

# Deloitte.

## 德勤

致海通證券股份有限公司董事會  
中期財務信息審閱報告

### 引言

我們審閱了後附從第II-3頁至第II-24頁的中期財務信息，包括海通證券股份有限公司（「貴公司」）及其子公司於2011年9月30日的簡明綜合財務狀況表及貴公司的簡明財務狀況表、截至該日止九個月期間的相關簡明綜合利潤表、簡明綜合全面收益表、簡明綜合權益變動表、簡明綜合現金流量表和其他說明性附註。按《國際會計準則第34號－中期財務報告》（「國際會計準則第34號」）編報這些中期財務信息是貴公司董事的責任。我們的責任是在實施審閱工作的基礎上對這些中期財務信息出具審閱報告，並且根據與貴公司協定的聘用條款僅為貴公司的董事會（作為一個團體）出具，故不應用於其他目的。我們不會就本審閱報告的內容對其他人士承擔或接受責任。

### 審閱範圍

我們的審閱工作是根據香港會計師公會頒佈的《香港審閱業務準則第2400號－財務報表審閱的委聘》的要求進行的。該準則規定我們計劃並進行審閱以獲得中期財務信息並無重大失實陳述的適當保證。審閱工作主要局限於向公司人員作出查詢及對財務數據應用分析程序，因此較審計提供較低程度的保證。我們並無進行審計工作，故無法提供審計意見。

結論

根據我們的審閱，我們沒有注意到任何事項使我們相信上述中期財務信息未能在所有重大方面按照國際會計準則第34號編製。

德勤•關黃陳方會計師行

香港

執業會計師

2011年12月5日

簡明綜合利潤表  
截至2011年9月30日止九個月

|                     | 附註 | 截至9月30日止三個月              |                          | 截至9月30日止九個月              |                          |
|---------------------|----|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                     |    | 2011年<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 2010年<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 2011年<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 2010年<br>人民幣千元<br>(未經審計) |
| 收入                  |    |                          |                          |                          |                          |
| 佣金及手續費收入            | 3  | 1,599,744                | 1,771,279                | 5,289,361                | 5,651,777                |
| 利息收入                | 4  | 639,081                  | 413,509                  | 1,844,565                | 1,160,397                |
| 投資(損失)收益淨額          | 5  | (207,619)                | 515,029                  | 789,566                  | 804,795                  |
| 收入合計                |    | 2,031,206                | 2,699,817                | 7,923,492                | 7,616,969                |
| 其他收入及收益             | 6  | 51,844                   | 14,628                   | 112,640                  | 70,315                   |
| 收入及其他收益總計           |    | 2,083,050                | 2,714,445                | 8,036,132                | 7,687,284                |
| 折舊及攤銷費用             |    | (74,893)                 | (70,028)                 | (222,782)                | (216,414)                |
| 僱員成本                |    | (486,655)                | (602,924)                | (1,591,925)              | (1,542,568)              |
| 客戶主任佣金              |    | (83,920)                 | (69,569)                 | (235,114)                | (176,693)                |
| 經紀交易費用及<br>其他服務支出   |    | (165,341)                | (214,976)                | (557,703)                | (548,994)                |
| 利息支出                |    | (129,114)                | (67,357)                 | (313,140)                | (207,577)                |
| 其他支出                |    | (493,048)                | (434,512)                | (1,436,317)              | (1,304,141)              |
| 支出總額                |    | (1,432,971)              | (1,459,366)              | (4,356,981)              | (3,996,387)              |
| 攤分聯營公司業績            |    | 16,623                   | 18,443                   | 50,671                   | 58,071                   |
| 所得稅前利潤              |    | 666,702                  | 1,273,522                | 3,729,822                | 3,748,968                |
| 所得稅費用               |    | (118,246)                | (310,438)                | (842,240)                | (860,549)                |
| 期間利潤                |    | 548,456                  | 963,084                  | 2,887,582                | 2,888,419                |
| 歸屬於：                |    |                          |                          |                          |                          |
| 本公司股東               |    | 493,815                  | 911,648                  | 2,728,596                | 2,753,624                |
| 非控制性權益              |    | 54,641                   | 51,436                   | 158,986                  | 134,795                  |
|                     |    | 548,456                  | 963,084                  | 2,887,582                | 2,888,419                |
| 每股收益<br>(以每股人民幣元列示) |    |                          |                          |                          |                          |
| — 基本                | 7  | 0.06                     | 0.11                     | 0.33                     | 0.33                     |
| — 稀釋                | 7  | 0.06                     | 0.11                     | 0.33                     | 0.33                     |

## 簡明綜合全面收益表

截至2011年9月30日止九個月

|              | 截至9月30日止三個月             |                       | 截至9月30日止九個月             |                         |
|--------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
|              | 2011年                   | 2010年                 | 2011年                   | 2010年                   |
|              | 人民幣千元                   | 人民幣千元                 | 人民幣千元                   | 人民幣千元                   |
|              | (未經審計)                  | (未經審計)                | (未經審計)                  | (未經審計)                  |
| 期間利潤         | <u>548,456</u>          | <u>963,084</u>        | <u>2,887,582</u>        | <u>2,888,419</u>        |
| 其他全面(支出)收益：  |                         |                       |                         |                         |
| 可供出售投資       |                         |                       |                         |                         |
| 期間公允價值變動淨額   | (998,352)               | 92,707                | (761,112)               | (737,865)               |
| 出售／減值損益的     |                         |                       |                         |                         |
| 重新分類調整       | 6,651                   | (137,393)             | (506,845)               | (378,188)               |
| 有關其他全面收益部分的  |                         |                       |                         |                         |
| 所得稅          | 230,638                 | 21,212                | 273,532                 | 281,612                 |
| 攤分聯營公司的重估    |                         |                       |                         |                         |
| (虧損) 盈餘      | <u>(2,587)</u>          | <u>3,043</u>          | <u>(5,794)</u>          | <u>530</u>              |
|              | (763,650)               | (20,431)              | (1,000,219)             | (833,911)               |
| 外幣折算產生的匯兌差額  | <u>(48,261)</u>         | <u>(31,179)</u>       | <u>(143,331)</u>        | <u>(53,579)</u>         |
| 期間其他全面支出(稅後) | <u>(811,911)</u>        | <u>(51,610)</u>       | <u>(1,143,550)</u>      | <u>(887,490)</u>        |
| 期間全面(支出)收益總額 | <u><u>(263,455)</u></u> | <u><u>911,474</u></u> | <u><u>1,744,032</u></u> | <u><u>2,000,929</u></u> |
| 歸屬於：         |                         |                       |                         |                         |
| 本公司股東        | (295,866)               | 854,445               | 1,628,053               | 1,868,522               |
| 非控制性權益       | <u>32,411</u>           | <u>57,029</u>         | <u>115,979</u>          | <u>132,407</u>          |
|              | <u><u>(263,455)</u></u> | <u><u>911,474</u></u> | <u><u>1,744,032</u></u> | <u><u>2,000,929</u></u> |

簡明綜合財務狀況表  
截止2011年9月30日

|                          | 附註 | 截止2011年<br>9月30日<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 截止2010年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審計) |
|--------------------------|----|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 非流動資產                    |    |                                     |                                     |
| 物業及設備                    |    | 1,154,460                           | 1,201,183                           |
| 投資物業                     |    | 98,006                              | 100,644                             |
| 商譽                       |    | 645,962                             | 673,860                             |
| 其他無形資產                   |    | 301,900                             | 289,729                             |
| 於聯營公司的投資                 |    | 906,163                             | 543,281                             |
| 可供出售投資                   | 8  | 2,441,407                           | 1,877,469                           |
| 遞延稅項資產                   |    | 460,601                             | 61,592                              |
| 限制性銀行存款                  | 12 | 314,519                             | 260,801                             |
| 其他資產                     |    | 197,077                             | 108,017                             |
| 非流動資產總額                  |    | <u>6,520,095</u>                    | <u>5,116,576</u>                    |
| 流動資產                     |    |                                     |                                     |
| 客戶墊款                     |    | 6,623,220                           | 5,814,456                           |
| 應收賬款                     |    | 1,193,432                           | 980,221                             |
| 其他應收及預付賬款                |    | 865,423                             | 447,497                             |
| 可供出售投資                   | 8  | 6,981,493                           | 5,060,788                           |
| 買入返售金融資產                 | 9  | 965,400                             | 2,120,000                           |
| 以公允價值計量<br>且其變動計入損益的金融資產 | 10 | 19,536,297                          | 15,018,084                          |
| 交易所儲備及保證金                |    | 2,288,006                           | 2,373,425                           |
| 結算備付金                    | 11 | 4,000,318                           | 20,424,736                          |
| 銀行結餘及現金                  | 12 | 52,076,871                          | 58,057,315                          |
| 流動資產總額                   |    | <u>94,530,460</u>                   | <u>110,296,522</u>                  |
| 資產總額                     |    | <u>101,050,555</u>                  | <u>115,413,098</u>                  |
| 流動負債                     |    |                                     |                                     |
| 借款                       | 13 | 2,720,667                           | 2,922,320                           |
| 拆入資金                     |    | 400,000                             | —                                   |
| 應付經紀業務客戶賬款               | 14 | 38,720,516                          | 63,682,354                          |
| 其他應付款項及預計費用              |    | 2,143,037                           | 2,523,395                           |
| 預計負債                     |    | 4,760                               | 6,853                               |
| 所得稅負債                    |    | 396,227                             | 465,293                             |
| 賣出回購金融資產款                | 15 | 10,561,381                          | —                                   |
| 流動負債總額                   |    | <u>54,946,588</u>                   | <u>69,600,215</u>                   |
| 流動資產淨值                   |    | <u>39,583,872</u>                   | <u>40,696,307</u>                   |
| 資產總額減流動負債                |    | <u>46,103,967</u>                   | <u>45,812,883</u>                   |

|            | 截止2011年<br>9月30日<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 截止2010年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審計) |
|------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 權益         |                                     |                                     |
| 股本         | 8,227,821                           | 8,227,821                           |
| 資本公積       | 22,492,407                          | 22,551,933                          |
| 投資重估儲備     | (428,868)                           | 528,344                             |
| 外幣折算儲備     | (232,364)                           | (89,033)                            |
| 一般儲備       | 5,014,289                           | 5,014,289                           |
| 未分配利潤      | 9,728,432                           | 8,234,009                           |
| 歸屬於本公司股東權益 | 44,801,717                          | 44,467,363                          |
| 非控制性權益     | 1,213,125                           | 1,149,384                           |
| 權益總額       | 46,014,842                          | 45,616,747                          |
| 非流動負債      |                                     |                                     |
| 遞延稅項負債     | 89,125                              | 196,136                             |
| 權益及非流動負債總額 | 46,103,967                          | 45,812,883                          |

簡明財務狀況表  
截止2011年9月30日

|                          | 附註 | 截止2011年<br>9月30日<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 截止2010年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審計) |
|--------------------------|----|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 非流動資產                    |    |                                     |                                     |
| 物業及設備                    |    | 1,080,677                           | 1,136,586                           |
| 投資物業                     |    | 94,304                              | 96,800                              |
| 其他無形資產                   |    | 151,649                             | 154,492                             |
| 於子公司的投資                  |    | 8,054,730                           | 7,054,730                           |
| 於聯營公司的投資                 |    | 92,907                              | 92,907                              |
| 可供出售投資                   | 8  | 352,412                             | 319,995                             |
| 遞延稅項資產                   |    | 408,323                             | 42,333                              |
| 其他資產                     |    | 72,040                              | 69,916                              |
| 非流動資產總額                  |    | <u>10,307,042</u>                   | <u>8,967,759</u>                    |
| 流動資產                     |    |                                     |                                     |
| 客戶墊款                     |    | 3,614,347                           | 2,091,136                           |
| 其他應收及預付賬款                |    | 654,464                             | 295,705                             |
| 應收子公司賬款                  |    | 713,235                             | 637,300                             |
| 可供出售投資                   | 8  | 6,856,759                           | 4,913,712                           |
| 買入返售金融資產                 | 9  | –                                   | 2,120,000                           |
| 以公允價值計量<br>且其變動計入損益的金融資產 | 10 | 19,280,409                          | 14,913,359                          |
| 交易所儲備及保證金                |    | 1,107,546                           | 790,909                             |
| 結算備付金                    | 11 | 2,701,048                           | 19,652,583                          |
| 銀行結餘及現金                  | 12 | 42,301,934                          | 46,185,659                          |
| 流動資產總額                   |    | <u>77,229,742</u>                   | <u>91,600,363</u>                   |
| 資產總額                     |    | <u>87,536,784</u>                   | <u>100,568,122</u>                  |
| 流動負債                     |    |                                     |                                     |
| 應付經紀業務客戶賬款               | 14 | 30,178,668                          | 54,211,820                          |
| 拆入資金                     |    | 400,000                             | –                                   |
| 其他應付款項及預計費用              |    | 1,694,405                           | 2,102,123                           |
| 應付子公司賬款                  |    | 810                                 | 20,000                              |
| 預計負債                     |    | 4,760                               | 6,853                               |
| 所得稅負債                    |    | 277,220                             | 378,167                             |
| 賣出回購金融資產款                | 15 | 10,561,381                          | –                                   |
| 流動負債總額                   |    | <u>43,117,244</u>                   | <u>56,718,963</u>                   |
| 流動資產淨值                   |    | <u>34,112,498</u>                   | <u>34,881,400</u>                   |
| 資產總額減流動負債                |    | <u>44,419,540</u>                   | <u>43,849,159</u>                   |

|            | 截止2011年<br>9月30日<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 截止2010年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審計) |
|------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 權益         |                                     |                                     |
| 股本         | 8,227,821                           | 8,227,821                           |
| 資本公積       | 22,635,141                          | 22,635,141                          |
| 投資重估儲備     | (407,148)                           | 386,646                             |
| 一般儲備       | 5,014,289                           | 5,014,289                           |
| 未分配利潤      | 8,903,442                           | 7,438,661                           |
| 權益總額       | <u>44,373,545</u>                   | <u>43,702,558</u>                   |
| 非流動負債      |                                     |                                     |
| 遞延稅項負債     | <u>45,995</u>                       | <u>146,601</u>                      |
| 權益及非流動負債總額 | <u><u>44,419,540</u></u>            | <u><u>43,849,159</u></u>            |

簡明綜合權益變動表  
截至2011年9月30日止九個月

|                      | 歸屬於本公司股東權益       |                   |                         |                         |                   |                    | 非控制性權益            |                            |                                      |                  |                   |
|----------------------|------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|----------------------------|--------------------------------------|------------------|-------------------|
|                      | 股本<br>人民幣<br>千元  | 資本公積<br>人民幣<br>千元 | 投資<br>重估儲備<br>人民幣<br>千元 | 外幣<br>折算儲備<br>人民幣<br>千元 | 一般儲備<br>人民幣<br>千元 | 未分配利潤<br>人民幣<br>千元 | 合計<br>人民幣<br>千元   | 攤分子公司<br>資產淨值<br>人民幣<br>千元 | 一間<br>子公司的<br>購股權<br>儲備<br>人民幣<br>千元 | 合計<br>人民幣<br>千元  | 權益總額<br>人民幣<br>千元 |
| <b>未經審計</b>          |                  |                   |                         |                         |                   |                    |                   |                            |                                      |                  |                   |
| 於2011年1月1日           | 8,227,821        | 22,551,933        | 528,344                 | (89,033)                | 5,014,289         | 8,234,009          | 44,467,363        | 1,149,384                  | -                                    | 1,149,384        | 45,616,747        |
| 期間利潤                 | -                | -                 | -                       | -                       | -                 | 2,728,596          | 2,728,596         | 158,986                    | -                                    | 158,986          | 2,887,582         |
| 期間其他全面支出             | -                | -                 | (957,212)               | (143,331)               | -                 | -                  | (1,100,543)       | (43,007)                   | -                                    | (43,007)         | (1,143,550)       |
| 期間全面(支出)             |                  |                   |                         |                         |                   |                    |                   |                            |                                      |                  |                   |
| 收益總額                 | -                | -                 | (957,212)               | (143,331)               | -                 | 2,728,596          | 1,628,053         | 115,979                    | -                                    | 115,979          | 1,744,032         |
| 於子公司的權益<br>變動(附註a)   | -                | (60,275)          | -                       | -                       | -                 | -                  | (60,275)          | 41,301                     | -                                    | 41,301           | (18,974)          |
| 子公司非控制股東<br>投入資本     | -                | 749               | -                       | -                       | -                 | -                  | 749               | 25,006                     | -                                    | 25,006           | 25,755            |
| 確認為分派的<br>現金股利(附註17) | -                | -                 | -                       | -                       | -                 | (1,234,173)        | (1,234,173)       | (123,947)                  | -                                    | (123,947)        | (1,358,120)       |
| 其他                   | -                | -                 | -                       | -                       | -                 | -                  | -                 | -                          | 5,402                                | 5,402            | 5,402             |
| 於2011年9月30日          | <u>8,227,821</u> | <u>22,492,407</u> | <u>(428,868)</u>        | <u>(232,364)</u>        | <u>5,014,289</u>  | <u>9,728,432</u>   | <u>44,801,717</u> | <u>1,207,723</u>           | <u>5,402</u>                         | <u>1,213,125</u> | <u>46,014,842</u> |
| <b>未經審計</b>          |                  |                   |                         |                         |                   |                    |                   |                            |                                      |                  |                   |
| 於2010年1月1日           | 8,227,821        | 22,576,527        | 1,413,394               | (11,380)                | 3,989,218         | 7,218,380          | 43,413,960        | 1,104,635                  | -                                    | 1,104,635        | 44,518,595        |
| 期間利潤                 | -                | -                 | -                       | -                       | -                 | 2,753,624          | 2,753,624         | 134,795                    | -                                    | 134,795          | 2,888,419         |
| 期間其他全面支出             | -                | -                 | (831,523)               | (53,579)                | -                 | -                  | (885,102)         | (2,388)                    | -                                    | (2,388)          | (887,490)         |
| 期間全面(支出)             |                  |                   |                         |                         |                   |                    |                   |                            |                                      |                  |                   |
| 收益總額                 | -                | -                 | (831,523)               | (53,579)                | -                 | 2,753,624          | 1,868,522         | 132,407                    | -                                    | 132,407          | 2,000,929         |
| 於子公司的權益變動            | -                | (40,691)          | -                       | -                       | -                 | -                  | (40,691)          | (56,919)                   | -                                    | (56,919)         | (97,610)          |
| 子公司股份發行              | -                | 6,847             | -                       | -                       | -                 | -                  | 6,847             | 6,465                      | -                                    | 6,465            | 13,312            |
| 確認為分派的<br>現金股利(附註17) | -                | -                 | -                       | -                       | -                 | (1,645,564)        | (1,645,564)       | (77,470)                   | -                                    | (77,470)         | (1,723,034)       |
| 其他                   | -                | 1,665             | -                       | -                       | -                 | -                  | 1,665             | 1,096                      | -                                    | 1,096            | 2,761             |
| 於2010年9月30日          | <u>8,227,821</u> | <u>22,544,348</u> | <u>581,871</u>          | <u>(64,959)</u>         | <u>3,989,218</u>  | <u>8,326,440</u>   | <u>43,604,739</u> | <u>1,110,214</u>           | <u>-</u>                             | <u>1,110,214</u> | <u>44,714,953</u> |

附註a: 子公司的權益變動包括2011年3季度集團子公司以貸款資本化8.5億港元的方式認購香港上市的子公司—海通國際證券集團有限公司—發行的200,000,000新股的影響。

簡明綜合現金流量表  
截至2011年9月30日止九個月

|                                   | 截止9月30日止九個月              |                          |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                   | 2011年<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 2010年<br>人民幣千元<br>(未經審計) |
| <b>經營活動</b>                       |                          |                          |
| 除所得稅前利潤                           | 3,729,822                | 3,748,968                |
| 就下列各項作出調整：                        |                          |                          |
| 利息支出                              | 313,140                  | 207,577                  |
| 股份支付的支出                           | 5,402                    | 2,761                    |
| 攤分聯營公司業績                          | (50,671)                 | (58,071)                 |
| 折舊及攤銷費用                           | 222,782                  | 216,414                  |
| 其他應收款項減值損失轉回                      | (28,227)                 | (3,037)                  |
| 處置物業、設備及其他無形資產的<br>虧損(收益)         | 185                      | (427)                    |
| 處置聯營公司的收益                         | –                        | (4,121)                  |
| 外匯損失(收益)淨額                        | (62,331)                 | 1,786                    |
| 可供出售投資產生的淨收益                      | (605,082)                | (462,464)                |
| 可供出售投資減值損失                        | 70,787                   | –                        |
| 營運資金變動前的營運現金流量                    | 3,595,807                | 3,649,386                |
| 交易所儲備及保證金(增加)/減少                  | 95,573                   | 674,307                  |
| 客戶墊款(增加)/減少                       | (808,764)                | (1,858,648)              |
| 應收賬款及其他應收及預付賬款(增加)/減少             | (602,910)                | (8,215,003)              |
| 買入返售金融資產(增加)/減少                   | 1,154,600                | (1,779,000)              |
| 以公允價值計量且其變動計入損益的<br>金融資產(增加)/減少   | (4,518,213)              | 2,045,966                |
| 限制性及定期銀行存款(增加)/減少                 | (53,718)                 | (54,146)                 |
| 代客戶持有的現金(增加)/減少                   | 25,911,315               | 14,382,010               |
| 應付經紀業務客戶賬款及其他應付款項及<br>預計費用增加/(減少) | (25,376,931)             | (14,998,380)             |
| 賣出回購金融資產款增加/(減少)                  | 10,561,381               | (4,327,900)              |
| 拆入資金增加/(減少)                       | 400,000                  | –                        |
| 預計負債增加/(減少)                       | (2,093)                  | (1,962)                  |
| 來自(用於)經營業務的現金                     | 10,356,047               | (10,483,370)             |
| 已付所得稅淨額                           | (1,128,176)              | (935,834)                |
| 已付利息                              | (291,338)                | (190,480)                |
| 來自(用於)經營活動的現金淨額                   | 8,936,533                | (11,609,684)             |

|                  | 截止9月30日止九個月                 |                          |
|------------------|-----------------------------|--------------------------|
|                  | 2011年                       | 2010年                    |
| 附註               | 人民幣千元<br>(未經審計)             | 人民幣千元<br>(未經審計)          |
| <b>投資活動</b>      |                             |                          |
| 從聯營及其他投資收到的股利    | 51,995                      | 42,496                   |
| 購買物業、設備及其他無形資產   | (199,680)                   | (255,426)                |
| 處置物業及設備的所得款項     | 13,837                      | –                        |
| 注資聯營公司           | (370,000)                   | –                        |
| 處置聯營公司的所得款項      | –                           | 13,806                   |
| 可供出售投資增加         | (3,233,673)                 | (656,931)                |
| 支付其他投資活動的款項      | (99,214)                    | –                        |
| 用於投資活動的現金淨額      | <u>(3,836,735)</u>          | <u>(856,055)</u>         |
| <b>籌資活動</b>      |                             |                          |
| 已付股利             | (1,329,080)                 | (1,736,589)              |
| 購買子公司股份          | (18,450)                    | (97,610)                 |
| 發行子公司股份所得款項      | 25,751                      | 8,283                    |
| (償還) 募集借貸扣除已付利息  | (226,838)                   | 8,749,553                |
| 支付其他籌資活動的款項      | (296,651)                   | –                        |
| (用於) 來自籌資活動的現金淨額 | <u>(1,845,268)</u>          | <u>6,923,637</u>         |
| 現金及現金等價物增加(減少)淨額 | <u>3,254,530</u>            | <u>(5,542,102)</u>       |
| 期初的現金及現金等價物      | 15,777,118                  | 28,931,881               |
| 外匯變動影響           | <u>(53,872)</u>             | <u>(31,301)</u>          |
| 期末的現金及現金等價物      | 16 <u><u>18,977,776</u></u> | <u><u>23,358,478</u></u> |

## 簡明綜合財務報表附註

截至2011年9月30日止九個月

### 1. 集團簡介

本公司前身為成立於1988年的上海海通證券公司，於1994年9月經中國人民銀行批准，改制為全國性的有限責任公司，更名為「海通證券有限公司」。2001年12月，本公司經中國證券監督管理委員會（「中國證監會」）批准，改制為股份有限公司。2002年1月，本公司由海通證券有限公司更名為「海通證券股份有限公司」。2007年6月，本公司與原上海市都市農商社股份有限公司的吸收合併事宜獲中國證監會批准，同年7月在上交所上市名稱變更為「海通證券」。

本公司的註冊地址為中國上海市淮海中路98號。本公司的辦公地址為中國上海市廣東路689號海通證券大廈。

本公司及子公司主要從事證券和期貨合同交易與經紀業務、自營買賣、孖展及其他融資、承銷、資產管理，以及提供投資顧問及諮詢服務。

簡明綜合財務報表乃以人民幣（「人民幣」）列示，而人民幣為本公司的功能貨幣。

### 2. 編製基礎及重要會計政策

#### 編製基礎

除按公允價值計量的金融工具外，截至2011年9月30日止九個月的簡明綜合財務報表乃根據國際會計準則（「國際會計準則」）第34號「中期財務報告」按歷史成本法編製。

該等簡明綜合財務報表並不包括國際會計準則第1號「財務報表的呈報」項下的完整財務報表規定的全部信息及披露。

國際會計準則委員會頒佈多項新訂及經修訂準則，修訂及詮釋（「新訂或經修訂國際財務報告準則」）。採納於2011年1月1日開始的會計期間生效的新訂及經修訂國際財務報告準則對本集團的業績及財務狀況並無重大影響。

若干已頒佈的新訂及經修訂國際財務報告準則尚未生效，該等準則的詳情及對該等準則影響的評估於附錄一所載有關本集團截至2008年、2009年及2010年12月31日止三個年度各年及截至2011年6月30日止六個月的財務資料的會計師報告G部分附註2披露。

#### 重要會計政策

編製此等簡明財務報表所採用的會計政策與編制本集團截至2010年12月31日止年度的年度財務報表相關的上述歷史財務資料所採用的一致。

本集團並未提早採納已頒佈但未生效的新訂及經修訂國際財務報告準則。

## 3. 佣金及手續費收入

|                | 截至9月30日止三個月      |                  | 截至9月30日止九個月      |                  |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                | 2011年            | 2010年            | 2011年            | 2010年            |
|                | 人民幣千元            | 人民幣千元            | 人民幣千元            | 人民幣千元            |
|                | (未經審計)           | (未經審計)           | (未經審計)           | (未經審計)           |
| 證券經紀業務佣金及手續費收入 | 917,082          | 1,312,142        | 3,265,520        | 4,014,561        |
| 期貨經紀業務佣金及手續費收入 | 91,255           | 115,247          | 272,360          | 274,355          |
| 財務諮詢及顧問費收入     | 50,578           | 54,649           | 203,882          | 199,253          |
| 承銷及保薦費         | 233,127          | 108,229          | 795,296          | 659,890          |
| 資產管理費收入        | 304,784          | 174,539          | 742,162          | 486,758          |
| 貴金屬合約買賣的佣金     | 2,244            | 3,971            | 7,157            | 3,971            |
| 其他             | 674              | 2,502            | 2,984            | 12,989           |
|                | <u>1,599,744</u> | <u>1,771,279</u> | <u>5,289,361</u> | <u>5,651,777</u> |

## 4. 利息收入

|              | 截至9月30日止三個月    |                | 截至9月30日止九個月      |                  |
|--------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|              | 2011年          | 2010年          | 2011年            | 2010年            |
|              | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 人民幣千元            | 人民幣千元            |
|              | (未經審計)         | (未經審計)         | (未經審計)           | (未經審計)           |
| 銀行利息收入       | 470,138        | 350,106        | 1,407,863        | 1,024,298        |
| 客戶墊款的利息收入    | 137,150        | 51,899         | 366,338          | 124,529          |
| 買入返售金融資產利息收入 | 31,120         | 11,487         | 66,998           | 11,522           |
| 其他利息收入       | 673            | 17             | 3,366            | 48               |
|              | <u>639,081</u> | <u>413,509</u> | <u>1,844,565</u> | <u>1,160,397</u> |

## 5. 投資(損失)收益淨額

|                                 | 截至9月30日止三個月      |                | 截至9月30日止九個月    |                |
|---------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                 | 2011年            | 2010年          | 2011年          | 2010年          |
|                                 | 人民幣千元            | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 人民幣千元          |
|                                 | (未經審計)           | (未經審計)         | (未經審計)         | (未經審計)         |
| 可供出售投資產生的淨收益                    | 35,792           | 141,817        | 605,082        | 462,464        |
| 交易性金融資產／金融負債及衍生工具<br>產生的淨收益(虧損) | 168,568          | (32,820)       | 885,718        | 187,544        |
| 以公允價值計量且其變動計入損益的<br>金融工具公允價值變動  |                  |                |                |                |
| － 交易性金融資產／金融負債                  | (685,978)        | 406,032        | (889,660)      | 154,787        |
| － 衍生工具                          | 273,999          | －              | 188,426        | －              |
|                                 | <u>(207,619)</u> | <u>515,029</u> | <u>789,566</u> | <u>804,795</u> |

## 6. 其他收入及收益

|              | 截至9月30日止三個月              |                          | 截至9月30日止九個月              |                          |
|--------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|              | 2011年<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 2010年<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 2011年<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 2010年<br>人民幣千元<br>(未經審計) |
| 非經常性政府補助(附註) | 15,468                   | 7,671                    | 18,800                   | 49,415                   |
| 投資物業的租金收入    | 2,658                    | 3,767                    | 10,000                   | 10,891                   |
| 其他           | 33,718                   | 3,190                    | 83,840                   | 10,009                   |
|              | <u>51,844</u>            | <u>14,628</u>            | <u>112,640</u>           | <u>70,315</u>            |

附註：本公司及子公司從彼等所在的當地政府收取無附帶條件的非經常性政府補助，主要目的是補助該等實體的經營。

## 7. 每股收益

基本每股收益是由歸屬於公司股東在上述相關期間的淨利潤除以公司在所屬期間發行在外的8,227,821,000股普通股計算得出的。

稀釋每股收益並無假設本公司子公司授出的購股權的稀釋影響，此乃由於其影響並不重大。

## 8. 可供出售投資

## 集團

|                  | 截止2011年<br>9月30日<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 截止2010年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審計) |
|------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 債務證券             | 211,003                             | 278,522                             |
| 股權證券             | 8,612,741                           | 5,735,718                           |
| 基金               | 599,156                             | 924,017                             |
|                  | <u>9,422,900</u>                    | <u>6,938,257</u>                    |
| 分析如下：            |                                     |                                     |
| 於香港上市            | 53,097                              | 16,501                              |
| 於香港境外上市(主要在中國境內) | 6,909,029                           | 4,912,892                           |
| 非上市              | 2,460,774                           | 2,008,864                           |
|                  | <u>9,422,900</u>                    | <u>6,938,257</u>                    |
| 分析如下：            |                                     |                                     |
| 上市股權類證券          | 6,905,734                           | 4,845,408                           |
| 非上市股權類證券         | 1,707,007                           | 890,310                             |
|                  | <u>8,612,741</u>                    | <u>5,735,718</u>                    |

## 集團

|            | 截止2011年<br>9月30日<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 截止2010年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審計) |
|------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 就報告目的分析如下： |                                     |                                     |
| 流動資產       | 6,981,493                           | 5,060,788                           |
| 非流動資產      | 2,441,407                           | 1,877,469                           |
|            | <u>9,422,900</u>                    | <u>6,938,257</u>                    |

## 公司

|                  | 截止2011年<br>9月30日<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 截止2010年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審計) |
|------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 債務證券             | 202,953                             | 270,472                             |
| 股權證券             | 6,751,916                           | 4,741,075                           |
| 基金               | 254,302                             | 222,160                             |
|                  | <u>7,209,171</u>                    | <u>5,233,707</u>                    |
| 分析如下：            |                                     |                                     |
| 於香港境外上市（主要在中國境內） | 6,710,198                           | 4,726,950                           |
| 非上市              | 498,973                             | 506,757                             |
|                  | <u>7,209,171</u>                    | <u>5,233,707</u>                    |
| 分析如下：            |                                     |                                     |
| 上市股權類證券          | 6,653,805                           | 4,642,964                           |
| 非上市股權類證券         | 98,111                              | 98,111                              |
|                  | <u>6,751,916</u>                    | <u>4,741,075</u>                    |
| 就報告目的分析如下：       |                                     |                                     |
| 流動資產             | 6,856,759                           | 4,913,712                           |
| 非流動資產            | 352,412                             | 319,995                             |
|                  | <u>7,209,171</u>                    | <u>5,233,707</u>                    |

本集團及本公司未上市證券的股權由非公開發行公司發行（包括銀行、製造、物業發展、公用事業等），因為公允價值估計合理區間非常重要，本公司董事認為其公允價值無法可靠計量，故證券價值按照成本扣除報告期末日減值計算。

截止2010年12月31日和2011年9月30日，本集團的上市股權證券中分別人民幣1,270,717千元及人民幣2,073,694千元為中國境內上市的受限制股份，該等證券附有可依法必須履行的限制，本集團在指定期限內不得出售該股份。該等證券的公允價值已考慮到該股份相關特性，包括出售限制。

截止2010年12月31日和2011年9月30日，本公司的上市股權證券中分別人民幣1,096,002千元及人民幣1,875,006千元為中國境內上市的受限制股份，該等證券附有可依法必須履行的限制，本公司在指定期限內不得出售該股份。該等證券的公允價值已考慮到該股份相關特性，包括出售限制。

本公司董事認為，非流動可供出售投資預計將超過一年才處置。

非上市基金投資主要為在香港及中國境內上市的公開買賣權益工具。本集團及本公司該基金投資的公允價值是由相應基金管理公司參照基金投資的資產和負債的公允價值計算的基金資產淨值確定的。

在公開市場上買賣的投資買賣基金及債務證券的公允價值，本集團及本公司是根據截至報告日期所報價格釐定。

截止2010年12月31日及2011年9月30日，本公司已與客戶訂立證券借貸協議，分別導致對外部客戶公允價值為人民幣275千元及人民幣92,846千元可供出售投資的借出，這並不導致取消確認金融資產。從客戶處收到人民幣109,915千元和人民幣470,768千元作為此等在中國境內進行的證券借貸和存展融資活動的抵押品，列示為應付經紀業務客戶款項（附註14）。

截至2011年9月30日，本集團由於部分上市可供出售股權投資公允價值顯著低於成本值，因此計提了減值人民幣70,787千元。

## 9. 買入返售金融資產

### 集團

|           | 截止2011年<br>9月30日<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 截止2010年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審計) |
|-----------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 按抵押品分類劃分： |                                     |                                     |
| 債券        | 965,400                             | 2,120,000                           |
| 按市場分類劃分：  |                                     |                                     |
| 上交所       | 305,400                             | -                                   |
| 銀行間市場     | 660,000                             | 2,120,000                           |
|           | <u>965,400</u>                      | <u>2,120,000</u>                    |

### 公司

|           | 截止2011年<br>9月30日<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 截止2010年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審計) |
|-----------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 按抵押品分類劃分： |                                     |                                     |
| 債券        | -                                   | 2,120,000                           |
| 按市場分類劃分：  |                                     |                                     |
| 銀行間市場     | -                                   | 2,120,000                           |
|           | <u>-</u>                            | <u>2,120,000</u>                    |

## 10. 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產

## 集團

|                  | 截止2011年<br>9月30日<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 截止2010年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審計) |
|------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 交易性金融資產：         |                                     |                                     |
| 債務證券             | 15,698,304                          | 8,978,165                           |
| 股權證券             | 2,175,244                           | 3,248,364                           |
| 基金               | 1,478,769                           | 2,791,555                           |
| 衍生工具－指數期貨合約      | 183,980                             | —                                   |
|                  | <u>19,536,297</u>                   | <u>15,018,084</u>                   |
| 分析如下：            |                                     |                                     |
| 於香港上市            | 61,497                              | 75,891                              |
| 於香港境外上市（主要在中國境內） | 9,672,759                           | 5,151,119                           |
| 非上市              | 9,802,041                           | 9,791,074                           |
|                  | <u>19,536,297</u>                   | <u>15,018,084</u>                   |

## 公司

|                  | 截止2011年<br>9月30日<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 截止2010年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審計) |
|------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 交易性金融資產：         |                                     |                                     |
| 債務證券             | 15,506,024                          | 8,951,939                           |
| 股權證券             | 2,113,748                           | 3,172,474                           |
| 基金               | 1,476,657                           | 2,788,946                           |
| 衍生工具－指數期貨合約      | 183,980                             | —                                   |
|                  | <u>19,280,409</u>                   | <u>14,913,359</u>                   |
| 分析如下：            |                                     |                                     |
| 於香港境外上市（主要在中國境內） | 9,672,759                           | 5,151,119                           |
| 非上市              | 9,607,650                           | 9,762,240                           |
|                  | <u>19,280,409</u>                   | <u>14,913,359</u>                   |

被指定作為交易性金融資產的非上市基金投資的標的主要為在香港及中國境內上市的公開買賣權益工具。本集團及本公司的基金投資是由各自的基金經理根據基金的資產淨值的公允價值計算。

本集團及本公司的上市股權證券、交易所買賣基金及非上市債務證券公允價值根據於報告日期的報價釐定。

## 11. 結算備付金

## 集團

|                    | 截止2011年<br>9月30日<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 截止2010年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審計) |
|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 為下列人士於結算所持有的結算備付金： |                                     |                                     |
| 自有                 | 1,501,101                           | 442,829                             |
| 客戶                 | 2,499,217                           | 19,981,907                          |
|                    | <u>4,000,318</u>                    | <u>20,424,736</u>                   |

## 公司

|                    | 截止2011年<br>9月30日<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 截止2010年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審計) |
|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 為下列人士於結算所持有的結算備付金： |                                     |                                     |
| 自有                 | 787,865                             | 442,829                             |
| 客戶                 | 1,913,183                           | 19,209,754                          |
|                    | <u>2,701,048</u>                    | <u>19,652,583</u>                   |

該等結算備付金由結算所為本集團及本公司持有，可自由提取。該等結餘按現行市場利率計息。於2011年9月30日的結算備付金大幅減少，是由於2010年12月31日申購新股客戶存放大量資金於結算所，新股認購結束後，客戶資金按要轉回客戶賬戶所致。

## 12. 銀行結餘及現金

## 集團

|                       | 截止2011年<br>9月30日<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 截止2010年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審計) |
|-----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 自有賬戶 (附註i)            | 19,267,082                          | 16,765,183                          |
| 代客戶持有的現金 (附註ii)       | 33,124,308                          | 41,552,933                          |
| 合計                    | 52,391,390                          | 58,318,116                          |
| 減：非流動性限制性銀行存款 (附註iii) | (314,519)                           | (260,801)                           |
|                       | <u>52,076,871</u>                   | <u>58,057,315</u>                   |

## 公司

|                 | 截止2011年<br>9月30日<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 截止2010年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審計) |
|-----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 自有賬戶            | 14,948,701                          | 11,832,759                          |
| 代客戶持有的現金 (附註ii) | 27,353,233                          | 34,352,900                          |
| 合計              | <u>42,301,934</u>                   | <u>46,185,659</u>                   |

銀行結餘及現金包括手頭現金及按現行市場利率計息的活期存款。

## 附註：

- (i) 本集團自有銀行存款賬戶截至2010年12月31日及2011年9月30日分別約有人民幣1,158,272千元和人民幣1,460,685千元作為銀行借款(附註13)的質押，每年收益率為年利率0.52%至3.90%，到期日由七日至三個月不等。
- (ii) 本集團及本公司於銀行設有銀行賬戶，以持有來自一般業務交易所產生的客戶存款。本集團及本公司已於應付經紀業務客戶款項中確認應付客戶的賬款(附註14)。
- (iii) 非流動性限制性銀行存款是用於基金管理風險儲備之用。

## 13. 借款

## 集團

|                                  | 截止2011年<br>9月30日<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 截止2010年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審計) |
|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 有抵押短期借款：                         |                                     |                                     |
| 銀行透支 (附註(i), (ii), (vi))         | —                                   | 11,821                              |
| 銀行貸款 (附註(ii), (iii), (iv), (vi)) | 1,806,904                           | 2,060,101                           |
| 無抵押短期借款：                         |                                     |                                     |
| 銀行透支 (附註(i), (vi))               | 15,203                              | —                                   |
| 銀行貸款 (附註(iv), (vi))              | 898,560                             | 765,305                             |
| 其他貸款 (附註(iv), (v))               | —                                   | 85,093                              |
|                                  | <u>2,720,667</u>                    | <u>2,922,320</u>                    |

## 附註：

- (i) 這些是銀行透支，須應要求償還。
- (ii) 截止2010年12月31日及2011年9月30日，香港子公司的銀行透支及銀行貸款分別約人民幣1,220,992千元及人民幣583,819千元以本集團持有的客戶抵押的上市股份作抵押，該等股份乃分別截止2010年12月31日及2011年9月30日給予客戶墊款人民幣2,767,224千元及人民幣1,900,689千元的抵押品(經客戶同意)。

- (iii) 於2010年12月31日及2011年9月30日，分別有人民幣850,930千元及人民幣1,223,085千元的有抵押銀行貸款由本集團存放於金融機構的短期定期存款作抵押。
- (iv) 銀行貸款及其他貸款須應要求償還或於1年內償還。
- (v) 截止2010年12月31日其他貸款人民幣85,093千元來自獨立第三方，按固定年利率4%計息。該款項已於截至2011年9月30日止九個月全數償還。
- (vi) 於2010年12月31日和2011年9月30日，本集團所有銀行借貸分別按香港銀行同業拆息加年利率（相當於實際利率）0.50%至1.24%及0.50%至0.61%計息。

#### 14. 應付經紀業務客戶賬款

大部分應付經紀業務客戶款項須按要求償還，惟若干應付予客戶的賬款除外，該等賬款乃就客戶於正常業務過程中進行交易活動而收取客戶的孖展按金。只有超出規定孖展按金的金額可應要求發還客戶。

鑑於業務的性質，賬齡分析不能產生附加值，故本公司董事認為無須披露賬齡分析。

本集團和本公司的應付經紀業務客戶款項相對應的主要有銀行結餘及現金以及存放交易所結算備付金中的代客戶持有現金。

截止2010年12月31日及2011年9月30日，應付經紀業務客戶款項包括根據證券借貸和孖展融資安排向客戶收取的現金抵押款項約人民幣109,915千元及人民幣470,768千元。

本集團按照通行基準利率對應付經紀業務客戶款項計提相應的應付利息。

#### 15. 賣出回購金融資產款

集團和公司

|            | 截止2011年<br>9月30日<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 截止2010年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審計) |
|------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 按抵押品分類劃分：  |                                     |                                     |
| 債券         | 10,561,381                          | —                                   |
| 按交易場所分類劃分： |                                     |                                     |
| 上交所        | 5,711,300                           | —                                   |
| 銀行間市場      | 4,850,081                           | —                                   |
|            | <u>10,561,381</u>                   | <u>—</u>                            |

## 16. 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括下列各項：

|               | 截止2011年<br>9月30日<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 截止2010年<br>9月30日<br>人民幣千元<br>(未經審計) |
|---------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 銀行結餘及現金－自有    | 19,267,082                          | 23,602,331                          |
| 減：質押銀行存款及定期存款 | (1,460,685)                         | (346,025)                           |
| 限制性銀行存款       | (314,519)                           | (238,989)                           |
| 結算備付金－自有      | 1,501,101                           | 341,487                             |
| 銀行透支          | (15,203)                            | (326)                               |
|               | <u>18,977,776</u>                   | <u>23,358,478</u>                   |

## 17. 股利

|          | 截至9月30日止九個月                       |                                   |
|----------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|          | 2011年<br>人民幣千元<br>(未經審計)<br>(附註a) | 2010年<br>人民幣千元<br>(未經審計)<br>(附註b) |
| 確認為分派的股利 | <u>1,234,173</u>                  | <u>1,645,564</u>                  |

附註：

- (a) 根據2010年股東週年大會的決議案，本公司宣派2010年末期股利，每股人民幣0.15元，以現金支付。
- (b) 根據2009年股東週年大會的決議案，本公司宣派2009年末期股利，每股人民幣0.20元，以現金支付。

## 18. 資本承擔

集團

|                 | 截止2011年<br>9月30日<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 截止2010年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審計) |
|-----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 有關收購物業及設備的資本開支： |                                     |                                     |
| － 已訂約但未計提       | <u>23,938</u>                       | <u>9,159</u>                        |

## 19. 分部報告

分部向管理層提供的業務及報告分部的相關收入和業績分析如下：

## 業務及報告分部

截至2011年9月30日止九個月(未經審計)

|                | 證券及期貨<br>經紀業務<br>人民幣千元 | 資產<br>管理業務<br>人民幣千元 | 自營業務<br>人民幣千元  | 投資<br>銀行業務<br>人民幣千元 | 直投業務<br>人民幣千元 | 管理部門及<br>其他<br>人民幣千元 | 境外業務<br>人民幣千元  | 分部合計<br>人民幣千元    | 抵銷<br>人民幣千元      | 合併合計<br>人民幣千元    |
|----------------|------------------------|---------------------|----------------|---------------------|---------------|----------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>分部收入及業績</b> |                        |                     |                |                     |               |                      |                |                  |                  |                  |
| <b>收入</b>      |                        |                     |                |                     |               |                      |                |                  |                  |                  |
| — 外部           | 3,284,954              | 836,454             | 499,648        | 852,596             | 31,591        | 1,749,823            | 668,426        | 7,923,492        | —                | 7,923,492        |
| — 內部           | 506,727                | 275                 | —              | 1,596               | 59            | 269,277              | —              | 777,934          | (777,934)        | —                |
| 其他收入及收益        | 10,941                 | (1,341)             | —              | —                   | —             | 31,475               | 71,565         | 112,640          | —                | 112,640          |
| 分部收入           | 3,802,622              | 835,388             | 499,648        | 854,192             | 31,650        | 2,050,575            | 739,991        | 8,814,066        | (777,934)        | 8,036,132        |
| 分部支出           | (2,103,733)            | (468,512)           | (147,444)      | (236,248)           | (8,023)       | (1,317,851)          | (584,065)      | (4,865,876)      | 508,895          | (4,356,981)      |
| 分部業績           | 1,698,889              | 366,876             | 352,204        | 617,944             | 23,627        | 732,724              | 155,926        | 3,948,190        | (269,039)        | 3,679,151        |
| 應估聯營公司業績       | —                      | 18                  | —              | —                   | (6,629)       | 57,282               | —              | 50,671           | —                | 50,671           |
| 所得稅前利潤         | <u>1,698,889</u>       | <u>366,894</u>      | <u>352,204</u> | <u>617,944</u>      | <u>16,998</u> | <u>790,006</u>       | <u>155,926</u> | <u>3,998,861</u> | <u>(269,039)</u> | <u>3,729,822</u> |

截至2010年9月30日止九個月(未經審計)

|                | 證券及期貨<br>經紀業務<br>人民幣千元 | 資產<br>管理業務<br>人民幣千元 | 自營業務<br>人民幣千元  | 投資<br>銀行業務<br>人民幣千元 | 直投業務<br>人民幣千元 | 管理部門及<br>其他<br>人民幣千元 | 境外業務<br>人民幣千元  | 分部合計<br>人民幣千元    | 抵銷<br>人民幣千元     | 合併合計<br>人民幣千元    |
|----------------|------------------------|---------------------|----------------|---------------------|---------------|----------------------|----------------|------------------|-----------------|------------------|
| <b>分部收入及業績</b> |                        |                     |                |                     |               |                      |                |                  |                 |                  |
| <b>收入</b>      |                        |                     |                |                     |               |                      |                |                  |                 |                  |
| — 外部           | 3,782,936              | 591,459             | 680,332        | 714,498             | 35,975        | 1,233,595            | 578,174        | 7,616,969        | —               | 7,616,969        |
| — 內部           | 509,315                | 332                 | —              | 1,151               | —             | 54,838               | (33)           | 565,603          | (565,603)       | —                |
| 其他收入及收益        | 17,638                 | 247                 | —              | —                   | —             | 44,382               | 8,048          | 70,315           | —               | 70,315           |
| 分部收入           | 4,309,889              | 592,038             | 680,332        | 715,649             | 35,975        | 1,332,815            | 586,189        | 8,252,887        | (565,603)       | 7,687,284        |
| 分部支出           | (2,217,306)            | (347,816)           | (61,667)       | (236,551)           | (11,504)      | (1,171,322)          | (460,986)      | (4,507,152)      | 510,765         | (3,996,387)      |
| 分部業績           | 2,092,583              | 244,222             | 618,665        | 479,098             | 24,471        | 161,493              | 125,203        | 3,745,735        | (54,838)        | 3,690,897        |
| 應估聯營公司業績       | —                      | —                   | —              | —                   | —             | 58,071               | —              | 58,071           | —               | 58,071           |
| 所得稅前利潤         | <u>2,092,583</u>       | <u>244,222</u>      | <u>618,665</u> | <u>479,098</u>      | <u>24,471</u> | <u>219,564</u>       | <u>125,203</u> | <u>3,803,806</u> | <u>(54,838)</u> | <u>3,748,968</u> |

截至2011年9月30日止三個月(未經審計)

|          | 證券及期貨     | 資產        | 投資        | 管理部門及    |         |           | 境外業務      | 分部合計        | 抵銷        | 合併合計        |
|----------|-----------|-----------|-----------|----------|---------|-----------|-----------|-------------|-----------|-------------|
|          | 經紀業務      | 管理業務      | 自營業務      | 銀行業務     | 直投業務    | 其他        |           |             |           |             |
|          | 人民幣千元     | 人民幣千元     | 人民幣千元     | 人民幣千元    | 人民幣千元   | 人民幣千元     | 人民幣千元     | 人民幣千元       | 人民幣千元     | 人民幣千元       |
| 分部收入及業績  |           |           |           |          |         |           |           |             |           |             |
| 收入       |           |           |           |          |         |           |           |             |           |             |
| — 外部     | 994,954   | 323,785   | (303,070) | 230,643  | 8,165   | 596,426   | 180,303   | 2,031,206   | —         | 2,031,206   |
| — 內部     | 171,470   | 97        | —         | (1,065)  | 59      | 238       | —         | 170,799     | (170,799) | —           |
| 其他收入及收益  | 3,715     | (3,504)   | —         | —        | —       | 16,829    | 34,804    | 51,844      | —         | 51,844      |
| 分部收入     | 1,170,139 | 320,378   | (303,070) | 229,578  | 8,224   | 613,493   | 215,107   | 2,253,849   | (170,799) | 2,083,050   |
| 分部支出     | (701,206) | (170,833) | (47,990)  | (75,761) | (3,721) | (374,421) | (229,838) | (1,603,770) | 170,799   | (1,432,971) |
| 分部業績     | 468,933   | 149,545   | (351,060) | 153,817  | 4,503   | 239,072   | (14,731)  | 650,079     | —         | 650,079     |
| 應估聯營公司業績 | —         | 21        | —         | —        | (1,933) | 18,535    | —         | 16,623      | —         | 16,623      |
| 所得稅前利潤   | 468,933   | 149,566   | (351,060) | 153,817  | 2,570   | 257,607   | (14,731)  | 666,702     | —         | 666,702     |

截至2010年9月30日三個月(未經審計)

|          | 證券及期貨     | 資產        | 投資       | 管理部門及    |         |           | 境外業務      | 分部合計        | 抵銷        | 合併合計        |
|----------|-----------|-----------|----------|----------|---------|-----------|-----------|-------------|-----------|-------------|
|          | 經紀業務      | 管理業務      | 自營業務     | 銀行業務     | 直投業務    | 其他        |           |             |           |             |
|          | 人民幣千元     | 人民幣千元     | 人民幣千元    | 人民幣千元    | 人民幣千元   | 人民幣千元     | 人民幣千元     | 人民幣千元       | 人民幣千元     | 人民幣千元       |
| 分部收入及業績  |           |           |          |          |         |           |           |             |           |             |
| 收入       |           |           |          |          |         |           |           |             |           |             |
| — 外部     | 1,312,028 | 215,037   | 489,230  | 101,408  | 19,682  | 342,000   | 220,432   | 2,699,817   | —         | 2,699,817   |
| — 內部     | 165,825   | 105       | —        | 224      | —       | —         | (33)      | 166,121     | (166,121) | —           |
| 其他收入及收益  | 2,059     | 247       | —        | —        | —       | 8,764     | 3,558     | 14,628      | —         | 14,628      |
| 分部收入     | 1,479,912 | 215,389   | 489,230  | 101,632  | 19,682  | 350,764   | 223,957   | 2,880,566   | (166,121) | 2,714,445   |
| 分部支出     | (766,276) | (121,694) | (12,549) | (54,901) | (5,716) | (496,746) | (167,605) | (1,625,487) | 166,121   | (1,459,366) |
| 分部業績     | 713,636   | 93,695    | 476,681  | 46,731   | 13,966  | (145,982) | 56,352    | 1,255,079   | —         | 1,255,079   |
| 應估聯營公司業績 | —         | —         | —        | —        | —       | 18,443    | —         | 18,443      | —         | 18,443      |
| 所得稅前利潤   | 713,636   | 93,695    | 476,681  | 46,731   | 13,966  | (127,539) | 56,352    | 1,273,522   | —         | 1,273,522   |

集團資產總額按照業務及報告分部的分析如下：

|           | 截止2011年<br>9月30日<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 截止2010年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審計) |
|-----------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 證券及期貨經紀業務 | 47,548,203                          | 72,680,321                          |
| 資產管理業務    | 1,269,469                           | 1,112,302                           |
| 自營交易      | 29,166,276                          | 19,686,020                          |
| 投資銀行業務    | 792,161                             | 1,494,945                           |
| 直投業務      | 3,497,294                           | 2,981,507                           |
| 管理部門及其他   | 87,855,831                          | 110,964,233                         |
| 境外業務      | 11,416,800                          | 12,508,847                          |
| 分部資產合計    | 181,546,034                         | 221,428,175                         |
| 抵銷        | (81,862,243)                        | (106,619,950)                       |
| 於聯營公司的投資  | 906,163                             | 543,281                             |
| 遞延稅項資產    | 460,601                             | 61,592                              |
| 集團資產總額    | <u>101,050,555</u>                  | <u>115,413,098</u>                  |

## 20. 訴訟

以前年度公司的分支機構由於股票交易糾紛而引發同一案件的多次訴訟。根據湖北省高級人民法院於2009年的終審判決，相關訴訟均已經終審結案，判決公司賠償約人民幣26.3百萬元（不包括終審判決所判決的利息），本公司已經履行賠償義務並在訴訟發生時將預計的損失在財務報表中予以反映。2011年11月，本公司接到最高人民法院傳票，最高人民檢察院就上述案件向最高人民法院提起抗訴，最高人民法院經裁定啟動再審程序。根據抗訴書，本公司本次可能面臨的最大索賠金額為人民幣26.8百萬元（不包括再審判決可能判決應由本公司承擔的利息）。根據律師的意見，本公司認為湖北省高級人民法院的終審判決符合公平原則，最高人民法院應會維持原判。基於上述預期，本公司應毋須承擔經濟利益償付責任，因此，毋須為此潛在負債作出撥備。