

新时代证券有限责任公司
二〇〇九年度
审计报告

京都天华会计师事务所有限公司

目 录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-55

审计报告

京都天华审字（2010）第 1062 号

新时代证券有限责任公司董事会：

我们审计了后附的新时代证券有限责任公司（以下简称新时代证券公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2009 年度的合并及公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表和财务报表附注。

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新时代证券公司管理层的责任。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

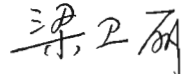
我们认为，新时代证券公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了新时代证券公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师



中国注册会计师



资产负债表

编制单位：新时代证券有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2009年12月31日		2008年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
资产：					
货币资金	六、1	7,506,588,255.26	6,934,643,606.76	3,560,818,806.31	1,818,139,309.65
其中：客户资金存款		5,863,213,488.54	5,863,213,488.54	2,790,952,229.21	1,603,599,261.98
结算备付金	六、2	952,580,383.30	952,580,383.30	638,758,956.08	546,599,465.26
其中：客户备付金		752,340,313.21	752,340,313.21	570,430,217.71	479,979,383.69
拆出资金					
融出资金					
融出证券					
交易性金融资产	六、3	2,118,761,002.65	2,085,442,916.44	489,277,330.77	36,677,241.12
衍生金融资产					
买入返售金融资产	六、4	1,175,812,755.00	1,175,812,755.00	300,610,505.22	
应收利息		1,408,665.00	1,408,665.00		
存出保证金	六、5	119,442,768.81	112,735,174.57	67,676,999.28	49,531,722.61
可供出售金融资产	六、6	105,070,222.49	72,916,259.20		
持有至到期投资					
长期股权投资	六、7		1,335,000,000.00	1,270,068,889.16	1,270,068,889.16
投资性房地产					
固定资产	六、8	150,465,165.19	133,547,733.24	111,892,858.49	54,241,821.91
无形资产	六、9	60,587,732.72	52,836,163.64	65,029,198.68	48,863,312.97
其中：交易席位费		4,302,049.09	4,302,049.09	5,949,031.00	5,949,031.00
商誉	六、10	1,120,878,139.20			
递延所得税资产	六、11	5,793,076.57	5,791,992.44	5,278,479.62	3,037,863.88
其他资产	六、12	222,394,564.48	143,171,794.47	36,749,955.94	19,517,343.82
资产总计		13,539,782,730.67	13,005,887,444.06	6,546,161,979.55	3,846,676,970.38

资产负债表（续）

项目	附注	2009年12月31日		2008年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
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	六、14	2,862,045,967.44	2,862,045,967.44	450,367,727.08	
代理买卖证券款	六、15	6,845,599,727.36	6,845,599,727.36	3,427,409,121.20	2,134,150,628.22
信用交易代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	六、16	151,357,053.82	87,668,755.07	33,286,571.04	15,249,779.68
应交税费	六、17	64,491,440.71	43,903,859.34	16,689,035.96	15,223,440.70
应付利息		3,793,913.12	3,793,913.12	106,366.37	
预计负债					
长期借款	六、18	650,000,000.00	650,000,000.00	684,125,000.00	684,125,000.00
应付债券					
递延所得税负债	六、19	41,354,678.73	32,720,802.31		
其他负债	六、20	60,456,703.82	32,788,043.97	21,951,021.80	14,082,812.63
负债合计		10,679,099,485.00	10,558,521,068.61	4,633,934,843.45	2,862,831,661.23
所有者权益：					
实收资本	六、21	1,125,593,856.20	1,125,593,856.20	522,000,000.00	522,000,000.00
资本公积	六、22	7,940,801.00	487,247.53	604,321,389.60	727,533.40
减：库存股					
盈余公积	六、23	295,667,702.86	295,667,702.86	210,779,662.14	133,675,754.02
一般风险准备	六、24	186,385,805.49	186,385,805.49	143,941,785.13	66,837,877.01
交易风险准备	六、25	183,570,084.37	183,570,084.37	141,126,064.01	66,837,877.01
未分配利润	六、26	810,549,503.34	655,661,679.00	290,058,235.22	193,766,267.71
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		2,609,707,753.26	2,447,366,375.45	1,912,227,136.10	983,845,309.15
少数股东权益		250,975,492.41			
所有者权益合计		2,860,683,245.67	2,447,366,375.45	1,912,227,136.10	983,845,309.15
负债和所有者权益总计		13,539,782,730.67	13,005,887,444.06	6,546,161,979.55	3,846,676,970.38

公司法定代表人



主管会计工作的公司负责人：

季喜花

公司会计机构负责人：

胡晓宁

利润表

编制单位：新时代证券有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2009年度		2008年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入		1,860,883,594.00	1,145,143,029.48	-143,903,791.84	211,176,305.80
手续费及佣金净收入（净损失以“-”号填列）	六、27	836,476,047.60	836,476,047.60	545,156,766.11	325,744,293.25
其中：代理买卖证券业务净收入		836,575,372.60	836,575,372.60	534,227,035.85	320,506,053.25
证券承销业务净收入		1,675,000.00	1,675,000.00	6,409,730.26	718,240.00
保荐业务服务净收入		5,650,000.00	5,650,000.00	1,375,000.00	1,375,000.00
财务顾问服务净收入		-7,574,325.00	-7,574,325.00	3,145,000.00	3,145,000.00
投资咨询服务净收入		150,000.00	150,000.00		
基金业务净收入	六、28	675,276,515.56			
受托客户资产管理业务净收入					
利息净收入（净损失以“-”号填列）	六、29	16,202,953.03	12,940,021.59	29,535,974.63	3,333,269.30
投资收益（净损失以“-”号填列）	六、30	-2,998,192.26	-25,026,406.02	-61,430,197.43	6,775,279.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,028,213.76		42,084,690.27	39,060,678.39
公允价值变动收益（净损失以“-”号填列）	六、31	331,760,043.40	319,463,740.18	-661,293,614.11	-124,016,432.70
汇兑净收益（净损失以“-”号填列）		-16,008.45	-16,008.45	-1,044,159.44	-660,153.50
其他业务收入		4,182,235.12	1,305,634.58	5,171,438.40	50.00
二、营业支出		1,026,443,793.76	614,915,389.98	639,193,861.11	435,456,262.14
营业税金及附加	六、32	89,347,386.54	55,032,838.85	39,839,296.32	23,662,141.76
业务及管理费	六、33	936,142,871.72	558,949,434.41	594,875,648.65	407,397,891.49
资产减值损失（冲回以“-”号列示）	六、34	953,535.50	933,116.72	826,398.91	777,365.65
其他业务成本				3,652,517.23	3,618,863.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		834,439,800.24	530,227,639.50	-783,097,652.95	-224,279,956.34
加：营业外收入	六、35	1,969,072.63	1,920,688.01	12,053,821.73	798,615.91
减：营业外支出	六、36	1,186,126.42	722,526.37	4,685,023.80	2,803,490.62
四、利润总额（亏损总额“-”号填列）		835,222,746.45	531,425,801.14	-775,728,855.02	-226,284,831.05
减：所得税费用	六、37	121,374,300.74	61,704,920.16	-122,216,750.27	-19,023,836.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		713,848,445.71	469,720,880.98	-653,512,104.75	-207,260,994.33
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润		96,313,267.82	96,313,267.82	-446,251,110.42	
归属于母公司所有者的净利润		624,608,705.32	469,720,880.98	-653,512,104.75	-207,260,994.33
少数股东损益		89,239,740.39			
六、其他综合收益	六、38	11,364,669.42	487,247.53	-3,698,193.57	-3,698,193.57
七、综合收益总额		725,213,115.13	470,208,128.51	-657,210,298.32	-210,959,187.90
归属于母公司股东的综合收益总额		632,549,506.32	470,208,128.51	-657,210,298.32	-210,959,187.90
归属于少数股东的综合收益总额		92,663,608.81			

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

季喜花

公司会计机构负责人：

胡晓宁

现金流量表

编制单位：新时代证券有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2009年度		2008年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：					
处置交易性金融资产净增加额		-563,342,731.51	-563,342,731.51	549,430,092.51	568,847,274.50
收取利息、手续费及佣金的现金		1,661,060,029.68	1,011,246,466.76	683,571,665.80	397,967,054.07
拆入资金净增加额		-	-	-	-
回购业务资金净增加额		799,820,281.84	799,820,281.84	48,035,910.38	-101,721,311.48
代理买卖证券业务资金净增加额		3,320,909,965.83	3,320,909,965.83	-2,260,057,514.41	-1,585,384,301.69
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	8,478,025.37	6,294,833.59	35,072,670.73	6,152,860.42
经营活动现金流入小计		5,226,925,571.21	4,574,928,816.51	-943,947,174.99	-714,138,424.18
支付利息、手续费及佣金的现金		106,142,850.82	106,142,850.82	74,048,689.59	34,059,256.05
支付给职工以及为职工支付的现金		344,029,039.60	219,155,885.42	200,526,770.96	150,381,110.15
支付的各项税费		118,314,079.33	57,227,112.75	124,239,880.35	98,117,864.26
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	514,059,039.90	287,454,441.79	377,666,687.75	243,741,831.15
经营活动现金流出小计		1,082,545,009.65	669,980,290.78	776,482,028.65	526,300,061.61
经营活动产生的现金流量净额		4,144,380,561.56	3,904,948,525.73	-1,720,429,203.64	-1,240,438,485.79
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	110,939,321.61	110,939,321.61
取得投资收益收到的现金		1,000,000.00	-	39,060,678.39	39,060,678.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		91,015.00	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、40	388,325,101.42	-	147,014.38	-
投资活动现金流入小计		389,416,116.42	-	150,147,014.38	150,000,000.00
投资支付的现金		-	-	1,250,000,000.00	1,250,000,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,798,197.53	58,894,693.78	65,305,424.46	50,640,071.75
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、40	72,266,595.83	72,266,595.83	-	-
投资活动现金流出小计		138,064,793.36	131,161,289.61	1,315,305,424.46	1,300,640,071.75
投资活动产生的现金流量净额		251,351,323.06	-131,161,289.61	-1,165,158,410.08	-1,150,640,071.75
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	650,000,000.00	650,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	-	650,000,000.00	650,000,000.00
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		136,125,000.00	86,125,000.00	-	-
其中：子公司支付少数股东的现金股利		50,000,000.00	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		136,125,000.00	86,125,000.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-136,125,000.00	-86,125,000.00	650,000,000.00	650,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		-16,008.45	-16,008.45	-1,044,159.44	-660,153.50
五、现金及现金等价物净增加额					
		4,259,590,876.17	3,687,646,227.67	-2,236,631,773.16	-1,741,738,711.04
加：期初现金及现金等价物余额		4,199,577,762.39	4,199,577,762.39	6,436,209,535.55	4,106,477,485.95
六、期末现金及现金等价物余额					
		8,459,168,638.56	7,887,223,990.06	4,199,577,762.39	2,364,738,774.91

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

季喜花

公司会计机构负责人：

胡晓宁

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2009年度

归属于母公司所有者权益

实收资本

资本公积

减：库存股

盈余公积

一般风险准备

交易风险准备

未分配利润

少数股东权益

所有者权益合计

项目	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	522,000,000.00	604,321,389.60	-	210,779,662.14	143,941,785.13	141,126,064.01	290,058,235.22	-	1,912,227,136.10
加：会计政策变更							83,770,915.20	158,311,883.60	242,082,798.80
其他									
二、本年年年初余额	522,000,000.00	604,321,389.60	-	210,779,662.14	143,941,785.13	141,126,064.01	373,829,150.42	158,311,883.60	2,154,309,934.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	603,593,856.20	-596,380,588.60	-	84,888,040.72	42,444,020.36	42,444,020.36	436,720,352.92	92,563,608.81	706,373,310.77
（一）净利润							624,608,705.32	89,239,740.39	713,848,445.71
（二）其他综合收益		7,940,801.00	-	-	-	-	-	3,423,868.42	11,364,669.42
上述（一）（二）小计		7,940,801.00	-	-	-	-	624,608,705.32	92,663,608.81	725,213,115.13
（三）所有者投入和减少资本	603,593,856.20	-603,593,856.20	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	603,593,856.20	-603,593,856.20	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积				93,944,176.20	46,972,088.10	46,972,088.10	-187,888,352.40	-	-
2. 提取一般风险准备				93,944,176.20	46,972,088.10	46,972,088.10	-93,944,176.20	-	-
3. 提取交易风险准备							-46,972,088.10	-	-
4. 对所有者（或股东）的分配							-46,972,088.10	-	-
5. 其他									
（五）所有者权益内部结转		-727,533.40	-	-9,056,135.48	-4,528,067.74	-4,528,067.74	-	-	-18,839,804.36
1. 资本公积转增资本（或股本）		-727,533.40	-	-9,056,135.48	-4,528,067.74	-4,528,067.74	-	-	-18,839,804.36
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 一般风险准备弥补亏损									
5. 交易风险准备弥补亏损									
6. 其他									
四、本年年末余额	1,125,593,856.20	7,940,801.00	-	295,667,702.86	186,385,805.49	183,570,084.37	810,549,503.34	250,975,492.41	2,860,683,245.67

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2008年度

编制单位：新时代证券股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备		
一、上年年末余额	522,000,000.00	4,425,726.97	-	133,675,764.02	66,837,877.01	66,837,877.01	401,027,262.04	1,194,804,497.05
加：会计政策变更 其他	-	603,593,866.20	-	77,103,908.12	77,103,908.12	74,288,187.00	542,543,077.93	1,374,632,937.37
二、本年初余额	522,000,000.00	608,019,593.17	-	210,779,672.14	143,941,785.13	141,126,064.01	943,570,339.97	2,569,437,434.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-3,698,193.57	-	-	-	-	-653,512,104.75	-657,210,298.32
（一）净利润	-	-3,698,193.57	-	-	-	-	-653,512,104.75	-653,512,104.75
（二）其他综合收益	-	-3,698,193.57	-	-	-	-	-	-3,698,193.57
上述（一）（二）小计	-	-3,698,193.57	-	-	-	-	-653,512,104.75	-657,210,298.32
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 提取交易风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 一般风险准备弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 交易风险准备弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	522,000,000.00	604,321,399.60	-	210,779,672.14	143,941,785.13	141,126,064.01	290,068,236.22	1,912,227,136.10

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



所有者权益变动表

单位：人民币元

2009年度

编制单位：新时达证券有限责任公司

项目	2009年度						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	
一、上年年末余额	522,000,000.00	727,533.40	-	133,675,754.02	66,837,877.01	66,837,877.01	983,845,309.15
加：会计政策变更 其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	522,000,000.00	727,533.40	-	77,103,908.12	77,103,908.12	74,288,187.00	408,558,885.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	603,593,856.20	-240,285.87	-	210,779,662.14	143,941,785.13	141,126,064.01	1,392,404,195.10
（一）净利润	-	-	-	84,888,040.72	42,444,020.36	42,444,020.36	1,054,962,180.35
（二）其他综合收益	-	487,247.53	-	-	-	-	487,247.53
上述（一）（二）小计	-	487,247.53	-	-	-	-	470,208,128.51
（三）所有者投入和减少资本	603,593,856.20	-	-	-	-	-	603,593,856.20
1. 所有者投入资本	603,593,856.20	-	-	-	-	-	603,593,856.20
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	93,944,176.20	46,972,088.10	46,972,088.10	-187,888,352.40
1. 提取盈余公积	-	-	-	93,944,176.20	46,972,088.10	46,972,088.10	-93,944,176.20
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 提取交易风险准备	-	-	-	-	-	-	-
4. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-727,533.40	-	-9,056,135.48	-4,528,067.74	-4,528,067.74	-18,839,804.36
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-727,533.40	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 一般风险准备弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
5. 交易风险准备弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,125,593,856.20	487,247.53	-	295,667,702.86	186,385,805.49	183,570,084.37	2,447,366,375.45

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



所有者权益变动表

单位：人民币元

2008年度

编制单位：新时代证券股份有限公司

项目	2008年度						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	
一、上年年末余额	522,000,000.00	4,425,726.97	-	133,675,754.02	66,837,877.01	66,837,877.01	1,194,804,497.05
加：会计政策变更 其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	522,000,000.00	4,425,726.97	-	133,675,754.02	66,837,877.01	66,837,877.01	1,194,804,497.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-3,698,193.57	-	-	-	-207,260,994.33	-210,959,187.90
（一）净利润	-	-3,698,193.57	-	-	-	-	-3,698,193.57
（二）其他综合收益	-	-3,698,193.57	-	-	-	-	-207,260,994.33
上述（一）（二）小计	-	-3,698,193.57	-	-	-	-	-210,959,187.90
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 提取交易风险准备	-	-	-	-	-	-	-
4. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 一般风险准备弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
5. 交易风险准备弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	522,000,000.00	727,533.40	-	133,675,754.02	66,837,877.01	66,837,877.01	983,845,309.15

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

李喜花

公司会计机构负责人：

胡晓宁

财务报表附注

一、公司基本情况

新时代证券有限责任公司（以下简称“本公司”）系经中国证券监督管理委员会证监机构字[2002]87 号和证监机构字[2003]9 号批复批准，由包头市绿远控股有限公司、新时代信托投资股份有限公司、包头市北普实业有限公司、包头市实创经济技术开发有限公司、北京新天地互动多媒体技术有限公司、中原信托投资有限公司共同出资组建的有限责任公司。本公司于 2003 年 6 月 26 日正式成立，注册资本为人民币 5.22 亿元。

经中国证券监督管理委员会 2008 年 12 月 24 日《关于核准新时代证券有限责任公司吸收合并上海远东证券有限公司的批复》（证监许可[2008]1434 号）批准，本公司吸收合并上海远东证券有限公司（以下简称“远东证券”）。2009 年 2 月 17 日，本公司完成与远东证券吸收合并的工商变更登记手续，远东证券注销。吸收合并完成后，注册资本为原两家证券公司注册资本之和 112,559.38 万元，股东由原来的 6 家增加到 16 家。

本公司所属行业为证券行业，主要经营证券经纪业务、证券自营业务和证券承销业务等。企业法人营业执照规定经营范围：证券经纪、证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券投资基金代销；互联网信息服务。

本公司已通过了中国证券业协会组织的规范类证券公司评审。

本公司总部地址位于北京市西城区金融大街 1 号 A 座 8 层，经营证券业务许可证号为 Z31311000，企业法人营业执照注册号为 110000005791844，法定代表人为马金声。

本公司建立了股东会、董事会、监事会的法人治理结构。目前，本公司设立了上海分公司，在包头、郑州、天津、上海和北京等地共设有 39 家证券营业部；总部设有 20 个部门，其中，业务部门包括投资银行总部、经纪事业部、证券投资部、固定收益总部、创新业务部、资产管理部（筹）、机构业务部；职能管理部门包括董事会办公室、监事会办公室、总经理办公室、人力资源部、行政事务部、财务部、信息技术部、法律合规部、稽核部、清算存管部、风险控制部；决策支持部门包括研究发展中心、发展规划部。本公司拥有 1 家子公司融通基金管理有限公司（以下简称“融通基金”）。

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司有员工 1081 名，其中，董事 9 名、监事 3 名、总经理及副总经理级别人员 6 名。

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

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司以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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份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。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；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，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其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，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币折算

本公司发生外币业务，采用业务实际发生当月1日市场即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- B、该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

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，包括应收账款和其他应收款等（附注二、10）。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具的公允价值

本公司初始确认金融资产和金融负债时，按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

根据谨慎性原则，对公允价值的后续计量采用如下方法：

股票类金融资产

其公允价值按最近交易日收盘价计算，其中，未上市流通新股按发行价计算。

基金类金融资产

封闭型基金公允价值按最近交易日收盘价计算，开放型基金公允价值以资产负债表日公布的最新净值计算。

证券交易所上市债券类金融资产

包括国债、企业债、可转债、金融债等，其公允价值按最近交易日收盘价计算。

银行间市场和场外交易债券类金融资产

包括国债、企业债、短期融资券、特种金融债和中央银行票据等，以持仓成本作为公允价值。

上述金融资产有限制出售规定的，除新股以外，在限售期内按其公允价值折扣 20% 计算。

上述公允价值由公司指定相对独立的部门提供，以后新增投资品种，根据产品的性质和市场状况确定其公允价值。

(5) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

10、应收款项

应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

本公司单项金额重大的应收款项标准为余额 100 万元以上。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起扣除差旅费、备用金、清算待交收款、未逾期的基金管理费后，采用账龄分析法计提坏账准备。

账龄	计提比例%
1 年以内	5

1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 年以上	50

11、长期股权投资

（1）初始计量投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资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；对长期股权投资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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指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，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等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、23。

持有的对被投资单位不具有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，本公司计提资产减值的方法见附注二、7（5）。

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30年	5	3.17
电子通讯设备	5年	5	19
运输设备	6年	5	15.83
办公设备	5年	5	19
其他设备	5年	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、23。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、23。

14、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司购入的交易席位费按取得时的实际成本计价，并按直线法在 10 年内进行摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见本附注二、23。

15、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、附回购条件的资产转让

(1) 买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本（包括利息），在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

(2) 卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项（包括利息），在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

17、客户交易结算资金核算方法

本公司代理客户买卖证券收到的代买卖证券款，全额存入公司指定的银行账户作为客户资金存款单独核算管理，同时确认为一项负债。

本公司接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时，如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费，减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费，增加客户交易结算资金。

本公司代理客户买卖证券的手续费收入，在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入。

本公司按规定对客户资金统一结息时，增加客户交易结算资金。

18、代理承销证券业务核算方法

本公司代理承销证券，根据与发行人确定的发售方式，按以下规定核算：

通过证券交易所上网发行的，在证券上网发行日根据承销合同确认的证券发行总额，按承销价款，在备查簿中记录承销证券的情况。承销期结束，将承销证券款项交付发行人并收取承销手续费，计入手续费及佣金收入。承销期结束，如有未发行证券，采用余额承购包销方式承销证券的，按承销价款，转为交易性金融资产或可供出售金融资产；采用代销方式承销证券的，将未发行证券退还委托单位。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、收入的确认原则

对代买卖证券业务，在与客户买卖证券款项清算完毕或代兑付证券业务完成并与委托方进行结算或代保管业务服务完成或代发行证券发行期结束并与发行人进行价款结算时，本公司确认收入。

对证券承销业务，根据发行承销合同，按证券发行方式分别确认：①全额包销方式，将证券转售给投资者时，按发行价款抵减承购价确认收入；②余额包销、代销方式，代发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认收入。

对其他业务，在相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

21、递延所得税资产、递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当

期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

22、经营租赁、融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

23、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉（递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司

将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险，该养老保险在发生时计入当期损益。

25、利润分配

由公司股东会根据《公司法》、《证券法》、《金融企业财务规则》及公司章程确定，除国家另有规定外，税后利润按照下列顺序分配：

- （1）弥补以前年度亏损；
- （2）提取一般风险准备金，按照不低于税后利润的 10%提取；
- （3）提取交易风险准备金，按照不低于税后利润的 10%提取；
- （4）提取法定盈余公积金，按照税后利润的 10%提取；
- （5）提取任意盈余公积金，按照税后利润的 10%提取；
- （6）分配利润。

26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

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

未上市的权益投资的公允价值

未上市的权益投资的估价是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。

27、会计政策、会计估计的变更

报告期内，本公司不存在会计政策、会计估计的变更。

28、前期差错更正

报告期内，本公司不存在前期重大差错的更正。

三、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	法定税率%
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

融通基金在深圳注册，根据 2008 年 1 月 1 日实施的《中华人民共和国企业所得税法》以及国务院发布的《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，融通基金 2009 年执行 20% 的企业所得税税率。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

子公司名称	注册地	经营范围	注册资本	期末实际出资额	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
融通基金	深圳市	发起设立基金、基金管理	12,500 万元	7,500 万元	60	60	是

说明：本公司 2007 年以 8,500 万元受让融通基金 20% 股权；2008 年 2 月，以 12.5 亿元竞拍取得已被法院冻结的河北证券有限责任公司持有的融通基金 40% 股权，并获中国证监会 2008 年 10 月 14 日《关于核准融通基金管理有限公司变更股权及修改章程的批复》（证监许可[2008]1200 号）核准。2009 年 3 月 9 日，深圳市工商行政管理局于股权冻结解除后下发（2009）第 1952132 号《变更通知书》，核准了融通基金 40% 的股权变更登记。

2、本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
融通基金	62,743.87 万元	22,309.94 万元

3、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方	商誉金额	商誉计算方法
融通基金	112,087.81 万元	合并成本大于合并中取得的可辨认净资产公允价值的差额

4、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期期初至合并日的净利润	合并本期期初至合并日的经营活动现金流量
远东证券	合并前后有相同的实际控制人	明天控股有限公司	12,912.06 万元	9,631.33 万元	13,074.35 万元

5、分支机构概况

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司共有 1 家分公司和 39 家证券营业部，相关情况如下：

分支机构名称	注册地址	工商登记日期	营业执照		证券经营机构营业许可证	
			注册号	营运资金	许可证编号	颁发机关
上海分公司	上海市浦东新区浦东南路 256 号 5 层	20090611	31000000009618	2000 万元	Z31331101	*
天津营口道证券营业部	天津市塘沽区营口道 931 号大泛华国际商务中心 4 层	19920826	12010700059967	500 万元	Z31312002	*
上海金桥路证券营业部	上海市浦东金桥路 1389 号	19930916	310115000084383	500 万元	Z31331003	*
深圳深南东路证券营业部	深圳市罗湖区深南东路 2010 号奥康德大厦 8、9 层	19950504	440301103358257	500 万元	Z31374002	*

新时代证券有限责任公司

财务报表附注

2009 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海天山路证 券营业部	上海市天山路 310 号 4 楼	19960628	31010510168608000	1000 万元	Z31331001	*
上海延平路证 券营业部	上海市延平路 121 号 16 楼	19961217	310000000049140	500 万元	Z31331002	*
包头南门外大 街证券营业部	包头市东河区南门外大街 23 号	19990104	1502091000555	500 万元	Z31315005	*
天津西市大街 证券营业部	天津市南开区西市大街风荷 新园底商二层	20020805	1201041008838	500 万元	Z31312001	*
郑州红专路证 券营业部	郑州市红专路 84 号	20030710	4100001602958	500 万元	Z31341002	*
郑州丰产路证 券营业部	郑州市丰产路 39 号	20030710	豫工商企 4100001602957	500 万元	Z31341001	*
包头广场西道 证券营业部	昆区钢铁大街 66 号国贸大厦 附楼 2 楼	20030723	150203000004968	500 万元	Z31315004	*
包头文化路证 券营业部	青山区文化路 83 号	20030730	1502041001925	500 万元	Z31315003	*
包头少先路证 券营业部	包头市昆区鞍山道商业步行 街中央大道 A5 号	20030807	150209000011309	500 万元	Z31315001	*
北京中关村东 路证券营业部	北京市海淀区中关村东路 66 号世纪科贸大厦 B 座 2504、 2506、2508	20031030	110108006232047	500 万元	Z31311001	*
开封西大街证 券营业部	开封市西大街 109 号新都汇购 物广场 3 号楼	20031103	410292300002404	500 万元	Z31341006	*
成都西安中路 证券营业部	四川省成都市西安中路 18 号	20031105	510100000097819	500 万元	Z31351001	*
成都一环路证 券营业部	成都市一环路南三段 78 号	20031105	510100000097827	500 万元	Z31351002	*
绵阳绵兴东路 证券营业部	绵阳高新区绵兴东路 97 号	20031105	510706000015802	500 万元	Z31351003	*
三门峡崧山路 证券营业部	三门峡崧山路 46 号帝苑商厦 二楼	20031112	4112001600237-2/2	500 万元	Z31341004	*
郑州经八路证 券营业部	郑州市金水区经八路 26 号	20031225	410100000015490	500 万元	Z31341003	*
青岛福州南路 证券营业部	青岛市市南区福州南路 8 号	20040102	3702021904125	500 万元	Z31373001	*
嘉兴吉杨路证 券营业部	嘉兴市南湖区吉杨路 1 号	20040105	3304001500643	500 万元	Z31333001	*
福州五一中路 证券营业部	福州市台江区五一中路 154 号 金钻世家 B 座 2 层	20040116	3501001806339	500 万元	Z31335001	*
佛山南海大道 证券营业部	广东省佛山市南海区桂城南 海大道北 61 号经委大厦六楼、 八楼	20040118	(分) 440682000022669	500 万元	Z31344001	*
信阳北京大街 证券营业部	信阳市北京大街金杯财富大 厦 5-6 楼	20040204	411500300002616	500 万元	Z31341008	*
扬州维扬路证 券营业部	扬州市维扬路 112 号	20040209	3210911500193	500 万元	Z31332001	*
苏州白塔东路 证券营业部	苏州市白塔东路 300 号	20040212	3205001805504	500 万元	Z31332002	*

新时代证券有限责任公司

财务报表附注

2009 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

深圳福华一路 证券营业部	深圳市福田区中心区福华一路深圳国际商会大厦B座二楼202#、204#	20040213	440301102993779	500 万元	Z31374001	*
重庆上清寺路 证券营业部	渝中区上清寺路9号环球广场大厦第四层A座	20040326	500103300009804	500 万元	Z31375001	*
武汉球场路证 券营业部	武汉市江岸区球场路44-7号	20040713	420100000140566	500 万元	Z31342001	*
长沙蔡锷北路 证券营业部	长沙市开福区蔡锷北路441号北信楼二、三层	20040720	430192000007931	500 万元	Z31343001	*
宜昌东山大道 证券营业部	宜昌市西陵区东山大道95号	20040729	420500000003208	500 万元	Z31342002	*
天津解放南路 证券营业部	河西区解放南路331号增2号	20040830	120103000024361	500 万元	Z31312003	*
石家庄联盟路 证券营业部	石家庄市联盟路707号	20040902	130100300008523	500 万元	Z31313001	*
广州先烈南路 证券营业部	广州市越秀区先烈南路31号七楼	20041103	(分)4401041201211	500 万元	Z31344002	*
北京南礼士路 证券营业部	北京市西城区南礼士路3号海通大厦A座3、4层	20050531	110102008386829	500 万元	Z31311003	*
汕头金砂东路 证券营业部	汕头市龙湖区金砂东路127号	20051117	(分)440500000001387	500 万元	Z31344003	*
许昌许继大道 证券营业部	许昌市许继大道1163号	20080703	411000300006649	500 万元	Z31341005	*
北京东三环北 路证券营业部	北京市朝阳区东三环北路17号12层	20081103	110105011423532	500 万元	Z31311002	*
郑州商务内环 路证券营业部	郑州市郑东新区CBD商务内环路2号4层401、402号	20090522	410101000002629	500 万元	Z31341007	*

*颁发机关均为中国证券监督管理委员会。

五、对本公司面临的信用风险、流动性风险、市场风险和汇率、利率风险等进行分析

1、本公司经营活动面临的具体风险及在报告期的具体表现

本公司业务经营活动面临的风险主要有：市场风险、法律合规风险、业务经营风险、流动性风险、技术风险等，主要表现在以下几个方面：

(1) 经营业绩依赖证券市场景气程度及行业竞争程度的风险

由于受经营模式、业务范围和金融产品数量等因素制约，我国证券公司经营状况与证券市场活跃程度及其各类指数走势有着较强的联系。如果证券市场各类指数持续下跌，交投清淡，证券公司的经纪、承销、自营等业务的经营难度将会增大，盈利水平将会下降。证券市场活跃程度及其各类指数走势是受国民经济发展速度、宏观经济政策、利率和投资心理等诸多因素影响，存在一定的不确定性。因此，本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。

经过近二十年的发展，我国证券公司在资本规模、资金实力等方面都上了一个新台阶，出现了一批规模较大、实力较强的证券公司，这种局面对处于中小证券公司行列的公司业务拓展构成了一定的障碍。另外，商业银行和其他非银行金融机构向证券行业不断渗透而形成的挑战，也加剧了行业竞争风险。

（2）法律合规风险

法律合规风险是指由于违反有关法律、监管规章、交易所业务规则等，以及未适应国家法律、法规和政策的变化，导致公司遭受罚款、吊销资格、赔偿、合同损失或信誉受损的可能性。本公司在经营活动中，如果业务的管理和规范不能及时跟进国家法律法规和监管机构条例的变化，则可能因违反有关的法律法规和规章制度，而受到中国证监会等监管机构的罚款、暂停或取消业务资格等行政处罚，甚至被托管或关闭。同时，受国家的宏观政策（如货币政策、财政政策）和证券行业政策影响，而公司自身的发展战略、管理水平、风控能力有限，可能面临对市场发展政策的误判，业务管理和规范不及时，对新业务的认识不足带来的风险。

（3）业务经营风险

经纪业务：我国证券市场属于新兴市场，证券投资者的投机心理普遍较强，持仓时间一般较短，偏好频繁交易。随着机构投资者队伍的壮大和投资者投资理念的逐步成熟，证券交易频率会有所下降，将对公司的经纪业务产生一定的不利影响。

投资银行业务：对发行承销项目实行保荐制度后，证券公司在企业发行上市过程中承担的责任和风险加大。有可能存在因证券承销发行人员未能勤勉尽责或尽职调查不到位，公开招募文件信息披露在真实、准确、完整性方面有过失而受到监管机构处罚的风险。另外，在证券承销业务中，由于承销项目周期较长，发行企业的经营效益可能会产生波动，有可能存在对企业改制上市方案、经营前景判断失误、推荐企业发行证券失败的风险以及对二级市场的走势判断错误而承担大比例包销的风险。

证券投资业务：由于上市公司法人治理结构不健全和内控机制不完善等原因致使其信息披露不充分，甚至恶意欺骗投资者，有可能给公司的证投业务带来风险。此外，选择证券投资品种时机决策不当，证券持仓集中度过高、自营业务交易系统发生故障等，也会对自营业务产生不利影响。

（4）流动性风险

流动性风险主要是指金融工具不能及时变现或资金周转出现困难而产生的风险。在业务经营中，一旦受宏观政策、市场情况变化、经营不力、信誉度下降等因素的影响，导致资金周转不灵、流通堵塞，不能及时获得足额融资款项，就会引起流动性风险。如果公司发生流动性风险并且不能及时调整资产结构，使得公司风险控制指标超过监管机构的标准范围，则将导致公司受到监管机构的处罚，严重时可能失去一项或多项业务资格，给业务经营及声誉造成严重的不利影响。

目前公司资本实力略显不足，处于行业的中下游水平；基于资本规模的约束，公司的创新业务（融资融券、股指期货IB）拓展受到限制，短期内无法开展此类业务，更无法享受到创新发展带来的益处，不利于公司各业务板块协调效应的发挥，公司拟通过非公开发行债券等方式募集资金，用以增加公司的资本金、补充营运资金从而扩大公司的业务范围及业务规模。

（5）技术风险

信息技术在我国证券业已经得到了广泛的应用，包括资金清算、交易、售后服务等多个方

面，信息技术风险可能来源于物理设施、设备、程序、操作流程、管理制度、人为因素等多个方面。本公司的日常办公、经纪业务、证券投资业务等均高度依赖于信息技术的支持，电力保障、通讯保障、行业服务商水平、电子设备及系统软件质量、公司系统运维水平、计算机病毒、自然灾害等都会对系统的设计和运行产生重大影响。信息系统不可靠及网络技术不完善会造成公司交易系统效率低下甚至瘫痪，这些因素将直接影响公司正常业务的开展和服务质量，从而损害公司的信誉，甚至会给公司带来经济损失及法律纠纷。

上述主要风险因素在报告期内的状况如下：

业务风险：本公司加强合规管理，完善各项制度与流程，稳健发展各项业务，未发生重大业务风险；

流动性风险：本公司财务状况良好、净资本充足、各项风控指标持续合规，未产生流动性风险；

技术风险：本公司加强了信息技术的投入，在人力及设备上进行了充实及完善，严格按照操作程序进行，并加强了日常检查与维护，保证系统的安全、稳定运转，未产生技术风险。

2、本公司已（或拟）采取的对策和措施

（1）扩充资本实力、积聚人才，增强核心竞争力

中国证监会 2008 年 12 月 24 日核准本公司吸收合并远东证券，股东由原来的 6 家增加到 16 家，合并后公司股东结构合理，资本金充足。本公司将继续扩大传统业务规模和争取开展创新业务，夯实公司发展基础和抗风险能力；大力改革各项内控制度，探索建立长效的激励和约束机制，积聚高素质人才，努力提高员工的业务素质和能力；提高信息技术、客户服务、市场营销等内部管理水平，充分发挥多元化经营和区域成本优势，切实增强核心竞争力，以有效防范市场景气度下降及行业竞争所导致的业绩波动风险。

（2）坚持完善公司治理

本公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的有关规定，建立了较为完善的法人治理结构，制订并经董事会、股东会审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、董事会下设各委员会《工作细则》等基本制度。股东会、董事会、监事会和经营管理层根据法律法规、监管规定及基本管理制度规定认真履行权利、职责和义务。本公司将进一步规范和完善董事会运作，充分发挥各专门委员会以及独立董事的作用，充分发挥监事会对董事会和经理层的监督作用。

（3）健全公司内部控制制度和机制

本公司根据《证券法》、《证券公司监督管理条例》、《证券公司风险处置条例》及《证券公司内部控制指引》等规定，构建各层次风险管理和内部控制架构，设立了和业务体系相独立的合规管理部门，建立了实时监控系统，保证对风险的事前审查、事中监控、事后核查的全方位监管体系，定期和不定期对公司内部控制情况进行监督和评价；健全和完善各项内部控制制度和内控机制，遵循独立、制衡、健全、合理和“制度、流程先行”的原则，严格流程审批，保证权责的分立和制衡，形成了互相复核、相互确认的内控机制，防止了

权限超限的情况出现。本公司基本建立了涵盖所有业务和经营管理方面的制度和协调配合机制，使公司各项经营和管理过程中的风险始终处于可控、可测、可承受状态。

（4）加强监督检查

本公司建立了完善的合规管理体系，制定了合规管理基本制度，能够合理保证公司经营管理的合法合规；设立了法律合规部、风险控制部、稽核部，独立履行风险管理职能，切实履行对风险的事前、事中、事后监管，定期和不定期对公司内部控制情况进行监督和评价，以保证制度、流程和风险管理措施得到有效执行；同时，通过培训、考核等多种方式，提高员工风险意识和风险管理能力，坚持“风险管理是公司生命线”的理念，大力宣传和营造全员风险管理文化，努力使风险管理成为员工自觉自愿的行为，从根本上提高全员风险管理能力、提高对制度和流程的执行力。本公司将继续加强合规管理和制度建设，提高制度执行力，加大监督与检查力度，增强员工合规经营意识，提高经营管理和业务拓展的规范性。

（5）强化风险管理

本公司通过引进高素质人才、加强研究咨询力量、坚持科学决策程序和完善管理体系等方式，对风险实施定性管理；通过建立和不断完善集中式风险监控系統强化风险的定量监测和管理。

在证券投资业务方面，本公司采取稳健的证券投资策略，将证券投资业务的风险控制放在首位，加强对自营业务各项风险指标的控制，严格控制高风险股票、基金的仓位，在研究策划、投资决策等方面加大管理力度，提高证券投资业务的经营管理效率。

在投资银行业务方面，本公司充分考虑投行业务所可能带来的风险，设立了投资银行部质量控制岗，对公司承销与保荐业务所涉及的立项风险、发行风险、包销风险、违约风险、合规风险等进行审核与衡量；公司所有保荐、主承销的证券发行项目必须报内核小组进行评审，以确保将风险控制在可承受的范围内。

在经纪业务方面，本公司加强合规管理工作，进一步健全营业部合规管理体系，增强风险防范的意识和教育；重视对营销人员的管理和考核；加强信息系统建设和维护营业部安全经营工作；重视和规范投资者教育活动。

（6）继续完善以净资本为核心的风险控制指标体系

本公司建立并完善了以净资本为核心的风险控制指标体系，净资本监控系统切换后已正常运行，并对净资本等风险控制指标进行动态管理，实时监控及预警。本公司已建立敏感性分析及压力测试机制，每月由法律合规部进行压力测试，并在公司业务部门调整投资规模或进行对公司净资本影响较大的决策之前再次进行敏感性分析及压力测试，根据分析与测试结果提出相关建议。报告期内，本公司净资本等风险控制指标均持续达标，未出现超过预警值或超过规定标准的情况。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

新时代证券有限责任公司
 财务报表附注
 2009 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
现金	66,337.62	106,188.16
银行存款	7,482,573,000.70	3,560,712,618.15
其他货币资金	23,948,916.94	--
其中：新股申购款	--	--
合 计	7,506,588,255.26	3,560,818,806.31

其中，银行存款如下：

类 别	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
自有资金存款						
—人民币	1,607,249,562.16		1,607,249,562.16	757,646,793.21		757,646,793.21
—美 元	1,571,555.71	6.8282	10,730,896.70	1,570,437.99	6.8346	10,733,315.49
—港 币	1,564,797.55	0.8805	1,379,053.30	1,565,122.17	0.8819	1,380,281.24
小 计			1,619,359,512.16			769,760,389.94
客户资金存款						
—人民币	5,840,678,149.30		5,840,678,149.30	2,781,172,176.22		2,781,172,176.22
—美 元	2,448,703.69	6.8282	16,720,238.67	1,046,722.09	6.8346	7,153,926.81
—港 币	6,604,316.47	0.8805	5,815,100.57	2,977,812.77	0.8819	2,626,126.18
小 计			5,863,213,488.54			2,790,952,229.21
合 计			7,482,573,000.70			3,560,712,618.15

说明：

(1) 根据中国证券监督管理委员会公告[2008]46 号文《关于修改〈关于基金管理公司提取风险准备金有关问题的通知〉的决定》的相关规定，融通基金 2008 年以后按基金管理费收入的 10%计提一般风险准备金，并将其存入中国工商银行深圳喜年支行（账号 4000032429200140303）的风险准备金专户。该账户期末余额为 212,323,872.44 元。除此，期末银行存款不存在质押或冻结情况。

(2) 其他货币资金系融通基金信用卡存款、商务卡存款和存放证券公司的可自由支取的资金。

2、结算备付金

类 别	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
自有资金						
—人民币	200,240,070.09		200,240,070.09	68,328,738.37		68,328,738.37

—美 元	--	--	--	--	--	--
—港 币	--	--	--	--	--	--
小 计			200,240,070.09			68,328,738.37
客户资金						
—人民币	743,641,657.71		743,641,657.71	563,936,188.19		563,936,188.19
—美 元	735,445.33	6.8282	5,021,767.80	698,896.61	6.8346	4,776,678.77
—港 币	4,175,908.80	0.8805	3,676,887.70	1,947,344.88	0.8819	1,717,350.75
小 计			752,340,313.21			570,430,217.71
合 计			952,580,383.30			638,758,956.08

3、交易性金融资产

项 目	期末数		期初数	
	公允价值	初始投资成本	公允价值	初始投资成本
交易性债券投资	1,735,763,978.33	1,735,763,978.33	155,380,205.00	161,514,971.09
交易性权益工具投资	339,619,742.91	209,446,192.23	329,739,302.48	522,992,553.98
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	--	--	--	--
衍生金融资产	--	--	--	--
基金	43,377,281.41	19,998,789.69	4,157,823.29	4,000,000.00
合 计	2,118,761,002.65	1,965,208,960.25	489,277,330.77	688,507,525.07

说明：

（1）本公司管理层认为，除债券投资 168,576.40 万元已作买断式或质押式回购外，上述交易性金融资产变现不存在重大限制。

（2）公允价值变动情况如下：

项 目	期初数	本期变动	期末数
交易性债券投资	-6,134,766.09	6,134,766.09	--
交易性权益工具投资	-193,253,251.50	323,426,802.18	130,173,550.68
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	--	--	--
衍生金融资产	--	--	--
基金	157,823.29	23,220,668.43	23,378,491.72
合 计	-199,230,194.30	352,782,236.70	153,552,042.40

4、买入返售金融资产

(1) 按交易品种

品 种	期 末 数	期 初 数
证 券	1,025,406,155.00	300,610,505.22
票 据	150,406,600.00	--
合 计	1,175,812,755.00	300,610,505.22

说明：本公司期末买入返售金融资产系开展债券代持业务形成。

(2) 按交易对手

对 手	期 末 数	期 初 数
银 行	331,130,680.00	300,610,505.22
非银行金融机构	844,682,075.00	--
合 计	1,175,812,755.00	300,610,505.22

5、存出保证金

类 别	期 末 数			期 初 数		
	原 币	汇 率	折 合 人 民 币	原 币	汇 率	折 合 人 民 币
上海证券交易 所保证金						
—人民币	4,700,000.00		4,700,000.00	7,427,089.19		7,427,089.19
—美 元	200,000.00	6.8282	1,365,640.00	200,000.00	6.8346	1,366,920.00
—港 币	--	--	--	--	--	--
小 计			6,065,640.00			8,794,009.19
深圳证券交易 所保证金						
—人民币	94,000,880.17		94,000,880.17	28,898,481.63		28,898,481.63
—美 元	--	--	--	--	--	--
—港 币	1,000,000.00	0.8805	880,500.00	500,000.00	0.8819	440,950.00
小 计			94,881,380.17			29,339,431.63
履约保证金	18,495,748.64		18,495,748.64	29,543,558.46		29,543,558.46
合 计			119,442,768.81			67,676,999.28

6、可供出售金融资产

项 目	期 末 数		期 初 数	
	成 本	公 允 价 值	成 本	公 允 价 值
可供出售权益工具	88,494,162.81	105,070,222.49	--	--

7、长期股权投资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	1,270,068,889.16	--	1,270,068,889.16	--
长期投资减值准备	(-)	--	--	(-)
合 计	1,270,068,889.16	--	1,270,068,889.16	--

说明：期初数系对融通基金的投资，因本期完成非同一控制下的企业合并，融通基金转为子公司并纳入合并范围。

8、固定资产

(1) 固定资产原值

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	69,852,183.65	12,888,643.50	--	82,740,827.15
电子通讯设备	140,619,720.93	40,432,927.83	25,303,634.94	155,749,013.82
运输设备	27,409,830.95	25,115,372.49	3,976,129.53	48,549,073.91
办公设备	9,633,309.24	2,876,085.87	1,080,102.04	11,429,293.07
其他设备	4,333,250.08	606,816.00	55,774.00	4,884,292.08
合 计	251,848,294.85	81,919,845.69	30,415,640.51	303,352,500.03

说明：

- ① 本期增加包括融通基金购买日转入 3,019.50 万元。
- ② 期末固定资产不存在对外抵押、担保情形。
- ③ 期末因吸收合并远东证券增加的汕头、武汉和郑州房屋原值共计 4,454.49 万元，其过户手续尚未完成。

(2) 累计折旧

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	13,606,204.32	4,088,927.75	--	17,695,132.07
电子通讯设备	98,748,627.31	25,546,620.39	24,499,115.07	99,796,132.63
运输设备	10,564,609.74	10,376,949.49	3,576,166.01	17,365,393.22
办公设备	5,278,337.88	1,108,589.55	918,025.76	5,468,901.67
其他设备	2,730,001.74	1,111,036.65	37,412.56	3,803,625.83
合 计	130,927,780.99	42,232,123.83	29,030,719.40	144,129,185.42

(3) 固定资产减值准备

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	8,758,149.42	--	--	8,758,149.42
电子通讯设备	269,505.95	--	269,505.95	--
合计	9,027,655.37	--	269,505.95	8,758,149.42

(4) 固定资产账面价值

固定资产类别	期初数	期末数
房屋及建筑物	47,487,829.91	56,287,545.66
电子通讯设备	41,601,587.67	55,952,881.19
运输设备	16,845,221.21	31,183,680.69
办公设备	4,354,971.36	5,960,391.40
其他设备	1,603,248.34	1,080,666.25
合计	111,892,858.49	150,465,165.19

9、无形资产

(1) 无形资产原值

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
特许权转让费	66,987,423.27	--	--	66,987,423.27
软件开发费	44,726,135.74	15,122,802.27	--	59,848,938.01
上交所席位费-A股	11,705,000.00	--	--	11,705,000.00
上交所席位费-B股	550,000.00	--	--	550,000.00
深交所席位费-A股	4,135,000.00	--	--	4,135,000.00
深交所席位费-B股	600,000.00	--	--	600,000.00
合计	128,703,559.01	15,122,802.27	--	143,826,361.28

说明：软件开发费本期增加包括融通基金购买日转入 1,133.08 万元。

(2) 累计摊销

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
特许权转让费	32,911,667.88	6,708,395.81	--	39,620,063.69
软件开发费	19,721,723.45	11,208,890.51	--	30,930,613.96
上交所席位费-A股	7,224,777.15	1,200,684.52	--	8,425,461.67
上交所席位费-B股	550,000.00	--	--	550,000.00
深交所席位费-A股	2,736,191.85	386,297.39	--	3,122,489.24
深交所席位费-B股	530,000.00	60,000.00	--	590,000.00
合计	63,674,360.33	19,564,268.23	--	83,238,628.56

(3) 无形资产账面价值

项 目	期初数	期末数
特许权转让费	34,075,755.39	35,118,928.66
软件开发费	25,004,412.29	21,166,754.97
上交所席位费-A 股	4,480,222.85	3,279,538.33
上交所席位费-B 股	--	--
深交所席位费-A 股	1,398,808.15	1,012,510.76
深交所席位费-B 股	70,000.00	10,000.00
合 计	65,029,198.68	60,587,732.72

(4) 期末无形资产未出现减值情形，不需计提减值准备。

10、商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末 减值准备
购买融通基金股权	--	1,120,878,139.20	--	1,120,878,139.20	--

本公司期末商誉减值测试情况如下：

本公司取得融通基金 60% 股权的成本为 133,500 万元，全部以货币支付，合并成本大于合并中取得的融通基金可辨认净资产公允价值的差额 112,087.81 万元确认为商誉。

(1) 商誉相关资产组的认定

《企业会计准则第 8 号—资产减值》定义资产组“是指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入”，融通基金符合该定义且不存在其他类型的业务分部或子公司，因此，本公司将该商誉全部分摊至融通基金资产组。

(2) 对不含商誉的资产组账面价值进行减值测试

融通基金期末账面价值（不含商誉）业经立信大华会计师事务所有限公司审计，经本公司复核，没有发现任何减值迹象，无需计提减值。减值测试日资产组账面价值（不含商誉）金额为 62,743.87 万元。

(3) 计算少数股东权益包含的商誉并调整资产组账面价值

由于融通基金作为一个单独的资产组的可收回金额中应包括归属于少数股东权益在商誉价值中享有的部分，因此，出于减值测试的目的，在与资产组的可收回金额进行比较之前，本公司对资产组的账面价值进行调整，使其包括归属于少数股东权益的商誉价值 74,725.21 万元，调整后金额为 249,556.89 万元。

(4) 测试资产组可收回金额

《企业会计准则—资产减值》规定，可收回金额应当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。考虑融通基金为基金管理公司的行业特性，采用收益法进行估值，资产总体价值=评估值+溢余资产，其中，溢余资产是与评估计算公式中未来收益无关的现金及现金等价物，评估值等于未来收益期内各期的收益现值之和，即：

$$PV = \sum_{i=1}^n A_i(1+r)^{-i} + \frac{A_n + \left[(1+g) \div (r-g) \right]}{(1+r)^n}$$

式中：PV 为评估值；

A_i 为未来第 i 个收益期的预期收益额；

r 为折现率；

n 为收益期；

A_n 为 n 年的收益额；

g 为 n 年后的永续增长率。

① 预期收益额的确定

本公司选用融通基金未来每股净利润进行预测，以融通基金 2009 年实际每股收益 2.15 元为基础，分乐观、中性和谨慎三种情形，年均复合增长率分别为：4%、2%、1%。

因基金管理公司的盈利能力与资本市场周期和经济周期联系紧密，国际市场经济周期平均长度约为 5.6 年，本公司采用了 5 年的预测周期。

② 永续增长率的确定

永续增长率是公司增长达到稳定状态下的增长率，是前瞻性的、永久性的、长期性的一个指标。目前我国基金行业仍为高度限制性行业，存在行业壁垒，短期内其行业增速将超越国家平均 GDP 增速，但长期来说，随着限制的消除和竞争者的加入，行业必将成熟，高于国家平均 GDP 的增速也将消失。采用发达国家的 GDP 增长率作为发展中国家企业稳定状态下的增长率（即永续增长率）是恰当的。因主要发达国家近年来的增长率在 4% 左右，本公司确定融通基金的永续增长率为 4%。

③ 折现率的确定

折现率采用资本资产定价模型计算确定，计算公式为：

$$K_e = R_{f1} + \text{Beta} \times \text{MRP} + \text{国家风险溢价}$$

其中：R_{f1}：无风险收益率

Beta：权益的系统风险系数

MRP：市场风险溢价（市场预期收益率 - 无风险收益率）

本公司无风险利率选择 2009 年 12 月 31 日 10 年期国债的收益率 3.24%，市场风险溢价选用的是自 1926 年以来国际均值 7.0%。根据欧美资本市场上资产管理公司的 Beta 均

值，去杠杆 Beta 值为 0.96，由于融通基金负债规模很小，此处未做重新杠杆化的处理，而采用欧美行业均值进行计算。对于国家风险溢价，参考金融行业惯例，定为 2.1%。

根据以上参数选择，本公司得出 $Ke = 3.24\% + 0.96 * 7.0\% + 2.1\% = 12.06\%$ 。因此，本公司采用 12% 的折现率并使用 10-14% 的折现率区间进行减值敏感性分析。

④ 溢余资产

融通基金截至 2009 年 12 月 31 日可供股东分配的利润为 2.07 亿元，每股可分配 1.65 元。结合融通基金的经营特点，该公司未来收益与基准日可用现金及现金等价物之间没有相关性，该部分可供股东分配利润作为溢余资产计入估值中。

⑤ 资产总体价值

根据测试结果，即使在折现率与复合增长率采用最保守假设的情况下，融通基金每股收益现值为 19.79 元，加上溢余资产后的每股资产价值为 21.44 元，可收回金额为 268,000 万元，高于包含商誉的资产组账面价值 249,556.89 万元。

本公司管理层认为，上述假设的合理变动不会使融通基金的账面价值总额（含商誉）超过可收回金额。

11、递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收款项	3,254,414.21	13,034,900.27	3,021,565.76	12,086,263.04
固定资产	2,189,537.36	8,758,149.42	2,256,913.86	9,027,655.44
其他负债	349,125.00	1,396,500.00	--	--
合 计	5,793,076.57	23,189,549.69	5,278,479.62	21,113,918.48

12、其他资产

项 目	期末数	期初数
应收融资融券客户款	--	--
应收款项	188,059,800.63	17,250,930.31
应收股利	--	--
抵债资产	--	--
代理兑付债券	--	--
长期待摊费用	25,390,018.36	15,082,990.86
其他	8,944,745.49	4,416,034.77
合 计	222,394,564.48	36,749,955.94

(1) 应收款项

新时代证券有限责任公司
 财务报表附注
 2009年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

A、按类别

类别	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收款项	177,263,937.01	88.15	10,402,001.38	5,763,923.57	48.71	5,763,923.57
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	7,695,879.20	3.83	1,470,941.12	7,395,490.09	21.43	5,828,470.24
其他不重大应收款项	16,134,884.69	8.02	1,161,957.77	16,177,779.68	29.86	493,869.22
合计	201,094,700.90	100	13,034,900.27	29,337,193.34	100	12,086,263.03

B、按账龄

项目	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	184,078,158.91	91.54	282,477.08	13,523,520.66	46.10	276,012.48
1至2年	2,261,377.45	1.12	624,723.82	1,858,091.42	6.33	155,241.18
2至3年	1,283,784.34	0.64	254,756.87	383,425.80	1.31	62,615.56
3年以上	13,471,380.20	6.70	11,872,942.50	13,572,155.46	46.26	11,592,393.81
合计	201,094,700.90	100	13,034,900.27	29,337,193.34	100	12,086,263.03

C、坏账准备

期初数	本期增加	本期减少		期末数
		转回	转销	
12,086,263.03	953,183.14	--	4,545.90	13,034,900.27

D、期末不存在欠收持本公司5%以上股份的股东单位款项。

E、期末应收款项欠款金额前五名列示如下：

客户名称	金额	账龄	款项性质
清算待交收款	102,380,522.13	1年以内	待交收款
基金管理费	66,769,614.87	1年以内	管理费
华信信息咨询有限公司	3,152,921.07	3年以上	历史遗留款项
南方证券有限责任公司清算组	1,609,493.94	3年以上	历史遗留款项
北京产权交易所有限公司	1,000,000.00	3年以上	转付定金
合计	174,912,552.01		

F、本公司期末对应收款项中历史遗留的 1,054.81 万元不良债权全额计提坏账准备。

(2) 长期待摊费用

项 目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数
经营租入固定 资产改良支出	65,264,108.57	15,082,990.86	20,245,168.75	9,938,141.25	39,874,090.21	25,390,018.36

(3) 其他资产

项 目	期末数	期初数
预付房租及物业费	7,447,299.41	2,732,988.89
待转承销费	1,497,446.08	1,683,045.88
合 计	8,944,745.49	4,416,034.77

13、资产减值准备

项 目	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转 回	转 销	
坏账准备	12,086,263.03	953,183.14	--	4,545.90	13,034,900.27
固定资产减值准备	9,027,655.37	--	--	269,505.95	8,758,149.42
合 计	21,113,918.40	953,183.14	--	274,051.85	21,793,049.69

14、卖出回购金融资产款

(1) 按交易品种

品 种	期末数	期初数
证 券	1,946,176,669.38	450,367,727.08
票 据	915,869,298.06	--
合 计	2,862,045,967.44	450,367,727.08

说明：期末余额中，有 117,722.14 万元系债券代持业务形成。

(2) 按交易对手

对 手	期末数	期初数
银 行	1,239,206,657.78	450,367,727.08
非银行金融机构	1,622,839,309.66	--
合 计	2,862,045,967.44	450,367,727.08

15、代理买卖证券款

(1) 按客户类别

新时代证券有限责任公司
 财务报表附注
 2009年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

客 户	期末数	期初数
机 构	432,182,869.31	327,382,840.60
个 人	6,413,416,858.05	3,100,026,280.60
合 计	6,845,599,727.36	3,427,409,121.20

(2) 按币种

币 种	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
港 币	9,382,793.95	0.8805	8,261,550.08	4,571,956.34	0.8819	4,031,989.42
美 元	2,439,917.84	6.8282	16,660,246.99	1,299,148.58	6.8346	8,879,160.90
人民币	6,820,677,930.29		6,820,677,930.29	3,414,497,970.88		3,414,497,970.88
合 计			6,845,599,727.36			3,427,409,121.20

16、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	31,351,700.28	412,972,319.89	296,103,909.60	148,220,110.57
职工福利费	399,086.46	15,229,185.89	15,628,272.35	--
社会保险费	579,707.91	20,657,358.55	21,220,979.27	16,087.19
其中：(1) 医疗保险费	79,551.85	4,835,677.92	4,938,050.34	-22,820.57
(2) 基本养老保险费	469,670.47	15,044,043.26	15,490,728.27	22,985.46
(3) 年金缴费	--	--	--	--
(4) 失业保险费	21,828.99	643,598.23	652,669.87	12,757.35
(5) 工伤保险费	4,111.09	55,733.18	59,416.78	427.49
(6) 生育保险费	4,545.51	78,305.96	80,114.01	2,737.46
住房公积金	439,840.01	6,782,363.93	7,114,252.74	107,951.20
工会经费和职工教育经费	485,870.36	6,309,714.94	3,788,197.93	3,007,387.37
非货币性福利	--	--	--	--
因解除劳动关系给予的补偿	--	--	--	--
其他	30,366.02	148,579.18	173,427.71	5,517.49
其中：以现金结算的股份支付	--	--	--	--
合 计	33,286,571.04	462,099,522.38	344,029,039.60	151,357,053.82

说明：

- (1) 本期增加包括融通基金购买日转入 7,322.08 万元。
- (2) 期末不存在拖欠性质的薪酬，预计在 2010 年上半年发放。

(3) 报告期内，在本公司领取薪酬的 6 名公司高管实际领取的薪酬总额为 534.17 万元。

17、应交税费

税 项	期 末 数	期 初 数
营业税	10,307,601.11	6,961,750.62
城市维护建设税	460,052.62	476,504.26
企业所得税	42,640,722.29	-98,448.14
教育费附加	197,540.81	214,928.23
个人所得税	10,648,461.74	8,821,584.71
其他	237,062.14	312,716.28
合 计	64,491,440.71	16,689,035.96

18、长期借款

借款类别	贷款单位	期 末 数			期 初 数
		本 金	利 息	合 计	
信用借款	包头市实创经济技术开发有限公司	250,000,000.00	--	250,000,000.00	263,125,000.00
	包头市北普实业有限公司	300,000,000.00	--	300,000,000.00	315,750,000.00
	北京新天地互动多媒体技术有限公司	100,000,000.00	--	100,000,000.00	105,250,000.00
合 计		650,000,000.00	--	650,000,000.00	684,125,000.00

说明：本公司于上期向部分股东定向发行次级债 6.5 亿元人民币，债务期限为六年，本期债务利率为年息 8%。

19、递延所得税负债

项 目	期 末 数		期 初 数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
交易性金融资产公允价值变动	37,688,455.70	150,753,822.80	--	--
可供出售金融资产公允价值变动	3,666,223.03	14,664,892.12	--	--
合 计	41,354,678.73	165,418,714.92	--	--

20、其他负债

项 目	期 末 数	期 初 数
应付款项	60,456,703.82	21,951,021.80

新时代证券有限责任公司
 财务报表附注
 2009年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付股利	--	--
合 计	60,456,703.82	21,951,021.80

(1) 应付款项

项 目	期末数	期初数
应付交易所配股款	--	--
应付承销费	--	--
应付代理清算资金	-470,745.19	-5,570,626.99
其他应付款	60,927,449.01	27,346,484.10
逾期应付款	--	175,164.69
合 计	60,456,703.82	21,951,021.80

(2) 期末欠付新时代信托投资股份有限公司房租款 1,396,500.00 元。

21、实收资本

股东名称	期末数		期初数	
	金 额	持股比例%	金 额	持股比例%
新时代信托股份有限公司	146,005,141.43	12.971	135,000,000.00	25.862
新时代远景（北京）投资有限公司	124,374,750.11	11.049	115,000,000.00	22.031
上海宜利实业发展有限公司	111,540,030.48	9.909	--	--
融达信实业发展有限公司	111,540,030.48	9.909	--	--
普华投资有限公司	111,540,030.48	9.909	--	--
包头市北普实业有限公司	97,336,760.96	8.648	90,000,000.00	17.241
包头市实创经济技术开发区有限公司	97,336,760.96	8.648	90,000,000.00	17.241
潍坊创科实业有限公司	95,086,797.19	8.448	--	--
北京新天地互动多媒体技术有限公司	75,706,369.63	6.726	70,000,000.00	13.410
北京德力鑫业科技有限公司	65,065,017.78	5.781	--	--
湖北安盛投资发展有限公司	41,070,944.77	3.649	--	--
中原信托有限公司	23,793,430.46	2.114	22,000,000.00	4.215
广东华侨信托投资公司	15,532,525.58	1.380	--	--
天津新天投资有限公司	4,647,501.27	0.413	--	--
湖南省股权登记托管有限责任公司	3,253,250.89	0.289	--	--

汕头市投资管理中心	1,764,513.73	0.157	--	--
合 计	1,125,593,856.20	100	522,000,000.00	100

说明：经本公司 2008 年 9 月 24 日第三次临时股东会决议、远东证券 2008 年 9 月 24 日股东会决议通过，并经中国证监会 2008 年 12 月 24 日《关于核准新时代证券有限责任公司吸收合并上海远东证券有限公司的批复》（证监许可[2008]1434 号）批准，本公司吸收合并远东证券，合并后 1,125,593,856.20 元实收资本业经北京京都天华会计师事务所有限责任公司北京京都天华验字（2009）001 号验资报告予以验证。

22、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	727,533.40	8,103,216.84	889,949.24	7,940,801.00

说明：

（1）其他资本公积本期增加 8,103,216.84 元，包括：①可供出售金融资产公允价值变动 649,663.37 元；②对融通基金股东权益其他变动所享有的份额 7,453,553.47 元。

（2）其他资本公积本期减少 889,949.24 元，包括：①可供出售金融资产公允价值变动相关的所得税 162,415.84 元；②对融通基金投资的核算由权益法转换为成本法，冲销原权益法核算的融通基金其他所有者权益变动所享有的份额 727,533.40 元。

23、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	200912.31
法定盈余公积	143,941,785.13	46,972,088.10	4,528,067.74	186,385,805.49
任意盈余公积	66,837,877.01	46,972,088.10	4,528,067.74	109,281,897.37
合 计	210,779,662.14	93,944,176.20	9,056,135.48	295,667,702.86

说明：本期减少 9,056,135.48 元，系对融通基金投资的核算由权益法转换为成本法，调整长期股权投资账面价值为初始投资成本，冲销以前年度按权益法确认投资收益所计提的法定盈余公积和任意盈余公积。

24、一般风险准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	143,941,785.13	46,972,088.10	4,528,067.74	186,385,805.49

说明：本期减少 4,528,067.74 元，原因见项目注释 23。

25、交易风险准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易风险准备	141,126,064.01	46,972,088.10	4,528,067.74	183,570,084.37

说明：本期减少 4,528,067.74 元，原因见项目注释 23。

26、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上年末未分配利润	290,058,235.22	401,027,262.04
调整 年初未分配利润合计数	83,770,915.20	542,543,077.93
调整后 年初未分配利润	373,829,150.42	943,570,339.97
加：盈余公积补亏	--	--
本期归属于母公司所有者的净利润	624,608,705.32	-653,512,104.75
减：提取法定盈余公积	46,972,088.10	--
提取一般风险准备	46,972,088.10	--
提取交易风险准备	46,972,088.10	--
提取任意盈余公积	46,972,088.10	--
应付现金股利	--	--
转作股本的股利	--	--
年末未分配利润	810,549,503.34	290,058,235.22
其中：子公司当年提取的盈余公积归属 于母公司的金额	--	--

调整年初未分配利润明细如下：

（1）对融通基金投资的核算由权益法转换为成本法，调整对融通基金长期股权投资，影响本期年初未分配利润 83,770,915.20 元。

（2）由于同一控制下企业合并远东证券，远东证券上期报表纳入合并范围，增加上期年初未分配利润 542,543,077.93 元。

27、手续费及佣金净收入

（1）按项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额
代理买卖证券业务收入	908,333,723.12	574,305,067.86
减：代理买卖证券业务手续费支出	71,758,350.52	40,078,032.01
代理买卖证券业务净收入	836,575,372.60	534,227,035.85
证券承销业务净收入	1,675,000.00	6,409,730.26
保荐业务服务净收入	5,650,000.00	1,375,000.00
财务顾问服务净收入	-7,574,325.00	3,145,000.00
投资咨询服务净收入	150,000.00	--
合 计	836,476,047.60	545,156,766.11

（2）本期代理买卖证券业务收入按地区统计前五名

新时代证券有限责任公司
 财务报表附注
 2009年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

地 区	本期发生额
河南省	268,530,348.47
内蒙古自治区	169,698,955.04
上海市	89,933,595.17
广东省	62,305,359.93
天津市	60,417,042.40
合 计	650,885,301.01

28、基金业务净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
证券投资基金管理费净收入	621,669,368.18	--
基金销售服务费收入	207,052.26	--
基金手续费净收入	53,400,095.12	--
合 计	675,276,515.56	--

29、利息净收入

项 目	本期发生额			上期发生额		
	收入	支出	净额	收入	支出	净额
金融同业	94,353,990.85	--	94,353,990.85	93,978,428.67	--	93,978,428.67
资金拆借	--	52,000,000.00	-52,000,000.00	--	34,125,000.00	-34,125,000.00
债券回购	381,684.23	6,478,449.03	-6,096,764.80	4,358,439.01	2,959,210.07	1,399,228.94
股民存款	--	20,054,273.02	-20,054,273.02	--	31,716,682.98	-31,716,682.98
合 计	94,735,675.08	78,532,722.05	16,202,953.03	98,336,867.68	68,800,893.05	29,535,974.63

30、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
股权投资收益	21,028,213.76	42,084,690.27
其中：权益法核算	21,028,213.76	42,084,690.27
成本法核算	--	--
股权转让收益	--	--
出售交易性金融资产取得的收益	-70,638,844.87	-255,199,477.62
金融资产持有期间取得的收益	46,612,438.85	151,684,589.92
合 计	-2,998,192.26	-61,430,197.43

说明：本公司权益法核算股权投资收益系按持股比例核算融通基金购买前净利润，因投资时融通基金可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小，按照融通基金审定后的账面净损益与持股比例计算确认。

31、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	331,760,043.40	-661,293,614.11
交易性金融负债	--	--
其他	--	--
合 计	331,760,043.40	-661,293,614.11

32、营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	应税收入的 5%	83,462,443.47	35,930,397.42
城市维护建设税	应纳流转税额的 7%	3,697,753.33	2,473,046.67
教育费附加	应纳流转税额的 3%	1,630,841.87	1,170,080.66
其他		556,347.87	265,771.57
合 计		89,347,386.54	39,839,296.32

33、业务及管理费

项 目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	936,142,871.72	594,875,648.65

本期业务及管理费前十位的项目如下：

项 目	本期发生额
人力资源开支	412,848,053.49
基金存续期间尾随佣金	110,831,777.94
折旧摊销等	55,825,620.14
租赁费及物业管理费	50,983,510.39
水电费及邮电通讯费	40,659,406.49
支付代销机构认、申购手续费	34,528,564.15
证券投资者保护基金	34,354,290.88
业务招待费	29,812,052.80
律师、审计、咨询等服务费	18,974,618.82
电子设备运转费及修理费	16,386,332.12
合 计	805,204,227.22

34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	953,535.50	556,892.96
固定资产减值损失	--	269,505.95
合 计	953,535.50	826,398.91

35、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税返还	932,108.79	1,006,512.09
固定资产处置利得	720,921.52	112,725.50
政府补助	--	10,210,000.00
其他	316,042.32	724,584.14
合 计	1,969,072.63	12,053,821.73

36、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	888,838.18	547,990.15
捐赠支出	--	3,350,136.07
其他	297,288.24	786,897.58
合 计	1,186,126.42	4,685,023.80

37、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	85,831,923.16	1,091,041.03
递延所得税	35,542,377.58	-123,307,791.30
合 计	121,374,300.74	-122,216,750.27

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	835,222,746.45	-775,728,855.02
加：纳税调整增加额	92,859,850.00	544,293,198.51
减：弥补以前年度亏损	89,070,988.92	35,512,691.80
减：纳税调整减少额	448,449,093.74	41,547,879.67
应纳税所得额	390,562,513.79	-308,496,227.98
所得税税率	25%（融通基金为 20%）	25%

新时代证券有限责任公司
 财务报表附注
 2009 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期应交所得税	83,994,490.17	--
加：对以前期间当期所得税的调整	1,837,432.99	1,091,041.03
加：递延所得税负债增加额	35,904,452.94	-123,342,993.47
减：递延所得税资产增加额	362,075.36	-35,202.17
所得税费用	121,374,300.74	-122,216,750.27

38、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
一、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	649,663.37	--
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	162,415.84	--
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	--	--
小 计	487,247.53	--
二、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	10,877,421.89	-3,698,193.57
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	10,877,421.89	-3,698,193.57
合 计	11,364,669.42	-3,698,193.57

39、每股收益（按 1 元实收资本折合 1 股计算）

每股收益的计算	计算	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	a	624,608,705.32	-653,512,104.75
母公司发行在外普通股的加权平均数	b	1,125,593,856.20	1,125,593,856.20
基本每股收益	a/b	0.55	-0.58
稀释性潜在普通股		不存在	不存在
归属于母公司普通股股东的净利润	c	624,608,705.32	-653,512,104.75
母公司发行在外普通股的加权平均数	d	1,125,593,856.20	1,125,593,856.20
稀释每股收益	c/d	0.55	-0.58

基本每股收益的计算：

$$\text{母公司发行在外普通股的加权平均数} = \text{期初发行在外普通股股数} + \text{当期新发行普通股股数} \times \text{已发行时间} \div \text{报告期时间} - \text{当期回购普通股股数} \times \text{已回购时间} \div \text{报告期时间}$$

40、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
往来款项收回	7,229,874.26
营业外收入	1,248,151.11
合计	8,478,025.37

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
付现费用	463,317,848.44
存出保证金流出增加	48,026,630.53
其他	2,714,560.93
合 计	514,059,039.90

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额
融通基金购买日现金	388,325,101.42

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额
可供出售金融资产增加	72,266,595.83

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	713,848,445.71	-653,512,104.75
加：资产减值准备	953,535.50	826,398.91
固定资产折旧、投资性房地产折旧	28,697,443.78	24,033,620.74
无形资产摊销	21,519,529.54	16,585,591.60
长期待摊费用摊销	12,285,188.21	9,443,934.26
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）	167,916.66	750,349.84
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）	-331,760,043.40	661,293,614.11

新时代证券有限责任公司
 财务报表附注
 2009年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

财务费用（收益以“-”号填列）	51,983,991.55	34,785,153.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,000,000.00	-39,060,678.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,602,691.09	35,202.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	39,267,536.83	-123,342,993.47
交易性金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-1,266,701,845.49	601,132,673.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,011,907,708.62	-207,647,489.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,910,657,476.14	-2,045,752,476.29
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	4,144,380,561.56	-1,720,429,203.64

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	8,459,168,638.56	4,199,577,762.39
减：现金的期初余额	4,199,577,762.39	6,436,209,535.55
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	4,259,590,876.17	-2,236,631,773.16

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	8,459,168,638.56	4,199,577,762.39
其中：库存现金	66,337.62	106,188.16
可随时用于支付的银行存款	7,482,573,000.70	3,560,712,618.15
可随时用于支付的其他货币资金	23,948,916.94	--
可用于支付的结算备付金	952,580,383.30	638,758,956.08
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	8,459,168,638.56	4,199,577,762.39

(3) 货币资金与现金和现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金 额
期末货币资金和结算备付金	8,459,168,638.56

减：使用受到限制的存款	--
加：持有期限不超过三个月的国债投资	--
期末现金及现金等价物余额	8,459,168,638.56

七、关联方关系及其交易

1、关联方

关联方名称	关联方简称	与本公司关系	组织机构代码
新时代信托股份有限公司	新时代信托	本公司股东	11439622-6
包头市北普实业有限公司	包头北普	本公司股东	24052594-9
包头市实创经济技术开发区有限公司	包头实创	本公司股东	11439941-9
北京新天地互动多媒体技术有限公司 公司执行董事及其他管理层成员	北京新天地 管理层	本公司股东 关键管理人员	63362627-3

2、关联交易

项目	关联方名称	本期发生额			上期发生额		
		金额	占年度同类交易百分比	定价政策	金额	占年度同类交易百分比	定价政策
借款(次级债)	包头实创	25,000.00	38.46%	协议	25,000.00	38.46%	协议
	包头北普	30,000.00	46.15%	协议	30,000.00	46.15%	协议
	北京新天地	10,000.00	15.39%	协议	10,000.00	15.39%	协议
计付利息	包头实创	2,000.00	38.46%	年利率 8%	1,312.50	38.46%	年利率 6%
	包头北普	2,400.00	46.15%	年利率 8%	1,575.00	46.15%	年利率 6%
	北京新天地	800.00	15.39%	年利率 8%	525.00	15.39%	年利率 6%
房屋租赁	新时代信托	474.81	9.31%	协议	335.16	13.95%	协议
薪酬	管理层	534.17	2.85%	公司制度	610.06	4.41%	公司制度

3、关联方应收应付款项余额

科目	关联方名称	期末数	期初数
长期借款	包头实创	250,000,000.00	263,125,000.00
	包头北普	300,000,000.00	315,750,000.00
	北京新天地	100,000,000.00	105,250,000.00
应付款项	新时代信托	1,396,500.00	--

八、或有事项

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的对外担保、未决诉讼等或有事项。

九、承诺事项

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司部分经营场地采用租赁方式取得。租赁合同约定的租期一般为 1-10 年（2010 年到期合同较多），但经协商一致或法定事由，可以变更续租或解除。在现有合同条件下，2010 年将支付的最低租赁付款额 4,465.49 万元。

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

经本公司第三届董事会第七次会议审议，本公司拟以 2009 年末实收资本 1,125,593,856.20 元为基数，以未分配利润每 10 元转增实收资本 3 元，共计转增 337,678,157 元。

截至 2010 年 4 月 15 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他需说明的重大事项

1、同一控制下企业合并

经中国证监会 2008 年 12 月 24 日《关于核准新时代证券有限责任公司吸收合并上海远东证券有限公司的批复》（证监许可[2008]1434 号）批准，本公司吸收合并远东证券，吸收合并后的注册资本为原两家证券公司注册资本之和 112,559.38 万元，本公司的原股东和远东证券的原股东成为合并后存续公司的股东，持股比例根据本公司和远东证券经评估的 2008 年 6 月 30 日的净资产为基础予以确定。由于合并前后合并双方均受明天控股有限公司控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并。2009 年 2 月 17 日工商变更登记完成后，各项合并条件得到满足，合并日确定为 2009 年 2 月 28 日。本公司吸收合并远东证券取得的资产及负债，均按照合并日在被合并方的账面价值计量。

远东证券在合并日、上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值列示如下（金额单位：万元）：

项 目	合并日	上一会计期间资产负债表日
总资产	268,627.19	269,948.50
总负债	166,157.68	177,110.32
取得净资产	102,469.51	92,838.18
合并差额（计入权益）	42,110.12	
支付的合并对价账面价值	60,359.39	

远东证券上一会计期间、合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量列示如下（金额单位：万元）

项 目	合并当期期初至合并日	上一会计期间
营业收入	12,912.06	-35,508.01
净利润	9,631.33	-44,625.11
现金流量净额	15,113.91	-49,489.31

2、非同一控制下企业合并

本公司于2007年、2008年分两次共收购融通基金60%股权，购买成本为13.35亿元。因可能导致股权存在瑕疵的工商手续于本期完成，本公司对融通基金的股权不存在不确定性，各项合并条件均得到满足，同时，由于本公司与融通基金第二次40%股权转让的出让方河北证券有限责任公司不存在关联关系，此次合并界定为非同一控制下企业合并，购买日确定为2009年2月28日。

融通基金于购买日的可辨认资产和负债的公允价值、账面价值列示如下：

项 目	购买日公允价值（万元）	购买日账面价值（万元）
总资产	51,022.81	51,022.81
总负债	11,444.84	11,444.84
购买取得净资产	39,577.97	39,577.97
其中：少数股东权益	15,831.19	15,831.19
其他	2,334.59	2,334.59
扣除后净资产	21,412.19	21,412.19
购买产生的商誉	112,087.81	112,087.81
合并成本	133,500.00	133,500.00

说明：融通基金主要资产负债已按公允价值计量且流动性强，购买日公允价值与账面价值的差异很小，以账面价值作为公允价值。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、交易性金融资产

项 目	期末数		期初数	
	公允价值	初始投资成本	公允价值	初始投资成本
交易性债券投资	1,735,763,978.33	1,735,763,978.33	--	--
交易性权益工具投资	339,619,742.91	209,446,192.23	36,677,241.12	102,290,563.04
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	--	--	--	--
衍生金融资产	--	--	--	--
基金	10,059,195.20	9,999,200.00	--	--
合 计	2,085,442,916.44	1,955,209,370.56	36,677,241.12	102,290,563.04

说明：

（1）本公司管理层认为，除债券投资168,576.40万元已作买断式或质押式回购外，上述交易性金融资产变现不存在重大限制。

(2) 公允价值变动情况如下:

项 目	期初数	本期变动	期末数
交易性债券投资	--	--	--
交易性权益工具投资	-65,613,321.92	195,786,872.60	130,173,550.68
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	--	--	--
衍生金融资产	--	--	--
基金	--	59,995.20	59,995.20
合 计	-65,613,321.92	195,846,867.80	130,233,545.88

2、长期股权投资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	--	1,335,000,000.00	--	1,335,000,000.00
对联营企业投资	1,270,068,889.16	--	1,270,068,889.16	--
长期投资减值准备	(--)	--	--	(--)
合 计	1,270,068,889.16	1,335,000,000.00	1,270,068,889.16	1,335,000,000.00

说明:

(1) 上述投资系对融通基金的投资，因本期完成非同一控制下企业合并，转为子公司并于购买日还原为初始投资成本。

(2) 对子公司投资情况

被投资单 位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资 单位持股 比例%	在被投资 单位表决 权比例%	本期 现金 红利
融通基金	成本法	1,335,000,000.00	--	1,335,000,000.00	1,335,000,000.00	60	60	--

3、手续费及佣金净收入

(1) 按项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额
代理买卖证券业务收入	908,333,723.12	335,492,809.37
减：代理买卖证券业务手续费支出	71,758,350.52	14,986,756.12
代理买卖证券业务净收入	836,575,372.60	320,506,053.25
证券承销业务净收入	1,675,000.00	718,240.00
保荐业务服务净收入	5,650,000.00	1,375,000.00
财务顾问服务净收入	-7,574,325.00	3,145,000.00

投资咨询服务净收入	150,000.00	--
合 计	836,476,047.60	325,744,293.25

(2) 本期代理买卖证券业务收入按地区统计前五名

地 区	本期发生额
河南省	268,530,348.47
内蒙古自治区	169,698,955.04
上海市	89,933,595.17
广东省	62,305,359.93
天津市	60,417,042.40
合 计	650,885,301.01

4、利息净收入

项 目	本期发生额			上期发生额		
	收入	支出	净额	收入	支出	净额
金融同业	91,091,059.41	--	91,091,059.41	57,236,004.70	--	57,236,004.70
资金拆借	--	52,000,000.00	-52,000,000.00	--	34,125,000.00	-34,125,000.00
债券回购	381,684.23	6,478,449.03	-6,096,764.80	--	-1,122,338.49	1,122,338.49
股民存款	--	20,054,273.02	-20,054,273.02	--	20,900,073.89	-20,900,073.89
合 计	91,472,743.64	78,532,722.05	12,940,021.59	57,236,004.70	53,902,735.40	3,333,269.30

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
股权投资收益	--	39,060,678.39
其中：权益法核算	--	39,060,678.39
成本法核算	--	--
股权转让收益	--	--
出售交易性金融资产取得的收益	-70,638,844.87	-33,653,148.58
金融资产持有期间取得的收益	45,612,438.85	1,367,749.64
合 计	-25,026,406.02	6,775,279.45

6、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	319,463,740.18	-124,016,432.70

交易性金融负债	--	--
其他	--	--
合 计	319,463,740.18	-124,016,432.70

7、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	469,720,880.98	-207,260,994.33
加：资产减值准备	933,116.72	777,365.65
固定资产折旧、投资性房地产折旧	24,595,838.85	12,674,383.72
无形资产摊销	19,564,268.23	11,384,258.81
长期待摊费用摊销	9,938,141.25	6,009,637.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	19,267.02	377,937.99
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）	-319,463,740.18	124,016,432.70
财务费用（收益以“-”号填列）	51,983,991.55	34,785,153.50
投资损失（收益以“-”号填列）	--	-39,060,678.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,754,128.56	51,609.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	32,720,802.31	-19,927,916.21
交易性金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-1,266,701,845.49	601,132,673.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,026,682,263.60	30,996,833.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,911,074,196.65	-1,796,395,183.83
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	3,904,948,525.73	-1,240,438,485.79
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,887,223,990.06	2,364,738,774.91
减：现金的期初余额	4,199,577,762.39	4,106,477,485.95
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	3,687,646,227.67	-1,741,738,711.04

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	7,887,223,990.06	2,364,738,774.91
其中：库存现金	15,626.70	37,476.06
可随时用于支付的银行存款	6,934,627,980.06	1,818,101,833.59
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的结算备付金	952,580,383.30	546,599,465.26
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	7,887,223,990.06	2,364,738,774.91

(3) 货币资金与现金和现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金 额
期末货币资金和结算备付金	7,887,223,990.06
减：使用受到限制的存款	--
加：持有期限不超过三个月的国债投资	--
期末现金及现金等价物余额	7,887,223,990.06

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说 明
非流动性资产处置损益	-167,916.66	固定资产处置损益
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	96,313,267.82	吸收合并远东证券
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	950,862.87	
非经常性损益总额	97,096,214.03	
减：非经常性损益的所得税影响数	195,736.55	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-132,868.94	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	97,033,346.42	

说明：基于证券行业自营业的性质，对于“证监会公告[2008]43号”列举的非经常性损益项目中的公允价值变动损益、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，本公司作为经常性损益项目。

2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率%
归属于公司普通股股东的净利润	27.19%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.73%

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程如下:

项 目	代 码	报 告 期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	624,608,705.32
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	1,995,998,051.30
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	Ei	--
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	--
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	Ej	--
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	--
其他事项引起的净资产增减变动	EK	-10,899,003.36
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	12.00
报告期月份数	M0	12.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	2,609,707,753.26
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2 = E0 + P1/2 + Ei \cdot Mi / M0 - Ej \cdot Mj / M0 + Ek \cdot Mk / M0$	2,297,403,400.60
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1 = P1 / E2$	27.19%

(2) 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率的计算过程如下:

项 目	代 码	报 告 期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	624,608,705.32
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	97,033,346.42
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2 = P1 - F$	527,575,358.90
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	1,067,616,224.35
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	Ei	1,024,695,094.77
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	10.00
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	Ej	0.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	0.00
其他事项引起的净资产增减变动	EK	-10,899,003.36
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	12.00
报告期月份数	M0	12.00

新时代证券有限责任公司
 财务报表附注
 2009 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	2,609,707,753.26
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2 = E0 + P1/2 + E1 * M1 / (M0 - E1 * M1 / M0 + E1 * M1 / M0)$	2,222,934,152.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2 = P2 / E2$	23.73%

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 货币资金期末较期初增加 110.81%，结算备付金期末较期初增加 49.13%，主要是本期证券市场行情较好，代理买卖证券客户存款增加。
- (2) 交易性金融资产期末较期初增加 162,948.37 万元，主要是回购业务而购入债券大幅增加及证券市场行情较好，自营股票规模及其价格增加。
- (3) 买入返售金融资产期末较期初增加 87,520.22 万元，主要是债券代持业务增加。
- (4) 存出保证金期末较期初增加 76.49%，主要是本期证券市场行情较好，期末缴存证券登记结算公司的保证金增加。
- (5) 可供出售金融资产期末较期初增加 10,507.02 万元，主要是本期新增股票投资 7,291.63 万元和合并融通基金增加基金投资 3,215.39 万元。
- (6) 长期股权投资期末较期初减少 127,006.89 万元，主要是对融通基金的投资由上期的权益法转换为成本法，期末合并其财务报表。
- (7) 商誉期末较期初增加 112,087.81 万元，系对融通基金股权收购，合并成本超出其可辨认净资产公允价值的差额。
- (8) 其他资产期末较期初增加 18,564.46 万元，主要系待交收清算款 10,238.05 万元和融通基金应收各基金管理费 6,676.96 万元。
- (9) 卖出回购金融资产款期末较期初增加 241,167.82 万元，主要系债券买断或质押式回购及债券代持业务增加。
- (10) 代理买卖证券款期末较期初增加 99.73%，主要是本期证券市场行情较好，代理买卖证券客户资金增加。
- (11) 应付职工薪酬期末较期初增加 11,807.05 万元，主要是本期计提 2009 年度奖金尚未发放。
- (12) 应交税费期末较期初增加 4,780.24 万元，主要是本期证券市场行情较好，公司经营利润大幅增加，相应所得税计提增加较多。
- (13) 应付款项期末较期初增加 3,850.57 万元，主要是融通基金需支付给代销机构的尾随佣金增加。
- (14) 手续费及佣金净收入本期较上期增加 53.44%，主要是由于本期证券市场交投活跃，交易量增长。

- (15) 基金业务净收入本期较上期增加 67,527.65 万元，主要是融通基金自 2009 年 3 月纳入合并范围。
- (16) 利息净收入本期较上期减少 45.14%，主要是次级债利率由 6%调至 8%而增加利息支出。
- (17) 投资收益本期较上期增加 5,843.20 万元，主要是本期证券市场行情较好，公司交易性金融资产收益增加。
- (18) 公允价值变动收益本期较上期增加 99,305.37 万元，主要是本期证券市场行情较好，自营股票价格增加。
- (19) 营业税金及附加本期较上期增加 124.27%，主要是手续费及佣金收入增长，相应营业税增加。
- (20) 业务及管理费本期较上期增加 57.37%，主要是：①融通基金自 2009 年 3 月纳入合并范围；②本期市场行情较好，人工成本增加。

十四、比较数据

因本期完成同一控制下吸收合并远东证券和非同一控制下控股合并融通基金，本公司对前期比较财务报表进行了重述。前期比较财务报表合并报表数为追溯调整合并远东证券后的数据，母公司报表数仍为本公司上期法定报表数据。

十五、财务报表的批准

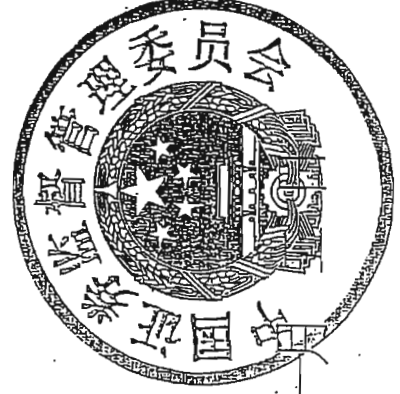
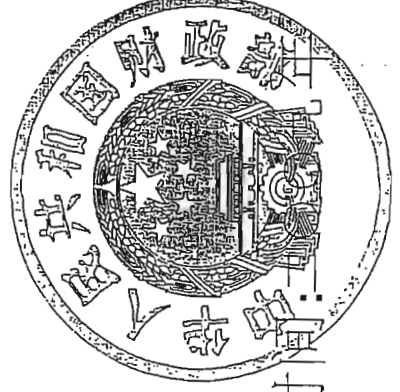
本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第七次会议于 2010 年 4 月 15 日批准。



证书序号: 000081

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
京都天华会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



证书号: 1

发证时间: 11