,000.00元，有效认购份额为1,878,009,000.00份。截止2010年6月末，兴业卓越1号产品份额328,426,852.29份，公布的单位净值1.0545元，累计净值1.0645元。

“兴业卓越 2 号集合资产管理计划”系公司于 2009 年 8 月 19 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]812 号“关于核准兴业证券股份有限公司设立兴业卓越 2 号集合资产管理计划的批复”的批准发起设立的。卓越 2 号的设立推广期从 2009 年 10 月 26 日至 11 月 20 日止，每份计划份额面值及发行价格均为人民币 1.00 元。截至 2009 年 11 月 24 日止，兴业卓越 2 号在推广募集期间实际有效认购资金为 1,512,167,750.00 元，实际有效认购参与手续费 12,332,451.57 元，实际有效净认购资金为 1,499,835,298.43 元，有效认购份额为 1,499,835,298.43 份。截止 2010 年 6 月末，兴业卓越 2 号产品份额 1,285,598,448.39 份，公布的单位净值 0.9139 元。

### 23、股本

| 项目/时间   | 2010年6月30日       | 2009年12月31日      | 2008年12月31日      | 2007年12月31日      |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 年初余额    | 1,937,000,000.00 | 1,937,000,000.00 | 1,490,000,000.00 | 908,000,000.00   |
| 加：股东投入  |                  |                  |                  | 582,000,000.00   |
| 未分配利润转增 |                  |                  | 447,000,000.00   |                  |
| 年末余额    | 1,937,000,000.00 | 1,937,000,000.00 | 1,937,000,000.00 | 1,490,000,000.00 |

(1) 2007 年公司根据中国证监会《关于兴业证券股份有限公司增资扩股的批复》(证监机构字[2007]246 号文)，实施了增资扩股，注册资本由原来的 90,800 万元增加至 149,000 万元。该增资事项已于 2007 年 11 月 23 日经福建华兴有限责任会计师事务所验证并出具闽华兴所(2007)验字 B-003 号验资报告。

(2) 根据公司 2007 年度股东大会决议和修改后的章程、并依据 2008 年 12 月 24 日中国证券监督管理委员会证监许可(2008)1441 号“关于核准兴业证券股份有限公司变更注册资本的批复”，公司按每 10 股送转增 3 股的比例，以未分配利润转增注册资本 447,000,000.00 元，每股面值 1 元，增加股本 447,000,000.00 元。上述转增股本事项已于 2009 年 2 月 9 日经福建华兴会计师事务所有限公司验证并出具闽华兴所(2009)验字 B-001 号验资报告。

### 24、资本公积

| 项目/时间    | 2010年6月30日     | 2009年12月31日    | 2008年12月31日    | 2007年12月31日    |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 年初余额     | 658,502,048.74 | 595,411,052.89 | 678,852,255.97 | 340,526,214.73 |
| 本年增减变动金额 | -48,286,312.93 | 63,090,995.85  | -83,441,203.08 | 338,326,041.24 |

| 项目/时间                | 2010年6月30日     | 2009年12月31日    | 2008年12月31日     | 2007年12月31日    |
|----------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 其中：股本溢价              |                |                |                 | 284,676,394.07 |
| 可供出售金融资产公允价值变动       | -64,381,750.57 | 84,121,327.81  | -111,254,937.45 | 65,527,268.14  |
| 可供出售金融资产公允价值变动的所得税影响 | 16,095,437.64  | -21,030,331.96 | 27,813,734.37   | -11,877,620.97 |
| 其他                   |                |                |                 |                |
| 年末余额                 | 610,215,735.81 | 658,502,048.74 | 595,411,052.89  | 678,852,255.97 |

## 25、盈余公积

| 项目/时间 | 2010年6月30日     | 2009年12月31日    | 2008年12月31日    | 2007年12月31日    |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 年初余额  | 395,966,753.16 | 285,596,365.35 | 261,726,230.79 | 119,182,746.23 |
| 本年提取  |                | 110,370,387.81 | 23,870,134.56  | 142,543,484.56 |
| 年末余额  | 395,966,753.16 | 395,966,753.16 | 285,596,365.35 | 261,726,230.79 |

根据《金融企业财务规则》的要求，并根据中国证监会证监机构字[2007]第320号文的通知，公司按照当年实现净利润的10%提取法定盈余公积金。

## 26、一般风险准备

| 项目/时间 | 2010年6月30日     | 2009年12月31日    | 2008年12月31日    | 2007年12月31日    |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 年初余额  | 296,383,609.99 | 186,013,222.18 | 162,143,087.62 | 19,599,603.06  |
| 本年提取  |                | 110,370,387.81 | 23,870,134.56  | 142,543,484.56 |
| 年末余额  | 296,383,609.99 | 296,383,609.99 | 186,013,222.18 | 162,143,087.62 |

根据《金融企业财务规则》的要求，并根据中国证监会证监机构字[2007]第320号文的通知，公司按照当年实现净利润的10%提取一般风险准备金。

## 27、交易风险准备

| 项目/时间 | 2010年6月30日     | 2009年12月31日    | 2008年12月31日    | 2007年12月31日    |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 年初余额  | 276,784,006.93 | 166,413,619.12 | 142,543,484.56 |                |
| 本年提取  |                | 110,370,387.81 | 23,870,134.56  | 142,543,484.56 |
| 年末余额  | 276,784,006.93 | 276,784,006.93 | 166,413,619.12 | 142,543,484.56 |

根据《金融企业财务规则》的要求，并根据中国证监会证监机构字[2007]第320号文的通知，公司按照当年实现净利润的10%提取交易风险准备金。

## 28、未分配利润

| 项目/时间     | 2010年6月30日       | 2009年12月31日      | 2008年12月31日      | 2007年12月31日      |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 年初余额      | 1,496,430,527.34 | 865,893,463.30   | 1,122,908,305.43 | -487,308,454.33  |
| 本年增加      | 336,147,643.11   | 1,155,348,227.47 | 266,595,561.55   | 2,037,847,213.44 |
| 其中：净利润    | 336,147,643.11   | 1,155,348,227.47 | 266,595,561.55   | 2,037,847,213.44 |
| 本年减少      |                  | 524,811,163.43   | 523,610,403.68   | 427,630,453.68   |
| 其中：提取盈余公积 |                  | 110,370,387.81   | 23,870,134.56    | 142,543,484.56   |
| 提取一般风险准备金 |                  | 110,370,387.81   | 23,870,134.56    | 142,543,484.56   |
| 提取交易风险准备金 |                  | 110,370,387.81   | 23,870,134.56    | 142,543,484.56   |
| 对股东的分配    |                  | 193,700,000.00   | 447,000,000.00   |                  |
| 其他        |                  |                  | 5,000,000.00     |                  |
| 年末余额      | 1,832,578,170.45 | 1,496,430,527.34 | 865,893,463.30   | 1,122,908,305.43 |

## 29、手续费及佣金净收入

| 项 目          | 2010年1-6月        | 2009年度           | 2008年度           | 2007年度           |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 手续费及佣金收入     | 1,142,795,891.79 | 2,450,916,533.22 | 1,793,730,490.07 | 2,779,147,919.55 |
| 其中：证券承销业务    | 55,380,000.00    | 55,738,190.30    | 30,317,551.76    | 48,943,017.89    |
| 证券经纪业务       | 705,773,614.43   | 1,733,078,393.78 | 1,180,452,398.03 | 2,305,184,646.51 |
| 受托客户资产管理业务   | 18,733,182.03    | 29,075,238.41    | 12,594,151.11    | 10,877,391.74    |
| 保荐业务         | 2,800,000.00     | 5,998,759.90     | 7,189,710.00     | 9,000,000.00     |
| 财务顾问业务       | 7,800,000.00     | 6,340,000.00     | 9,530,000.00     | 10,355,000.00    |
| 投资咨询业务       | 272,305.21       | 4,793,788.05     | 35,746,742.89    | 22,432,622.27    |
| 基金管理费和手续费收入  | 325,014,314.11   | 574,513,273.20   | 503,159,895.81   | 370,171,162.63   |
| 期货手续费收入      | 26,879,263.42    | 34,232,485.23    | 10,485,912.31    | 2,184,078.51     |
| 其他           | 143,212.59       | 7,146,404.35     | 4,254,128.16     |                  |
| 手续费及佣金支出     | 201,080,234.69   | 154,557,468.62   | 138,705,807.56   | 262,094,743.72   |
| 其中：证券经纪业务    | 140,610,878.75   | 48,239,316.43    | 48,554,420.20    | 176,902,379.48   |
| 受托客户资产管理业务   |                  | 187,800.90       |                  |                  |
| 投资银行业务       | 6,346,383.81     | 5,522,874.00     | 8,652,284.78     | 10,234,684.64    |
| 基金销售奖励和客户维护费 | 53,970,968.06    | 100,003,667.75   | 80,745,062.15    | 74,485,134.46    |
| 其他           | 152,004.07       | 603,809.54       | 754,040.43       | 472,545.14       |
| 手续费及佣金净收入    | 941,715,657.10   | 2,296,359,064.60 | 1,655,024,682.51 | 2,517,053,175.83 |

(1) 手续费及佣金净收入 2008 年比 2007 年减少 34.25%，主要系经纪业务佣金净收入因证券市场行情下挫、市场交易量减少等原因而减少所致。

手续费及佣金净收入 2009 年比 2008 年增长 38.75%，主要系经纪业务佣金净收入因证券市场行情火爆、市场交易活跃等原因而增加所致。

(2) 受托客户资产管理业务收入按类别列示：

| 项 目        | 2010 年 1-6 月  | 2009 年度       | 2008 年度       | 2007 年度       |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 定向资产管理业务收入 | 4,752,836.66  | 2,794,196.73  | 12,594,151.11 | 10,877,391.74 |
| 集合资产管理业务收入 | 13,980,345.37 | 26,281,041.68 |               |               |
| 专项资产管理业务收入 |               |               |               |               |
| 合 计        | 18,733,182.03 | 29,075,238.41 | 12,594,151.11 | 10,877,391.74 |

(3) 证券承销业务收入（含保荐业务收入）按类别列示：

| 项 目      | 2010 年 1-6 月  | 2009 年度       | 2008 年度       | 2007 年度       |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 股票发行收入   | 57,500,000.00 | 47,640,334.92 | 27,136,890.95 | 57,055,587.34 |
| 其中：A 股   | 57,500,000.00 | 47,640,334.92 | 27,136,890.95 | 57,055,587.34 |
| B 股      |               |               |               |               |
| 国债发行收入   |               |               |               |               |
| 其他债券发行收入 | 460,000.00    | 10,554,781.95 | 9,413,542.81  |               |
| 分销收入     | 220,000.00    | 3,541,833.33  | 956,828.00    | 887,430.55    |
| 合 计      | 58,180,000.00 | 61,736,950.20 | 37,507,261.76 | 57,943,017.89 |

30、利息净收入

| 项 目       | 2010 年 1-6 月   | 2009 年度        | 2008 年度        | 2007 年度        |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 利息收入      | 168,440,224.19 | 278,015,641.63 | 351,714,208.21 | 318,858,183.88 |
| 其中：存放银行   | 160,793,997.66 | 260,074,859.50 | 322,220,745.57 | 297,743,718.38 |
| 存放清算机构    | 7,572,942.53   | 17,810,047.13  | 19,700,025.52  | 19,201,722.39  |
| 买入返售金融资产  |                | 30,046.00      | 9,362,440.54   | 1,852,685.11   |
| 其他        | 73,284.00      | 100,689.00     | 430,996.58     | 60,058.00      |
| 利息支出      | 43,920,741.29  | 67,987,552.46  | 124,014,073.20 | 135,744,025.62 |
| 其中：客户资金存款 | 34,945,410.74  | 56,587,379.77  | 107,040,194.18 | 126,765,163.96 |
| 拆入资金      |                |                | 886,000.00     | 5,692,250.00   |
| 借款利息      | 2,035,544.00   | 4,902,064.05   |                |                |
| 卖出回购金融资产  | 6,939,786.55   | 6,492,855.88   | 15,974,033.14  | 929,530.76     |
| 其他        |                | 5,252.76       | 113,845.88     | 2,357,080.90   |
| 利息净收入     | 124,519,482.90 | 210,028,089.17 | 227,700,135.01 | 183,114,158.26 |

利息净收入 2009 年比 2008 年减少 7.76%，主要系资金存款结余减少及银行存款利率下降所致；2008 年比 2007 年增长 24.35%，主要系资金存款结余增加从而使利息收入增加所致。

### 31、投资收益

| 项 目             | 2010 年 1-6 月   | 2009 年度        | 2008 年度         | 2007 年度          |
|-----------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| 对联营企业和合营企业的投资收益 |                |                |                 |                  |
| 交易性金融资产投资收益     | 97,443,766.32  | 269,559,999.75 | -303,169,253.22 | 1,340,423,359.77 |
| 可供出售金融资产投资收益    | 27,677,009.61  | 44,953,312.70  | 83,013,345.59   | 217,925,838.52   |
| 交易性金融负债投资收益     |                |                | 273,402,398.11  | -200,119.43      |
| 持有至到期投资收益       |                |                | 167,808.22      |                  |
| 股权投资分红          | 45,000,000.00  | 52,500,000.00  | 75,000,000.00   | 17,250,000.00    |
| 股权转让收益          |                | 5,157,365.83   | 18,037,467.20   | 599,280.59       |
| 合 计             | 170,120,775.93 | 372,170,678.28 | 146,451,765.90  | 1,575,998,359.45 |

投资收益 2009 年比 2008 年增加 154.13%，主要是受证券市场影响，证券投资的投资收益大幅增加所致；2008 年比 2007 年减少 90.71%，主要是受证券市场影响，证券投资的投资收益大幅减少所致。

### 32、公允价值变动收益

| 项 目             | 2010 年 1-6 月    | 2009 年度        | 2008 年度         | 2007 年度        |
|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 交易性金融资产公允价值变动收益 | -129,252,948.98 | 206,140,757.09 | -472,890,770.88 | 284,657,619.51 |
| 交易性金融负债公允价值变动收益 |                 |                | -217,727,340.31 | 217,727,340.31 |
| 合 计             | -129,252,948.98 | 206,140,757.09 | -690,618,111.19 | 502,384,959.82 |

公允价值变动收益 2009 年比 2008 年增加 8.97 亿元，主要是受证券市场影响所致；2008 年比 2007 年减少 11.93 亿元，主要是受证券市场影响，证券投资和创设权证的公允价值变动大幅减少所致。

### 33、其他业务收支

| 项 目         | 2010 年 1-6 月 | 2009 年度    | 2008 年度      | 2007 年度      |
|-------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 其他业务收入      | 2,882,845.90 | 274,865.75 | 1,268,624.60 | 1,138,352.93 |
| 其中：股权质押登记收入 |              |            |              | 719,028.19   |
| 租金收入        | 2,863,965.50 | 271,342.65 | 1,220,533.60 | 232,356.00   |

| 项 目       | 2010 年 1-6 月 | 2009 年度    | 2008 年度    | 2007 年度      |
|-----------|--------------|------------|------------|--------------|
| 物业管理收入    | 17,830.00    |            |            |              |
| 其他收入      | 1,050.40     | 3,523.10   | 48,091.00  | 186,968.74   |
| 其他业务成本    | 482,848.52   | 303,967.60 | 743,184.90 | 49,196.40    |
| 其中：出租房产支出 | 43,138.80    | 94,957.60  | 718,919.40 | 49,196.40    |
| 物业管理支出    | 409,212.06   | 209,010.00 | 24,265.50  |              |
| 其他支出      | 30,497.66    |            |            |              |
| 其他业务收入净额  | 2,399,997.38 | -29,101.85 | 525,439.70 | 1,089,156.53 |

#### 34、营业税金及附加

| 项 目     | 2010 年 1-6 月  | 2009 年度        | 2008 年度        | 2007 年度        |
|---------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业税     | 56,854,730.24 | 134,143,300.44 | 105,411,767.26 | 209,449,131.38 |
| 城市维护建设税 | 2,806,264.79  | 7,435,915.75   | 6,184,590.70   | 14,429,910.27  |
| 教育费附加   | 1,411,440.23  | 3,808,510.11   | 3,151,583.78   | 7,184,470.39   |
| 其他      | 543,103.07    | 1,220,643.38   | 1,086,238.46   | 1,912,489.43   |
| 合 计     | 61,615,538.33 | 146,608,369.68 | 115,834,180.20 | 232,976,001.47 |

2009 年营业税金及附加比 2008 年增长 26.57%，主要系公司本期营业收入增加影响；2008 年营业税金及附加比 2007 年减少 50.28%，主要系公司本期营业收入大幅减少导致营业税金及附加同比大幅减少。

#### 35、业务及管理费

| 项 目    | 2010 年 1-6 月   | 2009 年度          | 2008 年度        | 2007 年度          |
|--------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 业务及管理费 | 544,388,108.47 | 1,292,003,455.52 | 731,469,754.69 | 1,176,328,259.69 |

业务及管理费金额较大的前十名明细如下

| 项 目    | 2010 年 1-6 月   | 2009 年度        | 2008 年度        | 2007 年度        |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 工资薪金   | 294,989,953.51 | 750,351,552.69 | 325,483,316.35 | 763,090,067.70 |
| 固定资产折旧 | 26,910,079.66  | 50,885,751.52  | 45,636,483.54  | 22,241,027.70  |
| 劳动保险费  | 19,017,699.44  | 41,404,804.59  | 26,609,560.45  | 26,784,005.25  |
| 业务招待费  | 18,953,879.60  | 31,487,007.26  | 27,844,939.06  | 24,915,177.35  |
| 邮电通讯费  | 18,912,888.16  | 44,396,683.64  | 33,430,690.31  | 30,053,218.67  |

| 项 目     | 2010 年 1-6 月  | 2009 年度       | 2008 年度       | 2007 年度        |
|---------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 租赁费     | 18,168,987.23 | 37,074,365.67 | 42,830,973.64 | 30,832,447.16  |
| 广告费     | 14,047,262.46 | 26,866,568.63 | 11,806,987.36 | 8,227,286.39   |
| 投资者保护基金 | 13,974,919.24 | 39,217,008.48 | 14,997,439.46 | 112,444,955.58 |
| 差旅费     | 8,912,208.15  | 20,569,036.66 | 23,919,954.99 | 22,998,186.03  |
| 电子设备运转费 | 7,491,065.78  | 13,336,717.50 | 10,346,978.91 | 6,838,175.34   |

### 36、资产减值损失

| 项 目            | 2010 年 1-6 月  | 2009 年度   | 2008 年度       | 2007 年度       |
|----------------|---------------|-----------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失         | -2,331,984.75 | 15,005.31 | 1,468,784.56  | -5,152,302.41 |
| 二、存货跌价损失       |               |           |               |               |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |               |           | 62,555,892.15 | 903,194.33    |
| 四、持有至到期投资减值损失  |               |           |               |               |
| 五、长期股权投资减值损失   |               |           |               |               |
| 六、投资性房地产减值损失   |               |           |               |               |
| 七、固定资产减值损失     |               |           |               |               |
| 八、在建工程减值损失     |               |           |               |               |
| 九、无形资产减值损失     |               |           |               |               |
| 十、商誉减值损失       |               |           |               |               |
| 十一、其他          |               |           |               |               |
| 合 计            | -2,331,984.75 | 15,005.31 | 64,024,676.71 | -4,249,108.08 |

### 37、营业外收入

| 项 目        | 2010 年 1-6 月  | 2009 年度       | 2008 年度       | 2007 年度       |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得  | 152,499.00    | 373,601.37    | 760,285.06    | 1,310,787.09  |
| 与收益相关的政府补助 | 25,459,000.00 | 35,100,403.19 | 37,392,800.00 | 9,472,400.00  |
| 预计负债转入     |               | 10,000,000.00 | 11,910,044.73 |               |
| 诉讼案件法院执行款  |               |               |               | 1,599,600.28  |
| 其他         | 2,251,571.34  | 1,698,038.28  | 480,620.28    | 1,361,555.27  |
| 合 计        | 27,863,070.34 | 47,172,042.84 | 50,543,750.07 | 13,744,342.64 |

### 38、营业外支出

| 项 目       | 2010 年 1-6 月 | 2009 年度      | 2008 年度      | 2007 年度       |
|-----------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失 | 289,254.46   | 1,056,239.66 | 126,450.48   | 584,046.26    |
| 公益性捐赠支出   | 3,206,757.00 | 4,915,558.50 | 3,873,028.00 | 1,600,000.00  |
| 计提的预计负债   |              |              |              | 10,913,968.17 |
| 赔偿金支出     |              |              |              |               |
| 其他        | 425,733.11   | 1,952,395.34 | 571,199.43   | 384,994.90    |
| 合 计       | 3,921,744.57 | 7,924,193.50 | 4,570,677.91 | 13,483,009.33 |

### 39、所得税费用

| 项 目     | 2010 年 1-6 月   | 2009 年度        | 2008 年度         | 2007 年度          |
|---------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| 当期所得税费用 | 132,844,133.47 | 411,394,207.32 | 297,487,935.92  | 1,105,308,418.72 |
| 递延所得税费用 | -6,947,797.07  | -2,760,428.29  | -189,298,506.51 | 162,724,370.64   |
| 所得税总额   | 125,896,336.40 | 408,633,779.03 | 108,189,429.41  | 1,268,032,789.36 |

所得税费用 2009 年比 2008 年增长 277.70%，其变动特别是递延所得税费用的变动，主要是因为证券市场的波动导致交易性资产公允价值变动所致；所得税费用 2008 年比 2007 年减少 91.47%，其变动除了受市场行情变动导致的利润减少影响外，还受税率下调和新税法实施，纳税调整项目发生变动所致。

### 40、资产减值准备

#### (1) 2010 年 6 月 30 日

| 项 目              | 行次 | 2009 年 12 月 31 日 | 本期计提额 | 本期减少数        |           | 2010 年 6 月 30 日 |
|------------------|----|------------------|-------|--------------|-----------|-----------------|
|                  |    |                  |       | 转回           | 转销        |                 |
| 一、可供出售金融资产减值准备   | 1  | 29,026,092.15    |       | 1,263,801.59 |           | 27,762,290.56   |
| 二、持有至到期投资减值准备    | 2  |                  |       |              |           |                 |
| 三、长期股权投资减值准备     | 3  | 80,000.00        |       |              |           | 80,000.00       |
| 四、投资性房地产减值准备     | 6  |                  |       |              |           |                 |
| 五、固定资产减值准备合计     | 7  | 10,960,237.25    |       |              |           | 10,960,237.25   |
| 其中：房屋、建筑物        | 8  | 10,960,237.25    |       |              |           | 10,960,237.25   |
| 六、在建工程减值准备       | 9  |                  |       |              |           |                 |
| 七、无形资产减值准备       | 10 |                  |       |              |           |                 |
| 八、商誉减值准备         | 11 |                  |       |              |           |                 |
| 九、坏账准备           | 12 | 17,119,849.25    |       | 2,331,984.75 | 15,081.01 | 14,772,783.49   |
| 十、抵债资产减值准备       | 13 |                  |       |              |           |                 |
| 十一、应收融资融券客户款坏账准备 | 14 |                  |       |              |           |                 |
| 十二、其他            | 15 |                  |       |              |           |                 |
| 合 计              | 16 | 57,186,178.65    |       | 3,595,786.34 | 15,081.01 | 53,575,311.30   |

## (2) 2009 年 12 月 31 日

| 项 目              | 行次 | 2008 年 12 月 31 日 | 本期计提额     | 本期减少数         |            | 2009 年 12 月 31 日 |
|------------------|----|------------------|-----------|---------------|------------|------------------|
|                  |    |                  |           | 转回            | 转销         |                  |
| 一、可供出售金融资产减值准备   | 1  | 65,365,892.15    |           | 36,339,800.00 |            | 29,026,092.15    |
| 二、持有至到期投资减值准备    | 2  |                  |           |               |            |                  |
| 三、长期股权投资减值准备     | 3  | 80,000.00        |           |               |            | 80,000.00        |
| 四、投资性房地产减值准备     | 6  |                  |           |               |            |                  |
| 五、固定资产减值准备合计     | 7  | 10,960,237.25    |           |               |            | 10,960,237.25    |
| 其中：房屋、建筑物        | 8  | 10,960,237.25    |           |               |            | 10,960,237.25    |
| 六、在建工程减值准备       | 9  |                  |           |               |            |                  |
| 七、无形资产减值准备       | 10 |                  |           |               |            |                  |
| 八、商誉减值准备         | 11 |                  |           |               |            |                  |
| 九、坏账准备           | 12 | 17,465,845.05    | 15,005.31 |               | 361,001.11 | 17,119,849.25    |
| 十、抵债资产减值准备       | 13 |                  |           |               |            |                  |
| 十一、应收融资融券客户款坏账准备 | 14 |                  |           |               |            |                  |
| 十二、其他            | 15 |                  |           |               |            |                  |
| 合计               | 16 | 93,871,974.45    | 15,005.31 | 36,339,800.00 | 361,001.11 | 57,186,178.65    |

## (3) 2008 年 12 月 31 日

| 项 目              | 行次 | 2007 年 12 月 31 日 | 本期计提额         | 本期减少数 |              | 2008 年 12 月 31 日 |
|------------------|----|------------------|---------------|-------|--------------|------------------|
|                  |    |                  |               | 转回    | 转销           |                  |
| 一、可供出售金融资产减值准备   | 1  | 2,810,000.00     | 62,555,892.15 |       |              | 65,365,892.15    |
| 二、持有至到期投资减值准备    | 2  |                  |               |       |              |                  |
| 三、长期股权投资减值准备     | 3  | 80,000.00        |               |       |              | 80,000.00        |
| 四、投资性房地产减值准备     | 6  |                  |               |       |              |                  |
| 五、固定资产减值准备合计     | 7  | 14,160,007.45    |               |       | 3,199,770.20 | 10,960,237.25    |
| 其中：房屋、建筑物        | 8  | 14,160,007.45    |               |       | 3,199,770.20 | 10,960,237.25    |
| 六、在建工程减值准备       | 9  |                  |               |       |              |                  |
| 七、无形资产减值准备       | 10 |                  |               |       |              |                  |
| 八、商誉减值准备         | 11 |                  |               |       |              |                  |
| 九、坏账准备           | 12 | 15,997,060.49    | 1,468,784.56  |       |              | 17,465,845.05    |
| 十、抵债资产减值准备       | 13 |                  |               |       |              |                  |
| 十一、应收融资融券客户款坏账准备 | 14 |                  |               |       |              |                  |
| 十二、其他            | 15 |                  |               |       |              |                  |
| 合计               | 16 | 33,047,067.94    | 64,024,676.71 |       | 3,199,770.20 | 93,871,974.45    |

## (4) 2007 年 12 月 31 日

| 项 目              | 行次 | 2006 年 12 月 31 日 | 本期计提额        | 本期减少数        |              | 2007 年 12 月 31 日 |
|------------------|----|------------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
|                  |    |                  |              | 转回           | 转销           |                  |
| 一、可供出售金融资产减值准备   | 1  | 1,906,805.67     | 903,194.33   |              |              | 2,810,000.00     |
| 二、持有至到期投资减值准备    | 2  |                  |              |              |              |                  |
| 三、长期股权投资减值准备     | 3  | 1,036,196.83     |              |              | 956,196.83   | 80,000.00        |
| 四、投资性房地产减值准备     | 6  |                  |              |              |              |                  |
| 五、固定资产减值准备合计     | 7  | 10,960,237.25    | 3,199,770.20 |              |              | 14,160,007.45    |
| 其中：房屋、建筑物        | 8  | 10,960,237.25    | 3,199,770.20 |              |              | 14,160,007.45    |
| 六、在建工程减值准备       | 9  |                  |              |              |              |                  |
| 七、无形资产减值准备       | 10 |                  |              |              |              |                  |
| 八、商誉减值准备         | 11 |                  |              |              |              |                  |
| 九、坏账准备           | 12 | 26,080,431.26    |              | 5,142,378.76 | 4,940,992.01 | 15,997,060.49    |
| 十、抵债资产减值准备       | 13 |                  |              |              |              |                  |
| 十一、应收融资融券客户款坏账准备 | 14 |                  |              |              |              |                  |
| 十二、其他            | 15 |                  |              |              |              |                  |
| 合计               | 16 | 39,983,671.01    | 4,102,964.53 | 5,142,378.76 | 5,897,188.84 | 33,047,067.94    |

## 七、母公司财务报表重要项目的说明

## 1、货币资金及结算备付金

## ①2010 年 6 月 30 日

| 项 目      | 外币金额          | 汇率      | 折成人民币金额           |
|----------|---------------|---------|-------------------|
| 库存现金     |               |         | 54,979.66         |
| 银行存款（自有） |               |         | 2,654,539,776.70  |
| 其中：人民币   |               |         | 2,644,187,882.69  |
| 美元       | 1,395,124.75  | 6.79090 | 9,474,152.66      |
| 港币       | 1,006,134.13  | 0.87239 | 877,741.35        |
| 银行存款（客户） |               |         | 15,032,582,447.31 |
| 其中：人民币   |               |         | 14,936,135,453.82 |
| 美元       | 9,410,493.09  | 6.79090 | 63,905,717.52     |
| 港币       | 37,301,294.11 | 0.87239 | 32,541,275.97     |
| 货币资金合计：  |               |         | 17,687,177,203.67 |
| 其中：人民币   |               |         | 17,580,378,316.17 |
| 美元       | 10,805,617.84 |         | 73,379,870.18     |

| 项 目       | 外币金额          | 汇率      | 折成人民币金额          |
|-----------|---------------|---------|------------------|
| 港币        | 38,307,428.24 |         | 33,419,017.32    |
| 结算备付金(自有) |               |         | 367,405,538.96   |
| 其中:人民币    |               |         | 367,405,538.96   |
| 结算备付金(客户) |               |         | 1,458,298,307.55 |
| 其中:人民币    |               |         | 1,442,183,371.06 |
| 美元        | 1,355,960.64  | 6.79090 | 9,208,193.11     |
| 港币        | 7,917,036.39  | 0.87239 | 6,906,743.38     |
| 结算备付金合计   |               |         | 1,825,703,846.51 |
| 其中:人民币    |               |         | 1,809,588,910.02 |
| 美元        | 1,355,960.64  | 6.79090 | 9,208,193.11     |
| 港币        | 7,917,036.39  | 0.87239 | 6,906,743.38     |

②2009年度12月31日

| 项 目       | 外币金额          | 汇率      | 折成人民币金额           |
|-----------|---------------|---------|-------------------|
| 库存现金      |               |         | 15,395.60         |
| 银行存款(自有)  |               |         | 1,688,501,998.79  |
| 其中:人民币    |               |         | 1,676,119,887.40  |
| 美元        | 1,549,105.08  | 6.82820 | 10,577,599.30     |
| 港币        | 2,049,464.02  | 0.88048 | 1,804,512.09      |
| 银行存款(客户)  |               |         | 16,092,315,499.66 |
| 其中:人民币    |               |         | 15,984,863,996.85 |
| 美元        | 9,635,444.68  | 6.82820 | 65,792,743.36     |
| 港币        | 47,313,691.92 | 0.88048 | 41,658,759.45     |
| 货币资金合计:   |               |         | 17,780,832,894.05 |
| 其中:人民币    |               |         | 17,660,999,279.85 |
| 美元        | 11,184,549.76 | 6.82820 | 76,370,342.66     |
| 港币        | 49,363,155.94 | 0.88048 | 43,463,271.54     |
| 结算备付金(自有) |               |         | 270,080,159.68    |
| 其中:人民币    |               |         | 270,080,159.68    |
| 结算备付金(客户) |               |         | 1,690,267,664.75  |
| 其中:人民币    |               |         | 1,665,506,297.30  |
| 美元        | 3,093,302.25  | 6.82820 | 21,121,686.42     |
| 港币        | 4,133,746.40  | 0.88048 | 3,639,681.03      |

| 项 目     | 外币金额         | 汇率      | 折成人民币金额          |
|---------|--------------|---------|------------------|
| 结算备付金合计 |              |         | 1,960,347,824.43 |
| 其中：人民币  |              |         | 1,935,586,456.78 |
| 美元      | 3,093,302.25 | 6.82820 | 21,121,686.42    |
| 港币      | 4,133,746.40 | 0.88048 | 3,639,681.03     |

③2008 年 12 月 31 日

| 项 目       | 外币金额          | 汇率      | 折成人民币金额          |
|-----------|---------------|---------|------------------|
| 库存现金      |               |         | 19,125.37        |
| 银行存款（自有）  |               |         | 2,333,931,024.47 |
| 其中：人民币    |               |         | 2,322,940,384.23 |
| 美元        | 1,425,535.64  | 6.83460 | 9,742,965.89     |
| 港币        | 1,414,773.22  | 0.88189 | 1,247,674.35     |
| 银行存款（客户）  |               |         | 7,514,770,367.69 |
| 其中：人民币    |               |         | 7,438,948,174.85 |
| 美元        | 7,253,439.45  | 6.83460 | 49,574,357.27    |
| 港币        | 29,763,162.71 | 0.88189 | 26,247,835.57    |
| 货币资金合计：   |               |         | 9,848,720,517.53 |
| 其中：人民币    |               |         | 9,761,907,684.45 |
| 美元        | 8,678,975.09  | 6.83460 | 59,317,323.16    |
| 港币        | 31,177,935.93 | 0.88189 | 27,495,509.92    |
| 结算备付金（自有） |               |         | 234,831,653.36   |
| 其中：人民币    |               |         | 234,831,653.36   |
| 结算备付金（客户） |               |         | 497,954,681.93   |
| 其中：人民币    |               |         | 491,328,974.88   |
| 美元        | 652,667.40    | 6.83460 | 4,460,720.61     |
| 港币        | 2,454,939.32  | 0.88189 | 2,164,986.44     |
| 结算备付金合计   |               |         | 732,786,335.29   |
| 其中：人民币    |               |         | 726,160,628.24   |
| 美元        | 652,667.40    | 6.83460 | 4,460,720.61     |
| 港币        | 2,454,939.32  | 0.88189 | 2,164,986.44     |

④2007 年 12 月 31 日

| 项 目      | 外币金额 | 汇率 | 折成人民币金额          |
|----------|------|----|------------------|
| 库存现金     |      |    | 21,988.60        |
| 银行存款（自有） |      |    | 1,633,217,717.32 |

| 项 目       | 外币金额          | 汇率      | 折成人民币金额           |
|-----------|---------------|---------|-------------------|
| 其中：人民币    |               |         | 1,612,532,271.32  |
| 美元        | 2,386,324.93  | 7.30460 | 17,431,149.08     |
| 港币        | 3,475,401.99  | 0.93638 | 3,254,296.92      |
| 银行存款（客户）  |               |         | 13,599,356,929.71 |
| 其中：人民币    |               |         | 13,499,834,113.59 |
| 美元        | 10,245,363.60 | 7.30460 | 74,838,282.95     |
| 港币        | 26,361,662.11 | 0.93638 | 24,684,533.17     |
| 货币资金合计：   |               |         | 15,232,596,635.63 |
| 其中：人民币    |               |         | 15,112,388,373.51 |
| 美元        | 12,631,688.53 | 7.30460 | 92,269,432.03     |
| 港币        | 29,837,064.10 | 0.93638 | 27,938,830.09     |
| 结算备付金（自有） |               |         | 164,511,689.90    |
| 其中：人民币    |               |         | 164,511,689.90    |
| 结算备付金（客户） |               |         | 982,412,488.90    |
| 其中：人民币    |               |         | 975,618,958.10    |
| 美元        | 853,259.95    | 7.30460 | 6,232,722.63      |
| 港币        | 598,910.88    | 0.93638 | 560,808.17        |
| 结算备付金合计   |               |         | 1,146,924,178.80  |
| 其中：人民币    |               |         | 1,140,130,648.00  |
| 美元        | 853,259.95    | 7.30460 | 6,232,722.63      |
| 港币        | 598,910.88    | 0.93638 | 560,808.17        |

（1）各期期末银行存款中无短期拆入或临时存入的大额款项。

（2）各期期末银行存款中无冻结或封存情况。

（3）货币资金和结算备付金 2009 年末较 2008 年末增加 86.56%，主要是受证券市场影响，客户资金增加所致；2008 年末较 2007 年末减少 35.40%，主要是受证券市场影响，客户资金减少所致。

## 2、交易性金融资产

### (1) 2010 年 6 月 30 日

| 项 目     | 期末公允价值           | 年初公允价值           | 当期变动            | 初始成本             |
|---------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 债券      | 1,646,034,308.25 | 1,128,324,539.11 | 23,250,876.83   | 1,620,966,084.29 |
| 基金      | 14,505,000.00    | 1,250,000,000.00 | -495,000.00     | 15,000,000.00    |
| 权益工具    | 456,617,232.44   | 656,686,979.71   | -152,005,859.09 | 529,513,420.8    |
| 其他      |                  |                  |                 |                  |
| 合 计     | 2,117,156,540.69 | 3,035,011,518.82 | -129,249,982.26 | 2,165,479,505.09 |
| 其中：抵押证券 | 857,330,248.00   | 664,338,292.00   |                 |                  |

①交易性金融资产期末公允价值比年初减少 30.24%，主要是受证券市场影响，公允价值大幅下降所致。

②2010 年 6 月末，交易性金融资产中部分债券用于卖出回购质押，质押债券详见合并附注 2。

### (2) 2009 年 12 月 31 日

| 项 目     | 年末公允价值           | 年初公允价值           | 当期变动           | 初始成本             |
|---------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 债券      | 1,128,324,539.11 | 686,054,146.62   | -11,036,087.67 | 1,126,507,191.98 |
| 基金      | 1,250,000,000.00 | 23,379,872.50    | 6,671,377.50   | 1,250,000,000.00 |
| 权益工具    | 656,686,979.71   | 296,290,252.34   | 210,502,739.59 | 577,577,308.98   |
| 其他      |                  |                  |                |                  |
| 合 计     | 3,035,011,518.82 | 1,005,724,271.46 | 206,138,029.42 | 2,954,084,500.96 |
| 其中：抵押证券 | 664,338,292.00   | 5,170,000.00     |                |                  |

①交易性金融资产年末公允价值比年初增加 201.77%，主要是受证券市场影响，公允价值大幅回升及增加证券投资所致。

②2009 年末，交易性金融资产中部分债券用于卖出回购质押，质押债券详见合并附注 2。

### (3) 2008 年 12 月 31 日

| 项 目     | 年末公允价值           | 年初公允价值           | 当期变动            | 初始成本             |
|---------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 债券      | 686,054,146.62   | 51,235,791.07    | 12,882,962.82   | 673,200,711.82   |
| 基金      | 23,379,872.50    | 100,000,000.00   | -6,671,377.50   | 30,051,250.00    |
| 权益工具    | 296,290,252.34   | 2,095,972,110.72 | -479,104,042.54 | 427,683,321.20   |
| 其他      |                  | 73,879.65        | 1,447.29        |                  |
| 合 计     | 1,005,724,271.46 | 2,247,281,781.44 | -472,891,009.93 | 1,130,935,283.02 |
| 其中：抵押证券 | 5,170,000.00     |                  |                 |                  |

①交易性金融资产年末公允价值比年初减少 55.25%，主要是受证券市场影响，公允价值大幅下跌及减少证券投资所致。

②2008 年末，交易性金融资产中部分债券用于卖出回购质押，质押债券详见合并附注 2。

(4) 2007 年 12 月 31 日

| 项 目     | 年末公允价值           | 年初公允价值         | 当期变动           | 初始成本             |
|---------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 债券      | 51,235,791.07    |                | -29,528.02     | 51,265,319.09    |
| 基金      | 100,000,000.00   | 5,274,383.52   |                | 100,000,000.00   |
| 权益工具    | 2,095,972,110.72 | 410,204,382.66 | 284,688,594.82 | 1,748,261,137.04 |
| 其他      | 73,879.65        |                | -1,447.29      | 75,326.94        |
| 合 计     | 2,247,281,781.44 | 415,478,766.18 | 284,657,619.51 | 1,899,601,783.07 |
| 其中：抵押证券 |                  |                |                |                  |

交易性金融资产年末公允价值比年初增加 440.89%，主要是受证券市场影响，公允价值大幅上升及增加证券投资所致。

3、可供出售金融资产

(1) 2010 年 6 月 30 日

| 项 目     | 期末公允价值         | 年初公允价值         | 当期变动           | 初始成本           |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 债券      | 1,012,819.00   | 1,015,127.00   | -2,308.00      | 980,000.00     |
| 基金      |                |                |                |                |
| 权益工具    | 162,403,933.83 | 235,517,501.67 | -49,436,791.12 | 143,989,175.36 |
| 其他      |                |                |                |                |
| 合计      | 163,416,752.83 | 236,532,628.67 | -49,439,099.12 | 144,969,175.36 |
| 其中：抵押证券 |                |                |                |                |

可供出售金融资产期末公允价值比年初减少 30.91%，主要是受证券市场影响，公允价值大幅减少及增加新股申购所致。

(2) 2009 年 12 月 31 日

| 项 目     | 年末公允价值         | 年初公允价值        | 当期变动          | 初始成本           |
|---------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 债券      | 1,015,127.00   | 1,031,785.00  | -16,658.00    | 980,000.00     |
| 基金      |                |               |               |                |
| 权益工具    | 235,517,501.67 | 30,507,331.89 | 63,928,964.50 | 168,581,753.64 |
| 其他      |                |               |               |                |
| 合计      | 236,532,628.67 | 31,539,116.89 | 63,912,306.50 | 169,561,753.64 |
| 其中：抵押证券 |                |               |               |                |

可供出售金融资产年末公允价值比年初增加 649.97%，主要是受证券市场影响，公允价值大幅回升及增加证券投资所致。

## (3) 2008 年 12 月 31 日

| 项 目     | 年末公允价值        | 年初公允价值         | 当期变动            | 初始成本          |
|---------|---------------|----------------|-----------------|---------------|
| 债券      | 1,031,785.00  | 980,000.00     | 51,785.00       | 980,000.00    |
| 基金      |               |                |                 |               |
| 权益工具    | 30,507,331.89 | 264,141,365.59 | -124,484,687.49 | 63,840,348.36 |
| 其他      |               |                |                 |               |
| 合计      | 31,539,116.89 | 265,121,365.59 | -124,432,902.49 | 64,820,348.36 |
| 其中：抵押证券 |               |                |                 |               |

可供出售金融资产年末公允价值比年初减少 88.10%，主要是受证券市场影响，公允价值大幅下跌及减少证券投资所致。

## (4) 2007 年 12 月 31 日

| 项 目     | 年末公允价值         | 年初公允价值        | 当期变动          | 初始成本           |
|---------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 债券      | 980,000.00     | 980,000.00    |               | 980,000.00     |
| 基金      |                |               |               |                |
| 权益工具    | 264,141,365.59 | 82,685,519.42 | 56,546,304.65 | 171,668,826.20 |
| 其他      |                |               |               |                |
| 合计      | 265,121,365.59 | 83,665,519.42 | 56,546,304.65 | 172,648,826.20 |
| 其中：抵押证券 |                |               |               |                |

可供出售金融资产年末公允价值比年初增加 216.88%，主要是受证券市场影响，公允价值大幅上升及增加证券投资所致。

## 4、长期股权投资

## (1) 项目列示

## ①2010 年 6 月 30 日

| 项目              | 2009 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期减少 | 2010 年 6 月 30 日 |
|-----------------|------------------|----------------|------|-----------------|
| 1、对子公司的投资       | 162,552,739.73   | 100,000,000.00 |      | 262,552,739.73  |
| 其中：兴业全球基金管理有限公司 | 62,428,839.73    |                |      | 62,428,839.73   |
| 兴业期货有限公司        | 99,623,900.00    |                |      | 99,623,900.00   |
| 福州兴证物业管理有限公司    | 500,000.00       |                |      | 500,000.00      |
| 兴业创新资本管理有限公司    |                  | 100,000,000.00 |      | 100,000,000.00  |
| 2、其他长期股权投资      | 18,880,000.00    |                |      | 18,880,000.00   |
| 其中：南方基金管理有限公司   | 18,800,000.00    |                |      | 18,800,000.00   |
| 其他法人股           | 80,000.00        |                |      | 80,000.00       |
| 减：长期股权投资减值准备    | 80,000.00        |                |      | 80,000.00       |
| 长期股权投资净额        | 181,352,739.73   | 100,000,000.00 |      | 281,352,739.73  |

②2009 年 12 月 31 日

| 项目              | 2008 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少         | 2009 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|------------|--------------|------------------|
| 1、对子公司的投资       | 162,052,739.73   | 500,000.00 |              | 162,552,739.73   |
| 其中：兴业全球基金管理有限公司 | 62,428,839.73    |            |              | 62,428,839.73    |
| 兴业期货有限公司        | 99,623,900.00    |            |              | 99,623,900.00    |
| 福州兴证物业管理有限公司    |                  | 500,000.00 |              | 500,000.00       |
| 2、其他长期股权投资      | 24,430,830.89    |            | 5,550,830.89 | 18,880,000.00    |
| 其中：南方基金管理有限公司   | 18,800,000.00    |            |              | 18,800,000.00    |
| 深圳市百山创业投资有限公司   | 5,550,830.89     |            | 5,550,830.89 |                  |
| 其他法人股           | 80,000.00        |            |              | 80,000.00        |
| 减：长期股权投资减值准备    | 80,000.00        |            |              | 80,000.00        |
| 长期股权投资净额        | 186,403,570.62   |            | 5,550,830.89 | 181,352,739.73   |

③2008 年 12 月 31 日

| 项目              | 2007 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2008 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 1、对子公司的投资       | 121,937,900.00   | 61,220,000.00 | 21,105,160.27 | 162,052,739.73   |
| 其中：兴业全球基金管理有限公司 | 72,314,000.00    | 11,220,000.00 | 21,105,160.27 | 62,428,839.73    |
| 兴业期货有限公司        | 49,623,900.00    | 50,000,000.00 |               | 99,623,900.00    |
| 2、其他长期股权投资      | 24,430,830.89    |               |               | 24,430,830.89    |
| 其中：南方基金管理有限公司   | 18,800,000.00    |               |               | 18,800,000.00    |
| 深圳市百山创业投资有限公司   | 5,550,830.89     |               |               | 5,550,830.89     |
| 其他法人股           | 80,000.00        |               |               | 80,000.00        |
| 减：长期股权投资减值准备    | 80,000.00        |               |               | 80,000.00        |
| 长期股权投资净额        | 146,288,730.89   |               |               | 186,403,570.62   |

④2007 年 12 月 31 日

| 项目            | 年初账面余额        | 本期增加          | 本期减少       | 年末账面余额         |
|---------------|---------------|---------------|------------|----------------|
| 1、对子公司的投资     | 72,314,000.00 |               |            | 121,937,900.00 |
| 其中：兴业基金管理有限公司 | 72,314,000.00 |               |            | 72,314,000.00  |
| 兴业期货有限公司      |               | 49,623,900.00 |            | 49,623,900.00  |
| 2、对联营企业的投资    | 631,396.99    |               | 631,396.99 |                |
| 其中：福建企业顾问投资公司 | 631,396.99    |               | 631,396.99 |                |
| 3、其他长期股权投资    | 24,755,630.73 |               | 324,799.84 | 24,430,830.89  |
| 其中：南方基金管理有限公司 | 18,800,000.00 |               |            | 18,800,000.00  |
| 深圳市百山创业投资有限公司 | 5,550,830.89  |               |            | 5,550,830.89   |
| 其他法人股         | 404,799.84    |               | 324,799.84 | 80,000.00      |
| 减：长期股权投资减值准备  | 1,036,196.83  |               | 956,196.83 | 80,000.00      |
| 长期股权投资净额      | 96,664,830.89 |               |            | 146,288,730.89 |

## (2) 控股子公司股权变动情况

①兴业基金管理有限公司原注册资本 9,800 万元, 公司持股 6,300 万元, 持股比例 64.29%, 2008 年 3 月, 经中国证监会证监许可[2008]6 号、[2008]888 号批复, 公司将所持股份转让 13.29%给荷兰全球人寿保险国际公司以及兴业基金管理公司通过增加现金投资 2,200 万元、利润转增资 3,000 万元等两次增资, 注册资本已相应变更为 15,000 万元, 现公司持股 7,650 万股, 持股比例变更为 51%, 并更名为兴业全球基金管理有限公司。

②兴业期货有限公司原注册资本为 6,000 万元, 公司持股 5,070 万元, 持股比例 84.50%, 根据兴业期货有限公司增资认购协议和修改后的章程规定, 注册资本变更为 11,000 万元, 新增资本由公司于 2008 年 3 月 20 日全额认缴, 注册资本变更后, 公司持股变更为 10,070 万股, 持股比例 91.55%。

## (3) 按行业分类列示

| 类别 | 2010 年 6 月 30 日 |                | 2009 年 12 月 31 日 |                | 2008 年 12 月 31 日 |                | 2007 年 12 月 31 日 |                |
|----|-----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|    | 被投资公司个数         | 金额             | 被投资公司个数          | 金额             | 被投资公司个数          | 金额             | 被投资公司个数          | 金额             |
| 金融 | 3               | 180,852,739.73 | 3                | 180,852,739.73 | 3                | 180,852,739.73 | 3                | 140,737,900.00 |
| 其他 | 3               | 100,500,000.00 | 2                | 500,000.00     | 2                | 5,550,830.89   | 2                | 5,550,830.89   |
| 合计 | 6               | 18,800,000.00  | 5                | 181,352,739.73 | 5                | 186,403,570.62 | 5                | 146,288,730.89 |

## 5、其他资产

### (1) 分项列示

| 项 目     | 2010 年 6 月 30 日 | 2009 年 12 月 31 日 | 2008 年 12 月 31 日 | 2007 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 应收款项    | 153,200,628.19  | 87,984,497.70    | 91,664,264.22    | 46,942,998.46    |
| 应收股利    | 1,188,980.32    |                  |                  |                  |
| 待摊费用    | 5,627,656.20    | 6,611,770.94     | 6,486,127.35     | 2,521,190.34     |
| 待转承销费用  | 4,924,157.95    | 5,012,446.23     | 4,363,197.60     | 3,276,427.46     |
| 长期待摊费用  | 32,377,947.45   | 36,735,623.43    | 27,679,813.38    | 23,781,691.28    |
| 减: 坏账准备 | 14,363,427.02   | 16,666,046.51    | 17,204,108.08    | 15,472,480.86    |
| 合 计     | 182,955,943.09  | 119,678,291.79   | 112,989,294.47   | 61,049,826.68    |

(2) 应收款项按类别列示

①2010年6月30日

| 类别                              | 期末账面余额         |        |               |        |                |
|---------------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
|                                 | 账面金额           |        | 坏账准备          |        | 净额             |
|                                 | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |                |
| 单项金额重大的应收款项                     | 53,285,588.75  | 34.78  | 12,728,889.65 | 88.62  | 40,556,699.10  |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项 |                |        |               |        |                |
| 其他不重大应收款项                       | 99,915,039.44  | 65.22  | 1,634,537.37  | 11.38  | 98,280,502.07  |
| 合 计                             | 153,200,628.19 | 100.00 | 14,363,427.02 | 100.00 | 138,837,201.17 |

②2009年12月31日

| 类别                              | 年末账面余额        |        |               |        |               |
|---------------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                                 | 账面金额          |        | 坏账准备          |        | 净额            |
|                                 | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |               |
| 单项金额重大的应收款项                     | 20,379,852.17 | 23.16  | 15,089,320.73 | 90.54  | 5,290,531.44  |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项 |               |        |               |        |               |
| 其他不重大应收款项                       | 67,604,645.53 | 76.84  | 1,576,725.78  | 9.46   | 66,027,919.75 |
| 合 计                             | 87,984,497.70 | 100.00 | 16,666,046.51 | 100.00 | 71,318,451.19 |

③2008年12月31日

| 类别                              | 年末账面余额        |        |               |        |               |
|---------------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                                 | 账面金额          |        | 坏账准备          |        | 净额            |
|                                 | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |               |
| 单项金额重大的应收款项                     | 50,971,175.59 | 55.61  | 15,242,277.34 | 88.60  | 35,728,898.25 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项 |               |        |               |        |               |
| 其他不重大应收款项                       | 40,693,088.63 | 44.39  | 1,961,830.74  | 11.40  | 38,731,257.89 |
| 合 计                             | 91,664,264.22 | 100.00 | 17,204,108.08 | 100.00 | 74,460,156.14 |

④2007年12月31日

| 类别                              | 年末账面余额        |        |               |        |               |
|---------------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                                 | 账面金额          |        | 坏账准备          |        | 净额            |
|                                 | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |               |
| 单项金额重大的应收款项                     | 15,062,735.14 | 32.09  | 15,062,735.14 | 97.35  |               |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项 |               |        |               |        |               |
| 其他不重大应收款项                       | 31,880,263.32 | 67.91  | 409,745.72    | 2.65   | 31,470,517.60 |
| 合 计                             | 46,942,998.46 | 100.00 | 15,472,480.86 | 100.00 | 31,470,517.60 |

(3) 应收款项按账龄列示

| 账龄结构       | 2010年6月30日     | 2009年12月31日   | 2008年12月31日   | 2007年12月31日   |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 一年以内(含一年)  | 135,291,900.02 | 67,039,789.18 | 63,703,535.50 | 28,334,018.17 |
| 一年至二年(含二年) | 1,663,630.11   | 1,695,665.13  | 10,507,575.35 | 16,581,257.77 |
| 二年至三年(含三年) | 2,817,745.03   | 3,281,490.66  | 16,448,992.07 | 57,356.03     |
| 三年以上       | 13,427,353.03  | 15,967,552.73 | 1,004,161.30  | 1,970,366.49  |
| 合 计        | 153,200,628.19 | 87,984,497.70 | 91,664,264.22 | 46,942,998.46 |

(3) 应收款项欠款金额前五名明细

①2010年6月30日

| 单位名称             | 金额            | 款项内容           |
|------------------|---------------|----------------|
| 瑞信方正证券有限责任公司     | 26,000,000.00 | 兴业银行配股项目承销佣金   |
| 代神维投资公司还深圳武夷国投款项 | 12,525,087.14 | 往来款(已全额计提坏账准备) |
| 华夏红利混合型证券投资基金    | 9,346,694.28  | 基金分仓佣金         |
| 兴业合润分级股票型证券投资基金  | 5,413,807.33  | 基金分仓佣金         |
| 建信优化配置混合型证券投资基金  | 4,031,817.17  | 基金分仓佣金         |
| 合 计              | 57,317,405.92 |                |

②2009年12月31日

| 单位名称                 | 金额            | 款项内容           |
|----------------------|---------------|----------------|
| 代神维投资公司还深圳武夷国投款项     | 15,062,735.14 | 往来款(已全额计提坏账准备) |
| 华夏红利混合型证券投资基金        | 5,317,117.03  | 基金分仓佣金         |
| 兴业趋势投资混合型证券投资基金(LOF) | 3,341,406.32  | 基金分仓佣金         |
| 兴业卓越一号集合资产管理计划       | 2,723,320.33  | 集合理财产品管理费和佣金   |
| 建信优化配置混合型证券投资基金      | 2,516,810.00  | 基金分仓佣金         |
| 合 计                  | 28,961,388.82 |                |

③2008年12月31日

| 单位名称             | 金额            | 款项内容           |
|------------------|---------------|----------------|
| 应收客户资金           | 30,543,306.20 | 待交收客户资金挂账      |
| 代神维投资公司还深圳武夷国投款项 | 15,062,735.14 | 往来款(已全额计提坏账准备) |
| 华夏回报证券投资基金       | 5,365,134.25  | 基金分仓佣金         |
| 建信优化配置混合型证券投资基金  | 2,256,927.00  | 基金分仓佣金         |
| 黑龙江省龙港装修有限责任公司   | 1,282,480.00  | 预付装修款          |
| 合 计              | 54,510,582.59 |                |

④2007年12月31日

| 单位名称                 | 金额            | 款项内容           |
|----------------------|---------------|----------------|
| 代神维投资公司还深圳武夷国投款项     | 15,062,735.14 | 往来款(已全额计提坏账准备) |
| 建信优化配置混合型证券投资基金      | 3,926,107.11  | 基金分仓佣金         |
| 华夏回报二号证券投资基金         | 1,387,032.58  | 基金分仓佣金         |
| 华安宏利股票型证券投资基金        | 1,263,250.25  | 基金分仓佣金         |
| 兴业趋势投资混合型证券投资基金(LOF) | 1,001,651.19  | 基金分仓佣金         |
| 合 计                  | 22,640,776.27 |                |

6、代理买卖证券款

| 项 目  | 2010年6月30日        | 2009年12月31日       | 2008年12月31日      | 2007年12月31日       |
|------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 个人客户 | 14,966,016,707.42 | 16,270,988,579.28 | 7,125,991,763.22 | 13,255,148,949.01 |
| 法人客户 | 1,661,777,164.12  | 1,706,143,210.33  | 954,090,520.40   | 1,422,693,229.32  |
| 合 计  | 16,627,793,871.54 | 17,977,131,789.61 | 8,080,082,283.62 | 14,677,842,178.33 |

代理买卖证券款 2009 年末较 2008 年末增加 122.49%，主要是受证券市场影响，客户资金增加所致；代理买卖证券款 2008 年末较 2007 年末减少 44.95%，主要是受证券市场影响，客户资金减少所致。

7、其他负债

(1) 分项列示

| 项 目     | 2010年6月30日     | 2009年12月31日   | 2008年12月31日   | 2007年12月31日    |
|---------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 应付款项    | 197,123,614.79 | 93,114,792.60 | 81,791,508.02 | 226,598,656.57 |
| 应付股利    |                | 18,200.00     | 57,000.00     | 57,000.00      |
| 代理兑付债券款 | 1,723,362.89   | 1,728,790.89  | 1,755,165.57  | 1,766,348.57   |
| 预提费用    | 7,386,810.98   | 167,208.25    | 134,736.42    | 289,730.00     |
| 合 计     | 206,233,788.66 | 95,028,991.74 | 83,738,410.01 | 228,711,735.14 |

(2) 应付款项分类列示

| 项 目       | 2010 年 6 月 30 日 | 2009 年 12 月 31 日 | 2008 年 12 月 31 日 | 2007 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 应付客户资金    | 53,094,689.04   | 29,358,942.88    | 51,836,797.88    | 115,642,710.44   |
| 应付投资者保护基金 | 13,198,468.37   | 20,479,743.95    | 6,313,441.92     | 67,764,894.35    |
| 预收投行项目款   | 9,150,000.00    | 7,550,000.00     | 7,830,000.00     | 7,900,000.00     |
| 其他应付款项    | 121,680,457.38  | 35,726,105.77    | 15,811,268.22    | 35,291,051.78    |
| 合 计       | 197,123,614.79  | 93,114,792.60    | 81,791,508.02    | 226,598,656.57   |

①应付客户资金包括期末挂账的代销开放式基金款、客户红利款等。

②应付账款各期期末余额中无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

③2010 年 6 月 30 日其他应付款项包含员工风险金余额 44,869,479.24 元,兴业卓越 1 号和 2 号集合资产管理计划申赎款 49,107,720.27 元等款项。

(3) 代理兑付债券款附注详见合并报表项目附注 21。

8、资产管理业务报表附注详见合并报表项目附注 22。

9、手续费及佣金净收入

| 项 目        | 2010 年 1-6 月   | 2009 年度          | 2008 年度          | 2007 年度          |
|------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 手续费及佣金收入   | 794,592,708.40 | 1,849,425,658.54 | 1,288,683,711.75 | 2,415,433,405.11 |
| 其中: 证券承销业务 | 55,380,000.00  | 55,738,190.30    | 30,317,551.76    | 48,943,017.89    |
| 证券经纪业务     | 709,464,008.57 | 1,740,333,277.53 | 1,189,051,427.83 | 2,313,825,373.21 |
| 受托客户资产管理业务 | 18,733,182.03  | 29,075,238.41    | 12,594,151.11    | 10,877,391.74    |
| 保荐业务       | 2,800,000.00   | 5,998,759.90     | 7,189,710.00     | 9,000,000.00     |
| 财务顾问业务     | 7,800,000.00   | 6,340,000.00     | 9,530,000.00     | 10,355,000.00    |
| 投资咨询业务     | 272,305.21     | 4,793,788.05     | 35,746,742.89    | 22,432,622.27    |
| 其他         | 143,212.59     | 7,146,404.35     | 4,254,128.16     |                  |
| 手续费及佣金支出   | 147,109,266.63 | 54,553,800.87    | 57,960,745.41    | 187,609,609.26   |
| 其中: 证券经纪业务 | 140,610,878.75 | 48,239,316.43    | 48,554,420.20    | 176,902,379.48   |
| 受托客户资产管理业务 | 0.00           | 187,800.90       |                  |                  |
| 投资银行业务     | 6,346,383.81   | 5,522,874.00     | 8,652,284.78     | 10,234,684.64    |
| 其他         | 152,004.07     | 603,809.54       | 754,040.43       | 472,545.14       |
| 手续费及佣金净收入  | 647,483,441.77 | 1,794,871,857.67 | 1,230,722,966.34 | 2,227,823,795.85 |

(1) 手续费及佣金净收入 2009 年比 2008 年增长 45.84%, 主要系经纪业务佣金净收入因证券市场行情火爆、市场交易活跃等原因所致。

手续费及佣金净收入 2008 年比 2007 年减少 44.76%, 主要系经纪业务佣金净收入因证券市场行情下挫、市场交易量减少等原因所致。

(2) 受托客户资产管理业务收入附注详见合并报表项目附注 29。

(3) 省级行政区域代理买卖证券手续费净收入情况

| 省 份  | 2010 年 1-6 月 |                | 2009 年度 |                  | 2008 年度 |                  | 2007 年度 |                  |
|------|--------------|----------------|---------|------------------|---------|------------------|---------|------------------|
|      | 机构数          | 金额             | 机构数     | 金额               | 机构数     | 金额               | 机构数     | 金额               |
| 福建省  | 28           | 298,293,346.15 | 11      | 1,002,478,844.36 | 11      | 664,557,278.39   | 11      | 1,243,413,964.49 |
| 上海市  | 4            | 158,265,496.91 | 4       | 343,957,530.11   | 5       | 239,757,351.25   | 5       | 456,731,589.21   |
| 广东省  | 2            | 15,948,696.41  | 2       | 48,114,489.94    | 2       | 31,677,170.40    | 2       | 62,224,705.47    |
| 其他省份 | 17           | 96,345,590.35  | 13      | 297,543,096.69   | 8       | 204,505,207.59   | 8       | 374,552,734.56   |
| 合 计  | 51           | 568,853,129.82 | 30      | 1,692,093,961.10 | 26      | 1,140,497,007.63 | 26      | 2,136,922,993.73 |

注：2010 年 1-6 月机构数包含 50 家营业部和上海分公司（基金手续费和基金分仓），2009 年机构数包含 29 家营业部和上海分公司（基金手续费和基金分仓），2008 年和 2007 年机构数包含 24 家营业部、私人客户总部和研发中心（基金分仓）。

10、投资收益

| 项 目             | 2010 年 1-6 月   | 2009 年度        | 2008 年度         | 2007 年度          |
|-----------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| 对联营企业和合营企业的投资收益 |                |                |                 |                  |
| 交易性金融资产投资收益     | 97,254,010.99  | 268,771,020.09 | -304,645,623.86 | 1,340,006,932.78 |
| 可供出售金融资产投资收益    | 20,413,911.52  | 12,767,325.28  | 64,249,757.30   | 145,214,052.98   |
| 交易性金融负债投资收益     |                |                | 273,402,398.11  | -200,119.43      |
| 持有至到期投资收益       |                |                | 167,808.22      |                  |
| 股权投资分红          | 126,600,000.00 | 129,000,000.00 | 126,000,000.00  | 17,250,000.00    |
| 股权转让收益          |                | 5,157,365.83   | 56,322,881.39   | 599,280.59       |
| 合 计             | 244,267,922.51 | 415,695,711.20 | 215,497,221.16  | 1,502,870,146.92 |

(1) 投资收益 2009 年比 2008 年增长 92.90%，主要是受证券市场影响，证券投资的投资收益大幅增长所致；2008 年比 2007 年减少 85.66%，主要是受证券市场影响，证券投资的投资收益大幅减少所致。

(2) 2010 年股权投资分红为兴业全球基金管理有限公司分红 81,600,000.00 元，南方基金管理有限公司分红 45,000,000.00 元；2009 年股权投资分红为兴业全球基金管理有限公司分红 76,500,000.00 元，南方基金管理有限公司分红 52,500,000.00 元；2008 年股权投资分红为兴业全球基金管理有限公司分红 51,000,000.00 元，南方基金管理有

限公司分红 75,000,000.00 元；2007 年股权投资分红为南方基金管理有限公司分红 17,250,000.00 元。

(3) 2009 年股权转让收益为转让深圳市百山创业投资有限公司股权取得转让收益，2008 年股权转让收益为转让兴业全球基金管理有限公司股权取得转让收益。

## 八、分部报告

公司按照内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据，确定证券经纪业务、投资银行业务、资产管理业务、证券自营业务、基金公司业务、期货公司业务和其他部门等经营分部，分部报告以公司的经营分部列报。

### 1、2010 年 1-6 月

| 项目        | 证券经纪业务            | 投资银行业务        | 资产管理业务        | 证券自营业务           | 基金公司业务         |
|-----------|-------------------|---------------|---------------|------------------|----------------|
| 一、营业收入    | 670,876,458.79    | 59,941,287.85 | 18,837,375.47 | -39,320,422.28   | 279,661,220.05 |
| 手续费及佣金净收入 | 569,018,016.84    | 59,904,164.46 | 18,731,301.43 | -1,770.10        | 267,352,951.91 |
| 其他收入      | 101,858,441.95    | 37,123.39     | 106,074.04    | -39,318,652.18   | 12,308,268.14  |
| 其中：对外收入   | 98,523,812.92     | 88,236.03     | 106,074.04    | -18,422,079.70   | 12,308,268.14  |
| 二、营业支出    | 235,432,045.41    | 34,274,646.57 | 6,824,291.44  | 9,017,732.84     | 106,503,332.81 |
| 三、营业利润    | 435,444,413.38    | 25,666,641.28 | 12,013,084.03 | -48,338,155.12   | 173,157,887.24 |
| 四、资产总额    | 17,615,050,568.07 | 34,823,840.23 | 18,183,998.28 | 2,445,921,382.18 | 722,733,592.50 |
| 五、负债总额    | 17,088,414,804.27 | 40,269,940.99 | 4,237,443.70  | 2,483,360,155.09 | 198,347,074.52 |
| 六、补充信息    |                   |               |               |                  |                |
| 1、折旧和摊销费用 | 16,109,230.05     | 696,265.79    | 283,074.45    | 197,656.44       | 2,396,884.98   |
| 2、资本性支出   | 11,650,953.34     | 211,050.00    | 105,680.00    | 10,000.00        | 2,530,461.00   |

| 项目        | 期货公司业务           | 其他部门             | 抵销                | 合计                |
|-----------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入    | 31,762,909.86    | 170,060,675.02   | -81,974,155.00    | 1,109,845,349.76  |
| 手续费及佣金净收入 | 26,879,263.42    | -168,270.86      |                   | 941,715,657.10    |
| 其他收入      | 4,883,646.44     | 170,228,945.88   | -81,974,155.00    | 168,129,692.66    |
| 其中：对外收入   | 4,883,646.44     | 152,615,889.79   | -81,974,155.00    | 168,129,692.66    |
| 二、营业支出    | 28,303,906.67    | 184,172,709.83   | -374,155.00       | 604,154,510.57    |
| 三、营业利润    | 3,459,003.19     | -14,112,034.81   | -81,600,000.00    | 505,690,839.19    |
| 四、资产总额    | 1,086,124,358.64 | 6,221,632,339.72 | -3,309,750,895.94 | 24,834,719,183.68 |

| 项目        | 期货公司业务         | 其他部门             | 抵销                | 合计                |
|-----------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 五、负债总额    | 991,528,105.26 | 1,243,323,811.86 | -2,828,633,205.56 | 19,220,848,130.13 |
| 六、补充信息    |                |                  |                   |                   |
| 1、折旧和摊销费用 | 1,080,231.23   | 15,779,345.18    |                   | 36,542,688.12     |
| 2、资本性支出   | 1,502,782.79   | 15,108,995.18    |                   | 31,119,922.31     |

## 2、2009 年

| 项目        | 证券经纪业务            | 投资银行业务         | 资产管理业务         | 证券自营业务           | 基金公司业务         |
|-----------|-------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| 一、营业收入    | 1,865,647,889.97  | 65,980,103.33  | 29,038,414.51  | 437,937,407.66   | 507,367,674.66 |
| 手续费及佣金净收入 | 1,696,879,020.42  | 66,590,546.50  | 29,031,471.18  | -705,676.69      | 467,254,721.70 |
| 其他收入      | 168,768,869.55    | -610,443.17    | 6,943.33       | 438,643,084.35   | 40,112,952.96  |
| 其中：对外收入   | 160,997,346.20    | 98,254.36      | 6,943.33       | 481,210,277.46   | 40,112,952.96  |
| 二、营业支出    | 666,129,121.98    | 76,846,692.07  | 37,102,400.45  | 22,738,368.65    | 199,048,679.89 |
| 三、营业利润    | 1,199,518,767.99  | -10,866,588.74 | -8,063,985.94  | 415,199,039.01   | 308,318,994.77 |
| 四、资产总额    | 19,699,077,421.36 | 7,831,728.46   | 10,401,722.64  | 3,888,294,444.21 | 722,788,076.52 |
| 五、负债总额    | 18,691,403,913.23 | 37,910,626.75  | 705,280,584.74 | 3,899,004,921.64 | 153,883,215.83 |
| 六、补充信息    |                   |                |                |                  |                |
| 1、折旧和摊销费用 | 35,173,957.42     | 1,660,507.25   | 443,360.57     | 341,953.81       | 4,596,608.49   |
| 2、资本性支出   | 41,913,325.45     | 381,376.99     | 412,684.80     |                  | 4,388,914.23   |

| 项目        | 期货公司业务         | 其他部门             | 抵销                | 合计                |
|-----------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入    | 39,621,484.09  | 215,863,660.40   | -76,500,000.00    | 3,084,956,634.62  |
| 手续费及佣金净收入 | 34,232,485.23  | 3,076,496.26     |                   | 2,296,359,064.60  |
| 其他收入      | 5,388,998.86   | 212,787,164.14   | -76,500,000.00    | 788,597,570.02    |
| 其中：对外收入   | 5,388,998.86   | 177,282,796.85   | -76,500,000.00    | 788,597,570.02    |
| 二、营业支出    | 36,910,247.57  | 400,155,287.50   |                   | 1,438,930,798.11  |
| 三、营业利润    | 2,711,236.52   | -184,291,627.10  | -76,500,000.00    | 1,646,025,836.51  |
| 四、资产总额    | 608,279,008.51 | 7,257,668,717.39 | -6,804,349,265.06 | 25,389,991,854.03 |
| 五、负债总额    | 516,459,968.57 | 2,521,691,161.15 | -6,483,231,574.64 | 20,042,402,817.27 |
| 六、补充信息    |                |                  |                   |                   |
| 1、折旧和摊销费用 | 1,782,455.25   | 26,472,115.27    |                   | 70,470,958.06     |
| 2、资本性支出   | 2,624,583.08   | 76,191,834.69    |                   | 125,912,719.24    |

### 3、2008 年度

| 项目        | 证券经纪业务           | 投资银行业务         | 资产管理业务         | 证券自营业务           | 基金公司业务         |
|-----------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| 一、营业收入    | 1,365,291,022.93 | 40,191,938.00  | 13,296,004.70  | -719,502,577.45  | 440,218,231.97 |
| 手续费及佣金净收入 | 1,174,447,004.97 | 39,884,022.88  | 13,296,004.70  |                  | 413,815,803.86 |
| 其他收入      | 190,844,017.96   | 307,915.12     |                | -719,502,577.45  | 26,402,428.11  |
| 其中：对外收入   | 175,332,074.46   | 101,757.08     |                | -662,897,016.46  | 26,402,428.11  |
| 二、营业支出    | 470,866,199.50   | 59,805,893.21  | 9,032,835.48   | 64,602,523.12    | 169,404,962.83 |
| 三、营业利润    | 894,424,823.43   | -19,613,955.21 | 4,263,169.22   | -784,105,100.57  | 270,813,269.14 |
| 四、资产总额    | 9,402,173,197.90 | 8,355,510.94   | 314,894.38     | 1,869,160,741.43 | 516,416,266.53 |
| 五、负债总额    | 8,649,297,251.62 | 30,031,850.76  | 694,062,565.15 | 2,034,822,353.93 | 74,347,292.42  |
| 六、补充信息    |                  |                |                |                  |                |
| 1、折旧和摊销费用 | 31,399,320.21    | 734,358.40     | 189,447.17     | 460,312.13       | 3,897,784.61   |
| 2、资本性支出   | 31,105,336.27    | 1,959,119.03   | 116,397.00     | 98,506.00        | 3,583,025.35   |

| 项目        | 期货公司业务         | 其他部门             | 抵销                | 合计                |
|-----------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入    | 14,569,630.97  | 271,612,196.44   | -89,285,414.19    | 1,336,391,033.37  |
| 手续费及佣金净收入 | 10,485,912.31  | 3,095,933.79     |                   | 1,655,024,682.51  |
| 其他收入      | 4,083,718.66   | 268,516,262.65   | -89,285,414.19    | -318,633,649.14   |
| 其中：对外收入   | 4,083,718.66   | 138,343,389.01   |                   | -318,633,649.14   |
| 二、营业支出    | 24,934,761.20  | 113,424,621.16   |                   | 912,071,796.50    |
| 三、营业利润    | -10,365,130.23 | 158,187,575.28   | -89,285,414.19    | 424,319,236.87    |
| 四、资产总额    | 319,373,143.34 | 5,704,747,362.29 | -4,625,005,319.16 | 13,195,535,797.65 |
| 五、负债总额    | 229,973,960.73 | 1,571,892,400.71 | -4,349,387,628.75 | 8,935,040,046.57  |
| 六、补充信息    |                |                  |                   |                   |
| 1、折旧和摊销费用 | 1,459,917.38   | 22,254,540.84    |                   | 60,395,680.74     |
| 2、资本性支出   | 3,925,905.56   | 143,654,933.02   |                   | 184,443,222.23    |

#### 4、2007 年度

| 项目        | 证券经纪业务            | 投资银行业务        | 资产管理业务         | 证券自营业务           | 基金公司业务         |
|-----------|-------------------|---------------|----------------|------------------|----------------|
| 一、营业收入    | 2,327,953,417.63  | 60,482,937.07 | 10,877,391.74  | 1,965,244,708.66 | 362,505,328.61 |
| 手续费及佣金净收入 | 2,158,986,677.02  | 58,018,054.29 | 10,877,391.74  |                  | 287,045,301.47 |
| 其他收入      | 168,966,740.61    | 2,464,882.78  |                | 1,965,244,708.66 | 75,460,027.14  |
| 其中：对外收入   | 160,511,648.50    | 1,659,870.13  |                | 1,988,278,203.46 | 75,460,027.14  |
| 二、营业支出    | 739,050,244.60    | 47,374,663.45 | 12,201,800.22  | 184,511,852.19   | 106,826,016.54 |
| 三、营业利润    | 1,588,903,173.03  | 13,108,273.62 | -1,324,408.48  | 1,780,732,856.47 | 255,679,312.07 |
| 四、资产总额    | 16,678,218,588.60 | 21,308,998.87 | 334,509.77     | 3,471,169,207.19 | 442,717,931.93 |
| 五、负债总额    | 15,844,032,947.13 | 22,383,670.71 | 696,850,771.97 | 2,110,317,938.16 | 117,531,112.04 |
| 六、补充信息    |                   |               |                |                  |                |
| 1、折旧和摊销费用 | 19,617,435.21     | 361,350.97    | 112,938.51     | 149,850.41       | 3,342,298.31   |
| 2、资本性支出   | 40,986,982.91     | 1,538,533.05  | 163,640.00     | 90,560.00        | 7,464,358.69   |

| 项目        | 期货公司业务         | 其他部门             | 抵销                | 合计                |
|-----------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入    | 3,168,605.48   | 48,656,399.51    |                   | 4,778,888,788.70  |
| 手续费及佣金净收入 | 2,184,078.51   | -58,327.20       |                   | 2,517,053,175.83  |
| 其他收入      | 984,526.97     | 48,714,726.71    |                   | 2,261,835,612.87  |
| 其中：对外收入   | 984,526.97     | 34,941,336.67    |                   | 2,261,835,612.87  |
| 二、营业支出    | 4,078,710.56   | 311,061,061.92   |                   | 1,405,104,349.48  |
| 三、营业利润    | -910,105.08    | -262,404,662.41  |                   | 3,373,784,439.22  |
| 四、资产总额    | 131,128,579.26 | 5,201,977,324.19 | -5,060,062,517.56 | 20,886,792,622.25 |
| 五、负债总额    | 83,819,478.19  | 2,862,530,234.49 | -4,832,304,018.86 | 16,905,162,133.83 |
| 六、补充信息    |                |                  |                   |                   |
| 1、折旧和摊销费用 | 162,739.94     | 11,195,127.52    |                   | 34,941,740.87     |
| 2、资本性支出   | 10,559,506.93  | 305,458,812.54   |                   | 366,262,394.12    |

#### 九、关联方关系及其交易

##### 1、关联方的认定标准

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，认定为关联方。

## 2、关联方关系明细

### (1) 存在控制关系的关联方

| 名称           | 注册地 | 注册资本      | 股权比例%  | 主业   | 与本公司关系 | 经济性质   | 法人代表 |
|--------------|-----|-----------|--------|------|--------|--------|------|
| 福建省财政厅       | 福州  |           | 27.51  |      | 控股股东   |        |      |
| 兴业全球基金管理有限公司 | 上海  | 15,000 万元 | 51.00  | 基金管理 | 子公司    | 有限责任公司 | 兰荣   |
| 兴业期货有限公司     | 长春  | 11,000 万元 | 91.55  | 期货经纪 | 子公司    | 有限责任公司 | 王君恩  |
| 福州兴证物业管理有限公司 | 福州  | 50 万元     | 100.00 | 物业管理 | 子公司    | 有限责任公司 | 刘运慈  |
| 兴业创新资本管理有限公司 | 福州  | 10,000 万元 | 100.00 | 股权投资 | 子公司    | 有限责任公司 | 兰荣   |

### (2) 存在控制关系的关联方注册资本的变化

| 名称           | 2009 年 12 月 31 日所持股份 | 比例%    | 本期增减      | 2010 年 6 月 30 日所持股份 | 比例%    |
|--------------|----------------------|--------|-----------|---------------------|--------|
| 福建省财政厅       | 53,287 万股            | 27.51  |           | 53,287 万股           | 27.51  |
| 兴业全球基金管理有限公司 | 7,650 万股             | 51.00  |           | 7,650 万股            | 51.00  |
| 兴业期货有限公司     | 10,070 万股            | 91.55  |           | 10,070 万股           | 91.55  |
| 福州兴证物业管理有限公司 | 50 万股                | 100.00 |           | 50 万股               | 100.00 |
| 兴业创新资本管理有限公司 |                      |        | 10,000 万股 | 10,000 万股           | 100.00 |

### (3) 不存在控制关系的关联方情况

| 序号 | 关联方名称             | 与公司的关系 | 持股比例% | 备注                                                                                                      |
|----|-------------------|--------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 福建投资企业集团公司        | 公司股东   | 8.66  |                                                                                                         |
| 2  | 兴业银行股份有限公司福州分行    | 公司股东   | 3.81  | 兴业银行原持股合计 6.23%，2009 年 12 月 1 日和 2009 年 12 月 4 日，兴业银行福州分行、兴业银行厦门分行分别将其持有的全部公司股权转让给福建省财政厅，兴业银行不再为公司的关联方。 |
| 3  | 兴业银行股份有限公司厦门分行    | 公司股东   | 2.42  |                                                                                                         |
| 4  | 厦门市筭筭新市区开发建设公司    | 公司股东   | 4.03  |                                                                                                         |
| 5  | 厦门经济特区房地产开发集团有限公司 | 公司股东   | 2.08  | 厦门经济特区房地产开发集团有限公司直接及间接持股 6.11%                                                                          |
| 6  | 上海申新（集团）有限公司      | 公司股东   | 5.23  |                                                                                                         |

### 3、关联方交易

#### (1) 公司与兴业银行股份有限公司发生的经常性关联交易

公司主要与兴业银行股份有限公司发生经常性关联交易，各项交易内容、交易金额和比例如下：

| 交易内容         | 2009 年度        |       | 2008 年度          |        | 2007 年度        |        |
|--------------|----------------|-------|------------------|--------|----------------|--------|
|              | 金额             | 比例%   | 金额               | 比例%    | 金额             | 比例%    |
| 银行存款利息收入     | 144,558,487.81 | 55.58 | 194,363,416.86   | 55.24  | 167,212,402.32 | 56.16  |
| 资金拆借利息       |                |       | 886,000.00       | 100.00 | 5,692,250.00   | 100.00 |
| 卖出回购金融资产利息支出 | 105,616.17     | 1.63  | 58,493.15        | 0.37   |                |        |
| 第三方存管费用      | 7,823,825.22   | 29.44 | 1,639,583.02     | 8.97   |                |        |
| 营销代理渠道拓展费    | 16,044,580.16  | 16.00 | 9,943,806.24     | 18.30  | 20,686,244.52  | 29.00  |
| 理财产品买卖收益     |                |       | 167,808.22       | 100.00 |                |        |
| 银行间债券买入      | 70,422,426.71  | 0.06  | 2,958,131,034.87 | 5.35   | 53,010,655.74  | 6.37   |
| 银行间债券卖出      | 406,679,419.25 | 0.36  | 1,606,482,874.08 | 2.86   |                |        |

注 1 公司从兴业银行股份有限公司取得的存款利息收入金额取决于公司在兴业银行股份有限公司的存款资金日均余额，相应的利息收入按照同期银行存款利率计算。

注 2 公司向兴业银行股份有限公司短期拆入资金，资金拆借费按照同期拆借市场利率计算，所借款项均在中国人民银行规定拆借期限内偿还。

注 3 其他关联交易定价均按照市场原则计算。

#### (2) 公司与兴业银行股份有限公司关联方款项余额

| 项目          | 2008 年 12 月 31 日 | 2007 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 银行存款余额      | 5,308,073,544.47 | 8,699,292,246.58 |
| 占同类款项余额的比例% | 51.57            | 56.11            |

注：2009 年末，兴业银行将所持公司股权转让后，不再成为公司关联方，因此其银行存款余额不再列示。

#### (3) 公司与兴业银行股份有限公司的托管事项

公司集合理财产品“兴业卓越 1 号集合资产管理计划”、“兴业卓越 2 号集合资产管理计划”的托管人为兴业银行股份有限公司。

公司控股子公司兴业全球基金管理有限公司旗下的兴业趋势投资混合型证券投资基金、兴业全球视野股票型证券投资基金、兴业有机增长灵活配置混合型证券投资基金、兴业货币市场证券投资基金的托管人为兴业银行股份有限公司。

#### (4) 公司与兴业银行股份有限公司发生的偶发性关联交易

2008年7月，公司作为联合主承销商并代表承销团与兴业银行股份有限公司签订了2008年第一期兴业银行金融债券承销协议，承销兴业银行股份有限公司发行的金融债券。2008年度，公司取得承销收入14,400,000.00元，占当年同类收入的100.00%，扣除分销支出等以外，实际收入8,575,711.81元。

2009年9月，公司作为联合主承销商与兴业银行股份有限公司签订了2009年第一期次级债承销协议，承销兴业银行股份有限公司发行的次级债券，2009年取得承销收入5,005,000.00元，占当年同类收入的100.00%。

### 十、资产负债表日后非调整事项

公司无其他需要说明的资产负债表日后非调整事项。

### 十一、或有事项和承诺事项

#### (一) 或有事项

##### 1、庆泰信托投资有限公司诉公司杭州营业部财产侵权纠纷案

2005年9月12日，青海省西宁市人民检察院指控公司杭州营业部及滕百欣（时任营业部负责人）在2003年12月与庆泰信托投资有限公司业务往来中涉嫌合同诈骗罪，向西宁市中级人民法院提起刑事诉讼。西宁市中级人民法院于2006年2月7日作出（2005）宁刑初字第94号《刑事判决书》，判决杭州营业部及滕百欣无罪。一审判决后，西宁市检察院提出抗诉，青海省高级人民法院于2006年9月1日作出（2006）青刑终字第24号《刑事判决书》，维持对滕百欣无罪的判决，但改判杭州营业部犯合同诈骗罪，并处罚金100万元并追缴违法所得1,947.60万元。青海省高级人民法院于2006年9月25日根据终审判决，扣划公司银行存款2,047.60万元。此后，杭州营业部向最高人民法院提出申诉，最高人民法院于2007年7月11日作出（2006）刑监字第190-1号《提审决定书》对本案进行提审，并于2009年4月21日作出（2007）刑提字第4号《刑事裁定书》，裁定撤销青海省高级人民法院（2006）青刑终字第24号刑事判决中以合同诈骗罪判处杭州

营业部罚金 100 万元并追缴非法所得 1,947.60 万元的部分，发回青海省高级人民法院重新审判。2009 年 10 月 27 日，青海省高级人民法院作出(2009)青刑再字第 2 号《刑事判决书》，认为本案属于民事法律关系调整范围，原二审判决认定杭州营业部犯合同诈骗罪不当，判决杭州营业部无罪。再审判决生效后，公司及杭州营业部向青海省高级人民法院申请退还被扣划的银行存款 2,047.60 万元。

2010 年 1 月 8 日，杭州营业部收到青海省高级人民法院送达的诉讼文件。庆泰信托投资有限公司已经处于破产重整程序，由庆泰信托投资有限公司重整管理人代表庆泰信托投资有限公司于 2009 年 12 月 15 日向青海省高级人民法院提出民事诉前财产保全申请，要求冻结杭州营业部资金 2,250 万元或查封、扣押价值相当的财产，并于 2009 年 12 月 16 日向青海省高级人民法院提起民事诉讼，起诉杭州营业部于 2003 年 12 月在未授权且无合法手续及合法根据情况下，擅自将庆泰信托投资有限公司转入杭州营业部客户账户内的 1,401,150 股“桂林旅游”股票（当时市值为 2,206.81 万元）平仓套现，要求杭州营业部赔偿因财产侵权行为给庆泰信托投资有限公司造成的经济损失 2,206.81 万元。青海省高级人民法院已立案受理庆泰信托投资有限公司重整管理人对杭州营业部提起的民事诉讼，并于 2009 年 12 月 16 日作出[2010]青民保字第 1 号《民事裁定书》，将在刑事判决后应退还公司的罚金和追缴款项冻结，并仍滞留于青海省高级人民法院。本案开庭审理时，庆泰信托投资有限公司重整管理人变更诉讼请求金额，将赔偿金额由 2,206.81 万元变更为 1,947.60 万元。

公司于 2006 年 9 月 25 日被扣划的 2,047.60 万元已经列入损失。

## 2、公司诉福州神维投资有限公司等三被告追偿权纠纷案

因深圳武夷国泰投资有限公司与福州神维投资有限公司、公司福州五一南路证券营业部证券资产委托管理合同纠纷一案，广东省高级人民法院判决福州神维投资有限公司返还深圳武夷国泰投资有限公司委托管理资产本金及相应利息，公司对福州神维投资有限公司不能清偿部分承担赔偿责任。在该案强制执行过程中，根据执行法院通知要求，并经福州神维投资有限公司申请，公司分别于 2005 年 12 月 26 日、2006 年 4 月 29 日、2006 年 7 月 12 日、2006 年 12 月 27 日提供款项共计 15,062,735.14 元用于偿还深圳武夷国泰投资有限公司，福州神维投资有限公司承诺限期偿还上述代垫款项并按日利率万

分之三计付资金占用利息，上海天力投资顾问有限公司及熊碧波个人对上述代垫款项及利息提供连带担保。

2008年11月，公司向福建省福州市中级人民法院提起诉讼，请求判令被告福州神维投资有限公司偿还代垫款项本息合计1,852.00万元（其中代垫款项本金1,506.27万元），被告上海天力投资顾问有限公司及熊碧波对福州神维投资有限公司的上述债务承担连带清偿责任。公司于2009年4月27日向福州市中级人民法院提出财产保全申请，要求冻结福州神维投资有限公司等三被告银行账户存款或查封、扣押其相应价值的财产。2009年4月28日，福州市中级人民法院做出（2008）榕民初字第740号《民事裁定书》，裁定冻结福州神维投资有限公司等三被告银行账户存款或查封、扣押其相应价值的财产至1,852.00万元，并实际冻结被告银行存款2,615,005.72元，查封被告4个车位和一处房产。

2009年6月15日，福州市中级人民法院做出（2008）榕民初字第740号《民事判决书》，判令被告福州神维投资有限公司应于判决生效后十日内偿还本公司代垫资金1,506.27万元及利息，判令其他两被告对上述债务承担连带保证责任。本案判决生效后，公司于2009年12月向福州市中级人民法院申请执行。2010年1月28日，福州市中级人民法院做出（2010）榕执行字第7号《执行裁定书》，裁定冻结（划拨）被执行人应当履行义务部分的财产。截至目前，公司已收到执行款2,537,648元。

对公司尚未收回的代垫款项1,252.51万元，公司已全额计提了坏账准备。

### 3、对外担保

为福建华通置业有限公司（以下简称华通置业）在兴业银行贷款中的1,000万元提供第二顺序限额担保。

2005年华通置业对向兴业银行的贷款4,900万元进行转贷，贷款期限2005年10月17日到2006年4月16日（注：实际发放贷款日期为2005年11月4日，贷款到期日顺延至2006年5月3日）。华通置业以其持有的“天香集团”3,927万股股权为该笔贷款提供质押担保，华通国际招商集团股份有限公司为该笔贷款提供保证担保，公司为该笔贷款中的1,000万元提供第二顺序的限额担保（转贷前为不限顺序全额担保）。华通置业承诺以后再发生转贷不要求公司继续提供担保，华通国际招商集团股份有限公司为华通置业向公司提供反担保。兴业银行于2005年11月4日发放贷款，贷款已于2006年5月3日

到期。华通置业未按期偿还贷款造成贷款逾期,该担保责任尚未解除。2007 年公司账面上计提了预计负债 1,000 万元。

2009 年 1 月华通置业欠兴业银行福州分行债务已经根据相关和解协议履行完毕,公司的担保责任已经解除,公司在 2009 年账上已经冲回 1,000 万元的预计负债。

截止 2010 年 6 月 30 日,公司没有其他需要披露的重大或有事项。

## (二) 承诺事项

截止 2010 年 6 月 30 日,公司无需披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

1、2010 年 7 月根据兴业期货有限公司股东会决议和修改后的章程规定,兴业期货有限公司注册资本由 11,000 万元变更为 30,000 万元,新增资本由本公司于 2010 年 7 月 19 日全额认缴,并已经中磊会计师事务所有限责任公司中磊验字[2010]第 5004 号《验资报告》验资确认。兴业期货有限公司注册资本变更后,本公司持股由 10,070 万股变更为 29,070 万股,持股比例由 91.55%变更为 96.90%。

2、2010 年 7 月 12 日,中国证券监督管理委员会正式核准公司《关于在郑州等五个城市设立证券营业部的请示》,批复文号为证监许可(2010)943 号,核准公司在福建省连江县、漳浦县、建瓯市、福州市仓山区、河南省郑州市金水区各设立 1 家证券营业部。

3、公司申报的“兴业证券金麒麟 3 号优选基金组合集合资产管理计划”,已于 2010 年 6 月 4 日获得中国证券监督管理委员会证监许可[2010]784 号“关于核准兴业证券股份有限公司设立兴业证券金麒麟 3 号优选基金组合集合资产管理计划的批复”的批文。公司定于 2010 年 7 月 12 日正式发行,推广期从 2010 年 7 月 12 日至 8 月 13 日止,每份计划份额面值及发行价格均为人民币 1.00 元,核准的募集规模推广期不超过 60 亿份,存续期不超过 80 亿份。

## 十三、其他重要事项

1、公司企业年金理事会委托南方基金管理有限公司为公司企业年金计划管理人,委托招商银行股份有限公司为计划账户管理人和计划托管人。根据公司企业年金理事会提供的兴业证券股份有限公司企业年金计划 2010 年上半年受托管理报告,截止 2010 年 6 月 30 日,该计划缴费额为 46,786,848.82 元,其期末单位净值为 1.0976 元。

2、公司位于深圳市福田区彩田路深圳福建大厦B座12层1-6室由于属于集资建房，仅取得由福建省人民政府驻深圳办事处和深圳深闽物业管理公司联合出具的集资建房产产权证明书，未取得与该处物业相关的《国有土地使用权证》和《房屋所有权证》。该项房产目前由公司出租，租金收入归公司所有。截止2010年6月30日，该项房产账面价值2,085,043.09元。

## 十四、风险管理

### （一）风险管理概述和组织架构

#### 1、风险管理概述

公司严格按照有关法律法规和监管部门的要求，建立完善的风险控制机制，不断提高公司的风险管理能力。具体而言，主要包括以下几个方面：

#### （1）进一步完善内部控制机制

公司对各项业务流程、操作环节和规章制度按照证监会、交易所等相关监管部门的现行法规、规章和业务规则进行了多次梳理和完善，找出各项业务的风险点加强监控和检查，确定业务流程的关键风险点和控制目标，把合规管理的要求嵌入到公司规章制度和业务流程之中，使合规管理基本覆盖公司经营管理的各个环节，保障监控措施到位及风险管理的有效，进一步完善公司内部的科学有效的内控自评体系和内控优化长效机制。

#### （2）不断完善、健全以净资本为核心的风险控制指标监控体系

公司对各项影响净资本等风险控制指标的业务、因素进行及时的监测，加强风险控制指标的监控、预警和报告，严格控制各项业务规模，使公司的净资本及各项风险控制指标均符合监管要求。公司在进行重大投资、开展创新业务和现金分红等重要事项时，对净资本等各项风险控制指标进行敏感性分析和压力测试，只有在满足监管部门对净资本等各项风险控制指标的前提下，公司才进行上述经营活动。

#### （3）加强隔离墙机制建设

公司针对经纪业务、自营业务、资产管理业务、投资银行业务、各项创新业务等经营活动，在规章制度、资金财务及信息传递等方面建立了有效的隔离墙机制和授权体系，一方面保证公司决策在纵向贯彻和传导上的畅通，另一方面也形成了各部门之间的横向制约关系，提高了公司控制风险的能力。

#### (4) 加强风险定量、定性化分析及风险报告

公司根据《证券公司风险控制指标管理办法》中的风险控制指标要求，在风险可承受范围内，公司每年设定各项业务的年度投资规模，确保各项业务的投资规模符合要求。公司加强了对各业务风险的量化分析，增加市场风险量化分析指标，通过对有关风险指标的跟踪测量，了解投资组合市值变动的趋势及公司承受的风险状况。做好创新业务和创新产品的风险管理准备工作，加强对股指期货、融资融券业务的量化分析研究。在此基础上，进一步优化公司的风险报告，并采取相应的控制措施将风险控制在合理的范围之内。

#### (5) 通过信息技术管理提高风险管理能力

公司加大信息技术系统的投入，提高信息系统的业务覆盖范围和深度，加强业务监控信息系统的建设，借此成为公司提高整体风险防范的技术基础。公司采用ITSM加强对信息系统的管理，特别重视对信息系统变更的审核与评估，尽力控制信息系统变更带来的风险。公司加强项目管理，以确保信息系统建设的安全可行。

### 2、风险治理组织架构

公司建立了完整有效的治理结构体系，公司股东大会、董事会和监事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》履行职权，对公司的经营运作进行监督管理。公司内部控制组织架构分为董事会（风险控制委员会和审计委员会）、经营管理层、内部控制部门（合规与风险管理部和稽核审计部）、业务管理职能部门、业务经营部门五个层次。具体如下：

(1) 董事会层面设立风险控制委员会和审计委员会。风险控制委员会负责对公司总体合规与风险管理进行监督，并将风险控制在合理的范围内，以确保公司能够对与公司经营活动相关联的各种风险实施有效的风险管理计划。审计委员会负责对公司经营管理和投资业务进行合规性审查，对公司内部稽核审计工作结果进行审查和监督。

(2) 经营管理层，负责实施公司合规与风险管理战略，统一领导、协调经营管理活动中的合规与风险管理。经营管理层研究公司风险的总体承受能力，对公司的重大风险项目进行研究、评估和决策，协调处理重大合规隐患或重大突发性风险事件，监督和执行公司董事会风险控制委员会和审计委员会交办的事宜。

(3) 风险管理执行部门，即公司合规与风险管理部和稽核审计部。合规与风险管理部，是从事公司日常风险管理的专职职能机构，负责贯彻落实经营管理层的各项政策、措施；负责制定年度风险管理目标，组织公司内部风险控制体系建设和制度体系建设，建立健全公司风险管理体系；负责引导、规范和宣传风险管理理念，增强全公司风险管理能力与意识；独立行使对公司各业务与管理方面面临的主要风险（包括法律风险、市场风险、操作风险等）的识别、监测、处理、评估和报告等职能，对公司各项业务进行事前和事中的风险管理。

稽核审计部负责组织实施公司内部稽核审计工作，对公司经营活动和内部控制的适当性、合法性和有效性进行审查、评价和报告，对公司各项业务进行事后的风险管理。

(4) 业务管理职能部门，即公司计划财务部、存管结算中心、信息技术部和人力资源部，负责履行制约性的风险管理职能。计划财务部负责监督各业务部门的财务运行状况，确保财务会计和财务管理工作合规、合法；存管结算中心负责公司客户资产的存管与结算工作，客户资金实行银行第三方存管，与自有资金严格分开运作、分开管理；信息技术部负责公司各种信息系统的运行与维护，保障公司信息系统的安、稳定运行，监督整个信息系统的安全性及信息流的规范性；人力资源部负责监督各项人力资源管理制度的实施，考评员工风险管理职责的完成情况。

(5) 各业务部门的风险管理组织，即各部门的合规与风险管理监察员，负责协助合规与风险管理部开展日常合规与风险管理工作，强化部门内部岗位制衡；制订本部门的合规与风险管理制度，明确各岗位的合规与风险管理职责；针对业务的主要风险点和风险性质，制定明确的控制措施；测量、监督所在部门的风险情况，及时向部门负责人和合规与风险管理部报告。

总之，公司建立了“以董事会风险控制委员会与审计委员会确定的合规与风险管理战略为前提，以经营管理层为决策核心，以合规与风险管理部为主要执行机构，各专业组织和各部门参与和自我控制”的多层次的内部控制和风险管理组织体系。

## (二) 风险分析

公司在日常经营活动中面临的风险主要包括市场风险、流动性风险和信用风险等。公司制定了相关政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程，通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各类风险。

## 1、市场风险

公司面临的**市场风险**是指持有的金融工具由于市场价格变化或波动而引起未来损失的风险。市场风险主要包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

公司将市场风险的识别、计量、监控和报告与公司的战略规划、业务决策和财务预算等经营管理活动进行有机结合。通过充分识别、准确计量、持续监测和适当控制各项业务中的市场风险，确保在合理的市场风险水平下安全、稳健经营。

利率风险是指公司的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。公司的生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金及债券投资等。

公司利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，当利率发生合理、可能的变动时，将对利润总额和股东权益产生的影响。公司债券投资主要为国债等债券品种，因此公司金融工具公允价值受利率波动影响较小，对公司权益的影响并不重大。公司主要的资产和负债由证券经纪业务产生，客户资金存款和代买卖证券款币种与期限相互匹配，因此公司的利率敏感性资产和负债的币种与期限结构基本匹配，利率风险较小，利率变动对利润总额的影响并不重大。

在汇率风险方面，公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比重并不重大；在公司收入结构中，绝大部分赚取收入的业务均以人民币进行交易，公司认为汇率风险对公司目前的经营影响并不重大。

## 2、流动性风险

流动性风险是指公司持有的金融工具不能以合理的价格迅速变现而遭受损失的风险。

公司通过加强资金管理体系建设，坚持资金的统一管理和运作，采取量化指标对自营业务的流动性风险进行动态监测等措施，控制公司面临的流动性风险。

金融工具的流动性影响到公司偿还到期债务的能力。公司通过持有大部分的现金及银行存款等具有较强流动性的资产，满足在到期日的融资承诺或资金被客户提取的需求。公司大部分负债为证券经纪业务产生的代理买卖证券款，在实行三方存管后，代理买卖证券款由托管银行监控，证券公司不能支配和挪用，因此这部分负债不构成公司的流动性风险。公司报告期内，公司实时监控净资本状况，始终保持净资本充足，没有产生流动性风险。公司持有充足的现金及现金等价物来满足其对未来期间内的经营计划所作的承诺。

### 3、信用风险

信用风险是指因借款人或交易对手无法履约而带来损失的风险。

信用风险主要来自两方面：一是代理客户买卖证券交易，若没有提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，公司有责任代客户进行结算而造成损失。二是债券投资的违约风险，即所投资债券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失和收益变化的风险。

为了控制经纪业务产生的信用风险，在代理客户进行的证券交易均以全额保证金结算。通过全额保证金结算的方式在很大程度上控制了交易业务量相关的结算风险。

以 2010 年 6 月底公允价值计算，在公司进行的债券投资中，大部分为国债、央票和金融债，违约概率低，整体信用风险并不重大，公司 2010 年 6 月底的债券投资未发生逾期和减值的情况。

公司面临着来自内部管理和外部环境所带来的各类风险，公司通过不断完善现有的风险管理体系，发展和提升风险管理能力，以确保实现风险的可测、可控、可承受。

## 十五、补充资料

### 1、非经常性损益

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，公司非经常性损益列示如下：

| 非经常性损益项目                                               | 2010 年 1-6 月  | 2009 年度       | 2008 年度       | 2007 年度      |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、非流动资产处置损益                                            | -136,755.46   | 4,474,727.54  | 19,918,832.15 | 726,740.83   |
| 2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免或偶发性的税收返还减免                      |               |               |               |              |
| 3、计入当期损益政府补助（与企业业务相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）           | 25,459,000.00 | 35,100,403.19 | 37,392,800.00 | 9,472,400.00 |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |               |               |               |              |
| 5、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 |               |               |               |              |

| 非经常性损益项目                                                                                   | 2010 年 1-6 月  | 2009 年度       | 2008 年度       | 2007 年度        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 6、非货币性资产交换损益                                                                               |               |               |               |                |
| 7、委托他人投资或管理资产的损益                                                                           |               |               |               |                |
| 8、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                                                              |               |               |               |                |
| 9、债务重组损益                                                                                   |               |               |               |                |
| 10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |               |               |               |                |
| 11、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                                                               |               |               |               |                |
| 12、同一控制下企业合并产生净损益                                                                          |               |               |               |                |
| 13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |               | 10,000,000.00 | 11,910,044.73 | -10,913,968.17 |
| 14、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 |               |               |               |                |
| 15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     | 2,537,648.00  |               |               | 6,655,000.00   |
| 16、对外委托贷款取得的损益                                                                             |               |               |               |                |
| 17、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                                                        |               |               |               |                |
| 18、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                                                    |               |               |               |                |
| 19、受托经营取得的托管费收入                                                                            |               |               |               |                |
| 20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -1,380,918.77 | -5,169,915.56 | -3,963,607.15 | 976,160.65     |
| 21、其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |               |               |               |                |
| 小计                                                                                         | 26,478,973.77 | 44,405,215.17 | 65,258,069.73 | 6,916,333.31   |
| 减：所得税影响数                                                                                   | 6,620,474.86  | 8,722,797.86  | 14,325,284.93 | 5,958,394.33   |
| 归属于少数股东的非经常性损益                                                                             | 3,137,710.16  | 5,761,280.91  | 4,685,305.50  | 996,478.73     |
| 合计（扣除所得税影响数、归属少数股东部分的非经常性损益后的非经常性损益净值）                                                     | 16,720,788.75 | 29,921,136.40 | 46,247,479.31 | -38,539.75     |

| 非经常性损益项目             | 2010 年 1-6 月   | 2009 年度          | 2008 年度        | 2007 年度          |
|----------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 上述影响额占当年归属于母公司净利润比例  | 4.97%          | 2.59%            | 17.35%         | 0.00%            |
| 归属于母公司所有者的净利润        | 336,147,643.11 | 1,155,348,227.47 | 266,595,561.55 | 2,037,847,213.44 |
| 扣除非经常性损益后的归属于母公司的净利润 | 319,426,854.36 | 1,125,427,091.07 | 220,348,082.24 | 2,037,885,753.19 |

## 2、重要财务指标

根据《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）》的规定，公司净资产收益率和每股收益计算列示如下：

利润表附表

| 报告期利润                   | 2010 年 1-6 月   |            |            | 2009 年度        |            |            |
|-------------------------|----------------|------------|------------|----------------|------------|------------|
|                         | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 (元)   |            | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 (元)   |            |
|                         |                | 基本每股<br>收益 | 稀释每股<br>收益 |                | 基本每股<br>收益 | 稀释每股<br>收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.47           | 0.17       | 0.17       | 25.48          | 0.60       | 0.60       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.15           | 0.16       | 0.16       | 24.82          | 0.58       | 0.58       |

| 报告期利润                   | 2008 年度        |            |            | 2007 年度        |            |            |
|-------------------------|----------------|------------|------------|----------------|------------|------------|
|                         | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 (元)   |            | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 (元)   |            |
|                         |                | 基本每股<br>收益 | 稀释每股<br>收益 |                | 基本每股<br>收益 | 稀释每股<br>收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.75           | 0.14       | 0.14       | 85.66          | 1.64       | 1.64       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.58           | 0.11       | 0.11       | 85.66          | 1.64       | 1.64       |

计算过程如下：

净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

(1) 加权平均净资产收益率

$$= P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

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

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

（2）基本每股收益= $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 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；S0 为期初股份总数；S1 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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（3）稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 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。

### 3、其他综合收益信息披露

公司利润表补充资料中其他综合收益为可供出售金融资产的公允价值变动，各期可供出售金融资产公允价值变动、所得税影响和当期转入损益的金额列示如下：

| 项目                 | 2010年1-6月      | 2009年度         | 2008年度          | 2007年度         |
|--------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 公允价值变动             | -78,738,415.69 | 103,537,838.48 | -122,218,452.61 | 70,515,761.01  |
| 所得税影响              | 19,684,603.92  | -25,884,459.62 | 30,554,613.16   | -12,269,160.98 |
| 扣除所得税影响后金额         | -59,053,811.77 | 77,653,378.86  | -91,663,839.45  | 58,246,600.03  |
| 原计入其他综合收益，当期转入损益金额 | 17,087,838.22  | 1,094,052.39   | 65,403,302.67   | 27,122,738.91  |

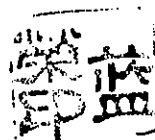
(此页无正文)

兴业证券股份有限公司（公司盖章）



法定代表人：

（签章）



*[Handwritten signature]*

主管会计工作负责人：

（签章）

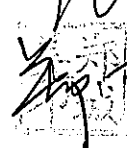


*[Handwritten signature]*

二〇一〇年八月

会计机构负责人：

（签章）



*[Handwritten signature]*

>