

《北方国际信托投资股份有限公司 2007 年度审计报告》更正说明

由于公司在审计和报告编制过程中的工作疏忽,《北方国际信托投资股份有限公司2007年度审计报告》(中兴华审字(2007)第102C号)中财务报表附注中“其他流动资产”、“现金流量表附注”中披露的部分数字有误。此外,在财务报表附注“或有事项”中应增加披露两项总额为13,800.00万元对外提供担保事项。

上述更正事项对北方国际信托投资股份有限公司的财务状况和经营成果均无影响,亦不影响北方国际信托投资股份有限公司盈利预测审核报告的审核意见。

具体更正内容如下:

1、财务报表附注第 14 页第八项“其他流动资产”(更正处以框线标明)

原财务报表附注附注:

账龄结构	期末余额			年初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年(含)以下	75,812,663.85	67.17%	571,215.80	55,875,913.08	67.70%	10,690.58
1年至2年(含2年)	220,436.15	0.20%	115,774.75	700.00		7.00
2年至3年(含3年)	700.00		7.00	4,748,450.79	5.75%	629,783.03
3年以上)	36,830,662.75	32.63%	748,434.25	21,908,584.19	26.55%	21,908,584.19
合计	112,864,462.75	100%	1,435,431.80	82,533,648.06	100%	22,549,064.80

更正为:

账龄结构	期末余额			年初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年(含)以下	75,538,968.01	67.17%	571,215.80	55,875,913.08	67.70%	10,690.58
1年至2年(含2年)	220,436.15	0.20%	115,774.75	700.00		7.00
2年至3年(含3年)	700.00		7.00	4,748,450.79	5.75%	629,783.03
3年以上)	36,830,662.75	32.63%	748,434.25	21,908,584.19	26.55%	21,908,584.19
合计	112,590,766.91	100%	1,435,431.80	82,533,648.06	100%	22,549,064.80

2、附注 24 页第（三十）项现金流量表附注

原财务报表附注：

报表项目	2007 年 1-10 月	2006 年 1-10 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	198,545,922.18	68,520,346.69
加：资产减值准备	<u>-139,978,539.60</u>	45,419,639.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,455,197.43	6,046,137.79
无形资产摊销	63,597.23	37,723.40
长期待摊费用摊销	1,208,648.24	1,178,445.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以‘-’填列）		-497,720.30
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）	4,012,818.22	-8,832,368.48
财务费用（收益以‘-’号填列）	5,501,278.00	325,566.65
投资损失（收益以‘-’号填列）	<u>158,209,209.76</u>	-16,570,053.12
递延所得税资产减少（增加以‘-’号填列）		
递延所得税负债增加（减少以‘-’填列）	9,608,498.08	2,914,681.60
存货的减少（增加以‘-’号填列）	-2,000.00	-2,000.00
经营性应收项目的减少（增加以‘-’号填列）	-26,899,275.98	-86,948,178.08
经营性应付项目的增加（减少以‘-’填列）	<u>58,416,405.29</u>	93,677,293.01
以公允价值计量的金融资产减少（增加以‘-’号填列）	-101,967,021.34	106,078,434.81
发放贷款和垫款的减少（增加以‘-’号填列）	-17,500,000.00	-28,701,450.70
其他	-902,651.27	-1,054,311.53
经营活动产生的现金流量净额	149,772,086.24	181,592,187.21
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	487,684,827.11	30,898,666.03
减：现金的年初余额	127,623,737.00	65,984,221.83
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的年初余额

现金及现金等价物净增加额 360,061,090.11 -35,085,555.80

更正为：

报表项目 2007年1-10月 2006年1-10月

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

净利润 198,545,922.18 68,520,346.69

加：资产减值准备 3,678,326.54 45,419,639.98

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 1,455,197.43 6,046,137.79

无形资产摊销 63,597.23 37,723.40

长期待摊费用摊销 1,208,648.24 1,178,445.49

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以‘-’填列） -497,720.30

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） 4,012,818.22 -8,832,368.48

财务费用（收益以‘-’号填列） 5,501,278.00 325,566.65

投资损失（收益以‘-’号填列） 23,456,412.94 -16,570,053.12

递延所得税资产减少（增加以‘-’号填列）

递延所得税负债增加（减少以‘-’填列） 9,608,498.08 2,914,681.60

存货的减少（增加以‘-’号填列） -2,000.00 -2,000.00

经营性应收项目的减少（增加以‘-’号填列） -26,899,275.98 -86,948,178.08

经营性应付项目的增加（减少以‘-’填列） 49,512,335.97 93,677,293.01

以公允价值计量的金融资产减少（增加以‘-’号填列） -101,967,021.34 106,078,434.81

发放贷款和垫款的减少（增加以‘-’号填列） -17,500,000.00 -28,701,450.70

其他 -902,651.27 -1,054,311.53

经营活动产生的现金流量净额 149,772,086.24 181,592,187.21

2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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增加情况：

现金的期末余额 487,684,827.11 30,898,666.03

减：现金的年初余额 127,623,737.00 65,984,221.83

加：现金等价物的期末余额

减：现金等价物的年初余额

现金及现金等价物净增加额

360,061,090.11

-35,085,555.80

注：本公司利润表投资收益为 268,501,238.01 元，其中证券买卖差价收入 291,957,650.95 元，投资活动产生投资收益为-23,456,412.94 元。由于本公司为金融企业，证券买卖本公司作为经营活动编制现金流量表。

3、原财务报表附注第 30 页 在“或有事项”第（三）项后增加以下内容

（四）2007 年 6 月，本公司为天津市浩物机电汽车贸易有限公司向天津银行东银支行借款 4,000.00 万元(借款期间为 2007 年 6 月 28 日—2007 年 12 月 27 日)提供连带责任保证。

（五）2007 年 9 月，本公司为天津国能投资有限公司通过中国建设银行股份有限公司天津西青支行向天津滨海新城镇产业投资有限公司委托放款 9,800.00 万元提供连带责任保证，保证期间为该笔借款约定履行期限届满之日起 2 年。

审计报告

中兴华审字（2007）第 102C 号

北方国际信托投资股份有限公司：

我们审计了后附的北方国际信托投资股份有限公司（以下简称北方信托公司）财务报表，包括 2007 年 10 月 31 日的合并资产负债表、2007 年 1—10 月份合并利润表、合并所有者权益变动表、合并现金流量表以及合并财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》及其相关规定编制财务报表是北方信托公司管理层的责任。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）选择和运用适当的会计政策；（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适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，北方信托公司财务报表已经按照财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》及其相关规定编制，在所有重大方面公允反映了北方信托公司 2007 年 10 月 31 日的合并财务状况以及 2007 年 1—10 月份的合并经营成果和合并现金流量。

四、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五（七）所述，北方信托公司子公司天津北国置业有限公司对存货按预计可收回金额计提了减值准备，但我们注意到其中土地使用权尚未办理权属关系变更，其未来仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。



中兴华会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇〇七年十二月十二日

合 并 资 产 负 债 表

编制单位：北方国际信托投资股份有限公司

单位：元

项 目	注释	2007年10月31日	2006年12月31日	项 目	注释	2007年10月31日	2006年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	注释五（一）	115,177.47	114,670.34	短期借款		-	48,000,000.00
现金及存放中央银行款项	注释五（二）	1,561.18	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
交易性金融资产	注释五（四）	95,430,244.48	41,536,773.29	拆入资金		-	-
应收票据		-	-	交易性金融负债		-	-
应收账款	注释五（六）	-	-	应付票据		-	-
预付账款	注释五（五）	9,118.20	9,118.20	应付账款	注释五（十七）	-	-
存放同业款项	注释五（三）	487,568,088.46	127,509,066.66	预收账款		40,000.00	-
应收分保账款		-	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收分保合同准备金		-	-	应付手续费及佣金		-	-
应收利息		-	-	应付职工薪酬	注释五（十八）	394,982.64	293,015.14
其他应收款	注释五（六）	4,226,319.60	4,296,319.60	应交税费	注释五（十九）	71,804,186.21	25,820,840.60
买入返售金融资产		-	-	应付利息		-	-
存货	注释五（七）	95,666,552.12	95,664,552.12	其他应付款	注释五（十七）	6,305,262.24	6,899,104.38
一年内到期的非流动资产		-	-	应付分保账款		-	-
其他流动资产	注释五（八）	118,117,084.80	71,721,099.69	保险合同准备金		-	-
				代理买卖证券款		-	-
				代理承销证券款		-	-
				一年内到期的非流动负债		-	-
				其他流动负债	注释五（三十）	51,851,387.93	49,935,890.19
流动资产合计		801,134,146.31	340,851,599.90	流动负债合计		130,395,819.02	130,948,850.31

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合 并 资 产 负 债 表 (续 表)

编制单位: 北方国际信托投资股份有限公司

单位: 元

项 目	注释	2007年10月31日	2006年12月31日	项 目	注释	2007年10月31日	2006年12月31日
发放贷款及垫款	注释五(九)	155,859,179.66	170,432,239.89	长期借款		-	-
可供出售金融资产	注释五(十)	157,402,284.04	109,328,733.89	应付债券		-	-
持有至到期投资		-	-	长期应付款		-	-
长期应收款		-	-	专项应付款		-	-
长期股权投资	注释五(十一)	195,737,046.73	473,546,771.15	预计负债		-	-
投资性房地产		-	-	递延所得税负债	注释五(十四)	31,205,764.32	21,597,266.24
固定资产	注释五(十二)	48,798,022.85	35,816,518.94	其他非流动负债		-	-
在建工程		-	-	非流动负债合计		31,205,764.32	21,597,266.24
工程物资		-	-	负债合计		161,601,583.34	152,546,116.55
固定资产清理		-	-	所有者权益		-	-
生产性生物资产		-	-	实收资本	注释五(二十一)	1,000,998,873.00	1,000,998,873.00
油气资产		-	-	资本公积	注释五(二十二)	23,345,562.25	1,148,810.27
无形资产	注释五(十三)	2,695,989.99	2,759,587.22	减: 库存股		-	-
开发支出		-	-	盈余公积	注释五(二十三)	3,203,026.22	3,203,026.22
商誉		-	-	一般风险准备	注释五(二十四)	1,067,675.41	1,067,675.41
长期待摊费用		-	-	未分配利润	注释五(二十五)	161,378,710.70	-36,077,825.22
递延所得税资产	注释五(十四)	-	-	外币报表折算差额		-	-
其他非流动资产		-	-	归属于母公司所有者权益合计		1,189,993,847.58	970,340,559.68
非流动资产合计		560,492,523.27	791,883,851.09	少数股东权益		10,031,238.66	9,848,774.76
资产合计		1,361,626,669.58	1,132,735,450.99	所有者权益合计		1,200,025,086.24	980,189,334.44
				负债和所有者权益合计		1,361,626,669.58	1,132,735,450.99

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合 并 利 润 表

编制单位：北方国际信托投资股份有限公司

单位：元

报表项目	注释	2007年1—10月	2006年1—10月
一、营业总收入		76,365,623.22	29,069,217.05
其中：营业收入	注释五（二十六）	200,000.00	506,510.00
利息收入	注释五（二十六）	10,864,212.92	9,975,315.44
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入	注释五（二十六）	65,301,410.30	18,587,391.61
二、营业总成本		57,716,496.43	73,844,698.99
其中：营业成本		-	-
利息支出	注释五（二十七）	5,501,278.00	325,566.65
手续费及佣金支出	注释五（二十七）	890,000.00	226,102.50
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	注释五（二十七）	17,141,599.19	1,546,991.96
销售费用	注释五（二十七）	17,927.17	44,219.20
管理费用	注释五（二十七）	30,487,891.20	26,283,355.34
财务费用	注释五（二十七）	-525.67	-1,176.64
资产减值损失	注释五（二十七）	3,678,326.54	45,419,639.98
加：公允价值变动损益（损失以“-”号填列）	注释五（二十八）	-4,012,818.22	57,190,123.84
投资收益（损失以“-”号填列）	注释五（二十九）	268,501,238.01	16,570,053.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-23,456,412.94	46,264,500.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		352,477.99	-403.78
其他业务收入净额		-20,959,710.21	2,749,731.05
三、营业利润（损失以“-”号填列）		262,530,314.36	31,734,022.29
加：营业外收入		1,005,285.07	1,482,049.86
减：营业外支出		115,856.51	256,686.93
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（损失以“-”号填列）		263,419,742.92	32,959,385.22
减：所得税费用		64,873,820.74	-35,560,961.47
五、净利润		198,545,922.18	68,520,346.69
归属于母公司所有者权益的净利润		198,363,458.28	68,479,373.77
少数股东损益		182,463.90	40,972.92
六、每股收益			
（一）基本每股收益		0.20	0.07
（二）稀释每股收益		0.20	0.07

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：北方国际信托投资股份有限公司

单位：元

报表项目	2007年1—10月	2006年1—10月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	381,915.30	482,682.70
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收到利息、手续费及佣金的现金	68,194,765.81	27,604,458.00
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	221,552,439.50	207,518,811.58
现金流入小计	290,129,120.61	235,605,952.28
购买商品、接受劳务支付的现金		
客户贷款及垫款净增加额	17,500,000.00	28,681,450.70
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金	650,000.00	226,102.50
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	14,159,506.14	9,133,423.48
支付的各项税费	40,774,158.31	5,967,379.34
支付的其他与经营活动有关的现金	67,273,369.93	10,005,409.05
现金流出小计	140,357,034.38	54,013,765.07
经营活动产生的现金流量净额	149,772,086.23	181,592,187.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	353,233,818.44	
取得投资收益所收到的现金	9,279,674.45	2,138,201.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金	5,614.00	670,380.44
现金流入小计	362,519,106.89	2,808,581.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	14,229,823.00	430,221.00
投资所支付的现金	132,190,240.50	218,115,500.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付的其他与投资活动有关的现金	300,000.00	425,000.00
现金流出小计	146,720,063.50	218,970,721.00
投资活动产生的现金流量净额	215,799,043.39	-216,162,139.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到现金		
取得借款所收到的现金		
发行债券收到现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	-	-
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	5,501,278.00	325,566.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	5,501,278.00	325,566.65
筹资活动产生的现金流量净额	-5,501,278.00	-325,566.65
四、汇率变动对现金的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	360,061,090.11	-34,895,518.68
加：期初现金及现金等价物余额	127,623,737.00	
六、期末现金及现金等价物余额	487,684,827.11	-34,895,518.68

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：北方信托投资股份有限公司

2007年1—10月

单位：元

项目	本年金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计				
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年年末余额	1,000,998,873.00	1,148,810.27		3,203,026.22	1,067,675.41	-57,111,785.98		9,848,774.76	959,155,373.68	1,000,998,873.00	10.27		3,203,026.22	1,067,675.41	-67,825,475.57		9,807,801.84	947,251,911.17		
加：会计政策变更						21,033,960.76			21,033,960.76											
前期差错更正																				
二、本年初余额	1,000,998,873.00	1,148,810.27	0.00	3,203,026.22	1,067,675.41	-36,077,825.22	0.00	9,848,774.76	980,189,334.44	1,000,998,873.00	10.27		3,203,026.22	1,067,675.41	-67,825,475.57		9,807,801.84	947,251,911.17		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	22,196,751.98	0.00	0.00	0.00	197,456,535.91	0.00	182,463.90	197,638,999.81						10,713,689.59		40,972.92	10,713,689.59		
(一)净利润						198,545,922.18		182,463.90	198,728,386.08						17,401,681.27			17,442,654.19		
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	22,196,751.98	0.00	0.00	0.00	-1,089,386.27	0.00	0.00	-1,089,386.27					-6,687,991.68			-6,687,991.68			
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		33,129,480.07																		
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																				
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-10,932,728.09																		
4.其他						-1,089,386.27				1,148,800.00										
上述(一)和(二)小计																				
(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.对所有者(或股东)的分配																				
4.其他																				
(五)所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本(或股本)																				
2.盈余公积转增资本(或股本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.其他																				
四、本年年末余额	1,000,998,873.00	23,345,562.25	0.00	3,203,026.22	1,067,675.41	161,378,710.70	0.00	10,031,238.66	1,200,025,086.24	1,000,998,873.00	1,148,810.27		3,203,026.22	1,067,675.41	-57,111,785.98		9,848,774.76	959,155,373.68		

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司负责人：

资 产 负 债 表

编制单位：北方国际信托投资股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2007年10月31日	2006年12月31日	项目	注释	2007年10月31日	2006年12月31日
现金及存放中央银行款项		1,561.18		应付利息			
存放同业款项		487,568,088.46	127,509,066.66	其他负债		51,851,387.93	49,935,890.19
交易性金融资产		95,430,244.48	41,536,773.29	应付职工薪酬		385,061.62	283,094.12
应收利息				应交税费		51,214,499.97	5,260,520.59
发放贷款和垫款		155,859,179.66	170,432,239.89	递延所得税负债		31,205,764.32	21,597,266.24
可供出售金融资产		157,402,284.04	109,328,733.89	负债合计		134,656,713.84	77,076,771.14
持有至到期投资				所有者权益（或股东权益）			
长期股权投资	注释六（二）	210,510,208.88	488,319,933.30	实收资本（或股本）		1,000,998,873.00	1,000,998,873.00
固定资产		48,792,224.09	35,809,896.88	资本公积		23,345,562.25	1,148,810.27
无形资产		2,695,989.99	2,759,587.22	盈余公积		3,203,026.22	3,203,026.22
递延所得税资产				一般风险准备		1,067,675.41	1,067,675.41
其他资产		166,390,780.64	71,721,099.69	未分配利润		161,378,710.70	-36,077,825.22
				所有者权益（或股东权益）合计		1,189,993,847.58	970,340,559.68
资产合计		1,324,650,561.42	1,047,417,330.82	负债和所有者（股东权益）总计		1,324,650,561.42	1,047,417,330.82

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：北方国际信托投资股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2007年1—10月	2006年1—10月
一、营业收入		335,675,654.40	104,520,542.13
利息净收入		5,362,934.92	9,649,748.79
利息收入	注释六（三）	10,864,212.92	9,975,315.44
利息支出	注释六（四）	5,501,278.00	325,566.65
手续费及佣金净收入		64,411,410.30	18,361,289.11
手续费及佣金收入	注释六（三）	65,301,410.30	18,587,391.61
手续费及佣金支出	注释六（四）	890,000.00	226,102.50
投资收益（损失以“-”号填列）		268,501,238.01	16,570,053.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-23,456,412.94	46,264,500.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-4,012,818.22	57,190,123.84
汇兑收益（损失以“-”号填列）		352,477.99	-403.78
其他业务收入	注释六（三）	1,060,411.40	2,749,731.05
二、营业支出		73,028,839.73	72,933,559.46
营业税金及附加		17,128,399.19	1,519,133.97
业务及管理费		30,201,992.39	25,994,785.51
资产减值损失		3,678,326.54	45,419,639.98
其他业务成本	注释六（四）	22,020,121.61	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		262,646,814.67	31,586,982.67
加：营业外收入		432,625.02	1,482,049.86
减：营业外支出		115,856.51	230,476.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		262,963,583.18	32,838,555.60
减：所得税费用		64,873,820.74	-35,574,637.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		198,089,762.44	68,413,192.84
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			0.00
（二）稀释每股收益			0.00

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：北方国际信托投资股份有限公司

单位：人民币元

项目	2007年1—10月	2006年1—10月
一、经营活动产生的现金流量		
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	68,194,765.81	27,604,458.00
收到其他与经营活动有关的现金	221,552,439.50	207,517,453.94
经营活动现金流入小计	289,747,205.31	235,121,911.94
客户贷款及垫款净增加额	17,500,000.00	28,681,450.70
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付手续费及佣金的现金	650,000.00	226,102.50
支付给职工以及为职工支付的现金	13,973,064.73	8,858,110.67
支付的各项税费	40,754,215.16	5,923,581.07
支付其他与经营活动有关的现金	67,098,346.32	9,706,239.95
经营活动现金流出小计	139,975,626.21	53,395,484.89
经营活动产生的现金流量净额	149,771,579.10	181,726,427.05
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	353,233,818.44	
取得投资收益收到的现金	9,279,674.45	2,138,201.32
收到其他与投资活动有关的现金	5,614.00	670,380.44
投资活动现金流入小计	362,519,106.89	2,808,581.76
投资支付的现金	132,190,240.50	218,115,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,229,823.00	428,421.00
支付其他与投资活动有关的现金	300,000.00	425,000.00
投资活动现金流出小计	146,720,063.50	218,968,921.00
投资活动产生的现金流量净额	215,799,043.39	-216,160,339.24
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
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	5,501,278.00	325,566.65
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	5,501,278.00	325,566.65
筹资活动产生的现金流量净额	-5,501,278.00	-325,566.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,761.51	-190,037.12
五、现金及现金等价物净增加额	360,060,582.98	-34,949,515.96
加：期初现金及现金等价物余额	127,509,066.66	65,765,542.45
六：期末现金及现金等价物余额	487,569,649.64	30,816,026.49

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位:北方信托投资股份有限公司

2007年1—10月

单位:元

项目	本年金额					上年金额								
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,998,873.00	1,148,810.27		3,203,026.22	1,067,675.41	-57,111,785.98	949,306,598.92	1,000,998,873.00	10.27		1,067,675.41	3,203,026.22	-67,825,475.57	937,444,199.33
加: 会计政策变更						21,033,960.76	21,033,960.76							
前期差错更正						0.00	0.00							
二、本年年初余额	1,000,998,873.00	1,148,810.27	0.00	3,203,026.22	1,067,675.41	-36,077,825.22	970,340,559.68	1,000,998,873.00	10.27	0.00	1,067,675.41	3,203,026.22	-67,825,475.57	937,444,109.33
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00	22,196,751.98	0.00	0.00	0.00	197,456,535.91	219,653,287.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,713,689.59	0.00
(一) 净利润						198,089,762.44	198,089,762.44							17,401,681.27
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	22,196,751.98	0.00	0.00	0.00	-633,226.53	21,563,525.45		1,148,800.00				-6,687,991.68	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		33,129,480.07					33,129,480.07							1,148,800.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							0.00							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-10,932,728.09					-10,932,728.09							
4. 其他						-633,226.53	-633,226.53		1,148,800.00				-6,687,991.68	
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者(或股东)的分配														
3. 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. 其他														
四、本年年末余额	1,000,998,873.00	23,345,562.25	0.00	3,203,026.22	1,067,675.41	161,378,710.70	1,189,993,847.58	1,000,998,873.00	1,148,810.27	0.00	1,067,675.41	3,203,026.22	-57,111,785.98	949,306,598.92

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北方国际信托投资股份有限公司
合并财务报表附注
截至 2007 年 10 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、 公司的基本情况

北方国际信托投资股份有限公司(以下简称本公司或公司)是由天津北方国际信托投资公司和天津滨海信托投资有限公司合并重组变更而成的非银行金融机构。天津北方国际信托投资公司前身是天津经济技术开发区信托投资公司, 由天津开发区总公司、天津市财政局等 22 家单位投资设立; 天津滨海信托投资有限公司前身是中国农业银行天津信托投资公司, 由天津市财政局、天津经济建设投资总公司等 13 家单位投资设立。

根据天津市人民政府《关于天津北方国际信托投资公司与天津滨海信托投资有限公司的合并重组问题的复函》(津政办函(2001)16 号文件)、天津市人民政府经济体制改革办公室《关于同意天津北方国际信托投资公司与天津滨海信托投资有限公司合并重组为股份有限公司的复函》(津体改函(2001)01 号文件)等相关文件要求, 由天津北方国际信托投资公司吸收合并天津滨海信托投资有限公司, 并由天津北方国际信托投资公司向中国人民银行申请重新登记, 天津滨海信托投资有限公司的法人资格注销。

2002 年 4 月本公司全体股东签定了《关于发起设立天津北方国际信托投资股份有限公司协议书》, 约定公司原股东以经评估的净资产按照 1:1 比例折价入股, 并吸收津联集团有限公司、天津津滨发展股份有限公司等公司入股进行重新登记, 注册资本为 150,250.81 万元。

2003 年 10 月, 经中国银行业监督管理委员会天津监管局批准, 天津北方国际信托投资股份有限公司名称变更为北方国际信托投资股份有限公司。

2005 年 12 月, 经天津市人民政府、中国银行监督管理委员会天津监管局批准, 北方信托投资公司注册资本由 150,250.81 万元减至 100,099.89 万元。

企业性质: 股份有限公司

经营范围: 受托经营资金信托业务; 受托经营动产、不动产及其他财产的信托业务; 受托经营法律、行政法规允许从事的投资基金业务, 作为投资基金或者基金管理公司发起人从事投资基金业务; 受托经营公益信托; 经营企业资产的重组、购进及项目融资、公司理财、财务顾问等中介业务; 受托经营国务院有关部门批准的国债、政策性银行债券、企业债券等债券的承销业务; 代理财产的管理、运用与处分; 代保管业务; 信用见证、资信调查及经济

咨询业务；以银行存放、同业拆放、贷款、融资租赁或投资方式运用自有资金；以固有资产为他人提供担保；办理金融同业拆借；中国人民银行批准的其他业务。

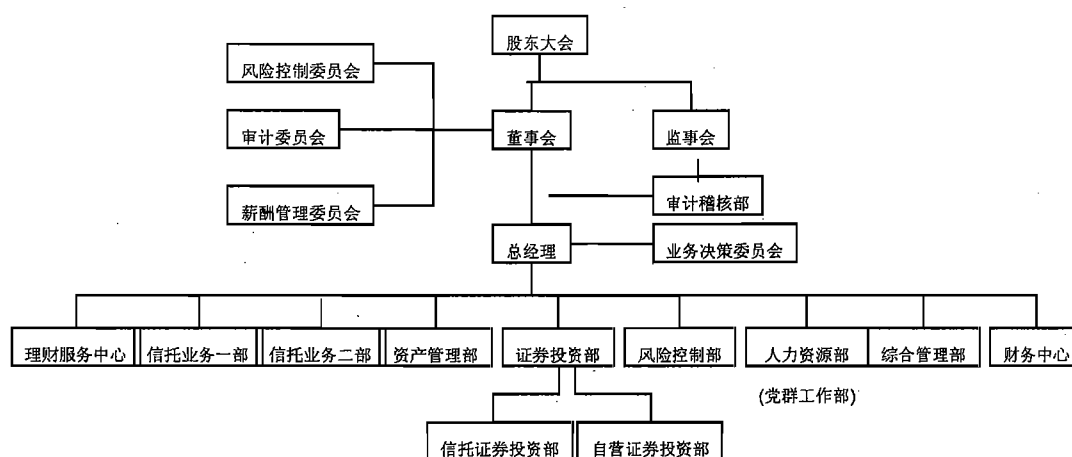
主要业务板块：股权投资、信托、贷款、证券（自营、代理）

住所：天津开发区第三大街 39 号。

经营场所：天津市河西区友谊路 5 号北方金融大厦

法定代表人：刘惠文

本公司组织结构如下：



二、重要会计政策、会计估计

（一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）财务报表的编制基础。

本公司的财务报表以持续经营为编制基础。

（三）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期，年度采用公历年度制，即自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

（五）会计计量属性

除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。

（六）编制现金流量表时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（从购买日起三个月以内）、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。

（七）外币折算

1、本公司年度内发生的非本位币经济业务，按即期汇率折算即业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账。

2、在资产负债表日，本公司分别外币货币性项目和外币非货币性项目进行会计处理。

对于外币货币性项目，因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额，计入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的记账本位币金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

以历史成本计量的外币非货币性项目，由于已在交易发生日按当日即期汇率折算，资产负债表日不应改变其原记账本位币金额，不产生汇兑差额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，如交易性金融资产（股票、基金等），采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3、本公司收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，不得采用合同约定汇率和即期汇率的近似汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

4、本公司编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（八）金融资产

1、金融资产

本公司按照持有金融资产的目的和持有资产的限售条件，将持有的金融资产分成以下四类：

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

（2）持有至到期投资；

（3）贷款和应收款项；

（4）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，对于不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在初始确认时还需要加上可直接归属于该金融资产购置的相关交易费用。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和初始确认时就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。本公司将为交易而持有的且初始取得或首次执行会计准则日无限售期的金融资产归入交易性金融资产。此外，本公司也可在取得一项金融资产时，将其直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该类金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益；持有期间的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，公允价值的变动计入当期损益；处置时，公允价值余初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资指具有固定或可确定回收金额及固定到期日的，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。该类金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息；持有期间的利息收入按照摊余成本和实际利率计算，计入投资收益，实际利率与票面利率差别较小时，按票面利率计算利息收入；处置该类资产时，取得的价款和该资产账面价值之间的差额计入投资收益。

如果将尚未到期的某项该类资产在本会计年内出售或重分类为可供出售的金融资产，其金额相对于该类资产在出售或重分类前的总额较大时，公司将该类资产剩余部分重分类为可供出售的金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。但满足下述条件的出售或重分类除外：

①出售日或重分类日距离该项投资的到期日或赎回日很近（如到期前三个月内），以至于市场利率的变化对该项投资的公允价值没有重大影响；

②根据约定的偿付或提前还款的方式已经收回了该项投资几乎全部初始本金后发生的出售或重分类；

③出售或重分类可归属于某个本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项。

(3) 贷款和应收款项

贷款指本公司根据合同向客户发放的贷款。应收款项指本公司在经营活动中形成的应收性债权。

本公司按照发放贷款的本金和相关交易费用之和作为贷款初始确认金额；持有期间的利息收入按照摊余成本和实际利率计算，实际利率和合同利率差别较小时，按合同利率计算利

息收入。终止确认贷款和应收款项时，按取得的价款和该资产的账面价值间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

对没有归入前三类资产的金融资产，公司将其划分为可供出售金融资产。本公司将有初始取得或首次执行会计准则日有限售期的金融资产归入可供出售的金融资产。取得该类资产时，按照取得时公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有期间的利息或股利，计入投资收益；资产负债表日，公允价值的变动计入资本公积（其他资本公积）；终止确认时，按取得的价款和其账面价值间的差额，计入投资收益；同时，将原在资本公积中反映的公允价值变动累计额对应终止确认部分的金额转出，计入投资收益。

本公司对可供出售金融资产的公允价值按银行或证券交易市场公布的市场价确定。

2、金融资产减值

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值（即减值事项）。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且本集团能对该影响做出可靠计量的事项。

（1）以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明贷款及应收款项或持有至到期投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原实际利率作为折现率，并考虑相关担保物的价值。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产进行单项评估，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评估的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。已进行单项评估，但没有客观证据表明已出现减值的单项金融资产，无论重大与否，该资产仍会与其他具有类似信用风险特征的金融资产构成一个组合再进行组合减值评估。已经进行单独评估并确认或继续确认减值损失的金融资产将不被列入组合评估范围内。

对于以组合评估方式来检查减值情况的金融资产组合而言，未来现金流量的估算是参考与该资产组合信用风险特征类似的金融资产的历史损失经验而确定。本公司会对作为参考的历史损失经验根据当前情况进行修正，包括加入那些仅存在于当前时期而不对历史损失经验参考期产生影响的因素，以及去除那些仅影响历史损失经验参考期的情况但在当前已不适用的因素。本公司会定期审阅用于估计预期未来现金流的方法及假设。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产

如果可供出售金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为该资产的初始取得成本（扣除已收回本金和已摊销金额）与当前公允价值之间的差额，减去所有原已计入损益的减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(九) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司的投资性房地产采用成本计量模式。

外购、自行建造等取得的投资性房地产，按成本价确认投资性房地产的初始金额。房地产的用途发生改变时，按房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

(十) 固定资产

固定资产是指为提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在取得时，按取得时的成本入账。外购固定的成本，包括买价款、相关税费、使用固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于运输费、装卸费、安装费和其他费用等；自行建造的固定资产，包括该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出；投资者投入的固定资产，按照合同或者协议约定的价值确定入账成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；因非货币性资产交换取得的固定资产，当该项交换具有商业实质时，按照换出资产的公允价值加上相关税费确定换入固定资产的成本，当该项交换不具备商业实质时，换出资产的账面价值加上相关的税费作为换入固定资产的成本。非货币性交换涉及补价的，在确认固定资产成本时，还要考虑补价的因素。

固定资产折旧采用直线法，按固定资产的原值扣除残值和其预计使用年限制定折旧率。主要固定资产类别的折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	40年	5%	2.375%

运输工具	5 年	5%	19.00%
办公设备	5 年	5%	19.00%
电子设备	5 年	5%	19.00%

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资的初始计量

在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

(1) 以合并方式取得长期股权投资，如果是在同一控制下进行的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额，在合并日确认投资成本；如果是非同一控制下进行的企业合并，按照以下原则确认投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

(2) 以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，作为单独的应收项目，不包含在初始投资成本中。

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(4) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

(5) 公司因债务重组取得的其长期股权投资，将享有股份的公允价值确认为长期股权投资的入账价值，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。

(6) 以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的公允价值加上支付的相关税费，作为初始投资成本。公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。

2、长期股权投资的后续计量

(1) 对于下列长期股权投资，采取成本法核算：

①对被投资企业能够实施控制；

②对被投资企业不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能够可靠计量的。

按成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量，追加或收回投资时调整投资成

本。被投资企业宣告分派的现金股利或利润，在享有被投资单位接受投资后产生的累积净利润范围内，确认为当期投资收益；超过部分作为初始投资成本的收回。

(2) 对被投资企业具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采取权益法核算。

初始投资成本大于投资时应享有被投资企业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成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资企业可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司取得长期股权投资后，按照应享有的被投资企业实现的净损益份额，确认投资收益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资企业宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

被投资企业发生净亏损，以长期股权投资的账面价值以及实质上构成被投资企业的长期权益减记至零为限，公司负有额外损失义务的除外；被投资企业以后实现净利润，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

公司在确认应享有被投资企业净损益的份额时，以取得投资时被投资企业各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资企业的净利润进行调整后确认。

对于被投资企业除净损益以外所有者权益的其他变动，公司将调整长期股权投资的账面价值和所有者权益。

(3) 公司因减少投资等原因，对被投资企业不再具有共同控制或重大影响的，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，将改按成本法核算，并以权益法下长期股权投资的账面价值作为按成本法核算的初始投资成本。

因追加投资等原因能够对被投资企业实施共同控制或重大影响但不构成控制的，将改按权益法核算。

3、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资企业除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时，将原计入所有者权益的部分转入当期损益。

(十二) 抵债资产

该资产指公司收到的客户用于抵债的资产（不含股权投资）。

抵债资产按取得时的公允价值入账，公允价值与抵消资产的账面价值的差额及支付的相关税费计入当期损益；抵债资产保管期间取得的收入和发生的直接费用，计入当期损益，通过‘其他业务收入’和‘其他业务支出’核算；抵债资产处置时，如果取得的处置收入与抵债资产账面价值间的差额计入当期损益，通过营业外收入和营业外支出核算；如果取得的处置收

入小于抵债资产账面价值，其差额计入营业外支出；抵债资产取得后转为自用，在相关手续办妥后，按转换日抵债资产的账面余额转入其他资产，同时结转已提准备。

（十三）资产减值

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。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，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。

进行减值测试时，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。

（十四）收入确认的原则和方法

收入是在与交易相关的经济利益能够流入本公司，且有关收入的金额可以可靠地计量时，按以下标准确认：

1、利息收入

对于所有以摊余成本计量的金融工具，及可供出售类投资中计息的金融工具，利息收入以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入或流出折现至其金融资产或金融负债账面净值的利率。利息收入的计算，要考虑金融工具的合同条款（例如预付选择权）并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括未来贷款损失。如果本公司对未来收入估计发生改变，金融资产的账面价值亦可能随之调整。由于调整后的账面价值是按照原实际利率计算而得，变动也记入利息收入。

2、手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在已提供有关服务后且收取的金额可以合理地估算时确认。

（十五）所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益外，其他所得税均作为所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或抵减的所得税金额计量。

本公司根据资产与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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非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、联营公司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。

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、联营公司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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，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。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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。

（十六）信托业务核算

本公司受托管理的信托业务，遵循《中华人民共和国信托法》、《信托业务会计核算办法》及其他相关规定核算。

本公司将固有财产与信托财产分开管理、分别核算。本公司管理的信托项目是指受托人根据信托文件的约定，单独或者集合管理、运用、处分信托财产的基本单位，以每个信托项目作为独立的会计核算主体，独立核算信托财产的管理、运用和处分情况。各信托项目单独记账，单独核算，并编制会计报表。其资产、负债及损益不列入本公司会计报表。

三、税项

本公司计缴的主要税项有企业所得税、营业税、城建税、教育费附加、防洪费等，根据经济业务的性质，其税种、计税依据、税率如下：

税种	计税依据	税率
营业税	利息收入	5%
营业税	证券销售差价收入	5%
城建税	应纳营业税	7%
教育费附加	应纳营业税	3%
防洪费	应纳营业税	1%
企业所得税	应纳税所得额	33%

四、合并财务报表的编制方法

(一) 合并范围

本公司能够控制的子公司均纳入合并范围，但准备近期内出售（或处置、转让）的子公司除外。

本公司于2008年1月1日起执行财政部2006年颁布的《企业会计准则》、《企业会计准则—应用指南》及其相关规定。对于模拟执行财政部2006年颁布的《企业会计准则》、《企业会计准则—应用指南》及其相关规定编制的2007年1—10月份财务报表，为使报表具有可比性，2007年已处置的子公司不纳入模拟财务报表合并范围。

(二) 编制方法

以母公司及被合并子公司的个别会计报表为基础，按照《企业会计准则》的要求作必要的调整及重分类后，合并资产、负债、所有者权益以及利润分配表各项目，对公司权益性资本投资项目与并表的被投资企业所有者权益中公司所持有的份额进行抵销，所有母公司与控股子公司以及控股子公司之间的重大内部往来、内部交易在合并时予以抵销。

(三) 2007年10月末纳入合并范围子公司情况

子公司全称	注册地	注册 资本	经营范围	期末实际 投资额	持股 比例	表决权 比例
天津北国置业有限公司	天津市	1000 万元	房地产开发及商品房销售；信息咨询；批发兼零售百货、建材、计算机、通讯设备；房屋租赁。	600万元	60%	60%

(四) 关于合并范围的特别说明

根据银监会[2007]18号文件要求, 2010年3月1日之前信托公司必须完成过渡期的各项清理和规范工作, 换发新的金融许可证。本公司在2007年5月底向天津银监局报送了过渡期方案, 承诺在2009年3月1日前结束过渡期, 截至2007年10月31日, 本公司已完成了除对天津北国置业有限公司股权投资以外的实业投资清理工作。为使报表具有可比性, 在编制2007年10月末合并财务报表时, 仅将天津北国置业有限公司纳入合并范围, 对于已处置(出售)或已进入清算程序的子公司, 不再纳入合并范围。

五、财务报表项目附注

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	13,818.30	23,181.82
银行存款	101,359.17	91,488.52
其他货币资金	0.00	0.00
合计	115,177.47	114,670.34

(二) 现金及存放中央银行款项

项目	期末余额	年初余额
现金及存放中央银行款项	1,561.18	0.00
合计	1,561.18	0.00

(三) 存放同业款项

项目	期末余额	年初余额
存放同业款项	487,568,088.46	127,509,066.66
合计	487,568,088.46	127,509,066.66

(四) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
1. 交易性债券投资	0.00	0.00
2. 交易性权益工具投资	95,430,244.48	41,536,773.29
3. 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	0.00	
4. 衍生金融资产	0.00	0.00
5. 其他		
合计	95,430,244.48	41,536,773.29

期末本公司持有的交易性金融资产变现不存在重大限制。

(五) 预付账款

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1年以内	0.00	0.00	0.00	0.00
1-2年	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3年	0.00	0.00	9,118.20	100.00
3年以上	9,118.20	100.00	0.00	0.00
合计	9,118.20	100.00	9,118.20	100.00

(六) 应收款项

1、应收账款按账龄结构披露如下

账龄	期末数		年初数	
	期末余额	坏账准备	年初余额	坏账准备
1、应收账款	7,649,917.43	7,649,917.43	7,649,917.43	7,649,917.43
1年以内	0.00	0.00	0.00	0.00
1-2年	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3年	0.00	0.00	0.00	0.00
3-4年	0.00	0.00	0.00	0.00
4-5年	0.00	0.00	0.00	0.00
5年以上	7,649,917.43	7,649,917.43	7,649,917.43	7,649,917.43
2、其他应收款	4,226,319.60	0.00	4,296,319.60	0.00
1年以内	0.00	0.00	253,046.55	0.00
1-2年	183,046.55	0.00	0.00	0.00
2-3年	0.00	0.00	0.00	0.00
3-4年	0.00	0.00	21,273.05	0.00
4-5年	21,273.05	0.00	2,000.00	0.00
5年以上	4,022,000.00	0.00	4,020,000.00	0.00

2、期末全额计提坏账准备的应收款项披露如下：

报表项目	单位名称	账面余额	计提坏账准备	全额计提原因、依据
应收账款	天津北信资产管理有限公司	2,192,898.28	2,192,898.28	预计无法收回
应收账款	亚东房地产开发公司	1,810,699.05	1,810,699.05	无法收回

应收账款	北国广告	114,334.94	114,334.94	无法收回
应收账款	珠海骏华	3,531,985.16	3,531,985.16	无法收回

3、其他应收款未计提坏账准备的原因为：主要为应收股东单位款项。

(七) 存货

1、存货的披露

存货种类	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地开发成本	107,314,765.95	2,000.00	0	107,316,765.95
合计	107,314,765.95	2,000.00	0	107,316,765.95

2、存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
土地开发成本	11,650,213.83	0.00	0.00	0.00	11,650,213.83
合计	11,650,213.83	0.00	0.00	0.00	11,650,213.83

该存货为1994年11月由天津市公交总公司与天津北方国际信托投资公司（北方信托公司前身）合作开发天津市原九路公共汽车和平站及相邻地块，双方约定：由天津市公交总公司负责土地开发后获得土地使用权及房产使用权，由北方信托公司负责整个项目开发所需全部资金的投入及管理。双方并为此项目组建了天津北国置业有限公司，其中天津市公交总公司占40%的股权，北方信托公司占60%的股权。1997年1月，该项目获得规划局和平区处发给的建设工程部分开工通知（只限于基础工程）。1997年8月，工程因资金问题停工至今。

天津市原九路公共汽车和平站及相邻地块土地使用权权利人为天津市公交总公司，尚未进行变更。

本公司按预计可收回金额计提了减值准备。

(八) 其他流动资产

1、其他应收款

(1) 按账龄结构

账龄结构	期末余额			年初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年(含)以下	75,538,968.01	67.17%	571,215.80	55,875,913.08	67.70%	10,690.58
1年至2年(含2年)	220,436.15	0.20%	115,774.75	700.00		7.00
2年至3年(含3年)	700.00		7.00	4,748,450.79	5.75%	629,783.03

3年以上)	36,830,662.75	32.63%	748,434.25	21,908,584.19	26.55%	21,908,584.19
合计	112,590,766.91	100%	1,435,431.80	82,533,648.06	100%	22,549,064.80

(2) 按客户类别(前五名)

客户类别	期末余额	年初余额
滨海农村商行*	50,000,000.00	0.00
泰达控股**	35,584,199.10	35,584,199.10
天津人农	5,000,000.00	0.00
泰达大厦房地产开发公司	1,255,414.30	0.00

* 应收滨海农村商行为新股认缴款,因滨海农村商行尚在改制阶段(滨海农村商行拟设立名称为滨海银行),尚未转成投资款。

** 应收泰达控股款已于2007年12月18日收回。

2、递延资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
装修费	3,038,394.91	129,188.00	852,029.09	2,315,553.82
办公系统	2,882,815.02	170,000.00	356,619.15	2,696,195.87
合计	5,921,209.93	299,188.00	1,208,648.24	5,011,749.69

3、抵债资产

资产名称	期末余额		年初余额	
	待处理抵债资产	减值准备	待处理抵债资产	减值准备
珠海景泽别墅			7,730,613.00	3,865,306.50
武清外贸房产	2,600,000.00	650,000.00	2,600,000.00	650,000.00
合计	2,600,000.00	650,000.00	10,330,613.00	4,515,306.50

由于本公司母公司为金融企业,按照新准则要求在编制报表时将金融类业务中的其他应收款、递延资产、抵债资产列其他资产核算。

(九) 发放贷款及垫款

1、按担保方式贷款情况披露如下:

项目	期末余额	年初余额
信用贷款	31,600,000.00	74,600,000.00
抵押贷款	77,860,000.00	89,660,000.00
质押贷款	30,000,000.00	700,000.00
保证贷款	75,592,080.93	32,592,080.93

合 计	215,052,080.93	197,552,080.93
-----	----------------	----------------

2、期末逾期贷款情况披露如下：

贷款单位	借款余额	逾期 天数	合同年利 率%	逾期年利 率%
天津德力禧有限公司	28,000,000.00	36	15.00	22.50
天津经济技术开发区投资公司	26,600,000.00	416	5.58	7.56
天津市津东房地产开发集团有限公司	25,500,000.00	8	7.34	9.5472
深圳市金大洲实业有限公司	20,772,080.93	1683	5.54	7.56
天津北信人农药业发展有限公司	17,000,000.00	159	15.00	22.50
牡丹江帅千广场置业有限公司	13,740,000.00	56	15.00	22.50
天津广厦房地产开发经营公司	3,570,000.00	1992	5.85	7.56
天津万全集团公司	17,620,000.00	1866	5.94	7.56
天津亚中房地产开发有限公司	2,000,000.00	1910	6.70	7.56
合 计	154,802,080.93			

3、期末计提贷款呆账准备情况如下：

贷款呆账准备	期末余额	年初余额
合 计	59,192,901.27	27,119,841.04

(十) 可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
1. 可供出售债券	0.00	0.00
2. 可供出售权益工具	157,402,284.04	109,328,733.89
3. 其他	0.00	0.00
合 计	157,402,284.04	109,328,733.89

(十一) 长期股权投资

1、权益法核算长期股权投资明细如下：

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津北信保险经纪有限公司	5,953,162.43			5,953,162.42
天津北信财务咨询有限公司	1,257,067.56		1,257,067.56	0.00
天津北信建设开发有限公司	11,946,514.11	0.01		11,946,514.12
天津北信人农药业发展有限公司	10,258,924.06		10,258,924.06	0.00
天津北信投资担保有限公司	113,054,487.96		113,054,487.96	0.00
天津北信投资有限公司	115,461,080.12		115,461,080.12	0.00

天津北信物业投资管理有限公司	19,099,314.59		19,099,314.59	0.00
天津北信资产管理有限公司	143,656,866.14		143,656,866.14	0.00
天津滨海新兴产业投资股份有限公司	13,731,957.25		13,731,957.25	0.00
天津泰心北信医疗产业投资有限公司	137,086,112.67		120,000,000.00	17,086,112.67
合 计	571,505,486.88	0.01	536,519,697.68	34,985,789.21

2、成本法核算的长期股权投资明细如下：

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长城基金管理公司	15,000,000.00	19,568,570.00		34,568,570.00
金龙实业	2,974,617.00		2,974,617.00	0.00
泰达科技风险投资股份有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
天津北信中兵投资发展有限公司	0.00			0.00
天津汇丰典当有限公司	0.00			0.00
天津蓝禾石油销售有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	0.00
天津赛格海晶股份有限公司	1,748,700.75		1,748,700.75	0.00
天津市津滨新材料工业有限责任公司	5,000,000.00		5,000,000.00	0.00
天津泰达足球俱乐部有限公司	7,500,000.00		7,500,000.00	0.00
太平洋证券		112,621,670.50		112,621,670.50
尧舜股份	502,072.62			502,072.62
合 计	61,725,390.37	132,190,240.50	21,223,317.75	172,692,313.12

3、期末计提长期股权投资减值准备明细如下：

被投资单位	期末计提减值准备	年初计提减值准备
长城基金管理有限公司	345,685.70	150,000.00
天津滨海新兴产业投资股份公司		286,401.71
天津北信投资担保有限公司		1,149,058.23
天津泰心北信医疗产业投资有限公司	170,861.13	1,386,681.48
天津北信投资有限公司		1,169,278.10
天津北信保险经纪有限公司	59,531.62	59,531.62
天津津滨新材料工业有限公司		50,000.00
天津蓝禾石油销售有限公司		120,000.00
泰达科技风险投资股份有限公司	6,500,000.00	750,000.00

天津北信物业投资发展有限公司		582,231.61
天津北信建设开发有限公司	4,362,904.53	439,344.82
天津北信财务咨询有限公司		37,712.03
天津泰达足球俱乐部有限公司		1,950,000.00
天津赛格海晶股份有限公司		891,837.38
天津北信人农药业发展有限公司		5,232,051.27
黑龙江金龙实业有限公司		1,517,054.67
尧舜发展	502,072.62	256,057.04
天津北信资产管理有限公司		143,656,866.14
合计	11,941,055.60	159,684,106.10

(十二) 固定资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、原价合计	40,859,158.84	14,450,768.29	98,981.98	55,210,945.15
其中：房屋、建筑物	33,942,528.91	13,827,258.00	0.00	47,769,786.91
电子设备	6,916,629.93	623,510.29	98,981.98	7,441,158.24
2、累计折旧合计	5,042,639.90	1,455,197.43	84,915.03	6,412,922.30
其中：房屋、建筑物	1,171,819.21	768,721.07	0.00	1,940,540.28
电子设备	3,870,820.69	686,476.36	84,915.03	4,472,382.02
3、固定资产减值准备				
累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备	0.00	0.00	0.00	0.00
4、固定资产账面价值合计	35,816,518.94	14,450,768.29	1,469,264.38	48,798,022.85
其中：房屋、建筑物	32,770,709.70	13,827,258.00	768,721.07	45,829,246.63
电子设备	3,045,809.24	623,510.29	700,543.31	2,968,776.22

本公司 2005 年 9 月购入北信资产管理有限公司的房产——嘉海花园二期住宅，购买价格为 3,710,110.80 元，尚未办理产权过户手续。

本公司 2005 年 9 月购入北信资产管理有限公司的保税区厂房和土地，其中：土地面积为 3,025 平方米，购买价格为 1,674,917 元，保税区厂房面积为 3,326.59 平方米，购买价格为 6,466,583 元，购买价格合计为 8,141,500.00 元，产权证为原滨海信托投资公司，尚未办理产权过户手续。

本公司于 2005 年因清理华嘉国贸的资产而收回该公司的房产，价值 1,174,000.00 元，尚未办理产权过户手续。

本公司固定资产中部分房屋，原值 803,703.92 元，07 年 10 月末已提折旧 299,384.60 元，包括河北区民族路光明里、水上村宁乐里 13-2-605、水上村居祥里 7-4-301、水上村宁福里 13-1-602、体东高洁里 1-409 和体北 13 区育贤里 67 门 601 等住房为 2002 年原公司合并时（具体见附注一）转入，未办理产权过户，目前由职工使用，本公司尚未对以上房屋做出处理。

（十三）无形资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、原价合计	2,823,717.00	0.00	0.00	2,823,717.00
(1) 保税区厂房土地使用权	1,674,917.00	0.00	0.00	1,674,917.00
(2) 海域使用权	1,148,800.00	0.00	0.00	1,148,800.00
2、累计摊销额合计	64,129.78	63,597.23	0.00	127,727.01
(1) 保税区厂房土地使用权	64,129.78	37,723.40	0.00	101,853.18
(2) 海域使用权	0.00	25,873.83	0.00	25,873.83
3、无形资产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 保税区厂房土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 海域使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
4、无形资产账面价值合计	2,759,587.22	0.00	63,597.23	2,695,989.99
(1) 保税区厂房土地使用权	1,610,787.22	0.00	37,723.40	1,573,063.82
(2) 海域使用权	1,148,800.00	0.00	25,873.83	1,122,926.17

（十四）递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
1、递延所得税资产	0.00	0.00
2、递延所得税负债	31,205,764.32	21,597,266.24

注：由于本公司没有充分理由相信未来期间能够获得足够的应纳税所得额用于抵扣可抵扣暂时性差异，根据谨慎性原则，本公司未确认递延所得税资产。

（十五）资产减值准备

项 目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	30,198,982.23	-4,012,818.22	0.00	17,100,814.78	9,085,349.23
可供出售金融资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

持有至到期投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资减值准备	159,684,106.10	0.00	0.00	147,743,050.50	11,941,055.60
固定资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	4,515,306.50	0.00	0.00	3,865,306.50	650,000.00
合计	194,398,394.83	-4,012,818.22	0.00	168,709,171.78	21,676,404.83

(十六) 所有权受到限制的资产

本公司期末无所有权受到限制的资产。

(十七) 应付款项

期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十八) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和 补贴	239,241.61	12,890,777.47	12,828,377.47	301,641.61
职工福利费	53,773.53	261,933.40	222,365.90	93,341.03
合 计	293,015.14	13,152,710.87	13,050,743.37	394,982.64

(十九) 应交税费

税费项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应缴营业税	867,103.95	17,074,717.10	14,841,730.21	3,100,090.84
应缴企业所得税	24,953,736.65	66,198,050.75	22,447,692.03	68,704,095.37
合 计	25,820,840.60	83,272,767.85	37,289,422.24	71,804,186.21

(二十) 其他流动负债

1、应付账款

单位(个人)名称	关系	期末余额	年初余额
天津泰达投资控股有限公司	股东单位	3,916,097.12	3,916,097.12
天津泰达集团有限公司		235,867.39	235,867.39
合计		4,151,964.51	4,151,964.51

2、其他应付款

单位名称	账龄	期末余额	性质
天津泰心北信医疗产业投资有限公司*	1年以内	33,210,000.00	减资款
天津北信保险经纪有限公司	1年以内	3,250,000.00	减资款
津联集团	1-2年	3,120,900.00	审计调账

存款久悬户 ^{**}	2-3年	6,174,449.73	原吸收存款
其他		1,944,073.69	
合 计		47,699,423.42	

* 应付天津泰心北信医疗产业投资有限公司、天津北信保险经纪有限公司为本公司处置实业投资暂收到的减资（清算）款，因相关减资（清算）手续正在办理，尚未核销长期股权投资。

** 应付存款久悬户为本公司原吸收的存款，根据相关要求应进行清理，但尚未支付的存款。

因本公司母公司为金融企业，故将母公司金融业务中的应付账款、其他应付款列报其他流动负债核算。

（二十一）股本

序 号	投资者名称	年初余额		本期		年末余额	
		金额	比例%	增加	减少	金额	比例%
1	天津泰达投资控股有限 公司	152,106,786.00	15.20%	0.00	0.00	152,106,786.00	15.20%
2	津联集团有限公司	112,227,970.00	11.21%	0.00	0.00	112,227,970.00	11.21%
3	天津市财政局	62,419,161.00	6.24%	0.00	0.00	62,419,161.00	6.24%
4	天津泰达股份有限公司	54,395,122.00	5.43%	0.00	0.00	54,395,122.00	5.43%
5	天津经济技术开发区财 政局	54,395,122.00	5.43%	0.00	0.00	54,395,122.00	5.43%
6	天津泰达建设集团有限 公司	45,896,129.00	4.59%	0.00	0.00	45,896,129.00	4.59%
7	天津津滨发展股份有限 公司	45,835,260.00	4.58%	0.00	0.00	45,835,260.00	4.58%
8	天津泰达热电公司	43,213,355.00	4.32%	0.00	0.00	43,213,355.00	4.32%
9	天津泰达电力公司	43,213,355.00	4.32%	0.00	0.00	43,213,355.00	4.32%
10	天津泰达自来水公司	43,213,355.00	4.32%	0.00	0.00	43,213,355.00	4.32%
11	天津市医药集团有限公 司	42,770,006.00	4.27%	0.00	0.00	42,770,006.00	4.27%
12	天津投资集团公司	41,808,064.00	4.18%	0.00	0.00	41,808,064.00	4.18%
13	中国海洋石油渤海公司	38,892,019.00	3.89%	0.00	0.00	38,892,019.00	3.89%
14	天津港（集团）有限公司	33,844,699.00	3.38%	0.00	0.00	33,844,699.00	3.38%
15	天津天药药业股份有限 公司	33,702,397.00	3.37%	0.00	0.00	33,702,397.00	3.37%
16	天津市大安房地产开发	33,702,397.00	3.37%	0.00	0.00	33,702,397.00	3.37%

17	天津市津能投资公司 天津保税区投资有限公	17,285,342.00	1.73%	0.00	0.00	17,285,342.00	1.73%
18	司 天津市宁发集团有限公	13,480,959.00	1.35%	0.00	0.00	13,480,959.00	1.35%
19	司	47,565,744.00	4.75%	0.00	0.00	47,565,744.00	4.75%
20	天津工业投资有限公司 天津轮船实业发展集团	10,229,192.00	1.02%	0.00	0.00	10,229,192.00	1.02%
21	股份有限公司 天津市津东房地产开发	9,206,273.00	0.92%	0.00	0.00	9,206,273.00	0.92%
22	集团有限公司 天津广择水利建设投资	2,557,298.00	0.26%	0.00	0.00	2,557,298.00	0.26%
23	有限公司	3,482,996.00	0.35%	0.00	0.00	3,482,996.00	0.35%
24	天津港第五港	2,739,726.00	0.27%	0.00	0.00	2,739,726.00	0.27%
25	天津火炬科技发展公司 天津港集装箱码头有限	2,557,298.00	0.26%	0.00	0.00	2,557,298.00	0.26%
26	公司	2,307,593.00	0.23%	0.00	0.00	2,307,593.00	0.23%
27	天津海晶总公司 天津渤海化工有限公司	1,953,243.00	0.20%	0.00	0.00	1,953,243.00	0.20%
28	天津化工厂	1,892,745.00	0.19%	0.00	0.00	1,892,745.00	0.19%
29	中信天津工业发展公司 天津市飞鸽集团有限公	1,814,960.00	0.18%	0.00	0.00	1,814,960.00	0.18%
30	司 天津大沽化工投资发展	1,054,406.00	0.11%	0.00	0.00	1,054,406.00	0.11%
31	有限公司 天津经济技术开发区工	1,054,406.00	0.11%	0.00	0.00	1,054,406.00	0.11%
32	业投资公司	181,495.00	0.02%	0.00	0.00	181,495.00	0.02%
	合计	1,000,998,873.00	100.00%	0.00	0.00	1,000,998,873.00	100.00%

注：2006年5月天津市宁发集团有限公司受让天津万隆集团有限公司持有的本公司1,534.38万股股权、天津田歌纺织有限公司持有的本公司1,176.36万股股权、天津市津东房地产开发集团有限公司持有的本公司511.46万股股权以及天津顺驰地产有限公司持有的本公司511.46万股股权，本次股权转让于2007年1月获中国银监会天津监管局津银监复(2007)16号文件核准。

(二十二) 资本公积

序号	项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1	其他	1,148,800.00	22,196,751.98	0.00	23,345,551.98
2	评估增值	10.27	0.00	0.00	10.27

合计	1,148,810.27	22,196,751.98	0.00	23,345,562.25
----	--------------	---------------	------	---------------

(二十三) 盈余公积

序号	项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1	法定盈余公积	3,203,026.22	0.00	0.00	3,203,026.22
	合计	3,203,026.22	0.00	0.00	3,203,026.22

(二十四) 一般风险准备

序号	项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1	信托赔偿准备金	1,067,675.41	0.00	0.00	1,067,675.41
	合计	1,067,675.41	0.00	0.00	1,067,675.41

(二十五) 未分配利润

序号	上年年末金额	调整增减	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1	-57,111,785.98	21,033,960.76	-36,077,825.22	197,456,535.92	0.00	161,378,710.70
合计	-57,111,785.98	21,033,960.76	-36,077,825.22	197,456,535.92	0.00	161,378,710.70

(二十六) 营业收入

项目	2007年1-10月	2006年1-10月
1. 营业收入	200,000.00	506,510.00
2. 利息收入	10,864,212.92	9,975,315.44
3. 手续费及佣金收入	65,301,410.30	18,587,391.61
合计	76,365,623.22	29,069,217.05

(二十七) 营业成本

项目	2007年1-10月	2006年1-10月
1、利息支出	5,501,278.00	325,566.65
2、手续费及佣金支出	890,000.00	226,102.50
3、营业税金及附加	17,141,599.19	1,546,991.96
4、销售费用	17,927.17	44,219.20
5、管理费用	30,487,891.20	26,283,355.34
6、财务费用	-525.67	-1,176.64
7、资产减值损失	3,678,326.54	45,419,639.98
合计	57,716,496.43	73,844,698.99

(二十八) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2007年1-10月	2006年1-10月
---------------	------------	------------

1. 交易性金融资产	-4,012,818.22	57,190,123.84
合 计	-4,012,818.22	57,190,123.84

(二十九) 投资收益

产生投资收益的来源	2007年1-10月	2006年1-10月
1. 交易性金融资产	109,285,363.41	-30,055,049.68
2. 可供出售权益工具投资	182,672,287.54	360,602.80
3. 长期股权投资	-23,456,412.94	46,264,500.00
合 计	268,501,238.01	16,570,053.12

(三十) 现金流量表附注

报表项目	2007年1-10月	2006年1-10月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	198,545,922.18	68,520,346.69
加：资产减值准备	3,678,326.54	45,419,639.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,455,197.43	6,046,137.79
无形资产摊销	63,597.23	37,723.40
长期待摊费用摊销	1,208,648.24	1,178,445.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以‘-’填列）		-497,720.30
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）	4,012,818.22	-8,832,368.48
财务费用（收益以‘-’号填列）	5,501,278.00	325,566.65
投资损失（收益以‘-’号填列）	23,456,412.94	-16,570,053.12
递延所得税资产减少（增加以‘-’号填列）		
递延所得税负债增加（减少以‘-’填列）	9,608,498.08	2,914,681.60
存货的减少（增加以‘-’号填列）	-2,000.00	-2,000.00
经营性应收项目的减少（增加以‘-’号填列）	-26,899,275.98	-86,948,178.08
经营性应付项目的增加（减少以‘-’填列）	49,512,335.97	93,677,293.01
以公允价值计量的金融资产减少（增加以‘-’号填列）	-101,967,021.34	106,078,434.81
发放贷款和垫款的减少（增加以‘-’号填列）	-17,500,000.00	-28,701,450.70
其他	-902,651.27	-1,054,311.53
经营活动产生的现金流量净额	149,772,086.24	181,592,187.21

2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

 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增加情况：

现金的期末余额	487,684,827.11	30,898,666.03
减：现金的年初余额	127,623,737.00	65,984,221.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	360,061,090.11	-35,085,555.80

注：本公司利润表投资收益为 268,501,238.01 元，其中证券买卖差价收入 291,957,650.95 元，投资活动产生投资收益为-23,456,412.94 元。由于本公司为金融企业，证券买卖本公司作为经营活动编制现金流量表。

六、母公司财务报表的主要项目注释

（一）其它流动资产（应收款项）

1、按账龄结构

账龄结构	期末余额			年初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
半年以内 (含半年)	52,090,981.01	46.15%	520,909.80	4,957,928.62	6.01%	448,605.66
半年至1年 (含1年)	5,030,600.00	4.46%	50,306.00	36,000.00	0.04%	360.00
1年至2年 (含2年)	6,509,049.84	5.77%	115,774.75	18,073,376.41	21.90%	11,624,168.32
2年至3年 (含3年)	3,870,847.31	3.43%	7.00	4,748,450.79	5.75%	629,783.03
3年至4年 (含4年)	39,655,944.72	35.14%	356,149.02	47,438,567.44	57.48%	8,086,458.38
4年至5年 (含3年)	5,363,444.33	4.75%	57,778.78	6,679,384.37	8.09%	1,367,090.07
5年以上	343,595.54	0.30%	334,506.45	599,940.43	0.73%	392,599.34
合计	112,864,462.75	100%	1,435,431.80	82,533,648.06	100%	22,549,064.80

2. 按客户类别（前五名）

客户类别	期末余额	年初余额
------	------	------

滨海农村商行	50,000,000.00	0.00
泰达控股	35,584,199.10	35,584,199.10
天津人农	5,000,000.00	0.00
中城公司	1,058,148.67	0.00
泰达大厦房地产开发公司	811,925.50	0.00

(二) 长期股权投资

1、权益法核算长期股权投资明细如下：

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津北信保险经纪有限公司	5,953,162.42	0.00	0.00	5,953,162.42
天津北信财务咨询有限公司	1,257,067.56	0.00	1,257,067.56	0.00
天津北信建设开发有限公司	11,946,514.10	0.02	0.00	11,946,514.12
天津北信人农药业发展有限公司	10,258,924.06	0.00	10,258,924.06	0.00
天津北信投资担保有限公司	113,054,487.96	0.00	113,054,487.96	0.00
天津北信投资有限公司	115,461,080.12	0.00	115,461,080.12	0.00
天津北信物业投资管理有限公司	19,099,314.59	0.00	19,099,314.59	0.00
天津北信资产管理有限公司	143,656,866.14	0.00	143,656,866.14	0.00
天津滨海新兴产业投资股份有限公司	13,731,957.25	0.00	13,731,957.25	0.00
天津泰心北信医疗产业投资有限公司	137,086,112.67	0.00	120,000,000.00	17,086,112.67
合 计	571,505,486.87	0.02	536,519,697.68	34,985,789.21

2、成本法核算的长期股权投资明细如下：

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长城基金管理公司	15,000,000.00	19,568,570.00		34,568,570.00
金龙实业	2,974,617.00	0.00	2,974,617.00	0.00
泰达科技风险投资股份有限公司	25,000,000.00	0.00	0.00	25,000,000.00
天津北信中兵投资发展有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
天津汇丰典当有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
天津蓝禾石油销售有限公司	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	0.00
天津赛格海晶股份有限公司	1,748,700.75	0.00	1,748,700.75	0.00
天津市津滨新材料工业有限责任公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00
天津泰达足球俱乐部有限公司	7,500,000.00	0.00	7,500,000.00	0.00

太平洋证券	0.00	112,621,670.50	0.00	112,621,670.50
尧舜股份	502,072.62	0.00	0.00	502,072.62
北国置业有限公司	14,773,162.15	0.00	0.00	14,773,162.15
合 计	76,498,552.52	132,190,240.50	21,223,317.75	187,465,475.27

3、期末计提长期股权投资减值准备明细如下：

被投资单位	期末金额	年初金额
长城基金管理有限公司	345,685.70	150,000.00
天津滨海新兴产业投资股份公司	0.00	286,401.71
天津北信投资担保有限公司	0.00	1,149,058.23
天津泰心北信医疗产业投资有限公司	170,861.13	1,386,681.48
天津北信投资有限公司	0.00	1,169,278.10
天津北信保险经纪有限公司	59,531.62	59,531.62
天津津滨新材料工业有限公司	0.00	50,000.00
天津蓝禾石油销售有限公司	0.00	120,000.00
泰达科技风险投资股份有限公司	6,500,000.00	750,000.00
天津北信物业投资发展有限公司	0.00	582,231.61
天津北信建设开发有限公司	4,362,904.53	439,344.82
天津北信财务咨询有限公司	0.00	37,712.03
天津泰达足球俱乐部有限公司	0.00	1,950,000.00
天津赛格海晶股份有限公司	0.00	891,837.38
天津北信人农药业发展有限公司	0.00	5,232,051.27
黑龙江金龙实业有限公司	0.00	1,517,054.67
尧舜发展	502,072.62	256,057.04
天津北信资产管理有限公司	0.00	143,656,866.14
合计	11,941,055.60	159,684,106.10

(三) 营业收入

项 目	2007年 1-10月	2006年 1-10月
1. 利息收入	10,864,212.92	9,975,315.44
2. 手续费及佣金收入	65,301,410.30	1,858,7391.61
3. 其他业务收入	1,060,411.40	2,749,731.05
合 计	77,226,034.62	31,312,438.10

(四) 营业成本

项目	2007年1-10月	2006年1-10月
1. 利息支出	5,501,278.00	325,566.65
2. 手续费及佣金支出	890,000.00	226,102.50
3. 其他业务成本	22,020,121.61	0.00
合计	28,411,399.61	551,669.15

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

(二) 关联方关系及其交易

1、本公司的母公司有关信息披露如下：

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
天津泰达投资控股有限公司	天津经济技术开发区宏达街19号	以自有资金对各行业投资，企业资产管理，产品加工制造，组织所属企业开展进出口贸易。	600,000万元	15.19%	15.19%

2、本公司的子公司有关信息披露如下：

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	合计持股比例	合计享有的表决权比例
天津北国置业 有限公司	天津开发区 第一大街27号	房地产开发及商品房销售；信息咨询；批发兼零售百货、建材、计算机、通讯设备；房屋租赁	1,000万元	60.00%	60.00%
天津泰心北信 医疗产业投资 有限公司	天津市	对医疗产业、保险业投资；医院管理咨询；医院物业管理；学术会议服务及培训；自有设备租赁。	2,000万元	100.00%	100.00%

天津泰心北信医疗产业投资有限公司现处于清算阶段，故未将其纳入合并范围。

3、本公司的联营企业有关信息披露如下：

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	本期营业收入总额	本期净利润
天津北信保险 经纪有限公司	天津市	保险经纪	2,637.50万元	24.64%	24.64%	2,368.68万元	10.13万元	506.42万元	-169.50万元

天津北信建设开发有限公司 2007 年 10 月已签订股权转让协议（股权转让款已于 2007 年 11 月份收到），故未作为联营企业进行披露。

4、本公司的不存在控制的关联方有关信息披露如下：

单位名称	与本公司关系
天津北信保险经纪有限公司	同一控制人

5、关联方应收应付款项余额

单位名称	关联方关系	金额	往来性质
<u>其他应收款：</u>			
天津泰达投资控股有限公司	控股股东	35,584,199.10	出售股权尾款
泰达大厦房地产开发公司	同一控制人	1,255,414.30	办公室房租押金
<u>发放贷款及垫款：</u>			
天津泰达投资控股有限公司	控股股东	5,000,000.00	贷款
<u>应付账款：</u>			
天津泰达投资控股有限公司	控股股东	3,916,097.12	经营往来
天津泰达集团有限公司	控股股东母公司	235,867.39	经营往来

6、关联交易

(1)关联交易原则及定价政策

报告期公司与关联企业之间的业务往来按市场一般经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。公司与关联企业之间不可避免的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行。

(2)租赁资产

报告期公司向关联方租赁房屋明细资料如下：

单位名称	关联方关系	金额	交易性质
<u>营业费用：</u>			
泰达大厦房地产开发公司	同一控制人	3,802,789.63	房租租金

(3)发放贷款

报告期公司向关联方提供贷款明细资料如下：

借款单位名称	关联方关系	金额	交易性质
<u>利息收入：</u>			
天津北信投资有限公司	同一控制人	572,802.50	利息收入
天津泰达投资控股有限公司	控股股东	152,752.50	利息收入
天津北信资产管理有限公司	同一控制人	1,122,439.25	利息收入

贷款情况说明：

借款单位名称	贷款本金	年利率
天津北信投资有限公司	1000 万	5.58%
天津泰达投资控股有限公司	500 万	6.80%

八、或有事项

(一)深圳市金大洲实业有限公司 2002 年 9 月从本公司借款，由中国星火总公司担保。

因深圳市金大洲实业有限公司在贷款申请和使用过程中存在欺诈行为,本公司已向天津市公安局报案。2007年11月末,已追回部分借款,尚有借款本金2,077.00万元未归还。

(二)天津北信人农药业发展有限公司2005年6月从本公司借款1,700.00万元,由天津人农药业有限责任公司提供连带责任担保。该笔借款到期后,本公司与天津北信人农药业发展有限公司、天津人农药业有限责任公司签订了《借款展期协议》,约定天津人农药业有限责任公司继续承担保证责任,并由天津人农药业有限责任公司将其所有的机械设备作为抵押担保。展期到期后,天津北信人农药业发展有限公司未履行偿还借款本金及利息的义务,天津人农药业有限责任公司亦未履行抵押担保义务及保证义务。本公司于2007年11月向天津市第二中级人民法院提起诉讼。天津市第二中级人民法院2007年12月一审判决本公司胜诉。

(三)1999年9月,天津万全集团公司与本公司前身天津滨海信托投资有限公司签订抵押担保借款合同,向本公司前身天津滨海信托投资有限公司借款人民币1,870.00万元,由天津合全钢铁有限公司提供连带责任保证,并以天津合全钢铁有限公司房产及土地使用权作为该笔借款抵押。本公司于2003年3月向天津市第二中级人民法院提起诉讼。天津市第二中级人民法院2003年9月判决本公司胜诉。判决生效后,本公司与天津万全集团公司达成偿债协议,由其分期还款,每月归还8万元,分5年还清。

(四)2007年6月,本公司为天津市浩物机电汽车贸易有限公司向天津银行东银支行借款4,000.00万元(借款期间为2007年6月28日—2007年12月27日)提供连带责任保证。

(五)2007年9月,本公司为天津国能投资有限公司通过中国建设银行股份有限公司天津西青支行向天津滨海新城镇产业投资有限公司委托放款9,800.00万元提供连带责任保证,保证期间为该笔借款约定履行期限届满之日起2年。

九、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一)按照财政部相关规定,当贷款的本金或利息逾期90天时,应将已入账的利息收入和应收利息予以冲销。本公司将该部分利息收入转作表外核算,至2007年10月末,表外应收利息627.49万元。

(二)2007年4月,本公司用自有资金购买本公司受托管理的“天津泰达津联热电有限公司单一资金信托资金”项下信托贷款500.00万元。本公司已就此项交易向天津市银监局备

案。

十二、净资产收益率和每股收益的计算及披露

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.21%	16.21%	0.20 元	0.20 元
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.14%	16.14%	0.20 元	0.20 元

北方国际信托投资股份有限公司

2007年12月12日