(上接D82版)

6.6 非募集资金项目情况

□ 适用 √ 不适用

6.7 董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的说明

√ 适用 □ 不适用

(1)公司会计政策变更

报告期内公司无会计政策变更事项。

(2)公司会计估计变更

公司第五届董事会第二十四次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》,董事会认为,本次会计估计变更依据《企业所得税法》和企业会计准则等相关规章制度的规定,结合公司实际情况的变化,体现会计谨慎性原则,使变更后的公司固定资产分类、折旧年限、预计净残值等事项能够更加客观公正地反映公司的财务状况和经营成果,防范财务风险,不存在操纵公司利润的情况。本次会议估计变更采用未来适用法,无需追溯调整,不影响公司以往各年度的财务状况和经营成果,增加2010年的固定资产折旧费用1788万元,减少2010年归属于上市公司股东的净利润1341万元。

(3)重大会计差错更正

报告期内公司无重大会计差错更正事项。

6.8 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

6.9 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

经武汉众环会计师事务所审计,公司2010年度实现合并报表中归属于上市公司股东的净利润为1,282,992,638.19元,母公司净利润为1,252,807,718.38元,按母公司净利润的10%提取法定盈余公积金125,280,771.84元,按母公司净利润的10%提取一般风险准备金125,280,771.84元,按母公司净利润的10%提取交易风险准备金125,280,771.84元后,加上2010年初母公司未分配利润2,379,634,572.79元,减去2010年度母公司分配的2009年度现金红利868,493,535.60元,2010年度可供投资者分配的利润为2,388,106,440.05元。

从公司发展和股东利益等综合因素考虑,公司2010年度利润分配预案为:以公司总股本2,371,233,839股为基数,向全体股东每10股派发现金红利3.00元(含税),共分配现金红利711,370,151.70元,剩余未分配利润1,676,736,288.35元结转以后年度。本预案尚需提交公司2010年度股东大会审议。

公司最近三年现金分红情况表

单位:元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2009年	868,493,535.60	1,372,001,538.58	63.30%	2,379,634,572.79
2008年	167,480,000.00	701,627,150.25	23.87%	1,632,149,934.00
2007年	837,400,000.00	2,363,668,752.73	35.43%	1,986,148,368.89
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例		126.66%		

公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

□ 适用 √ 不适用

§7 重要事项

7.1 收购资产

□ 适用 √ 不适用

7.2 出售资产

□ 适用 √ 不适用

7.1.7.2所涉及事项对公司业务连续性、管理层稳定性的影响。

7.3 重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)						
担保对象名称	发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
–	–	–	–	–	–	–
报告期内担保发生额合计			–			
报告期末担保余额合计(A)			–			
公司对子公司的担保情况						
担保对象名称	发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	
长江证券承销保荐有限公司	2010年1月26日	20,000.00	一般担保	自上海证监局出具无异议函之日(2010年1月26日)起,至本届董事会届满之日止	是	
报告期内对子公司担保发生额合计			20,000.00			
报告期末对子公司担保余额合计(B)			–			
公司担保总额(包括对子公司的担保)						
担保总额(A+B)			–			
担保总额占净资产的比例			–			
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)			–			
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的担保金额(D)			–			
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)			–			
上述三项担保金额合计(C+D+E)			–			

经公司全资子公司长江保荐申请,2009年9月8日中国证监会《关于将母公司提供的担保承诺计入净资本有关问题的函》(机构部部函[2009]405号)以及2010年1月26日上海证监局出具的无异议函,同意公司对长江保荐进行2亿元净资本担保,用于提高长江保荐净资本,弥补经营证券承销业务风险资本准备不足,担保期限为自上海证监局出具无异议函之日至本届董事会届满之日。该担保事项经公司第五届董事会第八次会议和2008年第二次临时股东大会审议通过后实施,已在公司2009年年度报告及公司2010年2月4日所做的《长江证券股份有限公司关于履行对长江保荐净资本担保的公告》中进行了详尽披露。报告期内,该担保已到期终止。

除此以外,公司无其他在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同及履行情况。

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

7.4.2 关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

关联方	类别	款项性质	期末余额	年初余额
湖北长欣投资发展有限责任公司	应付账款	代收暂收款	–	1,441.68

公司应付关联方湖北长欣投资发展有限责任公司款项年初余额1,441.68万元,系湖北长欣投资发展有限责任公司委托公司为其代收的历史遗留债权款,公司已于2010年4月全额偿还该款项。

报告期内公司与关联方不存在非经营性关联债权债务往来,不存在公司控股股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况。

7.4.3 大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

□ 适用 √ 不适用

7.5 委托理财

□ 适用 √ 不适用

7.6 承诺事项履行情况

上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股5%以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的以下承诺事项

√ 适用 □ 不适用

1、公司承诺事项及履行情况

报告期内,公司无承诺事项。

2、公司有限售条件流通股股东在股权分置改革中做出的承诺事项及履行情况

持有公司5%以上的有限售条件股东及其关联方承诺,自股权分置改革方案实施之日起,36个月内不转让所持有的公司股份。截止报告期末,公司5%以上限售股东及其关联方所持公司股份均按承诺解除锁定。有关解除禁售的公告详见2010年12月23日刊登于巨潮资讯网的《长江证券股份有限公司限售股份解除限售提示性公告》。

7.7 重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

1、截止本报告期末,公司重大诉讼事项的进展情况

(1)报告期内未决诉讼

①中国建设银行湖北省分行营业部诉公司、湖北亚威实业有限公司、武汉大有网络服务投资有限公司3,075万元贷款纠纷案。公司不服武汉市中级人民法院重一审民事判决,上诉至湖北省高级人民法院。2008年9月,湖北省高级人民法院认定该案与获悉诈骗刑事犯罪案件有关而裁定中止审理。目前,该民事案件涉刑事犯罪问题,湖北省咸宁市咸安区法院正在审理中,公司已根据可能履行的义务计提相关预计负债。

②中国银行汉阳支行诉公司及下属武汉友谊大道证券营业部(原武汉沿港路证券营业部)、湖北元通汽车销售有限责任公司15,000万元质押国债保管合同纠纷案,湖北省高级人民法院于2009年6月作出重一审判决:判令朱耀明赔偿中国银行汉阳支行借款本金7,477.48万元及利息(按中国人民银行同期一年期流动资金贷款利率分段计算);公司及下属武汉友谊大道证券营业部对朱耀明不能清偿上述借款本金及利息部分承担三分之一的清偿责任;公司及下属武汉友谊大道证券营业部清偿后有权向朱耀明追偿;驳回中国银行汉阳支行的其他诉讼请求。在法定上诉期间内,公司及下属武汉友谊大道证券营业部、中国银行汉阳支行均向最高人民法院提起上诉。2010年5月,最高人民法院提起上诉,2009其二终字第146号民事判决,驳回各方当事人上诉,维持湖北高院原判。目前,该案正在湖北省高院执行中。公司已根据可能履行的义务计提相关预计负债。

(2)报告期内已决诉讼

广东省茂名市国储服务部诉公司及第三人湖北红莲湖房地产开发有限公司700万元资金侵权纠纷案,广东省高级人民法院于2008年2月18日作出二审裁定,撤销广东省茂名市中级人民法院(2006)茂中法民三重初字第1号民事判决书,将本案移送湖北省武汉市中级人民法院管辖。因茂名市国储服务部不交纳诉讼费,且在法院书面通知限期交纳后,茂名市国储服务部仍未能交纳诉讼费,武汉市中级人民法院于2009年11月12日作出武汉市中级人民法院(2009)武民商初字第105号民事裁定书,裁定本案按自动撤诉处理。武汉市中级人民法院在《民法院报》上公告送达了该裁定书,该公告送达已生效。公司根据法院裁定对计提的预计负债进行了调整。

2、报告期内,公司无重大仲裁事项。

7.8 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

7.8.1 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位:元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额	持有数量(股)	期末账面值	占期末证券总投资比例	报告期损益
1	债券	1080003	10乌城投债	342,702,428.68	3,400,000	343,349,965.60	4.28%	18,869,512.24
2	债券	1080009	10泰州债	302,297,561.08	3,000,000	301,714,176.00	3.76%	18,187,649.30
3	债券	0980177	09九城投债	274,266,188.71	2,700,000	273,905,847.00	3.41%	16,927,118.85
4	债券	0980189	09黄石城投债	250,000,000.00	2,500,000	254,438,507.50	3.17%	17,497,808.22
5	债券	0980181	09淮城资债	250,983,380.65	2,500,000	253,011,057.50	3.15%	16,259,716.96
6	债券	1082029	10西钢MTN1	248,670,250.00	2,500,000	247,980,452.50	3.09%	5,228,575.10
7	债券	1080047	10南昌城投债	233,108,965.22	2,300,000	228,986,022.00	2.85%	6,782,398.38
8	债券	0980155	09新海连	221,741,139.32	2,200,000	225,667,486.00	2.81%	15,051,115.07
9	债券	122921	10郴州债	205,229,182.40	2,000,370	208,878,635.40	2.60%	9,842,439.95
10	债券	1080028	10强城投债	214,552,507.46	2,100,000	207,497,440.50	2.59%	9,664,769.10
期末持有的其他证券投资				5,512,820,017.20	–	5,479,539,441.12	68.29%	-57,945,898.32
报告期已出售证券投资损益				–	–	–	–	771,862,440.31
合计				8,056,371,620.72	–	8,024,969,031.12	100%	848,227,645.16

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

7.8.2 持有其他上市公司股权情况

√ 适用 □ 不适用

单位:元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期股东权益变动	会计核算科目	股份来源
600406	国电南瑞	78,000,000.00	0.29%	84,289,303.28	–	6,289,303.28	可供出售金融资产	定向增发
601377	兴业证券	50,383,140.00	0.23%	81,620,686.80	–	31,237,546.80		网下新股申购
600036	招商银行	132,456.87	0.0001%	128,100.00	–	-4,356.87		交易所买入
000651	格力电器	89,666.80	0.0002%	90,650.00	–	983.20		
000002	万 科A	83,015.57	0.0001%	82,200.00	–	-815.57		
600028	中国石化	81,717.25	0.00001%	80,600.00	–	-1,117.25		
002024	苏宁电器	69,162.97	0.0001%	65,500.00	–	-3,662.97		
601988	中国银行	33,109.96	0.00001%	32,300.00	–	-809.96		
合计		139,715,364.04	–	180,022,018.56	–	40,306,654.52	–	–

注:本表填列公司在长期股权投资、可供出售金融资产中核算的持有其他上市公司股权情况。

7.8.3 持有拟上市公司及非上市金融企业股权情况

□ 适用 □ 不适用

单位:元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量(股)	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期其他股东权益变动	会计核算科目	股份来源
长江期货有限公司	208,522,871.75	200,000,000.00	100.00%	208,522,871.75	37,713,289.56	459,489.32	长期股权投资	出资增资
长江证券承销保荐有限公司	106,692,760.48	100,000,000.00	100.00%	106,692,760.48	41,257,598.88	–	长期股权投资	出资减资
长信基金管理有限责任公司	73,500,000.00	73,500,000.00	49.00%	142,346,631.75	25,779,879.51	-1,237,842.21	长期股权投资	出资增资
诺德基金管理有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30.00%	36,186,780.63	-2,294,539.72	–	长期股权投资	出资
合 计	418,715,632.23	403,500,000.00	–	493,749,044.61	102,456,228.23	-778,352.89	–	–

注:①本表填列母公司持有的非上市金融企业股权情况。

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

2010年3月12日,公司第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于向长江期货有限公司增资的议案》,同意公司向全资子公司长江期货有限公司增资1亿元人民币,本次增资后,长江期货有限公司注册资本由1亿元人民币变更为2亿元人民币。2010年7月7日,中国证监会以证监许可[2010]930号文《关于核准长江期货有限公司变更注册资本的批复》核准了该事项。长江期货有限公司已根此办妥工商变更登记手续。

7.8.4 买卖其他上市公司股份的情况

√ 适用 □ 不适用

单位:元

股份名称	年初股份数量(股)	报告期买入股份数量(股)	报告期卖出股份数量(股)	期末股份数量(股)	使用的资金数量	产生的投资收益
国电南瑞	–	1,500,000	–	1,500,000	78,000,000.00	–
青岛软控	3,000,000	1,500,000	4,500,000	–	27,020,000.00	42,274,522.36
招商银行	–	10,000	–	10,000	132,456.87	–
格力电器	–	5,000	–	5,000	89,666.80	–
万 科A	–	10,000	–	10,000	83,015.57	–
中国石化	–	10,000	–	10,000	81,717.25	–
苏宁电器	–	5,000	–	5,000	69,162.97	–
中国银行	–	10,000	–	10,000	33,109.96	–
网下申购新股中签	6,021,006	34,249,716	34,935,011	5,335,711	199,199,080.07	38,213,014.19
合计	9,021,006	37,299,716	39,435,011	6,885,711	304,708,209.49	80,487,536.55

注:本表填列公司在可供出售金融资产中核算的买卖其他上市公司股份情况。

7.8.5 持有直接投资业务子公司股权情况

单位:元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量(股)	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期其他股东权益变动	会计核算科目	股份来源
长江成长资本投资有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	100.00%	500,000,000.00	6,214,031.37	-21,602.39	长期股权投资	出资增资

注:①本表填列母公司持有的直接投资业务子公司股权情况。

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

2010年2月,公司向全资子公司长江成长资本投资有限公司增资3亿元人民币,该事项已经公司第五届董事会第十三次会议审议通过。本次增资后,长江成长资本投资有限公司注册资本由2亿元人民币变更为5亿元人民币,注册资本变更的工商变更登记已办理完毕。

7.8.6 其他综合收益细目

单位:元

项 目	2010年度	2009年度
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	39,955,096.94	174,580,722.16
减:可供出售金融资产产生的所得税影响	-3,001,727.04	33,897,256.24
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	51,962,005.08	38,991,697.22
小 计	-9,005,181.10	101,691,768.70
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	-1,650,456.29	3,353,391.48
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	-412,614.08	838,347.86
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	–	–
小 计	-1,237,842.21	2,515,043.62
3.现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	–	–
减:现金流量套期工具产生的所得税影响	–	–
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	–	–
转为被套期项目初始确认金额的调整额	–	–
小 计	–	–
4.外币财务报表折算差额	–	–
减:处置境外经营当期转入损益的净额	–	–
小 计	–	–
5. 其他	–	–
减:由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	–	–
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	–	–
小 计	–	–
合 计	-10,243,023.31	104,206,812.32

7.8.7 报告期内其他重要事项或期后事项

1、公司集合资产管理计划情况

2010年2月10日、2010年6月2日及2010年10月20日,长江证券超越理财基金管家Ⅱ集合资产管理计划、长江证券超越理财趋势掘金集合资产管理计划和长江证券超越理财核心成长集合资产管理计划成立,募集资金分别为896,303,793.46元、1,421,051,240.25元、1,534,966,565.84元,公司以自有资金认购金额分别为26,105,935.73元、41,389,841.95元、44,707,764.05元;2011年3月23日,长江证券超越理财可转债集合资产管理计划成立,募集资金为1,810,310,700.58元。上述集合资产管理计划已经中国证监会证监许可[2009]1194号、证监许可[2010]183号、证监许可[2010]932号和证监许可[2010]1650号文核准。此外,2011年2月23日,中国证监会以证监许可[2011]262号文件批复,核准公司设立长江证券超越理财经典策略集合资产管理计划,目前该计划尚未开始募集。

2010年9月3日及2010年12月20日,长江证券超越理财龙腾1号集合资产管理计划和长江证券超越理财宝2号集合资产管理计划成立,募集资金分别为195,432,814.57元、106,990,783.07元,公司以自有资金认购金额分别为9,306,324.50元、5,094,799.19元。上述集合资产管理计划已经中国证监会证监许可[2010]966号、证监许可[2010]1463号文核准。此外,2011年1月19日,中国证监会以证监许可[2011]100号文件批复,核准公司设立长江证券超越理财宝3号集合资产管理计划,目前该计划正在募集中。

2、公司相关物业处置情况

2010年12月27日,经公司第六届董事会第二次会议审议通过,授权公司管理层从本次董事会审议通过之日起至2011年12月31日止,以不低于专业机构评估价格处置公司上海汉口路130号房产。目前资产处置相关事项还在洽谈中,本报告期内已预收款项3,000万元。

3、公司近三年分类评级情况

公司在中国证监会2008年分类评价工作中获评B类BB级券商,2009年和2010年均获评A类A级券商。

9.2 财务报表

9.2.1 合并资产负债表

9.2.2 合并利润表

9.2.3 合并现金流量表

9.2.4 合并所有者权益变动表

9.2.5 资产负债表

9.2.6 利润表

9.2.7 现金流量表

9.2.8 母公司所有者权益变动表

9.3 与最近一期年度报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的具体说明

√ 适用 □ 不适用

(1)会计政策变更

报告期内公司无会计政策变更事项。

(2)会计估计变更

随着公司规模的扩大和各项业务的发展,原有的固定资产分类、折旧年限、预计净残值已经不适用于公司的实际情况,无法满足公司管理需要。为了能够更加公允、恰当地反映公司的财务状况和经营成果,使固定资产相关信息与实际情况更加接近,体现会计谨慎性原则,公司依照相关财会及税务法规的规定,并结合公司的实际情况,自2010年1月1日起对固定资产的分类、折旧年限和预计净残值进行了变更。

公司第五届董事会第二十四次会议审议通过了公司会计估计变更的议案,会计估计变更前后固定资产类别及各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率对照如下:

项目	固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
会计估计变更前	营业用房	40	5%	2.38%
	非营业用房	45	5%	2.11%
	机械设备	14	5%	6.79%
	动力设备	18	5%	5.28%
	电器设备	10	5%	9.50%
	通讯设备	10	5%	9.50%
	电子设备	3	5%	31.67%
	安全防卫设备	10	5%	9.50%
	办公设备	8	5%	11.88%
	运输设备	7-12	5%	7.92%-13.57%
会计估计变更后	房屋及建筑物	40	5%	2.38%
	机器设备	10	5%	9.50%
	办公设备	5	3%	19.40%
	电子设备	3	3%	32.33%
	安全防卫设备	5	3%	19.40%
	运输设备	6	5%	15.83%

本次会计估计变更从2010年1月1日开始执行,根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定,公司对此次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理,对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响,无需追溯调整。本次会计估计变更对公司2010年度损益的影响金额为:增加公司2010年度业务及管理费中的固定资产折旧费1,788万元,减少归属于母公司股东的净利润1,341万元。该影响金额占报告期内归属于母公司股东的净利润的比例为1%,,对公司损益的影响有限。

(3)重大会计差错更正

报告期内公司无重大会计差错更正事项。

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

□ 适用 √ 不适用

9.5 与最近一期年度报告相比,合并范围发生变化的具体说明

□ 适用 √ 不适用