



天风证券有限责任公司
2011 年度财务报告

二零一二年四月

目 录

一、审计报告	3
二、财务报表	
1、经审计的资产负债表	4
2、经审计的利润表	8
3、经审计的现金流量表	10
4、经审计的所有者权益变动表	12
三、财务报表附注	16

审计报告

大信审字[2012]第 2-0073 号

天风证券有限责任公司：

我们审计了后附的天风证券有限责任公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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



中国注册会计师：[Signature]

中国注册会计师：张

二〇一二年三月六日

合并资产负债表

编制单位：天风证券有限责任公司

2011年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
资 产：			
货币资金	八、(一)	1,721,176,138.37	1,304,150,402.39
其中：客户资金存款		1,374,347,735.66	1,001,620,055.27
结算备付金	八、(二)	99,007,017.69	367,546,383.88
其中：客户备付金		84,565,710.85	367,546,383.88
拆出资金			
交易性金融资产	八、(三)	466,161,982.36	20,271,820.00
衍生金融资产			
买入返售金融资产	八、(四)	3,501,879,236.96	
应收利息	八、(五)	11,113,892.65	
存出保证金	八、(六)	277,933,329.83	183,654,217.91
可供出售金融资产	八、(七)	17,902,148.00	
持有至到期投资	八、(八)	312,339,075.03	
长期股权投资	八、(九)	1,400,000.00	1,400,000.00
投资性房地产			
固定资产	八、(十)	137,152,697.79	76,160,869.63
在建工程			
无形资产	八、(十一)	15,124,856.97	8,909,607.38
其中：交易席位费		1,950,000.00	1,950,000.00
递延所得税资产	八、(十二)	2,553,657.07	1,967,562.76
其他资产	八、(十三)	86,327,720.24	85,124,438.65
资产总计		6,650,071,752.96	2,049,185,302.60

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

编制单位: 天风证券有限责任公司

2011年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
负 债:			
短期借款			
其中: 质押借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款	八、(十五)	3,821,880,343.71	
代理买卖证券款	八、(十六)	1,705,289,843.91	1,540,713,460.32
代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、(十七)	1,108,553.99	3,190,589.64
应交税费	八、(十八)	5,849,192.30	8,047,695.75
应付利息		6,657.33	6,987.51
预计负债			
长期借款			
应付债券			
递延所得税负债		861,679.60	67,955.00
其他负债	八、(十九)	11,865,691.14	13,910,926.17
负债合计		5,546,861,961.98	1,565,937,614.39
所有者权益:			
实收资本	八、(二十)	837,000,000.00	315,000,000.00
资本公积	八、(二十一)	199,880,433.87	82,953,822.87
减: 库存股			
盈余公积	八、(二十二)	9,025,100.52	8,006,244.48
一般风险准备	八、(二十三)	9,025,100.52	8,006,244.48
交易风险准备	八、(二十四)	9,025,100.52	8,006,244.48
未分配利润	八、(二十五)	30,112,525.72	52,294,519.03
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		1,094,068,261.15	474,267,075.34
少数股东权益		9,141,529.83	8,980,612.87
所有者权益合计		1,103,209,790.98	483,247,688.21
负债和所有者权益总计		6,650,071,752.96	2,049,185,302.60

法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

编制单位：天风证券有限责任公司

2011年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
资 产：			
货币资金	十、(一)	1,533,042,484.98	1,173,449,697.69
其中：客户资金存款		1,206,932,178.94	892,105,912.49
结算备付金	十、(二)	99,007,017.69	367,546,383.88
其中：客户备付金		84,565,710.85	367,546,383.88
拆出资金			
交易性金融资产	十、(三)	466,161,982.36	20,271,820.00
衍生金融资产			
买入返售金融资产	十、(四)	3,501,879,236.96	
应收利息	十、(五)	10,943,892.65	
存出保证金	十、(六)	4,815,530.00	2,700,005.00
可供出售金融资产	十、(七)	17,902,148.00	
持有至到期投资	十、(八)	312,339,075.03	
长期股权投资	十、(九)	59,850,000.00	59,850,000.00
投资性房地产			
固定资产	十、(十)	134,932,684.64	73,174,012.99
在建工程			
无形资产	十、(十一)	14,015,471.10	8,282,941.54
其中：交易席位费		1,950,000.00	1,950,000.00
递延所得税资产	十、(十二)	2,289,063.99	1,702,969.68
其他资产	十、(十三)	64,688,762.30	54,608,419.74
资产总计		6,221,867,349.70	1,761,586,250.52

法定代表人：



主管会计工作负责人：

冯琳

会计机构负责人：



资产负债表(续)

编制单位: 天风证券有限责任公司

2011年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
负 债:			
短期借款			
其中: 质押借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款	十、(十四)	3,821,880,343.71	
代理买卖证券款	十、(十五)	1,286,657,824.77	1,260,588,634.22
代理承销证券款			
应付职工薪酬	十、(十六)	713,627.73	2,880,573.96
应交税费	十、(十七)	4,913,629.36	7,541,976.77
应付利息		6,657.33	6,987.51
预计负债			
长期借款			
应付债券			
递延所得税负债		861,679.60	67,955.00
其他负债	十、(十八)	7,096,695.61	9,878,402.87
负债合计		5,122,130,458.11	1,280,964,530.33
所有者权益:			
实收资本		837,000,000.00	315,000,000.00
资本公积		202,485,886.41	85,559,275.41
减: 库存股			
盈余公积		9,025,100.52	8,006,244.48
一般风险准备		9,025,100.52	8,006,244.48
交易风险准备		9,025,100.52	8,006,244.48
未分配利润	十、(十九)	33,175,703.62	56,043,711.34
所有者权益合计		1,099,736,891.59	480,621,720.19
负债和所有者权益总计		6,221,867,349.70	1,761,586,250.52

法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

编制单位：天风证券有限责任公司

2011年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		196,531,143.34	179,662,643.00
手续费及佣金净收入	八、(二十六)	139,325,771.52	160,180,571.43
其中：代理买卖证券业务净收入		95,700,458.02	160,180,571.43
证券承销业务净收入		610,000.00	
受托客户资产管理业务净收入			
基金管理费收入			
基金销售收入			
利息净收入	八、(二十七)	34,212,772.52	15,409,707.53
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(二十八)	19,477,704.09	4,073,949.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、(二十九)	3,174,898.39	271,820.00
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-425,927.34	-273,405.17
其他业务收入		765,924.16	
二、营业支出		183,328,431.71	143,803,643.64
营业税金及附加	八、(三十)	8,310,771.86	9,106,754.95
业务及管理费	八、(三十一)	174,723,163.96	134,469,645.31
资产减值损失	八、(三十二)	294,495.89	227,243.38
其他业务成本			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		13,202,711.63	35,858,999.36
加：营业外收入	八、(三十三)	4,277,323.17	3,546,126.11
减：营业外支出	八、(三十四)	556,835.24	700,623.56
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		16,923,199.56	38,704,501.91
减：所得税费用	八、(三十五)	5,887,707.79	10,145,258.68
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		11,035,491.77	28,559,243.23
其中：归属于母公司股东的净利润		10,874,574.81	31,069,518.52
少数股东损益		160,916.96	-2,510,275.29
六、其他综合收益	八、(三十六)	-1,573,389.00	336,002.29
七、综合收益总额		9,462,102.77	28,895,245.52
其中：归属于母公司股东的综合收益总额		9,301,185.81	31,405,520.81
归属于少数股东的综合收益总额		160,916.96	-2,510,275.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



张平



利润表

编制单位：天风证券有限责任公司

2011年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		169,477,171.02	164,121,291.35
手续费及佣金净收入	十、(二十)	118,895,782.52	146,754,764.53
其中：代理买卖证券业务净收入		95,700,458.02	146,754,764.53
证券承销业务净收入		610,000.00	
受托客户资产管理业务净收入			
利息净收入	十、(二十一)	27,588,789.20	13,294,162.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十、(二十二)	19,477,704.09	4,073,949.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	十、(二十三)	3,174,898.39	271,820.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-425,927.34	-273,405.17
其他业务收入		765,924.16	
二、营业支出		155,960,935.81	121,650,590.85
营业税金及附加		7,194,521.46	8,378,851.02
业务及管理费		148,471,918.46	113,044,496.45
资产减值损失		294,495.89	227,243.38
其他业务成本			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,516,235.21	42,470,700.50
加：营业外收入		3,116,724.71	1,451,622.11
减：营业外支出		556,691.73	677,192.75
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		16,076,268.19	43,245,129.86
减：所得税费用		5,887,707.79	10,145,258.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,188,560.40	33,099,871.18
六、其他综合收益		-1,573,389.00	336,002.29
七、综合收益总额		8,615,171.40	33,435,873.47

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten Signature]

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：天风证券有限责任公司

2011年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		197,945,196.90	182,809,731.99
代理买卖证券收到的现金净额		70,914,938.39	72,924,242.35
代理承销证券收到的现金净额			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		320,001,106.75	
收到其他与经营活动有关的现金	九、（一）	4,544,648.87	1,963,875.45
经营活动现金流入小计		593,405,890.91	257,697,849.79
交易性金融资产净增加额		436,039,625.02	
支付利息、手续费及佣金的现金		28,275,839.75	10,219,342.10
支付给职工以及为职工支付的现金		71,346,930.95	56,839,513.16
支付的各项税费		17,194,105.55	20,767,838.30
支付其他与经营活动有关的现金	九、（一）	92,166,292.89	74,713,575.12
经营活动现金流出小计		645,022,794.16	162,540,268.68
经营活动产生的现金流量净额		-51,616,903.25	95,157,581.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			97,401,413.52
取得投资收益收到的现金		2,956,583.41	6,672,535.69
收到其他与投资活动有关的现金	九、（一）	11,612,122.89	81,575.00
投资活动现金流入小计		14,568,706.30	104,155,524.21
可供出售金融资产净增加额			
投资支付的现金		340,840,161.91	31,499,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现		83,699,344.01	37,638,768.61
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		424,539,506.92	69,137,768.61
投资活动产生的现金流量净额		-409,970,799.62	35,017,755.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		610,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		610,500,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的现金股利、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			
筹资活动产生的现金流量净额		610,500,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-425,927.34	-273,405.17
五、现金及现金等价物净增加额		148,486,369.79	129,901,931.54
加：年初现金及现金等价物余额		1,671,696,786.27	1,541,794,854.73
六、期末现金及现金等价物余额		1,820,183,156.06	1,671,696,786.27

法定代表人：

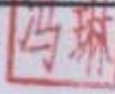


主管会计工作负责人：



- 8 -

会计机构负责人：




现金流量表

编制单位：天风证券有限责任公司

2011年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		171,061,224.58	167,268,380.34
代理买卖证券收到的现金净额		26,069,190.55	
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		320,001,106.75	
收到其他与经营活动有关的现金		4,544,648.87	1,963,875.45
经营活动现金流入小计		521,676,170.75	169,232,255.79
处置交易性金融资产净减少额		436,039,625.02	
支付利息、手续费及佣金的现金		24,576,652.86	7,219,453.03
支付给职工以及为职工支付的现金		63,549,897.87	51,832,830.84
支付的各项税费		15,710,576.66	19,148,274.98
代理买卖证券款净减少额			2,385,422.04
支付其他与经营活动有关的现金		82,304,962.58	66,535,020.79
经营活动现金流出小计		622,181,714.99	147,121,001.68
经营活动产生的现金流量净额		-100,505,544.24	22,111,254.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			97,401,413.52
取得投资收益收到的现金		2,956,583.41	6,672,535.69
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,956,583.41	104,073,949.21
投资支付的现金		340,840,161.91	31,499,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现		80,631,528.82	33,396,458.12
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		421,471,690.73	64,895,458.12
投资活动产生的现金流量净额		-418,515,107.32	39,178,491.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		610,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		610,500,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		610,500,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-425,927.34	-273,405.17
五、现金及现金等价物净增加额		91,053,421.10	61,016,340.03
加：年初现金及现金等价物余额		1,540,996,081.57	1,479,979,741.54
六、期末现金及现金等价物余额		1,632,049,502.67	1,540,996,081.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：天风证券有限责任公司

2011年度

单位：人民币元

项 目	行次	本 期 金 额									少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司的股东权益										
		实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	外币报表折算差额			
一、上年年末余额	1	315,000,000.00	82,953,822.87		8,006,244.48	8,006,244.48	8,006,244.48	52,294,519.03			8,980,612.87	483,247,688.21
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	315,000,000.00	82,953,822.87		8,006,244.48	8,006,244.48	8,006,244.48	52,294,519.03				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	522,000,000.00	116,926,611.00		1,018,856.04	1,018,856.04	1,018,856.04	-22,181,993.31			10,874,574.81	619,962,102.77
（一）净利润	7											
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	8											
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	9											
（1）计入所有者权益的金额	10											
（2）转入当期损益的金额	11											
2.现金流量套期工具公允价值变动净额	12											
（1）计入所有者权益的金额	13											
（2）转入当期损益的金额	14											
3.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	15											
4.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	16											
5.其他	17											
上述（一）和（二）小计	18											
（三）所有者投入和减少资本	19											
1.所有者投入资本	20											
2.股份支付计入所有者权益的金额	21											
3.其他	22											
（四）利润分配	23											
1.提取盈余公积	24											
2.提取一般风险准备	25											
3.提取交易风险准备	26											
4.对所有者的分配	27											
5.其他	28											
（五）所有者权益内部结转	29											
1.资本公积转增资本	30											
2.盈余公积转增资本	31											
3.盈余公积弥补亏损	32											
4.一般风险弥补亏损	33											
5.其他	34											
四、本期期末余额	35	837,000,000.00	199,880,433.87		9,025,100.52	9,025,100.52	9,025,100.52	30,112,525.72			9,141,529.83	1,103,209,790.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



张军





编制单位：天风证券有限责任公司

合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

2011年度

项 目	行次	上期金额							少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司的股东权益								
		实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润		
		315,000,000.00	85,223,273.12		4,696,257.36	4,696,257.36	4,696,257.36	31,154,961.87	25,385,435.62	470,852,442.69
一、上年年末余额	1									
加：会计政策变更	2								25,385,435.62	470,852,442.69
前期差错更正	3								-16,404,822.75	12,395,245.52
其他	4				4,696,257.36	4,696,257.36	4,696,257.36	31,154,961.87		
二、本年初余额	5	315,000,000.00	85,223,273.12		4,696,257.36	3,309,987.12	3,309,987.12	21,139,557.16	-2,510,275.29	28,559,243.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		-2,269,450.25		3,309,987.12			31,069,518.52		336,002.29
（一）净利润	7		336,002.29							336,002.29
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	8		336,002.29							
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	9		336,002.29							
（1）计入所有者权益的金额	10									
（2）转入当期损益的金额	11									
2.现金流量套期工具公允价值变动净额	12									
（1）计入所有者权益的金额	13									
（2）转入当期损益的金额	14									
3.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	15									
4.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	16							31,069,518.52		31,405,520.81
5.其他	17		336,002.29							-2,605,452.54
上述（一）和（二）小计	18		-2,605,452.54							
（三）所有者投入和减少资本	19								-13,894,547.46	-16,500,000.00
1.所有者投入资本	20									
2.股份支付计入所有者权益的金额	21									
3.其他	22		-2,605,452.54		3,309,987.12	3,309,987.12	3,309,987.12	-9,929,961.36		
（四）利润分配	23				3,309,987.12	3,309,987.12	3,309,987.12	-3,309,987.12		
1.提取盈余公积	24									
2.提取一般风险准备	25									
3.提取交易风险准备	26									
4.对所有者的分配	27									
5.其他	28									
（五）所有者权益内部结转	29									
1.资本公积转增资本	30									
2.盈余公积转增资本	31									
3.盈余公积弥补亏损	32									
4.一般风险弥补亏损	33									
5.其他	34									
四、本期末余额	35	315,000,000.00	82,953,822.87		8,006,244.48	8,006,244.48	8,006,244.48	52,294,519.03	8,980,612.87	483,247,688.21

会计机构负责人：

冯琳

主管会计工作负责人：

张军

法定代表人：

余磊
3101048032163

所有者权益变动表

单位：人民币元

2011年度

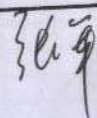
编制单位：天风证券有限责任公司

项 目	行次	本期金额							所有者权益合计
		实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1	315,000,000.00	85,559,275.41		8,006,244.48	8,006,244.48	8,006,244.48	56,043,711.34	480,621,720.19
加：会计政策变更	2								
前期差错更正	3								
其他	4				8,006,244.48	8,006,244.48	8,006,244.48	56,043,711.34	480,621,720.19
二、本年初余额	5	315,000,000.00	85,559,275.41		1,018,856.04	1,018,856.04	1,018,856.04	-22,868,007.72	619,115,171.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	522,000,000.00	116,926,611.00					10,188,560.40	10,188,560.40
（一）净利润	7								-1,573,389.00
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	8								-1,573,389.00
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	9								-1,573,389.00
（1）计入所有者权益的金额	10								
（2）转入当期损益的金额	11								
2.现金流量套期工具公允价值变动净额	12								
（1）计入所有者权益的金额	13								
（2）转入当期损益的金额	14								
3.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	15								
4.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	16							10,188,560.40	8,615,171.40
5.其他	17								610,500,000.00
上述（一）和（二）小计	18								610,500,000.00
（三）所有者投入和减少资本	19	407,000,000.00	203,500,000.00						
1.所有者投入资本	20	407,000,000.00	203,500,000.00						
2.股份支付计入所有者权益的金额	21								
3.其他	22				1,018,856.04	1,018,856.04	1,018,856.04	-3,056,568.12	-1,018,856.04
（四）利润分配	23				1,018,856.04	1,018,856.04	1,018,856.04		-1,018,856.04
1.提取盈余公积	24						1,018,856.04		-1,018,856.04
2.提取一般风险准备	25								
3.提取交易风险准备	26								
4.对所有者的分配	27								
5.其他	28								-30,000,000.00
（五）所有者权益内部结转	29	115,000,000.00	-85,000,000.00						
1.资本公积转增资本	30	85,000,000.00	-85,000,000.00						
2.盈余公积转增资本	31								
3.盈余公积弥补亏损	32								
4.一般风险弥补亏损	33								-30,000,000.00
5.其他	34	30,000,000.00							
四、本期期末余额	35	837,000,000.00	202,485,886.41		9,025,100.52	9,025,100.52	9,025,100.52	33,175,703.60	1,099,736,891.59

会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：







所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

2011年度

编制单位: 天风证券有限责任公司

项 目	行次	上 期 金 额							所有者权益合计
		实收资本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1	315,000,000.00	85,223,273.12		4,696,257.36	4,696,257.36	4,696,257.36	32,873,801.52	447,185,846.72
加: 会计政策变更	2								
前期差错更正	3								
其他	4				4,696,257.36	4,696,257.36	4,696,257.36	32,873,801.52	447,185,846.72
二、本年初余额	5	315,000,000.00	85,223,273.12		3,309,987.12	3,309,987.12	3,309,987.12	23,169,909.82	33,435,873.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6		336,002.29					33,099,871.18	33,099,871.18
(一) 净利润	7		336,002.29						336,002.29
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	8		336,002.29						336,002.29
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	9		336,002.29						336,002.29
(1) 计入所有者权益的金额	10								
(2) 转入当期损益的金额	11								
2. 现金流量套期工具公允价值变动净额	12								
(1) 计入所有者权益的金额	13								
(2) 转入当期损益的金额	14								
3. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	15								
4. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	16							33,099,871.18	33,435,873.47
5. 其他	17		336,002.29						
上述(一)和(二)小计	18								
(三) 所有者投入和减少资本	19								
1. 所有者投入资本	20								
2. 股份支付计入所有者权益的金额	21								
3. 其他	22				3,309,987.12	3,309,987.12	3,309,987.12	-9,929,961.36	-9,929,961.36
(四) 利润分配	23				3,309,987.12			-3,309,987.12	-3,309,987.12
1. 提取盈余公积	24					3,309,987.12		-3,309,987.12	-3,309,987.12
2. 提取一般风险准备	25						3,309,987.12		
3. 提取交易风险准备	26								
4. 对所有者的分配	27								
4. 其他	28								
(五) 所有者权益内部结转	29								
1. 资本公积转增资本	30								
2. 盈余公积转增资本	31								
3. 盈余公积弥补亏损	32								
4. 一般风险弥补亏损	33								
5. 其他	34								
四、本期期末余额	35	315,000,000.00	85,559,275.41		8,006,244.48	8,006,244.48	8,006,244.48	56,043,711.34	480,621,720.19

法定代表人:



主管会计工作负责人:

[Handwritten Signature]

会计机构负责人:



天风证券有限责任公司 2011 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

天风证券有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名四川省天风证券经纪有限责任公司,系由四川省国有资产管理有限责任公司、四川省嘉鑫投资股份有限公司、四川汉龙(集团)有限公司、四川宏达(集团)有限公司、四川亚华企业(集团)有限公司共同出资组建,于2000年3月29日取得四川省工商行政管理局核发的5100001812199号《企业法人营业执照》,原注册资本为人民币7,700万元。该次出资业经四川君和会计师事务所出具的君和验内字(1999)第006号验资报告验证。

2002年6月8日,中国联合生物技术有限公司与四川省嘉鑫投资股份有限公司签订股权转让协议,受让了后者所持有的本公司19.48%的股份;武汉高科国有控股集团有限公司与四川汉龙(集团)有限公司签订股权转让协议,受让了后者所持有的本公司19.48%股权;江西江中药业股份有限公司与四川宏达(集团)有限公司签订股权转让协议,受让了后者所持有的本公司19.48%的股权;武汉市当代物业发展有限公司与四川省亚华企业(集团)有限公司签订股权转让协议,受让了后者所持有的本公司14.29%的股权。上述股权变更方案业经中国证券监督管理委员会《关于同意四川省天风证券经纪有限责任公司股权转让的函》(机构部部函[2002]371号)批准。

2003年根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定,并报经中国证券监督管理委员会以证监机构字[2003]117号文《关于四川省天风证券经纪有限公司增资扩股的批复》和证监机构字[2003]124号文《关于四川省天风证券经纪有限公司调整增资扩股方案有关问题的函》批准,公司申请增加注册资本47,176万元,增资后公司的实收资本为54,876万元,并更名为四川省天风证券有限责任公司。该次增资业经四川君和会计师事务所出具的君和验(2003)第2005号验资报告验证。

2004年4月,公司更名为天风证券有限责任公司。

2006年11月,根据公司2005年3月10日的股东大会决议和修改后的公司章程规定,并报经中国证券监督管理委员会以证监机构字[2006]245号文《关于天风证券有限责任公司减少注册资本、修改公司章程以及变更名称的批复》批准,本公司申请减少注册资本人民币36,776万元,变更后的注册资本为人民币18,100万元,公司名称变更为天风证券经纪有限责任公司。注册资本变更后,大通证券股份有限公司出资人民币5,400万元,占变更后注册资本的29.83%;

江西江中制药(集团)有限责任公司出资人民币 5,000 万元,占变更后注册资本的 27.62%;四川省国有资产经营投资管理有限责任公司出资人民币 2,100 万元,占变更后注册资本的 11.60%;武汉高科国有控股集团有限公司出资人民币 1,500 万元,占变更后注册资本的 8.29%;中国联合生物技术有限公司出资人民币 1,500 万元,占变更后注册资本的 8.29%;江西江中药业股份有限公司出资人民币 1,500 万元,占变更后注册资本的 8.29%;武汉当代物业发展有限公司出资人民币 1,100 万元,占变更后注册资本的 6.08%。该次减资业经四川君和会计师事务所有限责任公司出具的君和验(2006)第 2007 号验资报告验证。

2008 年公司将注册地迁至湖北省武汉市,于 2008 年 2 月 27 日取得武汉市工商行政管理局核发的 420100000055793 号《企业法人营业执照》。

2009 年 4 月,根据公司 2008 年第一次临时股东会决议和修改后的公司章程规定,并报经中国证券监督管理委员会以证监许可[2009]179 号文《关于核准天风证券经纪有限责任公司变更注册资本的批复》批准,公司申请增加注册资本 13,400 万元,变更后的注册资本为人民币 31,500 万元。注册资本变更后,大通证券股份有限公司出资人民币 5,400 万元,占变更后注册资本的 17.14%;江西江中制药(集团)有限责任公司出资人民币 5,000 万元,占变更后注册资本的 15.87%;四川省国有资产经营投资管理有限责任公司出资人民币 2,100 万元,占变更后注册资本的 6.67%;武汉高科国有控股集团有限公司出资人民币 3,566.67 万元,占变更后注册资本的 11.32%;中国联合生物技术有限公司出资人民币 3,500 万元,占变更后注册资本的 11.11%;江西江中药业股份有限公司出资人民币 1,500 万元,占变更后注册资本的 4.76%;武汉当代物业发展有限公司出资人民币 1,100 万元,占变更后注册资本的 3.49%;武汉国有资产经营公司出资人民币 9,333.33 万元,占变更后注册资本的 29.64%。该次增资业经大信会计师事务所有限公司出具的大信验字[2009]第 2-0006 号验资报告验证。

2009 年 8 月 17 日,中国证券监督管理委员会以证监许可[2009]801 号《关于核准天风证券经纪有限责任公司变更公司章程重要条款的批复》批准,本公司对公司名称进行变更。2009 年 9 月 16 日,公司换取了注册号为 420100000055793 号的《企业法人营业执照》,公司名称变更为“天风证券有限责任公司”。2009 年 10 月 22 日,公司从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》。

2009 年 11 月 30 日,经公司第五次临时股东会会议决议,公司股东大通证券股份有限公司将其持有的公司 10.62%股权转让给武汉人福医药集团股份有限公司(原名武汉人福高科技产业股份有限公司),公司股东中国联合生物技术有限公司将其持有的公司 11.10%股权转让给武汉人福医药集团股份有限公司,该股权变更 2010 年 6 月 1 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]749 号《关于核准天风证券有限责任公司变更持有 5%以上股权的股东的批复》审核批准。

2009 年 12 月 11 日,经公司第六次临时股东会会议决议,公司股东江西江中制药(集团)

有限责任公司将其持有的公司 15.86%股权分别转让给武汉奥兴高科技开发有限责任公司（股权比例 4.76%）、武汉市仁军投资咨询有限责任公司（股权比例 4.76%）、武汉银海置业有限公司（股权比例 3.17%）、武汉新洪农工商有限责任公司（股权比例 3.17%），公司股东江中药业股份有限公司将其持有的公司 4.76%股权转让给武汉恒健通科技有限责任公司，公司股东大通证券股份有限公司将其持有的公司 6.53%股权分别转让给湖北京山轻工机械股份有限公司（股权比例 4.94%）、武汉市铁源物资有限公司（股权比例 1.59%），该股权变更已向中国证券监督管理委员会湖北监管局报备，且于 2010 年 4 月 29 日收到鄂证监函[2010]65 号《关于天风证券有限责任公司变更持有 5%以下股权股东的无异议函》。

2009 年 12 月 16 日，中国证券监督管理委员会以证监许可[2009]1397 号《关于核准天风证券有限责任公司证券承销业务资格的批复》批准公司变更业务范围，增加证券承销业务。公司于 2010 年 2 月 11 日从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》，2010 年 6 月 21 日，本公司更换营业执照，经营范围变更为证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销业务；证券投资基金销售业务（上述范围中国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定的预期内经营）。

2010 年 11 月 8 日，经公司 2010 年第一次临时股东会会议决议，公司审议批准了未分配利润、资本公积转增资本以及增资扩股的议案，该事项已经中国证券监督管理委员会《关于核准天风证券有限责任公司变更注册资本的批复》（证监许可[2011]55 号）核准。公司申请增加注册资本 52,200 万元，变更后的注册资本为人民币 83,700 万元。注册资本变更后，武汉国有资产经营公司出资人民币 16,740.90 万元，占变更后注册资本的 20.00%；武汉人福医药集团股份有限公司出资 14,940.00 万元，占注册资本的 17.85%；湖北省联合发展投资集团有限公司出资 10,000.00 万元，占注册资本的 11.95%；湖北省科技投资有限公司出资 7,000.00 万元，占注册资本的 8.36%；武汉高科国有控股集团有限公司出资 4,859.00 万元，占注册资本的 5.81%；武汉市仁军投资咨询有限责任公司出资 4,121.60 万元，占注册资本的 4.92%；武汉恒健通科技有限责任公司出资 4,121.60 万元，占注册资本的 4.92%；武汉银海置业有限公司出资 3,863.10 万元，占注册资本的 4.62%；上海潞安投资有限公司出资 3,500.00 万元，占注册资本的 4.18%；四川省国有资产经营投资管理有限责任公司出资 2,881.00 万元，占注册资本的 3.44%；湖北京山轻工机械股份有限公司出资 2,124.20 万元，占注册资本的 2.54%；武汉奥兴高科技开发有限公司出资 2,046.80 万元，占注册资本的 2.45%；武汉道博股份有限公司出资 1,950.00 万元，占注册资本的 2.33%；武汉当代物业发展有限公司出资 1,505.00 万元，占注册资本的 1.80%；武汉三特索道集团股份有限公司出资 1,500.00 万元，占注册资本的 1.79%；武汉新洪农工商有限责任公司出资 1,363.10 万元，占注册资本的 1.63%；武汉市铁源物资有限公司出资 1,183.70 万元，占注册资本的 1.41%。该次增资业经大信会计师事务所有限公司出具的大信验字[2011]第 2-0004 号验资报告验证。公司已于 2011 年 2 月 22 日在武

汉市工商行政管理局东湖分局办理注册资本变更登记手续。

2010年12月12日，经公司2010年第二次临时股东会会议决议，公司股东四川省国有资产经营投资管理有限责任公司将其持有的公司股权以行政划转方式转让给四川华西集团有限公司，该股东变更已向中国证券监督管理委员会湖北监管局报备，且于2011年3月10日收到鄂证监监机构字[2011]15号《关于天风证券有限责任公司变更持有5%以下股权股东的无异议函》。

2011年5月23日，中国证券监督管理委员会以证许可[2011]774号《关于核准天风证券有限责任公司证券资产管理业务和证券自营业务资格的批复》批准公司变更业务范围，增加证券资产管理业务和证券自营业务资格，并换领了新的《经营证券业务许可证》。2011年5月26日，本公司更换营业执照，经营范围变更为证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销业务；证券投资基金代销业务；证券资产管理、证券自营（上述范围中国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定的预期内经营）。

注册资本：捌亿叁仟柒佰万元整

法人代表：余磊

公司地址：湖北省武汉市东湖新技术开发区关东园路2号高科大厦四楼

经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销；证券投资基金代销；证券资产管理；证券自营（上述范围中国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定的期限内经营）。

2、公司对营业部实行了统一结算、统一风险管理、统一资金调拨、统一财务管理和会计核算。公司设立营业部情况如下：

序号	营业部名称	注册地址	成立日期	营运资金	许可证号
1	武汉八一路证券营业部	湖北武汉	2009年12月21日	5,000,000.00	Z19942001
2	成都武侯祠大街证券营业部	四川成都	2002年12月20日	5,000,000.00	Z19951004
3	新津武阳中路证券营业部	四川新津	2002年12月14日	5,000,000.00	Z19951003
4	资阳西门桥街证券营业部	四川资阳	2006年2月13日	5,000,000.00	Z19951005
5	成都走马街证券营业部	四川成都	2000年3月30日	5,000,000.00	Z19951001
6	什邡釜峰北路证券营业部	四川什邡	2001年11月15日	5,000,000.00	Z19951007
7	江油金轮干道证券营业部	四川江油	2002年3月29日	5,000,000.00	Z19951006
8	大连中山路证券营业部	辽宁大连	2001年12月26日	5,000,000.00	Z19976002
9	大连天河路证券营业部	辽宁大连	1992年10月9日	5,000,000.00	Z19976003
10	大连普兰店体育路证券营业部	辽宁大连	2001年12月18日	5,000,000.00	Z19976001
11	深圳滨河路证券营业部	广东深圳	1995年9月29日	5,000,000.00	Z19974001
12	南京建邺路证券营业部	江苏南京	2008年9月19日	5,000,000.00	Z19932001
13	上海证券资产管理分公司	上海	2011年11月02日		Z19931F01
14	北京证券承销分公司	北京	2011年11月02日		Z19911F01

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部（“财政部”）于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的合并财务状况和财务状况、合并经营成果和经营成果，以及合并现金流量和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1. 会计年度

本公司会计年度为公历年度，即每年 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

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

4. 计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

5. 现金及现金等价物

本公司现金包括库存现金、银行存款及清算备付金，将所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资等视为现金等价物。

6. 外币交易及外币财务报表折算

本公司外币业务采用分账制，外币业务发生时分别不同的币种按照原币记账。对外币财务报表进行折算时，遵循下列规定：（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期

汇率折算；(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；(3) 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。

7. 金融资产、金融负债的分类、确认和计量

(1) 分类

①金融资产划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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、可供出售金融资产四类。

②金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）和其他金融负债两类。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债；收取该金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已转移，终止确认该项金融资产。

②本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于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，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

A、持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；本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。

②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：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

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

权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

(4) 主要金融资产、金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备；对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。

(6) 持有至到期投资与可供出售金融资产的划分

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，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。

持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资剩余部分的账面价值与其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。

8. 应收款项坏账准备

(1) 坏帐的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏帐的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

(2) 坏帐损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

(3) 坏帐准备的计提方法及计提比例

在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

a、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的判断依据或金额标准	应收款项期末余额中 100 万元（含 100 万元）以上，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额重大并单项计提坏账的应收款项。
---------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的判断依据或金额标准	应收款项期末余额中 100 万元（含 100 万元）以上，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额重大并单项计提坏账的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

b、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合	未按单项计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3 年以上	50%

c、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的判断依据或金额标准	应收款项期末余额中 100 万元以下，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收款项。
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始计量

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；按照发行股份的面值总额作为股本，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，在购买日区别下列情况确定合并成本：

A、一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

B、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。

C、在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

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

(2) 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

① 本公司能够对被投资单位实施控制，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按照成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；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。

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，本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，在其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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 长期股权投资减值

期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

(5) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。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。

10. 投资性房地产的计量

本公司的投资性房地产为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房屋、土地，采用成本模式计量；投资性房地产在预计可使用年限内按照直线法（扣除净残值率 5%）计提折旧或摊销。

投资性房地产存在减值迹象的，估计其可收回金额；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。

11. 固定资产

(1) 固定资产标准：使用年限超过一年，单位价值在 2000 元以上的房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等为固定资产。

(2) 固定资产计价：固定资产按取得时的实际成本计价。

(3) 固定资产分类：房屋及建筑物、运输设备、机器设备、电子通讯设备、其他设备。

(4) 固定资产折旧方法：采用直线折旧法，用各类固定资产的原值扣除预计残值后按预计使用年限确定年折旧率。各类固定资产的预计使用年限、年折旧率和预计残值率分别列示如下：

固定资产类别	预计使用年限（年）	年折旧率（%）	预计残值率（%）
房屋及建筑物	40	2.38	5
运输设备	6	16.17	3
电子设备及其他	5	19.40	3

(5) 固定资产减值准备

在报告期末存在减值迹象的，估计其可收回金额；可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；企业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。

12. 在建工程

在建工程以实际成本计价，工程成本包括前期工程费用、工程直接成本、直接施工管理

费。在建工程完工达到预定可使用状态时转入固定资产。利息资本化方法：为购建固定资产发生的贷款利息在工程达到预定可使用状态前计入在建工程成本，之后的利息费用均计入当期损益。

在建工程减值准备：期末对有证据表明在建工程已经发生了减值的情况，如存在：

(1) 在建工程长期停建并且预计在未来3年内不重新开工的；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情况。

则对可收回金额低于在建工程账面价值的部分计提在建工程减值准备，提取时按单个在建工程项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

13. 无形资产

本公司无形资产按取得时的实际成本计价。土地使用权从取得之日起按使用年限平均摊销；对其他无形资产，按有效使用年限平均摊销；对使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

本公司无形资产预计净残值为0。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法；在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，重新估计其使用寿命。

在报告期末，对无形资产进行全面检查，存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产预期不能为企业带来经济利益的，将该无形资产的账面价值予以转销。

14. 商誉

非同一控制下企业合并时，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。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

15. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用在其受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用的项目不能使以后会计期间受益时，将其余额全部转入当期损益。

筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次性计入损益。

16. 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补助；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。于职工提供服务的期间确认职工薪酬，根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。

17. 预计负债

(1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合该义务是承担的现时义务、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业、该义务的金额能够可靠地计量时，确认为负债。

(2) 计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

18. 一般风险准备计提

公司按照净利润（减弥补亏损）的 10%计提一般风险准备。

19. 交易风险准备计提

公司按照不低于净利润（减弥补亏损）的 10%计提交易风险准备。

20. 营业收入确认原则

(1) 手续费及佣金收入

代理客户买卖证券的手续费收入，在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入。代兑付证券的手续费收入，于代兑付证券业务基本完成，与委托方结算时确认收入。

证券承销收入，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；以余额包销或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。

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，按照合同规定的比例计算应由公司享受的收益或承担的损失，确认为当期的收益或损失。如合同规定按固定比例收取管理费的，则分期确认管理费收益。

(2) 利息收入

在相关的收入能够可靠计量，相关的经济利益能够收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。

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

(3) 投资收益

公司持有交易性金融资产和可供出售金融资产期间取得的红息或现金股利确认为当期收

益；处置交易性金融资产时其公允价值与初始入账金额之间的差额，确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。处置可供出售金融资产时，取得的价款与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的和与该金融资产账面价值的差额，计入投资收益。

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

(4) 其他业务收入

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。

21. 所得税

本公司所得税处理采用资产负债表债务法。

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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

对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

22. 企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，

于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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，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差额，计入当期损益。

23. 客户资产管理业务的确认和计量

公司资产管理业务包括定向资产管理业务和集合资产管理业务。

定向资产管理业务以每个客户的委托资产为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务会计报告。不同的客户资产管理之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面应当相互独立。进行每日资产管理业务投资交易清算复核，保证各个管理帐户的净值、股份、资金等数据与会计估值保持一致。

集合资产管理财务报表由公司和托管银行按规定分别独立编制。托管银行在收到公司编制的集合资产管理财务报表后，进行独立的复核。

在编制报表时，资产业务管理形成的资产和负债不在公司资产负债表中反映，但列入财务报表附注。

24. 汇总会计报表编制范围

本公司报告期末汇总会计报表编制范围包括：公司本部、清算中心、成都办事处、上海分公司、武汉八一路证券营业部、成都武侯祠大街证券营业部、新津武阳中路证券营业部、资阳西门桥街证券营业部、成都走马街证券营业部、什邡蓥峰北路证券营业部、江油金轮干道证券营业部、大连中山路证券营业部、大连天河路证券营业部、大连普兰店体育路证券营业部、深圳滨河路证券营业部、南京建邺路证券营业部、上海证券资产管理分公司以及北京证券承销分公司。

五、会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

（一）报告期会计政策变更

报告期内，公司无会计政策变更事项。

（二）报告期会计估计变更

报告期内，公司无会计估计变更事项。

（三）重大前期差错更正

报告期内，公司无重大前期差错更正。

六、税项

(一) 本公司适用的流转税及其附加的税种税率如下：

税种	计税依据	适用税率
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳营业税	1%、5%、7%
教育费附加	应纳营业税	3%

(二) 所得税：公司下属各营业部由公司总部统一办理所得税涉税事项，公司所得税率均为 25%。

(三) 其他税费按国家规定征收比例计算缴纳。

七、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(一) 纳入合并范围内子公司的基本情况

非同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	实际投资额 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北方期货经纪有限责任公司	大连市沙河口区中山路 478-1-3	10002311-1	期货经纪	5,500.00	商品期货经纪、金融期货经纪	5,985.00	81.00	81.00

(二) 少数股东权益情况

公司名称	少数股东	少数股东承担情况	承担少数股东
------	------	----------	--------

	持股比例 (%)	权益	损益	应分担的超额亏 损
北方期货经纪有限责任公司	19.00	9,141,529.83	160,916.96	

八、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇 率	折合人民币金额	原币金额	折算汇 率	折合人民币金额
库存现金：			762,669.55			333,523.16
人民币			762,549.83			333,523.16
美元	19.00	6.3009	119.72			
港币						
银行存款：			1,720,413,468.82			1,303,816,879.23
其中：公司自有存款			346,065,733.16			302,196,823.96
人民币			339,331,055.83			295,125,365.04
美 元	1,068,843.71	6.3009	6,734,677.33	1,067,760.72	6.6227	7,071,458.92
港 币						
客户资金存款			1,374,347,735.66			1,001,620,055.27
人民币			1,372,194,022.57			998,525,626.96
美 元	123,420.77	6.3009	777,661.93	258,088.80	6.6227	1,709,244.70
港 币	1,697,361.73	0.8107	1,376,051.16	1,627,847.74	0.8509	1,385,183.61
合 计			1,721,176,138.37			1,304,150,402.39

注：本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 结算备付金

项 目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
公司备付金：			14,441,306.84			
其中：人民币			14,441,306.84			
美 元						
港 币						
客户备付金：			84,565,710.85			367,546,383.88
其中：人民币			82,381,544.42			363,858,313.88
美 元	254,137.80	6.3009	1,601,296.87	311,416.46	6.6227	2,062,417.78

港币	718,970.72	0.8107	582,869.56	1,910,441.77	0.8509	1,625,652.22
合计			99,007,017.69			367,546,383.88

注：本公司结算备付金不存在重大限制。

(三) 交易性金融资产

项目	期末余额		年初余额	
	公允价值	投资成本	公允价值	投资成本
交易性债券投资	396,595,096.11	392,128,772.96	20,271,820.00	20,000,000.00
交易性权益工具投资	12,438,283.28	13,515,778.51		
基金投资	57,128,602.97	57,070,712.50		
合计	466,161,982.36	462,715,263.97	20,271,820.00	20,000,000.00

注：本公司交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

(四) 买入返售金融资产

1. 买入返售金融资产按类别列示如下：

项目	期末余额	年初余额
证券	3,501,879,236.96	
减：减值准备		
买入返售金融资产账面价值	3,501,879,236.96	

2. 买入返售金融资产按交易对手列示如下：

项目	期末余额	年初余额
银行金融机构	3,501,879,236.96	
非银行金融机构		
合计	3,501,879,236.96	

注：本公司买入返售金融资产变现不存在重大限制。

(五) 应收利息

1. 应收利息按类别列示如下：

项目	期末余额	年初余额
应收债券利息	10,943,892.65	
应收存款利息	170,000.00	
合计	11,113,892.65	

2. 应收利息按账龄列示如下:

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	11,113,892.65	100.00		
合 计	11,113,892.65	100.00		

(六) 存出保证金

项 目	期末余额	年初余额
交易保证金	277,933,329.83	183,654,217.91
合 计	277,933,329.83	183,654,217.91

注: 交易保证金按交易场所列示:

交易场所	期末余额	年初余额
上海证券交易所	2,400,000.00	1,774,540.00
深圳证券交易所	2,415,530.00	925,465.00
上海期货交易所	92,149,102.11	66,407,398.48
大连商品交易所	60,248,427.61	37,484,532.31
郑州商品交易所	84,481,254.38	45,175,130.61
全结会员 (南华期货)	36,239,015.73	31,887,151.51
合 计	277,933,329.83	183,654,217.91

(七) 可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值	本年变动	初始投资成本
可供出售权益工具	17,902,148.00		-2,097,852.00	20,000,000.00
减: 可供出售金融资产减值准备				
合 计	17,902,148.00		-2,097,852.00	20,000,000.00

(八) 持有至到期投资

项 目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
债券持有至到期投资	312,339,075.03			
合 计	312,339,075.03			
净 额	312,339,075.03			

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资列示如下:

项 目	年初余额		本期增加额	本期减少额	期末余额	
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
期货会员资格投资	1,400,000.00				1,400,000.00	
其他股权投资	1,330,415.34	1,330,415.34			1,330,415.34	1,330,415.34
合 计	2,730,415.34	1,330,415.34			2,730,415.34	1,330,415.34

2. 长期股权投资明细列示如下:

被投资单位名称	投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备	本年现金红利
成都商友商务有限公司	1,330,415.34	1,330,415.34			1,330,415.34	1,330,415.34	
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00			1,400,000.00		
合 计	2,730,415.34	2,730,415.34			2,730,415.34	1,330,415.34	

3. 长期投资减值准备列示如下:

被投资单位	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		本期计提	其他增加	本期转销	其他减少	
成都商友商务有限公司	1,330,415.34					1,330,415.34
合 计	1,330,415.34					1,330,415.34

注: 成都商友商务有限公司自 1999 年起已停止经营, 但尚未履行清算注销等终止企业法人资格的手续。公司承继原成都联合期货交易所对成都商友商务有限公司投资, 该项投资已全额计提长期投资减值准备。

(十) 固定资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	139,079,184.18	73,251,961.74	1,620,426.92	210,710,719.00
其中: 房屋及建筑物	52,908,973.92	65,381,698.56		118,290,672.48
运输工具	8,641,046.65	5,432,723.00	336,500.00	13,737,269.65
电子及其他设备	77,529,163.61	2,437,540.18	1,283,926.92	78,682,776.87
二、累计折旧合计	62,320,943.45	12,211,644.25	1,533,431.38	72,999,156.32
其中: 房屋及建筑物	2,842,082.55	3,098,528.32		5,940,610.87
运输工具	4,720,372.24	4,896,052.18	319,675.00	9,296,749.42
电子及其他设备	54,758,488.66	4,217,063.75	1,213,756.38	57,761,796.03
三、固定资产减值准备累计金额合计	597,371.10		38,506.21	558,864.89
其中: 房屋及建筑物				
运输工具				
电子及其他设备	597,371.10		38,506.21	558,864.89
四、固定资产账面价值合计	76,160,869.63			137,152,697.79

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：房屋及建筑物	50,066,891.37			112,350,061.61
运输工具	3,920,674.41			4,440,520.23
电子及其他设备	22,173,303.85			20,362,115.95

(十一) 无形资产

1. 无形资产原价、累计摊销、减值及账面价值

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	12,676,245.63	10,517,766.76	894,233.01	22,299,779.38
其中：交易席位费	1,950,000.00			1,950,000.00
软件使用权	10,726,245.63	10,517,766.76	894,233.01	20,349,779.38
二、累计摊销额合计	3,766,638.25	4,302,517.17	894,233.01	7,174,922.41
其中：交易席位费				
软件使用权	3,766,638.25	4,302,517.17	894,233.01	7,174,922.41
三、无形资产减值准备累计金额合计				
其中：交易席位费				
软件使用权				
四、无形资产账面价值合计	8,909,607.38			15,124,856.97
其中：交易席位费	1,950,000.00			1,950,000.00
软件使用权	6,959,607.38			13,174,856.97

2. 交易席位费

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,950,000.00			1,950,000.00
1.上海证券交易所	975,000.00			975,000.00
其中：A 股	780,000.00			780,000.00
B 股	195,000.00			195,000.00
2.深圳证券交易所	975,000.00			975,000.00
其中：A 股	780,000.00			780,000.00
B 股	195,000.00			195,000.00
二、累计摊销额合计				
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	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
三、交易席位费账面价值合计	1,950,000.00			1,950,000.00
1.上海证券交易所	975,000.00			975,000.00
其中：A 股	780,000.00			780,000.00
B 股	195,000.00			195,000.00
2.深圳证券交易所	975,000.00			975,000.00
其中：A 股	780,000.00			780,000.00
B 股	195,000.00			195,000.00

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
期货风险准备金	264,593.08	264,593.08
资产减值	1,764,600.99	1,702,969.68
可供出售金融资产	524,463.00	
合计	2,553,657.07	1,967,562.76
递延所得税负债：		
交易性金融资产	861,679.60	67,955.00
合计	861,679.60	67,955.00

2. 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异：		
期货风险准备金	1,058,372.32	1,058,372.32
资产减值	7,058,403.95	6,811,878.72
可供出售金融资产	2,097,852.00	
合计	10,214,628.27	7,870,251.04
应纳税暂时性差异：		
交易性金融资产	3,446,718.39	271,820.00
合计	3,446,718.39	271,820.00

(十三) 其他资产

项 目	期末余额	年初余额
商誉	36,009,584.54	36,009,584.54

项 目	期末余额	年初余额
长期待摊费用	23,771,135.98	10,895,549.74
应收款项	26,546,999.72	38,219,304.37
合计	86,327,720.24	85,124,438.65

1. 商誉

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期减少	期末余额
大通证券特许经营权出资形成商誉（注1）	20,800,000.03				20,800,000.03
非同一控制下控股合并北方期货经纪有限责任公司形成商誉（注2）	15,209,584.51				15,209,584.51
合计	36,009,584.54				36,009,584.54

注：（1）2003年公司增资扩股时由大通证券股份有限公司以6家营业部的证券特许经营权出资时形成，2007年起按照新会计准则有关规定不再进行摊销；

（2）2008年非同一控制下控股合并北方期货经纪有限责任公司时，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；

（3）商誉计算过程：

被投资单位名称	出让方	转让股权比例（%）	股权转让日	转让价（元）	转让时点享有被投资单位净资产公允价值（元）	商誉（元）
北方期货经纪有限责任公司	南通东海明珠投资有限公司	51.00	2008年8月7日	43,350,000.00	28,140,415.49	15,209,584.51
合计				43,350,000.00	28,140,415.49	15,209,584.51

2. 长期待摊费用

项目	本年年初	本年增加	本年摊销	其他减少	本年年末
装修改造费用	10,895,549.74	18,199,684.27	5,324,098.03		23,771,135.98
合计	10,895,549.74	18,199,684.27	5,324,098.03		23,771,135.98

3. 应收款项

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)
1年以内	19,223,617.79	60.61	482,671.72	32,274,360.96	74.88	109,329.35
1-2年	3,602,894.52	11.36	58,605.20	5,750,522.01	13.34	495,946.27
2-3年	3,834,839.18	12.09	73,938.38	734,297.55	1.70	241,458.71
3年以上	5,054,771.95	15.94	4,553,908.42	4,344,216.13	10.08	4,037,357.95
合计	31,716,123.44	100.00	5,169,123.72	43,103,396.65	100.00	4,884,092.28

(十四) 资产减值准备

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	4,884,092.28	338,204.31	43,708.42	9,464.45	5,169,123.72
长期股权投资减值准备	1,330,415.34				1,330,415.34
固定资产减值准备	597,371.10			38,506.21	558,864.89
合计	6,811,878.72	338,204.31	43,708.42	47,970.66	7,058,403.95

(十五) 卖出回购金融资产款

1. 卖出回购金融资产款按类别列示如下:

项目	期末余额	年初余额
证券	3,821,880,343.71	
— 中国人民银行债券	3,821,880,343.71	
合计	3,821,880,343.71	

2. 卖出回购金融资产款按交易方列示如下:

项目	期末余额	年初余额
银行金融机构	3,821,880,343.71	
非银行金融机构		
合计	3,821,880,343.71	

(十六) 代理买卖证券款

1、按客户性质列示:

项目	期末余额	年初余额
个人客户	1,389,707,169.11	1,426,840,124.54
法人客户	315,582,674.80	113,873,335.78
合计	1,705,289,843.91	1,540,713,460.32

2、按币种列示:

项目	期末余额	年初余额
人民币	1,701,038,429.88	1,533,944,535.09
美元	3,176,209.59	4,673,709.06
港币	1,075,204.44	2,095,216.17
合计	1,705,289,843.91	1,540,713,460.32

(十七) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,313,699.26	54,184,376.65	56,248,342.98	249,732.93
二、职工福利费		589,772.31	589,772.31	
三、社会保险费	71,076.31	7,244,223.52	7,294,826.77	20,473.06
四、住房公积金	70,022.75	4,351,090.29	4,371,012.34	50,100.70
五、工会经费和职工教育经费	735,791.32	808,246.00	755,790.02	788,247.30
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	3,190,589.64	67,177,708.77	69,259,744.42	1,108,553.99

(十八) 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
营业税	1,661,201.61	1,132,001.78
城建税	115,935.57	76,499.05
企业所得税	3,166,682.06	6,129,240.29
地方教育附加	34,278.06	21,595.41
个人所得税	99,086.35	281,548.30
印花税	4,626.63	3,236.00
教育费附加	51,665.97	34,778.86
其他	715,716.05	368,796.06
合 计	5,849,192.30	8,047,695.75

(十九) 其他负债

项 目	期末余额	年初余额
应付款项	7,365,696.35	10,242,965.13
期货风险准备金	4,191,722.67	3,138,656.98
应付手续费及佣金	308,272.12	529,304.06
合 计	11,865,691.14	13,910,926.17

(二十) 实收资本

股东类别	期末余额			年初余额		
	户数	金额 (元)	持股比例 (%)	户数	金额 (元)	持股比例 (%)
法人股东：	17	837,000,000.00	100.00	12	315,000,000.00	100.00
其中：上市公司股东	4	205,142,000.00	24.51	2	84,000,000.00	26.67
非上市公司股东	13	631,858,000.00	75.49	10	231,000,000.00	73.33
金融机构股东						
非金融机构股东						
合计	17	837,000,000.00	100.00	12	315,000,000.00	100.00

注：（1）2010年11月8日，经公司2010年第一次临时股东大会会议决议，公司审议批准了未分配利润、资本公积转增资本以及增资扩股的议案，该事项业经中国证券监督管理委员会《关于核准天风证券有限责任公司变更注册资本的批复》（证监许可[2011]55号）核准。2011年2月，公司增加注册资本人民币522,000,000.00元，其中以资本公积85,000,000.00元、未分配利润30,000,000.00元按2010年10月31日登记在册的股东按照出资比例同比转增资本，以货币增资407,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币837,000,000.00元。该增资业已经大信会计事务有限公司验资，并出具大信验字（2011）第2-0004号验资报告；

（2）2010年12月12日，经公司2010年第二次临时股东大会会议决议，公司股东四川省国有资产经营投资管理有限责任公司将其持有的公司股权以行政划转方式转让给四川华西集团有限公司，该股东变更已向中国证券监督管理委员会湖北监管局报备，且于2011年3月10日收到鄂证监机构字[2011]15号《关于天风证券有限责任公司变更持有5%以下股权股东的无异议函》。

（二十一） 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
资本溢价	64,394,547.46	203,500,000.00	66,440,724.59	201,453,822.87
其他	18,559,275.41		20,132,664.41	-1,573,389.00
合 计	82,953,822.87	203,500,000.00	86,573,389.00	199,880,433.87

注：1、资本公积增加原因：

经中国证券监督管理委员会《关于核准天风证券有限责任公司变更注册资本的批复》（证监许可[2011]55号）核准，公司增加注册资本人民币522,000,000.00元，其中以资本公积85,000,000.00元、未分配利润30,000,000.00元按2010年10月31日登记在册的股东按照出资比例同比转增资本，以货币出资为407,000,000.00元，实际收到现金为610,500,000.00元，产生资本溢价203,500,000.00元；

2、资本公积减少原因：

（1）经中国证券监督管理委员会《关于核准天风证券有限责任公司变更注册资本的批复》（证监许可[2011]55号）核准，公司以资本公积85,000,000.00元转增资本，其中以资本溢价转增资本66,440,724.59元，以其他资本公积转增资本18,559,275.41元；

（2）本期因可供出售金融资产公允价值变动致使其他资本公积减少1,573,389.00元。

(二十二) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	8,006,244.48	1,018,856.04		9,025,100.52
合 计	8,006,244.48	1,018,856.04		9,025,100.52

注：根据《公司法》和公司章程的规定，公司按弥补亏损后税后利润的 10%提取法定盈余公积金

(二十三) 一般风险准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	8,006,244.48	1,018,856.04		9,025,100.52
合 计	8,006,244.48	1,018,856.04		9,025,100.52

注：根据《金融企业财务规则》和公司章程的规定，公司按弥补亏损后税后利润的 10%提取一般风险准备金。

(二十四) 交易风险准备

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
交易风险准备	8,006,244.48	1,018,856.04		9,025,100.52
合计	8,006,244.48	1,018,856.04		9,025,100.52

注：根据《证券法》和公司章程的规定，公司按弥补亏损后税后利润的 10%提取交易风险准备金。

(二十五) 未分配利润

项 目	本期数	上期数
上年年末余额	52,294,519.03	31,154,961.87
加：年初未分配利润调整数		
其中：同一控制下企业合并产生的追溯调整		
会计政策变更		
前期差错更正		
其他		
本年年初余额	52,294,519.03	31,154,961.87
本期增加数	10,874,574.81	31,069,518.52
其中：本期归属于母公司股东的净利润	10,874,574.81	31,069,518.52
其他增加		
本期减少数	33,056,568.12	9,929,961.36
其中：提取法定盈余公积	1,018,856.04	3,309,987.12
提取一般风险准备	1,018,856.04	3,309,987.12
提取交易风险准备	1,018,856.04	3,309,987.12

项 目	本期数	上期数
对所有者（或股东）的分配		
其他减少	30,000,000.00	
本期期末余额	30,112,525.72	52,294,519.03
其中：董事会已批准的现金股利数		

(二十六) 手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	95,700,458.02	146,754,764.53
其中：经纪业务席位净收入	937,939.05	1,789,379.09
基金销售净收入	2,994,988.88	
财务顾问业务净收入	14,946,666.67	
投资咨询业务净收入	4,643,668.95	
期货手续费净收入	20,429,989.00	13,425,806.90
证券承销业务净收入	610,000.00	
合计	139,325,771.52	160,180,571.43

(二十七) 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
存放金融同业利息收入	42,478,526.32	20,467,856.65
买入返售金融资产利息收入	13,932,095.89	
利息收入小计	56,410,622.21	20,467,856.65
利息支出		
客户资金存款利息支出	19,939,769.94	5,058,149.12
卖出回购金融资产利息支出	2,258,079.75	
利息支出小计	22,197,849.69	5,058,149.12
利息净收入	34,212,772.52	15,409,707.53

(二十八) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
持有持有至到期金融资产期间取得的投资收益	11,007,056.10	
交易性金融资产取得的投资收益	8,470,647.99	
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		4,073,949.21
合 计	19,477,704.09	4,073,949.21

(二十九) 公允价值变动收益

产生来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,174,898.39	271,820.00
合 计	3,174,898.39	271,820.00

(三十) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	7,345,607.33	8,116,968.20
城市维护建设税	509,115.47	539,581.54
其他	456,049.06	450,205.21
合 计	8,310,771.86	9,106,754.95

(三十一) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	174,723,163.96	134,469,645.31

业务及管理费主要项目明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,490,125.42	50,300,784.19
租赁费	14,290,233.25	10,445,269.35
固定资产折旧	13,140,502.10	9,999,582.46
数据通讯费	8,467,131.22	8,109,320.35
差旅费	7,459,981.85	5,548,624.99
长期待摊费用摊销	4,538,253.02	4,123,785.64
业务招待费	4,578,265.37	4,652,292.42
办公费	5,212,039.65	3,782,262.77
电子设备运转费	3,884,145.43	2,601,919.92

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	294,495.89	227,243.38
合 计	294,495.89	227,243.38

(三十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	74,297.92	1,081,325.00
其中：固定资产处置利得	74,297.92	1,081,325.00
政府补助利得	2,888,089.66	1,436,671.00
其他	1,314,935.59	1,028,130.11
合 计	4,277,323.17	3,546,126.11

(三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	70,348.10	329,457.36
其中：固定资产处置损失	70,348.10	329,457.36
公益性捐赠支出	400,000.00	279,670.00
罚款支出	143.51	
其他	86,343.63	91,496.20
合 计	556,835.24	700,623.56

(三十五) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	5,155,614.50	9,805,489.13
递延所得税费用	732,093.29	339,769.55
合 计	5,887,707.79	10,145,258.68

(三十六) 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1、可供出售金融资产产生的利得（或损失）金额	-2,097,852.00	
减：可供出售金融资产产生的所得税费用	-524,463.00	
前期计入其他综合收益当期转入损益的金额		
小计	-1,573,389.00	
2、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		

项 目	本期发生额	上期发生额
3、现金流量套期工具产生的利息（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4、外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5、其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税		
前期其他计入综合收益当期转入损益的净额		336,002.29
小计		
合 计	-1,573,389.00	336,002.29

九、现金流量表附注

（一）较大金额的现金流量项目情况

项 目	本期金额	上期金额
收到的其他与经营活动有关的现金	4,544,648.87	1,963,875.45
其中：收到武汉市财政局财政补贴	2,888,089.66	1,436,671.00
收到的其他往来款	1,656,559.21	527,204.45
支付的其他与经营活动有关的现金	92,166,292.89	74,713,575.12
其中：现金支付的业务及管理费用	71,287,769.38	55,137,054.67
支付的投资者保护基金	2,444,008.86	3,611,550.73
捐赠支出	400,000.00	279,670.00
预付房屋租金	3,939,929.97	5,178,453.05
装修改造费	7,820,011.32	4,692,818.88
支付其他往来款	6,274,573.36	5,814,027.79
收到的其他与投资活动有关的现金	11,612,122.89	81,575.00
其中：处置固定资产、无形资产收到的现金	11,612,122.89	81,575.00

（二）现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,035,491.77	28,559,243.23
加：资产减值准备	294,495.89	227,243.38

项 目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,211,644.25	10,195,324.98
无形资产摊销	4,302,517.17	1,826,219.71
长期待摊费用摊销	5,324,098.03	4,123,785.64
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）	-3,949.82	-751,867.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,174,898.39	-271,820.00
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,477,704.09	-4,073,949.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-61,631.31	271,814.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	793,724.60	67,955.00
交易性金融资产等的减少（增加以“-”号填列）	-442,715,263.97	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,596,471,540.12	-115,059,538.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,976,326,112.74	170,043,170.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-51,616,903.25	95,157,581.11
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	1,820,183,156.06	1,671,696,786.27
减：现金的年初余额	1,671,696,786.27	1,541,794,854.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	148,486,369.79	129,901,931.54

（三）现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	1,820,183,156.06	1,671,696,786.27
其中：库存现金	762,669.55	333,523.16
可随时用于支付的银行存款	1,720,413,468.82	1,303,816,879.23
可随时用于支付的其他货币资金		
结算备付金	99,007,017.69	367,546,383.88
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	本期金额	上期金额
三、年末现金及现金等价物余额	1,820,183,156.06	1,671,696,786.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十、母公司财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
库存现金：			651,576.36			271,990.27
人民币			651,456.64			271,990.27
美元	19.00	6.3009	119.72			
港币						
银行存款：			1,532,390,908.62			1,173,177,707.42
其中：公司自有存款			325,458,729.68			281,071,794.93
人民币			318,724,052.35			274,000,336.01
美 元	1,068,843.71	6.3009	6,734,677.33	1,067,760.72	6.6227	7,071,458.92
港 币						
客户资金存款			1,206,932,178.94			892,105,912.49
人民币			1,204,778,465.85			889,011,484.18
美 元	123,420.77	6.3009	777,661.93	258,088.80	6.6227	1,709,244.70
港 币	1,697,361.73	0.8107	1,376,051.16	1,627,847.74	0.8509	1,385,183.61
合 计			1,533,042,484.98			1,173,449,697.69

注：本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 结算备付金

项 目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
公司备付金：			14,441,306.84			
其中：人民币			14,441,306.84			
美 元						
港 币						
客户备付金：			84,565,710.85			367,546,383.88
其中：人民币			82,381,544.42			363,858,313.88
美 元	254,137.80	6.3009	1,601,296.87	311,416.46	6.6227	2,062,417.78
港 币	718,970.72	0.8107	582,869.56	1,910,441.77	0.8509	1,625,652.22
合 计			99,007,017.69			367,546,383.88

注：本公司结算备付金不存在重大限制。

(三) 交易性金融资产

项 目	期末余额		年初余额	
	公允价值	投资成本	公允价值	投资成本
交易性债券投资	396,595,096.11	392,128,772.96	20,271,820.00	20,000,000.00
交易性权益工具投资	12,438,283.28	13,515,778.51		
基金投资	57,128,602.97	57,070,712.50		
合 计	466,161,982.36	462,715,263.97	20,271,820.00	20,000,000.00

注：本公司交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

(四) 买入返售金融资产

1. 买入返售金融资产按类别列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
证券	3,501,879,236.96	
减：减值准备		
买入返售金融资产账面价值	3,501,879,236.96	

2. 买入返售金融资产按交易对手列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行金融机构	3,501,879,236.96	
非银行金融机构		
合 计	3,501,879,236.96	

注：本公司买入返售金融资产变现不存在重大限制。

(五) 应收利息

1. 应收利息按类别列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
应收债券利息	10,943,892.65	
合 计	10,943,892.65	

2. 应收利息按账龄列示如下：

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

1年以内(含1年)	10,943,892.65	100.00		
合 计	10,943,892.65	100.00		

(六) 存出保证金

项 目	期末余额	年初余额
交易保证金	4,815,530.00	2,700,005.00
合 计	4,815,530.00	2,700,005.00

注：交易保证金按交易场所列示：

交易场所	期末余额	年初余额
上海证券交易所	2,400,000.00	1,774,540.00
深圳证券交易所	2,415,530.00	925,465.00
合 计	4,815,530.00	2,700,005.00

(七) 可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值	本年变动	初始投资成本
可供出售权益工具	17,902,148.00		-2,097,852.00	20,000,000.00
减：可供出售金融资产减值准备				
合 计	17,902,148.00		-2,097,852.00	20,000,000.00

(八) 持有至到期投资

项 目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
债券持有至到期投资	312,339,075.03			
合 计	312,339,075.03			
净 额	312,339,075.03			

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资列示如下：

项 目	年初余额		本期增加额	本期减少额	期末余额	
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
子公司投资	59,850,000.00				59,850,000.00	

项 目	年初余额		本期增加额	本期减少额	期末余额	
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
合营企业投资						
联营企业投资						
其他股权投资	1,330,415.34	1,330,415.34			1,330,415.34	1,330,415.34
合 计	61,180,415.34	1,330,415.34			61,180,415.34	1,330,415.34

2. 长期股权投资明细列示如下：

被投资单位	持股比例	初始金额	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	分回红利
成本法核算							
北方期货经纪有限责任公司	81.00%	59,850,000.00	59,850,000.00			59,850,000.00	
成都商友商务有限公司		1,330,415.34	1,330,415.34			1,330,415.34	
小计		61,180,415.34	61,180,415.34			61,180,415.34	
合 计		61,180,415.34	61,180,415.34			61,180,415.34	

3. 长期投资减值准备列示如下：

被投资单位	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		本期计提	其他增加	本期转销	其他减少	
成都商友商务有限公司	1,330,415.34					1,330,415.34
合 计	1,330,415.34					1,330,415.34

注：成都商友商务有限公司自 1999 年起已停止经营，但尚未履行清算注销等终止企业法人资格的手续。公司承继原成都联合期货交易所对成都商友商务有限公司投资，该项投资已全额计提长期投资减值准备。

(十) 固定资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	132,339,861.43	72,757,860.54	1,283,926.92	203,813,795.05
其中：房屋及建筑物	52,908,973.92	65,381,698.56		118,290,672.48
运输工具	7,134,256.65	5,432,723.00		12,566,979.65
电子及其他设备	72,296,630.86	1,943,438.98	1,283,926.92	72,956,142.92
二、累计折旧合计	58,568,477.34	10,967,524.56	1,213,756.38	68,322,245.52
其中：房屋及建筑物	2,842,082.55	3,098,528.32		5,940,610.87
运输工具	3,937,625.49	4,720,589.11		8,658,214.60
电子及其他设备	51,788,769.30	3,148,407.13	1,213,756.38	53,723,420.05
三、固定资产减值准备累计金额合计	597,371.10		38,506.21	558,864.89
其中：房屋及建筑物				
运输工具				

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
电子及其他设备	597,371.10		38,506.21	558,864.89
四、固定资产账面价值合计	73,174,012.99			134,932,684.64
其中：房屋及建筑物	50,066,891.37			112,350,061.61
运输工具	3,196,631.16			3,908,765.05
电子及其他设备	19,910,490.46			18,673,857.98

(十一) 无形资产

1. 无形资产原价、累计摊销、减值及账面价值

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	11,024,815.95	9,917,766.76	21,120.00	20,921,462.71
其中：交易席位费	1,950,000.00			1,950,000.00
软件使用权	9,074,815.95	9,917,766.76	21,120.00	18,971,462.71
二、累计摊销额合计	2,741,874.41	4,185,237.20	21,120.00	6,905,991.61
其中：交易席位费				
软件使用权	2,741,874.41	4,185,237.20	21,120.00	6,905,991.61
三、无形资产减值准备累计金额合计				
其中：交易席位费				
软件使用权				
四、无形资产账面价值合计	8,282,941.54			14,015,471.10
其中：交易席位费	1,950,000.00			1,950,000.00
软件使用权	6,332,941.54			12,065,471.10

2. 交易席位费

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,950,000.00			1,950,000.00
1.上海证券交易所	975,000.00			975,000.00
其中：A股	780,000.00			780,000.00
B股	195,000.00			195,000.00
2.深圳证券交易所	975,000.00			975,000.00
其中：A股	780,000.00			780,000.00
B股	195,000.00			195,000.00
二、累计摊销额合计				
1.上海证券交易所				
其中：A股				
B股				
2.深圳证券交易所				

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：A 股				
B 股				
三、交易席位费账面价值合计	1,950,000.00			1,950,000.00
1.上海证券交易所	975,000.00			975,000.00
其中：A 股	780,000.00			780,000.00
B 股	195,000.00			195,000.00
2.深圳证券交易所	975,000.00			975,000.00
其中：A 股	780,000.00			780,000.00
B 股	195,000.00			195,000.00

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
可供出售金融资产	524,463.00	
资产减值	1,764,600.99	1,702,969.68
合计	2,289,063.99	1,702,969.68
递延所得税负债：		
交易性金融资产	861,679.60	67,955.00
合计	861,679.60	67,955.00

2. 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异：		
可供出售金融资产	2,097,852.00	
资产减值	7,058,403.95	6,811,878.72
合计	9,156,255.95	6,811,878.72
应纳税暂时性差异：		
交易性金融资产	3,446,718.39	271,820.00
合计	3,446,718.39	271,820.00

(十三) 其他资产

项 目	期末余额	年初余额
商誉	20,800,000.03	20,800,000.03

长期待摊费用	19,774,899.41	8,311,735.03
应收款项	24,113,862.86	25,496,684.68
合 计	64,688,762.30	54,608,419.74

1. 商誉

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期减少	期末余额
大通证券特许经营权出资形成商誉（注）	20,800,000.03				20,800,000.03
合计	20,800,000.03				20,800,000.03

注：2003年公司增资扩股时由大通证券股份有限公司以6家营业部的证券特许经营权出资时形成，2007年起按照新会计准则有关规定不再进行摊销。

2. 长期待摊费用

项目	本年年初	本年增加	本年摊销	其他减少	本年年末
装修改造费用	8,311,735.03	16,225,970.28	4,762,805.90		19,774,899.41
合计	8,311,735.03	16,225,970.28	4,762,805.90		19,774,899.41

3. 应收款项

账龄	期末数			年初数		
	金额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	金额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1年以内	17,107,654.73	58.42	482,671.72	19,692,958.27	64.82	109,329.35
1-2年	3,420,737.72	11.68	58,605.20	5,680,489.01	18.70	495,946.27
2-3年	3,770,006.18	12.88	73,938.38	707,293.55	2.33	241,458.71
3年以上	4,984,587.95	17.02	4,553,908.42	4,300,036.13	14.15	4,037,357.95
合计	29,282,986.58	100.00	5,169,123.72	30,380,776.96	100.00	4,884,092.28

(十四) 卖出回购金融资产款

1. 卖出回购金融资产款按类别列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
证券	3,821,880,343.71	
—中国人民银行债券	3,821,880,343.71	
合 计	3,821,880,343.71	

2. 卖出回购金融资产款按交易方列示如下：

项 目	期末余额	年初公允价值
银行金融机构	3,821,880,343.71	
非银行金融机构		
合 计	3,821,880,343.71	

(十五) 代理买卖证券款

1. 按客户性质列示:

项 目	期末余额	年初余额
个人客户	971,075,149.97	1,200,410,123.52
法人客户	315,582,674.80	60,178,510.70
合 计	1,286,657,824.77	1,260,588,634.22

2. 按币种列示:

项目	期末余额	年初余额
人民币	1,282,406,410.73	1,253,819,708.99
美元	3,176,209.60	4,673,709.07
港币	1,075,204.44	2,095,216.16
合计	1,286,657,824.77	1,260,588,634.22

(十六) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,199,289.69	48,462,366.19	50,640,829.28	20,826.60
二、职工福利费		405,826.55	405,826.55	
三、社会保险费	63,529.01	5,849,557.05	5,892,613.00	20,473.06
四、住房公积金	60,887.40	3,793,831.80	3,804,618.50	50,100.70
五、工会经费和职工教育经费	556,867.86	784,183.52	718,824.01	622,227.37
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	2,880,573.96	59,295,765.11	61,462,711.34	713,627.73

注：本年度实际发放的高级管理人员的薪酬总额为 3,377,881.32 元。

(十七) 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
营业税	1,420,636.59	1,008,568.40
城建税	99,096.04	67,858.71
企业所得税	3,166,682.06	6,129,240.29

税 种	期末余额	年初余额
地方教育附加	29,597.24	20,986.72
个人所得税	102,361.69	266,186.08
教育费附加	44,448.99	31,075.83
其他	50,806.75	18,060.74
合 计	4,913,629.36	7,541,976.77

(十八) 其他负债

项 目	期末余额	年初余额
应付款项	7,096,695.61	9,878,402.87
合 计	7,096,695.61	9,878,402.87

(十九) 未分配利润

项目	本期数	上期数
上年年末余额	56,043,711.34	32,873,801.52
加：年初未分配利润调整数		
其中：同一控制下企业合并产生的追溯调整		
会计政策变更		
前期差错更正		
其他		
本年年初余额	56,043,711.34	32,873,801.52
本期增加数	10,188,560.40	33,099,871.18
其中：本期归属于母公司股东的净利润	10,188,560.40	33,099,871.18
其他增加		
本期减少数	33,056,568.12	9,929,961.36
其中：提取法定盈余公积	1,018,856.04	3,309,987.12
提取一般风险准备	1,018,856.04	3,309,987.12
提取交易风险准备	1,018,856.04	3,309,987.12
对所有者（或股东）的分配		
其他减少	30,000,000.00	
本期期末余额	33,175,703.62	56,043,711.34
其中：董事会已批准的现金股利数		

(二十) 手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	95,700,458.02	146,754,764.53

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：经纪业务席位净收入	937,939.05	1,789,379.09
基金销售净收入	2,994,988.88	
证券承销业务净收入	610,000.00	
财务顾问业务净收入	14,946,666.67	
投资咨询业务净收入	4,643,668.95	
合 计	118,895,782.52	146,754,764.53

(二十一) 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
存放金融同业利息收入	35,854,543.00	18,352,311.90
买入返售金融资产利息收入	13,932,095.89	
利息收入小计	49,786,638.89	18,352,311.90
利息支出		
客户资金存款利息支出	19,939,769.94	5,058,149.12
卖出回购金融资产利息支出	2,258,079.75	
利息支出小计	22,197,849.69	5,058,149.12
利息净收入	27,588,789.20	13,294,162.78

(二十二) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
持有持有至到期金融资产期间取得的投资收益	11,007,056.10	
交易性金融资产取得的收益	8,470,647.99	
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		4,073,949.21
合 计	19,477,704.09	4,073,949.21

(二十三) 公允价值变动收益

产生来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动收益	3,174,898.39	271,820.00
合 计	3,174,898.39	271,820.00

十一、或有事项

本公司无需披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、根据公司 2011 年第四次临时股东会决议及修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准天风证券有限责任公司变更为股份有限公司的批复》证监许可[2012]96 号核准，公司各股东以公司截至 2011 年 08 月 31 日止经审计的净资产 1,098,812,451.31 元中的 837,000,000.00 元，按照 1:1 的比例，折成天风证券股份有限公司股份 837,000,000 股，每股面值 1 元。净资产超过拟设立的股份有限公司注册资本部分（261,812,451.31 元），分别计入一般风险准备 8,006,244.48 元、交易风险准备 8,006,244.48 元、资本公积 245,799,962.35 元。截止审计报告日，该改制验资业经大信会计师事务所有限公司审验并出具大信验字[2012]第 2-0007 号。

2、根据公司 2011 年第三次临时股东会以及修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会湖北证监局《关于核准天风证券有限责任公司变更公司章程重要条款的批复》鄂证监机构字[2011]95 号核准，在符合国家法律、法规和监管要求的前提下，公司可以设立子公司，从事《证券公司证券自营投资品种清单》所列品种之外的金融产品等投资。截至审计报告日，公司已投资 5000 万元设立子公司天风天盈投资有限公司，该设立验资业经大信会计师事务所有限公司审验并出具大信验字[2012]第 2-0010 号。

3、除上述事项外，截止报告日，公司无重大需披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他需要说明的重要事项

本公司为履行社会责任，2011 年先后向湖北省慈善总会捐款 250,000.00 元，向武汉大学珞珈学院进行教育资助 150,000.00 元。

天风证券有限责任公司

二〇一二年三月六日

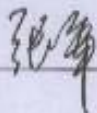
第 14 页至第 55 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： 

签名： 

签名： 

日期： 2012.3.6

日期： 2012.3.6

日期： 2012.3.6

