



# 东北证券股份有限公司

## 二〇〇九年年度报告



二〇一〇年三月

## 目 录

第一节	重要提示.....	1
第二节	公司基本情况.....	1
第三节	会计数据和业务数据摘要.....	9
第四节	股本变动及股东情况.....	12
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	17
第六节	公司治理结构.....	25
第七节	股东大会情况简介.....	36
第八节	董事会报告.....	36
第九节	监事会报告.....	69
第十节	重要事项.....	71
第十一节	财务报告.....	82
第十二节	备查文件目录.....	149

## 第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员、合规负责人保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本报告经公司第六届董事会第十次会议审议通过。公司 13 名董事中，有 11 名董事现场参会并行使表决权，董事高福波由于出差委托董事邱荣生代为出席并代为行使表决权，董事高宝祥由于出差委托董事杨树财代为出席并代为行使表决权。没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

本公司年度财务报告已经中准会计师事务所有限公司审计，并出具了标准无保留意见审计报告。

公司董事长矫正中先生、总裁杨树财先生、副总裁兼财务总监何俊岩先生、财务部总经理杨浩生先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司名称

法定中文名称：东北证券股份有限公司

法定英文名称：Northeast Securities Co., Ltd.

法定英文名称缩写：Northeast Securities

### 二、公司法定代表人：矫正中

公司总裁：杨树财

### 三、公司董事会秘书：徐 冰

联系地址：长春市自由大路 1138 号东北证券大厦 13 楼

电话：0431-85096668

传真：0431-85096816

电子信箱：[xub@nesc.cn](mailto:xub@nesc.cn)

证券事务代表：于 雷

联系地址：长春市自由大路 1138 号东北证券大厦 13 楼

电话：0431-85096806

传真：0431-85096816

电子信箱：[yulei@nesc.cn](mailto:yulei@nesc.cn)

### 四、公司合规负责人情况

姓名：李 春

职务：合规总监、合规风险管理部总经理

联系地址：长春市自由大路 1138 号东北证券大厦 11 楼

电话：0431-85096555

传真：0431-85096556

电子信箱：[lic@nesc.cn](mailto:lic@nesc.cn)

### 五、公司地址

公司注册地址：长春市自由大路 1138 号

公司办公地址：长春市自由大路 1138 号

邮政编码：130021

国际互联网网址：[www.nesc.cn](http://www.nesc.cn)

电子信箱: [dbzq@nesc.cn](mailto:dbzq@nesc.cn)

## 六、公司股票信息

上市交易所: 深圳证券交易所

股票简称: 东北证券

股票代码: 000686

## 七、公司选定的信息披露报纸及网站

信息披露报纸名称: 《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址: [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司年度报告备置地点: 长春市自由大路 1138 号东北证券大厦 13 楼证券部

## 八、公司指定负责年度报告编制和报送工作的专门经办人员情况

姓名: 徐冰

职务: 董事会秘书、证券部总经理

## 九、公司各单项业务资格

1. 公司经营证券业务资格 (经营证券业务许可证)
2. 公司营业部经营证券业务资格 (证券经营机构营业许可证)
3. 公司服务部经营证券业务资格 (批复)
4. 经营外资股业务资格 (证监机构字[2001]236 号)
5. 网上交易委托业务资格 (证监信息字[2001]8 号)
6. 受托投资管理业务资格 (证监机构字[2002]175 号)
7. 全国银行间同业拆借市场成员 (中国人民银行银复[2002]303 号)
8. 开放式证券投资基金代销业务资格 (证监基金字[2004]108 号)
9. 上证基金通业务资格 (上海证券交易所)

10. 结算参与者、权证结算参与者、基金通结算参与者（中国证券登记结算有限责任公司）

11. 保荐人（中国证监会公告）

12. 询价对象（中国证券业协会询价对象名录）

13. 证券业务外汇经营资格（国家外汇局 SC200827）

14. 大宗交易系统合格投资者资格（上海证券交易所）

15. 代办股份转让主办券商业务资格和报价转让业务资格

#### 十、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1992 年 7 月 17 日

公司最近一次变更注册登记日期：2009 年 8 月 13 日

注册地点：长春市自由大路 1138 号

公司注册资本：人民币 639,312,448 元

公司经营范围：证券（含境内上市外资股）的代理买卖；代理证券的还本付息、分红派息；证券代保管、鉴证；代理登记开户；证券的自营买卖；证券的承销（含主承销）；客户资产管理；证券投资咨询（含财务顾问）；中国证监会批准的其他业务\*\*\*

公司净资本：人民币 2,277,048,010.96 元

企业法人营业执照注册号：220000000005183

税务登记号：吉国税登字 220104664275090；吉地税登字 220104664275090

组织机构代码：66427509-0

公司聘请的会计师事务所名称：中准会计师事务所有限公司

办公地址：北京首体南路 22 号国兴大厦 4 层

#### 十一、公司历史沿革

东北证券股份有限公司（以下简称“东北证券”）是经中国证监会核准由锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司（以下简称“锦州六陆”）定向回购股份暨以新增股份换股吸收合并东北证券有限责任公司（以下简称“东北有限”）而设立。东北有限的前身为吉林省证券有限责任公司（以下简称“吉林证券”）。经中国人民银行《关于同意成立吉林省证券公司的批复》（银复[1988]237号）批准，1988年7月18日吉林省证券公司正式成立，注册资本为1,000万元，注册地址吉林省长春市。

1997年10月13日，经中国人民银行《关于吉林省证券公司增资改制有关问题的批复》（银复[1997]396号）批准，吉林省证券公司增资改制并更名为“吉林省证券有限责任公司”，注册资本增加至1.2亿元。

1999年9月15日，经中国证监会《关于吉林证券有限公司和吉林信托投资公司证券部合并重组事宜的批复》（证监机构字[1999]102号）批准，吉林省证券有限责任公司与吉林省信托投资公司证券部合并重组，在此基础上增资扩股组建新的证券公司。

2000年6月23日，经中国证监会《关于核准吉林证券有限责任公司更名及增资扩股的批复》（证监机构字[2000]132号）批准，吉林证券更名为“东北证券有限责任公司”，吸收新股东入股，注册资本增至1,010,222,500元。

2003年12月5日，受中国证监会指定，东北有限托管原新华证券有限公司的客户业务及所属证券营业部；2004年4月22日，经中国证监会批准，东北有限在长春、北京、大连、太原、江阴、上海、深圳等大中城市新设23家证券营业部和1家证券服务部。

2007年7月23日，经中国证监会《关于核准锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司定向回购股份暨以新增股份换股吸收合并东北证券有限公司的通知》（证监公司字[2007]117号）核准，锦州六陆与东北有限于2007年8月20日完成吸收合并，并实施股权分置改革方案，锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司更名为东北证券股份有限公司，公

司注册地址迁至吉林省长春市，公司经营范围变更为“证券（含境内上市外资股）的代理买卖；代理证券的还本付息、分红派息；证券代保管、鉴证；代理登记开户；证券的自营买卖；证券的承销（含主承销）；客户资产管理；证券投资咨询（含财务顾问）；中国证监会批准的其他业务\*\*\*”；2007年8月27日，公司在深圳证券交易所复牌，股票代码不变，股票简称变更为“东北证券”。

2007年8月31日，东北证券在吉林省工商局办理了工商登记变更手续，注册资本变更为581,193,135元。

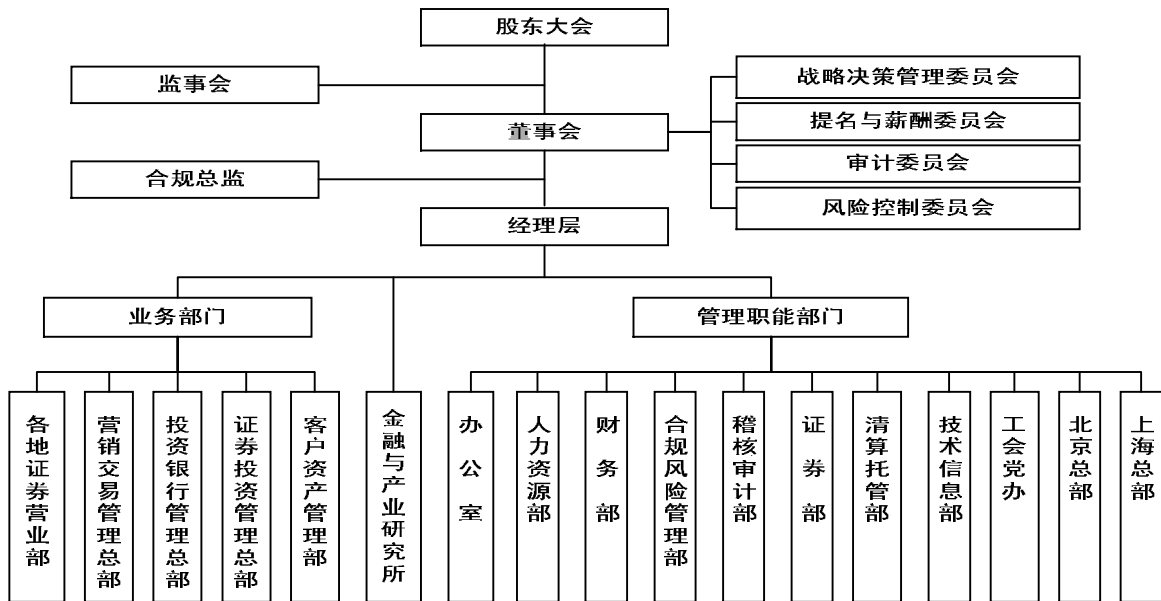
2009年6月26日，东北证券实施完毕2008年度利润分配（每10股送1股派3元现金）；2009年8月13日，公司办理完毕工商登记变更手续，注册资本变更为639,312,448元。

## 十二、公司组织机构情况

### （一）公司的组织机构

公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规及公司《章程》的规定，不断完善股东大会、董事会、监事会及经理层的运作机制和制度建设，构建了规范、科学、有效的法人治理结构，形成了股东大会、董事会、监事会和经理层权限、职责清晰，相互分离，相互制衡的公司治理体系，确保公司规范运作。规范的公司治理结构，有效地保证了公司的稳定发展，保证了公司和股东的利益。公司同时建立了符合公司发展需要的组织构架。公司组织机构图如下：





(二) 公司参、控股公司情况

单位：(人民币)元

名称	公司地址	成立时间	注册资本	法定代表人	持股比例	联系电话
渤海期货有限公司	大连市中山区玉光街11号远洋大厦B座写字间1单元9层	1996年1月12日	100,000,000.00	刘浩	96%	0411-84807972
东方基金管理有限责任公司	北京市西城区金融大街28号	2004年6月11日	100,000,000.00	李维雄	46%	010-66295952
银华基金管理有限公司	深圳市福田区深南大道6008号	2001年5月28日	200,000,000.00	彭越	21%	010-58162898
上海万盛投资咨询有限公司	上海市吴淞路357号	1994年5月3日	2,200,000.00	袁绪亚	90.91%	021-64457928

十三、公司证券营业部、服务部情况

(一) 截至报告期末，公司有 57 家证券营业部（其中：6 家处于筹建中），其中：长春市内 12 家，吉林省内（不含长春市）14 家，吉林省外 31 家。

证券营业部情况表

序号	省份	营业部名称	详细地址	联系电话
1	吉林省	长春解放大路证券营业部	长春市解放大路 1907 号	0431-88919090
2		长春西安大路证券营业部	长春市西安大路 699 号	0431-88965156
3		长春建设街证券营业部	长春市建设街 2007 号	0431-88528359
4		长春西四马路证券营业部	长春市西四马路 58 号	0431-88727771
5		长春东民主大街证券营业部	长春市东民主大街 1056 号	0431-88983450
6		长春东风大街证券营业部	长春市东风大街 890 号	0431-87616908

7		长春东风大街第二证券营业部	长春市东风大街 3975 号	0431-85994601
8		长春同志街第三证券营业部	长春市同志街 2618 号	0431-86761111
9		长春海口路证券营业部	长春市海口路 5 号	0431-84677277
10		长春前进大街证券营业部	长春市前进大街 2000 号	0431-85116600
11		长春东盛大街证券营业部	长春市东盛大街 1778 号	0431-84807077
12		长春红旗街证券营业部	长春市湖西路阳光景都 5 号楼 1 区	0431-85923555
13		四平爱民路证券营业部	四平市仁兴街迎春委锦绣家园 4 号商业楼	0434-3233983
14		松原建设街证券营业部	松原市建设街 999 号	0438-3122678
15		珲春证券营业部	珲春市新安街 13-1-2-201	0433-7508218
16		敦化证券营业部	敦化市民主街民主委一组	0433-6238788
17		公主岭证券营业部	公主岭市公主大街 84 号	0434-6285211
18		梅河口证券营业部	梅河口市松江路 284 号	0435-4241340
19		吉林市光华路证券营业部	吉林市光华路 555 号	0432-2084929
20		吉林遵义路证券营业部	吉林市遵义路 42 号	0432-63031811
21		延吉光明街证券营业部	延吉市光明街 172 号	0433-2555529
22		通化新华大街证券营业部	通化市新华大街 78 号	0435-3967518
23		白城中兴西大路证券营业部	白城市中兴西大路 7 号	0436-323988
24		辽源人民大街证券营业部	辽源市人民大街 522 号	0437-5085818
25		白山浑江大街证券营业部	白山市浑江大街 125 号	0439-5008883
26	辽宁省	大连七七街证券营业部	大连市七七街 23 号	0411-82592687
27	北京市	北京三里河东路证券营业部	北京市三里河东路 5 号	010-68581718
28		北京朝外大街证券营业部	北京市朝外大街乙 6 号	010-58699518
29	天津市	天津卫津路证券营业部	天津市卫津路 18 号甲 1	022-23002196
30	山东省	济南解放路证券营业部	济南市解放路 95 号	0531-62366070
31	山西省	太原解放路证券营业部	太原市解放路 83 号	0351-4729331
32	江苏省	南京瑞金路证券营业部	南京市瑞金路 33 号	025-84628299
33		南京中山北路证券营业部	南京市中山北路 168 号	025-66605988
34		江阴朝阳路证券营业部	江阴市朝阳路 77-79 号	0510-86818238
35	上海市	上海洪山路证券营业部	上海市洪山路 175 号	021-68700286
36		上海吴淞路证券营业部	上海市吴淞路 357 号	021-63065788
37		上海永嘉路证券营业部	上海市永嘉路 88 号	021-64453655
38		上海长寿路证券营业部	上海市长寿路 958 号	021-62308399
39		上海局门路证券营业部	上海市局门路 222 号	021-63053049
40		上海世纪大道证券营业部	上海市世纪大道 1589 号	021-68750918
41		上海迎春路证券营业部	上海市迎春路 873 号	021-58993366
42		上海西渡证券营业部	上海市南桥镇浦江花园 6 幢	021-57156800
43	重庆市	重庆小新街证券营业部	重庆市小新街 86 号	023-65355777
44		重庆铜梁证券营业部	重庆市铜梁县巴川镇营盘路 1 号	023-45672680
45		重庆科园一路证券营业部	重庆市科园一路 6 号	023-68636698
46	湖北省	武汉香港路证券营业部	武汉市香港路 292 号	027-59532500
47	浙江省	杭州体育场路证券营业部	杭州市体育场路 212 号	0571-28955911
48	福建省	福州东街证券营业部	福州市东街 92 号	0591-87507771
49	广东省	深圳百花四路证券营业部	深圳市百花四路长安花园裙楼二楼	0755-83789588
50		深圳南山大道证券营业部	深圳市南山大道 1111 号	0755-33010678
51		广州东风东路证券营业部	广州市东风东路 745 号	020-87312382
52	吉林省	四平证券营业部（筹建）	-	-
53	河南省	郑州证券营业部（筹建）	-	-
54	河北省	石家庄证券营业部（筹建）	-	-
55	浙江省	宁波证券营业部（筹建）	-	-
56	福建省	晋江证券营业部（筹建）	-	-
57	江西省	南昌证券营业部（筹建）	-	-

（二）截至报告期末，公司有 11 家证券服务部，其中：吉林省内有 10 家，南京 1 家。

证券服务部情况表

序号	省份	服务部名称	详细地址	联系电话
1	吉林省	长春解放大路证券营业部九台证券服务部	九台市东广场东侧（建筑公司二楼）	0431-82324449
2		长春解放大路证券营业部双阳证券服务部	长春市双阳区丹江街 588 号	0431-84239541
3		长春前进大街证券营业部农安证券服务部	农安县农安镇德彪街 5 号	0431-83226545

4		长春前进大街证券营业部德惠证券服务部	德惠市建设路 1 号	0431-87227517
5		长春西安大路证券营业部榆树证券服务部	榆树市向阳路 267 号	0431-83640210
6		通化新华大街证券营业部伊通证券服务部	伊通县伊通镇中华东路 181 号	0434-4232334
7		四平英雄大街证券营业部双辽证券服务部	双辽市辽南街建行新市办四楼	0434-7239708
8		白山浑江大街证券营业部临江证券服务部	临江市兴隆街一委 8 组	0439-5215686
9		白山浑江大街证券营业部抚松服务部	抚松县抚松镇小南街 98 号	0439-6218901
10		松原长宁南街证券营业部前郭证券服务部	前郭县乌兰大街 318 号	0438-5085582
11	江苏省	南京瑞金路证券营业部梅山服务部	南京市雨花台区梅山街道上怡新村	025-86713943

### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、主要会计数据

##### (一) 主要财务数据 (合并报表)

单位：(人民币)元

项目名称	日期	2009 年	2008 年	本年比上年增减	2007 年
营业收入		1,993,074,402.96	1,116,090,283.86	78.58%	2,548,110,160.87
利润总额		1,190,214,621.43	514,175,363.31	131.48%	1,684,689,313.69
归属于上市公司股东的净利润		912,875,912.84	409,952,307.03	122.68%	1,110,780,435.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润		912,310,402.54	411,936,915.55	121.47%	1,107,144,163.32
经营活动产生的现金流量净额		6,506,211,490.74	-3,596,723,671.03	280.89%	6,798,951,783.87
项目名称	日期	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减	2007 年末
总资产		18,781,091,884.55	9,029,813,005.08	107.99%	13,205,173,814.33
归属于上市公司股东的所有者权益		3,057,009,522.98	2,257,614,781.48	35.41%	1,928,547,181.65
股本		639,312,448.00	581,193,135.00	10.00%	581,193,135.00

##### (二) 合并财务报表部分数据

单位：(人民币)元

项目名称	2009 年末	2008 年末	增减百分比
货币资金	13,341,958,289.61	6,765,219,929.71	97.21%
结算备付金	1,238,722,026.29	1,007,090,826.74	23.00%
交易性金融资产	1,083,468,542.93	115,149,151.61	840.93%
衍生金融资产			
可供出售金融资产	1,239,258,031.07	30,282,909.34	3,992.27%
持有至到期投资			
长期股权投资	284,114,038.40	244,024,216.91	16.43%
资产总额	18,781,091,884.55	9,029,813,005.08	107.99%
代理买卖证券款	14,490,610,833.55	6,419,546,003.09	125.73%
交易性金融负债			
衍生金融负债			

负债总额	15,720,232,482.88	6,768,357,308.02	132.26%
股本	639,312,448.00	581,193,135.00	10.00%
未分配利润	1,537,819,598.60	1,131,222,573.22	35.94%
项目名称	2009 年	2008 年	增减百分比
手续费及佣金净收入	1,445,582,141.21	976,536,276.00	48.03%
利息净收入	101,564,553.81	95,318,011.57	6.55%
投资收益	291,830,456.69	150,531,452.14	93.87%
公允价值变动收益	140,130,515.29	-129,792,665.70	207.96%
营业支出	802,784,110.50	599,280,673.90	33.96%
利润总额	1,190,214,621.43	514,175,363.31	131.48%
净利润	912,884,875.95	409,974,239.93	122.67%

### (三) 母公司财务报表部分数据

单位：(人民币)元

项目名称	2009 年末	2008 年末	增减百分比
货币资金	13,139,322,816.64	6,609,926,072.40	98.78%
结算备付金	1,171,690,938.20	973,848,492.97	20.32%
交易性金融资产	1,083,373,522.93	115,149,151.61	840.84%
衍生金融资产			
可供出售金融资产	1,239,258,031.07	30,282,909.34	3,992.27%
持有至到期投资			
长期股权投资	375,211,340.02	335,121,518.53	11.96%
资产总额	18,467,273,030.44	8,898,860,327.73	107.52%
代理买卖证券款	14,191,553,591.09	6,299,492,038.98	125.28%
交易性金融负债			
衍生金融负债			
负债总额	15,410,178,553.51	6,640,956,792.61	132.05%
股本	639,312,448.00	581,193,135.00	10.00%
未分配利润	1,543,210,855.50	1,136,817,629.81	35.75%
项目名称	2009 年	2008 年	增减百分比
手续费及佣金净收入	1,417,287,169.09	965,118,220.81	46.85%
利息净收入	96,210,059.35	91,519,826.60	5.12%
投资收益	291,155,530.88	149,128,155.11	95.24%
公允价值变动收益	140,130,515.29	-129,792,665.70	207.96%
营业支出	768,480,287.75	580,421,855.69	32.40%
利润总额	1,189,570,778.00	509,645,199.81	133.41%
净利润	912,672,113.15	406,180,678.35	124.70%

## 二、 主要财务指标

单位：(人民币)元

项目名称	日期	2009 年	2008 年		本年比上年增减	2007 年	
			调整前	调整后		调整后	调整前
基本每股收益		1.43	0.71	0.64	123.44%	2.35	2.14
稀释每股收益		1.43	0.71	0.64	123.44%	2.35	2.14
扣除非经常性损益后的基本每股收益		1.43	0.71	0.64	123.44%	2.34	2.13

加权平均净资产收益率	34.35%	19.59%	19.59%	14.76%	81.66%	81.66%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	34.33%	19.68%	19.68%	14.65%	81.39%	81.39%
每股经营活动产生的现金流量净额	10.18	-6.19	-6.19	264.46%	11.7	11.7
日期 项目名称	2009 年末	2008 年末		本年比上年增减	2007 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股净资产	4.78	3.88	3.88	23.20%	3.32	3.32

注：2008 年和 2007 年每股收益按照 2008 年度利润分配后的总股本 639,312,448 进行了重新计算。

### 三、非经常性损益项目（合并报表）

单位：（人民币）元

项目名称	2009 年
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,493,468.79
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,203,317.64
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	932,258.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	214,480.12
小计	856,587.66
减：非经常性损益的所得税影响数	272,379.14
扣除所得税影响后的非经常性损益	584,208.52
其中：归属于上市公司股东的非经常性损益	565,510.30
归属于少数股东的非经常性损益	18,698.22

注：根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》规定，由于证券投资业务为本公司的主营业务，因此持有交易性金融资产产生的公允价值变动收益以及处置交易性金融资产和可供出售金融资产取得的投资收益不界定为非经常性损益。

### 四、采用公允价值计量的项目

单位：（人民币）元

项目名称	2009 年末	2008 年末	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	1,083,468,542.93	115,149,151.61	968,319,391.32	140,130,515.29
可供出售金融资产	1,239,258,031.07	30,282,909.34	1,208,975,121.73	
合计	2,322,726,574.00	145,432,060.95	2,177,294,513.05	140,130,515.29

### 五、其他综合收益项目

单位：（人民币）元

项目名称	2009 年	2008 年
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	77,196,704.90	16,717,018.44
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	19,299,176.23	4,179,254.61

前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-427,500.00	78,263,601.05
小计	58,325,028.67	-65,725,837.22
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	2,551,740.49	-15,158,869.98
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	2,551,740.49	-15,158,869.98
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	60,876,769.16	-80,884,707.20

## 六、公司净资产及相关风险控制指标（母公司）

单位：（人民币）元

项目名称	2009 年末	2008 年末	增减百分比
净资产	2,277,048,010.96	1,297,808,814.83	75.45%
净资产	3,057,094,476.93	2,257,903,535.12	35.40%
净资产/各项风险资本准备之和	214.91%	272.25%	-57.34%
净资产/净资产	74.48%	57.48%	17.00%
净资产/负债	186.85%	380.07%	-193.22%
净资产/负债	250.86%	661.24%	-410.38%
自营权益类证券及证券衍生品/净资产	58.09%	13.67%	44.42%
自营固定收益类证券/净资产	43.92%		
经纪业务风险资本准备	340,597,286.19	151,187,808.94	125.28%
自营业务风险资本准备	291,621,048.64	28,382,237.07	927.48%
分支机构风险资本准备	285,000,000.00	225,000,000.00	26.67%
营运风险资本准备	52,313,301.29	72,132,276.16	-27.48%

## 第四节 股本变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### （一）股份变动情况说明

2009年6月9日，公司实施了2008年度利润分配方案，以总股本581,193,135股为基数，向全体股东每10股派2元；2009年6月26日，公司实施了2008年度追加利润分配方案，以总股

本 581,193,135 股为基数，向全体股东每 10 股送 1 股派 1 元，分配后公司股本变更为 639,312,448 股。

## (二) 股份变动情况表

单位：股

股份类别	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	406,034,559	69.86%		40,457,074		-1,463,816	38,993,258	445,027,817	69.61%
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	194,842,867	33.52%		19,336,405		-1,478,816	17,857,589	212,700,456	33.27%
3. 其他内资持股	211,191,692	36.34%		21,119,169			21,119,169	232,310,861	36.337%
其中：境内非国有法人持股	211,191,692	36.34%		21,119,169			21,119,169	232,310,861	36.337%
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5. 高管股份				1,500		15,000	16,500	16,500	0.003%
二、无限售条件股份	175,158,576	30.14%		17,662,239		1,463,816	19,126,055	194,284,631	30.39%
1. 人民币普通股	175,158,576	30.14%		17,662,239		1,463,816	19,126,055	194,284,631	30.39%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
三、股份总数	581,193,135	100.00%		58,119,313			58,119,313	639,312,448	100.00%

注：1. 2009年4月8日，原国有法人持股锦州市顺成商贸公司持有的限售股份1,478,816 股上市流通。

2. 2009年6月12日，公司监事常秋萍在二级市场买入股份20,000股，按照相关规定，公司董事、监事及高管新购入股份的75%为限售高管股份。

## (三) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
吉林亚泰（集团）股份有限公司	178,482,648		17,848,265	196,330,913	履行股改承诺	2010年8月27日
吉林省信托有限责任公司	133,893,037		13,389,304	147,282,341	履行股改承诺	2010年8月27日
长春长泰热力经营有限公司	59,471,014		5,947,101	65,418,115	履行股改承诺	2010年8月27日
长春房地（集团）有限责任公司	32,709,044		3,270,904	35,979,948	履行股改承诺	2010年8月27日
锦州市顺成商贸公司	1,478,816	1,478,816			履行股改承诺	2008年8月27日(见注1)
常秋萍			16,500	16,500	公司监事持股	见注2
合计	406,034,559	1,478,816	40,472,074	445,027,817	—	—

注：1. 公司原法人股东锦州市商业房屋开发公司因法人资格丧失的原因，未在2008年8月27日申请限售股流通，也未办理代垫股份偿还事宜；2008年9月22日，经辽宁省国资委同意，将原锦州市商业房屋开发公司持有的公司国有股份1,573,729股（含应偿还吉林亚泰股权对价94,913股）无偿划转给锦州市顺成商贸公司持有，股权性质仍为国有法人股，股权划转手续已于2008年10月13日办理完毕；2009年4月8日，锦州市顺成商贸公司持有的限售股份1,478,816 股上市流通。

2. 按照《公司法》的相关规定，公司监事常秋萍持有的股份在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份

份总数的25%。

## 二、证券发行与上市情况

### （一）吸收合并及股改情况

2007年7月23日，经中国证监会证监公司字[2007]117号文核准，2007年8月20日，锦州六陆与东北证券有限责任公司完成吸收合并，总股本增至322,885,075股，并实施股权分置改革方案。根据股权分置改革方案，公司以资本公积向全体股东转增股份，每10股转增8股，转增后股本总额为581,193,135股；除原流通股股东外的其他股东（包括原东北证券的全体股东及原锦州六陆除中国石油锦州石油化工公司之外的非流通股股东）将部分转增股份送与原流通股股东作为对价，相当于流通股股东每10股转增12股，除原流通股股东外的其他股东每10股转增6.9144股。

（二）除锦州六陆与公司完成吸收合并及股改外，到报告期末为止三年内无证券发行情况。

（三）报告期内无转增股本、配股、增发新股、非公开发行股票、权证行权、实施股权激励计划、企业合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市、债券发行或其他原因引起公司股份总数及结构的变动、公司资产负债结构变动的情况。

（四）报告期内公司送股情况见本节“股份变动情况说明”。

（五）报告期内公司无内部职工股。

## 三、公司股东情况

（一）报告期末股东总数：71,211户

（二）截至2009年12月31日，公司前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况

前10名股东持股情况表

单位：股

股东名称	股东性质	年末持股总数	持股比例	年内股份变动数量	持有无限售条件股份数量	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量



吉林亚泰（集团）股份有限公司	境内非国有法人	196,330,913	30.71%	17,848,265		196,330,913	147,500,000
吉林省信托有限责任公司	国有法人	147,392,341	23.05%	13,499,304	110,000	147,282,341	
长春长泰热力经营有限公司	国有法人	65,418,115	10.23%	5,947,101		65,418,115	
长春房地（集团）有限责任公司	境内非国有法人	35,979,948	5.63%	3,270,904		35,979,948	
中钢集团吉林碳素股份有限公司	国有法人	4,150,000	0.65%	-1,797,101	4,150,000		
全国社保基金六零二组合	境内非国有法人	2,555,051	0.40%	2,555,051	2,555,051		
中国工商银行-融通深证 100 指数证券投资基金	境内非国有法人	2,416,307	0.38%	755,079	2,416,307		
中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002 深	境内非国有法人	2,000,000	0.31%	2,000,000	2,000,000		
中国银行-易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	1,779,241	0.28%	1,145,760	1,779,241		
中国银行-嘉实沪深 300 指数证券投资基金	境内非国有法人	1,664,166	0.26%	197,062	1,664,166		

前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
中钢集团吉林碳素股份有限公司	4,150,000	人民币普通股
全国社保基金六零二组合	2,555,051	人民币普通股
中国工商银行-融通深证 100 指数证券投资基金	2,416,307	人民币普通股
中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002 深	2,000,000	人民币普通股
中国银行-易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	1,779,241	人民币普通股
中国银行-嘉实沪深 300 指数证券投资基金	1,664,166	人民币普通股
中国工商银行-宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	1,519,970	人民币普通股
中国工商银行-嘉实量化阿尔法股票型证券投资基金	1,243,391	人民币普通股
中国工商银行-华夏沪深 300 指数证券投资基金	1,119,300	人民币普通股
秦皇岛市财信资产管理公司	1,100,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东存在关联关系或存在《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情形。	

### （三）公司第一大股东情况

吉林亚泰（集团）股份有限公司持有公司 30.71% 的股份。成立日期：1986 年 12 月 27 日；法定代表人：宋尚龙；总裁：宋尚龙；注册资本：1,894,732,058.00 元；公司类型：股份有限公司（上市公司）；经营范围：房地产开发、建材、药品生产及经营（以上各项由取得经营资格的集团公司下属企业经营）、国家允许的进出口业务。

### （四）其他持股 5% 以上法人股东情况

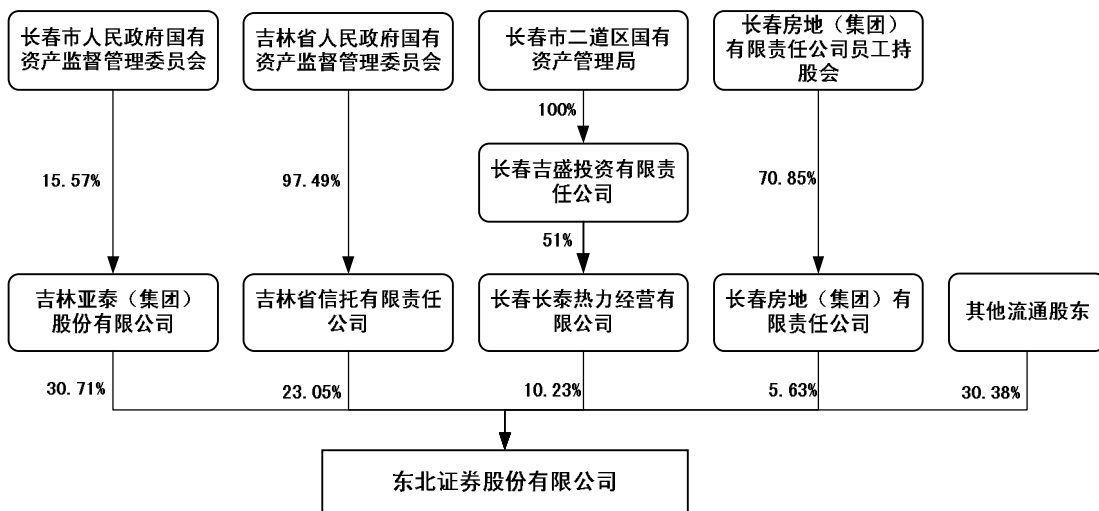
1. 吉林省信托有限责任公司持有公司 23.05% 的股份。成立日期：2002 年 3 月 19 日；法定代表人：高福波；总经理：邱荣生；注册资本：1,596,600,000.00 元；公司类型：有限责任公司；经营范围：（本外币）资金信托；动产信托；不动产信托；有价证券信托；其他财产或财产权信托；作为投资基金或者基金管理公司的发起人从事投资基金业务；经营企业资产

的重组、购并及项目融资、公司理财、财务顾问等业务；受托经营国务院有关部门批准的证券承销业务；办理居间、咨询、资信调查等业务；代保管及保管箱业务；以存放同业、拆放同业、贷款、租赁、投资方式运用固有财产；以固有财产为他人提供担保；从事同业拆借；法律法规规定或中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。

2. 长春长泰热力经营有限公司持有公司 10.23% 的股份。成立日期：2000 年 12 月 27 日；法定代表人：高义；总经理：高义；注册资本：15,000,000.00 元；公司类型：有限责任公司；经营范围：对房地产业及其它国家政策允许的行业的投资，供热（另设分支机构经营）。

3. 长春房地（集团）有限责任公司持有公司 5.63% 的股份。成立日期：1997 年 4 月 17 日；法定代表人：高宝祥；总经理：高宝祥；注册资本：100,000,000.00 元；公司类型：有限责任公司；经营范围：房产经营管理、物业管理、房产委托管理、房地产开发（以上项目凭有效资质证书经营）、自营和代理各类商品和技术进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；以下项目仅限分支机构经营：房屋供暖、型煤生产与销售、经销煤炭、加工保温发泡、汽车运输、餐饮娱乐服务。

（五）公司股权结构图



## 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员基本情况

#### (一) 基本情况

#### 1. 董事、监事和高级管理人员基本情况表

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元,税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
矫正中	董事长	男	59	2008年01月17日	2010年08月21日				196.26	是
李维雄	副董事长	男	55	2007年08月21日	2010年08月21日				12.00	是
杨树财	董事、总裁	男	46	2007年08月21日	2010年08月21日				195.39	是
高福波	董事	男	45	2008年12月22日	2010年08月21日				12.00	是
邱荣生	董事	男	55	2007年08月21日	2010年08月21日				12.00	是
宋尚龙	董事	男	56	2007年08月21日	2010年08月21日				12.00	是
高宝祥	董事	男	60	2007年08月21日	2010年08月21日				12.00	是
孙晓峰	董事	男	47	2007年08月21日	2010年08月21日				12.00	是
杜少先	独立董事	男	65	2007年08月21日	2010年08月21日				12.00	否
徐铁君	独立董事	男	56	2007年08月21日	2010年08月21日				12.00	否
李恒发	独立董事	男	65	2007年08月21日	2010年08月21日				12.00	否
刘积斌	独立董事	男	71	2008年05月09日	2010年08月21日				12.00	否
曹和平	独立董事	男	53	2008年05月09日	2010年08月21日				12.00	否
李廷亮	监事长	男	57	2007年08月21日	2010年08月21日				7.20	是
金光日	副监事长(职工监事)	男	55	2007年08月21日	2010年08月21日				118.94	否
常秋萍	监事	女	45	2007年08月21日	2010年08月21日		20,130	二级市场买入及送股	7.20	否
刘树森	监事	男	47	2007年08月21日	2010年08月21日				7.20	是
张宝谦	监事	男	63	2007年08月21日	2010年08月21日				7.20	是
王化民	监事	男	47	2007年08月21日	2010年08月21日				7.20	是
滕旭旺	监事	男	39	2007年08月21日	2010年08月21日				7.20	是
王天文	职工监事	男	40	2007年08月21日	2010年08月21日				38.08	否
张书杰	职工监事	男	42	2007年08月21日	2010年08月21日				37.81	否
张兴志	副总裁	男	51	2007年08月21日	2010年08月21日				112.14	否
何俊岩	副总裁、财务总监	男	41	2007年08月21日	2010年08月21日				111.17	否
郭来生	副总裁	男	44	2008年12月16日	2010年08月21日				159.59	否
王安民	副总裁	男	47	2009年05月27日	2010年08月21日				70.98	否
李春	合规总监	女	46	2009年07月09日	2010年08月21日				56.36	否
徐冰	董事会秘书	男	45	2007年08月21日	2010年08月21日				76.19	否
合计	-	-	-	-	-		20,130	-	1,348.11	-

#### 2. 公司董事会下设四个专门委员会，成员情况如下：

(1) 战略决策管理委员会由董事矫正中、董事宋尚龙、董事高福波、董事李维雄、董事杨树财组成，矫正中先生担任主任委员。

(2) 提名与薪酬委员会由公司独立董事曹和平、独立董事杜少先、董事孙晓峰组成，曹

和平先生担任主任委员。

(3) 审计委员会由公司独立董事李恒发、董事邱荣生、独立董事杜少先组成，李恒发先生担任主任委员。

(4) 风险控制委员会由公司独立董事徐铁君、独立董事曹和平、董事高宝祥组成，徐铁君先生担任主任委员。

### 3. 在股东单位任职的董事、监事情况

董事任职情况：

姓名	任职股东单位	在股东单位担任职务	任职期间	是否领取报酬、津贴(是或否)
宋尚龙	吉林亚泰(集团)股份有限公司	董事长、总裁	2008.04.23 至今	是
孙晓峰	吉林亚泰(集团)股份有限公司	董事、常务副总裁	2008.04.23 至今	是
高福波	吉林省信托有限责任公司	董事长、党委书记	2007.06.28 至今	是
邱荣生	吉林省信托有限责任公司	董事、总经理、党委副书记	2005.10.19 至今	是
高宝祥	长春房地(集团)有限责任公司	董事长、总经理、党委书记	1997.04.01 至今	是

监事任职情况：

姓名	任职股东单位	在股东单位担任职务	任职期间	是否领取报酬、津贴(是或否)
李廷亮	吉林亚泰(集团)股份有限公司	副董事长、副总裁、党委书记	2008.04.23 至今	是
刘树森	吉林亚泰(集团)股份有限公司	董事、副总裁、总会计师	2008.04.23 至今	是
张宝谦	吉林亚泰(集团)股份有限公司	监事会副主席、纪委书记、工会主席	2008.04.23 至今	是
王化民	吉林亚泰(集团)股份有限公司	董事、副总经济师	2008.04.23 至今	是
滕旭旺	吉林省信托有限责任公司	信托七部经理	2010.01.04 至今	是

### 4. 在其他单位任职的董事、监事情况

姓名	任职单位	职务	是否在任职单位领取报酬、津贴(是或否)
矫正中	银华基金管理有限公司	董事	是
杨树财	东方基金管理有限责任公司	董事	是
曹和平	长春欧亚集团股份有限公司	董事长、党委书记	是
杜少先	吉林省社科联	副主席	是
李维雄	东方基金管理有限责任公司	董事长	是
常秋萍	吉林开晟律师事务所	主任	是

#### (二) 董事、监事、高级管理人员主要工作经历

##### 1. 非独立董事(8名)

(1) 矫正中先生，1950年7月出生，中共党员，硕士研究生，中国注册会计师。曾任吉林省财政厅工交企业财务处副处长(正处级)；吉林省长岭县副县长；吉林省财政厅文教行政财务处副处长、处长；吉林省财政厅副厅长、厅长兼吉林省地税局局长；吉林省政府秘书

长兼办公厅主任、副省长，兼吉林市委副书记、代市长、市委副书记、书记。现任东北证券股份有限公司董事长、党委书记。

(2) 李维雄先生，1954年12月出生，中共党员，研究生，高级经济师。曾任职长春医学专科学校；吉林财贸学院；中国建筑工程总公司驻伊拉克经理部；吉林省政府办公厅；吉林省政通公司；德国 GLUIK 公司；吉林省信托投资公司；吉林省财政厅外经处处长；东北证券有限责任公司筹备组负责人；东北证券有限责任公司董事长、总裁。现任东方基金管理有限责任公司董事长，东北证券股份有限公司副董事长。

(3) 高福波先生，1964年10月出生，中共党员，研究生，高级经济师。曾任白山市农村信用联社理事长、党委书记；吉林省农村信用社联合社副主任、党委委员。现任吉林省信托有限责任公司董事长、党委书记。

(4) 邱荣生先生，1954年6月出生，中共党员，大学学历，高级经济师。曾任吉林省财政厅预算处副处长、香港振兴投资公司副总经理；吉林省财政厅规划办公室副主任；吉林省信托投资公司办公室主任、技改处处长、财政委托部经理、总经理助理、副总经理、董事、党委副书记。现任吉林省信托有限责任公司董事、总经理、党委副书记。

(5) 宋尚龙，男，1953年11月出生，中共党员，本科学历，研究员、高级经济师、高级工程师。吉林省第九次党代会代表，长春市二道区第九届、第十届人大代表、长春市第十届、第十一届人大代表，吉林省第十届、第十一届人大代表，第十一届全国人民代表大会代表。先后被评为长春市创业先锋、吉林省优秀共产党员、吉林省特等劳动模范、吉林省杰出企业家、吉林省十大风云人物、振兴长春老工业基地功臣、吉林省高级专家、全国五一劳动奖章获得者，2008年9月当选为中国企业联合会、中国企业家协会副会长。曾任长春市二道区城建局副局长、长春龙达建筑实业公司总经理、吉林亚泰（集团）股份有限公司副董事长、总裁，现任吉林亚泰（集团）股份有限公司董事长、总裁，东北证券股份有限公司董事、吉

林银行股份有限公司董事、江海证券有限公司董事，吉林大学首届董事会董事。

(6) 高宝祥先生，1949年9月出生，中共党员，大学学历，高级经济师。曾任长春市南关区房产处房管员、副科长；长春市房产经营公司管理科副科长、新春所副所长、副经理、总经理。现任长春房地(集团)有限责任公司董事长、总经理、党委书记。

(7) 孙晓峰，男，1962年9月出生，中共党员，经济学研究生，研究员，长春市政协常委。曾任中共吉林省委党校经济学讲师、吉林亚泰(集团)股份有限公司证券部、投资部经理、董事会秘书，现任吉林亚泰(集团)股份有限公司董事、常务副总裁，东北证券股份有限公司董事、江海证券有限公司董事。

(8) 杨树财先生，1963年12月出生，中共党员，大专学历，高级会计师，中国注册会计师，中国证券业协会财务会计委员会副主任委员，吉林省高级专业技术资格评审委员会评委，第十三届长春市人大代表，长春市特等劳动模范，吉林省五·一劳动奖章获得者，吉林省劳动模范，吉林省人民政府第三届决策咨询委员。曾任职吉林省财政厅、吉林会计师事务所涉外业务部主任；广西北海吉兴会计师事务所主任会计师；吉林会计师事务所副所长；东北证券有限责任公司财务总监、副总裁、总裁。现任东北证券股份有限公司总裁、党委副书记。

## 2. 独立董事(5名)

(1) 杜少先先生，1944年8月出生，中共党员，大学学历，研究员。曾任吉林省政府发展研究中心城市处处长；吉林省软科学研究所所长；吉林省经团联党组书记(正厅长级)、副会长；吉林省社会科学院(社科联)副院长。现任吉林省社会科学院研究员、吉林省社科联副主席、吉林省委省政府决策咨询委员。

(2) 徐铁君先生，1953年5月出生，中共党员，研究生，高级经济师。曾任吉林省体改委主任科员、副处长；吉林省证管办综合处处长；中国证监会长春特派办稽查处处长、机构处处长。

(3) 李恒发先生，1944年3月出生，中共党员，中国注册会计师，高级经济师。曾任吉林省政府驻北京办事处副主任；双辽县县长、县委书记；四平市财政局局长；财政部驻吉林省财政监察专署办事处副专员、专员。2004年5月退休。

(4) 刘积斌先生，1938年12月出生，中共党员，大学学历，高级工程师。曾任国防科工委主任；全国人大常委会委员、财经委副主任委员、预算工作委员会主任。2008年3月退休。

(5) 曹和平先生，1956年1月出生，中共党员，研究生，高级经济师，高级政工师。曾任长春市汽车城百货股份有限公司董事长、总经理、党委书记；长春欧亚集团股份有限公司董事长、总经理、党委书记。现任长春欧亚集团股份有限公司董事长、党委书记。

### 3. 监事（9名）

(1) 李廷亮先生，1952年4月出生，中共党员，研究生，高级经济师。曾任吉林省体改委股份制工作处处长、吉林省股份制企业协会秘书长。现任吉林亚泰（集团）股份有限公司副董事长、副总裁、党委书记、东北证券股份有限公司监事长。

(2) 金光日先生，1954年5月出生，中共党员，研究生，高级经济师。曾任吉林省财政厅工财处主任科员；财政部驻吉林省中企处副处长；吉林省国有资产管理局工交处副处长；吉林省信托投资公司总经理助理兼证券管理总部总经理；东北证券有限责任公司副总裁。现任东北证券股份有限公司副监事长。

(3) 常秋萍女士，1964年9月出生，研究生，讲师。曾任吉林公安高等专科学校教师；吉林安居律师事务所律师。现任吉林开晟律师事务所主任。

(4) 刘树森，男，1962年9月出生，中共党员，管理学硕士，正高级会计师，长春市人大代表。曾任吉林省第一建筑公司财务处处长、总会计师、吉林亚泰（集团）股份有限公司副总会计师，现任吉林亚泰（集团）股份有限公司董事、副总裁、总会计师，东北证券股

份有限公司监事。

(5) 张宝谦，男，1946 年 12 月出生，中共党员，大专学历，高级经济师。曾任吉林省双阳县政府办公室副主任、双阳县计委副主任、长春双阳水泥（集团）有限责任公司党委书记，现任吉林亚泰（集团）股份有限公司监事会副主席、纪委书记、工会主席，东北证券股份有限公司监事。

(6) 王化民，男，1962 年 1 月出生，中共党员，博士，研究员，长春市二道区政协常委。曾任吉林工业大学财务会计系主任、吉林亚泰（集团）股份有限公司证券投资部经理、研究院院长，现任吉林亚泰（集团）股份有限公司董事、副总经济师，东北证券股份有限公司监事。

(7) 滕旭旺先生，1970年3月出生，中共党员，研究生学历。曾任吉林省信托投资公司计划财务部副经理、经理，财务总监兼计划财务部经理，资金市场部经理。现任吉林省信托有限责任公司信托七部经理。

(8) 王天文先生，1969 年10月出生，中共党员，大学学历。曾任东北证券有限责任公司延吉证券营业部副总经理（主持工作）、总经理，稽核审计部总经理，财务部总经理。现任东北证券股份有限公司稽核审计部总经理。

(9) 张书杰先生，1967 年 9 月出生，研究生，高级律师。曾任吉林省证券有限责任公司律师；东北证券有限责任公司资产保全部总经理、法律事务部总经理。现任东北证券股份有限公司首席律师。

#### 4. 其他高级管理人员

(1) 张兴志先生，1958 年 11 月出生，中共党员，硕士研究生，研究员。曾任吉林省经济体制改革委员会宏观处处长；吉林省体改委产业与市场处处长；吉林亚泰（集团）股份有限公司总裁助理、副总裁；东北证券有限责任公司副总裁。现任东北证券股份有限公司副总



裁、纪委书记。

(2) 何俊岩先生，1968 年 4 月出生，中共党员，硕士研究生，高级会计师、中国注册会计师、中国注册资产评估师，吉林省总会计师协会副会长。曾任东北证券有限责任公司计划财务部总经理，客户资产管理总部总经理；福建凤竹纺织科技股份有限公司财务总监；东北证券有限责任公司财务总监。现任东北证券股份有限公司副总裁、财务总监。

(3) 郭来生先生，1965 年 7 月出生，中共党员，博士研究生。曾任东北证券有限责任公司金融与产业研究所所长；东北证券股份有限公司证券投资管理总部总经理、总裁助理。现任东北证券股份有限公司副总裁。

(4) 王安民先生，1962 年 3 月出生，硕士研究生，高级工程师。曾任哈尔滨市信息中心数据库部副主任；哈尔滨国际信托投资公司技术部经理、证券部副经理；江海证券经纪有限责任公司总经理助理、合规总监。现任东北证券股份有限公司副总裁。

(5) 李春女士，1963 年 3 月出生，中共党员，大学学历，高级经济师。曾任吉林财税专科学校教员；吉林省信托投资公司文化活动中心营业部经理；东北证券有限责任公司长春解放大路营业部总经理、人力资源部总经理、董事会秘书兼总裁办公室主任、合规风险管理部总经理。现任东北证券股份有限公司合规总监、合规风险管理部总经理。

(6) 徐冰先生，1964 年 6 月出生，中共党员，大学学历。曾任吉林省证券有限责任公司总经理办公室主任；东北证券有限责任公司延吉证券营业部总经理、杭州证券营业部总经理、北京总部总经理；东北证券股份有限公司董事会秘书兼办公室主任。现任东北证券股份有限公司董事会秘书、证券部总经理。

## 二、董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

(一) 董事、监事和高级管理人员报酬决策程序：董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。

（二）董事、监事和高级管理人员报酬确定依据：公司外部董事、监事不在公司领取薪金，董事、监事津贴参考同行业上市公司平均水平确定；公司高级管理人员的报酬由公司薪酬体系决定，与岗位和绩效挂钩。

（三）现任董事、监事和高级管理人员年度报酬情况详见本节“董事、监事、高级管理人员的基本情况表”。

### 三、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

（一）公司董事、监事无变动情况

（二）高级管理人员变动情况

2009 年 3 月 13 日，公司副总裁宋德清先生因个人原因辞去公司副总裁职务；

2009 年 5 月 27 日，公司召开第六届董事会 2009 年第一次临时会议，聘请王安民先生为公司副总裁，聘任期限自董事会审议通过之日起至 2010 年 8 月 21 日；

2009 年 6 月 6 日，公司副总裁兼合规总监单宇先生因工作调动辞去公司副总裁兼合规总监职务；

2009 年 6 月 16 日，公司召开第六届董事会 2009 年第二次临时会议，拟聘请李春女士为公司合规总监，聘任期限自李春女士获得证券公司高级管理人员任职资格之日起至 2010 年 8 月 21 日；2009 年 7 月 9 日，李春女士获得证券公司高级管理人员任职资格。

### 四、员工情况

（一）员工基本情况

截至 2009 年 12 月 31 日，公司共有员工 2,919 人，其中：在岗员工 2,895 人，内退员工 24 人。在职员工具体构成情况如下表：

	项目名称	人数	占比
专业结构	职能部门	98	3.39%
	证券自营业务	7	0.24%
	证券承销与保荐业务	75	2.59%

	证券经纪业务	2,485	85.84%
	证券资产管理业务	11	0.38%
	证券研究咨询业务	38	1.31%
	行政人员	42	1.45%
	财务人员	139	4.80%
	合计	2,895	100.00%
学历构成	博士	28	0.97%
	硕士	279	9.64%
	本科	1,608	55.54%
	大专	836	28.88%
	中专及以下	144	4.97%
	合计	2,895	100.00%
年龄分布	25 岁以下	1,047	36.17%
	26 岁至 35 岁	1,222	42.21%
	36 岁至 45 岁	563	19.45%
	46 岁至 50 岁	45	1.55%
	51 岁以上	18	0.62%
	合计	2,895	100.00%

## （二）员工保险及离退休人员情况

公司按照《中华人民共和国劳动法》及其他有关规定，为员工办理了职工养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险及生育保险，并缴纳住房公积金；24 名内退员工按照公司规定的统一标准领取内退工资。

## 第六节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等法律法规的要求不断加强公司制度建设，保证公司规范运作，进一步完善公司股东大会、董事会、监事会、经理层的相互分离、相互制衡的公司治理结构，保护了公司股东、投资者及利益相关者的合法权益。

#### （一）公司股东和股东大会

公司股东大会是公司的最高权力机构。公司按照《公司法》、公司《章程》及《公司股东大会议事规则》的规定召集和召开股东大会，确保所有股东享有平等的地位，能够充分行

使自己的职权。2009 年，公司共召开 4 次股东大会，股东大会的通知、表决、决议、记录、签字及公告符合相关规定。

## **（二）公司董事和董事会**

公司严格按照《公司法》和公司《章程》的规定聘任和变更董事，公司现有董事 13 名，其中独立董事 5 名，董事人员数量和构成符合法律、法规的要求。公司董事能够按照规定忠实、诚信、勤勉地履行职责。

公司董事会能够认真履行《公司法》和公司《章程》规定的职责，确保公司遵守法律、法规和公司《章程》的规定，公平对待所有股东，并关注其他利益相关者的利益；董事会的召开、议事程序符合《公司法》和公司《章程》的规定，董事会会议记录完整，董事会决议披露及时。2009 年，公司董事会共召开 10 次会议。

公司按照规定建立了独立董事工作制度，公司独立董事独立履行职责，不受公司主要股东以及其他与公司存在利害关系的单位和个人影响。

## **（三）公司监事和监事会**

公司现有监事 9 名，其中由股东大会选举产生的监事 6 名，由职工代表选举产生的监事 3 名，公司监事的人员数量和构成符合法律、法规的要求。

公司监事会能够按照《公司法》和公司《章程》的规定行使监督职权，对公司财务、董事会及经理层履行职责的合法、合规性进行监督。

## **（四）公司经理层**

公司经理层产生的程序符合《公司法》和公司《章程》的规定，公司经理层能够按照法律法规及董事会的授权，依法合规经营，努力实现股东利益和社会利益的最大化。

# **二、公司独立董事履行职责情况**

## **（一）报告期独立董事工作情况**

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席	委托出席	缺席
杜少先	10	10	0	0
徐铁君	10	7	3	0
李恒发	10	9	1	0
刘积斌	10	9	1	0
曹和平	10	7	3	0

公司独立董事能够遵守法律、法规及公司《章程》的有关规定，认真履行工作职责，独立董事对公司聘任高级管理人员、对外担保情况、年度报告、聘任审计机构及关联交易等情况发表了独立意见。

(二) 报告期内，公司独立董事未对董事会议案及其他议案提出异议。

(三) 独立董事年报工作制度建立情况

公司独立董事在年审会计师事务所开始审计前，与年审注册会计师就审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点进行了沟通；在召开董事会审议年报前，与年审注册会计师就初审结果进行了沟通。公司为进一步规范独立董事在年度报告编制及披露过程中的作用，制定了《公司独立董事年报工作规程》，内容如下：

第一条 为进一步完善公司治理，充分发挥独立董事在公司年报编制和披露过程中的审查、监督作用，根据中国证监会的相关要求以及《公司章程》、《独立董事工作规则》的有关规定，特制定本工作规程。

第二条 独立董事应在公司年度报告的编制和披露过程中，切实履行独立董事的责任和义务，勤勉尽责。

第三条 公司在年审会计师事务所进场审计前，应安排一次独立董事与年审注册会计师的见面会，以书面形式沟通本年度财务报告审计工作的重点和时间安排等事项，并由独立董事签字。

第四条 公司在年审注册会计师出具初步审计意见后和召开董事会会议审议年报前，应

再安排一次独立董事与年审注册会计师的见面会，以书面形式沟通审计过程中发现的重大问题，并由独立董事签字。

第五条 独立董事应当就年度内公司对外担保情况、公司证券投资情况、董事会未做出现金利润分配预案、非标准无保留审计意见涉及事项、聘任年度审计机构、公司重大关联交易等事项发表独立意见。

第六条 公司年度报告应在提交董事会审议前，应由独立董事应对年度报告进行审阅并签署独立意见。

第七条 独立董事应密切关注公司年报编制过程中的信息保密情况，严防泄露内幕信息、内幕交易等违法违规行为发生。

第八条 公司董事会秘书负责协调独立董事与公司经理层、年审会计师事务所的沟通，积极为独立董事在年报编制过程中履行职责创造必要的条件。

第九条 本工作规程由董事会负责制定和解释。

第十条 本工作规程自董事会审议通过之日起实施。

### 三、公司与第一大股东在业务、人员、资产、机构及财务上分开情况

公司与第一大股东在业务、人员、资产、机构及财务上保持独立，各自独立核算、独立承担责任和风险；不存在股东损害公司和其他股东合法权益的情形，不存在利用其特殊地位谋取额外利益的情形，公司不存在为股东单位及其它关联方提供担保的行为。

#### （一）业务独立情况

公司与股东单位均分属不同行业，公司独立开展各项业务。公司具有独立完整的业务体系和经营能力，能独立面向市场参与竞争，不存在股东单位及关联方违反公司运作程序，干预公司内部管理及经营程序的行为。

#### （二）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员的产生、聘任按照《公司法》和公司《章程》的规定执行，公司股东没有超越股东大会、董事会的职权任免公司董事、监事和高级管理人员。公司高级管理人员不存在在股东单位任职和领取薪酬的情形。

公司设立了专门的人力资源部，建立了独立的人事劳资制度，拥有完整的劳动、人事及工资管理体系。公司根据业务需要自主招聘人员、确定岗位和签订劳动合同，公司的人员管理具有独立性。

### （三）资产独立情况

公司拥有开展证券业务所必备的、完整、独立的资产，公司的房产、设备、席位、商标等资产所有权完全归公司所有，公司对资产拥有独立的所有权和使用权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

### （四）机构独立情况

公司法人治理结构完善，股东大会、董事会、监事会、经理层职责明确，各自依照相关法律和公司《章程》行使职权。公司拥有独立、完整的证券业务经营管理体系，独立自主地开展业务。

公司有独立的办公场所和办公系统，按照公司治理、内部控制和经营的需要设置内部组织机构，各部门职责明确，公司机构具有独立性。

### （五）财务独立情况

公司按照《会计法》和其他相关规定，建立了独立的财务会计核算体系和财务管理制度，设立了独立的财务会计部门，配备了独立的财务会计人员，不存在财务会计人员在股东单位兼职的现象。

公司开设了独立的银行账户，办理了独立的税务登记，依法照章纳税，与股东单位无混合纳税现象，公司财务具有独立性。

#### 四、公司内部控制情况

公司内部控制相关情况见与本年度报告同期披露的《东北证券股份有限公司2009年内部控制自我评价报告》。

##### （一）中准会计师事务所有限公司对公司内部控制报告的鉴证报告

东北证券股份有限公司全体股东：

我们接受委托，按照《证券公司内部控制指引》、《上市公司内部控制指引》等相关规定对后附的东北证券股份有限公司（以下简称“贵公司”）2009年12月31日与财务报表编制相关的内部控制有效性的自我评价报告进行了鉴证。

##### 一、管理层对内部控制的责任

按照《证券公司内部控制指引》、《上市公司内部控制指引》等相关规定，建立健全内部控制并保持其有效性，保证披露的内部控制自我评价报告的真实完整是贵公司管理层的责任。

##### 二、注册会计师的责任

我们的责任是对贵公司与财务报表编制相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师鉴证业务基本准则》、《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》、中国证监会《证券公司内部控制指引》，并参照中国注册会计师协会《内部控制审核指导意见》进行鉴证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价与财务报表编制相关的内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。

我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

##### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，



根据内部控制审核结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

#### 四、鉴证意见

我们认为，按照《证券公司内部控制指引》、《上市公司内部控制指引》等相关规定，贵公司 2009 年 12 月 31 日与财务报表编制相关的内部控制所有重大方面是有效的。

五、根据中国证券监督管理委员会《关于做好证券公司 2009 年度报告监管工作的通知》（机构部部函 [2010] 6 号）要求，需说明的事项

（一）《东北证券股份有限公司 2008 年度自我评价报告》中提出公司存在部分规章制度因为没有随着国家法律法规的调整或业务的发展和技术进步及时修订或补充，存在时效性不够或操作性不强问题，制度的贯彻和执行也需要进一步加强。

在 2009 年度，贵公司已逐步完善公司各种规章制度，增强了制度的时效性及可操作性。

（二）根据《关于做好证券公司客户交易结算资金第三方存管有关账户规范工作的通知（证监发[2007]110 号）》规定，贵公司对所属营业部开户的全部客户资金账户及相关证券账户已于 2008 年进行全面清理，清理工作已结束。我们对贵公司截至 2009 年 12 月 31 日止不合格账户、客户司法冻结账户、客户风险处置账户、客户休眠账户及客户纯资金账户进行了审核，具体情况如下：

##### 1、不合格账户情况。

截至 2009 年 12 月 31 日止，贵公司剩余客户不合格账户 414 户，资金余额共计 1,826,509.15 元，资产总额为 18,597,561.75 元。

##### 2、休眠账户情况。

截至 2009 年 12 月 31 日止，贵公司客户休眠资金账户共计 54,062 户，涉及证券账户共计 87,903 户，资金余额为 1,243,673.58 元。

##### 3、纯资金账户情况。

截至 2009 年 12 月 31 日止，贵公司客户纯资金账户共计 172,085 户，资金余额为 45,404,159.36 元。

#### 4、司法冻结账户情况。

截至 2009 年 12 月 31 日止，贵公司客户司法冻结资金账户共计 21 户，资金余额为 6,189,023.09 元，资产总额为 298,475,439.37 元。

#### 5、风险处置账户情况。

贵公司无客户风险处置账户。

### （二）公司监事会对内部控制自我评价报告的意见

根据《证券公司内部控制指引》、《上市公司内部控制指引》等有关法律法规的规定，公司监事会经过对公司内部控制进行核查，并对《公司内部控制自我评价报告》进行审阅，发表如下意见：

《公司内部控制自我评价报告》真实、准确地反映了公司内部控制状况；客观地评价了公司内部控制的有效性；公司目前法人治理结构、内部控制机制及内部控制制度能够保证公司依法合规开展各项业务，能够有效防范各种风险，保证客户及公司资产安全、完整，保证公司业务信息的准确、完整，并如实地反映了公司内部控制存在的问题，拟定了切实可行的改进计划。公司内部控制自我评价报告对公司内部控制的整体评价是客观和真实的。

### （三）独立董事对公司内部控制自我评价报告的意见

根据《证券公司内部控制指引》、《上市公司内部控制指引》等法律、法规、规范性文件的要求，公司独立董事对公司内部控制情况进行了核查，并对《公司内部控制自我评价报告》进行了审阅，发表如下意见：

《公司内部控制自我评价报告》的内容和形式符合相关法律、法规、规范性文件的要求，真实、准确地反映了公司内部控制状况，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；客观地评

价了公司内部控制的有效性；公司目前法人治理结构、内部控制机制及内部控制制度能够保证公司依法合规开展各项业务，能够有效防范各种风险，保证客户及公司资产安全、完整，保证公司业务信息的准确、完整，并如实地反映了公司内部控制存在的问题，拟定了切实可行的改进计划。公司内部控制自我评价报告对公司内部控制的整体评价是客观和真实的。

### **五、公司信息披露与透明度**

公司建立了《信息披露管理制度》和《内幕信息知情人登记制度》，公司能够严格按照法律、法规和公司《章程》的规定，真实、准确、完整、及时和公平地披露信息，公司指定董事会秘书负责信息披露工作，接待投资者的电话咨询、来访和调研，使投资者充分享有知情权。

### **六、绩效评价与激励约束机制**

公司董事会根据年初确定的工作计划和经营指标，对高级管理人员进行考核。在激励机制上，依据董事会审议通过的绩效方案，并根据公司取得的全年经营业绩，确定高管人员奖金总额。

### **七、公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况**

公司根据中国证监会《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》（[2009]34 号）的相关要求，制定了《东北证券股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，内容如下：

第一条 为规范公司及相关信息披露义务人信息披露行为，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，保护投资者合法权益，根据有关法律法规的规定，结合公司实际情况，制定本制度。

第二条 本制度所称责任追究制度是指年报信息披露工作中有关人员不履行或者未正确履行职责、义务而导致年报披露信息出现重大差错，对公司造成重大经济损失或不良社会影

响时的追究与处理制度。

第三条 本制度适用于公司董事、监事、高级管理人员以及与年报信息披露工作有关的其他人员。

第四条 实行责任追究制度，应遵循以下原则：实事求是、客观公正、有错必究；过错与责任相适应；责任与权利对等原则。

第五条 公司董事会秘书负责收集、汇总与追究责任有关的资料，并提出相关处理方案，逐级上报公司董事会批准。

第六条 有下列情形之一且给公司造成重大经济损失或不良影响的，应当追究责任人的责任：

（一）违反《公司法》、《证券法》、《会计法》及《企业会计准则》等国家法律、法规、规章的规定，使年报信息披露发生重大差错；

（二）违反《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及中国证监会和深圳证券交易所发布的有关年报信息披露指引、准则、通知等，使年报信息披露发生重大差错；

（三）违反《公司章程》、《公司信息披露管理制度》以及公司其他制度，使年报信息披露发生重大差错；

（四）违反年报信息披露工作中的相关规程且造成年报信息披露重大差错；

（五）年报信息披露工作中不及时沟通、汇报造成年报信息披露重大差错；

（六）其他个人原因造成年报信息披露重大差错。

第七条 有下列情形之一，应当从重或者加重处理：

（一）情节恶劣、后果严重、影响较大，且重大差错确系个人主观因素所致的；

（二）打击、报复、陷害调查人员，或干扰、阻挠责任追究调查工作的；

(三) 不执行董事会依法作出的处理决定的;

(四) 董事会认为其它应当从重或者加重处理的情形的。

第八条 有下列情形之一的, 应当从轻、减轻或免于处理:

(一) 有效阻止不良后果发生的;

(二) 主动纠正和挽回全部或者大部分损失的;

(三) 确因意外或不可抗力等非主观因素造成的;

(四) 董事会认为其他应当从轻、减轻或者免于处理的情形的。

第九条 在对责任人作出处理前, 应当听取责任人的意见, 保障其陈述和申辩的权利。

第十条 追究责任的形式:

(一) 责令改正;

(二) 通报批评;

(三) 调离岗位、停职、降职、撤职;

(四) 赔偿损失;

(五) 解除劳动合同;

(六) 情节严重涉及犯罪的依法移交司法机关处理。

第十一条 公司董事、监事及经理层在年报信息披露过程中出现重大差错的, 由公司董事会和监事会进行处罚; 与公司年报信息披露工作有关的其他人员在年报信息披露过程中出现重大差错的, 由公司总裁办公会进行处罚, 并上报董事会。

第十二条 本制度未尽事宜, 按照有关法律、法规、中国证监会、深圳证券交易所的相关规定及《公司章程》、《公司信息披露管理制度》及其他相关规定执行。

第十三条 本制度由公司董事会负责解释和修订, 自董事会审议通过之日起实施。

## 第七节 股东大会情况简介

2009 年公司共召开了 4 次股东大会，相关情况如下：

一、东北证券股份有限公司 2008 年度股东大会，于 2009 年 4 月 14 日在公司会议室召开，相关决议详见 2009 年 4 月 15 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

二、东北证券股份有限公司 2009 年第一次临时股东大会，于 2009 年 6 月 18 日在公司会议室召开，相关决议详见 2009 年 6 月 19 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

三、东北证券股份有限公司 2009 年第二次临时股东大会，于 2009 年 8 月 12 日在公司会议室召开，相关决议详见 2009 年 8 月 13 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

四、东北证券股份有限公司 2009 年第三次临时股东大会，于 2009 年 8 月 28 日在公司会议室召开，相关决议详见 2009 年 8 月 29 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

## 第八节 董事会报告

### 一、经营情况讨论与分析

公司是东北地区唯一的证券类上市公司。公司前身是东北证券有限责任公司，2007 年通过吸收合并重组成功上市，成为证券类上市公司之一，使公司发展空间更为广阔。

长期以来，公司秉承“以人为本、效率优先、关爱资本、富足社会”的经营理念，规范经营，开拓进取，积极回报股东和社会。

### （一）报告期内总体经营情况

2009 年，在国家“保增长、促内需、调结构”政策推动下，国内经济形势回暖，证券市场形势向好，投资者交易活跃。公司紧紧抓住机遇，围绕年初制定的经营目标和运作计划，大力开展各项业务，加速营业网点战略布局，增强发展实力，建立高效的组织运作体系，加强合规建设，推行全面预算化管理，提高人力资源素质以及发挥企业文化作用，经过一年的努力，公司各项业务取得了良好的业绩，经营管理工作得到进一步提升。

截至 2009 年 12 月 31 日，公司资产总额 18,781,091,884.55 元，同比增长 107.99%；净资产 3,060,859,401.67 元，同比增长 35.35%；2009 年，公司实现营业收入 1,993,074,402.96 元，同比增长 78.58%；实现利润总额 1,190,214,621.43 元，同比增长 131.48%；实现净利润 912,884,875.95 元，同比增长 122.67%；每股收益 1.43 元，每股净资产 4.78 元，净资产收益率 34.35%。

### （二）主营业务情况分析

2009 年，公司主要利润来源的证券经纪业务和证券自营业务经营业绩同比大幅度增长，进而公司整体经营业绩同比实现较大幅度增长。

公司主营业务情况表

单位：（人民币）元

业务类型	营业收入	营业成本	营业利润率	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	营业利润率比上年增减
证券经纪业务	1,504,970,303.94	495,893,714.79	67.05%	55.60%	27.58%	7.24%
证券承销与保荐业务	13,410,146.67	52,633,444.97	-292.49%	-84.75%	-20.92%	-316.68%
证券自营业务	363,044,002.98	22,231,566.59	93.88%	1,495.04%	465.75%	-
证券资产管理业务	4,122,679.89	7,505,311.80	-82.05%	-	-	-

#### 1. 证券经纪业务

2009 年，公司着重调整证券营业网点布局，大力开展营销、理财工作，有效地克服了公司网点不均、市场佣金下滑等不利因素影响，促进了公司证券经纪业务健康有序发展。2009 年，公司实现 A、B 股基金交易量 8,190 亿元，同比增长 104.70%，市场份额 7.50%。2009

年，公司证券经纪业务实现营业收入 1,504,970,303.94 元，同比增长 55.60%；发生营业支出 495,893,714.79 元，同比增长 27.58%；实现营业利润 1,009,076,589.15 元，同比增长 74.42%。

#### 公司 2008 年—2009 年证券经纪业务经营情况

证券类别		2009 年（亿元）	市场份额	2008 年（亿元）	市场份额
股票	A 股	8,131	7.62%	3,958	7.44%
	B 股	16	3.87%	8	3.43%
基金		43	2.07%	35	2.97%
权证		468	4.37%	535	3.84%
债券	国债	21	4.99%	19	4.42%
	企业债券	7	1.58%	10	2.35%

（注：表内数据含有基金公司、证券自营等专用席位产生的交易量；B 股交易量为外币折合成人民币交易量）

#### 2. 证券承销与保荐业务

2009 年，公司根据国内资本市场的变化形势，及时调整了证券承销与保荐业务结构和工  
作重心，重新构建业务管理组织体系，完善激励机制，加强证券承销与保荐团队建设，业务  
拓展实行“条块结合”，积极培育属地市场，有效配置公司各类资源，加速推动公司证券承销  
与保荐业务的发展。2009 年，由公司保荐的科华恒盛、富临运业、伟星新材 3 家公司首发项  
目顺利通过中国证监会审核，同时，公司不断加大项目储备数量，推进项目申报进程，以进  
一步提高公司证券承销与保荐业务的盈利水平。2009 年，公司证券承销与保荐业务实现营  
业收入 13,410,146.67 元，同比下降 84.75%；发生营业支出 52,633,444.97 元，同比下降 20.92%；  
实现营业利润-39,223,298.30 元，同比下降 283.31%。

#### 公司 2009 年及以前年度证券承销业务开展情况

类别	承销次数		承销金额(万元)		承销收入(万元)	
	2009 年度	以前年度累计	2009 年度	以前年度累计	2009 年度	以前年度累计
主承销	新股发行	15	429,107.60	15,693.80		
	增发新股	6	954,015.95	7,602.40		
	配股	14	340,170.51	7,031.11		
	债券					
	可转换公司债					
	基金					
	小计	35	1,723,294.06	30,327.31		
副主承销	新股发行	18	97,439.38	534.19		
	增发新股	1	8,439.28	22,241.60	84.39	13.00
	配股	8	42,731.44	4.00		
	债券	8	72,500.00	302.50		
	可转换公司债	2	45,500.00	40.50		
	基金					



	小计	1	39	8,439.28	280,412.42	84.39	894.19
分销	新股发行		81		514,173.56		276.10
	增发新股	1	7	8,950.50	219,517.80	44.75	38.00
	配股		54		199,162.11		330.10
	债券		10		59,000.00		145.15
	可转换公司债		3		15,000.00		11.60
	基金		1		20,200.00		3.00
	小计	1	156	8,950.50	1,027,053.47	44.75	803.95

### 3. 证券自营业务

2009 年，在国内宽松货币政策和积极财政政策的推动下，A 股市场呈现震荡上行走势。公司准确研判市场并果断加仓，抓住了市场机遇；同时，公司积极开展新股申购业务，参与包括创业板在内的新股报价，取得了良好的收益。2009 年，公司证券自营业务实现营业收入 363,044,002.98 元，同比增加 1,495.04%；发生营业支出 22,231,566.59 元，同比增加 465.75%；实现营业利润 340,812,436.39 元，同比增加 1,237.80%。

#### 公司证券自营业务情况

单位：（人民币）元

项目名称	2009 年	2008 年
交易性金融资产及可供出售金融资产投资收益	217,255,921.89	98,835,175.85
交易性金融资产公允价值变动收益	140,130,515.29	-129,792,665.70
合计	357,386,437.18	-30,957,489.85

### 4. 证券资产管理业务

2009 年 5 月 4 日，中国证监会核准公司设立“东北证券 1 号动态优选集合资产管理计划”，计划类型为非限定性集合资产管理计划；2009 年 7 月 20 日，“东北证券 1 号动态优选集合资产管理计划”正式成立，合计份额为 609,919,547.19 份；截至 2009 年 12 月 31 日，东北证券 1 号总净值为人民币 649,616,071.40 元，单位净值为人民币 1.065 元，单位净值较成立时增长 6.50%，年化收益率为 14.38%，公司证券资产管理业务取得了良好的进展。

2009 年 10 月 20 日，公司第 2 号理财产品方案经董事会审议通过，截至报告期末，公司已向中国证监会上报设立第 2 号理财产品的申请。

2009 年，公司证券资产管理业务实现营业收入 4,122,679.89 元，发生营业支出 7,505,311.80 元，实现营业利润-3,382,631.91 元。

### （三）公司创新业务情况分析

在资本市场的快速发展、多层次资本市场和相关制度法规日益完善等诸多积极因素的影响下，创新业务对证券公司的经营业绩和持续发展具有重要意义。融资融券、直接投资、IB 等业务的推出必将成为证券公司新的收入来源。

公司高度重视创新业务，积极推进融资融券、直接投资和 IB 业务的筹备工作，成立了专业部门，对各类业务涉及的法规、政策进行了深入研究，拟定了相关制度，开展了相关的业务培训，储备了充足的业务人员。2009 年，公司成立融资融券业务筹备组加快融资融券业务筹备工作，条件具备后将申请融资融券业务资格，开展融资融券业务；公司在 2009 年申报了 IB 业务资格，取得资格后将为期货公司提供介绍业务；公司组织相关人员研究、筹备直接投资业务，取得资格后将出资设立子公司开展直接投资业务。

公司开展各种创新业务，将为公司客户提供更为全面的服务，提高公司竞争力，拓展公司创利渠道，优化收入结构，分散业务风险，实现稳定的收益。

### （四）公司营业收入、营业利润的分部报告

#### 1. 营业收入地区分部情况

单位：（人民币）元

地区	2009 年		2008 年		营业收入比上年增减
	营业部数量	营业收入	营业部数量	营业收入	
吉林省	31	1,053,673,370.84	24	668,291,151.86	57.67%
辽宁省	1	17,751,215.46	1	10,951,547.58	62.09%
北京市	2	40,860,921.89	2	28,791,495.91	41.92%
天津市	1	2,545,541.64	1	116,681.81	2,081.61%
山西省	1	10,935,555.10	1	6,832,234.03	60.06%
湖北省	1	11,353,929.11	1	8,903,438.20	27.52%
重庆市	3	51,957,342.44	3	36,854,500.73	40.98%
江苏省	3	91,300,306.11	3	58,632,098.90	55.72%
上海市	8	142,712,004.21	8	86,867,453.46	64.29%
浙江省	1	13,188,599.75	1	11,147,125.51	18.31%
福建省	1	3,492,651.25	1	262,503.48	1,230.52%
广东省	3	15,293,843.16	2	10,581,036.31	44.54%
山东省	1	7,314.62	-	-	-

小计	57	1,455,072,595.58	48	928,231,267.78	56.76%
公司本部	-	538,001,807.38	-	187,859,016.08	186.39%
合计	57	1,993,074,402.96	48	1,116,090,283.86	78.58%

注：吉林省营业部数量含拟迁址吉林省外的 5 家证券营业部。

## 2. 营业利润地区分部情况

单位：（人民币）元

地区	2009 年		2008 年		营业利润比上年增减
	营业部数量	营业利润	营业部数量	营业利润	
吉林省	31	789,403,591.51	24	473,889,705.50	66.58%
辽宁省	1	7,970,039.96	1	2,383,738.88	234.35%
北京市	2	20,145,478.03	2	12,669,526.84	59.01%
天津市	1	-3,620,980.53	1	-2,111,003.55	-71.53%
山西省	1	4,182,483.87	1	623,023.77	571.32%
湖北省	1	4,139,493.27	1	331,771.33	1,147.69%
重庆市	3	35,330,265.52	3	22,320,841.76	58.28%
江苏省	3	63,144,309.67	3	33,936,951.34	86.06%
上海市	8	76,929,989.65	8	38,845,854.36	98.04%
浙江省	1	63,144,309.67	1	2,661,455.14	2,272.55%
福建省	1	-894,485.70	1	-2,616,819.78	65.82%
广东省	3	1,895,156.97	2	-678,975.49	379.12%
山东省	1	-1,098,625.24	-	-	-
小计	57	1,060,671,026.65	48	582,256,070.10	82.17%
公司本部	-	129,619,265.81	-	-65,446,460.14	298.05%
合计	57	1,190,290,292.46	48	516,809,609.96	130.32%

### （五）报告期内公司盈利情况分析

报告期内，公司实现净利润（归属于上市公司股东的净利润）912,875,912.84 元，同比增长 122.68%，基本每股收益 1.43 元。公司业绩同比出现较大幅度增长，主要原因包括：报告期内证券市场行情持续上涨，交易量不断放大且始终保持较高水平，公司利润主要来源的证券经纪业务和证券自营业务收益大幅增加。

### （六）资产结构和资产质量

#### 1. 公司资产构成和资产质量

截至报告期末，公司资产总额为 18,781,091,884.55 元，其中：客户交易结算资金为 14,490,610,833.55 元，代销基金款为 1,428,896.36 元，自有资产总额为 4,289,052,154.64

元，净资产为 3,060,859,401.67 元；扣除客户交易结算资金及代销基金款，公司自有资产负债率为 28.64%，公司资产负债率较低，资产变现能力较强，资产结构合理。公司自有资产主要构成情况如下：

单位：(人民币)元

项目名称	2009 年末		2008 年末	
	金额	占自有资产总额比例	金额	占自有资产总额比例
货币资金、结算备付金及存出保证金(扣除客户资金存款)	638,473,606.91	14.89%	1,347,131,995.17	55.43%
交易性金融资产	1,083,468,542.93	25.26%	115,149,151.61	4.74%
可供出售金融资产	1,239,258,031.07	28.89%	30,282,909.34	1.25%
长期股权投资	284,114,038.40	6.62%	244,024,216.91	10.04%
固定资产	480,000,908.53	11.19%	449,207,185.03	18.48%
在建工程	374,598,024.40	8.73%		
无形资产	40,224,046.56	0.94%	34,535,320.44	1.42%
递延所得税资产	11,857,539.47	0.28%	22,324,223.14	0.92%
其他资产	137,057,416.37	3.20%	155,956,882.73	6.42%

公司资产主要以货币资金、金融资产、固定资产及长期股权投资形式存在，公司资产优良、流动性好。

## 2. 主要资产采用的计量属性

公司交易性金融资产和可供出售金融资产采用公允价值计量；其他资产、负债均以历史成本计量。

项目名称	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
其中：1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	115,149,151.61	140,130,515.29			1,083,468,542.93
其中：衍生金融资产					
2. 可供出售金融资产	30,282,909.34		97,653,723.34		1,239,258,031.07
金融资产小计	145,432,060.95	140,130,515.29	97,653,723.34		2,322,726,574.00
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	145,432,060.95	140,130,515.29	97,653,723.34		2,322,726,574.00

报告期内公允价值变动损益使报告期收益增加 140,130,515.29 元，公司无以公允价值计量的外币金融资产和负债。

### 3. 比较式财务报表中变动幅度超过 30%以上项目的情况

项目名称	2009年末	2008年末	增减百分比	主要原因
货币资金	13,341,958,289.61	6,765,219,929.71	97.21%	客户交易结算资金增加、公司借入次级债务及利润增加导致货币资金增加
交易性金融资产	1,083,468,542.93	115,149,151.61	840.93%	证券投资规模增加、证券市值增加
存出保证金	549,833,020.92	206,022,359.43	166.88%	日均交易量增加
可供出售金融资产	1,239,258,031.07	30,282,909.34	3,992.27%	证券投资规模增加、证券市值增加
代理买卖证券款	14,490,610,833.55	6,419,546,003.09	125.73%	客户交易结算资金增加
应付职工薪酬	109,785,989.24	75,134,971.75	46.12%	预提未发的工资增加
应交税费	89,404,002.61	26,978,604.80	231.39%	利润增加企业所得税增加
应付利息	20,055,000.00	2,538.11	790,054.88%	借入次级债务计提的利息增加
递延所得税负债	67,287,033.83	26,873,777.43	150.38%	以公允价值计量的金融资产浮动盈利增加
资本公积	150,291,250.61	89,414,481.45	68.08%	可供出售金融资产浮动盈利增加
未分配利润	1,537,819,598.60	1,131,222,573.22	35.94%	利润增加
项目名称	2009年	2008年	增减百分比	主要原因
手续费及佣金净收入	1,445,582,141.21	976,536,276.00	48.03%	证券经纪业务收入增加
投资收益	291,830,456.69	150,531,452.14	93.87%	证券投资收益增加
公允价值变动收益	140,130,515.29	-129,792,665.70	207.96%	交易性金融资产浮动盈利增加
营业支出	802,784,110.50	599,280,673.90	33.96%	与收入配比的营业税金、业务及管理费用增加
所得税费用	277,329,745.48	104,201,123.38	166.15%	收入增加所得税费增加
净利润	912,884,875.95	409,974,239.93	122.67%	经纪业务及自营业务净收入增加
项目名称	2009年	2008年	增减百分比	主要原因
收取利息、手续费及佣金的现金	1,791,804,527.95	1,220,343,245.26	46.83%	经纪业务收入增加导致现金流入增加
收到其他与经营活动有关的现金	7,911,683,124.43	336,229,810.57	2,253.06%	经纪业务客户资金增加
支付利息、手续费及佣金的现金	224,602,832.93	144,074,854.82	55.89%	经纪业务客户资金增加及经纪业务手续费支出增加
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	461,433,304.21	67,716,514.36	581.42%	公司购置北京房产
收到的其他与筹资活动有关的现金	900,000,000.00	-	-	公司借入次级债务导致筹资活动现金增加
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	174,357,940.50	-	-	实施 2008 年度利润分配

#### (七) 现金流转情况

报告期内，公司现金净增加额为 6,808,369,559.45 元，主要为经营活动和借入次级债务所产生的现金流量；本期经营活动产生的现金净流量为 6,506,211,490.74 元，影响经营活动现金流量的主要因素是公司证券经纪业务收入、证券自营业务收入以及客户交易结算资金大幅增加。

#### (八) 公司融资渠道和负债结构

##### 1. 公司融资渠道

公司的融资渠道包括银行间市场的资金拆借、银行间和交易所市场买入债券回购、借入

次级债务及增资扩股再融资等方式。

## 2. 公司为维持流动性水平所采取的措施和相关的管理政策

(1) 公司严格按净资本管理制度的相关规定，在各项业务中合理配置资金，并通过内部风险控制监控系统进行日常监控，保证公司资金的流动性。

(2) 公司通过不断加强各项业务的管理、加大市场营销力度、增强市场研判能力等方式提高公司传统业务的盈利能力，并根据市场新业务推出情况，积极拓展新业务类型，进一步提高公司的盈利水平，从而增加公司资金来源。

(3) 公司对自有资金实行“计划管理、严格用途、统一使用、集中调度”的管理体制，并不断强化资金管理控制，严格资金审批制度，通过对公司资金使用的统一管理、统筹安排，降低资金的流动性风险。

(4) 公司建立了《净资本补足管理办法》，如果公司净资本低于预警标准，公司将采取降低业务规模、借入次级债务等方式，增加公司资金的供给量，保证公司流动性水平。

(5) 公司制定了应对资金短缺的融资政策，采取合理的融资渠道和融资方式，满足公司经营对于资金的需求。

## 3. 公司负债结构

截至报告期末，公司扣除客户交易结算资金及代销基金款后的资产负债率为 28.64%，公司的资产负债率比较低，未来面临的财务风险较小。公司报告期末无银行借款及拆借资金，负债主要为借入的 9 亿元次级债务、提取的投资者保护基金、计提的应付职工薪酬、计提的应交税费和其他应付款项。

## 4. 公司融资能力分析

由于公司具有较强的持续盈利能力和良好的市场形象，可以通过公开发行股票、非公开发行股票、发行企业债券、发行可转换债券等方式在二级市场募集公司所需的长期资金，或

者通过向股东和符合条件的机构投资者借入次级债务、同业拆借等方式筹集公司所需的短期资金，公司具有较强的融资能力。

(九) 报表合并范围说明

公司本期合并报表范围包括上海万盛投资咨询有限公司和渤海期货有限公司。

(十) 公司参、控股公司的经营情况及业绩分析

1. 渤海期货有限公司成立于 1996 年 1 月 12 日，注册资本为 100,000,000 元。公司持有其 96% 的股份。截至 2009 年 12 月 31 日，渤海期货总资产 406,292,748.25 元，净资产 96,274,194.30 元；2009 年，实现营业收入 36,358,085.73 元，利润总额 626,208.50 元，净利润 203,888.24 元。

2. 东方基金管理有限责任公司成立于 2004 年 6 月 11 日，注册资本为 100,000,000 元。公司持有其 46% 的股份。截至 2009 年 12 月 31 日，东方基金管理有限责任公司旗下共管理基金 6 只，全部为开放式基金，管理的基金份额约为 102.80 亿份，基金资产净值约为 103.80 亿元。截至 2009 年 12 月 31 日，东方基金总资产 132,764,552.49 元，净资产 112,932,774.87 元；2009 年，实现营业收入 153,837,156.28 元，利润总额 40,250,759.68 元，净利润 28,850,403.91 元。

3. 银华基金管理有限公司成立于 2001 年 5 月 28 日，注册资本 200,000,000 元。公司持有其 21% 的股份。截至 2009 年 12 月 31 日，银华基金管理有限公司旗下共管理基金 13 只，全部为开放式基金，管理的基金份额约为 561.88 亿份，基金资产净值约为 747 亿元。截至 2009 年 12 月 31 日，银华基金总资产 1,082,236,108.41 元，净资产 807,937,690.67 元；2009 年，实现营业收入 867,625,381.77 元，利润总额 375,525,065.24 元，净利润 288,706,777.09 元。

(十一) 报告期内营业部新设、营业部迁址及服务部规范为营业部情况

2009 年，公司根据未来发展规划，进一步推进证券营业网点布局调整，加快营业部建设

及服务部升级、迁址的步伐，努力提高公司经纪业务的竞争能力。

#### 1. 证券营业部新设情况

2009 年 6 月 8 日，公司取得中国证监会《关于核准东北证券股份有限公司在吉林设立 2 家证券营业部的批复》（证监许可[2009]470 号），核准公司在吉林省四平市和松原市各设立 1 家证券营业部。截至报告期末，四平爱民路证券营业部和松原建设街证券营业部已经完成筹建工作并已对外营业。

#### 2. 证券营业部迁址情况

(1) 2009 年 1 月 12 日，公司取得中国证监会吉林监管局《关于同意东北证券股份有限公司长春工农大路证券营业部迁址广州市的批复》（吉证监许字[2009]3 号）；2009 年 1 月 21 日，公司取得中国证监会广东监管局《关于核准东北证券股份有限公司长春工农大路证券营业部迁入广州市的批复》（广东证监许可[2009]4 号），同意公司将长春工农大路证券营业部从长春市迁入广东省广州市。截至报告期末，广州东风东路证券营业部已经完成筹建工作并已对外营业。

(2) 2009 年 4 月 8 日，公司取得中国证监会江苏监管局《关于同意东北证券股份有限公司南京瑞金路证券营业部开业的批复》（苏证监机构字[2009]132 号），同意公司南京瑞金路证券营业部由瑞金路 50 号同城迁至瑞金路 33 号。截至报告期末，南京瑞金路证券营业部已经完成迁址工作。

(3) 2009 年 4 月 13 日，公司取得中国证监会吉林监管局《关于同意东北证券股份有限公司长春杭州路证券营业部迁址济南市的批复》（吉证监许字[2009]18 号）；2009 年 5 月 19 日，公司取得中国证监会山东监管局《关于核准东北证券股份有限公司长春杭州路证券营业部迁址山东省济南市的决定》（鲁证监许可[2009]36 号），核准公司将长春杭州路证券营业部从长春市迁入济南市。截至报告期末，济南解放路证券营业部已经完成筹建工作并已对外营



业。

(4) 2009 年 4 月 13 日, 公司取得中国证监会吉林监管局《关于同意东北证券股份有限公司长春同志街第二证券营业部迁址南昌市的批复》(吉证监许字[2009]19 号); 2009 年 5 月 13 日, 公司取得中国证监会江西监管局《关于同意东北证券股份有限公司长春同志街第二证券营业部迁入南昌市的批复》(赣证监许可[2009]26 号), 同意公司将长春同志街第二证券营业部从长春市迁入江西省南昌市。公司正在积极筹备营业部的设立工作。

(5) 2009 年 6 月 23 日, 公司取得中国证监会吉林监管局《关于东北证券松原长宁街证券营业部迁址四平市的意见》(吉证监发[2009]148 号), 同意公司松原长宁街证券营业部迁址到吉林省四平市。公司正在积极筹备营业部的设立工作。

(6) 2009 年 7 月 29 日, 公司取得中国证监会吉林监管局《关于同意东北证券股份有限公司四平英雄大街证券营业部迁址宁波市的批复》(吉证监发[2009]180 号); 2009 年 8 月 17 日, 公司取得中国证监会宁波监管局《关于同意东北证券股份有限公司四平英雄大街证券营业部迁入宁波市的批复》(甬证监发[2009]89 号), 同意公司将四平英雄大街证券营业部迁入宁波市。公司正在积极筹备营业部的设立工作。

(7) 2009 年 10 月 20 日, 公司取得中国证监会吉林监管局《关于同意东北证券股份有限公司梨树证券营业部迁址郑州市的批复》(吉证监发[2009]251 号)。公司正在向拟迁入地证监局办理证券营业部迁入手续。

(8) 2009 年 10 月 20 日, 公司取得中国证监会吉林监管局《关于同意东北证券股份有限公司扶余证券营业部迁址石家庄市的批复》(吉证监发[2009]252 号)。公司正在向拟迁入地证监局办理证券营业部迁入手续。

(9) 2009 年 10 月 23 日, 公司取得中国证监会吉林监管局《关于同意东北证券股份有限公司图们证券营业部迁址晋江的批复》(吉证监许字[2009]64 号); 2009 年 11 月 21 日, 公

司取得中国证监会福建监管局《关于同意东北证券股份有限公司图们证券营业部迁址晋江的批复》（闽证监机构字[2009]150 号），同意公司将图们证券营业部迁入晋江市。公司正在积极筹备营业部的设立工作。

### 3. 证券服务部规范为营业部情况

根据中国证监会《关于进一步规范证券营业网点的规定》（证监会公告[2008]21 号）文件要求，证券公司应当按照“分期规范，分步实施”的原则，在 2010 年 8 月底前将符合条件的证券服务部规范为证券营业部。根据上述要求，公司积极开展服务部的升级规范工作，截至 2009 年末，公司已完成 8 家证券服务部升级为证券营业部工作，并争取在规定时限内完成其他 11 家证券服务部的升级规范工作。

（1）2009 年 3 月 23 日，公司取得中国证监会上海监管局《关于东北证券股份有限公司上海西渡证券服务部规范为证券营业部的批复》（沪证监机构字[2009]121 号），核准公司上海西渡证券服务部规范为上海西渡证券营业部。截至报告期末，上海西渡证券营业部已完成升级工作。

（2）2009 年 6 月 11 日，公司取得中国证监会吉林监管局《关于东北证券股份有限公司辽源人民大街证券营业部梅河口服务部规范为证券营业部的批复》（吉证监许字[2009]24 号），核准公司辽源人民大街证券营业部梅河口服务部规范为梅河口证券营业部。截至报告期末，梅河口证券营业部已完成升级工作。

（3）2009 年 6 月 11 日，公司取得中国证监会吉林监管局《关于东北证券股份有限公司延吉光明街证券营业部敦化服务部规范为证券营业部的批复》（吉证监许字[2009]25 号），核准公司延吉光明街证券营业部敦化服务部规范为敦化证券营业部。截至报告期末，敦化证券营业部已完成升级工作。

（4）2009 年 6 月 11 日，公司取得中国证监会吉林监管局《关于东北证券股份有限公司

四平英雄大街证券营业部公主岭服务部规范为证券营业部的批复》（吉证监许字[2009]26号），核准公司四平英雄大街证券营业部公主岭服务部规范为公主岭证券营业部。截至报告期末，公主岭证券营业部已完成升级工作。

（5）2009年6月11日，公司取得中国证监会吉林监管局《关于东北证券股份有限公司白城中兴西大路证券营业部琿春服务部规范为证券营业部的批复》（吉证监许字[2009]27号），核准公司白城中兴西大路证券营业部琿春服务部规范为琿春证券营业部。截至报告期末，琿春证券营业部已完成升级工作。

（6）2009年8月24日，公司取得中国证监会吉林监管局《关于东北证券股份有限公司四平英雄大街证券营业部梨树服务部规范为证券营业部的批复》（吉证监许字[2009]39号），核准公司四平英雄大街证券营业部梨树服务部规范为梨树证券营业部。截至报告期末，梨树证券营业部已完成升级工作，并拟迁址郑州市。

（7）2009年8月24日，公司取得中国证监会吉林监管局《关于东北证券股份有限公司松原长宁南街证券营业部扶余服务部规范为证券营业部的批复》（吉证监许字[2009]40号），核准公司松原长宁南街证券营业部扶余服务部规范为扶余证券营业部。截至报告期末，扶余证券营业部已完成升级工作，并拟迁址石家庄市。

（8）2009年8月24日，公司取得中国证监会吉林监管局《关于东北证券股份有限公司延吉光明街证券营业部图们服务部规范为证券营业部的批复》（吉证监许字[2009]41号），核准公司延吉光明街证券营业部图们服务部规范为图们证券营业部。截至报告期末，图们证券营业部已完成升级工作，现正在开展迁址晋江市的筹建工作。

## （十二）报告期内分公司设立情况

1. 2009年6月17日，公司取得中国证监会《关于核准东北证券股份有限公司在北京等地设立2家分公司的批复》（证监许可[2009]511号），核准公司在北京设立东北证券股份有

限公司北京分公司，经营全国范围的证券承销与保荐业务；核准公司在上海设立东北证券股份有限公司上海分公司，专门经营证券资产管理业务。公司正在积极筹备分公司的设立工作。

2. 2009 年 8 月 12 日，东北证券股份有限公司第六届董事会 2009 年第三次临时会议，审议通过了《在上海设立代表处的议案》，公司正在积极筹备上海代表处的申请设立工作。

3. 2009 年 11 月 25 日，公司取得中国证监会《关于核准东北证券股份有限公司在上海设立 2 家分公司的批复》（证监许可[2009]1249 号），核准公司在上海设立东北证券股份有限公司上海证券自营分公司，经营证券自营业务；核准公司在上海设立东北证券股份有限公司上海证券研究咨询分公司，经营证券研究咨询业务。公司正在积极筹备分公司的设立工作。

#### （十三）报告期内子公司处置情况

2009年12月8日，公司第六届董事会2009年第五次临时会议审议通过了《对外转让公司所持有的上海万盛投资咨询有限公司股权的议案》，拟将公司持有的上海万盛投资咨询有限公司90.91%股权以272.73万元人民币对外转让，截至报告期末，公司正在办理股权转让的相关手续。

#### （十四）公司投资情况

公司报告期内没有募集资金或前期募集资金在本报告期使用的情况；也无非募集资金投资的重大项目。

## 二、公司未来发展的展望

### （一）证券行业发展趋势及公司面临的竞争形势

2010 年，我国经济将以“促转变”为发展重点，整体经济将会企稳向好。多层次市场体系不断完善、资本市场规模不断扩大、市场融资功能将得到进一步增强、上市公司的质量也将会得到较大程度的改善，证券行业作为资本市场的主要参与者，市场机遇值得期待，经营状况有望进一步改善。

同时，随着证券市场的向好，证券行业间的竞争也在不断加剧，非上市证券公司积极通过IPO或借壳重组等方式筹划上市，已经上市的证券公司不断进行再融资，以进一步增强资本实力，提高市场竞争力；同时，证券公司不断加速扩大各项业务规模的步伐，在全国范围内不断新设证券营业部、区域管理分公司及业务管理分公司，并不断调整现有营业部的布局，在保持现有市场占有率的前提下，加大市场营销力度，努力提高市场份额。公司未来面临较大的竞争压力。

### （二）公司面临的机遇和挑战

证券公司已经步入良性发展阶段，合规经营、健康发展成为证券公司发展的主线，监管体系的不断完善、国家适度宽松货币政策的推行、产业结构的升级调整及资本市场的快速发展都将为公司的发展提供良好的外部环境；同时，公司作为上市类证券公司，具有良好的融资渠道和品牌优势，这也将为公司未来的发展提供良好的发展机遇。

在以净资本为核心的监管体系下，净资本水平的高低不仅决定着各项业务规模的大小而且直接影响着新业务资格的取得。公司目前净资本水平仍然较低，尚不能取得融资融券等对净资本水平要求较高的新业务资格，这将限制公司改善业务结构、拓展业务范围和业务规模，公司未来发展面临净资本水平低和新业务资格少的双重挑战。

### （三）公司的发展战略和经营计划

公司将积极应对不断变化的市场环境，紧紧抓住市场机遇，加强公司各项业务管理，提高公司的盈利能力，不断提升公司内在实力和核心竞争力，逐步把公司建成一个治理完善、管理规范、资本充足、内控严密、运营安全、服务优质、效益良好、特点鲜明、创新与竞争能力强的可持续发展的现代金融企业。为实现上述战略目标，公司2010年将主要做好以下工作：

1. 证券经纪业务方面，坚持“以客户为中心，转变观念、优化布局，打造品牌，加强营

销、提升管理、强化考核、提升服务、全面提高创利能力”的经纪业务发展思路，以增加金融资产、提高市场份额为目标，全面提高经纪业务的综合优势、创利水平与核心竞争力。

2. 证券承销与保荐业务方面，坚持“建好队伍，强化管理，开拓市场，抢抓机遇，提升创利能力”的发展思路，加强投行团队建设，打造一支高素质有竞争力的投行团队；加大制度执行的力度，实现业务管理的制度化、规范化、流程化；强化市场开拓，提升项目储备的数量和质量。

3. 证券自营业务方面，坚持“加强风险管理，建设优秀团队，加强基础制度建设，积极尝试新业务，最大程度地提高投资收益”的发展思想，增强投资风险控制意识，加强投资业务团队建设，积极培养人才，努力打造更加成熟、稳定的投资团队。

4. 证券资产管理业务方面，本着“创新产品，加强营销，培养队伍，明确目标，创造品牌，努力实现业务新突破”的发展思路，加强团队建设，不断提高产品设计、行业研究和产品管理能力，打造公司理财产品品牌。

5. 证券研究咨询业务方面，本着“转变思路，以市场化为导向，提高服务意识，建立起有效的研究服务业务模式和激励机制，打造一支优秀的服务与创利型研究团队”的发展思路，建立高效的研究服务机制和产品体系，了解、细化公司各业务部门需求，提供有针对性的服务与产品，加大外部市场开拓力度。

6. 积极申请各项新业务资格，不断拓宽公司收入类型，改善公司盈利模式。

7. 完成公司配股工作，大幅度提高公司净资本水平，提升公司资本实力。

8. 完善公司合规体系建设，搭建合规管理平台，全面提升公司合规与风险管理水平。

9. 加强资源整合，发挥团队优势，提高公司整体竞争力。

10. 加强人才规划及储备，重视员工培养，建立持续的人才选拔和培训制度，建立科学的薪酬绩效考核体系，实现公司人力资源的有效管理和配置。

11. 丰富公司文化内涵，完善公司文化体系，推广宣传公司品牌，提升公司社会影响力。

12. 全面落实预算化管理，合理配置资源，增强节约意识，提高成本控制能力，提升公司财务管理水平，控制公司流动性风险。

13. 加强公司基础设施、信息系统建设和安全管理，整合公司 IT 资源，做好公司 IT 治理规划，使公司经营高效、有序运行，保障各项业务有序开展。

14. 加强对控股和参股公司的股权管理，提高对外投资收益。

### 三、为实现未来发展战略所需的资金安排

在以净资本为核心的监管体系下，公司的持续发展和业务创新需较高的净资本水平支持，公司开展各项业务对资金需求也较大。2009年6月18日，经公司2009年第一次临时股东大会审议通过，公司拟采取配股方式进行再融资，满足公司各项业务拓展及创新业务的资金需求，不断提高公司的资本实力。

### 四、公司经营活动面临的风险和采取的对策及措施

#### 1. 公司经营面临的风险

公司经营活动面临的风险主要有市场风险、业务风险、管理风险、流动性风险、技术风险等。具体表现在以下几个方面：

##### （1）市场风险

证券市场行情受国际国内经济状况、国家经济政策、财政政策、货币政策、投资者心理等诸多因素影响，具有较强的周期性和较大的不确定性。因此，公司存在因证券市场波动而导致收入和利润不稳定的风险。

##### （2）业务风险

###### ① 证券经纪业务风险

证券市场的活跃度影响公司的经纪业务收入，一旦证券市场活跃度下降，公司证券经纪

业务收入可能出现下滑。另外，经纪业务同业同质化竞争激烈，特别是新增证券营业网点审批逐步放开，势必造成竞争加剧，佣金水平逐步下降，收入水平下降的风险。另外，公司存在由于重大交易差错致使投资者遭受损失而使公司被索赔的风险；公司存在由于营业网点布局不合理、规模不适当、选址不科学，而影响公司经纪业务收益的风险。

#### ② 证券承销与保荐业务风险

在保荐发行项目中，由于项目承做周期长，发行企业的经营效益时常会有波动，存在对企业经营前景判断失误，推荐企业发行证券失败而使公司遭受无法取得承销收入和信誉损失的风险；存在由于发行条款设计失误、市场变化判断不准、发行推介效果不佳而导致的发行失败或履行包销责任的风险；存在尽职调查未能勤勉尽责而导致项目企业信息披露文件违反相关规定，以及持续督导期间未能勤勉尽责而受到中国证监会、证券交易所等监管部门处罚的风险。

#### ③ 证券自营业务风险

我国二级市场波动相对频繁，风险对冲机制和工具尚不健全，公司尚无法通过投资组合规避系统风险。证券自营业务方面，公司在决定投资策略、投资规模、投资品种、投资结构、投资期限上，存在由于对市场研判不准、决策不当而给公司带来损失的风险。

#### ④ 证券资产管理业务风险

公司开展证券资产管理业务时，可能存在集合资产管理计划不符合市场需求，出现投资判断失误，或者证券市场波动原因无法达到预期收益，导致投资者购买意愿下降，从而影响产品规模及业务收入的风险；公司在证券资产管理业务运作中，可能存在操作不当发生违背证券资产管理合同，可能引起投资者诉讼，也会给证券资产管理业务带来不利影响。

#### ⑤ 开展创新业务可能存在的风险

受净资本水平低的限制，公司暂未开展创新业务，但公司已向监管部门申请开展 IB 业务



资格。公司在取得创新类业务资格及在进行金融创新探索过程中，存在因对金融创新产品的研究深度不够、创新产品设计存在缺陷而给公司带来经济损失、法律纠纷和信誉损害的风险；同时，由于创新业务本身的超前性和巨大的不确定性，公司进行创新活动的过程中可能会存在对创新业务的风险点认识不全面、对创新业务的风险大小估计不足、对创新业务的风险控制机制不健全、对创新业务的风险控制措施不完善或执行不到位等原因所导致的业务创新失败的风险，从而给公司造成损失，影响公司的信誉及竞争力。

### （3）管理风险

公司已经制定了较为完善的内部管理制度，并不断完善风险管理机制，但不能完全避免因操作差错可能给公司的经营活动带来风险；此外，公司所处的行业属于员工年轻化、智力密集型行业，员工发生道德风险或刑事犯罪，将会给公司带来损失，也存在一定的风险。

### （4）流动性风险

公司资本规模较小，净资本偏低，一旦受宏观政策、市场情况变化、经营不力等因素影响，导致资金周转困难，不能及时获得融资，公司有可能出现流动性风险。如果公司发生流动性风险且不能及时调整资产结构，使得公司风险控制指标不符合监管标准，则会对公司开展新业务、分类评级等方面产生不利影响。

### （5）技术风险

信息技术在证券公司得到了广泛的应用，集中交易、资金清算、网上交易、银证转帐等业务均依赖于 IT 系统和信息管理软件的支持，电脑系统不可靠和网络技术不完善会导致上述系统效率低下和信息丢失，影响业务正常运行，甚至会导致交易系统受限、瘫痪，会给公司带来经济损失和法律纠纷。

## 2. 公司已经或拟采取的对策和措施

（1）加强市场研究，提高对未来市场的把握能力，降低市场风险。公司将不断加强对宏

观经济、行业发展趋势的研究并加强公司研究队伍建设，通过引进高素质人才和加大培训力度，提高公司研究人员的整体研究水平和市场判断能力，降低对市场研判失误的风险，提高公司抵抗市场风险的能力，防范公司证券资产管理业务、证券经纪业务及证券自营业务的市场风险。

(2) 通过提高公司传统业务的创利能力，并不断拓展公司的业务类型，进而防范公司业务风险。公司将认真分析现有业务的盈利能力，不断改变传统的经营理念 and 模式，积极借鉴同行业其他证券公司先进的经营和管理经验，进一步提升公司传统业务的盈利能力；同时，公司将积极申请新的业务资格，通过拓展业务类型，降低公司的业务风险。

(3) 进一步完善管理制度、优化业务流程，提升公司综合管理水平，降低公司经营过程中的管理风险。公司根据最新的国家法律法规、监管规定和自律规则等有关规定，依据《公司制度制定程序管理办法》，结合公司管理及各项业务实际，本着合法性、必要性、针对性、可操作性、约束性及实效性的原则，通过“立、改、废”等手段，全面规划公司制度体系，建立健全公司各项规章制度，通过培训机制、考核机制、检查机制、问责机制的建立，促进制度的执行力，最大限度降低公司管理风险；同时，公司将进一步强化合规管理，不断完善合规组织体系和合规制度体系，使合规管理覆盖公司所有业务环节和所有部门，有效防范公司管理风险。

(4) 完善以净资本为核心的风险控制指标体系，防范流动性风险。报告期内公司根据中国证券业协会《关于证券公司风险控制指标动态监控系统指引（试行）》的相关要求，对以净资本为核心的风险控制指标监控系统进行了进一步升级和完善，根据公司实际情况设定了比监管标准、预警标准更加严格的公司标准，建立了三级预警机制，加强了对各项风险控制指标的监控、预警和报告，严格控制各项业务规模，并积极拓展融资渠道和融资方式，防止经营过程中的流动性风险。

(5) 进一步优化信息系统，加强信息系统安全管理，防范技术风险。通过对 IT 系统进行科学合理的规划并加大信息技术投入，对业务创新和发展起到了重要的支持和推动作用，通过信息化提高公司的运行效率；通过建立异地灾备中心，确保公司业务运行高效、稳定，并对公司核心业务数据和重要资料异地存放，保证了数据和资料的安全性和完整性；通过建立和完善信息安全防护系统，开展风险评估，持续对公司信息系统进行改进，不断提高公司信息系统的安全防护能力，为业务开展和公司管理提供技术支持。

## 五、公司风险控制指标监控和补足机制建立情况

### (一) 报告期内，风险控制指标监控情况

公司根据法律法规的相关规定，结合公司实际情况设置监控指标及监控阈值，对净资产等各项风险控制指标的达标状况进行日常监控，及时掌握业务变动对净资产等风险控制指标的影响。报告期内，公司各项风险控制指标均保持持续达标，未出现超过预警值或超过规定标准的情况。公司每月按要求向相关机构报送净资产计算表、风险控制指标监管报表和风险资本准备计算表。

### (二) 净资产补足机制的建立情况

公司根据《证券公司风险控制指标管理办法》制定了《东北证券股份有限公司净资产补足管理办法》，并建立了动态的风险控制指标监控和净资产补足机制。当净资产及相关风险控制指标出现预警时，通过调整自营业务品种和规模、处置固定资产和长期股权投资、实施增资扩股增加资本金及借入次级债等手段，及时补足净资产，改善相关指标状况，确保净资产等各项风险控制指标符合规定标准。

### (三) 有效开展敏感性分析及压力测试

公司在对净资产等风险控制指标进行全面评估的基础上，能够在市场可能发生重大变化，开展各项业务及利润分配前，及时开展敏感性分析及压力测试，合理确定各项业务及分配利

润的最大规模，确保净资本等各项风险控制指标在任一时点都满足相关要求。

报告期内，公司重点开展了自营敏感性分析、全面压力测试、东证 1 号理财产品审核评估及东证 2 号理财产品审核评估等工作，有效地保障了公司决策及指标持续达标。

## **六、公司合规管理体系建设情况**

### **（一）不断完善公司合规制度体系**

公司根据最新合规管理要求和公司合规管理过程中出现的新问题，进一步修订和完善《东北证券股份有限公司合规专员管理办法》、《东北证券股份有限公司净资本补足管理办法》及《东北证券股份有限公司风险控制指标管理办法》等合规管理制度，不断完善公司合规制度体系。

### **（二）加强合规队伍建设，完善以合规总监为核心的组织体系建设**

公司通过制定《东北证券股份有限公司合规专员管理办法》和《东北证券股份有限公司公开选拔合规专员方案》，进一步明确合规专员的任职条件、职责、权利及义务，通过合规专员候选人公开选拔工作，完成公司各部门、分公司及各证券营业部合规专员的聘任工作，进一步完善公司合规组织体系建设。

### **（三）合规检查及稽核审计情况**

报告期内，公司针对经营过程中的风险隐患，加大合规检查的力度，积极开展合规检查、合规自查、对各项业务流程的梳理及内部审计，并形成了有效的合规检查机制。公司对多家证券营业部、证券资产管理业务及证券自营业务开展了合规检查，并完成稽核审计项目 110 个，其中：常规审计 46 个；离任审计 51 个；专项审计 13 个。

## **七、会计师事务所审计意见**

公司 2009 年度财务报告已由中准会计师事务所有限公司审计，并出具标准无保留审计意见的审计报告。

## 八、董事会日常工作情况

### (一) 报告期内董事会的会议情况

本报告期内，公司董事会共召开 10 次会议，其中：定期会议 4 次，临时会议 6 次，具体情况如下：

1. 东北证券股份有限公司第六届董事会第六次会议，于 2009 年 3 月 23 日在公司会议室召开，相关决议详见 2009 年 3 月 25 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

2. 东北证券股份有限公司第六届董事会第七次会议，于 2009 年 4 月 20 日在公司会议室召开，相关决议详见 2009 年 4 月 22 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

3. 东北证券股份有限公司第六届董事会 2009 年第一次临时会议，于 2009 年 5 月 27 日在公司会议室召开，相关决议详见 2009 年 6 月 1 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

4. 东北证券股份有限公司第六届董事会 2009 年第二次临时会议，于 2009 年 6 月 16 日在公司会议室召开，相关决议详见 2009 年 6 月 17 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

5. 东北证券股份有限公司第六届董事会第八次会议，于 2009 年 7 月 24 日在公司会议室召开，相关决议详见 2009 年 7 月 28 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

6. 东北证券股份有限公司第六届董事会 2009 年第三次临时会议，于 2009 年 8 月 12 日在公司会议室召开，相关决议详见 2009 年 8 月 13 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

7. 东北证券股份有限公司第六届董事会 2009 年第四次临时会议，于 2009 年 9 月 29 日以通讯表决的方式召开，相关决议详见 2009 年 9 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

8. 东北证券股份有限公司第六届董事会第九次会议，于 2009 年 10 月 20 日在公司会议室召开，相关决议详见 2009 年 10 月 22 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

9. 东北证券股份有限公司第六届董事会 2009 年第五次临时会议，于 2009 年 12 月 8 日以通讯表决的方式召开，相关决议详见 2009 年 12 月 10 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

10. 东北证券股份有限公司第六届董事会 2009 年第六次临时会议，于 2009 年 12 月 30 日以通讯表决的方式召开，相关决议详见 2009 年 12 月 31 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

## （二）董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
矫正中	董事长	10	7	3	0	0	否
李维雄	副董事长	10	7	3	0	0	否
杨树财	董事、总裁	10	6	3	1	0	否
宋尚龙	董事	10	3	3	4	0	是
孙晓峰	董事	10	7	3	0	0	否
高福波	董事	10	4	3	3	0	是
邱荣生	董事	10	7	3	0	0	否
高宝祥	董事	10	1	3	6	0	是
杜少先	独立董事	10	7	3	0	0	否
李恒发	独立董事	10	6	3	1	0	否
徐铁君	独立董事	10	4	3	3	0	是
刘积斌	独立董事	10	6	3	1	0	否
曹和平	独立董事	10	5	2	3	0	是

连续两次未亲自出席董事会会议的说明：公司董事宋尚龙、高福波、高宝祥、徐铁君、曹和平由于出差存在连续两次未亲自出席公司董事会的情形。

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	7
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### （三）对股东大会决议的执行情况

1. 2009 年 4 月 14 日，公司召开 2008 年度股东大会，审议通过了《公司 2008 年度利润分配预案的议案》，利润分配方案已于 2009 年 6 月 9 日实施完毕。

2. 2009 年 6 月 18 日，公司召开 2009 年第一次临时股东大会，审议通过了《追加公司 2008 年度利润分配方案的议案》、《公司借入次级债务方案的议案》、《公司 2009 年度配股方案的议案》，借入次级债务方案已于 2009 年 6 月 19 日实施完毕，利润分配方案已于 2009 年 6 月 26 日实施完毕，配股申请文件已上报中国证监会发行部，目前正在落实配股反馈意见。

3. 2009 年 8 月 12 日，公司召开 2009 年第二次临时股东大会，审议通过了《修改〈东北证券股份有限公司章程〉的议案》和《购置北京办公楼的议案》，上述议案已得到执行。

4. 2009 年 8 月 28 日，公司召开 2009 年第三次临时股东大会，审议通过了《公司关于前次募集资金使用情况的报告的议案》，该议案已对外公告。

### （四）报告期内董事会审计委员会履职情况

#### 1. 董事会审计委员会年报工作规程建立情况

公司董事会已按照中国证监会公告[2008]48 号文件的要求，制订了《东北证券股份有限公司董事会审计委员会年报工作规程》（以下简称《公司审计委员会年报工作规程》）。公司董事会结合公司的实际情况，对上述工作规程进行了修改完善。修改后的《公司审计委员会年报工作规程》内容如下：

第一条 为进一步完善公司治理，充分发挥董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）在公司年报编制和披露过程中的审查、监督作用，根据中国证监会的相关要求以及《公司章程》、《董事会审计委员会工作规则》的有关规定，特制定本工作规程。

第二条 审计委员会在公司年度报告的编制和披露过程中，应当认真履行职责，勤勉尽责。

第三条 审计委员会应当与年审会计师事务所协商确定本年度财务报告审计工作的时间及工作安排。

第四条 审计委员会应在年审注册会计师进场后加强与年审注册会计师的沟通，督促年审会计师事务所在约定时限内提交审计报告，并以书面意见形式记录督促的方式、次数和结果以及相关负责人的签字确认。

第五条 审计委员会应在年审注册会计师出具初步审计意见后审阅公司财务会计报表，形成书面意见。

第六条 公司年度财务会计报告审计完成后，审计委员会应对其进行表决，形成决议后提交董事会审核，并同时向董事会提交会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告和下年度续聘或改聘会计师事务所的决议。

第七条 公司原则上不得在年报审计期间改聘年审会计师事务所，如确需改聘，审计委员会应约见前任和拟改聘会计师事务所，对双方的执业质量做出合理评价，并在对公司改聘理由的充分性做出判断的基础上，表示意见。

第八条 审计委员会在续聘下一年度年审会计师事务所时，应对年审会计师完成本年度审计工作情况及其执业质量做出全面客观的评价，达成肯定性意见后，提交董事会通过并召开股东大会决议；形成否定性意见的，应改聘会计师事务所。

第九条 审计委员会在改聘下一年度年审会计师事务所时，应通过见面沟通的方式对前任和拟改聘会计师事务所进行全面了解和恰当评价，形成意见后提交董事会决议，并召开股东大会审议。

第十条 审计委员会委员及相关工作人员在年报编制和审计期间，负有保密义务。



第十一条 本工作规程由董事会负责制定和解释。

第十二条 本工作规程自董事会审议通过之日起实施。

## 2. 审计委员会对公司 2009 年年度报告工作履行职责情况

### (1) 与会计师事务所的两次沟通情况

2010 年 1 月 7 日，审计委员会与年审注册会计师进行了审前沟通，协商确定了年度审计工作的时间安排，签署了《与审计委员会的沟通函》（审前），出具了《东北证券股份有限公司审计委员会关于公司审计工作安排等事项的意见》。审计委员会阅读了 2009 年度总体审计策略等资料，对有关事项与年审注册会计师进行了沟通，审计委员会与年审注册会计师在重要问题上不存在争议。

2010 年 3 月 1 日，审计委员会与年审注册会计师进行了再次沟通，签署了《与审计委员会的沟通函》（审后），出具了《东北证券股份有限公司审计委员会关于审阅公司财务报告的意见》。审计委员会听取了注册会计师的初步审计意见，在重要问题上与注册会计师不存在争议。

### (2) 对会计师事务所审计工作的督促情况

2010 年 3 月 1 日，审计委员会对审计工作进展和年审注册会计师关注的问题与年审项目负责人进行了沟通，督促年审注册会计师在保证审计工作质量的前提下，按照约定时间提交审计报告，保证年度审计和年度报告披露工作按时完成。

### (3) 对公司财务报告的审议意见

审计委员会对公司财务报告进行了两次审阅，认为公司的财务报告真实、准确、完整，符合企业会计准则的相关规定，同意将公司 2009 年度财务报告提交董事会审议。

### (4) 对会计师事务所从事上年度审计工作的总结报告

中准会计师事务所对公司的财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产

负债表、2009 年度的合并利润表和利润表、合并股东权益变动表和股东权益变动表、合并现金流量表和现金流量表以及财务报表附注进行了审计；对公司 2009 年 12 月 31 日与财务报表编制相关的内部控制情况进行了鉴证；对公司 2009 年度证券资产管理业务、2009 年度客户资金安全情况、2009 年 12 月 31 日的净资本情况和各项监管指标计算表进行了专项审计；对公司 2009 年关联方资金占用和担保情况进行了专项说明。中准会计师事务所对 2009 年度财务报表出具了标准无保留意见的审计报告。

中准会计师事务所与公司管理层进行了必要的沟通，通过对公司进行初步了解和业务评价后与公司签订了审计业务约定书，在业务约定书中规定 2009 年度审计费用为 50 万元人民币，不存在或有收费项目。中准会计师事务所及时成立审计小组，在本次审计工作中会计师事务所及审计成员始终保持了形式上和实质上的独立，遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求；未在公司任职，并未获取除法定审计必要费用外的任何现金及其他任何形式经济利益；与公司之间不存在直接或者间接的相互投资情况，也不存在密切的经营关系；审计小组成员和公司经理层之间不存在关联关系。审计小组成员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的执业证书，能够胜任本次审计工作，同时也能保持应有的关注和职业谨慎性。

在本年度审计过程中，审计小组通过初步业务活动制定了总体审计策略和具体的审计计划。审计小组在对公司进行风险评估的基础上确定了进一步审计程序，包括控制性测试和实质性测试。

在审计过程中，主审注册会计师已按相关规定与独立董事及审计委员会成员进行了审前及审后沟通。

审计小组在本年度审计中按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，为发表审计意见获取了充分、适当的审计证据，并向公司董事会提交了标准无保留意见的审

计报告。

(5) 对 2010 年度续聘会计师事务所的决议

审计委员会认为，中准会计师事务所在公司 2009 年度财务报告审计过程中认真履行职务，独立、客观、公正的完成了审计工作，提议公司续聘中准会计师事务所有限公司为公司 2010 年度审计机构。

### 3. 其他履行职责情况

2009 年 12 月 18 日，公司审计委员会以通讯表决的方式召开会议，审议通过了《公司内幕信息知情人登记制度》，认为该制度符合国家法律法规及相关规定的要求，符合公司实际，能够有效的加强公司内幕信息的保密工作，维护信息披露工作的公平性，并同意将该制度提交公司董事会审议。

(五) 提名与薪酬委员会履行职责情况

#### 1. 提名情况

2009 年 5 月 26 日，提名与薪酬委员会召开会议，对公司高级管理人员候选人王安民先生的副总裁任职资格进行了审查，并签署了《提名与薪酬委员会对公司高级管理人员候选人任职资格的审查意见》，认为王安民先生具备上市公司和证券公司副总裁的任职资格，同意提名王安民先生为公司副总裁候选人。

2009 年 6 月 15 日，提名与薪酬委员会召开会议，对公司高级管理人员候选人李春女士的合规总监任职资格进行了审查，并签署了《提名与薪酬委员会对公司高级管理人员候选人任职资格的审查意见》，认为李春女士具备上市公司和证券公司合规总监的任职资格，同意提名李春女士为公司合规总监候选人。

#### 2. 对薪酬制度执行情况的监督

提名与薪酬委员会对公司薪酬制度的执行情况进行了监督，对公司绩效考核方案进行了

评价，认为公司已制定了科学有效的公司年度绩效考核方案，公司绩效考核方案有利于调动公司员工的积极性，公司员工薪酬发放标准符合公司董事会审议的绩效考核方案规定，公司 2009 年年度报告中所披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬信息真实、准确。

### 3. 对年审会计师事务所资格的审查

提名与薪酬委员会认为，中准会计师事务所具有证券审计资格，在审计过程中能够保持独立性、专业胜任能力和应有的关注，在对公司 2009 年度财务报告审计过程中认真履行职责，独立、客观、公正的完成了审计工作，同意公司续聘中准会计师事务所有限公司为公司 2010 年度审计机构。

## 九、公司董事会对证券投资情况的专项说明

公司根据《证券法》、《证券公司监督管理条例》等法律法规的相关规定制定了《证券投资管理制度》等内部控制制度，对自营决策程序、信息管理、交易实施、会计核算及风险控制等进行了系统规范；同时，公司建立了董事会、证券投资决策小组、证券投资管理部门三级业务管理体系，并实行业务授权管理制度。公司通过事前防范、事中监督和事后检查弥补相结合，有效防范和化解证券自营业务可能存在的潜在风险，保证证券自营资金的安全和有效增值。

证券自营业务作为证券公司的主营业务之一，公司严格按照《证券公司监督管理条例》的相关规定和公司证券投资决策小组确定的投资范围和投资比例进行证券投资，不存在违反《证券公司风险控制指标管理办法》中规定的风险控制指标标准的情形。

公司一直采用稳健的投资策略，在控制风险的前提下使证券自营业务收益最大化，公司充分利用自身优秀投资团队优势，同时在公司研究所的大力支持下，不断加大对证券市场和个股的研判力度，在 2009 年初市场企稳时抓住有利时机果断加仓，公司证券自营取得了良好的投资收益。

## 十、公司外部信息使用人管理制度建立情况

为进一步加强向外部单位报送信息的管理，公司根据《关于做好上市公司2009年年度报告及相关工作的公告》（[2009]34号）的相关要求，制定了《东北证券股份有限公司外部信息使用人管理制度》，具体内容如下：

第一条 为规范和管理公司向外部单位报送公司信息，依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及《公司内幕信息知情人登记制度》等有关规定，制定本办法。

第二条 公司董事会负责外部单位使用公司信息的管理工作，公司董事会秘书负责具体实施。

第三条 公司的董事、监事、经理层及向公司外部单位提供信息的相关人员应当遵守信息披露相关制度的要求，履行必要的对外提供信息审批流程。

第四条 公司外部信息使用人包括：监管部门、税务部门、统计部门、外汇管理局、人民银行及其他使用公司信息的外部单位。

第五条 公司依据法律法规的要求应当报送的，需将报送的外部单位相关人员进行登记备查，并由公司报送部门向公司证券部报备。具体登记制度依照《公司内幕信息知情人登记制度》的规定执行。

第六条 公司向外部报送的信息包括定期报送的信息和临时报送的信息。

（一）定期报送的信息：包括但不限于按照法律法规的要求，定期向监管部门报送的公司财务报表、统计报表、监管报表等。对外报送时，应经报送部门负责人同意，并于每年结束后15日内向公司证券部备案一次。

（二）临时报送的信息：按照监管要求，当公司发生重大事项时，向监管部门及相关外部单位报送的《公司内部信息知情人登记制度》中所列示的重大信息。对外报送时，需经公司总裁同意，并应在报送后2个工作日内向公司证券部备案。

第七条 无法律法规规定对外报送的信息，公司应当予以拒绝。

第八条 公司应将报送的重大信息作为内幕信息，并提醒报送的外部单位相关人员履行保密义务。

第九条 公司董事、监事及经理层未履行公司对外报送信息程序，给公司造成损失或不良影响的，由公司董事会和监事会进行处罚。

第十条 公司其他工作人员未履行公司对外报送信息程序，擅自向外部单位提供公司信息的，公司将视情节给予责令改正、通报批评、降职、撤职及解除劳动合同等处罚。

第十一条 公司外部信息使用人利用公司信息进行内幕交易，或者未尽保密义务给公司造成严重影响或损失的，公司将依法要求其承担赔偿责任，并通报给其所在单位和监管部门。

第十二条 本制度未尽事宜，按照有关法律、法规、中国证监会、深圳交易所的相关规定、《公司信息披露管理制度》及其他相关规定执行。

第十三条 本制度由公司董事会负责解释和修订，自董事会审议通过之日起实施。

#### 十一、2009 年度利润分配预案

经中准会计师事务所有限公司审计，公司（母公司）2009 年度实现净利润为 912,672,113.15 元。公司分别按 10%提取法定盈余公积金、一般风险准备金、交易风险准备金后，加上以前年度未分配利润 904,340,376.31 元，公司可供股东分配的利润为 1,543,210,855.50 元。

公司2009年度利润分配预案如下：以2009年末总股本639,312,448股为基数，向全体股东每10股派1.5元（含税），共派现95,896,867.20元。派现后未分配利润为1,447,313,988.30元转入下一年度。此预案需提交公司2009年度股东大会审议表决。

公司前三年现金分红情况

单位：(人民币)元

年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率	年度可分配利润
----	------------	------------------------	------------------------	---------

2008 年	174,357,940.50	409,952,307.03	42.53%	1,136,817,629.81
2007 年	0	1,110,780,435.62	-	852,491,154.98
2006 年	0	85,265,256.18	-	-475,180,502.42
最近三年累计现金分红金额占年平均可分配利润的比例		32.57%		

## 第九节 监事会报告

2009 年，公司监事会根据《公司法》、《证券法》、公司《章程》及《监事会议事规则》等法律法规及公司制度的规定，认真履行监事会职责，对公司财务、董事会及经理层履行职责的合法合规性进行监督，维护公司和股东的合法权益。

### 一、报告期内监事会会议情况

报告期内，公司监事会共召开 4 次会议，相关情况如下：

（一）公司第六届监事会第六次会议，于 2009 年 3 月 23 日在公司会议室召开，审议通过了《〈公司 2008 年度监事会工作报告〉的议案》、《〈公司 2008 年年度报告及其摘要〉的议案》、《〈公司 2008 年度内部控制自我评价报告〉的议案》及《关于涉及商誉的会计政策变更的议案》。相关决议公告详见 2009 年 3 月 25 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

（二）公司第六届监事会第七次会议，于 2009 年 4 月 20 日在公司会议室召开，会议审议通过了《公司〈2009 年第一季度报告全文及正文〉的议案》。

（三）公司第六届监事会第八次会议，于 2009 年 7 月 24 日在公司会议室召开，会议审议通过了《公司 2009 年半年度报告全文及摘要的议案》。

（四）公司第六届监事会第九次会议，于 2009 年 10 月 20 日在公司会议室召开，会议审议通过了《公司 2009 年第三季度报告的议案》。

### 二、监事会对公司 2009 年度有关事项发表的意见

2009 年，公司监事会根据《公司法》、《证券法》及公司《章程》的有关规定，维护公司

和广大股东的合法权益，认真履行监事会职责，对公司依法运作进行监督检查，对公司财务实施有效监督，并在此基础上发表以下意见：

（一）公司依法运作情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及公司《章程》等法律法规及公司制度的规定规范运作，决策程序合法，内控制度健全，未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

（二）检查公司财务的情况

2009 年，公司监事会认真审阅了公司 2009 年第一季度财务报告、公司 2009 年半年度财务报告、公司 2009 年第三季度财务报告及公司 2009 年年度财务报告，公司监事会认为公司财务报告真实、客观地反映了公司财务状况和经营成果。

（三）公司报告期内无募集资金或前次募集资金在本报告期内使用的情况。

（四）公司报告期内无重大出售资产交易行为，不存在内幕交易、损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况。

（五）报告期内，未发现公司有不公平或损害公司利益的关联交易。

### 三、对公司内部控制自我评价报告的意见

根据《证券公司内部控制指引》、《上市公司内部控制指引》等有关法律法规的规定，公司监事会经过对公司内部控制进行核查，并对《公司内部控制自我评价报告》进行审阅，发表如下意见：

《公司内部控制自我评价报告》真实、准确地反映了公司内部控制状况；客观地评价了公司内部控制的有效性；公司目前法人治理结构、内部控制机制及内部控制制度能够保证公司依法合规开展各项业务，能够有效防范各种风险，保证客户及公司资产安全、完整，保证公司业务信息的准确、完整，并如实地反映了公司内部控制存在的问题，拟定了切实可行的



改进计划。公司内部控制自我评价报告对公司内部控制的整体评价是客观和真实的。

#### 四、对公司 2009 年年度报告的审核意见

公司监事会认真地审核了公司 2009 年年度报告，审核意见如下：

（一）公司 2009 年年度报告的编制和审核程序符合法律、行政法规和中国证监会的各项规定。

（二）报告的内容和格式符合中国证监会和深圳证券交易所的相关规定，能够真实、准确、完整地反映公司的经营管理和财务状况。

（三）未发现参与编制和审核年报的人员有违反保密规定的行为。

## 第十节 重要事项

### 一、报告期内诉讼情况

（一）报告期内无重大诉讼和重大仲裁事项。

（二）以前年度发生但尚未结案的重大诉讼和仲裁事项的进展情况

#### 1. 江苏东恒国际集团有限公司投资顾问分公司诉公司侵权纠纷案

2003 年 12 月，受中国证监会指定，公司对原新华证券有限公司（以下简称“新华证券”）证券类资产实施托管经营。2006 年 1 月，江苏东恒国际集团有限公司投资顾问分公司因与原新华证券、江苏正铨投资管理有限公司的理财纠纷，以本公司作为托管人未履行财产保管义务为由向南京市中级人民法院提起诉讼，要求公司承担连带赔偿责任，公司一审败诉。公司上诉后，2008 年 11 月，江苏省高级人民法院做出终审判决，判决公司对江苏东恒承担连带赔偿责任，并于 2008 年 11 月至 2009 年 6 月期间扣划公司银行存款 3,060 万元。

新华证券清算组已于 2006 年 11 月作出承诺，“如果东北证券因本案败诉而依法负有向江苏东恒的给付义务，新华证券清算组全额承担该笔债务”。2008 年 9 月，中国证监会致函

最高人民法院，明确“东北证券作为新华证券的托管公司和证券类资产受让方，只是收购新华证券的证券类资产，并未承担新华证券债权债务”。中国证监会建议公平保护公司合法利益。

公司作为托管人对原新华证券的债务不应承担连带赔偿责任。2008年12月4日，公司向最高人民法院提出再审申请。2008年12月18日，最高人民法院决定立案审查；2009年9月27日，最高人民法院裁定，此案由最高人民法院提审，提审期间中止原判决的执行。公司已计提坏账准备3,050,122.28元。

2010年3月11日，最高人民法院终审判决公司胜诉，详见本节“报告期内其他重要事项或期后事项”。

## 2. 赵正斌等人涉嫌私自委托理财、挪用客户资金、非法吸收公众存款案

该案的详细情况已于2007年7月26日刊登在巨潮资讯网《锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司定向回购股份暨以新增股份吸收合并东北证券有限责任公司报告书》全文中。

公司因此案于2007年度代为垫付资金24,366,482.75元。赵正斌等实施挪用资金、非法吸收公众存款犯罪行为过程中，向私下委托其进行理财业务的客户支付高额收益并弥补巨额亏损。根据法律规定，私自委托理财的客户收取上述款项没有法律依据，公司正在提起返还不当得利诉讼，向有关当事人追索，已追索返还2,538,160.00元。另有一案公司已一审胜诉，判决被告返还我公司约1,100万元，我公司及被告均又提起上诉；2009年12月25日，广东省高级人民法院裁定：撤销深圳市中级人民法院判决我公司胜诉的民事判决，驳回公司的起诉，公司拟向最高人民法院申请再审。截至报告日，总计有6个追偿不当得利案件仍在诉讼中，总标的额近5,200万元。公司已计提坏账准备10,914,161.38元。

### （三）已生效的判决或裁决的执行或中止执行情况

公司申请执行沈阳东宇药业有限公司借款合同纠纷案。公司于以前年度为沈阳东宇药业有限公司（以下简称“东宇药业”）在华夏银行沈阳中山广场支行贷款提供担保并已承担了保证责任，向华夏银行支付了担保款 4,500 万元，截至报告日东宇药业尚欠付我公司 4,185 万元。东宇药业以房产抵偿欠付我公司款项，公司已将其从应收款项转入抵债资产，计提抵债资产减值准备 8,497,670.00 元。

## 二、公司证券投资、持有其他上市公司股权、参股非上市金融企业股权情况

### （一）证券投资情况

单位：(人民币)元

证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面值	占期末证券 总资产比例	报告期损益
股票	兴业银行	601166	65,569,039.58	1,840,000	74,170,400.00	6.85%	9,111,658.48
股票	鱼跃医疗	002223	47,730,029.60	1,675,000	57,335,250.00	5.29%	9,605,220.40
股票	哈空调	600202	44,154,068.04	3,000,541	56,530,192.44	5.22%	13,349,311.65
股票	兰花科创	600123	44,110,216.59	1,195,700	52,299,918.00	4.83%	8,189,701.41
股票	华域汽车	600741	30,147,456.89	4,287,710	49,651,681.80	4.58%	19,504,224.91
股票	中国神华	601088	47,312,903.31	1,414,520	49,253,586.40	4.55%	1,940,683.09
股票	中国石化	600028	38,469,469.00	3,000,000	42,270,000.00	3.90%	3,800,531.00
股票	西安民生	000564	39,386,685.35	5,400,000	39,744,000.00	3.67%	357,314.65
股票	ST耀华	600716	35,365,331.99	3,900,000	37,245,000.00	3.44%	1,879,668.01
股票	东百集团	600693	29,697,776.42	3,060,256	35,651,982.40	3.29%	5,954,205.98
期末持有的其他证券投资			573,238,990.05	52,385,711	589,316,531.89	54.38%	19,772,809.32
报告期已出售证券投资损益			-	-	-	-	250,049,532.04
合计			995,181,966.82	81,159,438	1,083,468,542.93	100.00%	343,514,860.94

注：本表填列公司 2009 年 12 月 31 日交易性金融资产中核算的各类投资

### （二）持有其他上市公司股权情况

单位：(人民币)元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公 司股权 比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权 益变动	会计核算科目	股份 来源
600893	航空动力	8,075,890.90	0.676%	77,732,737.29	302,077.97	36,899,870.96	可供出售金融资产	购入
300002	神州泰岳	4,161,674.00	0.057%	7,548,415.60		2,540,056.20	可供出售金融资产	购入
002328	新朋股份	3,527,896.44	0.061%	4,833,108.90		978,909.35	可供出售金融资产	购入
600999	招商证券	5,079,939.00	0.005%	4,816,109.91		-197,871.82	可供出售金融资产	购入
300029	天龙光电	2,908,327.32	0.080%	4,655,243.40		1,310,187.06	可供出售金融资产	购入
002311	海大集团	3,301,956.00	0.053%	4,426,979.58		843,767.69	可供出售金融资产	购入
300039	上海凯宝	4,235,366.00	0.102%	4,235,366.00		-	可供出售金融资产	购入
002304	洋河股份	2,004,420.00	0.007%	3,808,063.93		1,352,732.95	可供出售金融资产	购入

300032	金龙机电	1,984,303.00	0.073%	3,112,222.60		845,939.70	可供出售金融资产	购入
002309	中利科技	2,086,836.00	0.034%	2,776,852.86		517,512.65	可供出售金融资产	购入
	其他	36,130,693.06	-	51,848,347.49	-	11,788,240.82	-	-
	合计	73,497,301.72	-	169,793,447.56	302,077.97	56,879,345.55	-	-

注：本表填列公司 2009 年 12 月 31 日可供出售金融资产中核算的股票投资

### (三) 持有非上市金融企业股权情况

单位：(人民币)元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
东方基金管理有限责任公司	46,000,000.00	46,000,000.00	46%	51,949,076.44	28,850,403.91		长期股权投资	发起人
银华基金管理有限公司	42,000,000.00	42,000,000.00	21%	229,044,961.96	288,706,777.09	-160,998,988.07	长期股权投资	发起人
渤海期货有限公司	90,497,301.62	96,000,000.00	96%	90,497,301.62	203,888.24		长期股权投资	转让取得及购入
合计	178,497,301.62	184,000,000.00	-	371,491,340.02	317,761,069.24	-160,998,988.07	-	-

### 三、报告期内收购、出售资产情况

(一) 报告期内无重大出售资产情况。

(二) 出售其他股权资产情况请详见“第八节董事会报告中报告期内子公司的处置情况”。

(三) 报告期内，购买资产情况

2009 年 8 月 12 日，公司 2009 年第二次临时股东大会审议通过了《购置北京办公楼的议案》，同意公司以 373,887,187.00 元(不含内部装修费用及其他税费)的价格购置位于北京市西城区太平桥大街 13 号写字楼 D 座商业用房，总建筑面积 12,763.93 平方米，其中：地上建筑面积 8,240.10 平方米(共七层)，地下建筑面积 4,523.83 平方米(共四层)。截至报告期末，购置房产款项已经支付，产权手续正在办理中。

公司本次交易不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

#### 四、报告期内关联交易事项

(一) 报告期内发生的与日常经营相关的关联交易

2009 年, 公司通过向东方基金出租交易席位取得租赁收入 2,654,357.47 元, 代销金融产品取得劳务收入 376,440.46 元; 向银华基金出租交易席位取得租赁收入 5,499,397.56 元。

(二) 报告期内公司无资产收购、出售发生的关联交易。

(三) 报告期内公司与关联方不存在非经营性债权债务往来或担保事项。

(四) 报告期内重大关联交易情况

2009年6月18日, 公司2009年第一次临时股东大会审议通过《公司借入次级债务方案的议案》, 公司向股东吉林亚泰(集团)股份有限公司借入次级债务6亿元、向股东吉林省信托有限责任公司借入次级债务5,000万元构成关联交易, 关联股东在公司股东大会投票时已回避表决。

#### 五、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内公司不存在托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的重大事项。

(二) 报告期内不存在重大担保事项。

(三) 报告期内不存在委托他人进行现金资产管理事项。

(四) 报告期内不存在应披露而未披露的重大合同。

#### 六、报告期内其他重大事项情况

(一) 公司报告期内无股权激励计划的实施。

(二) 报告期内公司及董事、监事和高级管理人员不存在被处罚或公开谴责的情况, 也不存在受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、证券市场禁入及认定为不合适人选的情况。

(三) 公司董事、监事、高级管理人员、持股5%以上股东违反规定买卖公司股票情况

公司监事常秋萍女士在不知情的情况下，其亲属于2009年6月12日以平均成交价格29.94元/股在其股票账户中买入公司股票20,000股，2009年6月15日，因其亲属误操作又以成交价格29.20元/股在其账户中卖出1,700股，常秋萍女士本次买卖公司股票未获得收益；2009年6月15日，常秋萍女士得知后，立即向公司董事会秘书报告，由公司董事会秘书向深圳证券交易所申报该行为并申请将其剩余公司股票全部锁定，常秋萍女士保证今后不再发生此类行为。

除以上情况外，公司董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员在定期报告公告前30日内、业绩预告和业绩快报公告前10日内以及其他重大事项披露期间等敏感期内不存在买卖公司股票的情况。

(四) 报告期内公司无收购、兼并或分立情况。

(五) 报告期内公司利润分配实施情况

2009年4月14日，公司2008年度股东大会审议通过了《公司2008年度利润分配预案》，决议以2008年末总股本581,193,135股为基数，向全体股东每10股派2元现金(含税)，公司于2009年6月3日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网站上刊登了《东北证券股份有限公司2008年度权益分派实施公告》，利润分配已于2009年6月9日实施完毕。

2009年6月18日，公司2009年第一次临时股东大会审议通过了《追加公司2008年度利润分配方案的议案》，决议以2008年末总股本581,193,135股为基数，向全体股东每10股送1股派1元现金(含税)，公司于2009年6月22日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网站上刊登了《东北证券股份有限公司2008年度追加权益分派实施公告》，追加利润分配已于2009年6月26日实施完毕。

(六) 报告期内公司配股项目进展情况

2009年6月18日，公司召开2009年第一次临时股东大会，审议通过了《公司符合配股资格的议案》、《公司2009年度配股方案的议案》、《公司2009年配股募集资金运用可行性分析报告的议案》及《提请公司股东大会授权公司董事会办理本次配股具体事宜的议案》（详见2009年6月19日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网站），公司以2008年年度利润分配方案实施之后总股本639,312,448股为基数，向全体股东按每10股配售3股的比例配售，本次配股可配售股份共计191,793,734股，本次配股募集资金预计为不超过人民币40亿元。公司已将配股材料上报中国证监会发行监管部，目前正在落实配股反馈意见。

#### （七）报告期内公司借入次级债务情况

2009年6月18日，公司召开2009年第一次临时股东大会，审议通过了《公司借入次级债务方案的议案》，同意公司向股东和符合条件的次级债务机构投资者借入规模为9亿元人民币，期限为5年，年利率为4.20%的次级债务，其中：向股东吉林亚泰（集团）股份有限公司借入次级债务6亿元，向股东吉林省信托有限责任公司借入次级债务5,000万元，向符合条件的次级债务机构投资者吉林省投资（集团）有限公司借入次级债务2.5亿元，公司借入的次级债务资金将用于增加公司的净资本（具体内容详见2009年6月19日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网站）。

### 七、公司或持股 5%以上股东报告期内或持续到报告期内的承诺事项及其履行情况

#### （一）股份限售承诺

##### 1. 承诺事项

在公司股权分置改革过程中，持股 5%以上的股东吉林亚泰（集团）股份有限公司（以下简称“亚泰集团”）、吉林省信托有限责任公司（以下简称“吉林信托”）、长春长泰热力经营有限公司（以下简称“长泰热力”）、长春房地集团有限责任公司（以下简称“长春房地集团”）承诺自股权分置改革方案实施之日起，在 36 个月内不转让所持有的公司股份。

## 2. 承诺事项履行情况

报告期内，持股 5%以上的股东履行了股改承诺。

### (二) 其他承诺

#### 1. 承诺事项

(1) 持股 5%以上的股东亚泰集团、吉林信托、长泰热力、长春房地集团承诺通过公司 2008 年利润分配增加的股份，与原持有股份具有相同的限售期。

(2) 持股 5%以上的股东亚泰集团、吉林信托、长泰热力、长春房地集团承诺将以现金全额认购公司 2009 年配股方案中可配售股份。

(3) 公司承诺在完成与锦州六陆的吸收合并起六个月内，完成需要办理登记过户手续方能转移所有权资产的登记过户手续。

(4) 公司在次级债务存续期间，承诺将采取以下措施保障次级债务债权人合法权益、降低公司偿付风险：未经次级债务债权人同意，不向股东分配利润；不为股东及其关联方提供融资或担保；不与股东及其关联方进行损害公司利益的关联交易；提高任意盈余公积金和一般风险准备金的提取比例；未经次级债务债权人同意，不实施重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目；未经次级债务债权人同意，不变更持有 5%以上股权的股东、实际控制人。

#### 2. 承诺履行情况

(1) 报告期内，持股 5%以上的股东履行了因实施 2008 年利润分配方案增加股份的限售承诺。

(2) 报告期内，公司配股工作尚在进行中。

(3) 公司已完成需要办理登记过户手续方能转移所有权资产的更名工作。

(4) 报告期内，公司严格履行了借入次级债务所做的承诺。

## 八、公司聘任、解聘会计师事务所情况



经公司 2009 年 4 月 14 日召开的东北证券股份有限公司 2008 年度股东大会决议,同意聘任中准会计师事务所有限公司担任本公司 2009 年度财务报告审计机构,年度审计费用为 50 万元。截至报告期末,中准会计师事务所已连续为公司提供年度审计服务 3 年。

### 九、公司报告期内接待调研、沟通、采访等活动情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2009 年 02 月 09 日	公司	实地调研	安信证券研究员	公司经纪业务、发展战略及公司增发进展等情况
2009 年 03 月 10 日	公司	实地调研	民族证券研究员	公司经纪业务、投行业务、再融资计划及进程等情况
2009 年 03 月 26 日	公司	实地调研	长盛基金研究员	公司经纪业务、投行业务、自营业务等情况
2009 年 04 月 23 日	公司	实地调研	平安证券金融研究所分析师	公司总体发展战略、融资规划、经纪业务佣金率、营业部扩张规划、提升渠道效率措施、经纪业务战略定位、自营业务、投行业务等情况
2009 年 05 月 15 日	公司	实地调研	中金公司研究部经理、汇添富基金投资研究总部行业分析师	公司后续整体发展战略、融资规划、经纪业务佣金率、营业网点升级及新设、自营业务规模及资产配置、公司奖金计提方法等情况
2009 年 06 月 01 日	公司	实地调研	国泰君安等 11 家机构	公司再融资进展、薪酬体系、人员流动、客户资产管理、投行、自营、经纪业务等情况
2009 年 06 月 10 日	公司	实地调研	申银万国等 9 家机构	公司未来发展战略、各项业务开展情况及再融资进展等情况
2009 年 06 月 24 日	公司	实地调研	华泰证券研究员、长江证券分析师	公司后续整体发展战略、融资规划、经纪业务佣金率、营业网点升级及新设、自营业务规模及资产配置、投行项目储备等情况
2009 年 07 月 21 日	公司	实地调研	嘉实基金分析师	公司经纪业务、投行业务、自营业务及公司后续整体发展战略、融资进展情况等
2009 年 08 月 04 日	公司	实地调研	东方证券投资业务总部策划经理	公司总体发展战略、配股进展、经纪业务战略定位、经纪业务佣金率、营业网点升级及新设、自营业务、投行业务等情况
2009 年 09 月 24 日	公司	实地调研	中投证券金融行业分析师	公司后续整体发展战略、融资规划、经纪业务佣金率、营业网点升级及新设、自营业务规模、人员流动、客户资产管理业务等
2009 年 11 月 12 日	公司	实地调研	海通证券研究所金融行业高级分析师	公司后续整体发展战略、配股进展及募集资金投向、经纪业务佣金率、营业网点升级及新设、自营业务规模、资产配置、风险控制及决策程序、投行项目储备情况、公司文化等
2009 年 01 月 01 日—12 月 31 日	公司	电话沟通	投资者	公司日常经营、非公开发行股票进展、配股等情况

### 十、信息披露指引

报告期内,公司在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》以及巨潮资讯网站上披露的信息如下:

序号	公告事项	公告日期
1	《公司 2008 年度业绩预告公告》	2009 年 01 月 21 日
2	《公司取得从事代办股份转让主办券商业务资格及报价转让业务资格公告》	2009 年 01 月 21 日
3	《关于警惕假冒东北证券网站进行诈骗的提示性公告》	2009 年 02 月 21 日
4	《宋德清先生辞去公司副总裁职务的公告》	2009 年 03 月 14 日
5	《公司第六届董事会第六次会议决议公告》	2009 年 03 月 25 日
6	《关于召开 2008 年度股东大会的通知》	2009 年 03 月 25 日
7	《公司 2008 年年度报告摘要》	2009 年 03 月 25 日
8	《限售股份解除限售提示性公告》	2009 年 04 月 04 日
9	《公司 2008 年度股东大会决议公告》	2009 年 04 月 15 日

10	《公司第六届董事会第七次会议决议公告》	2009 年 04 月 22 日
11	《公司 2009 年第一季度季度报告正文》	2009 年 04 月 22 日
12	《公司〈章程〉变更公告》	2009 年 04 月 23 日
13	《关于获核准设立东北证券 1 号动态优选集合资产管理计划的公告》	2009 年 05 月 22 日
14	《公司第六届董事会 2009 年第一次临时会议决议公告》	2009 年 06 月 01 日
15	《关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知》	2009 年 06 月 01 日
16	《公司 2008 年度权益分派实施公告》	2009 年 06 月 03 日
17	《关于举行 2008 年年度报告业绩说明会的公告》	2009 年 06 月 08 日
18	《单宇先生辞去公司副总裁兼合规总监职务的公告》	2009 年 06 月 09 日
19	《关于召开 2009 年第一次临时股东大会的提示公告》	2009 年 06 月 15 日
20	《关于持股 5%以上股东全额认购配股股份的公告》	2009 年 06 月 17 日
21	《公司第六届董事会 2009 年第二次临时会议决议公告》	2009 年 06 月 17 日
22	《监事买卖公司股票的公告》	2009 年 06 月 17 日
23	《公司 2009 年第一次临时股东大会决议公告》	2009 年 06 月 19 日
24	《公司 2008 年度追加权益分派实施公告》	2009 年 06 月 22 日
25	《关于设立北京、上海分公司获批的公告》	2009 年 06 月 24 日
26	《关于借入次级债务计入净资本获批的公告》	2009 年 06 月 30 日
27	《东北证券 1 号动态优选集合资产管理计划成立公告》	2009 年 07 月 20 日
28	《公司第六届董事第八次会议决议公告》	2009 年 07 月 28 日
29	《公司 2009 年半年度报告摘要》	2009 年 07 月 28 日
30	《关于召开 2009 年第二次临时股东大会的通知》	2009 年 07 月 28 日
31	《公司购置北京办公楼的公告》	2009 年 07 月 28 日
32	《公司 2009 年第二次临时股东大会决议公告》	2009 年 08 月 13 日
33	《公司第六届董事会 2009 年第三次临时会议决议公告》	2009 年 08 月 13 日
34	《公司关于召开 2009 年第三次临时股东大会的通知》	2009 年 08 月 13 日
35	《公司关于变更注册资本及公司〈章程〉相关条款的公告》	2009 年 08 月 15 日
36	《公司 2009 年第三次临时股东大会决议公告》	2009 年 08 月 29 日
37	《公司第六届董事会 2009 年第四次临时会议决议公告》	2009 年 09 月 30 日
38	《公司 2009 年三季度业绩预告公告》	2009 年 10 月 15 日
39	《公司第六届董事会第九次会议决议公告》	2009 年 10 月 22 日
40	《公司 2009 年第三季度报告正文》	2009 年 10 月 22 日
41	《公司股权质押公告》	2009 年 10 月 22 日
42	《公司关于在上海设立 2 家分公司获批的公告》	2009 年 12 月 10 日
43	《公司第六届董事会 2009 年第五次临时会议决议公告》	2009 年 12 月 10 日
44	《公司第六届董事会 2009 年第六次临时会议决议公告》	2009 年 12 月 31 日

## 十一、报告期内其他重要事项或期后事项

(一) 2009 年年度利润分配预案见“第八节董事会报告”。

(二) 营业部开业、营业部迁址及服务部规范为营业部情况

### 1. 营业部开业、营业部迁址情况

(1) 2010年1月11日，公司四平中央东路证券营业部获得中国证监会开业许可。

(2) 2010年2月1日，中国证监会河南监管局核准公司梨树证券营业部迁入河南省郑州市，公司正在积极筹备营业部的设立工作。

## 2. 证券服务部规范为营业部情况

(1) 2010年1月11日，中国证监会吉林监管局核准公司榆树服务部规范为榆树向阳路证券营业部，公司正在积极开展服务部规范为营业部的各项工作。

(2) 2010年1月11日，中国证监会吉林监管局核准公司伊通服务部规范为伊通中华东路证券营业部，公司正在积极开展服务部规范为营业部的各项工作。

(3) 2010年3月12日，中国证监会吉林监管局核准公司双阳证券服务部规范为长春丹江街证券营业部，公司正在积极开展服务部规范为营业部的各项工作。

(三) 2010年2月12日，中国证监会核准公司设立东北证券2号成长精选集合资产管理计划（以下简称“计划”）。计划类型为非限定性集合资产管理计划，存续期为5年。计划推广期间募集资金规模上限为30亿份，计划存续期间募集资金规模上限为50亿份，上述规模上限均含公司自有资金投入所持份额。

## (四) 公司分公司开业情况

1. 2010年3月1日，公司上海分公司获得中国证监会开业许可。

2. 2010年3月3日，公司北京分公司获得中国证监会开业许可。

(五) 2010年3月16日，中国证监会核准公司为渤海期货有限公司提供中间介绍业务的资格。

## (六) 江苏东恒国际集团有限公司投资顾问分公司诉公司侵权纠纷案

2010年3月11日，最高人民法院驳回江苏东恒国际集团有限公司投资顾问分公司要求公司承担赔偿责任的诉讼请求，对于公司不应承担侵权的责任的理由予以支持。

(七)截至2010年3月22日,公司已办理完毕转让上海万盛投资咨询有限公司股权的相关手续。

## 第十一节 财务报告

### 审计报告

中准审字[2010]第 2050 号

东北证券股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的东北证券股份有限公司财务报表,包括 2009 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表,2009 年度的合并利润表和利润表,合并股东权益变动表和股东权益变动表、合并现金流量表和现金流量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东北证券股份有限公司管理层的责任。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，东北证券股份有限公司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东北证券股份有限公司 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。

中准会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：支力 钟琦

二零一零年三月二十二日

**合并资产负债表**

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

资 产	注释	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	负债及股东权益	注释	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
资产：				负债：			
货币资金	附注五-1	13,341,958,289.61	6,765,219,929.71	短期借款			
其中：客户资金存款		12,789,158,165.37	5,542,270,687.39	其中：质押借款			
结算备付金	附注五-2	1,238,722,026.29	1,007,090,826.74	拆入资金			
其中：客户备付金		1,216,339,538.92	895,450,623.37	交易性金融负债			
拆出资金				衍生金融负债			
交易性金融资产	附注五-3	1,083,468,542.93	115,149,151.61	卖出回购金融资产款			
衍生金融资产				代理买卖证券款	附注五-13	14,490,610,833.55	6,419,546,003.09
买入返售金融资产				代理承销证券款			
应收利息				应付职工薪酬	附注五-14	109,785,989.24	75,134,971.75
存出保证金	附注五-4	549,833,020.92	206,022,359.43	应交税费	附注五-15	89,404,002.61	26,978,604.80
可供出售金融资产	附注五-5	1,239,258,031.07	30,282,909.34	应付利息	附注五-16	20,055,000.00	2,538.11
持有至到期投资				预计负债			
长期股权投资	附注五-6、7	284,114,038.40	244,024,216.91	长期借款			
固定资产	附注五-8	480,000,908.53	449,207,185.03	应付债券	附注五-17	520,441.68	520,441.68
在建工程	附注五-9	374,598,024.40		递延所得税负债	附注五-11	67,287,033.83	26,873,777.43
无形资产	附注五-10	40,224,046.56	34,535,320.44	其他负债	附注五-18	942,569,181.97	219,300,971.16
其中：交易席位费		6,165,697.79	9,159,274.32				
递延所得税资产	附注五-11	11,857,539.47	22,324,223.14				
其他资产	附注五-12	137,057,416.37	155,956,882.73				
				负债合计		15,720,232,482.88	6,768,357,308.02
				股东权益(所有者权益)：			
				股本	附注五-19	639,312,448.00	581,193,135.00
				资本公积	附注五-20	150,291,250.61	89,414,481.45
				减：库存股			
				盈余公积	附注五-21	243,195,408.59	151,928,197.27
				一般风险准备	附注五-22	243,195,408.59	151,928,197.27
				交易风险准备	附注五-23	243,195,408.59	151,928,197.27
				未分配利润	附注五-24	1,537,819,598.60	1,131,222,573.22
				归属于母公司股东权益合计		3,057,009,522.98	2,257,614,781.48
				少数股东权益		3,849,878.69	3,840,915.58
				股东权益合计		3,060,859,401.67	2,261,455,697.06
资产总计		18,781,091,884.55	9,029,813,005.08	负债及股东权益总计		18,781,091,884.55	9,029,813,005.08

公司负责人：矫正中

主管会计工作负责人：何俊岩

会计机构负责人：杨浩生

**母公司资产负债表**

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

资 产	注释	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	负债及股东权益	注释	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
资产：				负债：			
货币资金	附注十一-1	13,139,322,816.64	6,609,926,072.40	短期借款			
其中：客户资金存款		12,661,948,023.94	5,470,653,615.44	其中：质押借款			
结算备付金	附注十一-2	1,171,690,938.20	973,848,492.97	拆入资金			
其中：客户备付金		1,149,308,450.83	862,208,289.60	交易性金融负债			
拆出资金				衍生金融负债			
交易性金融资产		1,083,373,522.93	115,149,151.61	卖出回购金融资产款			
衍生金融资产				代理买卖证券款		14,191,553,591.09	6,299,492,038.98
买入返售金融资产				代理承销证券款			
应收利息				应付职工薪酬		106,424,336.83	74,933,947.81
存出保证金		419,417,776.57	176,172,284.93	应交税费		87,263,138.33	24,570,083.37
可供出售金融资产		1,239,258,031.07	30,282,909.34	应付利息		20,055,000.00	2,538.11
持有至到期投资				预计负债			
长期股权投资	附注十一-3、4	375,211,340.02	335,121,518.53	长期借款			
固定资产		477,504,566.19	447,181,129.55	应付债券		520,441.68	520,441.68
在建工程		374,598,024.40		递延所得税负债		67,287,033.83	26,873,777.43
无形资产		39,386,609.95	33,735,360.12	其他负债		937,075,011.75	214,563,965.23
其中：交易席位费		6,165,697.79	9,159,274.32				
递延所得税资产		11,857,539.47	22,324,223.14				
其他资产	附注十一-5	135,651,865.00	155,119,185.14				
				负债合计		15,410,178,553.51	6,640,956,792.61
				股东权益(所有者权益)：			
				股本		639,312,448.00	581,193,135.00
				资本公积		144,984,947.66	84,108,178.50
				减：库存股			
				盈余公积		243,195,408.59	151,928,197.27
				一般风险准备		243,195,408.59	151,928,197.27
				交易风险准备		243,195,408.59	151,928,197.27
				未分配利润		1,543,210,855.50	1,136,817,629.81
				归属于母公司股东权益合计		3,057,094,476.93	2,257,903,535.12
				少数股东权益			
				股东权益合计		3,057,094,476.93	2,257,903,535.12
资产总计		18,467,273,030.44	8,898,860,327.73	负债及股东权益总计		18,467,273,030.44	8,898,860,327.73

公司负责人：矫正中

主管会计工作负责人：何俊岩

会计机构负责人：杨浩生

## 合并利润表

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项 目	注释	2009 年度	2008 年度
一、营业收入		1,993,074,402.96	1,116,090,283.86
手续费及佣金净收入	附注五-25	1,445,582,141.21	976,536,276.00
其中：代理买卖证券业务净收入		1,401,780,753.11	877,190,944.76
证券承销业务净收入		13,403,111.41	87,927,276.05
受托客户资产管理业务净收入		2,103,304.57	
利息净收入	附注五-26	101,564,553.81	95,318,011.57
投资收益(损失以“-”号填列)	附注五-27	291,830,456.69	150,531,452.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		73,899,608.99	50,357,162.02
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	附注五-28	140,130,515.29	-129,792,665.70
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-6,637.37	-431,927.76
其他业务收入	附注五-29	13,973,373.33	23,929,137.61
二、营业支出		802,784,110.50	599,280,673.90
营业税金及附加	附注五-30	92,798,852.36	58,510,427.22
业务及管理费	附注五-31	694,704,184.85	538,927,685.75
资产减值损失	附注五-32	15,281,073.29	1,842,560.93
其他业务成本			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,190,290,292.46	516,809,609.96
加：营业外收入	附注五-33	1,881,338.97	2,159,438.15
减：营业外支出	附注五-34	1,957,010.00	4,793,684.80
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		1,190,214,621.43	514,175,363.31
减：所得税费用	附注五-35	277,329,745.48	104,201,123.38
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		912,884,875.95	409,974,239.93
归属于母公司股东的净利润		912,875,912.84	409,952,307.03
少数股东损益		8,963.11	21,932.90
六、每股收益：			
(一)基本每股收益	附注十二-(二)	1.43	0.64
(二)稀释每股收益	附注十二-(二)	1.43	0.64
七、其他综合收益	附注五-36	60,876,769.16	-80,884,707.20
八、综合收益		973,761,645.11	329,089,532.73
归属于母公司股东的综合收益总额		973,752,682.00	329,067,599.83
归属于少数股东的综合收益总额		8,963.11	21,932.90

公司负责人：矫正中

主管会计工作负责人：何俊岩

会计机构负责人：杨浩生



**母公司利润表**

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项 目	注释	2009 年度	2008 年度
一、营业收入		1,958,750,010.57	1,092,658,746.67
手续费及佣金净收入	附注十一-6	1,417,287,169.09	965,118,220.81
其中：代理买卖证券业务净收入		1,401,780,753.11	877,190,944.76
证券承销业务净收入		13,403,111.41	87,927,276.05
受托客户资产管理业务净收入		2,103,304.57	
利息净收入		96,210,059.35	91,519,826.60
投资收益(损失以“-”号填列)	附注十一-7	291,155,530.88	149,128,155.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		73,899,608.99	50,357,162.02
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		140,130,515.29	-129,792,665.70
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-6,637.37	-431,927.76
其他业务收入		13,973,373.33	17,117,137.61
二、营业支出		768,480,287.75	580,421,855.69
营业税金及附加		91,073,736.19	57,288,842.81
业务及管理费		662,125,478.27	521,360,075.84
资产减值损失		15,281,073.29	1,772,937.04
其他业务成本			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,190,269,722.82	512,236,890.98
加：营业外收入		1,257,565.93	2,158,698.15
减：营业外支出		1,956,510.75	4,750,389.32
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		1,189,570,778.00	509,645,199.81
减：所得税费用		276,898,664.85	103,464,521.46
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		912,672,113.15	406,180,678.35
归属于母公司股东的净利润			
少数股东损益			
六、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
七、其他综合收益		60,876,769.16	-80,884,707.20
八、综合收益		973,548,882.31	325,295,971.15

公司负责人：矫正中

主管会计工作负责人：何俊岩

会计机构负责人：杨浩生

### 合并现金流量表

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项 目	注释	2009 年度	2008 年度
<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		-624,804,530.38	163,033,006.36
收取利息、手续费及佣金的现金		1,791,804,527.95	1,220,343,245.26
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五-37	7,911,683,124.43	336,229,810.57
经营活动现金流入小计		9,078,683,122.00	1,719,606,062.19
支付利息、手续费及佣金的现金		224,602,832.93	144,074,854.82
支付给职工以及为职工支付的现金		329,181,044.56	326,719,432.60
支付的各项税费		286,071,947.56	393,950,999.29
支付的其他与经营活动有关的现金	附注五-37	1,732,615,806.21	4,451,584,446.51
经营活动现金流出小计		2,572,471,631.26	5,316,329,733.22
经营活动产生的现金流量净额		6,506,211,490.74	-3,596,723,671.03
<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		36,361,527.99	47,626,645.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,100,000.00	8,437,301.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金		483,395.22	
收到的其他与投资活动有关的现金			740.00
投资活动现金流入小计		37,944,923.21	56,064,687.01
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		461,433,304.21	67,716,514.36
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		461,433,304.21	67,716,514.36
投资活动产生的现金流量净额		-423,488,381.00	-11,651,827.35
<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	附注五-37	900,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		900,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,357,940.50	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		174,357,940.50	
筹资活动产生的现金流量净额		725,642,059.50	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,390.21	-4,888,085.42
五、现金净增加额		6,808,369,559.45	-3,613,263,583.80
加：期初现金及现金等价物余额		7,772,310,756.45	11,385,574,340.25
六、期末现金及现金等价物余额		14,580,680,315.90	7,772,310,756.45

公司负责人：矫正中

主管会计工作负责人：何俊岩

会计机构负责人：杨浩生

**母公司现金流量表**

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项 目	注释	2009 年度	2008 年度
<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		-625,384,436.19	163,361,559.25
收取利息、手续费及佣金的现金		1,756,121,368.03	1,198,260,404.13
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到其他与经营活动有关的现金		7,729,470,235.26	238,634,468.43
经营活动现金流入小计		8,860,207,167.10	1,600,256,431.81
支付利息、手续费及佣金的现金		222,569,139.59	141,622,356.72
支付给职工以及为职工支付的现金		320,507,121.95	320,300,228.72
支付的各项税费		282,830,479.31	389,729,079.18
支付的其他与经营活动有关的现金		1,610,239,738.81	4,369,402,344.99
经营活动现金流出小计		2,436,146,479.66	5,221,054,009.61
经营活动产生的现金流量净额		6,424,060,687.44	-3,620,797,577.80
<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		36,361,527.99	47,626,645.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,100,000.00	9,330,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金		483,395.22	
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		37,944,923.21	56,956,645.19
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		460,412,870.89	67,309,119.36
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		460,412,870.89	67,309,119.36
投资活动产生的现金流量净额		-422,467,947.68	-10,352,474.17
<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		900,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		900,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,357,940.50	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		174,357,940.50	
筹资活动产生的现金流量净额		725,642,059.50	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,390.21	-4,888,085.42
五、现金净增加额		6,727,239,189.47	-3,636,038,137.39
加：期初现金及现金等价物余额		7,583,774,565.37	11,219,812,702.76
六、期末现金及现金等价物余额		14,311,013,754.84	7,583,774,565.37

公司负责人：矫正中

主管会计工作负责人：何俊岩

会计机构负责人：杨浩生

合并股东权益变动表

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	2009 年度									
	归属于母公司股东权益							未确认 投资损 失	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	外币报表 折算差额	未分配利润			
一、上年年末余额	581,193,135.00	89,414,481.45	151,928,197.27	151,928,197.27	151,928,197.27		1,131,222,573.22		3,840,915.58	2,261,455,697.06
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	581,193,135.00	89,414,481.45	151,928,197.27	151,928,197.27	151,928,197.27		1,131,222,573.22		3,840,915.58	2,261,455,697.06
三、本年增加变动金额（减少以“-”号填列）	58,119,313.00	60,876,769.16	91,267,211.32	91,267,211.32	91,267,211.32		406,597,025.38		8,963.11	799,403,704.61
（一）净利润							912,875,912.84		8,963.11	912,884,875.95
（二）其他综合收益		60,876,769.16								60,876,769.16
上述（一）和（二）小计		60,876,769.16					912,875,912.84		8,963.11	973,761,645.11
（三）股东投入和减少资本										
1、股东投入资本										
2、股份支付计入股东权益的金额										
3、其他										
（四）利润分配	58,119,313.00		91,267,211.32	91,267,211.32	91,267,211.32		-506,278,887.46			-174,357,940.50
1、提取盈余公积			91,267,211.32				-91,267,211.32			
2、提取一般风险准备				91,267,211.32			-91,267,211.32			
3、提取交易风险准备					91,267,211.32		-91,267,211.32			
4、对股东的分配	58,119,313.00						-232,477,253.50			-174,357,940.50
（五）股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、一般风险准备弥补亏损										
5、其他										
四、本期末余额	639,312,448.00	150,291,250.61	243,195,408.59	243,195,408.59	243,195,408.59		1,537,819,598.60		3,849,878.69	3,060,859,401.67

公司负责人：矫正中

主管会计工作负责人：何俊岩

会计机构负责人：杨浩生

合并股东权益变动表

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：(人民币)元

项目	2008 年度							未确认投资损失	少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	外币报表折算差额	未分配利润			
一、上年年末余额	581,193,135.00	377,019,163.98	111,614,410.91	111,614,410.91	111,614,410.91		845,254,440.05		3,818,982.68	2,142,128,954.44
加：会计政策变更		-205,219,975.33								-205,219,975.33
前期差错更正		-1,500,000.00	-304,281.48	-304,281.48	-304,281.48		-2,129,970.34			-4,542,814.78
二、本年初余额	581,193,135.00	170,299,188.65	111,310,129.43	111,310,129.43	111,310,129.43		843,124,469.71		3,818,982.68	1,932,366,164.33
三、本年增加变动金额(减少以“-”号填列)		-80,884,707.20	40,618,067.84	40,618,067.84	40,618,067.84		288,098,103.51		21,932.90	329,089,532.73
(一) 净利润							409,952,307.03		21,932.90	409,974,239.93
(二) 其他综合收益		-80,884,707.20								-80,884,707.20
上述(一)和(二)小计		-80,884,707.20					409,952,307.03		21,932.90	329,089,532.73
(三) 股东投入和减少资本										
1、股东投入资本										
2、股份支付计入股东权益的金额										
3、其他										
(四) 利润分配			40,618,067.84	40,618,067.84	40,618,067.84		-121,854,203.52			
1、提取盈余公积			40,618,067.84				-40,618,067.84			
2、提取一般风险准备				40,618,067.84			-40,618,067.84			
3、提取交易风险准备					40,618,067.84		-40,618,067.84			
4、对股东的分配										
(五) 股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、一般风险准备弥补亏损										
5、其他										
四、本期末余额	581,193,135.00	89,414,481.45	151,928,197.27	151,928,197.27	151,928,197.27		1,131,222,573.22		3,840,915.58	2,261,455,697.06

公司负责人：矫正中

主管会计工作负责人：何俊岩

会计机构负责人：杨浩生

**母公司股东权益变动表**

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	2009 年度						
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	581,193,135.00	84,108,178.50	151,928,197.27	151,928,197.27	151,928,197.27	1,136,817,629.81	2,257,903,535.12
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	581,193,135.00	84,108,178.50	151,928,197.27	151,928,197.27	151,928,197.27	1,136,817,629.81	2,257,903,535.12
三、本年增加变动金额（减少以“-”号填列）	58,119,313.00	60,876,769.16	91,267,211.32	91,267,211.32	91,267,211.32	406,393,225.69	799,190,941.81
（一）净利润						912,672,113.15	912,672,113.15
（二）其他综合收益		60,876,769.16					60,876,769.16
上述（一）和（二）小计		60,876,769.16				912,672,113.15	973,548,882.31
（三）股东投入和减少资本							
1、股东投入资本							
2、股份支付计入股东权益的金额							
3、其他							
（四）利润分配	58,119,313.00		91,267,211.32	91,267,211.32	91,267,211.32	-506,278,887.46	-174,357,940.50
1、提取盈余公积			91,267,211.32			-91,267,211.32	
2、提取一般风险准备				91,267,211.32		-91,267,211.32	
3、提取交易风险准备					91,267,211.32	-91,267,211.32	
4、对股东的分配	58,119,313.00					-232,477,253.50	-174,357,940.50
（五）股东权益内部结转							
1、资本公积转增股本							
2、盈余公积转增股本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、一般风险准备弥补亏损							
5、其他							
四、本期期末余额	639,312,448.00	144,984,947.66	243,195,408.59	243,195,408.59	243,195,408.59	1,543,210,855.50	3,057,094,476.93

公司负责人：矫正中

主管会计工作负责人：何俊岩

会计机构负责人：杨浩生

母公司股东权益变动表

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	2008 年度						
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	581,193,135.00	371,712,861.03	111,614,410.91	111,614,410.91	111,614,410.91	854,621,125.32	2,142,370,354.08
加：会计政策变更		-205,219,975.33					-205,219,975.33
前期差错更正		-1,500,000.00	-304,281.48	-304,281.48	-304,281.48	-2,129,970.34	-4,542,814.78
二、本年年初余额	581,193,135.00	164,992,885.70	111,310,129.43	111,310,129.43	111,310,129.43	852,491,154.98	1,932,607,563.97
三、本年增加变动金额（减少以“-”号填列）		-80,884,707.20	40,618,067.84	40,618,067.84	40,618,067.84	284,326,474.83	325,295,971.15
（一）净利润						406,180,678.35	406,180,678.35
（二）其他综合收益		-80,884,707.20					-80,884,707.20
上述（一）和（二）小计		-80,884,707.20				406,180,678.35	325,295,971.15
（三）股东投入和减少资本							
1、股东投入资本							
2、股份支付计入股东权益的金额							
3、其他							
（四）利润分配			40,618,067.84	40,618,067.84	40,618,067.84	-121,854,203.52	
1、提取盈余公积			40,618,067.84			-40,618,067.84	
2、提取一般风险准备				40,618,067.84		-40,618,067.84	
3、提取交易风险准备					40,618,067.84	-40,618,067.84	
4、对股东的分配							
（五）股东权益内部结转							
1、资本公积转增股本							
2、盈余公积转增股本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、一般风险准备弥补亏损							
5、其他							
四、本期末余额	581,193,135.00	84,108,178.50	151,928,197.27	151,928,197.27	151,928,197.27	1,136,817,629.81	2,257,903,535.12

公司负责人：矫正中

主管会计工作负责人：何俊岩

会计机构负责人：杨浩生

## 2009 年度财务报表附注

(以下金额单位如无特别说明均为人民币元)

### 附注一、基本情况

东北证券股份有限公司是经中国证券监督管理委员会核准由锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司定向回购股份暨以新增股份换股吸收合并东北证券有限责任公司而设立。

2007年7月23日,经中国证监会审核批准(证监公司字[2007]117号),锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司(以下简称锦州六陆)以2006年9月30日(以下简称交易基准日)经审计确认的全部资产负债扣除1000万元现金后定向回购并注销中国石油锦州石油化工公司所持有的86,825,481股,回购后锦州六陆股本变更为75,307,035股,并以新增股份247,578,040股换股吸收合并东北证券有限责任公司,东北证券有限责任公司依法注销,并由锦州六陆依法承继东北证券有限责任公司的各项证券业务资格。2007年8月23日,锦州六陆名称变更为东北证券股份有限公司,注册地址由辽宁省锦州市古塔区红星里9号变更为现址吉林省长春市自由大路1138号,并重新取得变更后的公司法人营业执照,营业执照号220000000005183。2007年8月27日公司股票在深圳证券交易所复牌,股票代码不变,股票简称“东北证券”。2007年8月31日公司注册资本变更为人民币581,193,135.00元。鉴于上述企业合并的方式,在会计主体上,东北证券股份有限公司实质为东北证券有限责任公司的延续。

2009年6月26日,公司实施2008年度利润分配方案后,股本变更为639,312,448元。变更后的注册资本已经中国证券监督管理委员会(证监许可[2009]644号)批复。

原东北证券有限责任公司系经中国证监会证监机构字[2000]132号文批准,于2000年6月28日设立的专营证券业务的证券公司。

公司经营范围:证券(含境内上市外资股)的代理买卖;代理证券的还本付息、分红派息;证券代保管、鉴证;代理登记开户;证券的自营买卖;证券的承销(含主承销);客户资产管理;证券投资咨询(含财务顾问);中国证监会批准的其他业务(经营证券业务许可证有效期至2012年9月7日)。

目前公司共有员工2919人(其中:高级管理人员7人),下设客户资产管理部、证券投资管理总部、投资银行管理总部、营销交易管理总部四个业务部门;金融与产业研究所;办公室、证券部、人力资源部、财务部、合规风险管理部、稽核审计部、清算托管部、技术信息部、工会党办、北京总部、上海总部11个管理职能部门;57家证券营业部(营业部下辖11家证券服



务部)。公司具有经营外资股业务资格、网上交易委托业务资格、受托投资管理业务资格、上证基金通业务资格、证券业务外汇经营资格、大宗交易系统合格投资者资格、全国银行间同业拆借市场成员、开放式证券投资基金代销业务资格、代办股份转让主办券商业务资格和报价转让业务资格等。

## 附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为前提，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本财务报告于 2010 年 3 月 22 日经本公司第六届董事会第十次会议批准报出。

### 2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

会计期间采用公历年度制，即自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②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。③购买方为进行企

业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,购买方应当将其计入合并成本。

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。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配,按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②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差额,则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。

企业合并形成母子公司关系的,母公司设置备查簿,记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时,应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6、合并财务报表的编制方法

(1) 本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权,表明母公司能够控制被投资单位,将该被投资单位认定为子公司,纳入合并财务报表的合并范围;母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权,满足下列条件之一的,视为母公司能够控制被投资单位,将该被投资单位认定为子公司,纳入合并财务报表的合并范围:

- ① 通过与被投资单位其他投资者之间的协议,拥有被投资单位半数以上的表决权;
- ② 根据公司章程或协议,有权决定被投资单位的财务和经营政策;
- ③ 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员;
- ④ 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位,不纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础,根据其他相关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### (4) 超额亏损的处理

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均冲减母公司所有者权益，该子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

### (5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

外币业务采用分账制进行核算，资产负债表日将记账本位币以外的其他货币的余额折算为记账本位币余额，其中，货币性项目以资产负债表日的即期汇率折算，非货币性项目以交易日即期汇率折算，利润表以各月月末即期汇率折算成人民币，全年累计数以各月折算数直接汇总；产生的汇兑差额计入当期损益。

## 9、金融工具

### (1) 金融资产的分类确认依据与初始计量

金融资产在初始确认时，按照公司取得金融资产的目的，将持有的金融资产划分为下列四类：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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。上述分类一经确定，不得随意变更。各类金融资产取得时支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金等非衍生金融资产；衍生金融资产；或是初始确认时被公司管理层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(当直接指定能产生更相关的会计信息时)。这类金融资产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记入当期损益。

#### 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。这类金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用记入初始成本，后续采用实际利率法，按摊余成本计量。

如公司将尚未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资产（出售或重分类金额相对于该类投资在出售或重分类前的总额超过 10%），对该类投资的剩余部分也重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。但是，下列情况除外：

A、出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

B、根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类。

C、出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### ③ 应收款项

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。这类金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用记入初始成本，后续采用实际

利率法，按摊余成本计量。

④ 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指公允价值能够可靠计量、在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，包括公司网下申购有限售期的股票、基金，以余额包销、全额包销方式进行证券承销业务而持有的证券，公司持有的集合理财产品，持有的对上市公司不具有控制、共同控制或重大影响的限售股权等。

直接投资业务形成的投资，在被投资公司股票上市前，作为长期股权投资，视对被投资公司的影响程度分别采用成本法或权益法核算；在被投资公司股票上市后，如对被投资公司存在控制、共同控制或重大影响，继续作为长期股权投资，并视对被投资公司的影响程度分别采用成本法或权益法核算；如对被投资公司不具有控制、共同控制或重大影响，于被投资公司股票上市之日将该项投资转作可供出售金融资产。

这类金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用记入初始成本。

(2) 金融资产的后续计量

公司按照下列原则对金融资产进行后续计量：

① 以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产，按照公允价值计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，公允价值变动形成的利得或损失记入当期损益；

② 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

③ 可供出售金融资产，按照公允价值计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，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形成的汇兑差额外，直接记入资本公积，在该金融资产减值或终止确认时转出记入当期损益；可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额记入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放时计入当期损益；

④ 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(3) 金融资产公允价值的确定

对存在活跃市场的投资品种，如资产负债表日有市价的，采用市价确定公允价值。资产负债表日无市价，但最近交易日后经济环境未发生重大变化的，采用最近交易市价确定公允价值。资产负债表日无市价，且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易市价，确定公允价值。有充足证据表明最近交易市价不能真实反映公允价值的，对最近交易的市价进行调整，确定公允价值。

对不存在活跃市场的投资品种，采用市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值。运用估值技术得出的结果，应反映估值日在公平条件下进行正常商业交易所采用的交易价格。采用估值技术确定公允价值时，尽可能使用市场参与者在定价时考虑的所有市场参数，并通过定期校验，确保估值技术的有效性。

具体投资品种公允价值的确定方法如下：

1、交易所上市交易品种公允价值的确定。交易所上市股票和权证以收盘价确定公允价值，上市债券以收盘净价确定公允价值；

2、交易所发行未上市品种公允价值的确定。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确定公允价值；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确定公允价值；非公开发行有明确锁定期的股票，采用估值技术确定公允价值。

非公开发行有明确锁定期的股票，其初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为资产负债表日该股票的价值；如果其初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C)\times(D_i-Dr)/D_i$$

其中：

FV 为资产负债表日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；

C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本；

P 为资产负债表日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

$D_i$  为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；

$Dr$  为资产负债表日剩余锁定期，即资产负债表日至锁定期结束所含的交易所的交易天数（不含资产负债表日当天）。

#### （4）金融资产减值

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，判断是否发生减值：

##### ① 以摊余成本计量的金融资产（包括持有至到期投资和应收款项）

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对于以摊余成本计量的应收账款单项金额 100 万元（含 100 万元）以上的，单独进行减值测

试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的，按逾期账龄划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额低于 100 万元的应收账款，如有减值迹象的单独进行减值测试，如无减值迹象的按逾期账龄划分为若干组合，再按这些应收账款组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例如下：

账 龄	计提比例
一年以内	1%
一至二年	10%
二至三年	20%
三年以上	50%

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，在该金融资产持有期间或适用的更短期间内不得转回。

#### ③ 可供出售金融资产

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。对于已确认减值损失的债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

#### (5) 金融负债分类

金融负债在初始确认时划分为下列两类：

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

② 其他金融负债。

(6) 金融负债的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。其他金融负债，以实际利率法计算的摊余成本进行后续计量。在其终止确认、摊销时产生的收益或损失，均计入当期损益。

## 10、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列方法确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为取得对被购买方的控制权而付出资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为合并发生的直接相关费用。

② 投资者投入的长期股权投资，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。其他方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款、发行权益性证券的公允价值等确定其初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；公司对子公司的投资采用成本法核算，编制合并报表时按照权益法进行调整；对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上但不具有控制权，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算。采用成本法核算的长期股权投资追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于



投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值，被投资单位除净损益以外其他因素导致所有者权益变动，在持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或分担的份额，调整长期股权投资的账面价值，同时确认资本公积（其他资本公积）。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### ① 共同控制

公司在确定是否构成共同控制时，一般考虑以下情况作为确定基础：

A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时，投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

#### ② 重大影响

在确定能否对被投资单位施加重大影响时，一方面要考虑公司直接或间接持有被投资单位的表决权股份，同时也要考虑公司及其他方持有的现行可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的现行可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

公司通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

C、与被投资单位之间发生重要交易。

D、向被投资单位派出管理人员。

E、向被投资单位提供关键技术资料。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响、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，其减值核算方法详见附注二-9-(4)以成本计量的金融资产减值部分；其他的长期股权投资减值核算方法详见附注二-16“主要资产减值的核算方法”。

## 11、投资性房地产

投资性房地产是指公司为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

某项房地产，部分用于赚取租金或资本增值，部分自用，能够单独计量和出售的，用于赚取租金或资本增值的部分，确认为投资性房地产；不能单独计量和出售的，全部确认为自用房地产（包括固定资产和无形资产）；但当用于赚取租金或资本增值的部分超过 90%（含 90%）时，全部确认为投资性房地产。

公司对投资性房地产采用成本模式计量，并采用与公司固定资产相同的折旧政策。公司投资性房地产的减值核算方法详见附注二-16“主要资产减值的核算方法”。

## 12、固定资产

公司为提供劳务、出租或经营管理等而持有的，使用年限在 1 年（不含 1 年）以上的有形资产，计入固定资产。包括房屋及建筑物、机器设备、交通运输设备等。购买计算机硬件所附带的软件，未单独计价的，应并入计算机硬件作为固定资产管理；单独计价的软件，计入无形资产。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定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，固定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。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。本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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75
机器设备及电子通讯设备	5-12	5	7.92-19

运输设备	5-6	5	15.83-19
------	-----	---	----------

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司固定资产的减值核算方法详见附注二-16“主要资产减值的核算方法”。

### 13、在建工程

(1) 在建工程是指公司进行基建、更新改造等各项建筑和安装工程发生的支出。

(2) 在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。所建造的固定资产或经营租入固定资产改良已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等按估计的价值转入固定资产或长期待摊费用并计提折旧或摊销；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额或摊销额。

(3) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件同时具备时，为购建符合资本化条件的资产占用借款的借款费用开始利息资本化。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款利息资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### 14、无形资产

(1) 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。本公司按照无形资产的取得成本或可归属于无形资产开发阶段且能够可靠计量的支出对无形资产进行初始计量。对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。对金额较小的开发、研究支出，可采用一次摊销的方法。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

(2) 本公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的划分标准：

① 本公司将为进一步开发活动而进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，开发阶段的支出予以资本化。

(3) 每年年度终了，公司对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如无形资产的使用寿命及摊销方法与原估计有差异，须改变摊销期限和摊销方法，采用未来适用法，不进行追溯调整。

(4) 对使用寿命确定的无形资产当存在减值迹象时进行减值测试；对使用寿命不确定的无形资产每年都进行减值测试，无形资产减值的核算详见附注二-16“主要资产减值的核算方法”。

(5)公司出售无形资产，将取得的价款与该无形资产账面价值的差额计入当期损益。

#### 15、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，按费用项目的受益期限采用直线法平均摊销。

公司对以经营租赁方式租入的固定资产进行的改良，其发生的符合资本化条件的各项支出，记入本科目，并在 5 年内进行摊销。如果 5 年内同一经营租入固定资产又发生类似改良支出，将上次未摊完的长期待摊费用余额一次性计入当期损益。

#### 16、主要资产减值的核算方法

对以成本模式计量的投资性房地产、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产，公司在期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。使用寿命不确定的无形资产和商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额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确定。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回，在相关资产处置时予以转出。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，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的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

#### 17、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出公司（指可能性超过 50%但小于或等于 95%）；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能

够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应超过预计负债的账面价值。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 18、收入

### (1) 手续费及佣金收入的确认与计量

代理买卖证券业务：在代理买卖证券交易日予以确认。其中，出租交易单元佣金收入、代销金融产品佣金收入按双方确认金额，在收到或取得收取价款的凭证时确认收入。

代兑付证券业务：于代兑付证券业务完成且实际收讫价款或取得收取价款的凭证时予以确认。

代保管证券业务：于代保管服务完成且实际收讫价款或取得收取价款的凭证时予以确认。

证券承销：于承销期结束将承销证券款交付委托单位并收取承销手续费时予以确认。公司应将按约定收取的承销手续费确认为证券承销收入。如有未售出的证券，区分以下情况处理：a、采用余额包销方式承销证券的，在收到证券时按约定承销价格转为可供出售金融资产；b、采用代销方式承销证券的，应将未售出的证券退还委托单位。

发行保荐、财务顾问业务：按照劳务收入的确认原则，区分提供劳务交易结果能否可靠估计进行确认。公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认收入；公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的，区分已经发生的劳务成本能否得到补偿进行如下处理：a、已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿的，应按已收或预计能够收回的金额确认收入，并结转已经发生的劳务成本；b、已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并结转已经发生的劳务成本；c、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认收入。

受托客户资产管理业务：在资产负债表日按合同约定的方法确认收入。

### (2) 利息收入的确认与计量

在相关的收入金额能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入时，按资金使用时间和实际利率确认利息收入。

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

### (3) 投资收益的确认与计量

公司的交易性金融资产、可供出售金融资产和持有至到期投资在持有期间取得的利息或现金股利确认为当期收益。处置交易性金融资产时取得的价款与初始入账金额之间的差额，确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。处置可供出售金融资产时，取得的价款与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的和与该金融资产账面价值的差额，计入投资收益。

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

#### (4) 其他业务收入的确认与计量

其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入。在收入的金额能够可靠计量，且相关经济利益很可能流入公司时确认收入。

### 19、政府补助

#### (1) 政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

#### ③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 20、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税费用根据财务报表中资产和负债账面金额与其计税基础之间的差额产生的暂时

性差异和适用税率计算：

(1) 所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，除非应纳税暂时性差异产生是由于商誉的初始确认或是在某一既不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、也不影响会计利润的交易中（该交易不是公司合并）的资产和负债的初始确认下产生的。对于联营公司与合营公司投资等相关的应纳税暂时性差异，在公司能够控制暂时性差异转回的时间及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回时，不确认递延所得税负债。

(2) 可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产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。当可抵扣暂时性差异是在某一既不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），也不影响会计利润的交易中（该交易不是公司合并）的资产和负债的初始确认下产生时，不确认递延所得税资产。

(3) 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，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债计入所有者权益外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

(4) 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，均采用与收回资产或清偿负债的预期方式相一致的税率和计税基础。

## 21、职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补助；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费、非货币性福利、辞退福利等其他与获得职工提供的服务相关的支出。公司于职工提供服务的期间将应付职工薪酬确认为负债，除因解除与职工劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。职工薪酬按以下原则进行计量：

(1) 具有明确计提标准的货币性薪酬，按照规定的计提标准确认应付职工薪酬；

(2) 没有明确计提标准的货币性薪酬，公司根据历史经验数据和自身实际情况，计算确定应付职工薪酬；

(3) 非货币性职工薪酬，按照非货币性资产的公允价值在实际发放时确认应付职工薪酬；

(4) 对于公司已经制定正式解除劳动关系计划且不能单方面撤销该计划的辞退福利，公司应确认为当期损益，同时确认应付职工薪酬。

## 22、本期无主要会计政策、会计估计的变更

## 23、本期无前期会计差错更正

## 附注三、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	应税营业收入减扣除项目	5%
城市维护建设税	营业税	5%、7%
教育费附加	营业税	3%、4%
公司所得税	应纳税所得额	25%

### 2、其他说明

(1)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》和财税[2006]172号《财政部 国家税务总局关于证券投资者保护基金有关营业税问题的通知》的规定，营业税按应税营业收入减上述文件中规定的扣除项目后余额的5%计缴。

(2)城市维护建设税、教育费附加：按各分支机构所在地的规定，分别按营业税的7%(或5%)及3%(4%)计缴。

(3)根据国税发〔2008〕28号文件《关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法〉的通知》规定，公司自2008年1月1日起，实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算”的公司所得税征收管理办法，即根据当期实际利润额，按照此办法规定的预缴分摊方法计算总机构和分支机构的公司所得税预缴额，分别由总机构和分支机构分季就地预缴，年度终了后5个月内，由总机构依照法律、法规和其他有关规定进行所得税年度汇算清缴。

本公司所得税税率为25%。

本公司企业所得税以主管税务机关的年度汇算清缴金额为准。

#### (4)其他税费

按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 附注四、合并财务报表

### 一、合并财务报表的编制方法

合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》执行，母公司和全部子公司纳入财务报表的合并范围，合并财务报表以母公司和纳入合并范围子公司的个别财务报表为基础，以其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

### 二、合并报表范围



**1、子公司情况**
**(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司**

单位:人民币 万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
上海万盛投资咨询有限公司	有限公司	上海	咨询服务业	220	咨询	200	0.00	90.91	90.91	是

**(2) 同一控制下企业合并取得的子公司**

单位:人民币 万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
渤海期货有限公司	有限公司	大连	期货业	10000	期货交易	9600	0.00	96	96	是

2、本期无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、本期合并范围未发生变更。

**三、母公司汇总报表范围**

母公司汇总报表范围为公司总部、北京总部、上海总部、北京分公司(筹)、清算托管部、客户资产管理部、证券投资管理总部、投资银行管理总部、金融与产业研究所、营销交易管理总部及下属全部证券营业部。

所属证券营业部明细如下:

序号	营业部名称	备注
1	长春解放大路证券营业部	
2	长春西安大路证券营业部	
3	长春建设街证券营业部	
4	长春西四马路证券营业部	
5	长春东民主大街证券营业部	
6	长春东风大街证券营业部	
7	长春东风大街第二证券营业部	
8	长春同志街第三证券营业部	
9	长春海口路证券营业部	
10	长春前进大街证券营业部	
11	长春东盛大街证券营业部	
12	长春红旗街证券营业部	
13	四平爱民路证券营业部	本期新设证券营业部
14	松原建设街证券营业部	本期新设证券营业部
15	珲春证券营业部	珲春证券服务部升级
16	敦化证券营业部	敦化证券服务部升级
17	公主岭证券营业部	公主岭证券服务部升级
18	梅河口证券营业部	梅河口证券服务部升级
19	吉林市光华路证券营业部	
20	吉林遵义路证券营业部	

21	延吉光明街证券营业部	
22	通化新华大街证券营业部	
23	白城中兴西大路证券营业部	
24	辽源人民大街证券营业部	
25	白山浑江大街证券营业部	
26	大连七七街证券营业部	
27	北京三里河东路证券营业部	
28	北京朝外大街证券营业部	
29	天津卫津路证券营业部	
30	济南解放路证券营业部	长春杭州路证券营业部迁址
31	太原解放路证券营业部	
32	南京瑞金路证券营业部	
33	南京中山北路证券营业部	
34	江阴朝阳路证券营业部	
35	上海洪山路证券营业部	
36	上海吴淞路证券营业部	
37	上海永嘉路证券营业部	
38	上海长寿路证券营业部	
39	上海局门路证券营业部	
40	上海世纪大道证券营业部	
41	上海迎春路证券营业部	
42	上海西渡证券营业部	上海西渡证券服务部升级
43	重庆小新街证券营业部	
44	重庆铜梁证券营业部	
45	重庆科园一路证券营业部	
46	武汉香港路证券营业部	
47	杭州体育场路证券营业部	
48	福州东街证券营业部	
49	深圳百花四路证券营业部	
50	深圳南山大道证券营业部	
51	广州东风东路证券营业部	长春工农大路证券营业部迁址
52	四平中央东路证券营业部（筹建）	松原长宁南街证券营业部迁址
53	郑州证券营业部（筹建）	梨树证券服务部升级后迁址
54	石家庄证券营业部（筹建）	扶余证券服务部升级后迁址
55	宁波证券营业部（筹建）	四平英雄大街证券营业部迁址
56	晋江证券营业部（筹建）	图们证券服务部升级后迁址
57	南昌证券营业部（筹建）	长春同志街第二证券营业部迁址

### 附注五、合并财务报表项目注释

#### 注释 1、货币资金

项 目	2009-12-31			2008-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			4,567.17			7,607.42
银行存款：						
公司自有						
其中：人民币			548,498,919.11			1,222,770,264.07
港币						
美元	629,248.99	6.8282	4,296,637.96	25,074.01	6.8346	171,370.83
小计			552,795,557.07			1,222,941,634.90
经纪业务客户						
其中：人民币			12,600,730,394.24			5,428,233,979.29
港币	9,295,774.48	0.8805	8,184,929.41	8,678,396.47	0.8819	7,653,477.82

项 目	2009-12-31			2008-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	7,766,717.48	6.8282	53,032,700.29	5,086,787.57	6.8346	34,766,158.33
小 计			12,661,948,023.94			5,470,653,615.44
期货业务客户						
其中：人民币			127,210,141.43			71,617,071.95
银行存款合计			13,341,953,722.44			6,765,212,322.29
合 计			13,341,958,289.61			6,765,219,929.71

(1) 银行存款期末较期初增长97.21%，系受市场行情影响导致客户交易结算资金增加所致。

(2) 银行存款期末余额中无短期拆入或临时存入的大额款项。

### 注释 2、结算备付金

项 目	2009-12-31			2008-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
客户备付金						
其中：人民币			1,106,552,878.14			826,810,948.86
港 币	15,813,433.86	0.8805	13,923,728.51	5,489,206.62	0.8819	4,840,931.32
美 元	4,222,466.27	6.8282	28,831,844.18	4,470,840.93	6.8346	30,556,409.42
小 计			1,149,308,450.83			862,208,289.60
期货保证金			67,031,088.09			33,242,333.77
自有备付金						
其中：人民币			22,382,487.37			111,640,203.37
港 币						
美 元						
小 计			22,382,487.37			111,640,203.37
合 计			1,238,722,026.29			1,007,090,826.74

(1) 结算备付金期末较期初增长 23.00%，系受市场行情影响导致客户交易结算资金增加所致。

(2) 结算备付金无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 注释 3、交易性金融资产

项 目	2009-12-31		2008-12-31	
	投资成本	公允价值	投资成本	公允价值
股票	995,181,966.82	1,083,468,542.93	166,993,090.79	115,149,151.61
债券				
基金				
合 计	995,181,966.82	1,083,468,542.93	166,993,090.79	115,149,151.61

(1) 交易性金融资产投资成本期末比期初增长495.94%，主要原因系公司证券投资规模增大所致。

(2) 交易性金融资产变现不存在重大限制之情形。

### 注释 4、存出保证金

项 目	2009-12-31			2008-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
一、交易保证金			546,893,781.07			203,969,469.92
1、上海证券交易所						

项 目	2009-12-31			2008-12-31		
	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			291,194,735.01			126,617,120.12
美 元	270,000.00	6.8282	1,843,614.00	200,000.00	6.8346	1,366,920.00
小 计			293,038,349.01			127,984,040.12
2、深圳证券交易所						
人民币			123,130,683.51			45,694,405.30
港 币	900,000.00	0.8805	792,450.00	500,000.00	0.8819	440,950.00
小 计			123,923,133.51			46,135,355.30
3、期货存出保证金			129,932,298.55			29,850,074.50
二、履约保证金						
三、其他存出保证金			2,939,239.85			2,052,889.51
合 计			549,833,020.92			206,022,359.43

存出保证金期末比期初增长166.88%，主要原因系客户证券交易日均买入量增加所致。

### 注释 5、可供出售金融资产

项 目	2009-12-31		2008-12-31	
	投资成本	公允价值	投资成本	公允价值
股票	73,497,301.72	169,793,447.56	8,075,890.90	28,532,909.34
债券				
基金	1,050,342,359.00	1,050,545,234.44	2,320,000.00	1,750,000.00
集合理财自有部分	17,764,647.01	18,919,349.07		
合 计	1,141,604,307.73	1,239,258,031.07	10,395,890.90	30,282,909.34

(1) 本期无由持有至到期投资重分类转入的可供出售金融资产。

(2) 可供出售金融资产投资成本期末比期初增长10,881.30%，主要原因系公司投资规模扩大所致。

(3) 期末投资成本中有87.60%投资于货币市场基金。

### 注释 6、长期股权投资

#### 1、分类列示长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
1、对联营企业的投资						
银华基金管理有限公司	权益法	42,000,000.00	202,226,326.27	63,180,163.68	36,361,527.99	229,044,961.96
东方基金管理有限责任公司	权益法	46,000,000.00	38,677,890.64	13,271,185.80		51,949,076.44
小 计		88,000,000.00	240,904,216.91	76,451,349.48	36,361,527.99	280,994,038.40
2、其他长期股权投资	成本法	3,320,000.00	3,320,000.00			3,320,000.00
合 计		91,320,000.00	244,224,216.91	76,451,349.48	36,361,527.99	284,314,038.40

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1、对联营企业的投资						
银华基金管理有限公司	21	21	----			36,361,527.99
东方基金管理有限责任公司	46	46	----			
小 计						36,361,527.99
2、其他长期股权投资				200,000.00		
合 计				200,000.00		36,361,527.99

2、长期股权投资减值准备期初、期末无增减变化。

3、向投资企业转移资金的能力未受到限制。

4、公司期末无有限售条件的长期股权投资。

### 注释 7、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	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	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												
银华基金管理有限公司	有限公司	深圳	彭越	金融企业	2 亿	21	21	1,082,236,108.41	274,298,417.74	807,937,690.67	867,625,381.77	288,706,777.09
东方基金管理有限公司	有限公司	北京	李维雄	金融企业	1 亿	46	46	132,764,552.49	19,831,777.62	112,932,774.87	153,837,156.28	28,850,403.91

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

### 注释 8、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
一、账面原值合计	686,235,317.92	66,877,275.74	51,870,865.67	701,241,727.99
其中：房屋建筑物	433,434,714.65	1,009,062.18	0.00	434,443,776.83
机器及电子通讯设备	238,539,857.08	63,849,155.56	51,112,076.67	251,276,935.97
运输设备	14,260,746.19	2,019,058.00	758,789.00	15,521,015.19
二、累计折旧合计	224,026,601.92	33,776,319.47	49,563,632.90	208,239,288.49
其中：房屋建筑物	46,782,946.33	10,711,995.01	0.00	57,494,941.34
机器及电子通讯设备	170,298,019.96	21,020,212.76	48,827,607.57	142,490,625.15
运输设备	6,945,635.63	2,044,111.70	736,025.33	8,253,722.00
三、固定资产账面净值合计	462,208,716.00			493,002,439.50
其中：房屋建筑物	386,651,768.32			376,948,835.49
机器及电子通讯设备	68,241,837.12			108,786,310.82
运输设备	7,315,110.56			7,267,293.19
四、固定资产减值准备合计	13,001,530.97			13,001,530.97
其中：房屋建筑物	13,001,530.97			13,001,530.97
机器及电子通讯设备				
运输设备				
五、固定资产账面价值合计	449,207,185.03			480,000,908.53
其中：房屋建筑物	373,650,237.35			363,947,304.52
机器及电子通讯设备	68,241,837.12			108,786,310.82
运输设备	7,315,110.56			7,267,293.19

本期折旧额 33,776,319.47 元。

本期无通过在建工程转入的固定资产。

#### (2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
----	------	------	------	------

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋及建筑物	95,892,597.11	11,821,523.65	13,001,530.97	71,069,542.49

\* 公司有三处房产目前处于闲置状态，均为历史遗留的清收资产。

(3) 本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司期末不存在经营租赁租出的固定资产。

(5) 本公司期末无持有待售的固定资产。

(6) 本公司固定资产无抵押、担保情况。

(7) 公司在 2005 年 3 月与吉林省兆隆饭店有限公司签订协议，将位于长春市工农大路 988 号的闲置房产以分期收款的方式转让给吉林省兆隆饭店有限公司，并依据合同金额与账面价值的差额计提减值准备 1,300 万元。但由于该单位始终未按协议规定履行付款义务，公司已于 2008 年 9 月 4 日向该公司送达了《关于解除协议的通知》。公司已聘请吉林天华资产评估有限责任公司对该项房产在 2008 年 12 月 31 日的价值进行了评估，评估结果为该项房产未发生进一步的减值，2009 年度亦未发生新的减值迹象。

## 注释 9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2009-12-31			2008-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
北京分公司办公楼	374,598,024.40	0.00	374,598,024.40	0.00	0.00	0.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2008-1-2-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2009-12-31
北京分公司办公楼	39,860 万	0	374,598,024.40	0.00	0.00	93.98%	99%	0.00	0.00	0.00	自筹	374,598,024.40

(3) 在建工程减值准备

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31	计提原因
北京分公司办公楼	0.00	0.00	0.00	0.00	---

## 注释 10、无形资产

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
一、无形资产账面原值合计	76,889,326.53	11,665,638.34	198,496.65	88,356,468.22
1、交易席位费	39,425,700.93			39,425,700.93
上海证券交易所	29,689,554.25			29,689,554.25
其中：A 股	26,323,401.00			26,323,401.00
B 股	3,366,153.25			3,366,153.25
深圳证券交易所	9,736,146.68			9,736,146.68
其中：A 股	9,736,146.68			9,736,146.68
B 股				
2、软件	25,463,625.60	11,665,638.34	198,496.65	36,930,767.29
3、土地使用权	12,000,000.00			12,000,000.00
二、累计摊销合计	42,354,006.09	5,976,912.22	198,496.65	48,132,421.66
1、交易席位费	30,266,426.61	2,993,576.53		33,260,003.14
上海证券交易所	22,826,136.16	2,398,025.88		25,224,162.04

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
其中：A 股	20,477,813.09	2,177,354.58		22,655,167.67
B 股	2,348,323.07	220,671.30		2,568,994.37
深圳证券交易所	7,440,290.45	595,550.65		8,035,841.10
其中：A 股	7,440,290.45	595,550.65		8,035,841.10
B 股				
2、软件	10,726,101.87	2,603,388.45	198,496.65	13,130,993.67
3、土地使用权	1,361,477.61	379,947.24		1,741,424.85
三、无形资产账面净值合计	34,535,320.44			40,224,046.56
1、交易席位费	9,159,274.32			6,165,697.79
上海证券交易所	6,863,418.09			4,465,392.21
其中：A 股	5,845,587.91			3,668,233.33
B 股	1,017,830.18			797,158.88
深圳证券交易所	2,295,856.23			1,700,305.58
其中：A 股	2,295,856.23			1,700,305.58
B 股				
2、软件	14,737,523.73			23,799,773.62
3、土地使用权	10,638,522.39			10,258,575.15
四、无形资产减值准备合计				
1、交易席位费				
2、软件				
3、土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	34,535,320.44			40,224,046.56
1、交易席位费	9,159,274.32			6,165,697.79
2、软件	14,737,523.73			23,799,773.62
3、土地使用权	10,638,522.39			10,258,575.15

本期摊销额 5,976,912.22 元。

### 注释 11、递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2009-12-31	2008-12-31
<b>递延所得税资产：</b>		
固定资产	3,739,614.22	4,181,716.06
抵债资产	2,124,417.50	2,124,417.50
应收款项	5,749,195.71	2,695,523.13
交易性金融资产		12,960,984.80
长期待摊费用	244,312.04	361,581.65
小 计	11,857,539.47	22,324,223.14
<b>递延所得税负债：</b>		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	22,071,644.03	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	24,413,430.84	4,971,754.61
固定资产	19,860,826.38	20,509,146.64
无形资产	941,132.58	1,392,876.18
小 计	67,287,033.83	26,873,777.43

#### 2、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
<b>递延所得税资产：</b>	
固定资产	14,958,456.88
抵债资产	8,497,670.00

项目	暂时性差异金额
应收款项	22,996,782.84
长期待摊费用	977,248.16
<b>递延所得税负债:</b>	
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	88,286,576.12
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	97,653,723.36
固定资产	79,443,305.52
无形资产	3,764,530.32

注释 12、其他资产

1、分项列示

项目	2009-12-31 账面价值	2008-12-31 账面价值
1、应收款项	52,548,004.76	76,373,507.53
2、预付账款	18,349,210.66	18,866,403.61
3、抵债资产	33,352,330.00	33,352,330.00
4、长期待摊费用	32,807,870.95	27,364,641.59
合计	137,057,416.37	155,956,882.73

2、应收款项

(1) 应收款项按种类披露:

种类	2009-12-31				2008-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收款项	69,661,835.54	92.21	22,008,573.66	95.70	80,507,109.58	92.37	8,960,181.06	83.10
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	446,496.26	0.59	446,496.26	1.94	957,469.26	1.10	957,469.26	8.88
其他不重大应收款项	5,436,455.78	7.20	541,712.90	2.36	5,691,021.22	6.53	864,442.21	8.02
合计	75,544,787.58	100.00	22,996,782.82	100.00	87,155,600.06	100.00	10,782,092.53	100.00

(2) 期末单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	款项性质
江苏省东恒国际集团有限公司投资顾问分公司*	30,501,222.79	3,050,122.28	10%	诉讼
赵正斌案件垫付款**	21,828,322.75	10,914,161.38	50%	垫付款
长春元成投资有限责任公司	9,320,000.00	932,000.00	10%	股权转让款
珠海国际信托投资公司	5,212,290.00	5,212,290.00	100%	欠款
北方和平案	1,800,000.00	900,000.00	50%	诉讼
吉林诚信律师事务所	1,000,000.00	1,000,000.00	100%	律师费
合计	69,661,835.54	22,008,573.66	--	--

\*江苏省东恒国际集团有限公司投资顾问分公司详见“附注七、或有事项—1、(2)”。

\*\*赵正斌案件垫付款详见“附注七、或有事项—1、(1)”。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项:

账龄	2009-12-31		坏账准备	2008-12-31		坏账准备
	账面余额			账面余额		
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
1 至 2 年						



2至3年				506,383.00	52.89	506,383.00
3年以上	446,496.26	100.00	446,496.26	451,086.26	47.11	451,086.26
合计	446,496.26	100.00	446,496.26	957,469.26	100.00	957,469.26

其他不重大应收款项：

账龄	2009-12-31			2008-12-31		
	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	3,728,525.91	68.59	37,285.26	3,108,433.69	54.62	29,000.55
1至2年	873,843.23	16.07	87,384.32	730,389.90	12.84	70,826.66
2至3年				410,000.00	7.20	82,000.00
3年以上	834,086.64	15.34	417,043.32	1,442,197.63	25.34	682,615.00
合计	5,436,455.78	100.00	541,712.90	5,691,021.22	100.00	864,442.21

(3) 本报告期收回敦化市宾馆以前年度已核销的应收款项 560,000.00 元。

(4) 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(5) 本报告期实际核销的应收款项情况

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广东江门国际信托投资公司	代兑付债券款	3,120,000.00	公司破产	否
辽源营业部股民案	纠纷	506,383.00	损失	否
合计	--	3,626,383.00	--	--

(6) 本报告期应收款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东。

(7) 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	占应收款项总额的比例(%)
江苏省东恒国际集团有限公司投资顾问分公司	非关联方	30,501,222.79	1-2年	40.38
赵正斌案件垫付款	原公司员工	21,828,322.75	2-3年	28.89
长春元成投资有限责任公司	非关联方	9,320,000.00	1-2年	12.34
珠海国际信托投资公司	非关联方	5,212,290.00	3年以上	6.90
北方和平案	非关联方	1,800,000.00	3年以上	2.38
合计	--	68,661,835.54	--	90.89

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2009-12-31		2008-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,829,210.66	97.17	18,866,403.61	100.00
1至2年	520,000.00	2.83		
2至3年				
3年以上				
合计	18,349,210.66	100.00	18,866,403.61	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间
预付房租款	出租方	4,937,733.98	2009年
增发(配股)前期支出		2,770,000.00	2008年、2009年
恒生电子股份有限公司	供应商	2,349,153.50	2009年
筹建南昌营业部款项		1,605,350.00	2009年

筹建宁波营业部款项		806,948.00	2009 年
合计	--	12,469,185.48	--

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东。

#### 4、长期待摊费用

项目	2008-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2009-12-31	其他减少原因
开办费	0.00	3,744,634.17	3,744,634.17		0.00	
安装及装修费	27,364,641.59	13,829,595.76	8,386,366.40		32,807,870.95	
合计	27,364,641.59	17,574,229.93	12,131,000.57		32,807,870.95	

#### 5、抵债资产

项目	2009-12-31	2008-12-31
抵债资产余额	41,850,000.00	41,850,000.00
减：抵债资产减值准备	8,497,670.00	8,497,670.00
抵债资产净额	33,352,330.00	33,352,330.00

公司于以前年度为沈阳东宇药业有限公司（简称东宇药业）在华夏银行沈阳中山广场支行贷款提供担保并承担了保证责任，向华夏银行支付了担保款 45,000,000.00 元，截至报告日东宇药业尚欠付我公司 41,850,000.00 元。东宇药业以房产抵偿欠付我公司款项，公司将其从应收款项转入抵债资产，计提抵债资产减值准备 8,497,670.00 元。此房产已经吉林天华资产评估有限责任公司评估并出具资产评估报告[吉天华评报字（2009）01 号]，未发生进一步减值，2009 年度亦未发生新的减值迹象。

#### 注释 13、代理买卖证券款

项目	2009-12-31		2008-12-31	
	外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
个人资金				
人民币		13,022,471,370.83		5,914,342,292.78
美元	11,760,773.51	80,304,913.68	8,856,462.46	60,530,378.36
港币	23,048,260.78	20,293,993.62	12,633,692.64	11,141,653.52
小计		13,123,070,278.13		5,986,014,324.66
法人资金				
人民币		1,068,483,312.96		313,477,714.32
美元				
港币				
小计		1,068,483,312.96		313,477,714.32
应付期货保证金		299,057,242.46		120,053,964.11
合计		14,490,610,833.55		6,419,546,003.09

代理买卖证券款期末较期初增长125.73%，主要原因系本期受股市行情影响，客户交易结算资金增加所致。

#### 注释 14、应付职工薪酬

项目	2009-12-31	2008-12-31
一、工资、奖金、津贴及补贴	101,498,075.09	59,143,578.51
二、职工福利		
三、社会保险费	687,271.81	3,308,777.81

项 目	2009-12-31	2008-12-31
1、医疗保险	72,544.83	54,142.18
2、养老保险	637,679.13	3,190,203.65
3、年金缴费		
4、失业保险	-31,251.70	63,459.04
5、工伤保险	3,285.48	531.52
6、生育保险	5,014.07	441.42
四、住房公积金	232,275.40	6,458,625.51
五、工会经费和职工教育经费	7,368,366.94	6,223,989.92
六、非货币性福利		
七、因解除劳动关系给予的补偿		
八、其他		
其中：以现金结算的股份支付		
合计	109,785,989.24	75,134,971.75

(1) 应付职工薪酬期末较期初增长 46.12%，系本期计提金额同比增长所致。

(2) 2009 年度实际支付高级管理人员职工薪酬总计金额为 781.82 万元。

(3) 应付职工薪酬预计发放时间：公司预计于所得税年度汇算清缴前发放。

#### 注释 15、应交税费

项 目	2009-12-31	2008-12-31
1、企业所得税	70,493,903.97	17,407,611.02
2、营业税	11,463,641.60	6,038,382.79
3、城建税	796,702.35	413,416.74
4、教育费附加	354,017.22	182,279.07
5、代扣股民利息税	63,092.23	314,238.60
6、个人所得税	6,076,605.10	2,524,648.07
7、房产税	38,819.56	11,589.69
8、其他	117,220.58	86,438.82
合 计	89,404,002.61	26,978,604.80

(1) 应交税费期末较期初增长 231.39%，系期末应交企业所得税增加所致。

(2) 企业所得税：根据国税发〔2008〕28 号文件《关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法〉的通知》规定，公司自 2008 年 1 月 1 日起，实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算”的公司所得税征收管理办法，即根据当期实际利润额，按照此办法规定的预缴分摊方法计算总机构和分支机构的公司所得税预缴额，分别由总机构和分支机构分季就地预缴，年度终了后 5 个月内，由总机构依照法律、法规和其他有关规定进行所得税年度汇算清缴。

#### 注释 16、应付利息

项 目	2009-12-31	2008-12-31
应付客户利息		2,538.11
应付次级债利息	20,055,000.00	

合 计	20,055,000.00	2,538.11
-----	---------------	----------

应付利息期末较期初增长 790,054.88%，系本期计提次级债利息所致。

### 注释 17、应付债券

项 目	2009-12-31	2008-12-31
应付债券\债券面值	460,800.00	460,800.00
应付债券\应计利息	59,641.68	59,641.68
合 计	520,441.68	520,441.68

#### 期末应付债券明细

债券种类	期限	利率	面值	溢价（折价）	本期计息	累计计息	期末余额
96 三号	1 年	10.50%	77,600.00			8,148.00	85,748.00
96 四号	1 年	10.50%	6,000.00			630.00	6,630.00
96 五号	1 年	10.50%	2,300.00			241.50	2,541.50
96 六号	1 年	10.50%	3,000.00			315.00	3,315.00
97 一号	1 年	10.00%	15,000.00			1,500.00	16,500.00
97 三号	3 年	8.69%	20,000.00			5,214.00	25,214.00
97 四号	2 年	8.31%	37,000.00			6,149.40	43,149.40
98 二号	2 年	8.31%	16,900.00			2,808.78	19,708.78
98 三号	2 年	7.81%	39,000.00			6,091.80	45,091.80
98 四号	2 年	7.81%	40,000.00			6,248.00	46,248.00
2000 一号	2 年	5.54%	173,000.00			19,168.40	192,168.40
2000 二号	2 年	5.54%	21,000.00			2,326.80	23,326.80
2001 一号	2 年	4.00%	10,000.00			800.00	10,800.00
合 计			460,800.00			59,641.68	520,441.68

### 注释 18、其他负债

#### 1、分类列示

项 目	2009-12-31	2008-12-31
应付款项	37,635,203.23	215,723,925.81
代理兑付证券款	687,856.40	847,356.40
期货风险准备金*	4,246,122.34	2,729,688.95
次级债	900,000,000.00	
合 计	942,569,181.97	219,300,971.16

\*期货风险准备金系根据中国证监会的要求，本公司子公司渤海期货有限公司按当期手续费收入5%提取的期货风险准备金。

#### 2、应付款项

##### (1) 分类列示

项 目	2009-12-31	2008-12-31
应付客户现金股利	2,225,964.28	2,217,669.85
代销基金款	1,428,896.36	179,752,153.61

应付在途清算款	160,942.42	1,572,257.70
应付投资者保护基金	20,459,258.09	7,864,185.93
其他应付款	13,360,142.08	24,317,658.72
合计	37,635,203.23	215,723,925.81

(2) 本报告期应付款项中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付款项情况的说明

项目	金额	款项性质
应付客户现金股利	2,225,964.28	无法派发的红利

### 3、次级债

借款单位	2009-12-31	借款期限	利率(年)
吉林亚泰(集团)股份有限公司	600,000,000.00	2009年6月19日至2014年6月18日	4.20%
吉林省信托有限责任公司	50,000,000.00	2009年6月19日至2014年6月18日	4.20%
吉林省投资(集团)有限公司	250,000,000.00	2009年6月19日至2014年6月18日	4.20%
合计	900,000,000.00		

公司借入的次级债已经公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过。

## 注释 19、股本

(1) 按股份列示

项目	2008-12-31	本次变动增减(+、-)					2009-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	581,193,135		58,119,313			58,119,313	639,312,448

股本已经中准会计师事务所有限公司审验，并出具了中准验字[2009]第 2024 号验资报告。

(2) 分类列示

股份类别	2008-12-31		本次变动增减(+、-)					2009-12-31	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份	406,034,559.00	69.86%		40,457,074.00		-1,463,816.00	38,993,258.00	445,027,817.00	69.61%
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	194,842,867.00	33.52%		19,336,405.00		-1,478,816.00	17,857,589.00	212,700,456.00	33.27%
3. 其他内资持股	211,191,692.00	36.34%		21,119,169.00			21,119,169.00	232,310,861.00	36.34%
其中：境内非国有法人持股	211,191,692.00	36.34%		21,119,169.00			21,119,169.00	232,310,861.00	36.34%
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5. 高管股份				1,500.00		15,000.00	16,500.00	16,500.00	0.00%
二、无限售条件股份	175,158,576.00	30.14%		17,662,239.00		1,463,816.00	19,126,055.00	194,284,631.00	30.39%
1. 人民币普通股	175,158,576.00	30.14%		17,662,239.00		1,463,816.00	19,126,055.00	194,284,631.00	30.39%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
三、股份总数	581,193,135.00	100.00%		58,119,313.00			58,119,313.00	639,312,448.00	100.00%

(3) 限售流通股股东持股情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
吉林亚泰（集团）股份有限公司	178,482,648		17,848,265	196,330,913	履行股改承诺	2010年8月27日
吉林省信托有限责任公司	133,893,037		13,389,304	147,282,341	履行股改承诺	2010年8月27日
长春长泰热力经营有限公司	59,471,014		5,947,101	65,418,115	履行股改承诺	2010年8月27日
长春房地（集团）有限责任公司	32,709,044		3,270,904	35,979,948	履行股改承诺	2010年8月27日
锦州市顺成商贸公司	1,478,816	1,478,816			履行股改承诺	
常秋萍			16,500	16,500	公司监事持股	
合计	406,034,559	1,478,816	40,472,074	445,027,817	—	—

(1) 2009年4月8日，锦州市顺成商贸公司持有的限售股份1,478,816 股上市流通。

(2) 2009年6月12日，公司监事常秋萍在二级市场买入股份20,000股，按照相关规定，公司董事、监事及高管新购入股份的75%为限售高管股份。

(3) 吉林亚泰（集团）股份有限公司期末所持本公司股份中有1.475亿股被质押。

注释 20、资本公积

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
原制度转入	2,147,545.84			2,147,545.84
股本溢价	78,000,510.10			78,000,510.10
其他资本公积	9,266,425.51	79,605,945.39	18,729,176.23	70,143,194.67
其他资本公积明细如下				
①权益法核算的被投资单位其他权益变动	-2,551,740.49	2,551,740.49		
②可供出售金融资产公允价值变动	19,887,018.44	77,196,704.90	-570,000.00	97,653,723.34
③可供出售金融资产所得税影响	-4,971,754.61	-142,500.00	19,299,176.23	-24,413,430.84
④其他	-3,097,097.83			-3,097,097.83
合计	89,414,481.45	79,605,945.39	18,729,176.23	150,291,250.61

注释 21、盈余公积

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
法定盈余公积	151,928,197.27	91,267,211.32		243,195,408.59
合计	151,928,197.27	91,267,211.32		243,195,408.59

根据《公司法》及公司章程的规定，公司年末按照税后利润的10%提取法定盈余公积。

注释 22、一般风险准备

项目	2009-12-31	2008-12-31
一般风险准备	243,195,408.59	151,928,197.27
合计	243,195,408.59	151,928,197.27

根据《金融企业财务规则》、中国证监会证监机构字[2007]第320号文的规定，公司年末按照税后利润的10%提取一般风险准备金。

注释 23、交易风险准备

项目	2009-12-31	2008-12-31

交易风险准备	243,195,408.59	151,928,197.27
合计	243,195,408.59	151,928,197.27

依据《证券法》、中国证监会证监机构字[2007]第 320 号文的规定，公司年末按税后利润的 10%提取交易

风险准备金。

#### 注释 24、未分配利润

项 目	2009-12-31	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	1,131,222,573.22	--
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后 年初未分配利润	1,131,222,573.22	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	912,875,912.84	--
减：提取法定盈余公积	91,267,211.32	10%
提取一般风险准备	91,267,211.32	10%
提取交易风险准备	91,267,211.32	10%
应付普通股股利	174,357,940.50	
转作股本的普通股股利	58,119,313.00	
期末未分配利润	1,537,819,598.60	

（1）2009 年 4 月 14 日，公司 2008 年度股东大会审议通过了《公司 2008 年度利润分配预案》，决议以 2008 年末总股本 581,193,135 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元（含税），利润分配已于 2009 年 6 月 9 日实施完毕。

2009 年 6 月 18 日，公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过了《追加公司 2008 年度利润分配方案的议案》，决议以 2008 年末总股本 581,193,135 股为基数，向全体股东每 10 股送 1 股派 1 元现金（含税），追加利润分配已于 2009 年 6 月 26 日实施完毕。

（2）2009 年度利润分配预案详见“附注九、资产负债表日后事项-3”。

#### 注释 25、手续费及佣金净收入

项 目	2009 年度	2008 年度
手续费及佣金收入	1,632,277,777.86	1,066,064,963.36
— 证券经纪业务收入	1,586,426,696.42	963,641,280.58
— 证券承销业务收入	13,419,111.41	87,927,276.05
— 受托客户资产管理业务收入	2,103,304.57	
— 期货手续费收入	30,328,665.46	14,496,406.73
手续费及佣金支出	186,695,636.65	89,528,687.36
— 证券经纪业务支出	184,645,943.31	86,450,335.82
— 证券承销业务支出	16,000.00	
— 期货手续费支出	2,033,693.34	3,078,351.54
手续费及佣金净收入	1,445,582,141.21	976,536,276.00

（1）手续费及佣金净收入本期较上期增长 48.03%，系受证券市场行情影响所致。

（2）根据中国证券监督管理委员会《关于证券公司会计核算有关问题的通知》（会计部函[2010]1 号文），将 2008 年度计入其他业务收入的经纪业务席位收入、代理销售金融产品收入及财务顾问业务收入共计

45,095,229.32 元调入手续费及佣金净收入。

注释 26、利息净收入

项 目	2009 年度	2008 年度
利息收入	159,526,750.09	150,490,032.47
—存放银行	148,955,694.62	14,019,833.97
—存放清算机构	9,638,796.78	136,470,198.50
—其他	932,258.69	
利息支出	57,962,196.28	55,172,020.90
—客户资金存款	37,907,196.28	55,172,020.90
—拆入资金		
—次级债利息	20,055,000.00	
—借款利息		
利息净收入	101,564,553.81	95,318,011.57

注释 27、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2009 年度	2008 年度
权益法核算的长期股权投资收益	73,899,608.99	50,357,162.02
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	10,872,041.27	2,068,255.76
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	1,180,069.87	2,631,903.51
处置交易性金融资产取得的投资收益	192,512,304.38	3,066,577.09
处置可供出售金融资产取得的投资收益	13,366,432.18	90,894,130.99
其他		1,513,422.77
合 计	291,830,456.69	150,531,452.14

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
银华基金管理有限公司	60,628,423.19	46,538,666.98	公司净利润增加
东方基金管理有限责任公司	13,271,185.80	3,818,495.04	公司净利润增加
合 计	73,899,608.99	50,357,162.02	—

(3) 投资收益期末比期初增长 93.87%，主要原因系公司证券投资业务收益增加所致。

注释 28、公允价值变动收益

项 目	2009 年度	2008 年度
交易性金融资产	140,130,515.29	-129,792,665.70
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合 计	140,130,515.29	-129,792,665.70



**注释 29、其他业务收入**

项 目	2009 年度	2008 年度
经纪业务查询费、开户费、转托管费等收入	7,863,030.87	7,954,474.96
典当手续费		6,812,000.00
房租收入	5,875,624.68	7,240,268.27
其他收入	234,717.78	1,922,394.38
合 计	13,973,373.33	23,929,137.61

**注释 30、营业税金及附加**

项 目	2009 年度	2008 年度	计缴标准
营业税	84,219,570.67	53,021,440.90	5%
城建税	5,895,369.95	3,711,500.86	7%
教育费附加	2,535,130.77	1,590,643.23	3% 或 4%
其他	148,780.97	186,842.23	
合 计	92,798,852.36	58,510,427.22	

营业税金及附加本期较上期增长 58.60%，系受证券市场行情影响本期应税收入增长所致。

**注释 31、业务及管理费**

项 目	2009 年度	2008 年度
业务及管理费	694,704,184.85	538,927,685.75

业务及管理费主要项目前十名明细如下：

项 目	2009 年度	2008 年度
职工工资	304,801,857.98	198,392,313.36
租赁费	40,285,944.25	34,538,714.38
投资者保护基金	39,175,000.21	21,853,174.93
固定资产折旧	33,776,319.47	30,054,158.63
劳动保险费	31,403,233.27	25,919,623.29
公杂费	23,178,198.95	19,729,537.15
业务宣传费	19,001,365.99	19,245,534.57
差旅费	18,894,824.19	14,766,703.36
电子设备运转费	18,304,361.27	10,465,711.35
邮电费	15,228,931.12	13,339,956.82

**注释 32、资产减值损失**

项 目	2009 年度	2008 年度
一、坏账损失	15,281,073.29	1,842,560.93
二、可供出售金融资产减值损失		
三、持有至到期投资减值损失		
四、长期股权投资减值损失		
五、投资性房地产减值损失		
六、固定资产减值损失		
七、在建工程减值损失		

项 目	2009 年度	2008 年度
八、无形资产减值损失		
九、商誉减值损失		
十、抵债资产减值损失		
十一、其他		
合 计	15,281,073.29	1,842,560.93

**注释 33、营业外收入**

项 目	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置利得	128,305.93	280,799.11
政府补助	1,203,317.64	1,124,513.00
无法支付的应付款项	479,464.31	74,856.20
赔偿款		500,000.00
其他	70,251.09	179,269.84
合 计	1,881,338.97	2,159,438.15

**注释 34、营业外支出**

项 目	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置损失	1,621,774.72	906,998.19
公益性捐赠支出	51,500.00	2,348,006.00
非常损失		37,708.95
赔偿款	50,806.38	1,077,000.00
罚款及滞纳金	186,611.19	371,767.05
其他	46,317.71	52,204.61
合 计	1,957,010.00	4,793,684.80

**注释 35、所得税费用**

项 目	2009 年度	2008 年度
当期所得税费用	245,891,481.64	137,694,093.29
递延所得税费用	31,438,263.84	-33,492,969.91
合 计	277,329,745.48	104,201,123.38

所得税费用本期较上期增长 166.15%，系受公司应纳税所得额增长所致。

**注释 36、其他综合收益**

项 目	2009 年度	2008 年度
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	77,196,704.90	16,717,018.44
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	19,299,176.23	4,179,254.61
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-427,500.00	78,263,601.05
小 计	58,325,028.67	-65,725,837.22
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	2,551,740.49	-15,158,869.98
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	2,551,740.49	-15,158,869.98

项 目	2009 年度	2008 年度
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	60,876,769.16	-80,884,707.20

**注释 37、现金流量表项目注释**

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

主要项目列示如下：

项 目	金 额
1、其他业务收入	13,873,373.33
2、代理买卖证券净增加额	7,892,741,573.21
合 计	7,906,614,946.54

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目列示如下：

项 目	金 额
1、职工住房公积金存款剥离	15,052,545.77
2、预付房租款	1,965,695.47
3、业务及管理费	227,236,571.66
4、支付投资者保护基金	26,579,928.05
5、存出保证金	343,260,661.49
6、处置可供出售金融资产净增加额	1,116,866,914.78
7、代理兑付证券净增加额	181,990.22
合 计	1,731,144,307.44

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

主要项目列示如下：

项 目	金 额
收到次级债借款	900,000,000.00
合 计	900,000,000.00

**注释 38、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2009 年度	2008 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	912,884,875.95	409,974,239.93

补充资料	2009 年度	2008 年度
加：资产减值准备	15,281,073.29	1,842,560.93
固定资产折旧	33,776,319.47	30,054,158.63
无形资产摊销	5,976,912.22	6,317,244.83
长期待摊费用摊销	12,131,000.57	15,077,690.06
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）	1,493,468.79	2,697.37
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）	-140,130,515.29	129,792,665.70
财务费用（收益以“-”号填列）	20,055,000.00	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-73,899,608.99	-50,357,162.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,466,683.67	-12,865,162.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	20,971,580.17	-42,536,420.23
交易性金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-828,188,876.03	164,818,886.57
可供出售金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-1,131,208,416.83	106,479,576.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-323,562,656.06	167,931,787.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,970,164,649.81	-4,523,256,433.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,506,211,490.74	-3,596,723,671.03
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、现金及现金等价物变动情况：		
现金的期末余额	14,580,680,315.90	7,772,310,756.45
减：现金的期初余额	7,772,310,756.45	11,385,574,340.25
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	6,808,369,559.45	-3,613,263,583.80

(2) 本期无取得或处置子公司及其他营业单位

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2009-12-31	2008-12-31
一、现金	14,580,680,315.90	7,772,310,756.45
其中：库存现金	4,567.17	7,607.42
可随时用于支付的银行存款	13,341,953,722.44	6,765,212,322.29
可随时用于支付的其他货币资金		
可随时用于支付的结算备付金	1,238,722,026.29	1,007,090,826.74
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	14,580,680,315.90	7,772,310,756.45
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		

注释 39、资产减值准备

项 目	2008-12-31	本年计提数	本年减少数			2009-12-31
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、可供出售金融资产减值准备						
二、持有至到期投资减值准备						
三、长期股权投资减值准备	200,000.00					200,000.00
四、投资性房地产减值准备						
五、固定资产减值准备合计	13,001,530.97				-	13,001,530.97
其中：房屋、建筑物	13,001,530.97				-	13,001,530.97
六、在建工程减值准备						
七、无形资产减值准备						
八、商誉减值准备						
九、坏账准备*	10,782,092.53	15,281,073.29	X	X	3,066,383.00	22,996,782.82
十、抵债资产减值准备	8,497,670.00					8,497,670.00
十一、应收融资融券客户款坏账准备						
十二、其他						
合 计	32,481,293.50	15,281,073.29	X	X	3,066,383.00	44,695,983.79

\*坏账准备—本期减少 3,066,383.00 元，其中：收回以前年度已核销应收款项 560,000.00 元；本期核销辽

源股民案赔款 506,383.00 元，广东江门国际信托投资公司应收款 3,120,000.00 元。

注释 40、分部报告

2009 年度

资产	管理部门	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	研究咨询业务	其他业务	抵销	合计
资产：									
货币资金	398,742,499.42	12,733,425.41 8.01	7,154,899.21	-	-	-	202,635,472.97	-	13,341,958.28 9.61
其中：客户资金存款		12,661,948.02 3.94	-	-	-	-	127,210,141.43	-	12,789,158.16 5.37
结算备付金		1,149,308,450.83	-	21,943,982.41	438,504.96	-	67,031,088.09	-	1,238,722,026.29
其中：客户备付金		1,149,308,450.83	-	-	-	-	67,031,088.09	-	1,216,339,538.92
拆出资金		-	-	-	-	-	-	-	-
交易性金融资产		-	-	1,083,373.52 2.93	-	-	95,020.00	-	1,083,468,542.93
衍生金融资产		-	-	-	-	-	-	-	-
买入返售金融资产		-	-	-	-	-	-	-	-
应收利息									
内部往来应收款	2,159,349,056.68	22,123,793.32	-357,685,898.77	-	-	-	-	1,823,786,951.23	-
应收所属利润	82,530,413.33	-	-	-	-	-	-	82,530,413.33	-
存出保证金	2,227,974.00	415,446,144.32	89,881.25	1,353,777.00	300,000.00	-	130,415,244.35	-	549,833,020.92
可供出售金融资产		-	-	1,220,338.68 2.00	18,919,349.07	-	-	-	1,239,258,031.07
持有至到期投资		-	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	374,491,340.02	200,000.00	-	520,000.00	-	-	1,400,000.00	92,497,301.62	284,114,038.40
拨付所属资金	326,312,467.58	-	-	-	-	-	-	326,312,467.58	-
固定资产	370,442,497.58	105,109,842.70	514,156.55	541,516.27	620,523.43	276,029.66	2,496,342.34	-	480,000,908.53
在建工程		-	374,598,024.40	-	-	-	-	-	374,598,024.40
无形资产	14,974,306.60	23,328,965.08	-	540,291.62	543,046.65	-	837,436.61	-	40,224,046.56
其中：交易席位费	2,939,877.52	3,195,820.27	-	30,000.00	-	-	-	-	6,165,697.79

资产	管理部门	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	研究咨询业务	其他业务	抵销	合计
递延所得税资产	11,857,539.47	-	-	-	-	-	-	-	11,857,539.47
货币兑换	-436,979.86	436,979.86	-	-	-	-	-	-0.00	0.00
其他资产	95,506,782.00	162,031,601.56	542,998.76	-	1,001,288.53	50,000.00	1,443,348.82	123,518,603.30	137,057,416.37
<b>资产总计</b>	<b>3,835,997,896.82</b>	<b>14,611,411,195.68</b>	<b>25,214,061.40</b>	<b>2,328,611,772.23</b>	<b>21,822,712.64</b>	<b>326,029.66</b>	<b>406,353,953.18</b>	<b>2,448,645,737.06</b>	<b>18,781,091,884.55</b>

负债及股东权益	管理部门	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	研究咨询业务	其他业务	抵销	合计
负债：									
短期借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：质押借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-
拆入资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-	-	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-	-	-	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-	-	-	-	-	-	-
代理买卖证券款	-	14,191,553.59	-	-	-	-	299,057,242.46	-	14,490,610.83
代理承销证券款	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	96,252,027.48	6,528,272.52	3,644,036.83	-	-	-	3,361,652.41	-	109,785,989.24
应交税费	70,870,662.69	14,308,694.84	459,536.47	1,610,367.71	13,876.62	-	2,140,864.28	-	89,404,002.61
应付利息	20,055,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,055,000.00
预计负债	-	-	-	-	-	-	-	-	-
内部往来应付款	-386,631,376.01	-8,013,599.59	18,690,189.23	2,176,321.33	20,376,480.46	3,043,921.32	-	1,823,786.95	-
应付上级利润	-	60,310,108.76	-4,374,480.59	29,412,600.51	-25,995.69	-2,791,819.66	-	82,530,413.33	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应付债券	520,441.68	-	-	-	-	-	-	-	520,441.68
递延所得税负债	20,801,958.96	-	-	46,196,399.35	288,675.52	-	-	-	67,287,033.83
其他负债	1,030,274.99	25,411,660.48	1,794,779.46	2,696,802.88	303,649.19	73,928.00	5,531,967.67	123,518,603.30	942,569,181.97
负债合计	852,143,712.39	14,290,098.72	20,214,061.40	2,256,237.50	20,956,686.10	326,029.66	310,091,726.82	2,029,835,967.86	15,720,232,482.88
股东权益：									
股本	639,312,448.00	-	-	-	-	-	102,200,000.00	102,200,000.00	639,312,448.00
上级拨入资金	-	321,312,467.58	5,000,000.00	-	-	-	-	326,312,467.58	-
资本公积	71,744,655.16	-	-	72,374,265.96	866,026.54	-	-	-5,306,302.95	150,291,250.61
减：库存股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积	243,195,408.59	-	-	-	-	-	479,635.83	479,635.83	243,195,408.59
一般风险准备	243,195,408.59	-	-	-	-	-	-	-	243,195,408.59
交易风险准备	243,195,408.59	-	-	-	-	-	-	-	243,195,408.59
未分配利润	1,543,210,855.50	-	-	-	-	-	-6,417,409.47	-1,026,152.57	1,537,819,598.60
归属于母公司所有者权益合计	2,983,854,184.43	321,312,467.58	5,000,000.00	72,374,265.96	866,026.54	-	96,262,226.36	422,659,647.89	3,057,009,522.98
少数股东权益	-	-	-	-	-	-	-	-3,849,878.69	3,849,878.69
股东权益合计	2,983,854,184.43	321,312,467.58	5,000,000.00	72,374,265.96	866,026.54	-	96,262,226.36	418,809,769.20	3,060,859,401.67
<b>负债及股东权益总计</b>	<b>3,835,997,896.82</b>	<b>14,611,411,195.68</b>	<b>25,214,061.40</b>	<b>2,328,611,772.23</b>	<b>21,822,712.64</b>	<b>326,029.66</b>	<b>406,353,953.18</b>	<b>2,448,645,737.06</b>	<b>18,781,091,884.55</b>

项 目	管理部门	证券经纪 业务	证券承销 与保荐 业务	证券自营 业务	证券资产 管理业务	研究咨询 业务	其他业务	抵销	合计
一、营业收入	73,202,877.09	1,504,970,303.94	13,410,146.67	363,044,002.98	4,122,679.89	-	35,143,392.39	819,000.00	1,993,074,402.96
手续费及佣金净收入	-	1,399,899,882.75	13,403,111.41	-	3,984,174.93	-	28,294,972.12	-	1,445,582,141.21
其中：证券经纪业务净收入	-	1,399,899,882.75	-	-	1,880,870.36	-	-	-	1,401,780,753.11
证券承销业务净收入	-	-	13,403,111.41	-	-	-	-	-	13,403,111.41
受托客户资产管理业务净收入	-	-	-	-	2,103,304.57	-	-	-	2,103,304.57
利息净收入	-3,382,727.76	93,789,681.09	7,035.26	5,657,565.80	138,504.96	-	5,354,494.46	-	101,564,553.81
投资收益(损失以“-”号填列)	73,899,608.99	-	-	217,255,921.89	-	-	674,925.81	-	291,830,456.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	73,899,608.99	-	-	-	-	-	-	-	73,899,608.99
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-	140,130,515.29	-	-	-	-	140,130,515.29
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-6,637.37	-	-	-	-	-	-	-	-6,637.37
其他业务收入	2,692,633.23	11,280,740.10	-	-	-	-	819,000.00	819,000.00	13,973,373.33
二、营业支出	176,631,528.25	495,893,714.79	52,633,444.97	22,231,566.59	7,505,311.80	13,584,721.35	35,122,822.75	819,000.00	802,784,110.50
营业税金及附加	2,807,742.05	75,688,381.03	624,164.73	11,734,318.99	219,129.39	-	1,725,116.17	-	92,798,852.36
业务及管理费	158,542,712.91	420,205,333.76	52,009,280.24	10,497,247.60	7,286,182.41	13,584,721.35	33,397,706.58	819,000.00	694,704,184.85
资产减值损失	15,281,073.29	-	-	-	-	-	-	-	15,281,073.29
其他业务成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-103,428,651.16	1,009,076,589.15	-39,223,298.30	340,812,436.39	-3,382,631.91	-13,584,721.35	20,569.64	-	1,190,290,292.46
加：营业外收入	262,729.54	949,911.68	44,924.71	-	-	-	623,773.04	-	1,881,338.97
减：营业外支出	467,414.46	1,428,887.86	60,208.43	-	-	-	499.25	-	1,957,010.00
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	-103,633,336.08	1,008,597,612.97	-39,238,582.02	340,812,436.39	-3,382,631.91	-13,584,721.35	643,843.43	-	1,190,214,621.43
减：所得税费用	241,866,036.02	-	-	35,032,628.83	-	-	431,080.63	-	277,329,745.48
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-345,499,372.10	1,008,597,612.97	-39,238,582.02	305,779,807.56	-3,382,631.91	-13,584,721.35	212,762.80	-	912,884,875.95

2008 年度

资产	管理部门	证券经纪 业务	证券承销与 保荐业务	证券自营 业务	证券资产 管理业务	研究咨 询业务	其他业务	抵销	合计
资产：									
货币资金	1,109,959,128.11	5,499,943,254.94	23,689.35	-	-	-	155,293,857.31	-	6,765,219,929.71
其中：客户资金存款	-	5,470,653,615.44	-	-	-	-	71,617,071.95	-	5,542,270,687.39
结算备付金	-	862,208,289.60	-	111,640,203.37	-	-	33,242,333.77	-	1,007,090,826.74
其中：客户备付金	-	862,208,289.60	-	-	-	-	33,242,333.77	-	895,450,623.37
拆出资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	115,149,151.61	-	-	-	-	115,149,151.61
衍生金融资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应收利息									
内部往来应收款	123,562,877.16	100,343,590.14	5,812,081.81	-	-	-	-	229,718,549.11	-
应收所属利润	78,798,743.26	-	-	-	-	-	-	78,798,743.26	-
存出保证金	-	175,832,403.68	89,881.25	250,000.00	-	-	29,850,074.50	-	206,022,359.43
可供出售金融资产	-	-	-	30,282,909.34	-	-	-	-	30,282,909.34
持有至到期投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	334,401,518.53	200,000.00	-	520,000.00	-	-	1,400,000.00	92,497,301.62	244,024,216.91

资产	管理部门	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	研究咨询业务	其他业务	抵销	合计
拨付所属资金	287,761,725.34	-	-	-	-	-	-	287,761,725.34	-
固定资产	356,797,853.29	88,412,531.89	720,458.82	654,124.94	596,160.61	-	2,026,055.48	-	449,207,185.03
在建工程	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无形资产	15,708,607.41	17,440,919.38	-	585,833.33	-	-	799,960.32	-	34,535,320.44
其中：交易席位费	4,351,018.72	4,718,255.60	-	90,000.00	-	-	-	-	9,159,274.32
递延所得税资产	9,363,238.34	-	-	12,960,984.80	-	-	-	-	22,324,223.14
货币兑换	-773,297.21	773,297.21	-	-	-	-	-	-	-
其他资产	125,495,031.05	101,926,670.13	53,544.53	-	600,000.00	-	837,697.59	72,956,060.57	155,956,882.73
<b>资产总计</b>	<b>2,441,075,425.28</b>	<b>6,847,080,956.97</b>	<b>6,699,655.76</b>	<b>272,043,207.39</b>	<b>1,196,160.61</b>	<b>-</b>	<b>223,449,978.97</b>	<b>761,732,379.90</b>	<b>9,029,813,005.08</b>

负债及股东权益	管理部门	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	研究咨询业务	其他业务	抵销	合计
负债：									
短期借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：质押借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-
拆入资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-	-	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-	-	-	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-	-	-	-	-	-	-
代理买卖证券款	-	6,299,492,038.98	-	-	-	-	120,053,964.11	-	6,419,546,003.09
代理承销证券款	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	66,193,948.78	4,449,057.37	3,780,941.66	510,000.00	-	-	201,023.94	-	75,134,971.75
应交税费	16,857,577.85	7,263,121.64	2,970,614.51	-2,521,230.63	-	-	2,408,521.43	-	26,978,604.80
应付利息	-	2,538.11	-	-	-	-	-	-	2,538.11
预计负债	-	-	-	-	-	-	-	-	-
内部往来应付款	2,454,579.22	6,727,841.63	-41,322,277.22	260,364,481.97	1,493,923.51	-	-	229,718,549.11	-
应付上级利润	-	44,923,417.86	39,002,228.05	-4,829,139.75	-297,762.90	-	-	78,798,743.26	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应付债券	520,441.68	-	-	-	-	-	-	-	520,441.68
递延所得税负债	21,902,022.82	-	-	4,971,754.61	-	-	-	-	26,873,777.43
其他负债	90,158,583.64	196,461,216.04	2,268,148.76	-1,367,922.64	-	-	4,737,005.93	72,956,060.57	219,300,971.16
<b>负债合计</b>	<b>198,087,153.99</b>	<b>6,559,319,231.63</b>	<b>6,699,655.76</b>	<b>257,127,943.56</b>	<b>1,196,160.61</b>	<b>-</b>	<b>127,400,515.41</b>	<b>381,473,352.94</b>	<b>6,768,357,308.02</b>
股东权益：									
股本	581,193,135.00	-	-	-	-	-	102,200,000.00	102,200,000.00	581,193,135.00
上级拨入资金	-	287,761,725.34	-	-	-	-	-	287,761,725.34	-
资本公积	69,192,914.67	-	-	14,915,263.83	-	-	-	-5,306,302.95	89,414,481.45
减：库存股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积	151,928,197.27	-	-	-	-	-	479,635.83	479,635.83	151,928,197.27
一般风险准备	151,928,197.27	-	-	-	-	-	-	-	151,928,197.27
交易风险准备	151,928,197.27	-	-	-	-	-	-	-	151,928,197.27
未分配利润	1,136,817,629.81	-	-	-	-	-	-6,630,172.27	-1,035,115.68	1,131,222,573.22
归属于母公司所有者权益合计	2,242,988,271.29	287,761,725.34	-	14,915,263.83	-	-	96,049,463.56	384,099,942.54	2,257,614,781.48
少数股东权益	-	-	-	-	-	-	-	-3,840,915.58	3,840,915.58



负债及股东权益	管理部门	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	研究咨询业务	其他业务	抵销	合计
股东权益合计	2,242,988,271.29	287,761,725.34	-	14,915,263.83	-	-	96,049,463.56	380,259,026.96	2,261,455,697.06
负债及股东权益总计	2,441,075,425.28	6,847,080,956.97	6,699,655.76	272,043,207.39	1,196,160.61	-	223,449,978.97	761,732,379.90	9,029,813,005.08

项 目	管理部门	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	研究咨询业务	其他业务	抵销	合计
一、营业收入	63,500,634.51	967,225,221.05	87,956,870.93	-26,023,979.82	-	-	22,669,931.66	-761,605.53	1,116,090,283.86
手续费及佣金净收入	-	877,190,944.76	87,927,276.05	-	-	-	11,418,055.19	-	976,536,276.00
其中：证券经纪业务净收入	-	877,190,944.76	-	-	-	-	-	-	877,190,944.76
证券承销业务净收入	-	-	87,927,276.05	-	-	-	-	-	87,927,276.05
受托客户资产管理业务净收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利息净收入	8,277,833.84	78,278,887.85	29,594.88	4,933,510.03	-	-	3,798,184.97	-	95,318,011.57
投资收益(损失以“-”号填列)	50,292,979.26	-	-	98,835,175.85	-	-	-174,308.50	1,577,605.53	150,531,452.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	50,357,162.02	-	-	-	-	-	-	-	50,357,162.02
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-	-129,792,665.70	-	-	-	-	-129,792,665.70
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-431,927.76	-	-	-	-	-	-	-	-431,927.76
其他业务收入	5,361,749.17	11,755,388.44	-	-	-	-	7,628,000.00	816,000.00	23,929,137.61
二、营业支出	119,337,941.75	388,682,079.63	66,560,124.47	3,929,546.98	1,912,162.86	-	19,674,818.21	816,000.00	599,280,673.90
营业税金及附加	2,086,506.69	45,840,752.71	7,859,657.49	1,501,925.92	-	-	1,221,584.41	-	58,510,427.22
业务及管理费	115,375,606.95	342,911,256.00	58,733,428.97	2,427,621.06	1,912,162.86	-	18,383,609.91	816,000.00	538,927,685.75
资产减值损失	1,875,828.11	-69,929.08	-32,961.99	-	-	-	69,623.89	-	1,842,560.93
其他业务成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-55,837,307.24	578,543,141.42	21,396,746.46	-29,953,526.80	-1,912,162.86	-	2,995,113.45	-1,577,605.53	516,809,609.96
加：营业外收入	281,933.61	1,876,092.10	672.44	-	-	-	740.00	-	2,159,438.15
减：营业外支出	3,440,587.82	1,291,802.94	2,140.24	12,798.92	3,059.40	-	43,295.48	-	4,793,684.80
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	-58,995,961.45	579,127,430.58	21,395,278.66	-29,966,325.72	-1,915,222.26	-	2,952,557.97	-1,577,605.53	514,175,363.31
减：所得税费用	135,912,687.98	-	-	-32,448,166.43	-	-	736,601.92	-	104,201,123.38
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-194,908,649.34	579,127,430.58	21,395,278.66	2,481,840.71	-1,915,222.26	-	2,215,956.05	-1,577,605.53	409,974,239.93

#### 注释 41、风险管理

公司经营活动面临的风险和采取的对策和措施

##### 1. 公司经营面临的风险

公司经营活动面临的风险主要有市场风险、业务风险、管理风险、流动性风险、技术风险等。

具体表现在以下几个方面：

##### (1) 市场风险

证券市场行情受国际国内经济状况、国家经济政策、财政政策、货币政策、投资者心理等诸多因素影响，具有较强的周期性和较大的不确定性。因此，公司存在因证券市场波动而导致收入和利润不稳定的风险。

## (2) 业务风险

### ① 证券经纪业务风险

证券市场的活跃度影响公司的经纪业务收入，一旦证券市场活跃度下降，公司证券经纪业务收入可能出现下滑。另外，经纪业务同业同质化竞争激烈，特别是新增证券营业网点审批逐步放开，势必造成竞争加剧，佣金水平逐步下降，收入水平下降的风险。另外，公司存在由于重大交易差错致使投资者遭受损失而使公司被索赔的风险；公司存在由于营业网点布局不合理、规模不适当、选址不科学，而影响公司经纪业务收益的风险。

### ② 证券承销与保荐业务风险

在保荐发行项目中，由于项目承做周期长，发行企业的经营效益时常会有波动，存在对企业经营前景判断失误，推荐企业发行证券失败而使公司遭受无法取得承销收入和信誉损失的风险；存在由于发行条款设计失误、市场变化判断不准、发行推介效果不佳而导致的发行失败或履行包销责任的风险；存在尽职调查未能勤勉尽责而导致项目企业信息披露文件违反相关规定，以及持续督导期间未能勤勉尽责而受到中国证监会、证券交易所等监管部门处罚的风险。

### ③ 证券自营业务风险

我国二级市场波动相对频繁，风险对冲机制和工具尚不健全，公司尚无法通过投资组合规避系统风险。证券自营业务方面，公司在决定投资策略、投资规模、投资品种、投资结构、投资期限上，存在由于对市场研判不准、决策不当而给公司带来损失的风险。

### ④ 证券资产管理业务风险

公司开展证券资产管理业务时，可能存在集合资产管理计划不符合市场需求，出现投资判断失误，或者证券市场波动原因无法达到预期收益，导致投资者购买意愿下降，从而影响产品规模及业务收入的风险；公司在证券资产管理业务运作中，可能存在操作不当发生违背证券资产管理合同，可能引起投资者诉讼，也会给证券资产管理业务带来不利影响。

### ⑤ 开展创新业务可能存在的风险

受净资本水平低的限制，公司暂未开展创新业务，但公司已向监管部门申请开展IB业务资格。公司在取得创新类业务资格及在进行金融创新探索过程中，存在因对金融创新产品的研究深度不够、创新产品设计存在缺陷而给公司带来经济损失、法律纠纷和信誉损害的风险；同时，由于创新业务本身的超前性和巨大的不确定性，公司进行创新活动的过程中可能会存在对创新业务的风险点认识不全面、对创新业务的风险大小估计不足、对创新业务的风险控制机制不健全、对创新业务的风险控制措施不完善或执行不到位等原因所导致的业务创新失败的风险，从而给公司造成损失，影响公司的信誉及竞争力。

### （3）管理风险

公司已经制定了较为完善的内部管理制度，并不断完善风险管理机制，但不能完全避免因操作差错可能给公司的经营活动带来风险；此外，公司所处的行业属于员工年轻化、智力密集型行业，员工发生道德风险或刑事犯罪，将会给公司带来损失，也存在一定的风险。

### （4）流动性风险

公司资本规模较小，净资本偏低，一旦受宏观政策、市场情况变化、经营不力等因素影响，导致资金周转困难，不能及时获得融资，公司有可能出现流动性风险。如果公司发生流动性风险且不能及时调整资产结构，使得公司风险控制指标不符合监管标准，则会对公司开展新业务、分类评级等方面产生不利影响。

### （5）技术风险

信息技术在证券公司得到了广泛的应用，集中交易、资金清算、网上交易、银证转帐等业务均依赖于IT系统和信息管理软件的支持，电脑系统不可靠和网络技术不完善会导致上述系统效率低下和信息丢失，影响业务正常运行，甚至会导致交易系统受限、瘫痪，会给公司带来经济损失和法律纠纷。

## 2. 公司已经或拟采取的对策和措施

（1）加强市场研究，提高对未来市场的把握能力，降低市场风险。公司将不断加强对宏观经济、行业发展趋势的研究并加强公司研究队伍建设，通过引进高素质人才和加大培训力度，提高公司研究人员的整体研究水平和市场判断能力，降低对市场研判失误的风险，提高公司抵抗市场风险的能力，防范公司证券资产管理业务、证券经纪业务及证券自营业务的市场风险。

（2）通过提高公司传统业务的创利能力，并不断拓展公司的业务类型，进而防范公司业务风险。公司将认真分析现有业务的盈利能力，不断改变传统的经营理念 and 模式，积极借鉴同行业其他证券公司先进的经营和管理经验，进一步提升公司传统业务的盈利能力；同时，公司将积极申请新的业务资格，通过拓展业务类型，降低公司的业务风险。

（3）进一步完善管理制度、优化业务流程，提升公司综合管理水平，降低公司经营过程中的管理风险。公司根据最新的国家法律法规、监管规定和自律规则等有关规定，依据《公司制度制定程序管理办法》，结合公司管理及各项业务实际，本着合法性、必要性、针对性、可操作性、约束性及实效性的原则，通过“立、改、废”等手段，全面规划公司制度体系，建立健全公司各项规章制度，通过培训机制、考核机制、检查机制、问责机制的建立，促进制度的执行力，最大限度降低公司管理风险；同时，公司将进一步强化合规管理，不断完善合规组织体系和合规制度体系，使合规管理覆盖公司所有业务环节和所有部门，有效防范公司管理风险。

(4) 完善以净资本为核心的风险控制指标体系，防范流动性风险。报告期内公司根据中国证券业协会《关于证券公司风险控制指标动态监控系统指引（试行）》的相关要求，对以净资本为核心的风险控制指标监控系统进行了进一步升级和完善，根据公司实际情况设定了比监管标准、预警标准更加严格的公司标准，建立了三级预警机制，加强了对各项风险控制指标的监控、预警和报告，严格控制各项业务规模，并积极拓展融资渠道和融资方式，防止经营过程中的流动性风险。

(5) 进一步优化信息系统，加强信息系统安全管理，防范技术风险。通过对IT系统进行科学合理的规划并加大信息技术投入，对业务创新和发展起到了重要的支持和推动作用，通过信息化提高公司的运行效率；通过建立异地灾备中心，确保公司业务运行高效、稳定，并对公司核心业务数据和重要资料异地存放，保证了数据和资料的安全性和完整性；通过建立和完善信息安全防护系统，开展风险评估，持续对公司信息系统进行改进，不断提高公司信息系统的安全防护能力，为业务开展和公司管理提供技术支持。

## 附注六、关联方及关联交易

### 1、本企业第一大股东情况

单位：人民币元

股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	股东对本企业的持股比例(%)	股东对本企业的表决权比例(%)	股东最终控制方	组织机构代码
吉林亚泰（集团）股份有限公司	股东	股份公司	长春市	宋尚龙	房地产开发、建材、药品生产及经营等	1,894,732,058	30.71	30.71	长春市人民政府国有资产监督管理委员会	12390101-2

### 2、本企业的子公司情况

单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
渤海期货有限公司	控股子公司	有限公司	大连	刘浩	期货业	10000	96	96	10002293-6
上海万盛投资咨询有限公司	控股子公司	有限公司	上海	袁绪亚	咨询服务业	220	90.91	90.91	13318824-6

### 3、本企业的合营和联营企业情况

单位：人民币万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	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	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业														
二、联营企业														
银华基金管理有限公司	有限责任	深圳	彭越	金融业	20000	21	21	108,223.61	27,429.84	80,793.77	86,762.54	28,870.66	参股	71092835-6
东方基金管理有限责任公司	有限责任	北京	李维雄	金融业	10000	46	46	13,276.46	1,983.16	11,293.28	15,383.72	2,885.04	参股	76351068-2

### 4、本企业的其他关联方情况

单位：人民币元

股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	股东对本企业的持股比例(%)	股东对本企业的表决权比例(%)	股东最终控制方	组织机构代码
吉林省信托有限责任公司	股东	有限公司	长春市	高福波	信托业务	1,596,600,000	23.05	23.05	吉林省人民政府国有资产监督管理委员会	12391664-1

## 5、关联交易情况

### (1) 本期提供劳务的关联交易

单位：人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
东方基金管理有限责任公司	提供劳务	代理销售金融产品	市价	376,440.46	3.77	175,300.50	2.41

### (2) 关联租赁情况

单位：人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
东北证券股份有限公司	东方基金管理有限责任公司	出租交易席位	915,917.86	2009年1月1日	2009年12月31日	2,654,357.47	成交金额	不重大
东北证券股份有限公司	银华基金管理有限责任公司	出租交易席位	377,839.45	2009年1月1日	2009年12月31日	5,499,397.56	成交金额	不重大

### (3) 关联方资金借款

单位：人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率(年)
借入次级债				
吉林亚泰(集团)股份有限公司	600,000,000.00	2009年6月19日	2014年6月18日	4.2%
吉林省信托有限责任公司	50,000,000.00	2009年6月19日	2014年6月18日	4.2%

## 附注七、或有事项

### 1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1)2005年9月公司因上海吴淞路证券营业部原负责人赵正斌涉嫌私自委托理财、挪用客户资金、非法吸收公众存款事件被起诉事项多起。公司因此案于2007年度代为垫付资金24,366,482.75元。

赵正斌等实施挪用资金、非法吸收公众存款犯罪行为过程中，向私下委托其进行理财业务的客户支付高额收益并弥补巨额亏损。根据法律规定，私自委托理财的客户收取上述款项没有法律依据，公司正在提起返还不当得利诉讼，向有关当事人追索，已追索返还2,538,160.00元。另有一家公司已一审胜诉，判决被告返还我公司约1,100万元，我公司及被告均又提起上诉；2009年12月25日，广东省高级人民法院裁定：撤销深圳市中级人民法院判决我公司胜诉的民事判决，驳回公司的起诉；公司拟向最高人民法院申请再审。

(2) 2003 年 12 月, 受中国证监会指定, 公司对原新华证券有限公司 (以下简称“新华证券”) 证券类资产实施托管经营。2006 年 1 月, 江苏东恒国际集团有限公司投资顾问分公司 (以下简称“江苏东恒”) 因与原新华证券、江苏正铨投资管理有限公司的理财纠纷, 以本公司作为托管人未履行财产保管义务为由向南京市中级人民法院提起诉讼, 要求公司承担连带赔偿责任, 公司一审败诉。公司上诉后, 2008 年 11 月, 江苏省高级人民法院做出终审判决, 判决公司对江苏东恒承担连带赔偿责任, 并于 2008 年 11 月至 2009 年 6 月期间扣划公司银行存款 3,060 万元。

新华证券清算组已于 2006 年 11 月作出承诺, “如果东北证券因本案败诉而依法负有向江苏东恒的给付义务, 新华证券清算组全额承担该笔债务”。2008 年 9 月, 中国证监会致函最高人民法院, 明确“东北证券作为新华证券的托管公司和证券类资产受让方, 只是收购新华证券的证券类资产, 并未承担新华证券债权债务”。中国证监会建议公平保护公司合法利益。

公司作为托管人对原新华证券的债务不应承担连带赔偿责任。2008 年 12 月 4 日, 公司向最高人民法院提出再审申请。2008 年 12 月 18 日, 最高人民法院决定立案审查; 2009 年 9 月 27 日, 最高人民法院裁定, 此案由最高人民法院提审, 提审期间中止原判决的执行。

2010 年 3 月 11 日, 中华人民共和国最高人民法院终审判决公司胜诉, 详见“附注九、资产负债表日后事项-2”

2、除上述事项外, 截至 2010 年 3 月 22 日止, 本公司无需披露的其他或有事项。

## 附注八、承诺事项

1、截至 2010 年 3 月 22 日止, 本公司无应披露的重大承诺事项

2、截至 2010 年 3 月 22 日止, 本公司无应披露的前期承诺履行情况

## 附注九、资产负债表日后事项

1、公司第六届董事会 2009 年第五次临时会议审议通过了《对外转让公司所持有的上海万盛投资咨询有限公司股权的议案》, 2010 年 1 月 26 日公司与上海开来投资资讯有限公司签订《关于上海万盛投资咨询有限公司股权转让协议》, 将持有的上海万盛投资咨询有限公司 90.91% 股权予以转让, 转让价款为 2,727,300.00 元, 并于 2010 年 2 月 12 日收到该款项。

2、如“附注七、或有事项-(2)”所述“江苏东恒一案”, 2010 年 3 月 11 日, 中华人民共和国最高人民法院终审判决本公司胜诉, 驳回江苏东恒要求公司承担赔偿责任

任的诉讼请求。

3、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：人民币元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

4、除上述事项外，截至 2010 年 3 月 22 日止，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

附注十、其他重要事项

1、2009 年 6 月 18 日，公司召开 2009 年第一次临时股东大会，审议通过了《公司 2009 年度配股方案的议案》，本次发行的股票种类为境内上市的人民币普通股（A 股），股票每股面值为人民币 1.00 元，发行采用向原股东配售（配股）的方式进行，本次配股以《追加公司 2008 年度利润分配方案》实施之后的总股本 639,312,448 股为基数，向全体股东按每 10 股配售 3 股的比例配售，可配售股份共计 191,793,734 股。公司已将配股材料上报中国证监会发行监管部，目前正在落实配股反馈意见。

2、以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项 目	期初金额		本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额	
	成本	公允价值变动				成本	公允价值变动
金融资产							
其中：1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	166,993,090.79	-51,843,939.18	140,130,515.29			995,181,966.82	88,286,576.11
其中：衍生金融资产							
2. 可供出售金融资产	10,395,890.90	19,887,018.44		97,653,723.34		1,141,604,307.73	97,653,723.34
金融资产合计	177,388,981.69	-31,956,920.74	140,130,515.29	97,653,723.34	-	2,136,786,274.55	185,940,299.45

附注十一、母公司财务报表主要项目注释

注释 1、货币资金

项 目	2009-12-31			2008-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			4,567.17			7,607.42
银行存款：						
公司自有						
其中：人民币			473,073,587.57			1,139,093,478.71
港币						
美元	629,248.99	6.8282	4,296,637.96	25,074.01	6.8346	171,370.83

小计			477,370,225.53			1,139,264,849.54
经纪业务客户						
其中：人民币			12,600,730,394.24			5,428,233,979.29
港币	9,295,774.48	0.8805	8,184,929.41	8,678,396.47	0.8819	7,653,477.82
美元	7,766,717.48	6.8282	53,032,700.29	5,086,787.57	6.8346	34,766,158.33
小计			12,661,948,023.94			5,470,653,615.44
银行存款合计			13,139,318,249.47			6,609,918,464.98
合计			13,139,322,816.64			6,609,926,072.40

**注释 2、结算备付金**

项 目	2009-12-31			2008-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
客户备付金						
其中：人民币			1,106,552,878.14			826,810,948.86
港币	15,813,433.86	0.8805	13,923,728.51	5,489,206.62	0.8819	4,840,931.32
美元	4,222,466.27	6.8282	28,831,844.18	4,470,840.93	6.8346	30,556,409.42
小计			1,149,308,450.83			862,208,289.60
自有备付金						
其中：人民币			22,382,487.37			111,640,203.37
港币						
美元						
小计			22,382,487.37			111,640,203.37
合计			1,171,690,938.20			973,848,492.97

**注释 3、长期股权投资**

## 1、分类列示长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
1、对联营企业的投资						
银华基金管理有限公司	权益法	42,000,000.00	202,226,326.27	63,180,163.68	36,361,527.99	229,044,961.96
东方基金管理有限责任公司	权益法	46,000,000.00	38,677,890.64	13,271,185.80		51,949,076.44
小 计		88,000,000.00	240,904,216.91	76,451,349.48	36,361,527.99	280,994,038.40
2、其他长期股权投资	成本法	94,417,301.62	94,417,301.62			94,417,301.62
合 计		182,417,301.62	335,321,518.53	76,451,349.48	36,361,527.99	375,411,340.02

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1、对联营企业的投资						
银华基金管理有限公司	21	21				36,361,527.99
东方基金管理有限责任公司	46	46				
小 计						36,361,527.99
2、其他长期股权投资				200,000.00		
合 计				200,000.00		36,361,527.99

2、长期股权投资减值准备期初、期末无增减变化。

3、向投资企业转移资金的能力未受到限制。

4、公司期末无有限售条件的长期股权投资。

**注释 4、对合营企业投资和联营企业投资**



被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	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	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												
银华基金管理 有限公司	有限公司	深圳	彭越	金融企业	2 亿	21	21	1,082,236,108.41	274,298,417.74	807,937,690.67	867,625,381.77	288,706,777.09
东方基金管理 有限责任公司	有限公司	北京	李维雄	金融企业	1 亿	46	46	132,764,552.49	19,831,777.62	112,932,774.87	153,837,156.28	28,850,403.91

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

## 注释 5、其他资产

### 1、分项列示

项 目	2009-12-31 账面价值	2008-12-31 账面价值
1、应收款项	52,548,004.76	76,066,037.90
2、预付账款	17,668,368.32	18,799,803.61
3、抵债资产	33,352,330.00	33,352,330.00
4、长期待摊费用	32,083,161.92	26,901,013.63
合 计	135,651,865.00	155,119,185.14

### 2、应收款项

#### (1) 应收款项按种类披露：

种类	2009-12-31				2008-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收款项	69,661,835.54	92.21	22,008,573.66	95.70	80,507,109.58	92.70	8,960,181.06	83.10
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	446,496.26	0.59	446,496.26	1.94	957,469.26	1.10	957,469.26	8.88
其他不重大应收款项	5,436,455.78	7.20	541,712.90	2.36	5,383,551.59	6.20	864,442.21	8.02
合计	75,544,787.58	100	22,996,782.82	100	86,848,130.43	100	10,782,092.53	100

#### (2) 期末单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	款项性质
江苏省东恒国际集团有限公司投资顾问分公司*	30,501,222.79	3,050,122.28	10%	诉讼
赵正斌案件垫付款**	21,828,322.75	10,914,161.38	50%	垫付款
长春元成投资有限责任公司	9,320,000.00	932,000.00	10%	股权转让款
珠海国际信托投资公司	5,212,290.00	5,212,290.00	100%	欠款
北方和平案	1,800,000.00	900,000.00	50%	欠款
吉林诚信律师事务所	1,000,000.00	1,000,000.00	100%	律师费
合计	69,661,835.54	22,008,573.66	--	--

\*江苏省东恒国际集团有限公司投资顾问分公司详见“附注七、或有事项—1、(2)”。

\*\*赵正斌案件垫付款详见“附注七、或有事项—1、(1)”。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项：

账龄	2009-12-31		2008-12-31	
	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						
1 至 2 年						
2 至 3 年				506,383.00	52.89	506,383.00
3 年以上	446,496.26	100.00	446,496.26	451,086.26	47.11	451,086.26
合计	446,496.26	100.00	446,496.26	957,469.26	100.00	957,469.26

其他不重大应收款项：

账龄	2009-12-31			2008-12-31		
	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	3,728,525.91	68.59	37,285.26	2,900,054.95	53.87	29,000.55
1 至 2 年	873,843.23	16.07	87,384.32	708,266.64	13.15	70,826.66
2 至 3 年				410,000.00	7.62	82,000.00
3 年以上	834,086.64	15.34	417,043.32	1,365,230.00	25.36	682,615.00
合计	5,436,455.78	100.00	541,712.90	5,383,551.59	100.00	864,442.21

(3) 本报告期收回敦化市宾馆以前年度已核销的应收款项 560,000.00 元。

(4) 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(5) 本报告期实际核销的应收款项情况

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广东江门国际信托投资公司	代兑付债券款	3,120,000.00	公司破产	否
辽源营业部股民案	纠纷	506,383.00	损失	否
合计	--	3,626,383.00	--	--

(6) 本报告期应收款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东。

(7) 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	占应收款项总额的比例
江苏省东恒国际集团有限公司投资顾问分公司	非关联方	30,501,222.79	1-2 年	40.38%
赵正斌案件垫付款	原公司员工	21,828,322.75	2-3 年	28.89%
长春元成投资有限责任公司	非关联方	9,320,000.00	1-2 年	12.34%
珠海国际信托投资公司	非关联方	5,212,290.00	3 年以上	6.90%
北方和平案	非关联方	1,800,000.00	3 年以上	2.38%
合计	--	68,661,835.54	--	90.89%

#### 注释 6、手续费及佣金净收入

项目	2009 年度	2008 年度
手续费及佣金收入	1,601,949,112.40	1,051,568,556.63
— 证券经纪业务收入	1,586,426,696.42	963,641,280.58
— 证券承销业务收入	13,419,111.41	87,927,276.05
— 受托客户资产管理业务收入	2,103,304.57	
手续费及佣金支出	184,661,943.31	86,450,335.82
— 证券经纪业务支出	184,645,943.31	86,450,335.82
— 证券承销业务支出	16,000.00	
手续费及佣金净收入	1,417,287,169.09	965,118,220.81

根据中国证券监督管理委员会《关于证券公司会计核算有关问题的通知》(会计部函[2010]1 号文), 将 2008 年度计入其他业务收入的经纪业务席位收入、代理销售金融产品收入及财务顾问业务收入共计 45,095,229.32 元调入手续费及佣金净收入。

### 注释 7、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项目	2009 年度	2008 年度
权益法核算的长期股权投资收益	73,899,608.99	50,357,162.02
处置长期股权投资产生的投资收益		-64,182.76
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	10,872,041.27	2,068,255.76
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	1,180,069.87	2,631,903.51
处置交易性金融资产取得的投资收益	191,837,378.57	3,240,885.59
处置可供出售金融资产取得的投资收益	13,366,432.18	90,894,130.99
合计	291,155,530.88	149,128,155.11

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
银华基金管理有限公司	60,628,423.19	46,538,666.98	公司净利润增加
东方基金管理有限责任公司	13,271,185.80	3,818,495.04	公司净利润增加
合计	73,899,608.99	50,357,162.02	-

### 注释 8、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2009 年度	2008 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	912,672,113.15	406,180,678.35
加: 资产减值准备	15,281,073.29	1,772,937.04
固定资产折旧	32,973,942.01	29,092,003.26
无形资产摊销	5,872,028.51	6,212,987.10
长期待摊费用摊销	11,919,264.64	14,918,782.89
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)	1,496,969.79	-
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)	-140,130,515.29	129,792,665.70
财务费用(收益以“-”号填列)	20,055,000.00	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-73,899,608.99	-50,357,162.02
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	10,466,683.67	-12,865,162.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	20,971,580.17	-42,536,420.23
交易性金融资产的减少(增加以“-”号填列)	-828,093,856.03	164,818,886.57
可供出售金融资产的减少(增加以“-”号填列)	-1,131,208,416.83	106,479,576.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-222,690,713.50	110,539,557.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,788,375,142.85	-4,484,846,908.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,424,060,687.44	-3,620,797,577.80

补充资料	2009 年度	2008 年度
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、现金及现金等价物变动情况：		
现金的期末余额	14,311,013,754.84	7,583,774,565.37
减：现金的期初余额	7,583,774,565.37	11,219,812,702.76
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	6,727,239,189.47	-3,636,038,137.39

(2) 本期无取得或处置子公司及其他营业单位

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2009-12-31	2008-12-31
一、现金	14,311,013,754.84	7,583,774,565.37
其中：库存现金	4,567.17	7,607.42
可随时用于支付的银行存款	13,139,318,249.47	6,609,918,464.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可随时用于支付的结算备付金	1,171,690,938.20	973,848,492.97
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	14,311,013,754.84	7,583,774,565.37
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

## 附注十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表（合并报表）

1、根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：

项 目	2009 年度	2008 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,493,468.79	-591,774.56
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,203,317.64	1,124,513.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	932,258.69	

项 目	2009 年度	2008 年度
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	214,480.12	-3,045,143.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	856,587.66	-2,512,405.42
减：非经常性损益的所得税影响数	272,379.14	-525,732.36
扣除所得税影响后的非经常性损益	584,208.52	-1,986,673.06
其中：归属于上市公司股东的非经常性损益	565,510.30	-1,984,608.52
归属于少数股东的非经常性损益	18,698.22	-2,064.54

2、重大非经常性损益项目说明：

项目	2009 年度	2008 年度
其他营业外收入和支出中的重大项目如下：		
1、其他营业外收入		
其中：无法支付的应付款项	479,464.31	
2、其他营业外支出		
其中：赔偿款	50,806.38	1,077,000.00
公益、救济性捐赠支出	51,500.00	2,348,006.00

3、根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》规定，由于证券投资业务为本公司的主营业务，因此持有交易性金融资产产生的公允价值变动收益以及处置交易性金融资产和可供出售金融资产取得的投资收益不界定为非经常性损益。具体项目如下：

项目	2009 年度	2008 年度
交易性金融资产及可供出售金融资产的投资收益	217,930,847.70	98,660,867.35
交易性金融资产公允价值变动损益	140,130,515.29	-129,792,665.70
合计	358,061,362.99	-31,131,798.35

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.35	1.43	1.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.33	1.43	1.43

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（应考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

$$2、\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

3、基本每股收益= $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： $P_0$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$  为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(1) 2009 年度发行在外的普通股加权平均数计算数据

$S_0=581,193,135$  股；

$S_1=58,119,313$  股 报告期因股票股利分配增加的股份数；

$S=581,193,135+58,119,313=639,312,448$  股

(2) 2008 年度发行在外的普通股加权平均数计算数据

$S_0=581,193,135$  股；

$S_1=58,119,313$  股 2009 年因股票股利分配，对比报表重新计算而增加的股份数；

$S=581,193,135+58,119,313=639,312,448$  股

4、因公司不存在稀释性潜在普通股，故公司稀释每股收益等于基本每股收益。

。

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

东北证券股份有限公司

2010 年 3 月 22 日