

天津五洲联合会计师事务所

TIANJIN WUZHOU  
Certified public accountants

天津市和平区西康路 33 号康岳大厦 6—10 层  
6-10th Floor, Kang Yue Mansion, No. 33  
Xi Kang Road, Heping District,  
Tianjin, China

电话: 86-22-23559001  
Phone: 86-22-23559001  
传真: 86-22-23559045  
Fax: 86-22-23559045

# 审计报告

## 五洲会字（2006）1—0737 号

渤海证券有限责任公司董事会：

我们审计了后附的渤海证券有限责任公司（以下简称渤海证券）2006 年 6 月 30 日的资产负债表、2006 年 1-6 月的利润表。这些会计报表的编制是渤海证券的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《金融企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了渤海证券 2006 年 6 月 30 日的财务状况以及 2006 年 1-6 月的经营成果。

天津五洲联合会计师事务所

中国注册会计师：王福才

中国注册会计师：郑凯斌

中国 天津

2006 年 7 月 28 日

# 母公司会计报表附注

## 一、公司概况

渤海证券有限责任公司（以下简称“公司”）根据中国证券监督管理委员会证监机构字[2001]65号文批复成立，根据规定：公司注册资本为23.17亿元。以原天津证券有限责任公司与原天津市国际信托投资公司、天津信托投资公司、天津北方国际信托投资公司、天津滨海信托投资有限公司分别所属营业部合并重组，并同时进行增资扩股组建成立。

公司于2001年5月16日取得注册号为1200001001453的企业法人营业执照，法定代表人：张志军。公司经营范围包括证券的代理买卖；证券的自营买卖；证券的承销和上市推荐；资产管理；证券投资咨询；发起设立证券投资基金和基金管理公司以及中国证监会批准的其他业务。

## 二、财务报表编制基准

公司系根据天津市人民政府津投函（2000）133号《关于同意组建渤海证券有限责任公司的批复》以及中国证监会机构字（2000）297号《关于渤海证券有限责任公司筹建方案的批复》要求，由原天津证券有限责任公司、天津市国际信托投资公司、天津信托投资公司、天津北方国际信托投资公司、天津滨海信托投资有限公司经评估后的证券部净资产合并重组。公司母公司会计报表由公司总部的财务总部、资金清算中心、电子商务部及内部38家相对独立核算的单位逐级汇总组成，合并会计报表由公司母公司会计报表及纳入合并范围的子公司会计报表组成。

## 三、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法

### 1. 会计制度：

公司执行《企业会计准则》、《金融企业会计制度》及其补充规定。

### 2. 会计年度：

采用公历制，即公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 记账本位币：

以人民币为记账本位币。

### 4. 记账基础和计价原则：

按权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

### 5. 外币业务折算方法：

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

### 6. 现金等价物的确定标准：

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

#### 7.坏账核算方法：

公司采用备抵法核算坏账损失。

坏账准备按账龄分析法计提，期末对应收款项扣减纳入汇总范围的单位属于相互抵销部分后的余额逐笔核定账龄，再按规定的提取比例计提。具体计提比例如下：

账龄 1 年以内的应收款项，计提比例为 0.3%；

账龄为 1-2 年的应收款项，计提比例为 3%；

账龄为 2-3 年的应收款项，计提比例为 10%；

账龄为 3 年以上的应收款项，计提比例为 50%。

计提坏账准备时，结合应收款项可回收性等情况确定计提比例。

#### 8.自营证券核算方法：

自营证券采用成本法计价，按股票、基金、债券进行会计核算，买入时按实际支付的价款（包括有关费用）作为原始价值计价，卖出时按移动加权平均法计算成本。

自营证券跌价准备的计提方法：

公司每月末按自营证券成本与市价孰低原则，采用分类法计提跌价准备。即在分类的基础上将自营证券的市值与其成本进行比较，如市值低于成本，按其差额提取自营证券跌价准备；如市值高于或等于成本，则全额冲回已提取的自营证券跌价准备。对单项成本在 10%以上的证券，单独计提跌价准备。市值取各月末最后一个交易日的收盘价。

#### 9.受托投资管理业务核算方法：

受托投资管理业务指公司接受委托负责经营管理受托资产的业务。公司受托经营管理资产，应按实际受托管理资产的金额，同时确认为一项资产和一项负债。合同到期与委托单位结算时，按合同规定的比例计算的应由公司享有的受托管理收益确认为当期的收益或损失。在编制会计报表时，受托投资、受托资金及银行存款和结算备付金中的受托投资管理客户资金不列入资产负债表内，而在资产负债表补充资料中反映。

#### 10.承销证券核算方法：

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

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

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

（4）承销证券的手续费收入，应当在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

#### 11.长期投资核算方法：

长期投资分为长期股权投资和长期债权投资。

(1) 长期股权投资：指公司持有的期限在一年以上（不含一年）的各种股权性质的投资。分为购入的股票和其他股权投资。公司按实际支付的价款（包括支付的税金、手续费等费用）作为投资成本。对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%及以上的，采取权益法核算；投资额占被投资单位有表决权资本额 20%以下的采用成本法核算；

(2) 长期债权投资指公司购入的在一年以内（不含一年）不能变现或不准备随时变现的债券或债权投资。购入债券以实际支付的价款扣除已到期而尚未领取的债券利息作为投资成本。长期债权按实际收到的利息收入确认收益。

长期投资减值准备的计提方法：

公司在期末对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌、被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资的可收回金额低于其账面价值，按可收回金额低于其账面价值的金额计提长期投资减值准备。对已确认减值的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认减值准备的数额内转回。长期投资减值准备按单项投资计提。

公司根据下列迹象判断是否计提减值准备：

(1) 影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化，如税收、贸易等法规的颁布或修订，可能导致被投资单位出现巨额亏损。

(2) 被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化。

(3) 被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化，如进行清理整顿、清算等。

(4) 有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

12. 固定资产计价和折旧方法：

固定资产是指使用年限在一年以上（不含一年），单位价值在 2000 元以上的并在使用过程中保持原有物质形态的资产，包括房屋建筑物、运输设备、机器设备。折旧按平均年限法计提。固定资产分类及折旧计提方法如下：

项目	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-40	5	2.40-6.40
运输设备	6-8	5	12.00-16.00
机器设备	5-12	5	8.00-19.00

13. 固定资产减值准备的计提方法：

公司在期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值，应当按可收回金额低于其账面价值的金额计提固定资产减值准备。公司计提固定资产减值准备后，应当按该固定资产原价扣除与此相关的减值准备和累计折旧以后的账面价值，在剩余预计使用年限内计提折旧。

对存在下列情况之一的固定资产，应当全额计提减值准备：

(1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产。

(2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。

(3) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

如果有迹象表明以前期间据以计提固定资产减值的各种因素发生变化，使得固定资产的可收回金额大于其账面价值，则以前期间已计提的减值准备应当转回，但转回的金额不应超过原已计提的固定资产减值准备。

#### 14. 在建工程核算方法：

在建工程成本按实际发生的各项支出计价。在建工程交付使用时，按工程实际支出成本转入固定资产。租入固定资产装修支出及改良工程等费用也在在建工程核算，竣工后转入长期待摊费用。

#### 在建工程减值准备的计提方法：

公司期末对在建工程进行全面检查，对由于在性能、技术上已经落后或长期停建并且预计在3年内不会重新开工的在建工程，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。存在下列一项或若干项情况的，应当计提减值准备：

(1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### 15. 无形资产核算方法：

无形资产是指为提供劳务、出租给他人、或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产。无形资产在取得时，按实际成本入账，并自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

#### 无形资产减值准备的计提方法：

公司在期末检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，应当计提减值准备。公司计提无形资产减值准备后，应当按照扣除减值准备以后的账面价值在剩余摊销年限内分期摊销。如已计提减值准备的无形资产价值又得以恢复，应在已计提减值准备的范围内转回。

当存在下列一项或若干项情况时，应当将无形资产的账面价值全部转入当期损益：

(1) 该无形资产已被其它新技术等所取代，且已不能为公司带来经济利益；

(2) 该无形资产不再受法律保护，且不能为公司带来经济利益。

当存在下列一项或若干项情况时，应当计提无形资产的减值准备：

(1) 该无形资产已被其它新技术等所替代，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 该无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情形。

#### 16. 抵债资产减值准备的计提方法：

公司在期末对抵债资产逐项进行检查，如果抵债资产实质上已经发生了减值，应当计提减值准备。

#### 17.预计负债核算方法：

本科目核算公司各项预计的负债，包括对外提供担保、商业承兑票据贴现、未决诉讼等或有事项产生的负债。

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

#### 18.交易席位费、长期待摊费用、开办费摊销方法：

交易席位费按 10 年平均摊销；长期待摊费用按其受益年限平均摊销；开办费在开始生产经营的当月一次性计入损益。

#### 19.收入确认原则：

公司根据各项业务合同、协议签订以后，在规定的计算期内，按权责发生制确认营业收入的实现；或者在劳务已经提供，同时收讫价款或取得收取价款权利的凭证时确认营业收入的实现。其中：

（1）手续费收入：根据证券买卖清算汇总表及代理股票买卖保证金日结表核对无误后确认；手续费收取的标准是按照上交所、深交所的规定执行的。

（2）自营证券差价收入：按月汇总委托卖出交割清单，于清算时按成交价扣除相关税费后的净额确认收入，扣除证券购入成本，计算自营证券差价收入。

（3）证券承销收入：按证券发行方式分别确认。A、全额包销方式，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价确认收入；B、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式确认。

（4）受托投资管理收益：公司于受托投资管理业务的合同到期并委托单位结算时按合同规定的比例计算的应由公司享有的收益确认为当期的收入。

（5）利息收入：公司收到银行或清算机构的利息通知单时确认收入实现。

（6）买入返售证券收入：在证券到期返售时，按返售价格与买入成本的差额确认为收入。

#### 20.所得税的会计处理方法：

公司所得税会计处理采用应付税款法。

#### 21.汇总及合并会计报表的编制方法：

（1）公司汇总报表的编制方法：公司会计报表采取两级汇总方式编制，首先由两家地区总部负责二级汇总，其中上海总部负责汇总上海定西路营业部、上海斜土路营业部、上海天山路营业部、上海昆明路营业部、上海彰武路营业部、深圳福中路营业部、苏州景德路营业部、广州天河北路营业部、福州五四路营业部；北京总部负责汇总北京慧忠里营业部、北

京西外大街营业部。在此基础上公司总部进行一级汇总，包括总部的财务总部、资金清算中心、电子商务部、证券投资部、固定收益部、资产管理部和上海总部、上海公司分部门、北京总部、北京公司分部门、郑州经三路营业部、西安太白路营业部、太原双塔西街营业部、济南英雄山路营业部、重庆建新东路营业部、及天津地区 15 家独立核算的营业部。在两次汇总过程中将各自汇总范围的报表按项目逐一加总，抵销拨付所属资金、上级拨入资金及内部往来、内部清算等后形成公司会计报表。

(2) 合并会计报表的编制方法：按照财政部制定的《合并报表暂行规定》及财政部《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的要求，公司将拥有其超过半数以上（不含半数）权益性资本的被投资企业或有权控制该企业的财务和经营政策的被投资企业纳入合并会计报表的合并范围。合并会计报表以公司和纳入合并范围的控股子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，将对控股子公司权益性投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额、以及母公司与并表单位之间的往来项目相互抵销，在此基础上，合并各项目数额进行编制。

#### 四、税项

1. 营业税：按应纳税营业收入的 5% 缴纳。

2. 城市建设维护税及教育费附加：根据所在地区的规定执行。天津、北京、上海、广州、郑州、西安、太原、济南、重庆营业部分别按营业税税率 5% 计算的营业税额 的 7%、3% 缴纳。福州营业部和苏州营业部按营业税税率 5% 计算的营业税额 的 7% 及 4% 缴纳。深圳营业部按营业税税率 5% 计算的营业税额 的 1% 及 3% 缴纳。

3. 其他税费：上海地区各营业部缴纳的河道工程修建维护管理费按营业税税率 5% 计算的营业税额 的 1% 缴纳。天津地区各营业部缴纳的防洪工程维护费按营业税税率 5% 计算的营业税额 的 1% 缴纳，西安营业部缴纳的水利基金按营业收入 0.1% 计提。

4. 所得税：公司所得税税率为 33%，本期母公司所得税合并预缴。

根据国家税务总局国税函[2004]1084 号《国家税务总局关于国泰君安证券股份有限公司等证券公司缴纳企业所得税问题的通知》，公司及所属分支机构从 2004 年起按照《国家税务总局关于汇总（合并）纳税企业实行统一计算、分级管理、就地预交、集中清算所得税问题的通知》规定，在总部所在地汇总缴纳企业所得税，暂不实行就地预交企业所得税办法。

#### 五、公司所控制的子公司及合营企业

被投资公司名称	注册资本 (或开办资金)	投资金额	投资比例	经营范围
海口天证发展公司	1000 万元	1000 万元	100%	五金、百货、汽车配件、化工产品、房地产开发等
天津和融资产管理有限 公司	8000 万元	5000 万元	62.5%	资产管理、财务及投资咨询、企业购并 咨询服务
天津产权经纪有限公司	100 万元	65 万元	65%	提供各类中介服务并提供相关咨询服

商咨(天津)投资顾问有限公司	100 万元	50 万元	50%	务: 培训经纪人业务 投资、融资和证券发行等咨询服务; 开发并销售与金融有关的计算机软件及其配套设备
南开渤海金融研究所	200 万元	200 万元	100%	开展金融研究、促进社科发展、培养高级金融人才、金融理论研究、咨询服务 相关学术交流、相关专业培训

## 六、会计报表主要项目注释: (金额单位: 人民币元)

注: 期初指 2006 年 1 月 1 日; 期末指 2006 年 6 月 30 日; 上年指 2005 年度; 本期指 2006 年 1-6 月。

### 1、银行存款

类别	期末数		期初数	
	原币	(折) 人民币	原币	(折) 人民币
<b>客户存款</b>				
人民币		2,729,005,532.13		1,301,985,615.75
港币	14,730,240.43	15,163,309.50	10,693,212.20	11,124,148.63
美元	15,844,947.16	126,689,859.56	15,326,559.98	123,688,404.34
小计		2,870,858,701.19		1,436,798,168.72
其中:				
代理买卖证券客户存款				
人民币		2,729,005,532.13		1,301,985,615.75
港币	14,730,240.43	15,163,309.50	10,693,212.20	11,124,148.63
美元	15,844,947.16	126,689,859.56	15,326,559.98	123,688,404.34
小计		2,870,858,701.19		1,436,798,168.72
<b>公司存款</b>				
人民币		132,453,162.68		1,123,246,583.02
港币				
美元				
小计		132,453,162.68		1,123,246,583.02
<b>合计</b>		<b>3,003,311,863.87</b>		<b>2,560,044,751.74</b>

说明: 银行存款期末余额中有 750 万美元用于为子公司贷款提供质押。

### 2、结算备付金

类别	期末数		期初数	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
<b>客户备付金</b>				
人民币		1,176,248,594.02		180,118,471.91
港币	13,028,998.42	13,412,050.97	10,682,464.77	11,112,968.09
美元	1,534,427.27	12,268,666.71	660,791.60	5,332,720.37
小计		1,201,929,311.70		196,564,160.37



其中：经纪业务客户资金存款				
人民币		1,176,248,594.02		180,118,471.91
港币	13,028,998.42	13,412,050.97	10,682,464.77	11,112,968.09
美元	1,534,427.27	12,268,666.71	660,791.60	5,332,720.37
小计		1,201,929,311.70		196,564,160.37
<b>公司自有资金</b>				
人民币		22,771,426.61		18,166,109.42
港币				
美元				
小计		22,771,426.61		18,166,109.42
<b>合计</b>		<b>1,224,700,738.31</b>		<b>214,730,269.79</b>

说明：期末数比期初数增加 4.7 倍系因股民存款增加所致。

### 3、交易保证金

交易场所	期末数	期初数
上海证券交易所	7,574,120.00	7,839,040.00
深圳证券交易所	22,930,209.46	14,150,786.84
合计	30,504,329.46	21,989,826.84

说明：期末数比期初数增加 38.72%系因经纪业务交易量增加所致。

### 4、自营证券

类别	期末数			期初数		
	投资成本	市值	跌价准备	投资成本	市值	跌价准备
股票	109,469,070.93	120,860,326.79		302,128,834.15	308,529,132.04	
基金	660,564.20	711,200.00		18,411,194.59	18,944,700.04	
国债	41,086,550.07	40,993,306.60	93,243.47	98,366,019.13	98,876,508.80	
可转换债券				7,091,427.52	6,990,480.00	100,947.52
企业债券	24,620,702.53	24,620,322.30	2,772.23			
合计	175,836,887.73	187,185,155.69	96,015.70	425,997,475.39	433,340,820.88	100,947.52

说明：

①公司于 2006 年 6 月 29 日与天津市国有资产经营有限责任公司签订《〈资产转让协议〉解除协议》，双方同意解除于 2004 年 12 月 30 日签订的《资产转让协议》，由此截至 2006 年 6 月 30 日公司自营证券余额中增加企业债券 23,760,962.30 元。

②公司在山西证券席位上的自营证券被用于取得山西省太原市商业银行的拆入款。截至 2006 年 6 月 30 日该部分自营证券市值为 123,002,093.57 元，资金余额为 45,690,566.55 元，待山西省太原市商业银行取得股票质押资格后再进行规范操作。

③自营证券期末数比期初数减少 58.74%系公司期末持仓减少所致。

## 5、买入返售证券

(1) 按交易场所列示

交易场所	期末数	到期约定返售 金额	期初数	到期约定返售 金额
上海证券交易所				
深圳证券交易所				
银行间同业市场				
其他交易场所	140,333,883.05	229,796,081.05	140,333,883.05	229,796,081.05
合计	140,333,883.05	229,796,081.05	140,333,883.05	229,796,081.05

说明：买入返售证券均逾期三年以上。

(2) 坏账准备

期初数	本期计提	本期转回已核销	本期核销	期末数
70,166,941.52	0.00	0.00	0.00	70,166,941.52

## 6、应收款项

(1) 应收款项按账龄列示：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
1年以内	77,851,044.63	11.45%	2,775,147.92	74,955,134.47	8.73%	18,568,253.90
1-2年	21,377,863.30	3.14%	16,229,787.50	234,379,386.13	27.28%	28,290,483.16
2-3年	90,593,480.31	13.32%	27,772,741.24	307,995,074.22	35.86%	254,794,167.43
3年以上	490,264,454.68	72.09%	385,181,205.12	241,648,353.71	28.13%	136,431,676.86
合计	680,086,842.92	100.00%	431,958,881.78	858,977,948.53	100.00%	438,084,581.35

(2) 应收款项分类列示：

类别	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
<b>合同期内</b>				
应收认购新股占用数				
<b>超过合同期和无合同期</b>				
逾期应收款项				
逾期买入返售证券	12,535,722.08	1.84%	12,535,722.08	1.46%
逾期应收利息				
其他	667,551,120.84	98.16%	846,442,226.45	98.54%

合计	680,086,842.92	100.00%	858,977,948.53	100.00%
----	----------------	---------	----------------	---------

(3) 应收款项中金额较大的前五项:

名称	金额	款项性质
渤海证券有限责任公司上海延安西路证券营业部	286,662,907.29	代垫款
回购清欠	93,150,057.28	利息
天津合达房产发展有限公司	50,000,000.00	往来款
天津市津能投资公司	47,250,000.00	往来款
天津和融资产管理有限公司	31,800,000.00	往来款

说明:

①2002年7月至2003年6月间,公司上海延安西路证券营业部原总经理利用职务之便,以国债回购,委托理财等方式拆入资金2.8亿元,在未办理任何抵押的情况下,将资金借与他人用于炒作股票,现已酿成刑事案件,与之相关的账户已被公安机关查封。事发后因回购债券陆续到期,公司被迫垫付回购资金,截至2006年6月30日,公司累计垫付资金286,662,907.29元,公司已对该款项全额计提坏账准备。

②回购清欠系因以前年度按照权责发生制计提的买入返售利息收入。目前大部分国债回购都在诉讼中,待收回时冲销。

③公司于2006年6月分别与天津泰达投资控股有限公司、天津市津能投资公司、天津市财政投资管理中心、天津金耀集团有限公司签署协议,不再履行与上述单位于2005年4月29日分别签订的资产转让协议。依原资产转让协议公司应取得的8亿元款项,尚余50,000,000.00元未取得。

④应收逾期买入返售证券款12,535,722.08元涉及的买入返售交易约定的证券回购期均为1995年9月,该买入返售证券系因公司重组单位之一天津滨海信托投资有限公司随证券营业部资产负债转入,其归属尚处争议中。

⑤公司于2005年2月对云南证券回购案通过天津市第一中级人民法院收回现金5,543,000.00元,其中2,540,000.00元被天津市国际投资有限公司扣留。截至2006年6月30日,公司对天津市国际投资有限公司应收款项账面余额为2,540,000.00元,公司已对该款项全额计提坏账准备。

⑥应收款项中与以前年度买入返售及国债回购业务有关的经法院判决胜诉的应收回诉讼费、差旅费等费用共计4,085,873.64元。

⑦应收款项中含应收原天津交易中心及其他除沪、深交易场所以外的席位费、保证金共计2,779,459.39元。

⑧应收款项中无应收持本公司5%(含5%)以上股份的股东欠款。

⑨期末数比期初数减少41.05%主要系公司于2006年6月29日与天津市国有资产经营有限责任公司签订《〈资产转让协议〉解除协议》,双方同意解除于2004年12月30日签订的《资产转让协议》,致使应收款项转回。

## 7、代兑付债券

兑付方式	期末数	期初数
代垫资金	470,000.00	470,000.00

说明：以上均为逾期的代垫兑付债券资金，其中包括矿山电器 400,000.00 元，漆包线厂 70,000.00 元。

## 8、待摊费用

	期末数	期初数
	4,442,854.64	2,917,485.47
其中：期末金额较大的前五类		
	类别	期末数
	房租	3,394,897.12
	房产税土地税	501,763.85
	软件使用费	121,576.09
	邮电费	81,000.09
	广告费	24,910.47

## 9、其他流动资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	0.00	47,320.00	47,320.00	0.00
国债投资	249,272,769.35	0.00	249,272,769.35	0.00
投资基金	0.00	31,000,387.50	31,000,387.50	0.00
合计	249,272,769.35	31,047,707.50	280,320,476.85	0.00

说明：期末数比期初数减少系因资产管理合同到期归还所致。

## 10、长期股权投资

### (1) 分类列示

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	83,230,785.37	25,286,919.66		108,517,705.03
长期债券投资				
合计	83,230,785.37	25,286,919.66		108,517,705.03

### (2) 长期股权投资中非证券投资所占的金额和比重

	期末数	期初数	
金 额	比 例	金 额	比 例

39,605,112.88                      36.50%                      40,651,939.82                      48.84%

(3) 全资子公司

被投资公司名称	所处行业	初始投资金额	期初数	期初累计权益增减额	本期权益增减额	期末数
海口天证发展公司	其他	7,466,331.16	10,406,394.76	2,940,063.60	-31,080.62	10,375,314.14

(4) 控股子公司

行业类别	被投资公司数	初始投资额	期初数	期初累计权益增减额	本期权益增减额	本期分红	期末数
其他	3	51,103,953.32	27,675,545.06	-23,428,408.26	-1,015,746.32		26,659,798.74

(5) 参股公司

行业类别	期末数	投资项目数	期初数	投资项目数
其他	570,000.00	2	570,000.00	2

(6) 其他股权投资

公司名称	行业类别	原始投资额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
南开渤海金融研究所	事业单位	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00

说明：公司与南开大学合作组建南开渤海金融研究所，该研究所开办资金为 200 万元。

(7) 证券投资

类别	期末数	期初数
募集法人股	68,912,592.15	42,578,845.55
转配法人股		
债券投资		
股票投资		
合计	68,912,592.15	42,578,845.55

说明：

①公司于 2006 年 6 月 29 日与天津市国有资产经营有限责任公司签订《〈资产转让协议〉解除协议》，双方同意解除于 2004 年 12 月 30 日签订的《资产转让协议》，由此截至 2006 年 6 月 30 日公司证券投资余额中新增募集法人股 26,333,746.60 元。此事项造成期末数比期初数增加 30.47%。

②募集法人股中含用于对外质押担保的天津磁卡 360 万股法人股。

(8) 长期投资减值准备

投资类别	期初数	本期计提	本期冲销	期末数
股权投资	228,849.72			228,849.72

## 11、固定资产及折旧

(1) 分类列示

原值

资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	262,247,359.60	944,874.86	10,700,385.51	252,491,848.95
交通运输工具	21,873,778.95	9,066.00	0.00	21,882,844.95
机器设备	166,406,662.69	4,333,492.55	0.00	170,740,155.24
合计	450,527,801.24	5,287,433.41	10,700,385.51	445,114,849.14

累计折旧

资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	37,084,036.35	3,171,796.21	904,855.23	39,350,977.33
交通运输工具	13,443,992.49	968,128.49	0.00	14,412,120.98
机器设备	131,345,341.40	8,310,071.65	3,567.05	139,651,846.00
合计	181,873,370.24	12,449,996.35	908,422.28	193,414,944.31
净值	268,654,431.00			251,699,904.83

说明:

①本期内公司新增固定资产中由在建工程转入 9,600.00 元。

②公司部分房屋及建筑物未取得房产证，其原值共计 35,900,474.36 元。

③截至 2006 年 6 月 30 日公司部分房屋及建筑物尚未办理产权过户手续，原值共计 43,290,499.76 元。公司认为与其相关的债权、债务关系及金额明确，公司对这些房屋和建筑物具有合法的使用权和所有权。

④截至 2006 年 6 月 30 日公司共有原值 53,982,321.28 元的房屋及建筑物抵押用于为子公司天津和融资产管理有限公司 28,000,000.00 元的贷款提供保证担保。

(2) 固定资产减值准备

	期初数	本期计提	本期转回已核销	本期核销	期末数
房屋及建筑物					
交通运输工具					
机器设备	72,805.86				72,805.86
合计	72,805.86				72,805.86

## 12、在建工程

工程名称	原预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他 减少额	期末余额	完工进度	资金来源
房产	16,150,000.00	16,150,000.00	0.00	0.00	0.00	16,150,000.00	基本完工	自有
装修费	1,421,628.00	0.00	1,421,628.00	0.00	1,421,628.00	0.00	完工	自有
其他	11,600.00	11,600.00	0.00	9,600.00	2,000.00	0.00	完工	自有
<b>合计</b>	<b>17,583,228.00</b>	<b>16,161,600.00</b>	<b>1,421,628.00</b>	<b>9,600.00</b>	<b>1,423,628.00</b>	<b>16,150,000.00</b>		

### 13、无形资产

项目	原始 发生额	期初余额	本期增加 或转入	本期摊销 或转出	累计摊销 或转出	期末余额	剩余摊 销年限
土地使用权	2,248,204.00	2,159,212.56	0.00	28,102.56	117,094.00	2,131,110.00	455 个月

### 14、交易席位费

交易 场所	个 数	席位	原始金额 原币 (折) 人民币	期初数	本期新增	本期摊销 或转出数	累计摊销 或转出数	期末数	
上海证 交所	53	A 股	31,800,000.00	14,186,835.81	0.00	1,560,000.00	19,173,164.19	12,626,835.81	
	3	B 股	USD225,000	1,862,272.50	1,006,378.57	0.00	93,113.34	949,007.27	913,265.23
		小计		33,662,272.50	15,193,214.38	0.00	1,653,113.34	20,122,171.46	13,540,101.04
深圳证 交所	18	A 股	10,800,000.00	5,741,929.80	0.00	502,000.02	5,560,070.22	5,239,929.78	
	1	B 股	HKD500,000	600,000.00	345,000.00	0.00	60,000.00	315,000.00	285,000.00
		小计		11,400,000.00	6,086,929.80	0.00	562,000.02	5,875,070.22	5,524,929.78
合计	75		45,062,272.50	21,280,144.18	0.00	2,215,113.36	25,997,241.68	19,065,030.82	

### 15、长期待摊费用

项目	原始 发生额	期初 余额	本期增加 或转入	本期摊销 或转出	累计摊销 或转出	期末 余额	剩余摊 销年限
装饰装修款	66,603,287.18	26,605,118.64	170,915.52	5,056,589.78	44,883,842.80	21,719,444.38	1-9 年
信息软件服 务费	5,053,928.52	2,067,945.93	1,838,621.00	498,500.86	1,645,862.45	3,408,066.07	1-5 年
系统集成网 络工程	10,363,014.01	4,928,847.92	75,245.99	940,091.83	6,299,011.93	4,064,002.08	1-8 年
特许经营权	73,376,761.87	58,701,409.49	0.00	3,668,838.09	18,344,190.47	55,032,571.40	7.5 年
其他	13,473,037.91	5,866,330.23	56,679.50	657,806.25	8,207,834.43	5,265,203.48	1-21 年
合计	168,870,029.49	98,169,652.21	2,141,462.01	10,821,826.81	79,380,742.08	89,489,287.41	

说明：公司于 2006 年 6 月分别与天津泰达投资控股有限公司、天津市津能投资公司、天津市财政投资管理中心、天津金耀集团有限公司签署协议，不再履行与上述单位于 2005 年 4 月 29 日分别签订的资产转让协议。由此公司期初余额中增加特许经营权净值 58,701,409.49 元。

## 16、抵债资产

期末数	期初数
8,482,763.10	10,552,663.10

说明：

①公司抵债资产中有两处房产共计 13,005,333.00 元，其中和平公寓余额 12,055,333.00 元，泛亚太投资公司余额 950,000.00 元。

公司原重组单位之一天津证券有限责任公司于 1997 年与秦皇岛市信托投资公司及天津和平海湾置业发展公司签订三方协议，根据协议规定天津和平海湾置业发展公司将所属房产天津市绍兴道 243 号和平公寓 28 套公寓（总面积为 3,205.26 平米）冲抵秦皇岛市信托投资公司所欠公司债务本息 19,867,239.00 元。2001 年 3 月 15 日，公司与中国太平洋保险公司天津分公司签订《还款协议》，将和平公寓 28 套公寓中的 8 套折价 3,889,746.00 元（账面价值 5,742,006.00 元）偿还中国太平洋保险公司天津分公司卖出回购款；2006 年 4 月 14 日公司与天津市天海集团有限公司签订《还款协议》，将和平公寓 28 套公寓中的 3 套折价 2,069,900.00 元（账面价值 2,118,587.00 元），现和平公寓房款余额为 12,055,333.00 元。

公司原重组单位之一天津证券有限责任公司于 1999 年 3 月 31 日与深圳泛亚太投资有限公司签订《转让协议》，协议规定该公司将拥有的深圳福田区的莲花一村北新阁小区的新阁大厦共五套公寓作价 950,000.00 元，以抵扣天津证券有限责任公司在深圳泛亚太投资有限公司的投资款。

②以上两处房产因公司考虑其需要变卖，多次过户费用开支较大，故目前尚未办理房产的产权过户手续，并对此房产按账面值 30%的比例计提减值准备。

## 17、其他长期资产

名称	金额
天津海运（股票）	465,004.72

说明：据 2000 年 12 月 19 日天津市第一中级人民法院民事裁定书(2000)一中执裁字第 385 号裁定，冻结天津证券有限责任公司(渤海证券重组单位之一)持有的天津海运(代码 600751)普通股 38000 股，自即日起扣划至天津津京玻壳公司账户。该裁定截至 2006 年 6 月 30 日尚未执行。

## 18、应付款项

(1) 应付款项分类列示：

类别	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
应付交易所配股款				
应付债券本息			217,171.33	0.11%
股民冻结款				
其他	275,802,796.61	100.00%	193,756,664.11	99.89%



合计	275,802,796.61	100.00%	193,973,835.44	100.00%
----	----------------	---------	----------------	---------

(2) 应付款项中金额较大的前五名:

单位名称	金额	款项性质
天津市和平区财政资金管理所	70,000,000.00	融入资金
天津和融资产管理有限公司	50,000,000.00	往来款
天津产权经纪有限公司	29,000,000.00	往来款
天津国际投资有限公司	20,000,000.00	融入资金
天津智奕博会计咨询服务有限公司	13,000,000.00	融入资金

说明:

①公司由天津时尚春天国际贸易有限公司、天津市振兴京剧基金会、天津市机床电器总厂、天津智奕博会计咨询服务有限公司、天津市和平区财政资金管理所、天津国际投资有限公司、孟县秀水镇上南庄煤矿融入资金合计 137,500,000.00 元。

②应付款项中含应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款为: 应付天津经济技术开发区投资有限公司 2,703,348.32 元; 应付天津市财政投资管理中心 4,827,335.35 元。

③期末数比期初数增加 42.19% 主要系公司融入资金所致。

## 19、应交税金及附加

税种	期末数	期初数
营业税	2,895,688.92	911,844.30
城建税	200,679.45	63,137.48
教育费附加	87,595.60	27,594.00
防洪费	24,622.66	10,003.37
所得税	-27,880,665.50	-27,880,665.50
水利基金	694.77	298.35
河道修建维护费	2,893.22	195.65
价格调控基金	0.00	0.00
房产税	88,256.46	81,060.50
合计	-24,580,234.42	-26,786,531.85

## 20、代买卖证券款

币种	期末数		期初数	
	原币	(折) 人民币	原币	(折) 人民币
人民币		3,930,570,950.92		1,495,909,905.38

港币	26,616,512.79	27,399,038.27	20,614,161.53	21,444,912.26
美元	10,505,644.85	83,998,933.93	9,611,397.40	77,565,899.31
合计		4,041,968,923.12		1,594,920,716.95

说明：期末数比期初数增加 1.53 倍系因股民存款增加所致。

## 21、承销证券款

承销方式	期末数	期初数
代销	59,885.50	1,000,059,885.50

## 22、代兑付证券款

债券种类	期末数	期初数
国债	2,860.00	2,860.00
企业债	274,846.58	274,846.58
其他债券	12,487.30	12,487.30
合计	290,193.88	290,193.88

## 23、卖出回购证券款

交易场所	期末数	到期约定 回购金额	期初数	到期约定 回购金额
上海交易所	11,599,690.00	11,600,000.00	50,498,106.25	50,500,000.00
银行间				
其他交易场所				
合计	11,599,690.00	11,600,000.00	50,498,106.25	50,500,000.00

年末余额中回购到期日金额如下：

回购品种	年末数	回购到期日
R091	2,899,891.25	2006.7.17-2006.9.29
R182	4,699,823.75	2006.10.11-2006.10.27
R007	3,999,975.00	2006.7.3

## 24、其他流动负债

类别	期末数	期初数
卖出回购证券款	43,999,725.00	359,995,500.00
受托客户资金	0.00	244,255,000.00
其他客户资金	0.00	54,000,000.00
山西省太原市商业银行	295,578,000.00	355,578,000.00
合计	339,577,725.00	1,013,828,500.00

说明：

① 截至 2006 年 6 月 30 日公司向山西省太原市商业银行拆入款项余额为 295,578,000.00 元，公司为此款项在本期内支付利息 5,392,933.00 元。

② 公司将因进行风险和收益由公司承担的客户资产管理业务而形成的卖出回购证券款记入其他流动负债，其中部分卖出回购证券款系公司以融券形式取得。截至 2006 年 6 月 30 日，公司融券余额为 44,314,070.00 元(初期标准券)。其中由天津力生制药股份有限公司融入 27,600,000.00 元，由北京市合力电信集团融入 9,589,420.00 元，由海口天证发展公司融入 7,124,650.00 元。

③ 期末数比期初数减少 66.51% 主要系到期减少其他客户资金和受托客户资金。

## 25、应付债券

债券项目	债券种类	期限	利率	发行日期	面值	溢价(折价)	累计应计利息	期末余额
其他债券								
	三年期债券	三年	8.00%	2000.11	5,000.00		1,200.00	6,200.00
	95 国债凭单	一年 (逾期)	14.50%	1995	75,000.00		10,875.00	85,875.00
	小计				80,000.00		12,075.00	92,075.00
组合凭证								
	97 转展凭单	一年 (逾期)	5.00%	1997	432,906.50		148,434.05	581,340.55
	96 转展凭单	一年 (逾期)	14.50%	1996	63,700.00		9,236.50	72,936.50
	转展二期	一年 (逾期)	12.00%		2,500.00		300.00	2,800.00
	债券转让	一年 (逾期)	14.50%		3,000.00		410.83	3,410.83
	小计				502,106.50		158,381.38	660,487.88
委托存款		一年	3.50%	2001	33,000.00		7,613.29	40,613.29
合计					615,106.50		178,069.67	793,176.17

## 26、长期应付款

期末数	期初数
800,000,000.00	0.00

说明：公司于 2006 年 6 月分别与天津泰达投资控股有限公司、天津市津能投资公司、天津市财政投资管理中心、天津金耀集团有限公司签署协议，不再履行与上述单位于 2005 年 4 月 29 日分别签订的资产转让协议。依原资产转让协议公司应取得的 8 亿元款项（尚余 50,000,000.00 元未取得），其中 7 亿元拟作为公司的增资款，1 亿元拟作为公司 3 年期次级债。

## 27、实收资本

股东类别	股东 户数	期末数		股东 户数	期初数	
		股本金额	持股比例		股本金额	持股比例
法人股东	31	2,317,166,300.00	100.00%	31	2,317,166,300.00	100.00%
其中：上市公司股东	3	199,243,700.00	8.60%	3	199,243,700.00	8.60%
非上市公司股东	25	1,918,082,200.00	82.78%	25	1,918,082,200.00	82.78%
金融机构股东	3	199,840,400.00	8.62%	3	199,840,400.00	8.62%
合计	31	2,317,166,300.00	100.00%	31	2,317,166,300.00	100.00%

说明：

上述实收资本业经天津五洲联合会计师事务所验证，并于 2001 年 3 月 24 日出具五洲会字（2001）3-0085 号的《验资报告》。该验资报告中验证了共 34 家股东出资，出资额为 2,379,166,300.00 元，后经中国证券监督管理委员会以证监机构字[2001]65 号文核准了其中 33 家股东的资格及出资额 2,317,166,300.00 元，上述差额公司已于 2001 年退回原投入方。

## 28、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
净资产折股差额	-256.37	0.00	0.00	-256.37
税金返还	939,860.00	56,000.00	0.00	995,860.00
合计	939,603.63	56,000.00	0.00	995,603.63

说明：本期增加系公司下属的上海彰武路营业部收到的 2005 年度财政扶持资金。

## 29、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	6,210,451.30	0.00	0.00	6,210,451.30
合计	6,210,451.30	0.00	0.00	6,210,451.30

## 30、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,210,451.30	0.00	0.00	6,210,451.30
法定公益金	2,405,475.89	0.00	0.00	2,405,475.89
合计	8,615,927.19	0.00	0.00	8,615,927.19

## 31、未分配利润

期间	金额
期初未分配利润	-2,509,785,426.44
加：本期净利润	-25,031,464.07

减：提取一般风险准备	
提取盈余公积	
其中：公益金	
应付利润	
期末未分配利润	-2,534,816,890.51

### 32、手续费收入

#### (1) 分类列示

类别	本期数	上年数
代理买卖证券手续费收入	120,458,156.68	99,111,043.34
国债承销手续费收入	0.00	0.00
新股中签手续费收入	0.00	0.00
其他手续费收入	3,557,800.73	4,527,897.45
合计	124,015,957.41	103,638,940.79

#### (2) 设立营业部最多的前五个省级行政区域

行政区域名称	营业部户数	代理买卖证券手续费收入
<u>天津</u>	15	64,238,029.75
<u>上海</u>	5	23,563,378.41
<u>北京</u>	2	14,280,026.78
<u>西安</u>	1	3,242,885.89
<u>深圳</u>	1	2,889,774.39

### 33、自营证券差价收入

证券类别	本期数			上年数		
	总收入	总成本	差价	总收入	总成本	差价
股票	652,285,224.98	607,380,016.33	44,905,208.65	866,902,184.48	931,616,970.81	-64,714,786.33
其中：新股申购	7,105,995.93	5,055,150.00	2,050,845.93	2,526,620.82	1,882,887.54	643,733.28
余额包销	0.00	0.00	0.00	6,091,307.86	3,427,023.02	2,664,284.84
二级市场投资	645,179,229.05	602,324,866.33	42,854,362.72	858,284,255.80	926,307,060.25	-68,022,804.45
企业债	1,128,066,150.36	1,086,939,244.61	41,126,905.75	0.00	0.00	0.00
国债	622,306,565.98	622,186,838.72	119,727.26	737,725,112.15	729,487,998.88	8,237,113.27
基金	25,322,377.50	23,878,312.66	1,444,064.84	481,077,741.18	485,710,798.94	-4,633,057.76
其他	3,498,648.52	3,496,884.16	1,764.36	201,187,115.80	199,924,379.94	1,262,735.86
合计	2,431,478,967.34	2,343,881,296.48	87,597,670.86	2,286,892,153.61	2,346,740,148.57	-59,847,994.96

### 34、证券承销收入

承销项目类别	本期数	上年数
--------	-----	-----

A 股股票发行收入	0.00	50,000.00
国债发行收入	-545,000.00	-1,362,821.52
企业债承销收入	16,200,000.00	0.00
其他债券发行收入	0.00	0.00
合计	15,655,000.00	-1,312,821.52

### 35、利息收入

收入来源	本期数	上年数
银行存款	15,931,448.76	31,317,901.47
清算机构存款	6,159,018.84	5,335,625.51
合计	22,090,467.60	36,653,526.98

### 36、买入返售证券收入

收入类别	本期数	上年数
返售总价	3,000,270.00	244,228,407.00
买入总价	3,000,003.75	244,200,360.03
买入返售证券收入	266.25	28,046.97

### 37、其他业务收入

收入类别	本期数	上年数
咨询服务收入	150,000.00	294,074.47
顾问费收入	10,730,000.00	9,993,533.07
开户费收入	170,351.48	103,529.58
托管费收入	13,635.00	17,955.80
其他收入	2,967,440.71	3,307,246.90
合计	14,031,427.19	13,716,339.82

### 38、利息支出

类别	本期数	上年数
客户利息	7,788,856.25	19,186,343.80
债券利息	0.00	2,720,267.50
借款利息	16,349,433.00	16,274,101.02
合计	24,138,289.25	38,180,712.32

### 39、金融企业往来支出

类别	本期数	上年数
----	-----	-----

外汇买卖业务	0.00	8,982.19
同业拆借	0.00	0.00
合计	0.00	8,982.19

#### 40、卖出回购证券支出

类别	本期数	上年数
回购总价	185,080,853.00	1,613,244,917.08
卖出总价	184,695,602.87	1,611,156,198.24
卖出回购证券支出	385,250.13	2,088,718.84

41、营业费用 本期数：107,558,921.34 元

上年数：207,827,888.03 元

其中：本期发生额较大的前十项费用

名称	本期发生额
职工工资	24,712,429.76
折旧费	12,443,511.86
租赁费	12,144,624.44
长期待摊费用摊销	10,821,826.81
公杂费	5,238,231.86
邮电费	4,267,647.92
劳动保险金	4,080,501.69
业务招待费	3,939,877.77
职工福利费	3,209,030.09
差旅费	2,916,555.25

#### 42、其他业务支出

类别	本期数	上年数
开户费支出	4,420.00	2,040.00
转托管费	7,269.09	36,315.00
其他	2,617,273.36	11,966,542.43
合计	2,628,962.45	12,004,897.43

#### 43、营业税金及附加

类别	本期数	上年数
营业税	12,542,459.78	5,986,436.60
城市建设维护税	869,169.24	410,732.85
教育费附加	378,640.58	181,413.24
河道工程修建维护管理费	11,996.69	5,629.17
水利基金	3,438.17	3,086.05

合计	13,805,704.46	6,587,297.91
----	---------------	--------------

#### 44、投资收益

项目	本期数	上年数
股票投资收益	848,045.91	4,014,614.88
长期债券投资收益	0.00	0.00
自营证券持有期间收益	622,658.13	3,215,124.88
年末调整的被投资公司所有者权益净增减额	-1,046,826.94	-14,109,092.06
其他长期股权投资收益	-149,360,791.10	11,250.00
自营国债投资持有期间利差收入	927,921.64	2,111,468.87
合计	-148,008,992.36	-4,756,633.43

说明：公司于 2006 年 6 月 29 日与天津市国有资产经营有限责任公司签订《〈资产转让协议〉解除协议》，双方同意解除于 2004 年 12 月 30 日签订的《资产转让协议》，由此本期产生投资收益-149,905,291.10 元。

#### 45、营业外收入

项目	本期数	上年数
固定资产清理收入	666,001.87	716,444.28
房租收入	1,231,157.00	2,365,676.00
其他	238,039.00	42,496.77
合计	2,135,197.87	3,124,617.05

#### 46、营业外支出

项目	本期数	上年数
固定资产清理损失	3,418,690.55	548,470.13
滞纳金及罚款	21.84	1,000.00
捐赠支出	300.00	500,000.00
违约和赔偿损失	260,905.79	5,882,453.67
其他	0.00	23,442.00
合计	3,679,918.18	6,955,365.80

#### 47、资产减值损失

项目	本期数	上年数
坏账损失	-6,125,699.57	278,292,729.62
买入返售证券坏账损失		-3,205,500.01
自营证券跌价损失	-4,931.82	-45,613,340.45



固定资产减值损失		
长期股权投资减值损失		-146,585.85
在建工程减值损失		
抵债资产减值损失		
无形资产减值损失		
合计	-6,130,631.39	229,327,303.31

## 七、关联方关系及其交易

### 1、关联方关系明细

#### (1) 在控制关系的关联方

企业名称	注册地	主营业务	与本企业 关系	经济性质或 类型	法定 代表人
南开渤海金融研究所	天津市	金融研究、培养高级人才、 咨询服务	全资	事业单位	马君潞
商咨（天津）投资顾问有限公司	天津市	投资咨询	子公司	有限责任公司	李振洲
天津威盛动物食品有限公司	天津市	动物食品、用品、生物技术 开发、咨询、服务；动物食 品、用品批发兼零售	子公司之 控股公司	有限责任公司	付彤
天津和融资产管理有限公司	天津市	资产管理、财务及投资咨询、 企业购并咨询服务	子公司	有限责任公司	金峰
海口天证发展公司	海口市	五金、百货、汽车配件、化工 产品、房地产开发等	全资	集体经济（外 驻）	黄绳宇
天津产权经纪有限公司	天津市	提供各类中介服务并提供相 关咨询服务；培训经纪人业务	子公司	有限责任公司	张健
和融期货经纪有限责任公司	天津市	期货经纪业务、期货信息咨 询、培训。	子公司之 控股公司	有限责任公司	高玉章
天津同盛企业管理咨询有限公司	天津市	企业管理咨询；人才培养；计 算机软件技术开发、咨询、服 务；经济信息咨询服务、文化 艺术、体育信息咨询服务	子公司之 控股公司	有限责任公司	孙亚鑑

#### (2) 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系
天津市财政投资管理中心	本公司之股东
天津环球磁卡集团有限公司	本公司之股东
天津经济技术开发区投资有限公司	本公司之股东
天津百货大楼股份有限公司	本公司之股东

天津市津能投资公司	本公司之股东
天津宁发集团有限公司	本公司之股东
天津金耀集团有限公司	本公司之股东
天津市万顺商务发展有限公司	本公司之股东
天津市国际投资有限公司	本公司之股东
天津滨海信托投资有限公司	本公司之股东
天津劝业场(集团)股份有限公司	本公司之股东
天津津滨发展股份有限公司	本公司之股东
天津德祥集团有限公司	本公司之股东
天津信托投资有限责任公司	本公司之股东
天津港（集团）有限公司	本公司之股东
天津北方国际信托投资股份有限公司	本公司之股东
天津泰达集团有限公司	本公司之股东
天津汽车工业(集团)有限公司	本公司之股东
天津泰达投资控股有限公司	本公司之股东
天津广宇发展股份有限公司	本公司之股东
中原百货股份有限公司	本公司之股东
天津纺织集团有限公司	本公司之股东
天津市纺织工业供销公司	本公司之股东
天津工业投资有限公司	本公司之股东
天津灯塔涂料股份有限公司	本公司之股东
上海中亿科技投资有限公司	本公司之股东
天津市天寅机电有限公司	本公司之股东
铁道部第三勘察设计院	本公司之股东
天津市中环投资公司	本公司之股东
天津津京玻壳股份有限公司	本公司之股东
天津大学实业发展总公司	本公司之股东
天津市和融久盛商贸有限公司	参股公司
天津市天材房地产开发有限公司	参股公司

## 2、关联方交易情况

### (1) 关联方往来

单位名称	应收款项	占该项目 比例 (%)	应付款项	占该项目 比例 (%)
商咨（天津）投资顾问有限公司	6,031.71	0.00	921,142.69	0.33
天津市财政投资管理中心			4,827,335.35	1.75
天津市津能投资公司	47,250,000.00	6.95		

天津经济技术开发区投资有限公司			3,094,553.53	1.12
天津国际投资有限公司	2,540,000.00	0.37	20,000,000.00	7.25
天津和融资产管理有限公司	31,800,000.00	4.68	50,000,000.00	18.13
天津产权经纪有限公司			29,000,000.00	10.51
和融期货经纪有限责任公司			12,000,000.00	4.35

(2) 公司为关联方提供担保

单位名称	金额	担保期限
天津和融资产管理有限公司	50,000,000.00	
天津产权经纪有限公司	29,000,000.00	2005年10月28日---2006年10月27日

①公司以 350 万美元定期存单为子公司天津和融资产管理有限公司人民币贷款 2200 万元提供质押担保。公司以原值 53,982,321.28 元的房屋及建筑物抵押用于为子公司天津和融资产管理有限公司人民币贷款 2800 万提供担保。上述两笔贷款相关手续正在办理中。

②公司以 400 万美元定期存单为子公司天津产权经纪有限公司人民币贷款 2900 万提供质押担保。

(3) 公司向关联方支付利息

关联方名称	本期金额	占本期该账项比例
天津和融资产管理有限公司	2,940,000.00	12.18%
天津产权经纪有限公司	720,000.00	2.98%

## 八、或有事项

1、2002 年 4 月 19 日，天津市第一中级人民法院以（2002）一中经初字第 79 号《民事调解书》进行民事调解：被告天津立达（集团）进出口公司（以下简称立达进出口公司）共欠公司借款本息合计人民币 8,136,742.00 元（截至 2002 年 1 月 31 日），被告应于 2002 年 9 月底和 12 月底前分别偿还公司人民币 500,000.00 元；2003 年每季度末分别偿还公司人民币 1,034,186.00 元；2004 年每季度末分别偿还公司人民币 750,000.00 元。后于 2004 年执行回款 1,321,006.00 元（其中含汽车一部价值 9 万元）。目前该案已中止执行，根据中止执行裁定（2002 一中执字第 1746 号），至 2006 年 6 月 30 日，立达进出口公司欠公司本息合计 6,815,736.00 元。

2、2004 年 7 月 18 日原告董艳以其资金账户内资金未经允许被他人划转为由，主张公司及重庆建新东路证券营业部赔偿资金 1,173,071.83 元及其相应利息。本案于 2005 年 11 月 21 日已作终审判决，由重庆成盛建设（集团）有限公司赔偿董艳资金损失 1,172,882.30 元及利息损失 27,098 元，公司重庆建新东路营业部、董伟对重庆成盛建设（集团）有限公司的赔偿责任承担连带责任。董伟于 2005 年 5 月 12 日以公司重庆建新东路证券营业部违反证券法律法规未经许可提取其资金造成损失为由，主张重庆建新东路证券营业部与成盛公司承担连带赔偿责任 697,368.73 元。由于与此相关的董艳案已经做出了终审判决，相关案卷仍在终审法院保管，本案已经被一审法院中止审理。

3、原告天津立达房地产有限公司于 2005 年 5 月 16 日（以下简称立达房产）起诉公司及天津立达集团有限公司（以下简称立达集团），要求法院判决：①确认立达房产与立达集团

1997年12月所签署的置换协议解除有效；②确认公司与立达集团1998年7月所签的抵债协议无效，判令公司返还天津云际道证券营业部占用的南开区卫津南路78号立达公寓F座2,630平方米的裙房房产（房产价值2,499.99万元）；③判令公司及立达集团支付房产使用费502万元；④判令公司及立达集团承担诉讼费用。本案经过一审开庭审理，目前正在等待一审判决。

4、公司为子公司天津和融资产管理有限公司短期借款中的5,000万元提供保证担保；为子公司天津产权经纪有限公司2,900万元的短期借款提供质押担保。

5、公司天津大沽北路证券营业部将2002年发生的一笔三方监管业务转为账面应收天津市渤海投资有限责任公司的800万元款项，截至2006年6月30日公司尚未收到。

6、公司长期股权投资的募集法人股中含用于对外质押担保的天津磁卡360万股法人股。

## 九、承诺事项

无。

## 十、资产负债表日后事项中的非调整事项

公司于2006年7月28日召开了2006年第三次临时股东会，全体股东表决同意：公司的注册资本由工商行政管理部门核准注册成立时的231,716.63万元减至92,686.66万元，各股东出资比例不变；公司注册资本从减资后的92,686.66万元增加至222,686.66万元，由公司现有股东天津泰达投资控股有限公司、天津市财政投资管理中心向公司分别增资40,000万元、30,000万元，新股东天津泰达股份有限公司向公司增资60,000万元；公司向股东天津市津能投资公司、天津金耀集团有限公司分别借入次级债人民币5,000万元、5,000万元，期限3年；除天津泰达投资控股有限公司、天津市财政投资管理中心外的股东单位同意放弃按照出资比例同比例增资的权利。

## 十一、其他重要事项

1. 公司于2006年6月2日召开的第二届董事会第十四次临时会议审议并通过了关于召开公司2006年第三次临时股东会会议以及提请股东会会议审议公司重组相关文件的决议，一致同意将公司的注册资本由由工商行政管理部门核准注册成立时的231,716.63万元减至92,686.66万元，各股东出资比例不变；公司注册资本从减资后的92,686.66万元增加至222,686.66万元，由公司现有股东天津泰达投资控股有限公司、天津市财政投资管理中心向公司分别增资40,000万元、30,000万元，新股东天津泰达股份有限公司向公司增资60,000万元；公司向股东天津市津能投资公司、天津金耀集团有限公司分别借入次级债人民币5,000万元、5,000万元，期限3年。

2. 公司于2006年6月分别与天津泰达投资控股有限公司、天津市津能投资公司、天津市财政投资管理中心、天津金耀集团有限公司签署协议，不再履行与上述单位于2005年4月29日分别签订的资产转让协议。依原资产转让协议公司应取得的8亿元款项（尚余50,000,000.00元未取得），其中7亿元拟作为公司的增资款，1亿元拟作为公司3年期次级债。

3. 公司于2006年6月29日与天津市国有资产经营有限责任公司签订《〈资产转让协议〉解除协议》，双方同意解除于2004年12月30日签订的《资产转让协议》。

4. 根据国家税务总局国税函[2004]1084号《国家税务总局关于国泰君安证券股份有限公司等

证券公司缴纳企业所得税问题的通知》，公司及所属分支机构从 2004 年起按照《国家税务总局关于汇总（合并）纳税企业实行统一计算、分级管理、就地预交、集中清算所得税问题的通知》规定，在总部所在地汇总缴纳企业所得税，暂不实行就地预交企业所得税办法。

5.公司注册资本 2,317,166,300.00 元，其中持有股权比例共计 19.25%的 5 家股东已将股权质押。

6.公司原债务人天津市宁发集团有限公司于 2006 年 5 月 31 日与天津市振兴旅游投资有限公司签订债务转让协议书，将对公司所负债务 22,657,636.42 元人民币及其利息全部转移给天津市振兴旅游投资有限公司承担，并就此债务提供担保。

7. 公司原债务人天津百货大楼股份有限公司于 2006 年 6 月与天津市工业品贸易中心签订债务转让协议书，将对公司所负债务 18,215,669.75 元人民币及其利息全部转移给天津市工业品贸易中心承担，并就此债务提供担保。



# 母公司资产负债表

2006年6月30日

编制单位：渤海证券有限责任公司

单位：人民币元

资 产	附注	期末数	期初数	负债和所有者权益	附注	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
现金		180,565.79	177,377.08	短期借款			
银行存款	六. 1	3,003,311,863.87	2,560,044,751.74	其中：质押借款			
其中：客户资金存款		2,870,858,701.19	1,436,798,168.72	拆入资金			
结算备付金	六. 2	1,224,700,738.31	214,730,269.79	应付款项	六. 18	275,802,796.61	193,973,835.44
其中：客户备付金		1,201,929,311.70	196,564,160.37	应付利息			
交易保证金	六. 3	30,504,329.46	21,989,826.84	应付工资			
自营证券	六. 4	175,740,872.03	425,896,527.87	应付福利费			
拆出资金				应付利润		868,638.25	868,638.25
买入返售证券	六. 5	70,166,941.53	70,166,941.53	应交税金及附加	六. 19	-24,580,234.42	-26,786,531.85
应收款项	六. 6	248,127,961.14	420,893,367.18	预提费用		9,578,243.72	16,074,183.45
应收股利		164,005.53	164,005.53	预计负债			
应收利息		506,563.23	516,733.35	代买卖证券款	六. 20	4,041,968,923.12	1,594,920,716.95
承销证券				承销证券款	六. 21	59,885.50	1,000,059,885.50
代兑付债券	六. 7	470,000.00	470,000.00	代兑付证券款	六. 22	290,193.88	290,193.88
待转承销费用				卖出回购证券款	六. 23	11,599,690.00	50,498,106.25
待摊费用	六. 8	4,442,854.64	2,917,485.47	一年内到期的长期负债			
一年内到期的长期债券投资				其他流动负债	六. 24	339,577,725.00	1,013,828,500.00
其他流动资产	六. 9		249,272,769.35				
流动资产合计		4,758,316,695.53	3,967,240,055.73	流动负债合计		4,655,165,861.66	3,843,727,527.87
长期资产：				长期负债：			
长期股权投资	六. 10	108,288,855.31	83,001,935.65	长期借款			
长期债权投资				应付债券	六. 25	793,176.17	852,093.32
长期投资合计		108,288,855.31	83,001,935.65	长期应付款	六. 26	800,000,000.00	800,000,000.00
固定资产：				其他长期负债			
固定资产原价	六. 11	445,114,849.14	450,527,801.24				
减：累计折旧	六. 11	193,414,944.31	181,873,370.24	长期负债合计		800,793,176.17	800,852,093.32
固定资产净值	六. 11	251,699,904.83	268,654,431.00	递延税项：			
减：固定资产减值准备	六. 11	72,805.86	72,805.86	递延税款贷项			
固定资产净额		251,627,098.97	268,581,625.14				
在建工程	六. 12	16,150,000.00	16,161,600.00				
固定资产清理		114,583.58	114,583.58	负债合计		5,455,959,037.83	4,644,579,621.19
固定资产合计		267,891,682.55	284,857,808.72	所有者权益：			
无形资产及其他长期资产：				实收资本	六. 27	2,317,166,300.00	2,317,166,300.00
无形资产	六. 13	2,131,110.00	2,159,212.56	资本公积	六. 28	995,603.63	939,603.63
交易席位费	六. 14	19,065,030.82	21,280,144.18	一般风险准备	六. 29	6,210,451.30	6,210,451.30
长期待摊费用	六. 15	89,489,287.41	98,169,652.21	盈余公积	六. 30	8,615,927.19	8,615,927.19
抵债资产	六. 16	8,482,763.10	10,552,663.10	其中：公益金		2,405,475.89	2,405,475.89
其他长期资产	六. 17	465,004.72	465,004.72	未分配利润	六. 31	-2,534,816,890.51	-2,509,785,426.44
无形资产及其他长期资产合计		119,633,196.05	132,626,676.77	所有者权益合计		-201,828,608.39	-176,853,144.32
递延税项：							
递延税款借项							
资产总计		5,254,130,429.44	4,467,726,476.87	负债及所有者权益总计		5,254,130,429.44	4,467,726,476.87

法定代表人： 张志军

主管会计工作的公司负责人：王春峰

会计机构负责人：黄绳宇

补充资料：代保管证券(面值) 元；

  受托投资 元；

  受托资金 元；

  受托投资管理业务收到的存入银行的客户资金存款 元；

  受托投资管理业务转到结算备付金的客户备付金 元。

# 母公司利润及利润分配表

2006年1-6月

编制单位：渤海证券有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期数	上年数
一、营业收入		271,154,571.53	69,830,193.86
1. 手续费收入	六. 32	124,015,957.41	103,638,940.79
2. 自营证券差价收入	六. 33	87,597,670.86	-59,847,994.96
3. 证券承销收入	六. 34	15,655,000.00	-1,312,821.52
4. 受托资金管理收益		8,300,056.89	-21,451,153.55
5. 利息收入	六. 35	22,090,467.60	36,653,526.98
6. 金融企业往来收入			
7. 买入返售证券收入	六. 36	266.25	28,046.97
8. 其他业务收入	六. 37	14,031,427.19	13,716,339.82
9. 汇兑收益		-536,274.67	-1,594,690.67
二、营业支出		152,585,899.16	271,139,709.26
1. 手续费支出		4,068,771.53	4,441,212.54
2. 利息支出	六. 38	24,138,289.25	38,180,712.32
3. 金融企业往来支出	六. 39		8,982.19
4. 卖出回购证券支出	六. 40	385,250.13	2,088,718.84
5. 营业费用	六. 41	107,558,921.34	207,827,888.03
6. 其他业务支出	六. 42	2,628,962.45	12,004,897.43
7. 营业税金及附加	六. 43	13,805,704.46	6,587,297.91
三、投资收益(亏损以负号填列)	六. 44	-148,008,992.36	-4,756,633.43
四、营业利润		-29,440,319.99	-206,066,148.83
加：营业外收入	六. 45	2,135,197.87	3,124,617.05
减：营业外支出	六. 46	3,679,918.18	6,955,365.80
五、利润总额		-30,985,040.30	-209,896,897.58
减：资产减值损失	六. 47	-6,130,631.39	229,327,303.31
六、扣除资产损失后利润总额		-24,854,408.91	-439,224,200.89
减：所得税		177,055.16	
七、净利润		-25,031,464.07	-439,224,200.89
加：年初未分配利润		-2,509,785,426.44	-2,070,561,225.55
加：风险准备转入			
加：盈余公积转入			
八、可供分配的利润		-2,534,816,890.51	-2,509,785,426.44
减：提取一般风险准备			
减：提取法定盈余公积			
减：提取法定公益金			
九、可供股东分配的利润		-2,534,816,890.51	-2,509,785,426.44
减：应付利润			
减：提取任意盈余公积			
减：转增资本的利润			
十、未分配利润		-2,534,816,890.51	-2,509,785,426.44

法定代表人： 张志军

主管会计工作的公司负责人： 王春峰

会计机构负责人： 黄绳宇

补充资料：

项 目	本期累计数	上年实际数
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2. 自然灾害发生的损失		
3. 会计政策变更增加(或减少)净利润		
4. 会计估计变更增加(或减少)净利润		8,897,209.16
5. 债务重组损失		
6. 其他		