

渤海证券股份有限公司  
2009 年度财务审计报告

2010 年 3 月

# 目 录

|               |       |
|---------------|-------|
| 一、 审计报告       | 1-2   |
| 二、 已审计会计报表及附注 | 3-82  |
| 1、 资产负债表      | 3-4   |
| 2、 利润表        | 5     |
| 3、 现金流量表      | 6     |
| 4、 合并股东权益表    | 7-8   |
| 5、 母公司股东权益表   | 9-10  |
| 6、 会计报表附注     | 11-82 |



WUZHOU SONGDE  
五洲松德

■ 五洲松德会计师事务所  
天津市和平区解放路188号信  
达广场35层  
邮政编码:300042  
电话:022-23193866  
传真:022-23559045  
E-mail: wzsds@wzsds-group.com

■ HLB(TIANJIN)CERTIFIED PUBLIC  
ACCOUNTANTS  
35/F Centre Plaza, No.188 Jiefang  
Road, Heping District, Tianjin, P.R.C.  
Post: 300042  
Tel: 022-23193866  
Fax: 022-23559045  
http://www.wzsds-group.com

## 审计报告

五洲松德证审字[2010]1-0058号

渤海证券股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的渤海证券股份有限公司(以下简称“渤海证券”)财务报表,包括2009年12月31日合并及母公司资产负债表、2009年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是渤海证券管理层的责任。这种责任包括:

(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2) 选择和运用恰当的会计政策;(3) 作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

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

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

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

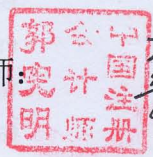
我们认为，渤海证券财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了渤海证券 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

|           |                   |                   |                   |                  |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 资产        | 10,829,753,268.18 | 10,728,746,315.22 | 10,980,325,353.56 | 5,569,151,202.38 |
| 其中：客户资金存款 | 3,281,947,481.10  | 3,728,036,774.99  | 4,275,322,907.36  | 4,771,494,160.49 |
| 清算备付金     | 323,364,785.25    | 793,923,641.15    | 823,084,722.53    | 759,632,441.15   |
| 其中：客户备付金  | 787,785,248.27    | 855,082,161.26    | 787,785,248.17    | 858,681,451.26   |
| 拆出资金      |                   |                   |                   |                  |
| 交易性金融资产   | 1,408,289,725.75  | 1,459,347,112.56  | 1,398,183,530.72  | 1,452,348,115.78 |
| 可供出售金融资产  |                   |                   |                   |                  |
| 买入返售金融资产  |                   | 811,318,905.21    |                   | 811,318,905.21   |
| 应收利息      | 18,467,266.27     | 19,267,823.76     | 19,387,286.27     | 18,527,823.76    |
| 应收保证金     | 175,828,709.65    | 29,182,030.4      | 125,879,116.55    | 48,515,769.05    |
| 拆出金融资产    | 125,196,784.72    | 37,124,072.84     | 115,336,754.32    | 87,124,072.84    |
| 持有至到期投资   |                   |                   |                   |                  |
| 长期股权投资    | 26,323,331.42     | 24,124,531.42     | 26,739,336.42     | 25,323,331.42    |
| 投资性房地产    | 24,432,054.01     | 45,074,143.85     | 44,432,054.01     | 45,064,143.85    |
| 固定资产      | 292,636,585.87    | 280,877,174.43    | 401,426,127.52    | 279,527,896.13   |
| 无形资产      | 9,121,846.37      | 10,377,893        | 9,121,846.37      | 10,377,893.37    |
| 递延资产      | 4,187,124.23      |                   |                   | 4,289,124.23     |
| 其他资产      | 1,614,914.25      |                   |                   | 1,614,914.25     |
| 其他资产      | 4,242,932.94      | 24,746,981.1      |                   | 4,242,932.94     |
| 负债        |                   |                   |                   |                  |
| 短期借款      |                   |                   |                   |                  |
| 应付账款      |                   |                   |                   |                  |
| 应付利息      |                   |                   |                   |                  |
| 应付债券      |                   |                   |                   |                  |
| 其他负债      |                   |                   |                   |                  |
| 所有者权益     |                   |                   |                   |                  |
| 实收资本      |                   |                   |                   |                  |
| 资本公积      |                   |                   |                   |                  |
| 盈余公积      |                   |                   |                   |                  |
| 未分配利润     |                   |                   |                   |                  |
| 所有者权益合计   |                   |                   |                   |                  |
| 所有者权益合计   |                   |                   |                   |                  |

五洲松德联合会计师事务所



中国注册会计师



郭明

中国注册会计师



梁雪萍

中国 天津

2010年3月15日

渤海证券股份有限公司

资产负债表

2009年12月31日

单位：人民币元

| 资产        | 附注 | 合并                |                  | 母公司               |                  |
|-----------|----|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|           |    | 期末数               | 期初数              | 期末数               | 期初数              |
| 货币资金      | 1  | 10,635,654,502.40 | 5,658,742,413.15 | 10,583,155,233.56 | 5,598,151,240.33 |
| 其中：客户资金存款 |    | 9,291,071,691.10  | 4,784,038,774.99 | 9,275,822,837.06  | 4,771,454,565.49 |
| 结算备付金     | 2  | 823,064,722.53    | 793,638,641.15   | 823,064,722.53    | 793,638,641.15   |
| 其中：客户备付金  |    | 767,755,246.17    | 659,687,161.96   | 767,755,246.17    | 659,687,161.96   |
| 拆出资金      |    | -                 | -                | -                 | -                |
| 交易性金融资产   | 3  | 1,408,280,725.75  | 1,450,349,119.56 | 1,398,155,830.72  | 1,450,349,119.56 |
| 衍生金融资产    |    | -                 | -                | -                 | -                |
| 买入返售金融资产  | 4  | -                 | 811,315,905.21   | -                 | 811,315,905.21   |
| 应收利息      |    | 18,467,266.27     | 14,327,823.76    | 18,467,266.27     | 14,327,823.76    |
| 存出保证金     | 5  | 178,820,708.65    | 78,162,090.42    | 133,879,146.55    | 46,816,269.01    |
| 可供出售金融资产  | 6  | 135,396,784.32    | 57,184,072.94    | 135,396,784.32    | 57,184,072.94    |
| 持有至到期投资   |    | -                 | -                | -                 | -                |
| 长期股权投资    | 7  | 25,325,531.42     | 34,124,531.42    | 86,736,426.43     | 95,535,426.43    |
| 投资性房地产    | 8  | 44,432,055.05     | 45,064,143.05    | 44,432,055.05     | 45,064,143.05    |
| 固定资产      | 9  | 402,536,902.67    | 280,876,475.43   | 401,620,207.52    | 279,837,895.10   |
| 无形资产      | 10 | 6,121,516.37      | 10,377,693.99    | 6,121,516.37      | 10,377,693.99    |
| 其中：交易席位费  |    | 4,187,124.29      | 8,387,096.79     | 4,187,124.29      | 8,387,096.79     |
| 递延所得税资产   | 11 | 19,605,915.33     | 232,106.67       | 19,605,876.23     | -                |
| 其他资产      | 12 | 84,244,511.14     | 84,746,961.56    | 58,386,676.32     | 81,977,211.68    |
| 商誉        |    | -                 | -                | -                 | -                |
| 资产总计      |    | 13,781,951,141.90 | 9,319,141,978.31 | 13,709,021,741.87 | 9,284,575,442.21 |



渤海证券股份有限公司

资产负债表（续）

2009年12月31日

单位：人民币元

| 负债和股东权益             | 附注 | 合并                       |                         | 母公司                      |                         |
|---------------------|----|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                     |    | 期末数                      | 期初数                     | 期末数                      | 期初数                     |
| <b>负 债：</b>         |    |                          |                         |                          |                         |
| 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           | 14 | 453,830,000.00           | 1,480,726,108.42        | 453,830,000.00           | 1,480,726,108.42        |
| 代理买卖证券款             | 15 | 10,212,811,949.35        | 5,504,618,498.43        | 10,165,037,369.70        | 5,471,268,587.74        |
| 代理承销证券款             | 16 | 59,885.50                | 59,885.50               | 59,885.50                | 59,885.50               |
| 应付职工薪酬              | 17 | 194,041,831.48           | 93,234,542.13           | 194,019,794.57           | 93,212,505.22           |
| 应交税费                | 18 | 52,439,746.26            | -66,526,406.68          | 52,272,428.47            | -66,426,404.32          |
| 应付利息                |    | 398,994.36               | 2,389,238.91            | 398,994.36               | 2,389,238.91            |
| 预计负债                |    | -                        | -                       | -                        | -                       |
| 长期借款                |    | -                        | -                       | -                        | -                       |
| 应付债券                | 19 | 729,689.91               | 743,636.09              | 729,689.91               | 743,636.09              |
| 递延所得税负债             | 20 | 12,873,737.34            | 3,900,284.55            | 12,872,477.32            | 3,900,284.55            |
| 其他负债                | 21 | 95,123,266.99            | 34,829,818.49           | 70,556,232.80            | 33,674,348.61           |
| <b>负债合计</b>         |    | <b>11,022,309,101.19</b> | <b>7,053,975,605.84</b> | <b>10,949,776,872.63</b> | <b>7,019,548,190.72</b> |
| <b>股东权益：</b>        |    |                          |                         |                          |                         |
| 股本                  | 22 | 2,226,866,520.00         | 2,226,866,520.00        | 2,226,866,520.00         | 2,226,866,520.00        |
| 资本公积                | 23 | 187,058,720.16           | 172,023,690.27          | 187,058,720.16           | 172,023,690.27          |
| 减：库存股               |    | -                        | -                       | -                        | -                       |
| 盈余公积                |    | -                        | -                       | -                        | -                       |
| 一般风险准备              |    | -                        | -                       | -                        | -                       |
| 未分配利润               | 24 | 345,527,176.35           | -133,912,687.85         | 345,319,629.08           | -133,862,958.78         |
| 外币报表折算差额            |    | -                        | -                       | -                        | -                       |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b> |    | <b>2,759,452,416.51</b>  | <b>2,264,977,522.42</b> | <b>2,759,244,869.24</b>  | <b>2,265,027,251.49</b> |
| 少数股东权益              |    | 189,624.20               | 188,850.05              | -                        | -                       |
| <b>股东权益合计</b>       |    | <b>2,759,642,040.71</b>  | <b>2,265,166,372.47</b> | <b>2,759,244,869.24</b>  | <b>2,265,027,251.49</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>    |    | <b>13,781,951,141.90</b> | <b>9,319,141,978.31</b> | <b>13,709,021,741.87</b> | <b>9,284,575,442.21</b> |

企业法定代表人：王春峰



主管会计工作的公司负责人：王春峰

王春峰



会计机构负责人：黄绳宇

黄绳宇





渤海证券股份有限公司

利润表

2009年度

单位：人民币元

| 项目                  | 附注 | 合并               |                 | 母公司              |                 |
|---------------------|----|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|                     |    | 本期数              | 上期数             | 本期数              | 上期数             |
| 一、营业总收入             |    | 1,290,905,323.60 | 708,446,492.42  | 1,282,898,552.37 | 695,004,423.47  |
| 手续费及佣金净收入           | 25 | 1,017,822,059.52 | 644,902,632.13  | 1,012,606,043.52 | 639,368,740.15  |
| 其中：代理买卖证券业务净收入      |    | 945,283,232.62   | 612,579,753.38  | 940,067,216.62   | 607,066,474.28  |
| 证券承销业务净收入           |    | 50,998,000.00    | 23,049,231.81   | 50,998,000.00    | 23,049,231.81   |
| 受托客户资产管理业务净收入       |    | -                | -               | -                | -               |
| 利息净收入               | 26 | 97,001,841.86    | 103,014,762.97  | 95,709,271.98    | 101,095,921.69  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 27 | 155,158,154.88   | 60,011,795.71   | 153,665,009.60   | 52,700,438.68   |
| 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） | 28 | 15,847,104.65    | -103,636,995.21 | 15,842,064.58    | -102,314,973.87 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）     |    | -56,904.17       | -4,072,932.91   | -56,904.17       | -4,072,932.91   |
| 其他业务收入              | 29 | 5,133,066.86     | 8,227,229.73    | 5,133,066.86     | 8,227,229.73    |
| 二、营业支出              |    | 695,978,372.71   | 547,288,181.23  | 689,178,822.56   | 538,286,747.51  |
| 营业税金及附加             | 30 | 68,905,630.18    | 37,225,689.65   | 68,612,350.24    | 36,914,494.33   |
| 业务及管理费              | 31 | 617,343,564.48   | 515,744,450.03  | 610,837,284.46   | 507,054,205.13  |
| 资产减值损失              | 32 | 8,304,664.85     | -6,940,513.91   | 8,304,674.66     | -6,940,507.41   |
| 其他业务成本              | 33 | 1,424,513.20     | 1,258,555.46    | 1,424,513.20     | 1,258,555.46    |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）   |    | 594,926,950.89   | 161,158,311.19  | 593,719,729.81   | 156,717,675.96  |
| 加：营业外收入             | 34 | 5,402,870.14     | 39,232,315.10   | 5,690,606.00     | 39,207,574.91   |
| 减：营业外支出             | 35 | 4,665,425.33     | 8,802,826.05    | 4,664,004.06     | 8,761,949.16    |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） |    | 595,664,395.70   | 191,587,800.24  | 594,746,331.75   | 187,163,301.71  |
| 减：所得税费用             | 36 | 116,223,757.35   | -25,798,623.30  | 115,563,743.89   | -25,523,797.28  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）   |    | 479,440,638.35   | 217,386,423.54  | 479,182,587.86   | 212,687,098.99  |
| 归属于母公司股东的净利润        |    | 479,439,864.20   | 217,206,451.42  |                  |                 |
| 少数股东损益              |    | 774.15           | 179,972.12      |                  |                 |
| 六、每股收益              |    |                  |                 |                  |                 |
| （一）基本每股收益           |    | 0.22             | 0.19            | 0.22             | 0.10            |
| （二）稀释每股收益           |    | 0.22             | 0.10            | 0.22             | 0.10            |
| 七、其他综合收益            | 37 | 15,035,029.89    | -280,063,916.41 | 15,035,029.89    | -280,063,916.41 |
| 八、综合收益总额            |    | 494,475,668.24   | -62,677,492.87  | 494,217,617.75   | -67,376,817.42  |
| 其中：归属于母公司所有者的综合收益总额 |    | 494,474,894.09   | -62,857,464.99  |                  |                 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      |    | 774.15           | 179,972.12      |                  |                 |

企业法定代表人：王春峰



主管会计工作的公司负责人：王春峰



会计机构负责人：黄绳宇



黄绳宇



渤海证券股份有限公司

现金流量表

2009年度

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注    | 合并                |                   | 母公司               |                   |
|---------------------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                           |       | 本期数               | 上期数               | 本期数               | 上期数               |
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |       |                   |                   |                   |                   |
| 处置交易性金融资产净增加额             |       | 185,092,339.89    | -1,164,951,085.61 | 193,724,089.64    | -1,174,519,311.98 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |       | 1,209,281,247.13  | 848,261,365.97    | 1,202,700,826.60  | 841,837,564.89    |
| 拆入资金净增加额                  |       | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 回购业务资金净增加额                |       | -219,648,186.27   | 497,738,203.21    | -219,648,186.27   | 497,738,203.21    |
| 代理买卖证券款净增加额               |       | 4,708,193,450.92  | -4,258,496,467.37 | 4,693,768,781.96  | -4,261,368,641.08 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 38(3) | 79,523,074.24     | 730,387,728.01    | 79,810,807.10     | 726,834,065.01    |
| 经营活动现金流入小计                |       | 5,962,441,925.91  | -3,347,060,255.79 | 5,950,356,319.03  | -3,369,478,119.95 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |       | 95,106,040.52     | 108,542,832.23    | 95,106,040.52     | 108,542,832.23    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 290,890,626.66    | 395,534,020.57    | 288,782,982.85    | 392,267,475.37    |
| 支付的各项税费                   |       | 151,316,247.69    | 116,389,872.38    | 150,756,842.75    | 114,482,657.49    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 38(4) | 298,514,779.09    | 326,133,186.46    | 281,216,892.98    | 308,900,297.84    |
| 经营活动现金流出小计                |       | 835,827,693.96    | 946,599,911.64    | 815,862,759.10    | 924,193,262.93    |
| 经营活动产生的现金流量净额             |       | 5,126,614,231.95  | -4,293,660,167.43 | 5,134,493,559.93  | -4,293,671,382.88 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                   |                   |                   |                   |
| 收回投资所收到的现金                |       | 25,000,000.00     | 33,554,321.77     | 25,000,000.00     | 31,383,100.00     |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 97,950.00         | 2,654,880.70      | 97,950.00         | 2,654,880.70      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 38(5) | 234,463.00        | 101,365,689.07    | 234,463.00        | 102,750,325.59    |
| 投资活动现金流入小计                |       | 25,332,413.00     | 137,574,891.54    | 25,332,413.00     | 136,788,306.29    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 145,537,623.97    | 52,191,921.25     | 145,325,047.97    | 51,383,379.98     |
| 投资支付的现金                   |       | -                 | -                 | -                 | 10,000,000.00     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 投资活动现金流出小计                |       | 145,537,623.97    | 52,191,921.25     | 145,325,047.97    | 61,383,379.98     |
| 投资活动产生的现金流量净额             |       | -120,205,210.97   | 85,382,970.29     | -119,992,634.97   | 75,404,926.31     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                   |                   |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |       | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 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                |       | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 13,946.18         | -                 | 13,946.18         | -                 |
| 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                |       | 13,946.18         | -                 | 13,946.18         | -                 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |       | -13,946.18        | -                 | -13,946.18        | -                 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       |                   |                   |                   |                   |
| 减：因合并报表范围变更影响数            |       | -56,904.17        | -4,072,932.91     | -56,904.17        | -4,072,932.91     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       |                   |                   |                   |                   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 5,006,338,170.63  | -4,219,214,766.06 | 5,014,430,074.61  | -4,222,339,389.48 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |       | 6,452,381,054.30  | 10,671,595,820.36 | 6,391,789,881.48  | 10,614,129,270.96 |
|                           |       | 11,458,719,224.93 | 6,452,381,054.30  | 11,406,219,956.09 | 6,391,789,881.48  |

企业法定代表人：王春峰



主管会计工作的公司负责人：王春峰



会计机构负责人：黄绳宇





渤海证券股份有限公司  
合并股东权益变动表

2009年度

单位：人民币元

| 项目                       | 本期数              |                |                     |      |        | 所有者权益合计         |       |            |                  |
|--------------------------|------------------|----------------|---------------------|------|--------|-----------------|-------|------------|------------------|
|                          | 股本               | 资本公积           | 归属于母公司所有者权益<br>(减项) | 盈余公积 | 一般风险准备 |                 | 未分配利润 | 其他         | 少数股东权益           |
| 一、上期期末数                  | 2,226,866,520.00 | 172,023,690.27 | -                   | -    | -      | -124,917,483.25 | -     | 188,850.05 | 2,274,161,577.07 |
| 加：会计政策变更                 |                  |                |                     |      |        |                 |       |            |                  |
| 前期差错更正                   |                  |                |                     |      |        |                 |       |            |                  |
| 二、本期初数                   | 2,226,866,520.00 | 172,023,690.27 | -                   | -    | -      | -8,995,204.60   | -     | 188,850.05 | -8,995,204.60    |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）     |                  |                |                     |      |        |                 |       |            |                  |
| （一）净利润                   |                  |                |                     |      |        | 479,439,864.20  |       | 774.15     | 494,475,668.24   |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失       |                  |                |                     |      |        |                 |       |            |                  |
| 1、可供出售金融资产公允价值变动净额       |                  |                |                     |      |        |                 |       |            |                  |
| （1）计入所有者权益的金额            |                  |                |                     |      |        |                 |       |            |                  |
| （2）转入当期损益的金额             |                  |                |                     |      |        |                 |       |            |                  |
| 2、现金流量套期工具公允价值变动净额       |                  |                |                     |      |        |                 |       |            |                  |
| （1）计入所有者权益的金额            |                  |                |                     |      |        |                 |       |            |                  |
| （2）转入当期损益的金额             |                  |                |                     |      |        |                 |       |            |                  |
| （3）计入被套期项目初始确认金额中的金额     |                  |                |                     |      |        |                 |       |            |                  |
| 3、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的的影响 |                  |                |                     |      |        |                 |       |            |                  |
| 4、与计入所有者权益项目相关的所得税影响     |                  |                |                     |      |        |                 |       |            |                  |
| 5、其他                     |                  |                |                     |      |        |                 |       |            |                  |
| 上述（一）和（二）小计              |                  |                |                     |      |        |                 |       |            |                  |
| （三）所有者投入资本               |                  |                |                     |      |        |                 |       |            |                  |
| 1、所有者投入资本                |                  |                |                     |      |        |                 |       |            |                  |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额         |                  |                |                     |      |        |                 |       |            |                  |
| 3、其他                     |                  |                |                     |      |        |                 |       |            |                  |
| （四）本期利润分配                |                  |                |                     |      |        |                 |       |            |                  |
| 1、提取盈余公积                 |                  |                |                     |      |        |                 |       |            |                  |
| 2、提取一般风险准备               |                  |                |                     |      |        |                 |       |            |                  |
| 3、对所有者（股东）的分配            |                  |                |                     |      |        |                 |       |            |                  |
| 4、其他                     |                  |                |                     |      |        |                 |       |            |                  |
| （五）所有者权益内部结转             |                  |                |                     |      |        |                 |       |            |                  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）          |                  |                |                     |      |        |                 |       |            |                  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）          |                  |                |                     |      |        |                 |       |            |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损               |                  |                |                     |      |        |                 |       |            |                  |
| 4、一般风险准备弥补亏损             |                  |                |                     |      |        |                 |       |            |                  |
| 5、其他                     |                  |                |                     |      |        |                 |       |            |                  |
| 四、本期期末数                  | 2,226,866,520.00 | 187,058,720.16 | -                   | -    | -      | 345,527,176.35  | -     | 189,624.20 | 2,759,642,040.71 |



渤海证券股份有限公司  
合并股东权益变动表(续)

2009年度

单位:人民币元

| 项目                      | 上期数              |                 |                        |      |    | 所有者权益合计          |
|-------------------------|------------------|-----------------|------------------------|------|----|------------------|
|                         | 股本               | 资本公积            | 归属于母公司所有者权益<br>库存股(减项) | 盈余公积 | 其他 |                  |
| 一、上期期末数                 | 2,226,866,520.00 | 457,555,276.19  |                        |      |    | 2,369,338,989.22 |
| 加:会计政策变更                |                  |                 |                        |      |    |                  |
| 前期差错更正                  |                  |                 |                        |      |    |                  |
| 二、本期初数                  | 2,226,866,520.00 | 457,555,276.19  |                        |      |    | -9,214,688.02    |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”填列)    |                  |                 |                        |      |    | 2,360,124,301.20 |
| (一)净利润                  |                  | -285,531,585.92 |                        |      |    | -94,957,928.73   |
| (二)直接计入所有者权益的利得和损失      |                  |                 |                        |      |    | 217,386,423.54   |
| 1、可供出售金融资产公允价值变动净额      |                  | -285,531,585.92 |                        |      |    | -312,344,352.27  |
| (1)计入所有者权益的金额           |                  | -373,418,555.21 |                        |      |    | -373,418,555.21  |
| (2)转入当期损益的金额            |                  | -308,416,459.70 |                        |      |    | -308,416,459.70  |
| 2、现金流量套期工具公允价值变动净额      |                  | 65,002,095.51   |                        |      |    | 65,002,095.51    |
| (1)计入所有者权益的金额           |                  |                 |                        |      |    |                  |
| (2)转入当期损益的金额            |                  |                 |                        |      |    |                  |
| (3)计入被套期项目初始确认金额中的金额    |                  |                 |                        |      |    |                  |
| 3、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |                  |                 |                        |      |    |                  |
| 4、与计入所有者权益项目相关的所得税影响    |                  |                 |                        |      |    |                  |
| 5、其他                    |                  |                 |                        |      |    |                  |
| 上述(一)和(二)小计             |                  |                 |                        |      |    |                  |
| (三)所有者投入资本              |                  |                 |                        |      |    |                  |
| 1、所有者投入资本               |                  | 93,354,638.80   |                        |      |    | 93,354,638.80    |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额        |                  | -5,467,669.51   |                        |      |    | -32,280,435.86   |
| 3、其他                    |                  | -285,531,585.92 |                        |      |    | -94,957,928.73   |
| (四)本期利润分配               |                  |                 |                        |      |    |                  |
| 1、提取盈余公积                |                  |                 |                        |      |    |                  |
| 2、提取一般风险准备              |                  |                 |                        |      |    |                  |
| 3、对所有者(股东)的分配           |                  |                 |                        |      |    |                  |
| 4、其他                    |                  |                 |                        |      |    |                  |
| (五)所有者权益内部结转            |                  |                 |                        |      |    |                  |
| 1、资本公积转增资本(或股本)         |                  |                 |                        |      |    |                  |
| 2、盈余公积转增资本(或股本)         |                  |                 |                        |      |    |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损              |                  |                 |                        |      |    |                  |
| 4、一般风险准备弥补亏损            |                  |                 |                        |      |    |                  |
| 5、其他                    |                  |                 |                        |      |    |                  |
| 四、本期期末数                 | 2,226,866,520.00 | 172,023,690.27  |                        |      |    | 2,265,166,372.47 |
|                         |                  |                 |                        |      |    | 188,850.05       |

企业法定代表人:王春峰

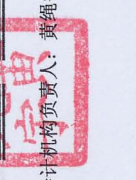
主管会计工作的负责人:王春峰



王春峰



会计机构负责人:黄维宇



188,850.05

2,265,166,372.47



渤海证券股份有限公司  
母公司股东权益变动表

2009年度

单位：人民币元

| 项目                       | 本期数              |                |          |      |        | 所有者权益合计          |
|--------------------------|------------------|----------------|----------|------|--------|------------------|
|                          | 股本               | 资本公积           | 库存股 (减项) | 盈余公积 | 一般风险准备 |                  |
| 一、上期期末数                  | 2,226,866,520.00 | 172,023,690.27 | -        | -    | -      | 2,274,022,456.09 |
| 加：会计政策变更                 |                  |                |          |      |        |                  |
| 前期差错更正                   |                  |                |          |      |        |                  |
| 二、本期期初数                  | 2,226,866,520.00 | 172,023,690.27 | -        | -    | -      | 2,265,027,251.49 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”填列)    |                  | 15,035,029.89  | -        | -    | -      | 494,217,617.75   |
| (一)净利润                   |                  |                |          |      |        | 479,182,587.86   |
| (二)直接计入所有者权益的利得和损失       |                  |                |          |      |        | 15,035,029.89    |
| 1、可供出售金融资产公允价值变动净额       |                  | 20,046,706.52  |          |      |        | 20,046,706.52    |
| (1)计入所有者权益的金额            |                  | 44,588,410.21  |          |      |        | 44,588,410.21    |
| (2)转入当期损益的金额             |                  | 24,541,703.69  |          |      |        | 24,541,703.69    |
| 2、现金流量套期工具公允价值变动净额       |                  |                |          |      |        | -                |
| (1)计入所有者权益的金额            |                  |                |          |      |        | -                |
| (2)转入当期损益的金额             |                  |                |          |      |        | -                |
| (3)计入被套期项目初始确认金额中的金额     |                  |                |          |      |        | -                |
| 3、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的的影响 |                  |                |          |      |        | -                |
| 4、与计入所有者权益项目相关的所得税影响     |                  |                |          |      |        | -                |
| 5、其他                     |                  | -5,011,676.63  |          |      |        | -5,011,676.63    |
| 上述 (一) 和 (二) 小计          |                  | 15,035,029.89  |          |      |        | 494,217,617.75   |
| (三)所有者投入资本               |                  |                |          |      |        | -                |
| 1、所有者投入资本                |                  |                |          |      |        | -                |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额         |                  |                |          |      |        | -                |
| 3、其他                     |                  |                |          |      |        | -                |
| (四)本期利润分配                |                  |                |          |      |        | -                |
| 1、提取盈余公积                 |                  |                |          |      |        | -                |
| 2、提取一般风险准备               |                  |                |          |      |        | -                |
| 3、对所有者 (股东) 的分配          |                  |                |          |      |        | -                |
| 4、其他                     |                  |                |          |      |        | -                |
| (五)所有者权益内部结转             |                  |                |          |      |        | -                |
| 1、资本公积转增资本 (或股本)         |                  |                |          |      |        | -                |
| 2、盈余公积转增资本 (或股本)         |                  |                |          |      |        | -                |
| 3、盈余公积弥补亏损               |                  |                |          |      |        | -                |
| 4、一般风险准备弥补亏损             |                  |                |          |      |        | -                |
| 5、其他                     |                  |                |          |      |        | -                |
| 四、本期期末数                  | 2,226,866,520.00 | 187,058,720.16 | -        | -    | -      | 2,759,244,869.24 |

渤海证券股份有限公司  
母公司股东权益变动表(续)

2009年度

单位:人民币元

| 项目                      | 上期数              |                 |         |                  | 所有者权益合计 |
|-------------------------|------------------|-----------------|---------|------------------|---------|
|                         | 股本               | 资本公积            | 库存股(减项) | 盈余公积             |         |
| 一、上期期末数                 | 2,226,866,520.00 | 457,555,276.19  | -       | 2,347,086,426.44 |         |
| 加:会计政策变更                | -                | -               | -       | -                | -       |
| 前期差错更正                  | -                | -               | -       | -                | -       |
| 二、本期期初数                 | 2,226,866,520.00 | 457,555,276.19  | -       | 2,347,086,426.44 |         |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”填列)    | -                | -285,531,585.92 | -       | -285,531,585.92  |         |
| (一)净利润                  | -                | -285,531,585.92 | -       | -285,531,585.92  |         |
| (二)直接计入所有者权益的利得和损失      | -                | -373,418,555.21 | -       | -373,418,555.21  |         |
| 1、可供出售金融资产公允价值变动净额      | -                | -341,383,220.24 | -       | -341,383,220.24  |         |
| (1)计入所有者权益的金额           | -                | 32,035,334.97   | -       | 32,035,334.97    |         |
| (2)转入当期损益的金额            | -                | -               | -       | -                |         |
| 2、现金流量套期工具公允价值变动净额      | -                | -               | -       | -                |         |
| (1)计入所有者权益的金额           | -                | -               | -       | -                |         |
| (2)转入当期损益的金额            | -                | -               | -       | -                |         |
| (3)计入被套期项目初始确认金额中的金额    | -                | -               | -       | -                |         |
| 3、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 | -                | -               | -       | -                |         |
| 4、与计入所有者权益项目相关的所得税影响    | -                | -               | -       | -                |         |
| 5、其他                    | -                | 93,354,638.80   | -       | 93,354,638.80    |         |
| 上述(一)和(二)小计             | -                | -5,467,669.51   | -       | -5,467,669.51    |         |
| (三)所有者投入资本              | -                | -285,531,585.92 | -       | -285,531,585.92  |         |
| 1、所有者投入资本               | -                | -               | -       | -                |         |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额        | -                | -               | -       | -                |         |
| 3、其他                    | -                | -               | -       | -                |         |
| (四)本期利润分配               | -                | -               | -       | -                |         |
| 1、提取盈余公积                | -                | -               | -       | -                |         |
| 2、提取一般风险准备              | -                | -               | -       | -                |         |
| 3、对所有者(股东)的分配           | -                | -               | -       | -                |         |
| 4、其他                    | -                | -               | -       | -                |         |
| (五)所有者权益内部结转            | -                | -               | -       | -                |         |
| 1、资本公积转增资本(或股本)         | -                | -               | -       | -                |         |
| 2、盈余公积转增资本(或股本)         | -                | -               | -       | -                |         |
| 3、盈余公积弥补亏损              | -                | -               | -       | -                |         |
| 4、一般风险准备弥补亏损            | -                | -               | -       | -                |         |
| 5、其他                    | -                | -               | -       | -                |         |
| 四、本期期末数                 | 2,226,866,520.00 | 172,023,690.27  | -       | 2,255,027,251.49 |         |

企业法定代表人:王春峰

主管会计工作的公司负责人:王春峰

会计机构负责人:黄绳宇

王春峰

王春峰印

王春峰印

黄绳宇印



# 渤海证券股份有限公司

## 财务报表附注

2009 年度

(除另有说明外, 以人民币元为货币单位)

### 一、公司简介

#### (一) 公司概况

本公司是一家注册地设立在天津的股份有限公司, 注册资本为人民币 2,226,866,520.00 元。法定代表人: 王春峰。注册地址: 天津经济技术开发区第二大街 42 号写字楼 101 室。公司总部地址: 天津市南开区宾水西道 8 号。营业执照注册号: 120000000000165。

#### (二) 公司历史沿革

渤海证券股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)前身渤海证券有限责任公司, 系根据中国证券监督管理委员会证监机构字[2001]65 号文批复成立, 以原天津证券有限责任公司与原天津市国际信托投资公司、天津信托投资公司、天津北方国际信托投资公司、天津滨海信托投资有限公司分别所属营业部合并重组, 并同时进行增资扩股组建成立。公司注册资本为 2,317,166,300.00 元, 于 2001 年 5 月 16 日取得了企业法人营业执照。

公司于 2006 年召开的第三次临时股东会决议, 申请减少注册资本 1,390,299,780.00 元, 减资后注册资本为 926,866,520.00 元, 各股东出资比例不变。在减资的基础上, 公司申请增加注册资本 1,300,000,000.00 元, 由天津泰达投资控股有限公司、天津市财政投资管理中心、天津泰达股份有限公司认缴, 变更后的注册资本为 2,226,866,520.00 元。以上股权变更业经中国证券监督管理委员会以证监机构字[2006]228 号《关于渤海证券有限责任公司减资并增资的批复》文件、天津市人民政府国有资产监督管理委员会以津国资产权[2006]78 号《关于渤海证券有限责任公司减少注册资本并进行增资扩股有关问题的批复》文件批准, 公司于 2006 年 12 月 14 日取得了天津市工商行政管理局换发的营业执照。

公司于 2008 年 3 月 6 日至 10 日以通讯方式召开的 2008 年第二次临时股东会议, 同意公司整体改制变更为股份有限公司。股份有限公司采取发起设立方式, 公司全体股东作为变更后的股份有限公司的发起人。公司于 2008 年 5 月 5 日取得中国证券监督管理委员会证监许可[2008]618 号文《关于核准渤海证券有限责任公司变更为股份有限公司的批复》, 文件核准批复公司变更为股份有限公司, 注册资本为人民币 2,226,866,520.00 元。按照天津市人民政府国有资产监督管理委员会津国资产权[2008]65 号《关于对渤海证券股份有限公司(筹)国有股权管理有关问题的批复》, 同意渤海证券有限责任公司变更为渤海证券股份有限公司, 股份公司以经审计的截止 2007 年 12 月 31 日渤海证券有

限责任公司的净资产 239,783.2880 万元，按 1: 0.9287 的比例折为股份公司的总股本 222,686.6520 万股（每股面值一元）。公司于 2008 年 7 月 23 日取得了天津市工商行政管理局换发的营业执照。

### （三）公司经营范围

公司经营范围包括：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；中国证监会批准的其他业务。

### （四）公司部门及人员

截止2009年12月31日，公司在天津、北京、上海、深圳、苏州、福州、广州、重庆、西安、郑州、济南及太原等地区共设有44家证券营业网点，其中39家正常经营的证券营业部、1家证券服务部、证监局批准筹建中的2家营业部以及批准外迁筹建中的2家营业部。

公司总部设有投资银行总部、证券投资总部、固定收益总部、营销中心等业务经营部门及信息技术总部、结算托管总部、人力资源总部、财务总部、风险控制总部、稽核监察总部等管理控制和业务支持部门。

公司于2009年度撤销原上海总部，设立渤海证券股份有限公司上海分公司，撤销北京总部，设立渤海证券股份有限公司北京办事处。截止2009年12月31日，上海分公司已经证监会批准并已取得工商营业执照，现正在当地证监局验收中。

截止2009年12月31日，公司在岗员工1317人，内退员工45人，高级管理人员7人。

## 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制财务报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司2009年12月31日的财务状况，以及2009年度的经营成果和现金流量。

## 四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

### 1.会计年度

采用公历制，即公历1月1日起至12月31日止。

### 2.记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 3.记账基础、计量基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。在将符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，采用重置成本、可变现净值、现值和公允价值计量的，应当保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

### 4.外币业务折算方法

公司会计年度涉及外币的经济业务按业务发生当月一日中国人民银行公布的市场汇价的中间价（简称市场汇价）折合成人民币记账，期末对外币账户的外币余额按市场汇价进行折算统一调整账面汇率，所产生的汇兑损益按规定进行账务处理。

### 5.现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，一般以三个月到期、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变现风险很小的投资作为确定现金等价物的标准。

### 6.金融资产和金融负债的分类和计量

#### （1）金融资产和金融负债的分类

金融资产包括交易性金融资产、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、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，以及其他金融负债。

#### （2）金融工具确认依据和计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司为交易目的所持有的债券、股票、基金等，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；以及公司接受委托采用全额承购包销、余额承购包销方式承销的证券，在收到证券时将其进行分类，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；应按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。

公司在持有该类金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，公司将该类金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该类金融资产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损益。

#### ② 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则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。

### ③ 应收款项

公司应收款项按合同或协议价款作为初始入账金额。

### ④ 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为上述三类金融资产的非衍生性金融资产确认为可供出售金融资产，包括已股改的法人股和通过网下战略投资者配售、机构投资者申购方式取得的证券等。

公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售金融资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积—其他资本公积。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债。公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

### (3) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易额的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价



值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

①交易所上市股票和权证以收盘价估值，上市债券以收盘净价估值。

②首次发行未上市的股票、债券和权证，采用估值技术确定公允价值，在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下，按成本计量；送股、转增股、配股和公开增发新股等发行未上市股票，按交易所上市的同一股票的市价估值；首次公开发行有明确锁定期的股票，同一股票在交易所上市后，按交易所上市的同一股票的市价估值；非公开发行有明确锁定期的股票，按相关规定确定公允价值。

③因持有股票而享有的配股权，以及停止交易、但未行权的权证，采用估值技术确定公允价值。

④全国银行间债券市场交易的债券、资产支持证券等固定收益品种，采用估值技术确定公允价值。

## 7.金融资产减值的计量

期末，公司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。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备方法分别如下：

(1)可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

(2)持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(3)对应收款项采用计提坏账准备的方法。因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项（包括应收账款和预付款项），或者因债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收款项确认为坏账。公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末对应收款项逐一进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于无法确定具体回收情况的款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

公司对应收款项组合原则上按账龄分析法计提坏账准备：

- ①对账龄在一年以内的应收款项余额按 3‰的比例计提；
- ②对账龄一年至二年的应收款项余额按 3%计提；
- ③对账龄二年至三年以内的应收款项余额按 10%计提；
- ④对账龄三年以上的应收款项余额按 50%计提。

#### 8. 承销证券的确认与计量

公司以全额包销方式进行承销业务的，应在按承销价格购入待发售的证券时，确认为一项资产；公司将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，应按承购价格转为公司的金融资产或长期投资。

公司以余额包销方式进行承销业务的，在收到委托单位发售证券时，不需要在账内同时确认为一项资产和一项负债，只需在专设的备查簿中登记承销证券的情况；承销期结束后，如有未售出的证券，应按约定的承销价格确认为公司的金融资产或长期投资。

公司以代销方式进行承销业务的，在收到委托单位发售证券时，不需要在账内同时确认为一项资产和一项负债，只需在专设的备查簿中登记承销证券的情况。

承销证券的手续费收入，应当在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

#### 9. 长期股权投资的确认和计量

##### (1) 确认及初始计量

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，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式（发行权益性证券）作为合并对价的，应当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，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。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，应当按照下列规定确定

其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，应当按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

## （2）后续计量

①公司能够对被投资单位实施控制的被投资单位，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。投资收益于被投资单位宣派现金股利或利润时确认，而该等现金股利或利润超出投资日以后累积净利润的分配额，冲减投资成本。

②公司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，投资收益以取得股权后被投资单位实现的净损益份额计算确定。在确认应享有被投资单位净损益时，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，对被投资单位净利润进行调整后确认。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。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。在确认被投资单位发生的净亏损时，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，但合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

## （3）资产减值的确认

长期股权投资减值准备的计提见资产减值相关会计政策（四、17）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。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.投资性房地产的确认与计量

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。公司对投资性房地产采用成本模式计量，其中出租的房屋、建筑物的初始计量和后续计量比照同类固定资产的计价和折旧方法等；土地使用权比照同类无形资产的年限摊销。

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

投资性房地产减值准备的计提见资产减值相关会计政策（四、17）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 11.固定资产计价和折旧方法

##### （1）固定资产的确认与计价

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。包括房屋建筑物、运输设备、机器设备。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

固定资产的初始计量以成本计价。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等；自建的固定资产的成本是建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。投入使用后发生的修理及保养等支出，计入当期损益。

##### （2）后续计量

固定资产折旧采用直线法平均计算。公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 类别     | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）      |
|--------|-----------|-----------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 15-40     | 4-5       | 2.375-6.40   |
| 运输设备   | 6-8       | 4-5       | 11.875-16.00 |
| 机器设备   | 5-12      | 4-5       | 7.92-19.20   |

##### （3）资产减值的确认

固定资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策（四、17）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 12.在建工程的计量

在建工程按各项工程实际发生的支出入账。所建造的固定资产已达到预定可使用状态时，按工

程竣工决算或根据工程预算、造价或工程实际成本估价结转固定资产。租入固定资产装修支出及改良工程等费用也在在建工程核算，竣工后转入其他资产中的长期待摊费用。

在建工程减值准备的计提见资产减值相关会计政策（四、17）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 13.无形资产的确认和计量

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。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。

无形资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策（四、17）。资产减值损失一经确认，无形资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 14.长期待摊费用摊销方法

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

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

（2）其他长期待摊费用项目按费用项目的受益期平均摊销，但最长不得超过10年。

### 15.抵债资产的确认与计量

公司依法取得并准备按有关规定进行处置的抵债资产按取得时的公允价值确认为初始计量成本。

公司在资产负债表日对抵债资产逐项进行检查，如果抵债资产实质上已经发生了减值，应当计提减值准备。抵债资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

抵债资产处置时按实际收到的金额与账面余额的差额确认为当期损益，同时结转已计提的抵债资产减值准备。

### 16.资产减值

公司期末对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产及其他资产是否存在减值迹象进行判断。存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度下降；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

当存在上述减值迹象，公司根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者作为其可收回金额，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。

公司以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计时，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的回收金额。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 17.职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系给予的补偿金等。公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关费用或资产。公司按当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障。根据有关规定，保险费及公积金一般按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

公司实施职工内部退休计划，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间，公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为应付职工薪酬——辞退福利。公司选择恰当的折现率，将折现后的金额与实际应支付的款项之间的差额，作为未确认融资费用，在以后各期实际支付款项时记入利息支出。

## 18.企业合并

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。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

非同一控制下的企业合并，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加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

#### 19.或有事项

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为预计负债：（1）该义务是企业承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

预计负债按履行现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有变化，对预计负债的账面价值进行调整。

#### 20.收入确认原则

公司业务收入分为：手续费及佣金收入和其他业务收入。

（1）手续费及佣金收入，指公司为客户办理各种业务收取的手续费及佣金收入，包括办理咨询业务、担保业务、代保管等代理业务以及办理投资业务等取得的手续费及佣金，如业务代办手续费收入、咨询服务收入、担保收入、受托客户资产管理收入、代保管收入，代理买卖证券、代理承销证券、代理兑付证券、代理保管证券等代理业务以及其他相关服务实现的手续费及佣金收入等。各项业务收入的确认方法如下：

①手续费收入，在与客户办理业务结算时确认为收入；

②证券承销收入，按证券发行方式分别确认。全额包销方式，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价确认收入；余额包销、代销方式，代发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认；

③受托客户资产投资管理收益，资产管理合同到期或者定期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益或承担的损失，确认为受托投资管理手续费及佣金收入。

(2) 其他业务收入，反映公司从事除证券经营业务以外的其他业务实现的收入。包括出租固定资产、出租无形资产或债务重组等实现的收入以及投资性房地产取得的租金收入，该等收入于劳务已提供、资产已转让时确认。

## 21. 所得税的会计处理方法

公司的所得税采用资产负债表债务法核算。当公司的暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

## 22. 利润分配

公司当年实现的税后利润按 10%提取法定公积金，按 10%提取一般风险准备金，按 10%提取交易风险准备金后，余额按股东会批准的方案进行分配。公司法定公积金累计额达到公司注册资本 50%后不再提取。

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

## 23. 汇总及合并会计报表的编制方法

(1) 母公司汇总报表的编制方法：母公司会计报表采取两级汇总方式编制，首先由上海分公司负责汇总上海定西路证券营业部、上海斜土路证券营业部、上海天山路证券营业部、上海昆明路证券营业部、上海彰武路证券营业部及苏州景德路证券营业部，在此基础上公司总部进行一级汇总，包括总部的财务总部、结算托管总部、电子商务部、证券投资部、固定收益部、营销中心和上海分公司、北京办事处、北京慧忠里证券营业部、北京西外大街证券营业部、北京广顺北大街证券营业部、北京大兴



黄村证券营业部、深圳福中路证券营业部、广州天河东路证券营业部、福州营迹路证券营业部、郑州经三路证券营业部、西安太白路证券营业部、太原双塔西街证券营业部、济南英雄山路证券营业部、重庆建新东路证券营业部及天津地区的新港证券营业部等共计 24 家独立核算的单位。在两次汇总过程中将各自汇总范围的报表按项目逐一加总，抵销拨付所属资金、上级拨入资金及内部往来、内部清算等后形成母公司会计报表。

(2) 合并会计报表的编制方法：公司将具有实际控制权的被投资单位纳入合并范围。合并财务报表当以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后进行编制。

合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后进行编制；合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后进行编制。合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后进行编制。合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后进行编制。

如子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。

## 五、税项

1、营业税：根据财税（2001）21 号文《财政部、国家税务总局关于降低金融、保险业营业税税率的通知》：从 2003 年 1 月 1 日起，按应纳营业税收入的 5% 计缴。根据财税[2004]203 号财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知，准许证券公司代收的相关费用从其营业税计税营业额中扣除，按扣除后金额纳税。

2、城市建设维护税及教育费附加：根据所在地区的规定执行。天津、北京、上海、广州、郑州、西安、太原、济南、重庆、福州、苏州营业部分别按营业税税率 5% 计算的营业税额的 7%、3% 缴纳。深圳营业部按营业税税率 5% 计算的营业税额的 1% 及 3% 缴纳。

3、其他税费：福州、苏州、济南营业部缴纳的地方教育费附加按营业税税率 5% 计算的营业税额的 1% 缴纳；上海地区各营业部、太原营业部缴纳的河道工程修建维护管理费按营业税税率 5% 计算的营业税额的 1% 缴纳；福州营业部缴纳的防洪工程维护费按营业收入的 0.05% 缴纳；广州、深圳营业部缴纳的市区堤围防护费按营业收入的 0.13% 缴纳；天津地区各营业部缴纳的防洪工程维护费按营业税税率 5% 计算的营业税额的 1% 缴纳；太原营业部缴纳的防洪工程维护费按营业税税率 5% 计

算的营业税额的 1%缴纳，缴纳的价格调控基金按营业税税率 5%计算的营业税额的 1.5%缴纳；西安营业部缴纳的水利基金按营业收入 0.1%缴纳。

4、企业所得税：公司所得税税率为 25%。

## 六、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更：

本公司无需披露的会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更：

本公司无需披露的会计估计变更事项。

(三) 重大前期差错更正：

本公司本年度发现以下重大前期差错，在编制上年度与本年度可比的会计报表时，已对以下差错进行了更正。由于以下差错的影响，使2008年末的净资产减少8,995,204.60元，2008年度的利润总额增加274,429.60元，净利润增加219,483.42元，2008年期初未分配利润减少9,214,688.02元。

1、公司于2008年7-9月接受了财政部驻天津市财政监察专员办事处对公司2007年度会计信息的检查，财政部于2009年12月11日对此次的会计信息质量检查结果进行了公告。为此，公司于2009年度补缴企业所得税6,580,904.73元，补缴营业税及附税202,949.84元，支付滞纳金983,845.26元。公司由此调整增加期初应交税费6,783,854.57元，调整增加期初应付款项983,845.26元，减少期初未分配利润7,767,699.83元。

2、公司深圳福中路证券营业部补提以前年度固定资产折旧1,119,632.32元，由此减少期初固定资产净额1,119,632.32元，减少期初未分配利润1,119,632.32元。

3、公司营业部因补缴以前年度企业所得税调整增加期初应交税费382,302.05元，减少2008年度净利润54,946.18元，期初未分配利润327,355.87元。

4、公司天津开发区第二大街证券营业部因于2008年将属于固定资产项目的2,024,932.37元资产计入长期待摊费用而进行调整，并重新计算折旧及摊销，由此增加2008年末的固定资产原值2,024,932.37元，累计折旧70,727.48元，减少2008年末的长期待摊费用1,679,775.29元，增加2008年度利润总额274,429.60元。

## 七、本公司合并范围及合并范围的确定

(一) 本公司合并范围的确定依据

本公司合并财务报表的合并范围按以控制为基础加以确定。

控制，是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活

动中获取利益的权利。

本公司纳入合并范围的子公司全部为本公司控制的被投资单位。

(二) 纳入合并范围的子公司

| 公司名称                 | 注册地 | 注册<br>资本 | 法定<br>代表人 | 投资<br>金额        | 权益<br>比例 | 表决权<br>比例 | 经营范围              |
|----------------------|-----|----------|-----------|-----------------|----------|-----------|-------------------|
| 和融期货<br>经纪有限<br>责任公司 | 天津市 | 6500 万元  | 高玉章       | 62,810,895.01 元 | 99.70%   | 99.70%    | 商品期货经纪、<br>金融期货经纪 |

(三) 公司合营企业

| 公司名称               | 注册<br>资本 | 投资<br>金额 | 权益<br>比例 | 经营范围                                       |
|--------------------|----------|----------|----------|--|
| 商咨（天津）投<br>资顾问有限公司 | 100 万元   | 50 万元    | 50%      | 投资、融资和证券发行等咨询服务；开发并销售<br>与金融有关的计算机软件及其配套设备 |

八、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金明细列示如下：

| 项 目      | 期末数 |               |                   | 期初数           |                  |
|----------|-----|---------------|-------------------|---------------|------------------|
|          | 币种  | 原 币           | 折合人民币             | 原 币           | 折合人民币            |
| 现 金      | 人民币 |               | 47,287.29         |               | 68,871.54        |
| 银行存款     |     |               | 10,635,204,378.27 |               | 5,658,211,819.03 |
| 其中：公司自有  |     |               | 1,344,132,687.17  |               | 874,173,044.04   |
|          | 人民币 |               | 1,281,736,237.62  |               | 820,162,187.84   |
|          | 港币  | 1,755,564.59  | 1,545,774.62      | 442,357.89    | 390,115.42       |
|          | 美元  | 8,911,671.44  | 60,850,674.93     | 7,845,483.39  | 53,620,740.78    |
| 经纪业务客户   |     |               | 9,291,071,691.10  |               | 4,784,038,774.99 |
|          | 人民币 |               | 9,175,602,310.07  |               | 4,675,831,648.10 |
|          | 港币  | 22,657,496.29 | 19,949,925.47     | 24,930,101.96 | 21,985,856.90    |
|          | 美元  | 13,988,965.70 | 95,519,455.56     | 12,615,408.36 | 86,221,269.99    |
| 其他货币资金   | 人民币 |               | 402,836.84        |               | 461,722.58       |
| 其中：新股申购款 |     |               |                   |               |                  |

|     |  |  |                   |  |                  |
|-----|--|--|-------------------|--|------------------|
| 合 计 |  |  | 10,635,654,502.40 |  | 5,658,742,413.15 |
|-----|--|--|-------------------|--|------------------|

(2) 货币资金期末余额中无冻结或封存情况。

(3) 银行存款期末余额中含有美元定期存单 3,000,000.00 美元，折合人民币 20,484,600.00 元，含有人民币定期存款 300,000,000.00 元。

(4) 银行存款期末较期初增加 87.96%，其中客户资金存款期末较期初增加 94.21%，系受证券市场行情影响，客户资金增加所致。

## 2. 结算备付金

| 项 目    | 期末数 |               |                | 期初数          |                |
|--------|-----|---------------|----------------|--------------|----------------|
|        | 币种  | 原 币           | 折合人民币          | 原 币          | 折合人民币          |
| 公司自有   |     |               | 55,309,476.36  |              | 133,951,479.19 |
|        | 人民币 |               | 55,309,476.36  |              | 133,951,479.19 |
| 经纪业务客户 |     |               | 767,755,246.17 |              | 659,687,161.96 |
|        | 人民币 |               | 729,086,357.99 |              | 647,304,226.32 |
|        | 港币  | 13,897,158.29 | 12,236,447.87  | 3,896,110.24 | 3,435,979.62   |
|        | 美元  | 3,871,070.02  | 26,432,440.31  | 1,309,067.98 | 8,946,956.02   |
| 合 计    |     |               | 823,064,722.53 |              | 793,638,641.15 |

## 3. 交易性金融资产

(1) 交易性金融资产明细列示如下：

| 项目   | 期末金额             | 期初金额             | 当期变动            | 初始成本             |
|------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 债券   | 903,866,868.50   | 1,091,153,945.51 | -187,287,077.01 | 910,182,443.21   |
| 基金   | 250,217,629.06   | 304,095,941.05   | -53,878,311.99  | 241,115,987.96   |
| 权益工具 | 254,196,228.19   | 55,099,233.00    | 199,096,995.19  | 234,401,170.70   |
| 衍生工具 | 0.00             | 0.00             | 0.00            | 0.00             |
| 合 计  | 1,408,280,725.75 | 1,450,349,119.56 | -42,068,393.81  | 1,385,699,601.87 |

(2) 期末余额中含有 463,349,600.00 元的债券被质押。

## 4. 买入返售金融资产

(1) 分项目列示

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|        |      |                |
|--------|------|----------------|
| 证券     | 0.00 | 811,315,905.21 |
| 票据     |      |                |
| 贷款     |      |                |
| 其他     |      |                |
| 减：坏账准备 |      |                |
| 合 计    | 0.00 | 811,315,905.21 |

(2) 分交易对手列示

| 项目        | 期末金额 | 期初金额           |
|-----------|------|----------------|
| 同业        | 0.00 | 811,315,905.21 |
| 其他非银行金融机构 |      |                |
| 合 计       | 0.00 | 811,315,905.21 |

5.存出保证金

(1) 分项目列示

| 项 目     | 期末金额           | 期初金额          |
|---------|----------------|---------------|
| 交易保证金   | 133,879,146.55 | 46,816,269.01 |
| 履约保证金   |                |               |
| 期货交易保证金 | 44,941,562.10  | 31,345,821.41 |
| 合 计     | 178,820,708.65 | 78,162,090.42 |

(2) 分交易对手列示

| 交易场所    | 期末金额           | 期初金额          |
|---------|----------------|---------------|
| 上海证券交易所 | 7,440,640.00   | 7,191,920.00  |
| 深圳证券交易所 | 126,438,506.55 | 39,624,349.01 |
| 上海期货交易所 | 23,407,699.95  | 17,878,104.47 |
| 大连商品交易所 | 7,507,070.18   | 6,114,183.58  |
| 郑州商品交易所 | 14,026,791.97  | 7,353,533.36  |
| 合 计     | 178,820,708.65 | 78,162,090.42 |

## 6.可供出售金融资产

| 项 目   | 期末金额           | 期初金额          | 当期变动          | 初始成本           |
|-------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 权益工具  | 98,395,824.32  | 57,184,072.94 | 41,211,751.38 | 69,650,077.80  |
| 其中：股票 | 98,395,824.32  | 57,184,072.94 | 41,211,751.38 | 69,650,077.80  |
| 信托产品  | 37,000,960.00  | 0.00          | 37,000,960.00 | 37,000,000.00  |
| 企业债券  | 0.00           | 0.00          | 0.00          | 0.00           |
| 合 计   | 135,396,784.32 | 57,184,072.94 | 78,212,711.38 | 106,650,077.80 |

## 7.长期股权投资

| 项目      | 期末金额          |      | 期初金额          |      |
|---------|---------------|------|---------------|------|
|         | 金额            | 减值准备 | 金额            | 减值准备 |
| 股票投资    | 23,258,412.57 |      | 32,057,412.57 |      |
| 子公司投资   |               |      |               |      |
| 合营企业投资  | 667,118.85    |      | 667,118.85    |      |
| 联营企业投资  |               |      |               |      |
| 其他权益投资  |               |      |               |      |
| 交易席位会员费 | 1,400,000.00  |      | 1,400,000.00  |      |
| 合 计     | 25,325,531.42 | 0.00 | 34,124,531.42 | 0.00 |

### (1) 股票投资

| 股票名称         | 持有股数         | 期末金额         | 备注       |
|--------------|--------------|--------------|----------|
| ST 天海        | 330,000.00   | 594,330.00   | 期末尚未进行股改 |
| 天津农药         | 1,008,000.00 | 2,620,800.00 | 未上市      |
| 天津滨海房地产开发    | 2,001,000.00 | 3,201,800.00 | 未上市      |
| 天津天船股份       | 1,600,000.00 | 2,575,000.00 | 未上市      |
| 天津油墨         | 770,000.00   | 1,562,000.00 | 未上市      |
| 天津印铁制罐（万华股份） | 770,000.00   | 2,160,000.00 | 未上市      |
| 天津大邱庄万全股份    | 2,092,125.00 | 3,921,946.60 | 未上市      |
| 天津大邱庄尧舜发展    | 577,000.00   | 1,080,000.00 | 未上市      |
| 天津玻壳         | 180,000.00   | 560,000.00   | 未上市      |

|              |            |               |     |
|--------------|------------|---------------|-----|
| 天津天仪         | 854,000.00 | 1,220,000.00  | 未上市 |
| 山东万源高新技术股份公司 | 660,035.00 | 1,894,306.45  | 未上市 |
| 廊坊房地产        | 156,000.00 | 839,780.00    | 未上市 |
| 泛亚太          | 550,000.00 | 550,000.00    | 未上市 |
| 琼民源          | 65,000.00  | 477,684.52    | 未上市 |
| 其他           |            | 765.00        |     |
| 合 计          |            | 23,258,412.57 |     |

(2) 期末公司持有的股票投资中有 1,027,684.52 元的投资尚未过户到公司名下。

(3) 公司持有的法人股——ST 磁卡于 2009 年 3 月 9 日已进行股改，所持股份减至 315 万股，一年后可解禁上市流通。公司按照非公开发行有明确锁定期股票的估值要求确定其公允价值，并将其调整至可供出售金融资产科目核算。

(4) 公司股票投资多为原天津内部股市场发行的内部法人股，被投资公司仍然存在，但无法从公开渠道取得相关资料，也无法进行股权转让，由此公司无法有效判断其可收回金额。鉴于存在实际操作上的困难，公司期末未对该投资计提减值准备。

#### (5) 合营企业投资

| 公司<br>名称               | 所处<br>行业 | 持股<br>比例 | 初始<br>投资额  | 期初<br>金额   | 期初累计权<br>益增减额 | 本期权益<br>增减额 | 期末<br>金额   |
|------------------------|----------|----------|------------|------------|---------------|-------------|------------|
| 商咨（天津）<br>投资顾问有限<br>公司 | 其他       | 50%      | 500,000.00 | 667,118.85 |               |             | 667,118.85 |

## 8.投资性房地产

(1) 投资性房地产明细列示如下

| 项 目                    | 期初金额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末金额          |
|------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、原价合计                 | 50,686,596.88 | 1,945,959.53 | 1,603,333.04 | 51,029,223.37 |
| 房屋、建筑物                 | 50,686,596.88 | 1,945,959.53 | 1,603,333.04 | 51,029,223.37 |
| 土地使用权                  |               |              |              |               |
| 二、累计折旧和累计摊销合计          | 5,622,453.83  | 1,359,549.76 | 384,835.27   | 6,597,168.32  |
| 房屋、建筑物                 | 5,622,453.83  | 1,359,549.76 | 384,835.27   | 6,597,168.32  |
| 土地使用权                  |               |              |              |               |
| 三、投资性房地产减值准备累计金<br>额合计 | 0.00          |              |              | 0.00          |
| 房屋、建筑物                 |               |              |              |               |

|                |               |  |  |               |
|----------------|---------------|--|--|---------------|
| 土地使用权          |               |  |  |               |
| 四、投资性房地产账面价值合计 | 45,064,143.05 |  |  | 44,432,055.05 |
| 房屋、建筑物         | 45,064,143.05 |  |  | 44,432,055.05 |
| 土地使用权          |               |  |  |               |

(2) 本期增加投资性房地产原值为 1,945,959.53 元，系因本期权属已明确，并且用于出租的房产转入。

(3) 本期减少投资性房地产原值为 1,603,333.04 元，系因公司将原出租的房屋转为自用。

## 9. 固定资产

| 项 目        | 期初金额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末金额           |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 固定资产原值     | 484,445,102.81 | 144,879,600.56 | 22,393,990.96  | 606,930,712.41 |
| 减：累计折旧     | 203,653,853.75 | 24,721,384.44  | 21,561,470.35  | 206,813,767.84 |
| 固定资产净值     | 280,791,249.06 |                |                | 400,116,944.57 |
| 减：固定资产减值准备 | 71,254.86      |                | 9,005.92       | 62,248.94      |
| 固定资产账面价值   | 280,719,994.20 |                |                | 400,054,695.63 |
| 在建工程       | 0.00           | 114,717,854.29 | 112,245,670.45 | 2,472,183.84   |
| 固定资产清理     | 156,481.23     | 874,608.94     | 1,021,066.97   | 10,023.20      |
| 合 计        | 280,876,475.43 |                |                | 402,536,902.67 |

### (1) 固定资产

| 项 目              | 期初金额           | 本期增加           | 本期减少          | 期末金额           |
|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、原价合计           | 484,445,102.81 | 144,879,600.56 | 22,393,990.96 | 606,930,712.41 |
| 其中：房屋、建筑物        | 251,183,218.23 | 116,257,023.22 |               | 367,440,241.45 |
| 运输工具             | 23,658,152.16  | 304,434.34     | 641,699.81    | 23,320,886.69  |
| 机器设备             | 209,603,732.42 | 28,318,143.00  | 21,752,291.15 | 216,169,584.27 |
| 二、累计折旧合计         | 203,653,853.75 | 24,721,384.44  | 21,561,470.35 | 206,813,767.84 |
| 其中：房屋、建筑物        | 42,718,806.04  | 6,956,249.79   |               | 49,675,055.83  |
| 运输工具             | 13,362,485.39  | 2,175,774.81   | 611,747.78    | 14,926,512.42  |
| 机器设备             | 147,572,562.32 | 15,589,359.84  | 20,949,722.57 | 142,212,199.59 |
| 三、固定资产减值准备累计金额合计 | 71,254.86      |                | 9,005.92      | 62,248.94      |



|              |                |  |          |                |
|--------------|----------------|--|----------|----------------|
| 其中：房屋、建筑物    | 0.00           |  |          | 0.00           |
| 运输工具         | 0.00           |  |          | 0.00           |
| 机器设备         | 71,254.86      |  | 9,005.92 | 62,248.94      |
| 四、固定资产账面价值合计 | 280,719,994.20 |  |          | 400,054,695.63 |
| 其中：房屋、建筑物    | 208,464,412.19 |  |          | 317,765,185.62 |
| 运输工具         | 10,295,666.77  |  |          | 8,394,374.27   |
| 机器设备         | 61,959,915.24  |  |          | 73,895,135.74  |

(2) 本期内公司新增固定资产中由在建工程转入 111,543,723.45 元。

(3) 截止 2009 年 12 月 31 日，公司有原值共计 23,960,625.00 元的房产正在办理产权过户手续，本期购置的自用办公楼尚未取得房产证。公司认为与其相关的债权、债务关系及金额明确，公司对这些房屋和建筑物具有使用权和所有权。

(4) 在建工程

| 工程名称 | 预算数            | 期初金额 | 本期增加           | 本期转入固定资产       | 其他减少额      | 期末金额         |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------------|--------------|
| 房产   | 130,300,000.00 | 0.00 | 100,639,415.60 | 100,609,515.60 |            | 29,900.00    |
| 装修费  | 811,605.79     | 0.00 | 515,915.34     |                | 443,898.00 | 72,017.34    |
| 其他   | 16,440,371.00  | 0.00 | 13,562,523.35  | 10,934,207.85  | 258,049.00 | 2,370,266.50 |
| 合计   | 147,551,976.79 | 0.00 | 114,717,854.29 | 111,543,723.45 | 701,947.00 | 2,472,183.84 |

## 10.无形资产

| 项目               | 期初金额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末金额          |
|------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、原价合计           | 48,191,099.14 |              |      | 48,191,099.14 |
| 土地使用权            | 2,248,204.00  |              |      | 2,248,204.00  |
| 交易席位费            | 45,942,895.14 |              |      | 45,942,895.14 |
| 二、累计摊销额合计        | 37,813,405.15 | 4,256,177.62 |      | 42,069,582.77 |
| 土地使用权            | 257,606.80    | 56,205.12    |      | 313,811.92    |
| 交易席位费            | 37,555,798.35 | 4,199,972.50 |      | 41,755,770.85 |
| 三、无形资产减值准备累计金额合计 | 0.00          |              |      | 0.00          |
| 土地使用权            |               |              |      |               |
| 交易席位费            |               |              |      |               |
| 四、无形资产账面价值合计     | 10,377,693.99 |              |      | 6,121,516.37  |
| 土地使用权            | 1,990,597.20  |              |      | 1,934,392.08  |
| 交易席位费            | 8,387,096.79  |              |      | 4,187,124.29  |

其中：交易席位费

| 项 目           | 期初金额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末金额          |
|---------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、原价合计        | 45,942,895.14 |              |      | 45,942,895.14 |
| 1. 上海证券交易所    | 33,982,895.14 |              |      | 33,982,895.14 |
| 其中：A股         | 32,120,645.14 |              |      | 32,120,645.14 |
| B股            | 1,862,250.00  |              |      | 1,862,250.00  |
| 2. 深圳证券交易所    | 11,960,000.00 |              |      | 11,960,000.00 |
| 其中：A股         | 10,760,000.00 |              |      | 10,760,000.00 |
| B股            | 1,200,000.00  |              |      | 1,200,000.00  |
| 二、累计摊销额合计     | 37,555,798.35 | 4,199,972.50 |      | 41,755,770.85 |
| 1. 上海证券交易所    | 28,508,724.14 | 3,111,900.34 |      | 31,620,624.48 |
| 其中：A股         | 27,094,172.67 | 2,925,673.66 |      | 30,019,846.33 |
| B股            | 1,414,551.47  | 186,226.68   |      | 1,600,778.15  |
| 2. 深圳证券交易所    | 9,047,074.21  | 1,088,072.16 |      | 10,135,146.37 |
| 其中：A股         | 8,109,810.21  | 968,072.16   |      | 9,077,882.37  |
| B股            | 937,264.00    | 120,000.00   |      | 1,057,264.00  |
| 三、交易席位费账面价值合计 | 8,387,096.79  |              |      | 4,187,124.29  |
| 1. 上海证券交易所    | 5,474,171.00  |              |      | 2,362,270.66  |
| 其中：A股         | 5,026,472.47  |              |      | 2,100,798.81  |
| B股            | 447,698.53    |              |      | 261,471.85    |
| 2. 深圳证券交易所    | 2,912,925.79  |              |      | 1,824,853.63  |
| 其中：A股         | 2,650,189.79  |              |      | 1,682,117.63  |
| B股            | 262,736.00    |              |      | 142,736.00    |

#### 11. 递延所得税资产

| 项 目    | 期末金额         | 期初金额 |
|--------|--------------|------|
| 固定资产   | 15,562.24    |      |
| 长期待摊费用 | 7,417,188.77 |      |
| 辞退福利   | 2,233,182.58 |      |
| 预计工资   | 6,717,819.51 |      |

|      |               |            |
|------|---------------|------------|
| 预提费用 | 2,897,170.64  |            |
| 应收账款 | 39.10         | 41.55      |
| 其他   | 324,952.49    | 232,065.12 |
| 合 计  | 19,605,915.33 | 232,106.67 |

## 12.其他资产

| 项 目    | 期末金额          | 期初金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 应收款项   | 56,409,942.08 | 52,764,572.60 |
| 应收股利   | 164,005.53    | 164,005.53    |
| 长期待摊费用 | 27,511,776.21 | 31,726,457.23 |
| 其他流动资产 | 158,787.32    | 91,926.20     |
| 合 计    | 84,244,511.14 | 84,746,961.56 |

### (1) 应收款项按账龄列示

| 账龄结构       | 期末金额           | 期初金额           |
|------------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年）  | 40,931,599.77  | 28,353,044.85  |
| 1年至2年（含2年） | 555,067.51     | 2,464,678.73   |
| 2年至3年（含3年） | 2,015,584.50   | 955,090.97     |
| 3年以上*      | 109,628,242.36 | 109,407,645.26 |
| 合 计        | 153,130,494.14 | 141,180,459.81 |
| 坏账准备       | 96,720,552.06  | 88,415,887.21  |
| 账面价值       | 56,409,942.08  | 52,764,572.60  |

\*应收款项中含应收原天津交易中心及其他除沪、深交易场所以外的席位费、保证金共计2,648,151.79元。

(2) 应收款项期末余额中无应收持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项。

(3) 应收款项期末余额中金额较大的前五项

| 名 称              | 金 额           | 欠款原因   |
|------------------|---------------|--------|
| 天津立达（集团）有限公司     | 52,620,496.52 | 重组遗留   |
| 中央国债托管中心         | 23,760,972.30 | 重组遗留   |
| 天津百货大楼集团有限公司     | 18,215,669.75 | 暂借款项   |
| 天津滨海新区建设投资集团有限公司 | 8,188,000.00  | 应收承销佣金 |

|               |              |      |
|---------------|--------------|------|
| 天津立达（集团）进出口公司 | 4,190,000.00 | 重组遗留 |
|---------------|--------------|------|

(4) 期末应收款项中全额计提坏账准备的大额项目及计提坏账准备的金额

| 项目            | 原值            | 坏账准备          |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
|               | 期末金额          | 期末金额          | 期初金额          |
| 天津立达（集团）有限公司  | 52,620,496.52 | 52,620,496.52 | 45,414,538.45 |
| 中央国债托管中心      | 23,760,972.30 | 23,760,972.30 | 23,760,972.30 |
| 天津立达（集团）进出口公司 | 4,190,000.00  | 4,190,000.00  | 4,190,000.00  |
| 国际商场          | 3,000,000.00  | 3,000,000.00  | 1,500,000.00  |
| 代兑付债券款        | 470,000.00    | 470,000.00    | 470,000.00    |

(5) 应收股利

| 项目             | 期末金额       | 期初金额       |
|----------------|------------|------------|
| 商咨（天津）投资顾问有限公司 | 164,005.53 | 164,005.53 |

(6) 长期待摊费用

| 项目       | 原始发生额         | 期初金额          | 本期增加或转入      | 本期摊销或转出       | 累计摊销或转出       | 期末金额          | 剩余摊销年限 |
|----------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| 装饰装修款    | 41,066,747.78 | 14,418,085.74 | 3,314,586.76 | 7,895,703.85  | 31,229,779.13 | 9,836,968.65  | 1-5年   |
| 信息软件服务费  | 12,177,077.75 | 6,820,875.21  | 3,750,853.10 | 2,011,303.44  | 3,616,652.88  | 8,560,424.87  | 1-5年   |
| 系统集成网络工程 | 7,424,400.05  | 3,691,064.24  | 1,204,983.59 | 1,343,406.49  | 3,871,758.71  | 3,552,641.34  | 1-5年   |
| 广告费      | 610,790.00    | 238,914.16    | 55,610.00    | 221,187.68    | 537,453.52    | 73,336.48     | 1-5年   |
| 其他       | 7,846,950.86  | 6,557,517.88  | 543,398.14   | 1,612,511.15  | 2,358,545.99  | 5,488,404.87  | 1-9年   |
| 合计       | 69,125,966.44 | 31,726,457.23 | 8,869,431.59 | 13,084,112.61 | 41,614,190.23 | 27,511,776.21 |        |

13. 资产减值准备

| 项目           | 期初金额          | 本期计提额        | 本期减少额 |            | 期末金额          |
|--------------|---------------|--------------|-------|------------|---------------|
|              |               |              | 转回    | 转销         |               |
| 坏账准备         | 88,415,887.21 | 8,585,169.57 | 0.00  | 280,504.72 | 96,720,552.06 |
| 可供出售金融资产减值准备 |               |              |       |            |               |
| 持有至到期投资减值准备  |               |              |       |            |               |

|            |               |              |      |            |               |
|------------|---------------|--------------|------|------------|---------------|
| 长期股权投资减值准备 |               |              |      |            |               |
| 投资性房地产减值准备 |               |              |      |            |               |
| 固定资产减值准备   | 71,254.86     | 0.00         | 0.00 | 9,005.92   | 62,248.94     |
| 在建工程减值准备   |               |              |      |            |               |
| 无形资产减值准备   |               |              |      |            |               |
| 商誉减值准备     |               |              |      |            |               |
| 抵债资产减值准备   |               |              |      |            |               |
| 合计         | 88,487,142.07 | 8,585,169.57 | 0.00 | 289,510.64 | 96,782,801.00 |

#### 14. 卖出回购金融资产款

##### (1) 分项目列示

| 项目 | 期末金额           | 期初金额             |
|----|----------------|------------------|
| 证券 | 453,830,000.00 | 1,480,726,108.42 |
| 票据 |                |                  |
| 其他 |                |                  |
| 合计 | 453,830,000.00 | 1,480,726,108.42 |

##### (2) 分交易对手列示

| 项目        | 期末金额           | 期初金额             |
|-----------|----------------|------------------|
| 同业        | 453,830,000.00 | 1,480,726,108.42 |
| 其他非银行金融机构 |                |                  |
| 合计        | 453,830,000.00 | 1,480,726,108.42 |

#### 15. 代理买卖证券款

##### (1) 代理买卖证券款明细列示如下

| 项目   | 期末金额          |                  | 期初金额          |                  |
|------|---------------|------------------|---------------|------------------|
|      | 原币            | 折合人民币            | 原币            | 折合人民币            |
| 个人客户 |               | 9,299,095,834.44 |               | 4,746,820,910.22 |
| 人民币  |               | 9,149,064,798.38 |               | 4,629,225,642.77 |
| 港币   | 34,362,942.76 | 30,256,571.11    | 25,984,062.14 | 22,915,344.38    |
| 美元   | 17,541,147.73 | 119,774,464.95   | 13,853,030.62 | 94,679,923.07    |

|      |              |                   |              |                  |
|------|--------------|-------------------|--------------|------------------|
| 法人客户 |              | 913,716,114.91    |              | 757,797,588.21   |
| 人民币  |              | 909,093,643.36    |              | 755,364,109.68   |
| 港币   | 2,731,668.38 | 2,405,234.01      | 2,731,014.25 | 2,408,481.47     |
| 美元   | 324,717.72   | 2,217,237.54      | 3,657.43     | 24,997.06        |
| 合计   |              | 10,212,811,949.35 |              | 5,504,618,498.43 |

(2) 代理买卖证券款期末较期初增加85.53%，主要原因系证券市场行情影响，客户资金增加所致。

#### 16.代理承销证券款

| 项目     | 期末金额      | 期初金额      |
|--------|-----------|-----------|
| 股票     |           |           |
| 债券     | 59,885.50 | 59,885.50 |
| 其中：国债  |           |           |
| 金融债券   |           |           |
| 企业债券   | 59,885.50 | 59,885.50 |
| 其他有价证券 |           |           |
| 合计     | 59,885.50 | 59,885.50 |

#### 17.应付职工薪酬

| 项目          | 期初金额          | 本期增加           | 本期支付           | 期末金额           |
|-------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 58,424,933.96 | 303,020,218.69 | 215,285,628.30 | 146,159,524.35 |
| 职工福利费       | 0.00          | 19,316,069.98  | 19,316,069.98  | 0.00           |
| 社会保险费       | 24,713,840.56 | 38,766,851.13  | 30,024,417.33  | 33,456,274.36  |
| 其中：1. 医疗保险费 | 24,567,170.09 | 18,279,705.55  | 9,378,417.38   | 33,468,458.26  |
| 2. 基本养老保险费  | 130,730.34    | 17,848,980.29  | 17,987,270.63  | -7,560.00      |
| 3. 年金缴费     |               |                |                |                |
| 4. 失业保险费    | 9,332.08      | 1,582,074.91   | 1,591,406.99   | 0.00           |
| 5. 工伤保险费    | 6,572.05      | 430,282.75     | 441,478.70     | -4,623.90      |
| 6. 生育保险费    | 36.00         | 625,807.63     | 625,843.63     | 0.00           |
| 住房公积金       | -30,104.45    | 12,752,176.10  | 12,781,633.65  | -59,562.00     |
| 工会经费和职工教育经费 | 2,692,128.56  | 6,880,117.68   | 4,754,692.04   | 4,817,554.20   |

|               |               |                |                |                |
|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 非货币性福利        |               |                |                |                |
| 因解除劳动关系给予的补偿  |               |                |                |                |
| 辞退福利          | 7,433,743.50  | 4,701,598.20   | 2,467,301.13   | 9,668,040.57   |
| 其他            | 0.00          | 4,341,202.18   | 4,341,202.18   | 0.00           |
| 其中：以现金结算的股份支付 |               |                |                |                |
| 合 计           | 93,234,542.13 | 389,778,233.96 | 288,970,944.61 | 194,041,831.48 |

#### 18.应交税费

| 税费项目    | 期末金额          | 期初金额           |
|---------|---------------|----------------|
| 营业税     | 9,066,518.99  | 3,093,856.76   |
| 城建税     | 629,539.87    | 212,557.69     |
| 教育费附加   | 272,871.68    | 94,042.85      |
| 防洪费     | 84,528.48     | 32,113.65      |
| 地方教育费附加 | 1,747.58      | 425.51         |
| 企业所得税   | 38,782,853.84 | -73,537,264.18 |
| 房产税     | 258,162.74    | 306,918.42     |
| 代扣代缴税金  | 3,318,086.98  | 3,193,730.80   |
| 印花税     | 10,115.69     | 70,940.69      |
| 其他      | 15,320.41     | 6,271.13       |
| 合 计     | 52,439,746.26 | -66,526,406.68 |

#### 19.应付债券

| 债券类型    | 发行日     | 到期日 | 利率     | 期初金额       | 本期增加 | 本期减少      | 期末金额       |
|---------|---------|-----|--------|------------|------|-----------|------------|
| 三年期债券   | 2000.11 | 逾期  | 8.00%  | 6,200.00   |      |           | 6,200.00   |
| 95 国债凭单 | 1995    | 逾期  | 14.50% | 85,875.00  |      |           | 85,875.00  |
| 97 转展凭单 | 1997    | 逾期  | 5.00%  | 531,800.47 |      | 13,946.18 | 517,854.29 |
| 96 转展凭单 | 1996    | 逾期  | 14.50% | 72,936.50  |      |           | 72,936.50  |
| 转展二期    |         | 逾期  | 12.00% | 2,800.00   |      |           | 2,800.00   |
| 债券转让    |         | 逾期  | 14.50% | 3,410.83   |      |           | 3,410.83   |
| 委托存款    | 1995    | 逾期  | 3.50%  | 40,613.29  |      |           | 40,613.29  |

|     |  |  |  |            |      |           |            |
|-----|--|--|--|------------|------|-----------|------------|
| 合 计 |  |  |  | 743,636.09 | 0.00 | 13,946.18 | 729,689.91 |
|-----|--|--|--|------------|------|-----------|------------|

## 20.递延所得税负债

| 项 目      | 期末金额          | 期初金额         |
|----------|---------------|--------------|
| 交易性金融资产  | 5,645,280.97  | 1,683,504.81 |
| 可供出售金融资产 | 7,186,676.63  | 2,175,000.00 |
| 长期股权投资   | 41,779.74     | 41,779.74    |
| 合 计      | 12,873,737.34 | 3,900,284.55 |

## 21.其他负债

| 项 目     | 期末金额          | 期初金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 应付款项    | 94,705,843.68 | 34,017,116.16 |
| 代理兑付债券款 | 284,095.28    | 288,548.88    |
| 应付利润    | 868,638.25    | 868,638.25    |
| 未确认融资费用 | -735,310.22   | -344,484.80   |
| 合 计     | 95,123,266.99 | 34,829,818.49 |

### (1) 期末应付款项中金额较大的前五名

| 单位名称              | 金额            | 款项性质   |
|-------------------|---------------|--------|
| 中国证券投资者保护基金有限责任公司 | 17,584,720.32 | 应交费用   |
| 北京隆泰恒信投资咨询有限责任公司  | 10,250,000.00 | 应付咨询费  |
| 天津宁发集团有限公司        | 4,890,000.00  | 应付购房款  |
| 天津市财政投资管理中心       | 4,827,335.35  | 退股金及红利 |
| 天津南开戈德股份有限公司      | 3,547,840.05  | 退股金及红利 |

### (2) 代理兑付证券款

| 项 目  | 期初金额       | 本期收到<br>兑付资金 | 本期<br>已兑付债券 | 本期结转<br>手续费收入 | 期末金额       |
|------|------------|--------------|-------------|---------------|------------|
| 国债   | 2,860.00   |              |             |               | 2,860.00   |
| 企业债券 | 285,688.88 |              | 4,453.60    |               | 281,235.28 |
| 金融债券 |            |              |             |               |            |
| 其他债券 |            |              |             |               |            |



|     |            |      |          |      |            |
|-----|------------|------|----------|------|------------|
| 合 计 | 288,548.88 | 0.00 | 4,453.60 | 0.00 | 284,095.28 |
|-----|------------|------|----------|------|------------|

(3) 未确认融资费用

| 期初金额        | 本期增加       | 本期减少       | 期末金额        |
|-------------|------------|------------|-------------|
| -344,484.80 | 135,189.89 | 526,015.31 | -735,310.22 |

公司由于实施职工内部退休计划，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间，公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为应付职工薪酬——辞退福利，同时以同业存款利率作为公司折现率，将折现后的金额与实际应支付的款项之间的差额，确认为未确认融资费用。

## 22.股本

| 股东类别    | 期末金额 |                  |         | 期初金额 |                  |         |
|---------|------|------------------|---------|------|------------------|---------|
|         | 股东户数 | 股本金额             | 持股比例    | 股东户数 | 股本金额             | 持股比例    |
| 法人股东    | 26   | 2,226,866,520.00 | 100.00% | 26   | 2,226,866,520.00 | 100.00% |
| 其中：     |      |                  |         |      |                  |         |
| 上市公司股东  | 1    | 600,000,000.00   | 26.94%  | 1    | 600,000,000.00   | 26.94%  |
| 非上市公司股东 | 25   | 1,626,866,520.00 | 73.06%  | 25   | 1,626,866,520.00 | 73.06%  |
| 合计      | 26   | 2,226,866,520.00 | 100.00% | 26   | 2,226,866,520.00 | 100.00% |

公司于2009年10月14日收到中国证券监督管理委员会天津监管局津证监机构字【2009】75号《关于渤海证券股份有限公司变更持有5%以下股权股东的无异议函》，对天津市建亨投资发展有限公司受让公司原股东天津德祥集团有限公司所持公司2600万股权（占出资总额1.17%）无异议。

## 23.资本公积

| 项 目               | 期初金额           | 本期增加           | 本期减少          | 期末金额           |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 股本溢价              | 165,498,690.27 |                |               | 165,498,690.27 |
| 其他                | 6,525,000.00   | 33,441,307.66  | 18,406,277.77 | 21,560,029.89  |
| 其中:可供出售金融资产公允价值变动 | 8,700,000.00   | 44,588,410.21  | 24,541,703.69 | 28,746,706.52  |
| 可供出售金融资产纳税调整      | -2,175,000.00  | -11,147,102.55 | -6,135,425.92 | -7,186,676.63  |
| 合计                | 172,023,690.27 | 33,441,307.66  | 18,406,277.77 | 187,058,720.16 |

## 24.未分配利润

| 项 目        | 金 额             |
|------------|-----------------|
| 期初未分配利润    | -124,917,483.25 |
| 加：会计差错更正   | -8,995,204.60   |
| 调整后期初未分配利润 | -133,912,687.85 |
| 加：本年净利润    | 479,439,864.20  |
| 可供分配利润     | 345,527,176.35  |
| 减：提取一般风险准备 | 0.00            |
| 减：提取法定盈余公积 | 0.00            |
| 减：提取任意盈余公积 | 0.00            |
| 可供股东分配的利润  | 345,527,176.35  |
| 减：应付利润     | 0.00            |
| 未分配利润      | 345,527,176.35  |

说明：会计差错更正详见附注六、2说明。

## 25.手续费及佣金净收入

### (1) 分类列示

| 项 目         | 本期发生额            | 上期发生额          |
|-------------|------------------|----------------|
| 手续费及佣金收入    | 1,095,663,005.97 | 688,645,029.98 |
| —证券承销业务     | 62,138,000.00    | 23,049,231.81  |
| —证券经纪业务     | 1,003,079,677.20 | 647,400,788.92 |
| —受托客户资产管理业务 |                  |                |
| —代理兑付证券     | 5,408.00         |                |
| —代理保管证券     |                  |                |
| —财务顾问业务     | 15,690,000.00    | 6,450,000.00   |
| —投资咨询服务     | 1,340,826.90     | 63,034.06      |
| —保荐业务       | 4,750,000.00     | 2,790,000.00   |
| —期货手续费收入    | 8,659,093.87     | 8,866,527.19   |
| —其他         |                  | 25,448.00      |
| 手续费及佣金支出    | 77,840,946.45    | 43,742,397.85  |

|              |                  |                |
|--------------|------------------|----------------|
| —证券承销业务      | 11,140,000.00    |                |
| —证券经纪业务手续费支出 | 1,124,878.76     | 839,297.44     |
| —三方存管费用      | 14,900,969.44    | 11,784,260.63  |
| —佣金支出        | 46,992,020.38    | 27,662,831.57  |
| —财务顾问业务      | 240,000.00       | 50,000.00      |
| —投资咨询服务      |                  |                |
| —期货手续费支出     | 3,443,077.87     | 3,353,248.09   |
| —其他          |                  | 52,760.12      |
| 手续费及佣金净收入    | 1,017,822,059.52 | 644,902,632.13 |

(2) 手续费及佣金净收入本期较上期增加 57.83%，主要由于本年证券市场行情的影响，客户交易量增加所致。

## 26.利息净收入

| 项 目            | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 利息收入           | 133,008,581.22 | 171,223,280.56 |
| —存款利息收入        | 115,204,914.52 | 146,700,794.11 |
| —清算机构存款        | 16,808,274.79  | 23,768,212.46  |
| —买入返售金融资产利息收入  | 980,584.36     | 754,273.99     |
| —债券投资利息收入      |                |                |
| 其中：已减值金融资产利息收入 |                |                |
| —其他            | 14,807.55      |                |
| 利息支出           | 36,006,739.36  | 68,208,517.59  |
| —股民存款利息支出      | 30,822,982.05  | 62,986,987.89  |
| —卖出回购金融资产利息支出  | 5,048,567.42   | 5,084,987.24   |
| —发行债券利息支出      |                |                |
| —拆入款项利息支出      |                |                |
| —其他            | 135,189.89     | 136,542.46     |
| 利息净收入          | 97,001,841.86  | 103,014,762.97 |

## 27.投资收益

| 项 目                 | 本期发生额          | 上期发生额           |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 交易性金融资产投资收益         | 120,447,862.27 | -129,207,546.06 |
| 因售出交易性金融资产转回的公允价值变动 | 6,734,019.23   | 109,146,243.10  |
| 可供出售金融资产投资收益        | 27,588,359.69  | 43,770,099.98   |
| 金融资产持有期间取得的收益       | 387,913.69     | 2,418,842.70    |
| 处置长期股权投资收益          |                | 9,066,071.50    |
| 对联营企业和合营企业的投资收益     |                |                 |
| 其他                  |                | 24,818,084.49   |
| 合 计                 | 155,158,154.88 | 60,011,795.71   |

## 28.公允价值变动收益

| 项 目                      | 本期发生额         | 上期发生额           |
|--------------------------|---------------|-----------------|
| 交易性金融工具                  | 22,581,123.88 | 6,734,019.23    |
| 因售出交易性金融资产转出的公允价值变动      | -6,734,019.23 | -110,371,014.44 |
| 指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具 |               |                 |
| 衍生工具                     |               |                 |
| 其他                       |               |                 |
| 合 计                      | 15,847,104.65 | -103,636,995.21 |

## 29.其他业务收入

| 项 目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 房租收入       | 3,036,256.90 | 2,542,362.49 |
| 抵债资产持有期间收益 |              |              |
| 其他         | 2,096,809.96 | 5,684,867.24 |
| 合 计        | 5,133,066.86 | 8,227,229.73 |

### 30.营业税金及附加

| 项 目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 营业税      | 62,246,469.72 | 33,077,468.37 |
| 城建税      | 4,285,263.67  | 2,557,219.01  |
| 教育费附加    | 1,861,911.19  | 1,130,609.52  |
| 投资性房地产税金 | 364,980.65    | 307,276.45    |
| 其他       | 147,004.95    | 153,116.30    |
| 合 计      | 68,905,630.18 | 37,225,689.65 |

### 31.业务及管理费

| 项 目            | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 业务及管理费         | 617,343,564.48 | 515,744,450.03 |
| 其中：发生额较大的前十名费用 |                |                |
| 职工工资           | 303,506,096.69 | 217,122,322.29 |
| 投资者保护基金        | 32,072,463.79  | 17,375,110.60  |
| 劳动保险金          | 28,019,892.09  | 20,410,689.38  |
| 租赁费            | 27,416,546.64  | 28,208,556.13  |
| 折旧             | 24,336,549.17  | 21,392,527.99  |
| 业务招待费          | 19,834,475.33  | 20,677,024.84  |
| 职工福利费          | 19,429,246.85  | 7,386,575.51   |
| 邮电费            | 17,111,382.81  | 18,187,568.14  |
| 长期待摊费用摊销       | 13,084,112.61  | 9,562,553.16   |
| 住房公积金          | 12,768,268.10  | 9,457,935.40   |

### 32.资产减值损失

| 项 目          | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------------|--------------|---------------|
| 坏账损失         | 8,304,664.85 | -3,088,303.21 |
| 存货跌价损失       |              |               |
| 可供出售金融资产减值损失 |              |               |
| 持有至到期投资减值损失  |              |               |

|             |              |               |
|-------------|--------------|---------------|
| 长期股权投资减值损失  |              |               |
| 投资性房地产减值损失  |              |               |
| 固定资产减值损失    |              |               |
| 工程物资减值损失    |              |               |
| 在建工程减值损失    |              |               |
| 生产性生物资产减值损失 |              |               |
| 油气资产减值损失    |              |               |
| 无形资产减值损失    |              |               |
| 商誉减值损失      |              |               |
| 其他          |              | -3,852,210.70 |
| 合 计         | 8,304,664.85 | -6,940,513.91 |

### 33.其他业务成本

| 项 目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 投资性房地产折旧 | 1,359,549.76 | 1,239,934.39 |
| 其他       | 64,963.44    | 18,621.07    |
| 合 计      | 1,424,513.20 | 1,258,555.46 |

### 34.营业外收入

(1) 营业外收入明细列示如下

| 项 目         | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 68,345.12    | 18,233,452.33 |
| 其中：固定资产处置利得 | 68,345.12    | 18,233,452.33 |
| 无形资产处置利得    |              |               |
| 罚没收入        | 330,000.00   | 5,000.00      |
| 其他          | 5,004,525.02 | 20,993,862.77 |
| 合 计         | 5,402,870.14 | 39,232,315.10 |

(2) 公司于 2009 年 10 月收到天津宾馆集团公司支付的租赁合同违约金 3,080,000.00 元。

### 35.营业外支出

(1) 营业外支出明细列示如下

| 项 目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 788,973.97   | 413,366.43   |
| 其中：固定资产处置损失 | 788,973.97   | 413,366.43   |
| 无形资产处置损失    |              |              |
| 滞纳金及罚款      | 99,289.96    | 26,744.19    |
| 证券交易差错损失    | 286.20       | 3,219.91     |
| 捐赠支出        | 1,200,000.00 | 4,240,000.00 |
| 违约和赔偿损失     | 2,212,597.47 | 3,211,000.00 |
| 坏账损失        | 280,504.72   | 844,152.52   |
| 担保损失        |              |              |
| 其他          | 83,773.01    | 64,343.00    |
| 合 计         | 4,665,425.33 | 8,802,826.05 |

(2) 公司于2009年11月11日收到山西省高级人民法院（2009）陕民二终字第54号民事判决书，就陕西旅游股份有限公司诉公司西安太白路证券营业部、陕西华泰建材贸易有限责任公司委托理财合同纠纷一案判决公司西安太白路证券营业部赔偿陕西旅游股份有限公司2,212,597.47元，在2009年度确认赔偿损失为2,212,597.47元。

(3) 公司本期经总裁、董事长批准核销共计280,504.72元的7笔应收款项计入营业外支出的坏账损失。

(4) 公司本期处置的固定资产中含有已计提减值准备的资产，抵减了9,005.92元的固定资产处置损失。

### 36.所得税费用

| 项 目     | 本期发生金额         | 上期发生金额         |
|---------|----------------|----------------|
| 本期所得税费用 | 131,635,789.85 | 180,419.62     |
| 递延所得税费用 | -15,412,032.50 | -25,979,042.92 |
| 合 计     | 116,223,757.35 | -25,798,623.30 |

所得税费用本期较上期增加550.50%，系因公司已弥补完毕以前年度亏损开始缴纳企业所得税所致。

### 37. 其他综合收益

| 项 目                           | 本期金额          | 上期金额            |
|-------------------------------|---------------|-----------------|
| 1.可供出售金融资产                    |               |                 |
| 加：当期利得（损失）金额                  | 28,746,706.52 | 8,700,000.00    |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入利润的金额         | 8,700,000.00  | 382,118,555.21  |
| 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 |               |                 |
| 3.现金流量套期工具                    |               |                 |
| 加：当期利得（损失）金额                  |               |                 |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入利润金额          |               |                 |
| 当期转为被套期项目初始确认金额的调整额           |               |                 |
| 4.境外经营外币折算差额                  |               |                 |
| 5.与计入其他综合收益项目相关的所得税影响         | -5,011,676.63 | 93,354,638.80   |
| 6.其他                          |               |                 |
| 合 计                           | 15,035,029.89 | -280,063,916.41 |

### 38.现金流量表附注

#### (1) 现金流量表补充资料

|                                  | 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                              | 479,440,638.35 | 217,386,423.54 |
| 加：资产减值准备                         | 8,304,664.85   | -6,940,513.91  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 25,696,098.93  | 22,938,544.20  |
| 无形资产摊销                           | 4,554,446.10   | 4,324,254.22   |
| 长期待摊费用摊销                         | 12,969,044.13  | 9,447,484.68   |
| 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） | 720,628.85     | -17,820,845.70 |
| 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）              | -15,847,104.65 | 103,636,995.21 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 56,904.17      | 4,072,932.91   |



|                        |                   |                   |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列）        | -97,950.00        | -32,824,749.07    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）   | -19,373,808.66    | -69,794.12        |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）   | 8,973,452.79      | -119,263,887.60   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）       |                   |                   |
| 代理买卖证券款的增加             | 4,708,193,450.92  | -4,258,496,467.37 |
| 交易性金融资产的减少（减少以“-”号填列）  | 57,910,458.39     | -1,146,680,181.95 |
| 可供出售金融资产的减少（减少以“-”号填列） | -69,413,711.38    | 956,704,346.32    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）  | 692,631,069.56    | -748,272,371.53   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）  | -783,139,080.29   | 998,261,579.15    |
| 其他                     | 15,035,029.89     | -280,063,916.41   |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 5,126,614,231.95  | -4,293,660,167.43 |
| 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                | 11,458,719,224.93 | 6,452,381,054.30  |
| 减：现金的期初余额              | 6,452,381,054.30  | 10,671,595,820.36 |
| 加：现金等价物的期末余额           |                   |                   |
| 减：现金等价物的期初余额           |                   |                   |
| 现金及现金等价物净增加额           | 5,006,338,170.63  | -4,219,214,766.06 |

(2) 当期取得或处置子公司的有关信息

| 项目                        | 金额 |
|---------------------------|----|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息       |    |
| 1、取得子公司及其他营业单位的价格         |    |
| 2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 |    |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物   |    |
| 3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     |    |
| 4、取得子公司的净资产               |    |

|                         |               |
|-------------------------|---------------|
| 流动资产                    |               |
| 非流动资产                   |               |
| 流动负债                    |               |
| 非流动负债                   |               |
| 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：    |               |
| 1、处置子公司及其他营业单位的价格       |               |
| 2、处置子公司及其他营业单位的现金和现金等价物 |               |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 |               |
| 3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额   | 25,000,000.00 |
| 4、处置子公司的净资产             |               |
| 流动资产                    |               |
| 非流动资产                   |               |
| 流动负债                    |               |
| 非流动负债                   |               |

(3) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目         | 本期金额          |
|-------------|---------------|
| 税金返还        | 69,264,946.89 |
| 房租          | 3,036,256.90  |
| 合同违约金       | 3,080,000.00  |
| 应付代销开放式基金增加 | 1,438,917.66  |
| 其他          | 2,702,952.79  |
| 合 计         | 79,523,074.24 |

(4) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 本期金额           |
|------------|----------------|
| 支付存出保证金    | 100,658,618.23 |
| 租赁费        | 27,416,546.64  |
| 支付可供出售金融资产 | 21,488,681.48  |
| 投资者保护基金    | 19,302,837.56  |

|         |                |
|---------|----------------|
| 业务招待费   | 19,834,475.33  |
| 邮电费     | 17,111,382.81  |
| 公杂费     | 9,453,322.75   |
| 咨询费     | 8,652,871.65   |
| 差旅费     | 7,269,637.69   |
| 预付款项    | 5,138,027.50   |
| 违约和赔偿损失 | 2,212,597.47   |
| 捐赠支出    | 1,200,000.00   |
| 劳务费     | 1,295,765.48   |
| 其他费用    | 57,480,014.50  |
| 合 计     | 298,514,779.09 |

(5) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目         | 本期金额       |
|-------------|------------|
| 处置固定资产收到的现金 | 234,463.00 |

(6) 现金和现金等价物

| 项目                          | 本期金额              | 上期金额             |
|-----------------------------|-------------------|------------------|
| 一、现金                        | 11,458,719,224.93 | 6,452,381,054.30 |
| 其中：库存现金                     | 47,287.29         | 68,871.54        |
| 可随时用于支付的银行存款                | 10,635,204,378.27 | 5,658,211,819.03 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 402,836.84        | 461,722.58       |
| 可随时用于支付的结算备付金               | 823,064,722.53    | 793,638,641.15   |
| 二、现金等价物                     |                   |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                   |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 11,458,719,224.93 | 6,452,381,054.30 |
| 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 |                   |                  |

## 九、分部报告

| 项目              | 2009年度           |                   |                  |                |                |                | 合计                |
|-----------------|------------------|-------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
|                 | 管理部门             | 证券经纪业务            | 证券投资业务           | 投资银行业务         | 期货业务           | 抵销             |                   |
| 一、营业收入          | 31,700,986.61    | 1,028,039,083.18  | 174,768,482.58   | 48,390,000.00  | 8,006,771.23   |                | 1,290,905,323.60  |
| 手续费及佣金净收入       | 280,826.90       | 940,067,216.62    | 23,868,000.00    | 48,390,000.00  | 5,216,016.00   |                | 1,017,822,059.52  |
| 其中：代理买卖证券业务净收入  |                  | 940,067,216.62    |                  |                | 5,216,016.00   |                | 945,283,232.62    |
| 证券承销业务净收入       |                  |                   | 22,808,000.00    | 28,190,000.00  |                |                | 50,998,000.00     |
| 受托客户资产管理业务净收入   |                  |                   |                  |                |                |                |                   |
| 其中：分部间手续费及佣金净收入 |                  |                   |                  |                |                |                |                   |
| 投资收益（损失以“-”填列）  | 14,894,474.04    | 0.00              | 138,770,535.56   | 0.00           | 1,493,145.28   |                | 155,158,154.88    |
| 其他收入            | 4,055,106.33     | 1,077,960.53      | 0.00             | 0.00           | 0.00           |                | 5,133,066.86      |
| 二、业务及管理费        | 157,869,120.82   | 355,121,564.45    | 36,308,261.72    | 61,538,337.47  | 6,806,280.02   | -300,000.00    | 617,343,564.48    |
| 三、营业利润（亏损）      | -136,468,320.10  | 617,384,222.53    | 129,229,439.85   | -16,425,612.47 | 907,221.08     | 300,000.00     | 594,926,950.89    |
| 四、资产总额          | 1,652,456,335.97 | 10,755,711,864.27 | 1,298,133,009.58 | 2,385,861.41   | 135,755,671.48 | -62,826,271.45 | 13,781,616,471.26 |
| 五、负债总额          | 252,490,039.28   | 10,217,028,694.11 | 477,537,607.19   | 2,385,861.41   | 72,547,605.00  | -15,376.44     | 11,021,974,430.55 |
| 六、补充信息          |                  |                   |                  |                |                |                |                   |
| 1、折旧和摊销费用       | 15,030,185.02    | 24,903,729.07     | 594,563.85       | 818,349.37     | 537,600.97     |                | 41,884,428.28     |
| 2、资本性支出         | 143,488,317.69   | 11,309,429.05     | 1,103,794.17     | 1,993,058.61   | 272,576.00     |                | 158,167,175.52    |
| 3、折旧和摊销以外的非现金费用 | 1,188,169.87     | 16,834,738.03     | 1,790,111.73     | 1,080,000.00   | 264,073.07     |                | 21,157,092.70     |

| 项目              | 2008年度         |                  |                  |               |               |              |                | 合计               |
|-----------------|----------------|------------------|------------------|---------------|---------------|--------------|----------------|------------------|
|                 | 管理部门           | 证券经纪业务           | 证券投资业务           | 投资银行业务        | 期货业务          | 其他业务         | 抵销             |                  |
| 一、营业收入          | 61,854,228.23  | 696,711,779.87   | -86,290,357.40   | 27,930,474.76 | 7,051,798.46  | 1,188,568.50 |                | 708,446,492.42   |
| 手续费及佣金净收入       | 6,197,786.95   | 594,477,721.50   | 12,083,231.70    | 26,610,000.00 | 5,513,279.10  | 20,612.88    |                | 644,902,632.13   |
| 其中：代理买卖证券业务净收入  | 6,064,752.89   | 594,477,721.50   | 6,523,999.89     |               | 5,513,279.10  |              |                | 612,579,753.38   |
| 证券承销业务净收入       |                |                  | 5,559,231.81     | 17,490,000.00 |               |              |                | 23,049,231.81    |
| 受托客户资产管理业务净收入   |                |                  |                  |               |               |              |                |                  |
| 其中：分部间手续费及佣金净收入 |                |                  |                  |               |               |              |                |                  |
| 投资收益（损失以“-”填列）  | 52,075,980.81  |                  | 4,505,685.10     | 1,320,474.76  | 795,627.89    | 1,314,027.15 |                | 60,011,795.71    |
| 其他收入            | 7,232,175.03   | 995,054.70       |                  |               |               |              |                | 8,227,229.73     |
| 二、业务及管理费        | 187,877,685.80 | 318,369,885.52   | 806,633.81       |               | 6,632,785.70  | 2,057,459.20 |                | 515,744,450.03   |
| 三、营业利润（亏损）      | -92,356,802.02 | 342,783,931.07   | -88,507,751.10   |               | 109,223.58    | -870,290.34  |                | 161,158,311.19   |
| 四、资产总额          | 704,707,045.08 | 6,040,603,688.57 | 2,539,264,708.56 |               | 97,559,459.93 |              | -62,992,923.83 | 9,319,141,978.31 |
| 五、负债总额          | 30,801,178.23  | 5,501,547,539.87 | 1,487,199,472.62 |               | 34,609,443.94 |              | -182,028.82    | 7,053,975,605.84 |
| 六、补充信息          |                |                  |                  |               |               |              |                |                  |
| 1、折旧和摊销费用       | 12,895,650.89  | 21,268,561.67    |                  |               | 686,167.65    | 313,886.68   |                | 35,164,266.89    |
| 2、资本性支出         | 17,587,909.85  | 35,424,890.30    |                  |               | 106,824.00    | 2,097,983.79 |                | 55,217,607.94    |
| 3、折旧和摊销以外的非现金费用 | 486,125.68     | 9,031,070.06     | 1,872.26         |               | 279,182.98    | 22,388.71    |                | 9,820,639.69     |

## 十、母公司财务报表重要项目说明

### 1. 货币资金

| 项 目      | 期末数 |               |                   | 期初数           |                  |
|----------|-----|---------------|-------------------|---------------|------------------|
|          | 币种  | 原 币           | 折合人民币             | 原 币           | 折合人民币            |
| 现 金      | 人民币 |               | 38,507.97         |               | 52,983.40        |
| 银行存款     |     |               | 10,582,713,888.75 |               | 5,597,636,534.35 |
| 其中：公司自有  |     |               | 1,306,891,051.69  |               | 826,181,968.86   |
|          | 人民币 |               | 1,244,494,602.14  |               | 772,171,112.66   |
|          | 港币  | 1,755,564.59  | 1,545,774.62      | 442,357.89    | 390,115.42       |
|          | 美元  | 8,911,671.44  | 60,850,674.93     | 7,845,483.39  | 53,620,740.78    |
| 经纪业务客户   |     |               | 9,275,822,837.06  |               | 4,771,454,565.49 |
|          | 人民币 |               | 9,160,353,456.03  |               | 4,663,247,438.60 |
|          | 港币  | 22,657,496.29 | 19,949,925.47     | 24,930,101.96 | 21,985,856.90    |
|          | 美元  | 13,988,965.70 | 95,519,455.56     | 12,615,408.36 | 86,221,269.99    |
| 其他货币资金   | 人民币 |               | 402,836.84        |               | 461,722.58       |
| 其中：新股申购款 |     |               |                   |               |                  |
| 合 计      |     |               | 10,583,155,233.56 |               | 5,598,151,240.33 |

有关说明见合并附注。

### 2. 结算备付金

| 项 目    | 期末数 |               |                | 期初数          |                |
|--------|-----|---------------|----------------|--------------|----------------|
|        | 币种  | 原 币           | 折合人民币          | 原 币          | 折合人民币          |
| 公司自有   |     |               | 55,309,476.36  |              | 133,951,479.19 |
|        | 人民币 |               | 55,309,476.36  |              | 133,951,479.19 |
| 经纪业务客户 |     |               | 767,755,246.17 |              | 659,687,161.96 |
|        | 人民币 |               | 729,086,357.99 |              | 647,304,226.32 |
|        | 港币  | 13,897,158.29 | 12,236,447.87  | 3,896,110.24 | 3,435,979.62   |
|        | 美元  | 3,871,070.02  | 26,432,440.31  | 1,309,067.98 | 8,946,956.02   |
| 合 计    |     |               | 823,064,722.53 |              | 793,638,641.15 |

### 3. 交易性金融资产

| 项目   | 期末金额             | 期初金额             | 当期变动            | 初始成本             |
|------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 债券   | 903,866,868.50   | 1,091,153,945.51 | -187,287,077.01 | 910,182,443.21   |
| 基金   | 240,222,569.03   | 304,095,941.05   | -63,873,372.02  | 231,125,968.00   |
| 权益工具 | 254,066,393.19   | 55,099,233.00    | 198,967,160.19  | 234,271,335.70   |
| 衍生工具 |                  |                  |                 |                  |
| 合计   | 1,398,155,830.72 | 1,450,349,119.56 | -52,193,288.84  | 1,375,579,746.91 |

有关说明见合并附注。

### 4. 买入返售金融资产

#### (1) 分项目列示

| 项目     | 期末金额 | 期初金额           |
|--------|------|----------------|
| 证券     | 0.00 | 811,315,905.21 |
| 票据     |      |                |
| 贷款     |      |                |
| 其他     |      |                |
| 减：坏账准备 |      |                |
| 合计     | 0.00 | 811,315,905.21 |

#### (2) 分交易对手列示

| 项目        | 期末金额 | 期初金额           |
|-----------|------|----------------|
| 同业        | 0.00 | 811,315,905.21 |
| 其他非银行金融机构 |      |                |
| 合计        | 0.00 | 811,315,905.21 |

### 5. 存出保证金

#### (1) 分项目列示:

| 项目    | 期末金额           | 期初金额          |
|-------|----------------|---------------|
| 交易保证金 | 133,879,146.55 | 46,816,269.01 |
| 履约保证金 |                |               |
| 合计    | 133,879,146.55 | 46,816,269.01 |

## (2) 分交易对手列示

| 交易场所    | 期末金额           | 期初金额          |
|---------|----------------|---------------|
| 上海证券交易所 | 7,440,640.00   | 7,191,920.00  |
| 深圳证券交易所 | 126,438,506.55 | 39,624,349.01 |
| 合计      | 133,879,146.55 | 46,816,269.01 |

## 6.可供出售金融资产

| 项目    | 期末金额           | 期初金额          | 当期变动          | 初始成本           |
|-------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 权益工具  | 98,395,824.32  | 57,184,072.94 | 41,211,751.38 | 69,650,077.80  |
| 其中：股票 | 98,395,824.32  | 57,184,072.94 | 41,211,751.38 | 69,650,077.80  |
| 信托产品  | 37,000,960.00  | 0.00          | 37,000,960.00 | 37,000,000.00  |
| 企业债券  | 0.00           | 0.00          | 0.00          | 0.00           |
| 合计    | 135,396,784.32 | 57,184,072.94 | 78,212,711.38 | 106,650,077.80 |

## 7.长期股权投资

| 项目     | 期末金额          |      | 期初金额          |      |
|--------|---------------|------|---------------|------|
|        | 金额            | 减值准备 | 金额            | 减值准备 |
| 股票投资   | 23,258,412.57 |      | 32,057,412.57 |      |
| 子公司投资  | 62,810,895.01 |      | 62,810,895.01 |      |
| 合营企业投资 | 667,118.85    |      | 667,118.85    |      |
| 联营企业投资 |               |      |               |      |
| 其他权益投资 |               |      |               |      |
| 合计     | 86,736,426.43 | 0.00 | 95,535,426.43 | 0.00 |

## (1) 股票投资

| 股票名称      | 持有股数         | 期末金额         | 备注       |
|-----------|--------------|--------------|----------|
| ST 天海     | 330,000.00   | 594,330.00   | 期末尚未进行股改 |
| 天津农药      | 1,008,000.00 | 2,620,800.00 | 未上市      |
| 天津滨海房地产开发 | 2,001,000.00 | 3,201,800.00 | 未上市      |
| 天津天船股份    | 1,600,000.00 | 2,575,000.00 | 未上市      |
| 天津油墨      | 770,000.00   | 1,562,000.00 | 未上市      |



|              |              |               |     |
|--------------|--------------|---------------|-----|
| 天津印铁制罐（万华股份） | 770,000.00   | 2,160,000.00  | 未上市 |
| 天津大邱庄万全股份    | 2,092,125.00 | 3,921,946.60  | 未上市 |
| 天津大邱庄尧舜发展    | 577,000.00   | 1,080,000.00  | 未上市 |
| 天津玻壳         | 180,000.00   | 560,000.00    | 未上市 |
| 天津天仪         | 854,000.00   | 1,220,000.00  | 未上市 |
| 山东万源高新技术股份公司 | 660,035.00   | 1,894,306.45  | 未上市 |
| 廊坊房地产        | 156,000.00   | 839,780.00    | 未上市 |
| 泛亚太          | 550,000.00   | 550,000.00    | 未上市 |
| 琼民源          | 65,000.00    | 477,684.52    | 未上市 |
| 其他           |              | 765.00        |     |
| 合计           |              | 23,258,412.57 |     |

有关说明见合并附注。

#### (2) 子公司投资

| 公司名称         | 所处行业 | 持股比例   | 初始投资额         | 期初金额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末金额          |
|--------------|------|--------|---------------|---------------|------|------|---------------|
| 和融期货经纪有限责任公司 | 金融   | 99.70% | 62,810,895.01 | 62,810,895.01 |      |      | 62,810,895.01 |

#### (3) 合营企业投资

| 公司名称           | 所处行业 | 持股比例 | 初始投资额      | 期初金额       | 期初累计权益增减额 | 本期权益增减额 | 期末金额       |
|----------------|------|------|------------|------------|-----------|---------|------------|
| 商咨（天津）投资顾问有限公司 | 其他   | 50%  | 500,000.00 | 667,118.85 |           |         | 667,118.85 |

### 8. 投资性房地产

| 项目     | 期初金额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末金额          |
|--------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、原价合计 | 50,686,596.88 | 1,945,959.53 | 1,603,333.04 | 51,029,223.37 |
| 房屋、建筑物 | 50,686,596.88 | 1,945,959.53 | 1,603,333.04 | 51,029,223.37 |
| 土地使用权  |               |              |              |               |

|                    |               |              |            |               |
|--------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 二、累计折旧和累计摊销合计      | 5,622,453.83  | 1,359,549.76 | 384,835.27 | 6,597,168.32  |
| 房屋、建筑物             | 5,622,453.83  | 1,359,549.76 | 384,835.27 | 6,597,168.32  |
| 土地使用权              |               |              |            |               |
| 三、投资性房地产减值准备累计金额合计 | 0.00          |              |            | 0.00          |
| 房屋、建筑物             |               |              |            |               |
| 土地使用权              |               |              |            |               |
| 四、投资性房地产账面价值合计     | 45,064,143.05 |              |            | 44,432,055.05 |
| 房屋、建筑物             | 45,064,143.05 |              |            | 44,432,055.05 |
| 土地使用权              |               |              |            |               |

相关说明见合并附注。

#### 9. 固定资产

| 项 目        | 期初金额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末金额           |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 固定资产原值     | 481,876,487.91 | 144,667,024.56 | 22,246,332.00  | 604,297,180.47 |
| 减：累计折旧     | 202,123,819.18 | 24,394,306.62  | 21,421,194.75  | 205,096,931.05 |
| 固定资产净值     | 279,752,668.73 |                |                | 399,200,249.42 |
| 减：固定资产减值准备 | 71,254.86      |                | 9,005.92       | 62,248.94      |
| 固定资产账面价值   | 279,681,413.87 |                |                | 399,138,000.48 |
| 在建工程       | 0.00           | 114,717,854.29 | 112,245,670.45 | 2,472,183.84   |
| 固定资产清理     | 156,481.23     | 874,608.94     | 1,021,066.97   | 10,023.20      |
| 合计         | 279,837,895.10 | 115,592,463.23 | 113,266,737.42 | 401,620,207.52 |

##### (1) 固定资产

| 项 目       | 期初金额           | 本期增加           | 本期减少          | 期末金额           |
|-----------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、原价合计    | 481,876,487.91 | 144,667,024.56 | 22,246,332.00 | 604,297,180.47 |
| 其中：房屋、建筑物 | 251,183,218.23 | 116,257,023.22 | 0.00          | 367,440,241.45 |
| 运输工具      | 23,372,376.20  | 227,515.34     | 531,440.85    | 23,068,450.69  |
| 机器设备      | 207,320,893.48 | 28,182,486.00  | 21,714,891.15 | 213,788,488.33 |
| 二、累计折旧合计  | 202,123,819.18 | 24,394,306.62  | 21,421,194.75 | 205,096,931.05 |

|                  |                |               |               |                |
|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 其中：房屋、建筑物        | 42,718,806.04  | 6,956,249.79  |               | 49,675,055.83  |
| 运输工具             | 13,090,998.59  | 2,168,670.51  | 507,002.18    | 14,752,666.92  |
| 机器设备             | 146,314,014.55 | 15,269,386.32 | 20,914,192.57 | 140,669,208.30 |
| 三、固定资产减值准备累计金额合计 | 71,254.86      |               | 9,005.92      | 62,248.94      |
| 其中：房屋、建筑物        | 0.00           |               |               | 0.00           |
| 运输工具             | 0.00           |               |               | 0.00           |
| 机器设备             | 71,254.86      |               | 9,005.92      | 62,248.94      |
| 四、固定资产账面价值合计     | 279,681,413.87 |               |               | 399,138,000.48 |
| 其中：房屋、建筑物        | 208,464,412.19 |               |               | 317,765,185.62 |
| 运输工具             | 10,281,377.61  |               |               | 8,315,783.77   |
| 机器设备             | 60,935,624.07  |               |               | 73,057,031.09  |

有关说明见合并附注。

## (2) 在建工程

| 工程名称 | 预算数            | 期初金额 | 本期增加           | 本期转入固定资产       | 其他减少额      | 期末金额         |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------------|--------------|
| 房产   | 130,300,000.00 | 0.00 | 100,639,415.60 | 100,609,515.60 |            | 29,900.00    |
| 装修费  | 811,605.79     | 0.00 | 515,915.34     |                | 443,898.00 | 72,017.34    |
| 其他   | 16,440,371.00  | 0.00 | 13,562,523.35  | 10,934,207.85  | 258,049.00 | 2,370,266.50 |
| 合计   | 147,551,976.79 | 0.00 | 114,717,854.29 | 111,543,723.45 | 701,947.00 | 2,472,183.84 |

## 10.无形资产

| 项目               | 期初金额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末金额          |
|------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、原价合计           | 48,191,099.14 |              |      | 48,191,099.14 |
| 土地使用权            | 2,248,204.00  |              |      | 2,248,204.00  |
| 交易席位费            | 45,942,895.14 |              |      | 45,942,895.14 |
| 二、累计摊销额合计        | 37,813,405.15 | 4,256,177.62 |      | 42,069,582.77 |
| 土地使用权            | 257,606.80    | 56,205.12    |      | 313,811.92    |
| 交易席位费            | 37,555,798.35 | 4,199,972.50 |      | 41,755,770.85 |
| 三、无形资产减值准备累计金额合计 | 0.00          |              |      | 0.00          |

|              |               |  |  |              |
|--------------|---------------|--|--|--------------|
| 土地使用权        |               |  |  |              |
| 交易席位费        |               |  |  |              |
| 四、无形资产账面价值合计 | 10,377,693.99 |  |  | 6,121,516.37 |
| 土地使用权        | 1,990,597.20  |  |  | 1,934,392.08 |
| 交易席位费        | 8,387,096.79  |  |  | 4,187,124.29 |

其中：交易席位费

| 项 目           | 期初金额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末金额          |
|---------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、原价合计        | 45,942,895.14 |              |      | 45,942,895.14 |
| 1. 上海证券交易所    | 33,982,895.14 |              |      | 33,982,895.14 |
| 其中：A股         | 32,120,645.14 |              |      | 32,120,645.14 |
| B股            | 1,862,250.00  |              |      | 1,862,250.00  |
| 2. 深圳证券交易所    | 11,960,000.00 |              |      | 11,960,000.00 |
| 其中：A股         | 10,760,000.00 |              |      | 10,760,000.00 |
| B股            | 1,200,000.00  |              |      | 1,200,000.00  |
| 二、累计摊销额合计     | 37,555,798.35 | 4,199,972.50 |      | 41,755,770.85 |
| 1. 上海证券交易所    | 28,508,724.14 | 3,111,900.34 |      | 31,620,624.48 |
| 其中：A股         | 27,094,172.67 | 2,925,673.66 |      | 30,019,846.33 |
| B股            | 1,414,551.47  | 186,226.68   |      | 1,600,778.15  |
| 2. 深圳证券交易所    | 9,047,074.21  | 1,088,072.16 |      | 10,135,146.37 |
| 其中：A股         | 8,109,810.21  | 968,072.16   |      | 9,077,882.37  |
| B股            | 937,264.00    | 120,000.00   |      | 1,057,264.00  |
| 三、交易席位费账面价值合计 | 8,387,096.79  |              |      | 4,187,124.29  |
| 1. 上海证券交易所    | 5,474,171.00  |              |      | 2,362,270.66  |
| 其中：A股         | 5,026,472.47  |              |      | 2,100,798.81  |
| B股            | 447,698.53    |              |      | 261,471.85    |
| 2. 深圳证券交易所    | 2,912,925.79  |              |      | 1,824,853.63  |
| 其中：A股         | 2,650,189.79  |              |      | 1,682,117.63  |
| B股            | 262,736.00    |              |      | 142,736.00    |

## 11. 递延所得税资产

| 项 目    | 期末金额          | 期初金额 |
|--------|---------------|------|
| 固定资产   | 15,562.24     |      |
| 长期待摊费用 | 7,417,188.77  |      |
| 辞退福利   | 2,233,182.58  |      |
| 预计工资   | 6,717,819.51  |      |
| 预提费用   | 2,897,170.64  |      |
| 其他     | 324,952.49    |      |
| 合 计    | 19,605,876.23 | 0.00 |

由于公司计提坏账准备的应收款项基本上属于公司原重组单位历史遗留形成的，账龄时间较长，原始资料不齐全，基本上难以满足税务部门对财产核销的损失申报要求，基于谨慎性考虑，公司对因应收款项计提的坏账准备未确认递延所得税资产。

## 12. 其他资产

| 项 目    | 期末金额          | 期初金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 应收款项   | 33,225,160.19 | 52,727,148.80 |
| 应收股利   | 164,005.53    | 164,005.53    |
| 长期待摊费用 | 24,997,510.60 | 29,086,057.35 |
| 合 计    | 58,386,676.32 | 81,977,211.68 |

### (1) 应收款项按账龄列示

| 账龄结构       | 期末金额           | 期初金额           |
|------------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年）  | 17,770,601.49  | 28,338,694.85  |
| 1年至2年（含2年） | 554,367.51     | 2,464,678.73   |
| 2年至3年（含3年） | 2,015,584.50   | 953,590.97     |
| 3年以上       | 109,605,002.36 | 109,385,905.26 |
| 合 计        | 129,945,555.86 | 141,142,869.81 |
| 坏账准备       | 96,720,395.67  | 88,415,721.01  |
| 账面价值       | 33,225,160.19  | 52,727,148.80  |

有关说明见合并附注。

## (2) 应收股利

| 项 目            | 期末金额       | 期初金额       |
|----------------|------------|------------|
| 商咨（天津）投资顾问有限公司 | 164,005.53 | 164,005.53 |

## (3) 长期待摊费用

| 项目       | 原始发生额         | 期初金额          | 本期增加或转入      | 本期摊销或转出       | 累计摊销或转出       | 期末金额          | 剩余摊销年限 |
|----------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| 装饰装修款    | 41,046,107.56 | 14,349,284.70 | 3,314,586.76 | 7,829,311.03  | 31,211,547.13 | 9,834,560.43  | 1-5年   |
| 信息软件服务费  | 12,117,077.75 | 6,820,875.21  | 3,690,853.10 | 2,010,303.43  | 3,615,652.87  | 8,501,424.88  | 1-5年   |
| 系统集成网络工程 | 7,406,035.37  | 3,679,739.40  | 1,204,983.59 | 1,339,733.53  | 3,861,045.91  | 3,544,989.46  | 1-5年   |
| 广告费      | 610,790.00    | 238,914.16    | 55,610.00    | 221,187.68    | 537,453.52    | 73,336.48     | 1-5年   |
| 其他       | 5,046,950.86  | 3,997,243.88  | 543,398.14   | 1,497,442.67  | 2,003,751.51  | 3,043,199.35  | 1-9年   |
| 合 计      | 66,226,961.54 | 29,086,057.35 | 8,809,431.59 | 12,897,978.34 | 41,229,450.94 | 24,997,510.60 |        |

## 13. 资产减值准备

| 项 目          | 期初金额          | 本期计提额        | 本期减少额 |            | 期末金额          |
|--------------|---------------|--------------|-------|------------|---------------|
|              |               |              | 转回    | 转销         |               |
| 坏账准备         | 88,415,721.01 | 8,585,179.38 | 0.00  | 280,504.72 | 96,720,395.67 |
| 可供出售金融资产减值准备 |               |              |       |            |               |
| 持有至到期投资减值准备  |               |              |       |            |               |
| 长期股权投资减值准备   |               |              |       |            |               |
| 投资性房地产减值准备   |               |              |       |            |               |
| 固定资产减值准备     | 71,254.86     | 0.00         | 0.00  | 9,005.92   | 62,248.94     |
| 在建工程减值准备     |               |              |       |            |               |
| 无形资产减值准备     |               |              |       |            |               |
| 商誉减值准备       |               |              |       |            |               |
| 抵债资产减值准备     |               |              |       |            |               |
| 合 计          | 88,486,975.87 | 8,585,179.38 | 0.00  | 289,510.64 | 96,782,644.61 |

#### 14. 卖出回购金融资产款

##### (1) 分项目列示

| 项 目 | 期末金额           | 期初金额             |
|-----|----------------|------------------|
| 证券  | 453,830,000.00 | 1,480,726,108.42 |
| 票据  |                |                  |
| 其他  |                |                  |
| 合 计 | 453,830,000.00 | 1,480,726,108.42 |

##### (2) 分交易对手列示

| 项 目       | 期末金额           | 期初金额             |
|-----------|----------------|------------------|
| 同业        | 453,830,000.00 | 1,480,726,108.42 |
| 其他非银行金融机构 |                |                  |
| 合 计       | 453,830,000.00 | 1,480,726,108.42 |

#### 15. 代理买卖证券款

| 项目   | 期末金额          |                   | 期初金额          |                  |
|------|---------------|-------------------|---------------|------------------|
|      | 原 币           | 折合人民币             | 原 币           | 折合人民币            |
| 个人客户 |               | 9,274,180,304.28  |               | 4,734,302,772.26 |
| 人民币  |               | 9,124,149,268.22  |               | 4,616,707,504.81 |
| 港币   | 34,362,942.76 | 30,256,571.11     | 25,984,062.14 | 22,915,344.38    |
| 美元   | 17,541,147.73 | 119,774,464.95    | 13,853,030.62 | 94,679,923.07    |
| 法人客户 |               | 890,857,065.42    |               | 736,965,815.48   |
| 人民币  |               | 886,234,593.87    |               | 734,532,336.95   |
| 港币   | 2,731,668.38  | 2,405,234.01      | 2,731,014.25  | 2,408,481.47     |
| 美元   | 324,717.72    | 2,217,237.54      | 3,657.43      | 24,997.06        |
| 合 计  |               | 10,165,037,369.70 |               | 5,471,268,587.74 |

#### 16. 代理承销证券款

| 项 目 | 期末金额      | 期初金额      |
|-----|-----------|-----------|
| 股票  |           |           |
| 债券  | 59,885.50 | 59,885.50 |

|        |           |           |
|--------|-----------|-----------|
| 其中：国债  |           |           |
| 金融债券   |           |           |
| 企业债券   | 59,885.50 | 59,885.50 |
| 其他有价证券 |           |           |
| 合 计    | 59,885.50 | 59,885.50 |

#### 17.应付职工薪酬

| 项 目           | 期初金额          | 本期增加           | 本期支付           | 期末金额           |
|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴   | 58,402,897.05 | 301,511,629.75 | 213,777,039.36 | 146,137,487.44 |
| 职工福利费         | 0.00          | 19,316,069.98  | 19,316,069.98  | 0.00           |
| 社会保险费         | 24,713,840.56 | 38,547,598.09  | 29,805,164.29  | 33,456,274.36  |
| 其中：1. 医疗保险费   | 24,567,170.09 | 18,211,782.01  | 9,310,493.84   | 33,468,458.26  |
| 2. 基本养老保险费    | 130,730.34    | 17,717,049.79  | 17,855,340.13  | -7,560.00      |
| 3. 年金缴费       |               |                |                |                |
| 4. 失业保险费      | 9,332.08      | 1,570,553.11   | 1,579,885.19   | 0.00           |
| 5. 工伤保险费      | 6,572.05      | 422,405.55     | 433,601.50     | -4,623.90      |
| 6. 生育保险费      | 36.00         | 625,807.63     | 625,843.63     | 0.00           |
| 住房公积金         | -30,104.45    | 12,663,956.10  | 12,693,413.65  | -59,562.00     |
| 工会经费和职工教育经费   | 2,692,128.56  | 6,880,117.68   | 4,754,692.04   | 4,817,554.20   |
| 非货币性福利        |               |                |                |                |
| 因解除劳动关系给予的补偿  |               |                |                |                |
| 辞退福利          | 7,433,743.50  | 4,701,598.20   | 2,467,301.13   | 9,668,040.57   |
| 其他            | 0.00          | 4,341,202.18   | 4,341,202.18   | 0.00           |
| 其中：以现金结算的股份支付 |               |                |                |                |
| 合 计           | 93,212,505.22 | 387,962,171.98 | 287,154,882.63 | 194,019,794.57 |

本期实际支付高级管理人员薪酬为 15,723,831.16 元。



### 18.应交税费

| 税费项目    | 期末金额          | 期初金额           |
|---------|---------------|----------------|
| 营业税     | 9,046,182.70  | 3,081,519.59   |
| 城建税     | 628,116.36    | 211,694.09     |
| 教育费附加   | 272,262.21    | 93,672.73      |
| 防洪费     | 84,332.55     | 31,998.48      |
| 地方教育费附加 | 1,747.58      | 425.51         |
| 企业所得税   | 38,647,229.73 | -73,414,072.82 |
| 房产税     | 258,162.74    | 306,918.42     |
| 代扣代缴税金  | 3,308,958.50  | 3,184,227.86   |
| 印花税     | 10,115.69     | 70,940.69      |
| 其他      | 15,320.41     | 6,271.13       |
| 合 计     | 52,272,428.47 | -66,426,404.32 |

### 19.应付债券

| 债券类型    | 发行日     | 到期日 | 利率     | 期初金额       | 本期增加 | 本期减少      | 期末金额       |
|---------|---------|-----|--------|------------|------|-----------|------------|
| 三年期债券   | 2000.11 | 逾期  | 8.00%  | 6,200.00   |      |           | 6,200.00   |
| 95 国债凭单 | 1995    | 逾期  | 14.50% | 85,875.00  |      |           | 85,875.00  |
| 97 转展凭单 | 1997    | 逾期  | 5.00%  | 531,800.47 |      | 13,946.18 | 517,854.29 |
| 96 转展凭单 | 1996    | 逾期  | 14.50% | 72,936.50  |      |           | 72,936.50  |
| 转展二期    |         | 逾期  | 12.00% | 2,800.00   |      |           | 2,800.00   |
| 债券转让    |         | 逾期  | 14.50% | 3,410.83   |      |           | 3,410.83   |
| 委托存款    | 1995    | 逾期  | 3.50%  | 40,613.29  |      |           | 40,613.29  |
| 合 计     |         |     |        | 743,636.09 | 0.00 | 13,946.18 | 729,689.91 |

### 20. 递延所得税负债

| 项 目      | 期末金额          | 期初金额         |
|----------|---------------|--------------|
| 交易性金融资产  | 5,644,020.95  | 1,683,504.81 |
| 可供出售金融资产 | 7,186,676.63  | 2,175,000.00 |
| 长期股权投资   | 41,779.74     | 41,779.74    |
| 合 计      | 12,872,477.32 | 3,900,284.55 |

## 21. 其他负债

| 项 目     | 期末金额          | 期初金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 应付款项    | 70,138,809.49 | 32,861,646.28 |
| 代理兑付债券款 | 284,095.28    | 288,548.88    |
| 应付利润    | 868,638.25    | 868,638.25    |
| 未确认融资费用 | -735,310.22   | -344,484.80   |
| 合 计     | 70,556,232.80 | 33,674,348.61 |

有关说明见合并附注。

## 22. 股本

| 股东类别    | 期末金额     |                  |          | 期初金额     |                  |          |
|---------|----------|------------------|----------|----------|------------------|----------|
|         | 股东<br>户数 | 股本金额             | 持股<br>比例 | 股东<br>户数 | 股本金额             | 持股<br>比例 |
| 法人股东    | 26       | 2,226,866,520.00 | 100.00%  | 26       | 2,226,866,520.00 | 100.00%  |
| 其中：     |          |                  |          |          |                  |          |
| 上市公司股东  | 1        | 600,000,000.00   | 26.94%   | 1        | 600,000,000.00   | 26.94%   |
| 非上市公司股东 | 25       | 1,626,866,520.00 | 73.06%   | 25       | 1,626,866,520.00 | 73.06%   |
| 合计      | 26       | 2,226,866,520.00 | 100.00%  | 26       | 2,226,866,520.00 | 100.00%  |

## 23. 资本公积

| 项 目                   | 期初金额           | 本期增加           | 本期减少          | 期末金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 股本溢价                  | 165,498,690.27 |                |               | 165,498,690.27 |
| 其他                    | 6,525,000.00   | 33,441,307.66  | 18,406,277.77 | 21,560,029.89  |
| 其中:可供出售金融资产公允<br>价值变动 | 8,700,000.00   | 44,588,410.21  | 24,541,703.69 | 28,746,706.52  |
| 可供出售金融资产纳<br>税调整      | -2,175,000.00  | -11,147,102.55 | -6,135,425.92 | -7,186,676.63  |
| 合计                    | 172,023,690.27 | 33,441,307.66  | 18,406,277.77 | 187,058,720.16 |

#### 24.未分配利润

| 项 目        | 金 额             |
|------------|-----------------|
| 期初未分配利润    | -124,867,754.18 |
| 加：会计差错更正   | -8,995,204.60   |
| 调整后期初未分配利润 | -133,862,958.78 |
| 加：本年净利润    | 479,182,587.86  |
| 可供分配利润     | 345,319,629.08  |
| 减：提取一般风险准备 | 0.00            |
| 减：提取法定盈余公积 | 0.00            |
| 减：提取任意盈余公积 | 0.00            |
| 可供股东分配的利润  | 345,319,629.08  |
| 减：应付利润     | 0.00            |
| 未分配利润      | 345,319,629.08  |

#### 25.手续费及佣金净收入

| 项 目          | 本期发生额            | 上期发生额          |
|--------------|------------------|----------------|
| 手续费及佣金收入     | 1,087,003,912.10 | 679,753,054.79 |
| —证券承销业务      | 62,138,000.00    | 23,049,231.81  |
| —证券经纪业务      | 1,003,079,677.20 | 647,400,788.92 |
| —受托客户资产管理业务  |                  |                |
| —代理兑付证券      | 5,408.00         |                |
| —代理保管证券      |                  |                |
| —财务顾问业务      | 15,690,000.00    | 6,450,000.00   |
| —投资咨询服务      | 1,340,826.90     | 63,034.06      |
| —保荐业务        | 4,750,000.00     | 2,790,000.00   |
| —其他          |                  |                |
| 手续费及佣金支出     | 74,397,868.58    | 40,384,314.64  |
| —证券承销业务      | 11,140,000.00    |                |
| —证券经纪业务手续费支出 | 1,124,878.76     | 839,297.44     |
| —三方存管费用      | 14,900,969.44    | 11,784,260.63  |

|           |                  |                |
|-----------|------------------|----------------|
| —佣金支出     | 46,992,020.38    | 27,662,831.57  |
| —财务顾问业务   | 240,000.00       | 50,000.00      |
| —投资咨询服务   |                  |                |
| —其他       |                  | 47,925.00      |
| 手续费及佣金净收入 | 1,012,606,043.52 | 639,368,740.15 |

## 26.利息净收入

| 项 目            | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 利息收入           | 131,716,011.34 | 169,304,439.28 |
| —存款利息收入        | 113,912,344.64 | 144,781,952.83 |
| —清算机构存款        | 16,808,274.79  | 23,768,212.46  |
| —买入返售金融资产利息收入  | 980,584.36     | 754,273.99     |
| —债券投资利息收入      |                |                |
| 其中：已减值金融资产利息收入 |                |                |
| —其他            | 14,807.55      |                |
| 利息支出           | 36,006,739.36  | 68,208,517.59  |
| —股民存款利息支出      | 30,822,982.05  | 62,986,987.89  |
| —卖出回购金融资产利息支出  | 5,048,567.42   | 5,084,987.24   |
| —发行债券利息支出      |                |                |
| —拆入款项利息支出      |                |                |
| —其他            | 135,189.89     | 136,542.46     |
| 利息净收入          | 95,709,271.98  | 101,095,921.69 |

## 27.投资收益

| 项 目                 | 本期发生额          | 上期发生额           |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 交易性金融资产投资收益         | 118,954,716.99 | -128,756,016.18 |
| 因售出交易性金融资产转回的公允价值变动 | 6,734,019.23   | 109,048,993.10  |
| 可供出售金融资产投资收益        | 27,588,359.69  | 43,770,099.98   |
| 金融资产持有期间取得的收益       | 387,913.69     | 2,418,842.70    |
| 处置长期股权投资收益          |                | 2,415,769.08    |
| 对联营企业和合营企业的投资收益     |                |                 |

|     |                |               |
|-----|----------------|---------------|
| 其他  |                | 23,802,750.00 |
| 合 计 | 153,665,009.60 | 52,700,438.68 |

### 28.公允价值变动收益

| 项 目                      | 本期发生额         | 上期发生额           |
|--------------------------|---------------|-----------------|
| 交易性金融工具                  | 22,576,083.81 | 6,734,019.23    |
| 因售出交易性金融资产转出的公允价值变动      | -6,734,019.23 | -109,048,993.10 |
| 指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具 |               |                 |
| 衍生工具                     |               |                 |
| 其他                       |               |                 |
| 合 计                      | 15,842,064.58 | -102,314,973.87 |

### 29.其他业务收入

| 项 目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 房租收入       | 3,036,256.90 | 2,542,362.49 |
| 抵债资产持有期间收益 |              |              |
| 其他         | 2,096,809.96 | 5,684,867.24 |
| 合 计        | 5,133,066.86 | 8,227,229.73 |

### 30.营业税金及附加

| 项 目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 营业税      | 61,982,077.22 | 32,797,012.99 |
| 城建税      | 4,266,756.22  | 2,537,587.13  |
| 教育费附加    | 1,859,462.34  | 1,122,195.86  |
| 投资性房地产税金 | 364,980.65    | 307,276.45    |
| 其他       | 139,073.81    | 150,421.90    |
| 合 计      | 68,612,350.24 | 36,914,494.33 |

### 31.业务及管理费

| 项 目            | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 业务及管理费         | 610,837,284.46 | 507,054,205.13 |
| 其中：发生额较大的前十名费用 |                |                |
| 职工工资           | 301,511,629.75 | 214,797,233.45 |
| 投资者保护基金        | 32,072,463.79  | 17,375,110.60  |
| 劳动保险金          | 27,859,521.59  | 20,224,872.02  |
| 租赁费            | 27,368,674.19  | 27,643,375.03  |
| 折旧             | 24,009,471.35  | 20,955,890.70  |
| 业务招待费          | 19,730,628.59  | 20,425,033.72  |
| 职工福利费          | 19,316,069.98  | 7,215,632.15   |
| 邮电费            | 16,806,727.96  | 17,818,815.95  |
| 长期待摊费用         | 12,897,978.34  | 8,999,136.12   |
| 住房公积金          | 12,663,956.10  | 9,304,183.00   |

### 32.资产减值损失

| 项 目          | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------------|--------------|---------------|
| 坏账损失         | 8,304,674.66 | -3,088,296.71 |
| 存货跌价损失       |              |               |
| 可供出售金融资产减值损失 |              |               |
| 持有至到期投资减值损失  |              |               |
| 长期股权投资减值损失   |              |               |
| 投资性房地产减值损失   |              |               |
| 固定资产减值损失     |              |               |
| 工程物资减值损失     |              |               |
| 在建工程减值损失     |              |               |
| 生产性生物资产减值损失  |              |               |
| 油气资产减值损失     |              |               |
| 无形资产减值损失     |              |               |
| 商誉减值损失       |              |               |
| 其他           |              | -3,852,210.70 |
| 合 计          | 8,304,674.66 | -6,940,507.41 |

### 33.其他业务成本

| 项 目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 投资性房地产折旧 | 1,359,549.76 | 1,239,934.39 |
| 其他       | 64,963.44    | 18,621.07    |
| 合 计      | 1,424,513.20 | 1,258,555.46 |

### 34.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 | 56,858.48    | 18,233,452.33 |
| 其中：固定资产处置利得 | 56,858.48    | 18,233,452.33 |
| 无形资产处置利得    |              |               |
| 罚没收入        | 330,000.00   | 5,000.00      |
| 其他          | 5,303,747.52 | 20,969,122.58 |
| 合 计         | 5,690,606.00 | 39,207,574.91 |

### 35.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 | 787,753.97   | 382,848.00   |
| 其中：固定资产处置损失 | 787,753.97   | 382,848.00   |
| 无形资产处置损失    |              |              |
| 滞纳金及罚款      | 99,088.69    | 26,385.73    |
| 证券交易差错损失    | 286.20       | 3,219.91     |
| 捐赠支出        | 1,200,000.00 | 4,230,000.00 |
| 违约和赔偿损失     | 2,212,597.47 | 3,211,000.00 |
| 坏账损失        | 280,504.72   | 844,152.52   |
| 担保损失        |              |              |
| 其他          | 83,773.01    | 64,343.00    |
| 合 计         | 4,664,004.06 | 8,761,949.16 |

有关说明见合并附注。

### 36. 所得税费用

| 项 目     | 本期发生金额         | 上期发生数          |
|---------|----------------|----------------|
| 本期所得税费用 | 131,209,103.98 | 54,946.18      |
| 递延所得税费用 | -15,645,360.09 | -25,578,743.46 |
| 合 计     | 115,563,743.89 | -25,523,797.28 |

### 37. 其他综合收益

| 项 目                           | 本期金额          | 上期金额            |
|-------------------------------|---------------|-----------------|
| 1.可供出售金融资产                    |               |                 |
| 加：当期利得（损失）金额                  | 28,746,706.52 | 8,700,000.00    |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入利润的金额         | 8,700,000.00  | 382,118,555.21  |
| 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 |               |                 |
| 3.现金流量套期工具                    |               |                 |
| 加：当期利得（损失）金额                  |               |                 |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入利润金额          |               |                 |
| 当期转为被套期项目初始确认金额的调整额           |               |                 |
| 4.境外经营外币折算差额                  |               |                 |
| 5.与计入其他综合收益项目相关的所得税影响         | -5,011,676.63 | 93,354,638.80   |
| 6.其他                          |               |                 |
| 合 计                           | 15,035,029.89 | -280,063,916.41 |

### 38. 现金流量表附注

#### (1) 现金流量表补充资料

|                         | 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                     | 479,182,587.86 | 212,687,098.99 |
| 加：资产减值准备                | 8,304,674.66   | -6,940,507.41  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 25,369,021.11  | 22,195,825.09  |
| 无形资产摊销                  | 4,439,377.62   | 4,209,185.74   |



|                                  |                   |                   |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 长期待摊费用摊销                         | 12,897,978.34     | 8,999,136.12      |
| 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） | 730,895.49        | -17,850,604.33    |
| 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）              | -15,842,064.58    | 102,314,973.87    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 56,904.17         | 4,072,932.91      |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -97,950.00        | -28,199,890.04    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -19,605,876.23    |                   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 8,972,192.77      | -118,933,382.26   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 |                   |                   |
| 代理买卖证券款的增加                       | 4,693,768,781.96  | -4,261,368,641.08 |
| 交易性金融资产的减少（减少以“-”号填列）            | 68,035,353.42     | -1,154,812,288.90 |
| 可供出售金融资产的减少（减少以“-”号填列）           | -69,413,711.38    | 956,704,346.32    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 706,127,699.11    | -744,412,547.04   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -783,467,334.28   | 1,007,726,895.55  |
| 其他                               | 15,035,029.89     | -280,063,916.41   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 5,134,493,559.93  | -4,293,671,382.88 |
| 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                          | 11,406,219,956.09 | 6,391,789,881.48  |
| 减：现金的期初余额                        | 6,391,789,881.48  | 10,614,129,270.96 |
| 加：现金等价物的期末余额                     | 0.00              | 0.00              |
| 减：现金等价物的期初余额                     | 0.00              | 0.00              |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 5,014,430,074.61  | -4,222,339,389.48 |

## (2) 当期取得或处置子公司的有关信息

| 项目                        | 金额            |
|---------------------------|---------------|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息       |               |
| 1、取得子公司及其他营业单位的价格         |               |
| 2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 |               |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物   |               |
| 3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     |               |
| 4、取得子公司的净资产               |               |
| 流动资产                      |               |
| 非流动资产                     |               |
| 流动负债                      |               |
| 非流动负债                     |               |
| 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：      |               |
| 1、处置子公司及其他营业单位的价格         |               |
| 2、处置子公司及其他营业单位的现金和现金等价物   |               |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物   |               |
| 3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额     | 25,000,000.00 |
| 4、处置子公司的净资产               |               |
| 流动资产                      |               |
| 非流动资产                     |               |
| 流动负债                      |               |
| 非流动负债                     |               |

## (3) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目         | 本期金额          |
|-------------|---------------|
| 税金返还        | 69,264,946.89 |
| 房租          | 3,036,256.90  |
| 合同违约金       | 3,080,000.00  |
| 应付代销开放式基金增加 | 1,438,917.66  |
| 其他          | 2,990,685.65  |
| 合计          | 79,810,807.10 |

## (4) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 本期金额           |
|------------|----------------|
| 支付存出保证金    | 87,062,877.54  |
| 租赁费        | 27,368,674.19  |
| 支付可供出售金融资产 | 21,488,681.48  |
| 投资者保护基金    | 19,302,837.56  |
| 业务招待费      | 19,730,628.59  |
| 邮电费        | 16,806,727.96  |
| 公杂费        | 9,372,457.80   |
| 咨询费        | 7,852,239.14   |
| 差旅费        | 7,156,496.19   |
| 预付款项       | 5,138,027.50   |
| 违约和赔偿损失    | 2,212,597.47   |
| 捐赠支出       | 1,200,000.00   |
| 其他费用       | 56,524,647.56  |
| 合计         | 281,216,892.98 |

## (5) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目         | 本期金额       |
|-------------|------------|
| 处置固定资产收到的现金 | 234,463.00 |

## (6) 现金和现金等价物

| 项目             | 本期金额              | 上期金额             |
|----------------|-------------------|------------------|
| 一、现金           | 11,406,219,956.09 | 6,391,789,881.48 |
| 其中：库存现金        | 38,507.97         | 52,983.40        |
| 时用于支付的银行存款     | 10,582,713,888.75 | 5,597,636,534.35 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 402,836.84        | 461,722.58       |
| 可随时用于支付的结算备付金  | 823,064,722.53    | 793,638,641.15   |
| 二、现金等价物        |                   |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                   |                  |

|                             |                   |                  |
|-----------------------------|-------------------|------------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 11,406,219,956.09 | 6,391,789,881.48 |
| 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 |                   |                  |

## 九、关联方关系及其交易

### 1.公司实际控制人

截止2009年12月31日，天津泰达投资控股有限公司（以下简称“泰达控股”）持有公司26.49%的股权，天津泰达股份有限公司（以下简称“泰达股份”）持有公司26.94%的股权，天津泰达集团有限公司（以下简称“泰达集团”）持有公司3.59%的股权，合计持股比例为57.02%。

泰达控股持有泰达集团100%的股权，泰达集团持有泰达股份33.65%的股权，由此泰达控股成为公司的实际控制人。

### 2.公司子公司

| 子公司名称        | 注册地 | 业务性质     | 注册资本   | 公司合计持股比例 | 公司合计享有的表决权比例 |
|--------------|-----|----------|--------|----------|--------------|
| 和融期货经纪有限责任公司 | 天津市 | 国内商品期货代理 | 6500万元 | 99.70%   | 99.70%       |

### 3.公司合营企业

| 被投资单位名称        | 注册地 | 业务性质 | 注册资本  | 本企业持股比例 | 本企业在被投资单位表决权比例 | 期末资产总额       | 期末负债总额     | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|----------------|-----|------|-------|---------|----------------|--------------|------------|----------|-------|
| 商咨（天津）投资顾问有限公司 | 天津  | 咨询服务 | 100万元 | 50%     | 50%            | 1,657,456.85 | 323,219.16 | 0.00     | 0.00  |

因公司合营企业商咨（天津）投资顾问有限公司于2007年12月21日进入清算程序，截止目前尚未清算完毕，故上表中的相关数据取自该公司2008年度报表。

### 4.其他关联方

| 公司名称         | 与公司的关系 |
|--------------|--------|
| 天津泰达股份有限公司   | 本公司之股东 |
| 天津泰达投资控股有限公司 | 本公司之股东 |

|                 |             |
|-----------------|-------------|
| 天津市财政投资管理中心     | 本公司之股东      |
| 天津环球磁卡集团有限公司    | 本公司之股东      |
| 天津泰达集团有限公司      | 本公司之股东      |
| 天津市津能投资公司       | 本公司之股东      |
| 天津市宁发集团有限公司     | 本公司之股东      |
| 天津金耀集团有限公司      | 本公司之股东      |
| 天津市万顺置业有限公司     | 本公司之股东      |
| 天津国际投资有限公司      | 本公司之股东      |
| 天津劝业华联集团有限公司    | 本公司之股东      |
| 天津市建亨投资发展有限公司   | 本公司之股东      |
| 天津信托有限责任公司      | 本公司之股东      |
| 天津港（集团）有限公司     | 本公司之股东      |
| 天津汽车工业(集团)有限公司  | 本公司之股东      |
| 宜宾鲁能开发（集团）有限公司  | 本公司之股东      |
| 中原百货集团股份有限公司    | 本公司之股东      |
| 天津纺织集团有限公司      | 本公司之股东      |
| 天津市纺织工业供销公司     | 本公司之股东      |
| 天津工业投资有限公司      | 本公司之股东      |
| 上海中亿科技投资有限公司    | 本公司之股东      |
| 天津市天寅机电有限公司     | 本公司之股东      |
| 铁道第三勘察设计院集团有限公司 | 本公司之股东      |
| 天津市中环投资有限公司     | 本公司之股东      |
| 天津津京玻壳股份有限公司    | 本公司之股东      |
| 天津大学实业发展总公司     | 本公司之股东      |
| 天津百货大楼集团有限公司    | 本公司股东之控股子公司 |

## 5.关联方交易

(1) 公司于 2009 年 5 月 5 日购买了股东单位——天津市宁发集团有限公司开发的，坐落在南开区宾水西道 8 号“宁发阳光花园 13 号楼 B 座”，建筑楼层数为 13 层、钢混结构、面积为 9340.91 平方米的写字楼为办公用房，房产合同价款为 9785 万元。截止 2009 年末公司已支付全部购房款的 95%，共计 9296 万元，尚未付余款 5%，共计 489 万元。余款将在合同签订生效之日（2009 年 5 月 5 日）

起一年内付清，余款付清后办理产权证。

(2) 公司于 2009 年 7 月与股东单位——天津市津能投资公司签订《天津市津能投资公司公司债券承销协议书》，约定债券发行完毕后支付承销费用 1000 万元。目前该项目正在国家发改委审核中，尚未发行。

#### 6.关联方往来

| 科目名称 | 关联方名称          | 期末金额          | 占该项目<br>比例(%) | 期初金额          | 占该项目<br>比例(%) |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 应收款项 | 天津市财政投资管理中心    |               |               | 25,000,000.00 | 17.71         |
|      | 天津百货大楼集团有限公司   | 18,215,669.75 | 11.90         | 18,215,669.75 | 12.90         |
| 应付款项 | 天津市宁发集团有限公司    | 4,890,000.00  | 5.16          |               |               |
|      | 天津市财政投资管理中心    | 4,827,335.35  | 5.10          | 4,827,335.35  | 14.61         |
|      | 商咨（天津）投资顾问有限公司 | 921,142.69    | 0.97          | 921,142.69    | 2.79          |

#### 十、或有事项

1、2008 年 4 月 29 日，公司友谊路营业部收到天津市第二中级人民法院的应诉通知书，该营业部客户肖鹏诉公司友谊路营业部及中国建设银行河西支行财产损害赔偿案，原告肖鹏请求人民法院判令公司友谊路营业部赔偿其财产损失共计人民币 9,766,787 元。截止 2009 年末该案件已经过开庭审理，因第三方对该案诉争财产主张财产权利，人民法院裁定该案中止审理。

2、2009 年 10 月，深圳市福田区人民法院向公司及公司深圳福中路证券营业部送达《应诉通知书》等诉讼文书，本案系张建纯以公司及公司深圳福中路证券营业部为被告，就股票交易纠纷向人民法院提起的民事诉讼。本案涉诉金额为人民币 3,206,145.78 元。截止 2009 年末该案等待开庭审理。

3、2009 年 10 月，重庆市高级人民法院向公司重庆建新东路证券营业部送达《民事裁定书》，本案系因重庆市人民检察院对“董伟诉重庆成盛建设（集团）有限公司、渤海证券有限责任公司重庆建新东路营业部不当得利一案”（该案已由重庆市第一中级人民法院做出（2007）渝一中民终字第 699 号民事判决并发生法律效力）提出抗诉，重庆市高级人民法院做出该裁定，指令重庆市第一中级人民法院对该案进行再审。本案涉诉金额为人民币 667,338.50 元及利息。截止 2009 年末等待重庆市第一中级人民法院通知公司营业部参加再审诉讼。

4、2009 年 10 月，天津市和平区人民法院向公司和公司天津西康路证券营业部送达《应诉通知书》等诉讼文书，该案系天津华润超级市场有限公司以公司及公司西康路证券营业部为被告，就房屋租赁合同纠纷向人民法院提起的民事诉讼。该案涉诉金额为人民币 1,347,228.31 元。截止 2009 年

末该案等待开庭审理，该营业部已确认该事项应付金额为 962,898.26 元。

5、2009 年 10 月，苏州市平江区人民法院向公司苏州景德路证券营业部送达《应诉通知书》等诉讼文书，该案系蒲鲁娜因对苏州市劳动争议仲裁委员会作出的仲裁裁决不服，以该营业部为被告向人民法院提起的劳动争议诉讼，该案涉诉金额人民币 13,800 元。2010 年 2 月 10 日，该人民法院做出《民事判决书》，判令驳回原告蒲鲁娜的诉讼请求，公司不承担任何责任，现本判决已生效。

6、天津市塑料集团有限公司于 2008 年 2 月申请破产，公司向天津市第二中级法院指定的破产清算组申报债权，申报债权金额为 451.8843 万元（其中本金 420 万，利息 31.8843 万元）。截止 2009 年 12 月 31 日天津市塑料集团有限公司的破产清算工作正在进行当中。

### 十一、承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

### 十二、资产负债表日后事项

公司于 2010 年 1 月 24-26 日召开的 2010 年第一次临时股东大会决议，同意公司出资人民币 1.5 亿元投资设立直投子公司。

### 十三、其他重大事项

1、公司于 2009 年 12 月 30 日召开的第一届董事会第八次会议决议，同意张志军同志辞去公司董事长职务，选举杜庆平同志为公司新一任董事长，待中国证监会批准任职资格后正式任职。同时，根据《公司章程》的相关规定，在取得任职资格前由杜庆平同志暂行董事长职权。同意王春峰同志担任公司法定代表人，继续担任公司总裁职务。

2、公司注册资本 2,226,866,520.00 元，其中 4 家股东已将股权质押，分别为：天津环球磁卡集团有限公司可以在公司 10,000 万股股权质押向建行贷款 12,500 万元，逾期未还，继续被法院冻结，冻结期限为 1 年，自 2009 年 3 月 8 日至 2010 年 3 月 7 日；天津市宁发集团有限公司可以在公司 4,040 万股股权向天津银行贷款 1,700 万元；天津工业投资有限公司可以在公司 400 万股股权为天津开发区四联汽车贸易有限公司的 2,400 万元贷款向天津市中小企业信用担保中心提供质押反担保；天津市天寅机电有限公司可以在公司 320 万股股权为天津永辉工贸有限公司向天津亚豪商贸有限公司 500 万元借款提供质押担保。另外，天津纺织集团有限公司在公司的 1,200 万股股权被天津市高级人民法院继续冻结及轮候冻结，冻结期限为一年，分别为 2009 年 9 月 24 日至 2010 年 9 月 23 日，2009 年 10 月 15 日至 2010 年 10 月 14 日；天津津京玻壳股份有限公司在公司的 60.444 万股股权被贵州省镇宁布依族苗族自治县人民法院冻结，冻结期限两年，自 2009 年 1 月 13 日至 2011 年 1 月 12 日。

3、公司合营企业商咨（天津）投资顾问有限公司于 2007 年 12 月 21 日收到天津经济技术开发区管理委员会出具的津开批（2007）738 号《关于同意商咨（天津）投资顾问有限公司成立清算委员会的批复》，公司根据此文件已进行清算公告，相关手续尚未办理完毕。

4、鉴于天津市工业品贸易中心和天津百货大楼集团有限公司于 2006 年 6 月 1 日签订的《债务转让协议书》、天津百货大楼集团有限公司和公司于 2006 年 6 月 2 日签订的《债务转让协议补充协议》，公司于 2006 年 6 月 1 日出具的《关于同意债务转让的函》以及三家单位于 2008 年 6 月 30 日签订的《债权债务确认书》等文件，公司与天津市工业品贸易中心和天津百货大楼集团有限公司于 2008 年 11 月 30 日签订《债务转移协议》。天津市工业品贸易中心同意自本协议生效之日起对公司的债务本金 18,215,669.75 元及相应利息全部转移给天津百货大楼集团有限公司，天津百货大楼集团有限公司承诺自本协议生效之日起同意受让天津市工业品贸易中心的全部债务，包括本金 18,215,669.75 元及相应利息。

同时，公司于 2008 年 11 月 30 日取得天津劝业华联集团有限公司出具的担保函，天津劝业华联集团有限公司就天津百货大楼集团有限公司对公司所负的该等债务作出承诺，鉴于天津劝业华联集团有限公司为公司股东，持有公司 3200 万股的股权，自愿以公司自 2008 年起依据年度利润分配方案向天津劝业华联集团有限公司分配的利润优先偿付天津百货大楼集团有限公司对公司的该等债务，直至清偿完毕为止。并承诺若依此方式天津百货大楼集团有限公司仍未能偿还该等债务或天津劝业华联集团有限公司未能按上述方式履行偿还义务，则天津劝业华联集团有限公司对该等债务承担连带担保责任，保证期间为 5 年。

公司于 2009 年度就上述事项对应收款项明细项目进行了调整。

## 十四、风险管理

### 1. 风险管理政策和组织架构

公司实行全业务、全过程、全员的风险管理政策。公司依据《证券公司内部控制指引》和国家有关法律和法规建立风险控制体系，覆盖公司经纪业务、投资银行、投资管理、财务核算、结算托管、信息技术等部门的业务，促进了风险防范。

公司建立了以风险控制委员会为指导的，由专职的风险控制部门（风险控制、稽核监察）为后台，由管理、支持与保障部门（财务核算、结算托管、信息技术）为中台和业务经营部门（经纪业务、投资银行、证券投资、资产管理等）为前台构成的三层结构的风险管理体系。

#### （1）风险控制委员会

风险控制委员会是董事会下设的专业委员会，负责审查公司各项风险控制指标，评价公司风险控制体系运行情况并提出建议；对涉及公司重大利益的事项进行风险评估；审查公司各项业务风险



控制的制度和流程并提出建议。

风险控制委员会采取例会与临时会议相结合的会议制度。定期召开例会，听取公司经营情况并对风险状况进行评估。也可以根据市场情况和突发事件，由委员会主任提议召开临时会议。风险控制委员会通过例会、专题会议、现场检查、重点调查、听取汇报、调阅资料等方式，及时对公司经营管理的风险状况进行评估并形成专题报告报送公司股东会、董事会、董事长，对公司经营中发现的风险隐患以会议纪要方式记录，及时责成公司经营管理层进行整改。公司总裁办公会负责公司风险管理工作的运作，执行公司全面风险管理制度并及时向风险控制委员会和公司董事会、董事长报告风险管理信息，协调、督促、推动风险管理政策的贯彻执行。

## （2）风险监控部门

### ①风险控制总部

风险控制总部作为公司风险管理的专职工作部门，在总裁办公会的领导下，组织实施风险管理的具体工作。日常工作包括组织拟开展业务的可行性论证；跟踪和监督重大业务工作的进展；建立和完善风险控制体系；集中监控。

风险控制总部由总经理负责，下设风险控制部、法律事务部、合规管理部 3 个部门，分别专司风险控制、法律事务、合规审查职责。风险控制部负责公司风险控制体系的管理和完善，按照业务类别对现有业务进行风险等级的评估和考核，同时负责公司业务的实时监控；法律事务部承担公司法律事务事先审核和事后处置职能；合规管理部负责公司相关规章制度、业务办法的合规性和健全性审查，对公司重大决策、新产品、新业务及重要业务活动的合规性等进行事前审查，为业务部门提供合规咨询建议和组织合规培训。

### ②稽核监察总部

公司稽核监察总部独立于公司其它部门，直接对董事会负责。稽核监察总部主要负责检查、评价公司有关部门执行国家法律法规和公司规章制度的情况；负责评价公司内部控制的健全性、合理性和有效性，并提出建设性意见；负责调查公司内部的经济违法违纪案件。稽核检查的主要方法是通过常规稽核和专项稽核，评价和规范经营过程中的管理风险和经营风险。通过对变更、调离的部门负责人进行离任审计,评价其任职期间责任和能力；通过稽核监察活动，确保法律法规和规章的有力执行。

风险控制总部与稽核监察总部在风险管理组织架构中体现为既有分工侧重、又有沟通协作的关系。风险控制总部着重于业务活动事前的风险性审核、业务活动的事中动态监控、重大突发事件的应急处理，稽核监察总部着重于内部审计和事后的风险管理和后续整改管理。两个专职部门之间建立了日常沟通协作机制，风险控制总部就公司业务的风险状况与稽核监察总部及时沟通，以便稽核监察总部开展以风险为导向的审计工作，稽核监察总部将审计中发现的问题及时通知风险控制总

部，以便风险控制总部进行动态监控、跟踪监督、制度整改管理。

### （3）业务支持和管理部门

财务总部、结算托管总部、信息技术总部等相关部门，在承担本部门内部的一线风险控制责任外，各自通过垂直管理制度进行财务会计核算、信息技术等方面承担对分支机构的风险控制职能。同时，派驻人员在一定程度上对所在业务部门起到了监督制约的内控作用，对所在部门的业务运行情况进行监督，对存在的各类隐患直接向总部报告。

### （4）业务部门

公司各业务部门承担一线的风险控制职能，执行具体的风险管理。各部门主要负责人为风险控制的第一责任人。各部门在公司整体风险组织架构中履行一线风险控制职责，建立部门内权责明确、相互制衡的内控组织架构和全面合理的风控制度，制定并遵循规范的业务操作流程，制定有助于风险识别、评估及控制的措施。为了更加严密控制经营风险，保护公司资产的安全与完整，促进各项经营活动的规范运作，公司统一部署专门设置了风险防范员。各总部风险防范员由总部第一副总或总经理助理担任，营业部风险防范员由营业部副总经理担任或总经理助理担任，协助风险控制部门实施风险监管和控制职能。

## 2. 信用风险、流动风险和市场风险

公司在日常经营中面临的风险因素主要是操作风险、信用风险、流动性风险、市场风险和汇率、利率风险等。公司制定了相关政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程，使上述风险的管理贯穿于业务操作的各个环节，各个部门通过可靠的管理及监控系统持续监控，从事前、事中、事后三个阶段发挥不同的控制作用。

### （1）操作风险

操作风险是指因操作流程不完善、人为过失、系统故障或失误及外部事件造成损失的风险。操作风险是公司日常业务环节中遇到的常见风险，涉及各业务部门、管理部门。

公司通过建立全面、系统的内部控制政策与程序，建立具体、明确、合理的授权、检查制度和责任追究制度，明确界定部门、分支机构的目标、职责和权限，确保其在授权范围内行使经营管理职能。公司还建立了清晰合理的组织结构，依据所处环境和自身经营特点设立了严密有效的三道业务监控防线，并根据不同的工作岗位及其性质，赋予其相应的职责和权限。同时通过各部门、稽核监察部门定期与不定期的检查，来评价制度执行的有效性，及时发现问题并整改。

在操作系统中从系统设置上规避操作风险及违规风险，如投资管理系统中设置相应的风险监控阈值，股票池、投资规模、资产配置比例、个股止赢止损比例等设置，通过系统的预警触发装置自动显示自营业务风险的动态变化；金证柜台系统中对部分特殊业务操作权限进行限制，防止操作失误及权限滥用等；公司还通过监控系统实施有效的实时监控，并针对不同业务类别分别设置阈值，

及时发现、避免各种操作风险的出现。

本报告期内公司未有大的操作风险出现。

## （2）信用风险

信用风险一般是指因客户或交易对手未履行合约责任而引致的损失。公司的信用风险主要来自公司代理客户买卖证券交易。为了控制经纪业务产生的信用风险，公司对代理客户进行的证券交易均以全额保证金结算。

公司的信用风险亦由于公司进行证券卖出回购交易及银行间市场的债券交易所产生，这类风险是公司日常投资业务的组成部分，并潜在于某些交易产品或交易对手中。对于信用风险的控制主要集中在事前及事中两个环节。公司通过制定严格的制度规定和流程，由投资部门的衍生品小组在事前严格进行信用等级评估，对券种的收益率、期限、甚至发行人财务状况进行研究分析，以规避信用风险发生的可能性，同时加强对交易对手的选择。在上述业务的合同协议签定环节，法律人员也高度关注合同协议内容，严格审核、明确违约责任。风险控制部门通过合同的后续跟踪，发现合同履行过程中的问题并上报领导，及时研究解决方案。当公司出现信用风险时，将通过法律手段维护公司合法利益，力图将信用风险降至最低。

本报告期内，该项风险因素未对公司造成影响。

## （3）流动性风险

流动性风险是指资产在不受价值损失的情况下是否具有迅速变现的能力，资金的流动性影响到公司偿还到期债务的能力。公司自有资金的充足性一直是财务部门关注的重点，各项业务开展前均要报财务部门，由其对资金使用额度进行审核，以确保公司自有资金的充足。由于公司的流动资产绝大部分为现金、银行存款及变现能力较强的金融资产，因此具有能于到期日应付可预见的债务偿还能力。投资部门会随着市场变化，调整各自的资产配置，规避在出现市场风险时由于持仓品种难以变现导致的流动性风险。对于流动性风险，公司还通过对自有资金的分布与资金划拨动向的及时了解来进行有效控制。

本报告期内，该项风险因素未对公司造成影响。

## （4）市场风险和汇率、利率风险

市场风险主要是指因股票、商品价格或汇率的变动产生盈利或亏损。公司的市场风险主要是由于公司以自有资金进行投资活动所产生。公司相关部门在投资项目立项前，做好充分的研究评估工作，通过建立完善的政策收集与研究系统，规范研究模式、提高研究报告质量，随时跟踪最新政策变化，给项目决策提供充足依据。业务开展过程中，准确把握投资节奏，通过定期召开研讨会议，对阶段性市场走势做出分析，研究证券的持仓规模和结构，并据此做出决定，选择有利的市场时机，在严格控制投资风险的前提下构建最优的投资组合。对已投资的品种进行逐日盯市，并加强估值管

理，严格执行止盈、止损制度，防范和化解市场风险。同时，利率风险还主要体现在公司的固定收益业务方面，对于企业（公司）债的选择与投资考虑，公司绝大部分投资于有担保的品种项目，以降低利率风险给公司造成的影响。投资部门还通过集体决策规避个人决策的风险，以确保决策的合理性、科学性。另外，公司还从事股票及债券承销业务，公司需要对首次发行新股的申购及债券作出余额包销的承诺。在这种情况下，任何未完成承销的部分由于市场环境变化造成的市场价低于承销价所产生的价格变动风险将会由公司承担。风险控制部门也通过监控系统随时掌握投资部门业务信息，在市场波动剧烈或发生政策风险等情况时，及时提示风险，以规避市场风险。

公司制定了所能承担的最大风险承受限额。该风险承受限额的衡量和监察是根据本金及止损上限而制定的。规定整体的市场风险均控制在已制定的范围内，并由管理层严格执行制定的标准。

本报告期内公司未发生市场风险。

公司在对市场风险、信用风险、操作风险、流动性风险进行管理的同时，还在合规风险、法律风险、政策风险、内部控制风险、员工道德风险等方面进行了有效的控制。

公司除对上述风险采取了适当的控制手段外，2009年，风险控制部门还就投资业务、经纪业务进行了风险分级，通过对各业务环节及操作过程的详细剖析、分解，将风险点、风险影响大小、风险控制措施等内容进行了高、中、低三大等级的划分，以使业务部门在日常工作中得以借鉴和参考。

渤海证券股份有限公司

日期：2010年3月15日