



# 天源证券经纪有限公司

二〇一〇

年  
度  
财  
务  
报  
告

二〇一一年四月

## 目 录

一、审计报告.....	3
二、资产负债表.....	5
三、利润表.....	7
四、现金流量表.....	8
五、所有者权益变动表.....	9
六、财务报表附注.....	13

中瑞岳华会计师事务所有限公司

地址：北京市西城区金融大街 35 号国际  
企业大厦 A 座 8-9 层

邮政编码：100140

Zhongrui Yuehua Certified Public Accountants Co., Ltd.

Add:8-9 /F Block A Corporation Bldg.No.35 Finance Street Xicheng District  
Beijing PRC

Post Code:100140

电话：+86(10)88095588

Tel: +86(10)88095588

传真：+86(10)88091190

Fax: +86(10)88091190

# 审计报告

中瑞岳华审字[2011]第 003754 号

天源证券经纪有限公司全体股东：

我们审计了后附的天源证券经纪有限公司(“贵公司”)财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的公司的资产负债表，2010 年度公司的利润表、公司的现金流量表和公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

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

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，上述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贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

闫丙旗

中国·北京

中国注册会计师：

李雪英

2011 年 3 月 25 日

资产负债表

2010-12-31

编制单位：天源证券经纪有限公司

金额单位：人民币  
元

项 目	注释	期末余额	期初余额
<b>资产：</b>			
货币资金	六、1	944,256,554.97	1,051,693,768.66
其中：客户资金存款		680,775,811.44	814,492,348.60
结算备付金	六、2	411,367,162.86	614,268,597.56
其中：客户备付金		411,367,162.86	614,268,597.56
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
买入返售金融资产			
应收利息			
存出保证金	六、3	5,800,000.00	5,800,000.00
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、4	43,150,243.79	43,820,217.93
无形资产	六、5	7,010,941.57	6,164,429.29

其中：交易席位费		182,083.02	382,201.07
递延所得税资产	六、6	1,836,490.27	
其他资产	六、7	18,374,343.89	11,776,555.59
<b>资产总计</b>		<b>1,431,795,737.35</b>	<b>1,733,523,569.03</b>

法定代表人：林小明  
 负责人：罗中林

主管会计工作负责人：赵秀峰

会计机构

**资产负债表(续)**

2010-12-31

编制单位：天源证券经纪有限公司

金额单位：人民币  
元

项 目	注释	期末余额	期初余额
<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			
代理买卖证券款	六、9	1,083,478,027.88	1,414,341,849.07
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、10	6,991,605.44	2,389,190.56
应交税费	六、11	10,348,176.54	18,262,597.32
应付利息	六、12	83,797.68	54,722.14
预计负债	六、13	7,345,961.06	
长期借款			
应付债券			
递延所得税负债			
其他负债	六、14	18,463,726.27	24,045,660.75
<b>负债合计</b>		<b>1,126,711,294.87</b>	<b>1,459,094,019.84</b>



减：营业外支出	六、25	8,049,891.01	422,128.29
其中：非流动资产处置损失		62,836.11	136,564.93
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		41,655,888.86	106,615,483.74
减：所得税费用	六、26	11,000,995.57	27,867,424.22
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		30,654,893.29	78,748,059.52
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		30,654,893.29	78,748,059.52

法定代表人：林小明 主管会计工作负责人：赵秀峰 会计机构负责人：罗中林

### 现金流量表

2010 年度

编制单位：天源证券经纪有限公司

金额单位：人民币  
元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<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			
收取利息、手续费及佣金的现金		178,447,670.16	247,056,110.63
代理买卖业务的现金净增加额		-330,863,821.19	694,878,114.30
回购业务资金净增加额			
收到的其他与经营活动有关的现金		877,857.27	203,197.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		-151,538,293.76	942,137,422.61
支付利息、手续费及佣金的现金		30,895,279.29	45,588,488.26
代理买卖业务的现金净减少额			
支付给职工以及为职工支付的现金		34,334,399.18	24,342,768.69
支付的各项税费		41,578,991.85	20,926,629.48
支付其他与经营活动有关的现金		42,718,022.25	47,290,643.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		149,526,692.57	138,148,530.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-301,064,986.33	803,988,892.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
投资支付的现金			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,273,662.06	11,409,439.23
支付的其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,273,662.06	11,409,439.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,273,662.06	-11,409,439.23
<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			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			

支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-310,338,648.39	792,579,453.25
加：期初现金及现金等价物余额		1,665,962,366.22	873,382,912.97
六、期末现金及现金等价物余额		1,355,623,717.83	1,665,962,366.22

法定代表人：林小明

主管会计工作负责人：赵秀峰

会计机构负责人：罗中林

## 所有者权益变动表

2010 年度

编制单位：天源证券经纪有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	183,920,000.00	54,171.82		9,965,137.74	9,965,137.74	9,965,137.74	60,559,964.15	274,429,549.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	183,920,000.00	54,171.82		9,965,137.74	9,965,137.74	9,965,137.74	60,559,964.15	274,429,549.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,065,489.33	3,065,489.33	3,065,489.33	21,458,425.30	30,654,893.29
（一）净利润							30,654,893.29	30,654,893.29
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							30,654,893.29	30,654,893.29
（三）所有者投入和减少资本								
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）利润分配				3,065,489.33	3,065,489.33	3,065,489.33	-	9,196,467.99

1. 提取盈余公积				3,065,489.33			-3,065,489.33	
2. 提取一般风险准备					3,065,489.33		-3,065,489.33	
3. 提取交易风险准备						3,065,489.33	-	3,065,489.33
4. 对所有者的分配								
5. 其他								
<b>(五) 所有者权益内部结转</b>								
1. 资本公积转增实收资本								
2. 盈余公积转增实收资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
<b>(六) 其他</b>								
<b>四、本期期末余额</b>	183,920,000.00	54,171.82		13,030,627.07	13,030,627.07	13,030,627.07	82,018,389.45	305,084,442.48

法定代表人：林小明

主管会计工作负责人：赵秀峰

会计机构负责人：罗中林

## 所有者权益变动表

2010 年度

编制单位：天源证券经纪有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额							所有者权益合 计
	实收资本	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	183,920,000.00	54,171.82		2,090,331.79	2,090,331.79	2,090,331.79	14,632,322.48	204,877,489.67
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	183,920,000.00	54,171.82		2,090,331.79	2,090,331.79	2,090,331.79	14,632,322.48	204,877,489.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				7,874,805.95	7,874,805.95	7,874,805.95	45,927,641.67	69,552,059.52
（一）净利润							78,748,059.52	78,748,059.52
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							78,748,059.52	78,748,059.52
（三）所有者投入和减少资本								
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）利润分配				7,874,805.95	7,874,805.95	7,874,805.95	-32,820,417.85	-9,196,000.00

1. 提取盈余公积				7,874,805.95			-7,874,805.95	
2. 提取一般风险准备					7,874,805.95		-7,874,805.95	
3. 提取交易风险准备						7,874,805.95	-7,874,805.95	
4. 对所有者的分配							-9,196,000.00	-9,196,000.00
5. 其他								
<b>(五) 所有者权益内部结转</b>								
1. 资本公积转增实收资本								
2. 盈余公积转增实收资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
<b>(六) 其他</b>								
<b>四、本期期末余额</b>	183,920,000.00	54,171.82		9,965,137.74	9,965,137.74	9,965,137.74	60,559,964.15	274,429,549.19

法定代表人：林小明

主管会计工作负责人：赵秀峰

会计机构负责人：罗中林

## 天源证券经纪有限公司

## 2010 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

天源证券经纪有限公司(以下简称为“公司”或“本公司”)前身为三江源证券经纪有限公司,三江源证券经纪有限公司是依据证监会证监机构字【2002】351号批复,整合11家财政系统的国债服务中介机构为基础,由8家股东联合发起设立的经纪类证券公司。三江源证券经纪有限公司于2002年12月10日在青海省工商行政管理局正式注册成立,领取6300001201905号企业法人营业执照。经中国证监会《关于三江源证券经纪有限公司股权变更的批复》(证监机构字【2006】262号文件)、西宁市政府宁证办【2006】96号文件、青国资产【2006】148号文件批复同意,中国南方航空集团公司于2006年度受让西宁财盛投融资有限责任公司、西宁国华资产经营有限责任公司、青海金诃藏药集团有限公司、西宁寰晨项目投资有限公司、武汉光谷城风险投资有限责任公司所持有三江源证券经纪有限公司股份共14,800万元,持股比例为80.47%,成为三江源证券的第一大股东。三江源证券经纪有限公司依据证监会证监机构字[2007]88号批复于2007年5月28日更名为天源证券经纪有限公司,并办理了工商变更登记。

公司注册资本为18,392万元人民币;注册地址:西宁市长江路53号;法定代表人:裴东平;公司经营证券业务许可证号:J36963000。

主要经营的范围为:证券的代理买卖、代理证券的还本付息和分红派息、证券的代保管、鉴证、代理证券登记开户;证券投资基金代销,经中国证监会批准的其他业务。

截至2010年12月31日,本公司共有员工376名,其中高级管理人员6名,本年度实际发放的高管薪酬总额为214.81万元,无公司高管持有公司股份或期权的情况。

截至2010年12月31日止,本公司拥有1家分公司和13家证券营业部,具体明细列示如下:

序号	分公司或证券营业部名称	注册地址	成立日期	营业执照注册号	证券经营机构营业许可证编号
1	天源证券经纪有限公司 深圳分公司	广东.深圳	2009.7.2	44030110412421 5	
2	天源证券经纪有限公司 唐山卫国路证券营业部	河北.唐山	2003.1.21	1302001201092	J36913001
3	天源证券经纪有限公司	辽宁.大	2003.1.23	2102831201030	J36976001

序号	分公司或证券营业部名称	注册地址	成立日期	营业执照注册号	证券经营机构 营业许可证编 号
	大连庄河市黄海大街证 券营业部	连			
4	天源证券经纪有限公司 盘锦泰山路证券营业部	辽宁.盘 锦	2003.1.9	2111031200982	J36921003
5	天源证券经纪有限公司 本溪平山路证券营业部	辽宁.本 溪	2003.4.28	2105001202199	J36921004
6	天源证券经纪有限公司 辽阳新华路证券营业部	辽宁.辽 阳	2003.2.19	2110002210017	J36921002
7	天源证券经纪有限公司 抚顺东六路证券营业部	辽宁.抚 顺	2003.1.23	2104011268202	J36921005
8	天源证券经纪有限公司 西宁七一路证券营业部	青海.西 宁	2010.12.2 1	63010209000633 4	J36963004
9	天源证券经纪有限公司 西宁西关大街第二证券 营业部	青海.西 宁	2010.9.1	63010430000518 6	J36963003
10	天源证券经纪有限公司 深圳民田路证券营业部	广东.深 圳	2007.3.12	44030110284746 6	J36974001
11	天源证券经纪有限公司 广州龙口西路证券营业 部	广东.广 州	2007.9.17	4401011208856	J36944001
12	天源证券经纪有限公司 兰州雁滩路证券营业部	甘肃.兰 州	2008.12.8	62010000001140 7	J36962001
13	天源证券经纪有限公司 长沙三一大道证券营业 部	湖南.长 沙	2010.3.25	43019200003248 5	J36943001
14	天源证券经纪有限公司 唐山滦南县中大街证券	河北.唐 山	2007.11.2 7	13022430000399 5	J36913002

序号	分公司或证券营业部名称	注册地址	成立日期	营业执照注册号	证券经营机构 营业许可证编 号
	营业部				

本公司财务报表于 2011 年 3 月 25 日已经公司管理层批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况及 2010 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、主要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间为年度，本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 4、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算

的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## 5、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、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的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；（2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；（2）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）

的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

### ② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号

—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日，本公司首先对应收款项进行全面减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### 7、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率
----	---------	---------	------

			(%)
房屋及建筑物	5-35	3	19.40-2.77
机器设备	3-5	3	32.33-19.40
运输设备	6-8	3	16.17-12.13
其他设备	5	3	19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 8、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可

预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

**(2) 研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

**10、长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

**11、非流动非金融资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 12、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 13、收入

### （1）手续费及佣金收入

①代理买卖证券手续费收入：在代理买卖证券交易完成，与交易所办理结算业务后确认入账。

②咨询服务收入：在咨询服务业务提供的相关服务完成时确认入账。

③其他收入：在提供的相关服务完成时确认入账。

### （2）利息收入

在实际收到资金占用方按商定利率支付的利息款项时确认入账。

## 14、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 16、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### 17、主要会计政策、会计估计的变更

##### (1) 会计政策变更

2010 年度本公司无需要披露的会计政策变更事项。

##### (2) 会计估计变更

2010 年度本公司无需要披露的会计估计变更事项。

#### 18、前期会计差错更正

2010 年度本公司无需要披露的前期会计差错更正事项。

#### 19、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

##### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

##### (2) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

##### (3) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （7）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### （8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2010 年 1 月 1 日，期末指 2010 年 12 月 31 日。

### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金 额	折算 率	人民币 金额	外币金 额	折算 率	人民币 金额
库存现金：			64,341.19			153,574.03
-人民币	—	—	64,341.19	—	—	153,574.03
银行存款：			944,192,213.7			1,051,540,194.6
			8			3
银行存款-自有资金：			263,416,402.3			237,047,846.03
			4			
-人民币	—	—	263,416,402.3	—	—	237,047,846.03
			4			
银行存款-客户资金：			680,775,811.44			814,492,348.60
-人民币	—	—	680,775,811.44	—	—	814,492,348.60
合 计			944,256,554.9			1,051,693,768.6
			7			6

注1：年末货币资金年初减少107,437,213.69元，降幅为10.22%，系本年度市场行情较差，客户资金存款减少所致。

注2：期末货币资金无短期拆入或临时存入的大额（1000万以上）款项，期末货币资金中无冻结或封存情况。

### 2、结算备付金

项 目	期末数			期初数		
	外币金 额	折算 率	人民币 金额	外币金额	折算 率	人民币 金额
自有结算备付金:						
-人民币	—	—		—	—	
客户结算备付金:			411,367,162.86			614,268,597.56
-人民币	—	—	411,367,162.86	—	—	614,268,597.56
合 计			411,367,162.86			614,268,597.56

注：年末结算备付金比年初减少202,901,434.70元，降幅为33.03%，系本年度市场行情较差，客户交易量下降，划拨到登记公司客户资金存款减少所致。

### 3、存出保证金

项 目	期末数	期初数
交易保证金	5,800,000.00	5,800,000.00
合 计	5,800,000.00	5,800,000.00

### 4、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	80,000,821.4	6,249,341.56	9,387,807.2	76,862,355.8
	7		0	3
其中：房屋及建筑物	38,090,018.9	400,001.00		38,490,019.9
	9			9
机器设备	36,934,179.0	5,631,997.56	9,387,807.2	33,178,369.3
	3		0	9
运输工具	4,976,623.45	369,212.00	151,869.00	5,193,966.45
二、累计折旧		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	36,097,327.6	5,878,768.5	8,312,765.6	33,663,330.5
	6	5	2	9
其中：房屋及建筑物	6,989,116.36	1,074,000.0		8,063,116.37
			1	
机器设备	25,652,199.9	4,456,519.0	8,165,452.6	21,943,266.2

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
	0	7	9	8
运输工具	3,456,011.40	348,249.47	147,312.93	3,656,947.94
三、账面净值合计	43,903,493.8			43,199,025.2
	1			4
其中：房屋及建筑物	31,100,902.6			30,426,903.6
	3			2
机器设备	11,281,979.13			11,235,103.11
运输工具	1,520,612.05			1,537,018.51
四、减值准备合计	83,275.88		34,494.43	48,781.45
其中：房屋及建筑物				
机器设备	83,275.88		34,494.43	48,781.45
运输工具				
五、账面价值合计	43,820,217.9			43,150,243.7
	3			9
其中：房屋及建筑物	31,100,902.6			30,426,903.6
	3			2
机器设备	11,198,703.25			11,186,321.66
运输工具	1,520,612.05			1,537,018.51

## 5、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	16,516,060.21	3,334,000.00	21,109.01	19,828,951.20
软件	14,481,382.39	3,334,000.00	21,109.01	17,794,273.38
交易席位费	2,034,677.82			2,034,677.82
二、累计折耗合计	9,978,980.74	2,466,378.71		12,445,359.45
软件	8,326,503.99	2,266,260.66		10,592,764.65
交易席位费	1,652,476.75	200,118.05		1,852,594.80
三、减值准备累计金额合计	372,650.18			372,650.18
软件	372,650.18			372,650.18

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易席位费				
四、账面价值合计	6,164,429.29			7,010,941.57
软件	5,782,228.22			6,828,858.55
交易席位费	382,201.07			182,083.02

注：本期摊销金额为 2,466,378.71 元。

(2) 交易席位费明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原价合计	2,034,677.82			2,034,677.82
1.上海证券交易所				
其中：A 股	1,410,588.64			1,410,588.64
B 股				
2.深圳证券交易所				
其中：A 股	624,089.18			624,089.18
B 股				
二、累计折耗合计	1,652,476.75	200,118.05		1,852,594.80
1.上海证券交易所				
其中：A 股	1,103,088.91	139,366.85		1,242,455.76
B 股				
2.深圳证券交易所				
其中：A 股	549,387.84	60,751.20		610,139.04
B 股				
三、账面价值合计	382,201.07			182,083.02
1.上海证券交易所				
其中：A 股	307,499.73			168,132.88
B 股				
2.深圳证券交易所				
其中：A 股	74,701.34			13,950.14
B 股				

6、递延所得税资产/递延所得税负债  
已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
预计负债	1,836,490.27	7,345,961.06		
合计	1,836,490.27	7,345,961.06		

注：期末递延所得税资产是由未决诉讼形成预计负债所致。

## 7、其他资产

项目	期末数	期初数
应收款项	3,027,610.62	2,067,886.05
长期待摊费用	15,346,733.27	9,708,669.54
合计	18,374,343.89	11,776,555.59

### (1) 应收款项

#### A. 应收款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,436,953.41	15.18		1,939,752.05	12.84	
1 至 2 年	478,057.13	2.98		91,634.00	0.61	
2 至 3 年	85,164.20	0.53		728,400.00	4.83	691,900.00
3 年以上	13,053,636.0	81.31	13,026,200.1	12,334,300.1	81.72	12,334,300.16
	4		6	6		
合计	16,053,810.7	100.00	13,026,200.1	15,094,086.2	100.00	13,026,200.16
	8		6	1		

#### B. 应收款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
深圳中融鑫投资有限 公司	非关联方	5,800,000.00	3 年以上	36.13%
西宁寰晨项目投资公	非关联方	3,724,000.00	3 年以上	23.20%

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
司				
西宁天行投资公司	非关联方	1,759,591.69	3 年以上	10.96%
徐福升	非关联方	691,900.00	3 年以上	4.30%
福建点室建筑安装工 程有限公司	非关联方	439,560.00	1 年以内	2.74%
合 计		<u>12,415,051.69</u>		<u>77.33%</u>

注：本公司采用个别认定法计提坏账准备。对应收款项中的员工个人借款、有证据可收回的应收款项不计提坏账准备。

(2) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他 减少	期末数	其他减少 的原因
经营租入固定资 产改良支出	2,162,038.0	1,604,737.1	584,423.97		3,182,351.19	
前期工程费	3	3				
网络工程费	2,421,250.4	970,773.50	899,387.90		2,492,636.02	
消防工程	2					
其他	2,641,069.7	4,661,791.01	1,684,020.3	4	5,618,840.39	
合计	101,818.14		38,181.84		63,636.30	
	2,382,493.2	2,286,938.0	680,161.86		3,989,269.37	
	3	0				
合 计	<u>9,708,669.5</u>	<u>9,524,239.6</u>	<u>3,886,175.9</u>		<u>15,346,733.2</u>	
	4	4	1		7	

注：长期待摊费用期末较期初增加 5,638,063.73 元，增幅为 58.07%，主要系本年度经营租入固定资产改良支出以及网络工程费大幅增加所致。

8、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计 提	本期减少		期末数
			转 回 数	转销数	
一、坏账准备	13,026,200.1				13,026,200.1
	6				6
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	83,275.88			34,494.4	48,781.45
				3	
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	372,650.18				372,650.18
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	13,482,126.2			34,494.4	13,447,631.7
	2			3	9

### 9、代买卖证券款

项 目	期末数			期初数		
	外币金 额	折算 率	人民币 金额	外币金 额	折算 率	人民币 金额
个人客户：			1,069,267,161.53			1,374,497,727.28
-人民币	—	—	1,069,267,161.53	—	—	1,374,497,727.28
法人客户：			14,210,866.35			39,844,121.79

项 目	期末数			期初数		
	外币金 额	折算 率	人民币 金额	外币金 额	折算 率	人民币 金额
-人民币	—	—	14,210,866.35	—	—	39,844,121.79
合 计			1,083,478,027.88			1,414,341,849.07

注：代买卖证券款年末较年初减少 330,863,821.19 元，降幅为 23.39%，主要是由于本年市场行情较差，客户交易结算资金存款减少所致。

### 10、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴 和补贴	2,024,195.46	29,734,197.97	24,990,302.24	6,768,091.19
二、职工福利费	72,651.91	1,257,185.57	1,329,837.48	
三、社会保险费	37,088.26	3,558,053.40	3,590,677.66	4,464.00
其中:1.医疗保险费	23,642.00	705,575.87	729,217.87	
2.基本养老保险费	11,980.02	2,636,643.76	2,644,159.78	4,464.00
3.工伤保险	2.74	39,391.50	39,394.24	
4.失业保险费	1,441.60	135,484.31	136,925.91	
5.生育保险	21.90	40,957.96	40,979.86	
四、住房公积金	228,170.25	1,691,556.30	1,700,676.30	219,050.25
五、工会经费和职工 教育经费	27,084.68	1,331,573.82	1,358,658.50	
六、非货币性福利				
七、辞退福利		827,450.00	827,450.00	
八、其他				
合 计	2,389,190.56	38,400,017.06	33,797,602.18	6,991,605.44

注 1：应付职工薪酬期末较期初增加 4,602,414.88 元，增幅为 192.63%，主要是由于计提 2009 年度董事会提成奖励尚未发放所致。

注 2：公司目前有高管人员 6 名，本年实际发放的高管薪酬总额为 214.81 万元。无高管持有公司股份或期权的情况。

### 11、应交税费

项目	期末数	期初数
营业税	789,506.02	2,081,348.75
城市维护建设税	53,516.12	143,727.93
教育费附加	24,161.51	62,440.44
企业所得税	7,147,649.24	14,134,506.36
房产税		18,000.00
车船使用税		-420.00
代扣客户所得税金	148,567.57	250,080.39
个人所得税	2,158,746.39	1,509,320.96
其他	26,029.69	63,592.49
合计	10,348,176.54	18,262,597.32

### 12、应付利息

项目	期末数	期初数
代买卖证券款利息	83,797.68	54,722.14
合计	83,797.68	54,722.14

### 13、预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼		7,345,961.06		7,345,961.06
合计		7,345,961.06		7,345,961.06

注：关于预计负债详细情况的披露详见附注八、或有事项。

### 14、其他负债

项目	期末数	期初数
应付款项	18,463,726.27	24,045,660.75
合计	18,463,726.27	24,045,660.75

#### 应付款项

##### A. 应付款项金额前 5 名单位情况

项目	期末数	期初数
中国证券投资者保护基金公司	4,946,708.89	8,241,764.85
经纪人佣金报酬	4,829,985.40	5,912,227.29

项目	期末数	期初数
深圳市致达宏浩信息技术有限公司	1,164,512.86	
恒生电子股份有限公司	775,000.00	
深圳市金慧盈通数据服务有限公司	600,000.00	
合计	12,316,207.15	14,153,992.14

B. 本公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

C. 账龄超过 1 年的大额应付款项情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
中国证券投资者保护基金有限责任公司	2,269,547.28	计提的投资者保护基金	否
同花顺网络信息股份有限公司	300,000.00	对方单位一直未催收	否
北京丰合兴业有限公司	238,263.33	对方单位一直未催收	否
迪莱特公司	222,000.00	对方单位一直未催收	否
杭州恒生电子股份有限公司	129,188.00	对方单位一直未催收	否
合计	3,158,998.61		

## 15、股本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例
中国南方航空集团公司	148,000,000.0	0		148,000,000.0	80.47%
辽宁辽阳市财政投资管理中心	22,000,000.00			22,000,000.00	11.96%
辽宁抚顺市财龙资产经营中心	8,920,000.00			8,920,000.00	4.85%

投资者名称	期初数	本期增 加	本期减 少	期末数	持股比 例
河北唐山金海资产开发投资有限公 司	5,000,000.00			5,000,000.00	2.72%
合 计	183,920,000.0			183,920,000.0	100.00%
	0			0	

### 16、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	54,171.82			54,171.82
其中：投资者投入的资本	54,171.82			54,171.82
合 计	54,171.82			54,171.82

### 17、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,965,137.74	3,065,489.33		13,030,627.07
合 计	9,965,137.74	3,065,489.33		13,030,627.07

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

### 18、风险准备

项 目	期初数	本期计提	本期减少	期末数
一般风险准备	9,965,137.74	3,065,489.33		13,030,627.07
交易风险准备	9,965,137.74	3,065,489.33		13,030,627.07
合 计	19,930,275.48	6,130,978.66		26,061,254.14

### 19、未分配利润

#### (1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	60,559,964.15	14,632,322.48	
期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	60,559,964.15	14,632,322.48	
加：本期归属于母公司所有者	30,654,893.29	78,748,059.52	

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
的净利润			
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积	3,065,489.33	7,874,805.95	净利润的 10%
提取一般风险准备	3,065,489.33	7,874,805.95	净利润的 10%
提取交易风险准备	3,065,489.33	7,874,805.95	净利润的 10%
应付普通股股利		9,196,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	<u>82,018,389.45</u>	<u>60,559,964.15</u>	

## 20、手续费及佣金净收入

项 目	本期发生数	上期发生数
手续费及佣金收入	160,768,187.79	230,252,897.43
代理买卖证券业务	160,751,669.33	230,252,897.43
代理销售金融产品净收入	16,518.46	
手续费及佣金支出	26,657,318.83	41,422,664.07
代理买卖证券业务	<u>26,657,318.83</u>	<u>41,422,664.07</u>
手续费及佣金净收入	<u>134,110,868.96</u>	<u>188,830,233.36</u>

注：2010年度手续费及佣金净收入较上年减少54,719,364.40元，降幅为28.98%，主要由于本年证券市场行情较差，交易量下降所致。

## 代理买卖证券业务净收入

项 目	本期发生数	上期发生数
代理买卖证券业务收入	160,751,669.33	230,252,897.43
代理买卖证券业务支出	<u>26,657,318.83</u>	<u>41,422,664.07</u>
代理买卖证券业务净收入	<u>134,094,350.50</u>	<u>188,830,233.36</u>

## 21、利息净收入

项 目	本期发生数	上期发生数
利息收入：	17,679,482.37	16,803,213.20
存放金融同业利息收入	17,679,482.37	16,803,213.20

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出：	4,237,960.46	4,165,824.19
客户保证金利息支出	4,237,960.46	4,165,824.19
利息净收入	13,441,521.91	12,637,389.01

## 22、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	7,795,717.36	11,308,557.33
城市维护建设税	516,625.99	763,722.64
教育费附加	233,864.06	339,256.73
其他	93,944.90	116,736.36
合 计	8,640,152.31	12,528,273.06

注 1：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

注 2：2010 年度营业税金及附加较上年减少 3,888,120.75 元，降幅为 31.03%，主要由于本年证券市场行情较差，收入下降所致。

## 23、业务及管理费

项 目	本期发生数	上期发生数
职工工资	29,734,197.97	18,858,238.39
折旧费	5,878,768.55	5,313,272.54
房屋租赁费	4,959,276.54	6,268,475.47
长期待摊费用摊销	3,886,175.91	2,095,421.72
专线租赁费	3,385,675.05	2,966,349.16
业务招待费	3,142,796.21	2,727,344.41
证券投资者保护基金	3,089,623.89	9,377,973.79
养老保险	2,636,643.76	1,875,728.51
交易所会员设施费	2,509,151.01	1,502,965.40
无形资产摊销	2,466,378.71	2,516,333.44
其他	30,237,027.94	28,584,832.13
合 计	91,925,715.54	82,086,934.96

注 1：其他项目主要核算的是水电费、邮电费、交通费等支出。

注 2：本年业务及管理费较上年增加 9,838,780.58 元，主要是员工工资、保险等费用增加所致。

## 24、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数
非流动资产处置利得合计	740,367.74	14,203.00
其中：固定资产处置利得	740,367.74	14,203.00
无形资产处置利得		
罚没利得		16,955.00
无法支付应付款利得	923,267.83	1,333.60
接受捐赠		
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	640,866.24	
其他	294,755.04	19,140.08
合 计	<u>2,599,256.85</u>	<u>51,631.68</u>

其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数	说明
高校毕业生见习补助	7,200.00		唐劳[2009]31 号
购房补贴	633,666.24		深财科[2010]164 号
合 计	<u>640,866.24</u>		

注 1：本年营业外收入比上年增加 2,547,625.17 元，增幅为 4,934.23%，主要是由于本年处置黑河营业部资产利得、取得政府补助以及将无法支付的应付账款结转所致。

注 2：其他营业外收入主要核算的是印花税返还和变卖废品收入。

## 25、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数
非流动资产处置损失合计	62,836.11	136,564.93
其中：固定资产处置损失	62,836.11	136,564.93
无形资产处置损失		
债务重组损失		
未决诉讼形成的预计负债	7,345,961.06	
对外捐赠支出	508,000.00	20,000.00
其他	133,093.84	265,563.36
合 计	<u>8,049,891.01</u>	<u>422,128.29</u>

注 1：本年较上年营业外支出增加 7,627,762.72 元，增幅为 1,806.98%，主要是由于本年未决诉讼确认预计负债和青海玉树地震捐款所致。

注 2：其他营业外支出主要核算的是滞纳金和罚款支出。

## 26、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,837,485.84	27,606,845.76
递延所得税调整	-1,836,490.27	260,578.46
合计	11,000,995.57	27,867,424.22

## 27、现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
政府补助利得	640,866.24	
营业部房屋租赁收入	120,000.00	150,000.00
处置非流动资产利得	92,186.00	14,203.00
罚没利得		16,955.00
其他收入	24,805.03	22,039.68
合计	877,857.27	203,197.68

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
业务及管理费-投资者保护基金	6,384,679.85	8,836,881.96
业务及管理费-房屋租赁费	4,959,276.54	6,268,475.47
业务及管理费-专线租赁费	3,385,675.05	2,966,349.16
业务及管理费-业务招待费	3,142,796.21	2,727,344.41
业务及管理费-交易所设施使用费	2,509,151.01	1,502,965.40
业务及管理费-差旅费	2,210,816.38	1,932,582.95
业务及管理费-水电费	1,931,235.75	1,623,056.43
业务及管理费-支付与其他单位的往来款项	1,765,750.51	3,475,679.53
业务及管理费-软件信息费	1,751,508.56	1,988,740.32
业务及管理费-机动车辆运营费	1,663,957.75	1,627,594.51
业务及管理费-电子设备运转费	1,448,959.31	1,941,552.48
业务及管理费-公杂费	1,179,194.55	1,302,011.53
业务及管理费-邮电费	1,142,130.78	1,137,735.81
业务及管理费-取暖降温费	993,745.25	1,295,152.62

项目	本期发生数	上期发生数
业务及管理费-会员年费	842,681.24	1,884,033.38
业务及管理费-物业管理费	800,518.94	514,708.76
业务及管理费-会议费	715,509.63	831,492.08
业务及管理费-客户午餐费	561,801.40	604,933.95
业务及管理费-董监事会费	530,541.34	143,018.20
业务及管理费-法律事务费	528,464.50	525,000.00
捐赠支出	508,000.00	20,000.00
业务及管理费-咨询费	502,932.67	559,600.39
业务及管理费-广告费	489,076.00	394,977.83
业务及管理费-印刷费	482,507.20	499,582.50
业务及管理费-市内交通费	479,816.29	522,354.88
业务及管理费-业务宣传费	402,787.80	683,552.67
业务及管理费-安全防卫费	373,710.60	344,751.20
业务及管理费-修理费	361,776.98	570,141.06
业务及管理费-清洁卫生费	312,378.55	282,329.89
业务及管理费-审计费	131,331.00	93,103.00
业务及管理费-银行手续费	115,026.22	97,187.41
业务及管理费-绿化费	65,233.00	46,202.00
业务及管理费-财产保险费	45,051.39	47,551.92
合计	42,718,022.25	47,290,643.70

## 28、现金流量表补充资料

### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	30,654,893.29	78,748,059.52
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,878,768.55	5,313,272.54
无形资产摊销	2,466,378.71	2,516,333.44
长期待摊费用摊销	3,886,175.91	2,095,421.72

项目	本期金额	上期金额
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）	-677,531.63	122,361.93
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）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,836,490.27	260,578.46
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-6,597,788.30	928,710.09
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-334,839,392.59	714,004,154.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-301,064,986.33</u>	<u>803,988,892.48</u>

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,355,623,717.83	1,665,962,366.22
减：现金的期初余额	1,665,962,366.22	873,382,912.97
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	<u>-310,338,648.39</u>	<u>792,579,453.25</u>

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,355,623,717.83	1,665,962,366.22
其中：库存现金	64,341.19	153,574.03
可随时用于支付的银行存款	944,192,213.78	1,051,540,194.63
可随时用于支付的其他货币资金		
结算备付金	411,367,162.86	614,268,597.56

项目	期末数	期初数
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	<b>1,355,623,717.83</b>	<b>1,665,962,366.22</b>

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国南方航空集团公司	本公司之母公司	国有企业	广州	司献民	航空运输

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方
中国南方航空集团公司	52 亿元	80.47	80.47	中国南方航空集团公司

### 2、关联方交易情况

#### 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期数	上期数
总额	214.81 万元	169.69 万元
其中：（各金额区间人数）		
20 万元以上	6 人	6 人
15~20 万元		
10~15 万元		
10 万元以下		

## 八、或有事项

### 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(一) 2009 年 8 月 27 日，公司收到青海省高级人民法院（2009）青应二初字第 12 号《应诉通知》，海南天雨国际有限公司（原海南天雨投资控股有限公司）诉我公司在 2004 年 4 月 28 日与其签署了一份借款协议，但逾期未还；该协议内容为：一、海南天雨投资控股有限公司借款 1,800 万元人民币予三江源证券经纪有限公司（天源证券的前身）；二、借款期限为 2004 年 4 月 28 日至 2008 年 4 月 28 日；三、借款利息按年息 6% 计算；四、到期本利一次性归还，逾期按本金每天 0.5% 收取罚金。按上述条款，对方声称公司应归还其本金 1,800 万元、利息 14,029,115.09 元，本利合计 32,029,115.09 元。

收到起诉书后，公司在青海省西宁市聘请了青海昆宇律师事务所主任律师韩瑞君作为公司一审二审委托代理人，积极应诉。

2010年9月21日，公司接到青海省高级人民法院民事判决书，“8.27”海南天雨诉公司一案判决如下：一、公司于判决生效后十日内返还原告海南天雨国际投资控股有限公司资金 14,691,922.12 元；二、驳回原告海南天雨国际投资控股有限公司的其他诉讼请求。

2010年9月30日，公司通过青海省高级人民法院向最高人民法院递交了上诉状。该案于2011年2月18日在最高人民法院开庭，我方律师向法院提交了相关补充证据材料、并提出对海南天雨公司出具的所谓“《借款协议》”进行司法鉴定的申请。

经合议，法院已当庭接受我方提出的司法鉴定申请。至2月18日上午审判长宣布休庭，此案二审相关工作仍在进行中。

(二) 2009年10月20日，公司接到西宁市劳动争议仲裁委员会应诉通知书，原公司姜姓员工要求公司支付承诺给与的住房及车辆购置款 1,757,568 元、支付个人所得税款 179,918.75 元、支付未休假补贴 23,793.10 元、按照其本人的奖金计算标准发给 2008 年度奖金。

2009年11月6日，原公司姜姓员工申请的劳动争议仲裁一案在西宁市劳动仲裁委员会开庭，并审理终结。裁决结果为：一、驳回申诉人要求被诉人支付承诺给予的住房及车辆购置款 1,757,568 元；二、被诉人向申诉人支付 2008 年度及 2009 上半年度未休假补贴共计 23,793.10 元，上述第二项裁决 23,793.10 元，在仲裁裁决书发生法律效力之日起十五日内由被诉人一次性支付给申诉人。若不服从裁决结果，双方当事人在接到仲裁裁决书之日起十五日内向有管辖权的人民法院提起诉讼，超过法定期限，仲裁裁决书即产生法律效力。

2009年12月3日，公司接到青海省西宁市城中区人民法院应诉通知书，原公司姜姓员工因与公司存在劳动争议向法院提起诉讼，涉及赔偿金额 1,479,918.75 元。

2010年9月6日，公司接到青海省西宁市城中区人民法院民事判决书，原公司姜姓员工因劳动纠纷诉公司一案判决如下：一、公司一次性支付给原告人民币 130 万元；二、公司一次性支付原告 2008 年度及 2009 上半年度未休假补贴款共计人民币 23,793.1 元；三、驳回原告要求公司返还其个人所得税款人民币 179,918.75 元的诉讼请求；四、驳回原告要求公司给其发放 2008 年度奖金的诉讼请求。接到判决后，公司于 2010 年 9 月 17 日向青海省西宁市中级人民法院提交上诉状。

西宁市中级人民法院 2010 年 12 月 15 日二审裁决以“一审认定事实不清、证据不足、应发回重申”为由，裁决撤销西宁城中区人民法院的一审判决、并发回重申。截止目前为止，该案处于重申准备阶段。

#### 九、承诺事项

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 十、资产负债表日后事项

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十一、风险管理

本公司在经营过程中产生的财务风险主要包括信用风险、利率风险与流动

性风险。根据各类法律法规及监管要求，本公司建立了以董事会下属的风险管理委员会为决策机构、相关内部控制部门和前台内部控制人员发挥监督作用的组织模式，形成了以风险控制部为核心的、以业务部门自身监控岗位为辅助的，较为完善的多层次内部控制体系，以便有效地控制风险。

### 1、 信用风险

信用风险是指因借款人或交易对手无法履约而带来损失的风险。

本公司的信用风险主要来自代理客户买卖证券，若没有提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，公司有责任代客户进行结算而造成损失。

为了控制经纪业务产生的信用风险，代理客户进行的证券买卖均以全额保证金结算。通过全额保证金结算的方式在很大程度上控制了代理客户买卖证券所带来的信用风险。

### 2、 利率风险

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

本公司主要的资产和负债由证券经纪业务产生，客户资金存款和代买卖证券款币种和期限相互匹配，因此本公司的利率敏感性资产和负债的币种和期限结构基本匹配，利率风险敞口较小，利率变动对利润总额的影响并不重大。

### 3、流动性风险

流动性是指资产在不受价值损失的前提下是否具有迅速变现的能力，资金的流动性影响到本公司偿还到期债务的能力。由于本公司的流动资产绝大部分为现金及银行存款，因此具有能于到期日应付可预见的融资承诺或资金被客户提取的需求。本公司一贯坚持资金的统一管理和运作，继续加强了资金管理体系的建设，本公司 97% 的负债为证券经纪业务产生的代理买卖证券款，在实行三方存管后，代理买卖证券款由托管银行监控，证券公司不能支配和挪用，因此这部分负债不构成本公司的流动性风险。

## 十二、其他重要事项说明

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的其他重要事项。