

# 富成证券经纪有限公司 2006 年度审计报告

## 目 录

名 称	页 码
一、目 录 .....	1
二、审计报告 .....	2
1、资产负债表 .....	3
2、利润表 .....	4
3、利润分配表(年报) .....	5
4、现金流量表 .....	6-7
5、现金流量表附表 .....	8
6、所有者权益(股东权益)变动表 .....	9
7、资产减值准备及资产损失情况表 .....	10
三、富成证券经纪有限公司 2006 年度财务报表附注 .....	11-25

# 审计报告

沪众会字(2007)第 YA0174 号

## 富成证券经纪有限公司董事会：

我们审计了后附的富成证券经纪有限公司(以下简称富成证券)财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表、2006 年度的利润及利润分配表、现金流量表、股东权益变动表、资产减值准备及资产损失情况表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《金融企业会计制度》的规定编制财务报表是富成证券管理层的责任。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，富成证券财务报表已经按照企业会计准则和《金融企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了富成证券 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

上海众华沪银会计师事务所有限公司

中国注册会计师

林东模

中国注册会计师

吴焕明

中国，上海

二〇〇七年三月十五日

# 资产负债表

2006-12-31

会企01表

编制单位：富成证券经纪有限公司

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：		-	-
现金	1	163,359.19	12,450.98	短期借款	48	-	114,400,000.00
银行存款	2	49,009,946.09	622,670,211.21	其中：质押借款	49	-	-
其中：客户资金存款	3	40,476,717.83	105,310,703.16	拆入资金	50	-	-
结算备付金	4	95,264,084.63	249,742,604.48	应付利息	51	529,216.83	1,045,384.13
其中：客户备付金	5	89,363,553.83	244,558,098.44	应付款项	52	11,909,425.89	500,303,716.75
交易保证金	6	4,879,197.42	5,144,899.80	应付工资	53	116,901.97	116,901.97
自营证券	7	-	-	应付福利费	54	6,614.85	6,614.85
拆出资金	8	-	-	应付利润	55	-	-
买入返售资金	9	-	-	应交税金及附加	56	1,516,514.85	3,935,102.36
应收款项	10	2,059,995.16	3,657,611.03	预提费用	57	60,346.20	290,999.99
应收股利	11	-	-	预计负债	58	-	-
应收利息	14	-	-	代买卖证券款	59	130,202,116.46	349,153,378.84
承销证券	15	-	-	承销证券款	60	-	-
代兑付证券	16	-	-	代兑付债券款	61	116,709,964.50	643,825.14
待转承销费用	17	-	-	卖出回购证券款	62	-	-
待摊费用	18	517,551.92	503,412.68	一年内到期的长期负债	63	-	-
一年内到期的长期债券投资	19	-	-	其它流动负债	64	-	-
内部往来	20	-	-				
拨付下属资金	21	-	0.00				
其他流动资产	22	-	-				
流动资产合计	23	151,894,134.41	881,731,190.18				
长期投资：	24	-	-	流动负债合计	65	261,051,101.55	969,895,924.03
长期股权投资	25	-	-	长期负债：			
长期债券投资	26	-	-	长期借款	66	-	-
长期投资合计	27	-	-	应付债券	67	-	-
其中：合并价差	28	-	-	长期应付款	68	-	-
固定资产	29	-	-	其他长期负债	69	-	-
固定资产原价	30	61,792,220.31	44,388,246.28				
减：累计折旧	31	32,354,953.22	33,520,243.85				
固定资产净值	32	29,437,267.09	10,868,002.43	长期负债合计	70	-	-
减：固定资产减值准备	33	1,137,854.04	1,137,854.04	递延税项：			
固定资产净额	34	28,299,413.05	9,730,148.39	递延税款贷项	71	-	-
在建工程	35	-	-	负债合计	72	261,051,101.55	969,895,924.03
固定资产清理	36	-	-	少数股东权益	73	-	-
固定资产合计	37	28,299,413.05	9,730,148.39	所有者权益（或股东权益）：	74	-	-
无形资产及其他资产：	38	-	-	实收资本（或股本）	75	162,940,000.00	162,940,000.00
无形资产	39	3,040,518.97	721,217.53	资本公积	76	1,456,848.64	1,456,848.64
交易席位费	40	907,500.16	572,500.04	一般风险准备	77	-	-
长期待摊费用	41	1,270,558.38	2,249,430.87	盈余公积	78	-	-
抵债资产	42	-	-	其中：法定公益金	79	-	-
其他长期资产	43	-	-	未确认的投资损失	80	-	-
无形资产及其他资产合计	44	5,218,577.51	3,543,148.44	未分配利润	81	-240,035,825.22	-239,288,285.66
递延税项：	45	-	-	外币报表折算差额	82	-	-
递延税款借项	46	-	-	所有者权益合计	83	-75,638,976.58	-74,891,437.02
资产总计	47	185,412,124.97	895,004,487.01	负债和所有者权益总计	84	185,412,124.97	895,004,487.01

——补充资料：代保管证券（面值）

元：

行政主管：于业明

会计主管：石恒

复核：石恒

制表：周定进

# 利润表

2006年1月-12月

会企02表

编制单位：富成证券经纪有限公司

单位：元

项 目	行数	上年数	本年数
一、营业收入	1	20,915,995.64	43,999,893.26
1、手续费收入	2	16,974,350.93	39,408,533.99
2、自营证券差价收入（亏损以“-”号填列）	3	-	-
3、证券发行收入	4	-	-
4、受托投资管理收益（亏损以“-”号填列）	5	-	-
5、利息收入	6	-	-
6、金融企业往来收入	7	2,720,725.69	4,261,944.19
7、买入返售证券收入	8	-	-
8、其他业务收入	9	1,412,305.02	604,021.67
9、汇兑收益（亏损以“-”号填列）	11	-191,386.00	-274,606.59
二、营业支出	12	40,640,362.79	37,475,203.89
1、手续费支出	15	1,500,296.88	2,994,694.54
2、利息支出	16	1,134,768.80	2,021,281.46
3、金融企业往来支出	17	-	-
4、卖出回购证券支出	18	-	-
5、营业费用	19	37,081,471.80	30,359,801.22
6、其他业务支出	20	39,179.07	3,968.25
7、营业税金及附加	21	884,646.24	2,095,458.42
三、投资收益（亏损以“-”号填列）	22	-	-
四、营业利润	25	-19,724,367.15	6,524,689.37
加：营业外收入	33	33,900,943.45	1,280,614.77
减：营业外支出	34	116,685,115.09	827,992.06
五、利润总额（亏损以“-”号填列）	35	-102,508,538.79	6,977,312.08
减：资产减值准备（转回的金额以“-”号填列）	36	73,300,867.47	4,622.95
六、扣除资产损失后的利润总额	37	-175,809,406.26	6,972,689.13
减：所得税	38	846,827.39	6,225,149.57
七、净利润（亏损以“-”号填列）一	39	-176,656,233.65	747,539.56

行政主管：于业明

财务主管：石恒

复核：周定进

补充资料：

项目：	40	本年发生数	上年实际数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	41		
2、自然灾害发生的损失	42		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	43		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	44		
5、债务重组损失	45		
6、其他	46		

## 利润分配表（年报）

填报单位：富成证券经纪有限公司

2006.01-12

金额单位：元

项目	行次	本年实际数	上年累计数
一、净利润（亏损以“-”号填列）	1	747,539.56	-176,656,233.65
加：年初未分配利润	2	-240,035,825.22	-63,379,591.57
一般风险准备转入	3		
盈余公积转入	4		
其他转入	5		
以前年度损益调整	6		
二、可供分配的利润	7	-239,288,285.66	-240,035,825.22
减：提取一般风险准备	8		
提取法定盈余公积	9		
提取法定公益金	10		
其他项目提取	11		
三、可供投资者分配的利润	12	-239,288,285.66	-240,035,825.22
减：应付优先股股利	13		
提取任意盈余公积	14		
应付利润	15		
转增资本（股本）的普通股股利	16		
四、未分配利润	17	-239,288,285.66	-240,035,825.22

单位负责人：于业明

财务负责人：石恒

制表人：周定进

办公电话：50817018

# 现金流量表

2006年度

会证03表

单位：元

编制单位：富成证券经纪有限公司

项目	行次	金额
一、经营活动产生现金流量	1	
自营证券收到的现金净额	2	
代买卖证券收到的现金净额	3	218,951,262.38
代发行证券收到的现金净额	4	
代兑付债券收到的现金净额	5	
手续费收入收到的现金	6	35,459,056.04
金融企业往来收入收到的现金	7	4,261,944.19
卖出回购证券收到的现金	8	
买入返售证券到期返售收到的现金	9	
收到的其他与经营活动有关的现金	10	604,021.67
现金流入小计	11	259,276,284.28
经营活动现金流出	12	
自营证券支付的现金净额	13	
代买卖证券支付的现金净额	14	
代发行证券支付的现金净额	15	
代兑付债券支付的现金净额	16	116,066,139.36
手续费支出支付的现金	17	2,994,694.54
金融企业往来支出支付的现金	18	
买入返售证券支付的现金	19	
卖出回购证券到期回购支付的现金	20	
支付给职工以及为职工支付的现金	21	3,719,735.31
以现金支付的营业费用	22	20,527,281.88
支付的营业税金及附加	23	1,700,865.25
支付的所得税款	24	3,120,442.11
支付的其他与经营活动有关的现金	25	232,745.65
现金流出小计	26	148,361,904.10
经营活动产生现金流量净额	27	110,914,380.18
二、投资活动现金流量	28	
收回对外投资收到的现金	29	
分得股利或利润收到的现金	30	
取得长期债券投资利息收入收到的现金	31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	32	4,477,553.93
收到的其他与投资活动有关的现金	33	
现金流入小计	34	4,477,553.93
投资活动现金流出	35	
权益性投资支付的现金	36	
债权性投资支付的现金	37	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38	438,291.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额	39	
支付的其他与投资活动有关的现金	40	
现金流出小计	41	438,291.01

投资活动产生现金流量净额	42	4,039,262.92
三、筹资活动现金流入	43	
借款收到的现金	44	114,400,000.00
吸收权益性投资收到的现金	45	
发行债券收到的现金	46	
收到的其他与筹资活动有关的现金	47	498,908,840.25
现金流入小计	48	613,308,840.25
筹资活动现金流出	49	
偿还债务支付的现金	50	
发生筹资费用支付的现金	51	
分配利润支付的现金	52	
偿付利息支付的现金	53	
融资租赁支付的现金	54	
减少注册资本支付的现金	55	
支付的其他与筹资活动有关的现金	56	
现金流出小计	57	-
筹资活动产生现金流量净额	58	613,308,840.25
四、汇率变动对现金影响	59	-274,606.59
五、现金净增加额	60	727,987,876.76

行政主管：于业明

财务主管：石恒

制表：周定进

## 现金流量表附表

2006年度

会证03表

单位：元

编制单位：富成证券经纪有限公司

补充资料	行次	本年累计金额
1. 不涉及现金收支的投资和筹资活动	1	
以固定资产进行投资	2	
以债权转股权	3	
以固定资产偿还债务	4	10,900,000.00
以投资偿还债务	5	
接受非现金捐赠	6	
2. 将净利润调节为经营活动的现金流量	7	
净利润	8	747,539.56
加：计提的呆（坏）帐准备或转销的呆（坏）帐	9	4,622.95
固定资产折旧	10	5,414,717.17
无形资产、席位费、长期待摊费用摊销	12	698,066.86
待摊费用的减少（减：增加）	13	14,139.24
预提费用的增加（减：减少）	14	230,653.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	15	-819,877.10
固定资产报废损失	16	16,805.14
筹资利息	17	
投资损益（减：收益）	18	
递延税款贷项（减：借项）	19	
贷款的减少（减：增加）	20	
存款的增加（减：减少）	21	
存款准备金的减少（减：增加）	22	
贴现的减少（减：增加）	23	
进出口押汇的减少（减：增加）	24	
拆借款项的减少（减：减少）	25	
经营性应收款项的减少（减：增加）	26	-1,597,615.87
经营性应付款项的增加（减：减少）	27	106,205,328.44
其他	28	
经营活动产生的现金流量净额	29	110,914,380.18
3. 现金及现金等价物净增加情况	30	
现金的期末余额	31	872,425,266.67
减：现金的期初余额	32	144,437,389.91
加：现金等价物的期末余额	33	
减：现金等价物的期初余额	34	
现金及现金等价物净增加额	35	727,987,876.76

行政主管：于业明

财务主管：石恒

制表：周定进

# 所有者权益(股东权益)变动表

会证04表  
单位：元

编制单位：富成证券经纪有限公司

2006年度

项目	本金额						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	盈余 公积	一般风 险	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	162,940,000.00	1,456,848.64				-240,035,825.22	-75,638,976.58	162,940,000.00					-63,379,591.57	99,560,408.43
加：会计政策变更														
前期差错更正														
二、本年初余额	162,940,000.00	1,456,848.64				-240,035,825.22	-75,638,976.58	162,940,000.00					-63,379,591.57	99,560,408.43
三、本年增减变动金额														
（一）净利润						747,539.56	-74,891,437.02						-176,656,233.65	-75,638,976.58
（二）直接计入所有者权益的利得和损失														
1.可供出售金融资产公允价值变动净额														
（1）计入所有者权益														
（2）转入当期损益的金额														
2.现金流量套期工具公允价值变动净额														
（1）计入所有者权益														
（2）转入当期损益的金额														
（3）计入被套期项目初始确认金额中的金额														
3.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响														
4.与计入所有者权益项目相关的所得税影响														
5.其他									325,264.33					
上述（一）和（二）小计														
（三）所有者投入和减少资本									1,131,584.31					
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.对所有者（股东）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														
4.一般风险准备弥补亏损														
5.其他														
四、本年年末余额	162,940,000.00	1,456,848.64				-239,288,285.66	-74,891,437.02	162,940,000.00	1,456,848.64				-240,035,825.22	-75,638,976.58

## 资产减值准备及资产损失情况表

会财04表

制单位：富成证券经纪有限公司

2006年12月31日

单位：元

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年转回(减少)数			年末余额	项目	行次	金额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计				
栏次		1	2	3	4	5	6			
一、资产减值准备合计	1							二、待处理资产净损失		
(一) 坏账准备	2							(一) 流动资产净损失		
其中：应收账款	3							其中：坏账损失		
其他应收款	4	73,355,771.87	226,773.32		222,150.37	222,150.37	73,360,394.82	存货损失		
(二) 短期投资跌价准备	5							短期投资损失		
其中：股票投资	6							(二) 固定资产净损失		
债券投资	7							其中：固定资产盘亏		
(三) 存货跌价准备	8							固定资产毁损、报废		
其中：库存商品	9							固定资产盘盈		
原材料	10							(三) 长期投资损失		
(四) 长期投资减值准备	11							(四) 无形资产损失		
其中：长期股权投资	12							(五) 在建工程损失		
长期债权投资	13							(六) 委托贷款损失		
(五) 固定资产减值准备	14							三、政策性挂账		
其中：房屋、建筑物	15							四、当年处理以前年度损失和挂账		
机器设备	16	1,137,854.04					1,137,854.04	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账		
(六) 无形资产减值准备	17							补充资料：		
其中：专利权	18							一、经营亏损挂账(以“-”填列)		
商标权	19							二、应提未提潜亏挂账		
(七) 在建工程减值准备	20							三、应摊未摊潜亏挂账		
(八) 委托贷款减值准备	21									

# 富成证券经纪有限公司

## 2006 年度财务报表附注

### 一、本公司概况

本公司是由原华宝信托投资有限责任公司所属证券营业部、福建证券交易中心、汕头证券报价交易中心联合改组，并经中国证券监督管理委员会证监机构字(2002)38 号文批准设立的证券经纪公司。公司的注册资本为 16,294 万元，领取了注册号为 3100001006852 的企业法人营业执照。

主要经营范围：证券的代理买卖、代理还本付息、证券代保管、鉴证、代理登记开户及经中国证监会批准的其他业务。

### 二、本公司主要会计政策、会计估计

1、会计准则和会计制度：本公司执行国家颁布的企业会计准则、《金融企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度：自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币：人民币。

4、记账基础：权责发生制；计价原则：各项财产均以及或购建时的实际成本为计价原则，其后如果发生减值，按《金融企业会计制度》的规定计提相应的减值准备。

5、外币业务核算方法：

会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当月初中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合人民币入账。月末将外币账户中的外币余额按月末市场汇价(中间价)进行调整，发生的差额计入当期损益。

6、现金等价物的确定标准：

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，确认为现金等价物。

7、应收款项坏账损失核算方法：

(1)坏账的确认标准：

①因债务人破产或死亡，以其破产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；

②因债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项；

以上确实不能收回的应收款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

(2)坏账损失核算方法：

本公司对应收款项的坏账准备计提采用个别认定法和期末余额比例相结合的方法，对可回收性与其他应收款项存在明显差别的应收款项，根据每笔欠款的可回收性逐笔分析，据以确定坏账准备的计提比例；对不纳入个别认定范围的应收款项，按年末余额的 3%计提坏账准备。

#### 8、客户交易结算资金的核算方法：

本公司代理客户的交易结算资金必须全部存入指定的商业银行，实行专户管理，并在“银行存款”科目中单设明细科目进行核算。与证券交易所清算的资金单独存入指定清算银行，结算备付金由证券交易所确定后经清算银行划入证券结算登记公司。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为一项负债，并与客户进行清算，支付给证券交易所的各项费用在与证券交易所清算时确认为手续费支出，按规定向客户收到的手续费，在与客户办理买卖证券款项结算时确认为手续费收入。

#### 9、固定资产计价与折旧政策及固定资产减值准备的计提方法：

(1) 固定资产的标准：指使用年限在 1 年(不含 1 年)以上，单位价值在 2000 元(含 2000 元)以上，并在使用过程中保持原有物质形态的资产。

(2) 固定资产分类：房屋建筑物、通讯设备、电子设备、办公设备、运输设备、其他设备等。

#### (3) 固定资产计价和减值准备的确认标准：

固定资产按实际成本计价。

期末如果由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置导致固定资产的可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。

#### (4) 固定资产折旧方法：

固定资产采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值(原值的 4%)制定其折旧率。各类固定资产折旧率如下：

<u>资产类别</u>	<u>估计经济使用年限</u>	<u>年折旧率</u>
房屋建筑物	35 年	2.74%
通讯设备	5 年	19.20%
电子设备	3-5 年	32.00%
办公设备	5 年	19.20%
运输设备	6 年	16.00%
其他设备	5 年	19.20%

#### 10、在建工程核算方法：

在建工程按实际发生的支出入账，并在达到预定可使用状态时，按工程的实际成本确认为固定资产。每年年末报告期终了，对在建工程进行全面检查，如有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备，计入当期损益。

#### 11、无形资产计价及摊销方法：

无形资产按实际成本计价。土地使用权按照 35 年摊销，其余按 5 年期限摊销。

每年期末检查无形资产预计给本公司带来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，则计提减值准备，计入当期损益。

## 12、交易席位费：

交易席位费按实际购入价格入账，按 10 年期限直线法摊销。

## 13、长期待摊费用：

长期待摊费用按实际成本计价，按 5 年期限平均摊销。

## 14、收入确认方法：

(1) 手续费收入：代理客户证券买卖交易结束后按照国家有关佣金标准收取。

(2) 利息收入：金融企业往来利息收入由银行及清算机构根据国家有关利率标准按季结算。

15、所得税的会计处理方法：采用应付税款法，根据有关税法的规定，对本年度税前会计利润作相应调整后的应纳税所得额用以计算当前的所得税费用。

## 三、税（费）项

本公司主要适用税种与税率：

税种	计税基数	税率
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	应纳营业税	7%
教育费附加	应纳营业税	3%
所得税	应纳税所得额	33%

## 四、会计报表主要项目附注（金额单位：人民币元）

### 1、现金

	年初数	年末数
人民币	<u>163,359.19</u>	<u>12,450.98</u>

### 2、银行存款

项目	币种	年初数			年末数		
		原币	汇率	折合本位币	原币	汇率	折合本位币
自有资金	人民币	3,907,117.01		3,907,117.01	511,541,577.65		511,541,577.65
	港元	3,894,729.49	1.04	4,051,687.09	4,446,547.12	1.01	4,467,445.88
	美元	71,178.43	8.07	<u>574,424.16</u>	172,946.14	7.81	<u>1,350,484.52</u>
	小计			<u>8,533,228.26</u>			<u>517,359,508.05</u>
客户资金	人民币	40,445,061.85		40,445,061.85	105,119,923.34		105,119,923.34
	港元	748.97	1.04	779.16	23,622.97	1.01	23,734.01
	美元	3,826.03	8.07	<u>30,876.82</u>	21,392.27	7.81	<u>167,045.81</u>
	小计			<u>40,476,717.83</u>			<u>105,310,703.16</u>
银行存款合计			<u>49,009,946.09</u>			<u>622,670,211.21</u>	

### 3、结算备付金

项目	币种	年初数			年末数		
		原币	汇率	折合本位币	原币	汇率	折合本位币
自有资金	人民币	4,544,634.22		4,544,634.22	5,108,749.81		5,108,749.81
	港元	523,413.71	1.04	544,507.28	32,404.16	1.01	32,556.47
	美元	100,541.41	8.07	<u>811,389.30</u>	5,532.26	7.81	<u>43,199.76</u>
	小计			<u>5,900,530.80</u>			<u>5,184,506.04</u>
客户资金	人民币	89,200,282.55		89,200,282.55	243,270,589.63		243,270,589.63
	港元	4,943.75	1.04	5,142.98	95,220.79	1.01	95,668.33
	美元	19,594.10	8.07	<u>158,128.30</u>	152,629.82	7.81	<u>1,191,840.48</u>
	小计			<u>89,363,553.83</u>			<u>244,558,098.44</u>
结算备付金合计			<u>95,264,084.63</u>			<u>249,742,604.48</u>	

### 4、交易保证金

币种	年初数			年末数		
	原币	汇率	折合本位币	原币	汇率	折合本位币
人民币	2,745,007.41		2,745,007.41	3,080,809.79		3,080,809.79
港元	500,000.00	1.04	520,150.00	500,000.00	1.01	502,350.00
美元	200,000.00	8.07	<u>1,614,040.01</u>	200,000.00	7.81	<u>1,561,740.01</u>
合计			<u>4,879,197.42</u>			<u>5,144,899.80</u>

### 5、应收款项

#### (1)按合同情况分类

类别	年初数		年末数	
	余额	占总额比例	余额	占总额比例
合同期内	1,211,115.95	1.61%	2,948,978.44	3.83%
超过合同期	73,823,147.61	97.89%	73,623,147.61	95.59%
无合同期	<u>381,503.47</u>	0.50%	<u>445,879.70</u>	0.58%
合计	<u>75,415,767.03</u>	100%	<u>77,018,005.75</u>	100%

#### (2)逾期应收款项

	年末数	
	余额	占总额比例
逾期拆出资金	25,000,000.00	32.46%
其他	<u>48,623,147.61</u>	63.13%

合计	<u>73,623,147.61</u>	95.59%
----	----------------------	--------

(3) 逾期账龄分析

逾期账龄	年末数	
	余额	占总额比例
1-2 年	73,349,573.79	95.24%
2-3 年	<u>273,573.82</u>	0.35%
合计	<u>73,623,147.61</u>	95.59%

(4) 应收账款中金额较大的前 5 名单位明细如下：

欠款单位名称	款项性质	金额
深圳新华证科技开发有限公司	对良友公司国债回购担保	48,349,573.79
深圳万泓技术有限公司	借款	15,000,000.00
深圳新华证科技开发有限公司	借款	10,000,000.00
南方基金管理有限公司	席位手续费	1,077,982.31
长城基金管理有限公司	席位手续费	<u>850,214.18</u>

(5) 本公司应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(6) 本公司应收账款中无超过 1000 万元的应收拟上市或已上市公司的款项。

(7) 帐龄分析

项目	年初数	坏账准备	年末数	坏账准备
1 年以内	198,576.80	992.88	1,941,012.62	9,705.16
1-2 年	74,971,300.73	73,353,549.54	59,803.00	299.02
2-3 年	147,362.00	736.81	74,771,300.73	73,349,161.19
3-4 年	20,000.00	100.00	147,362.00	736.81
4-5 年	-	-	20,000.00	100.00
5 年以上	<u>78,527.50</u>	<u>392.64</u>	<u>78,527.50</u>	<u>392.64</u>
合计	<u>75,415,767.03</u>	<u>73,355,771.87</u>	<u>77,018,005.85</u>	<u>73,360,394.82</u>

注：本公司对深圳新华证科技开发有限公司、深圳万泓技术有限公司的应收款项 73,349,573.79 元全额计提坏账准备。

6、待摊费用

项目	年初数	年末数
车辆保险费	23,835.93	16,317.71
软件及系统维护费	89,522.68	103,081.65
资讯费	19,999.97	0
房租及物业管理费	384,013.33	384,013.32

其他	<u>180.01</u>	<u>0</u>
合计	<u>517,551.92</u>	<u>503,412.68</u>

## 7、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产原值

	<u>年初数</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末数</u>
房屋及建筑物	17,417,565.04	0	17,417,565.04	0
通讯设备	3,864,693.50	0	0	3,864,693.50
电脑设备	17,576,939.82	218,400.00	231,160.00	17,564,179.82
电器设备	2,963,234.00	8,280.00	118,540.00	2,852,974.00
安全防卫设备	264,723.00	0	0	264,723.00
办公设备	987,638.00	2,470.00	0	990,108.00
运输设备	6,887,202.61	0	0	6,887,202.61
信息中心设备	3,098,766.00	74,440.00	0	3,173,206.00
其他	<u>8,731,458.34</u>	<u>59,701.01</u>	<u>0</u>	<u>8,791,159.35</u>
合计	<u>61,792,220.31</u>	<u>363,291.01</u>	<u>17,767,265.04</u>	<u>44,388,246.28</u>

### (2) 累计折旧

	<u>年初数</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末数</u>
房屋及建筑物	3,820,450.39	336,102.79	4,156,553.18	0
通讯设备	3,285,196.68	370,816.38	0	3,656,013.06
电脑设备	13,556,830.48	1,437,776.54	217,171.20	14,777,435.82
电器设备	2,846,219.18	74,191.46	110,923.66	2,809,486.98
安全防卫设备	173,978.06	41,145.48	0	215,123.54
办公设备	456,593.90	146,943.40	0	603,537.30
运输设备	3,164,464.51	963,061.86	0	4,127,526.37
信息中心设备	690,427.78	876,225.24	0	1,566,653.02
其他	<u>4,360,792.24</u>	<u>1,403,675.52</u>	<u>0</u>	<u>5,764,467.76</u>
合计	<u>32,354,953.22</u>	<u>5,649,938.67</u>	<u>4,484,648.04</u>	<u>33,520,243.85</u>

### (3) 固定资产减值准备

	<u>年初数</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末数</u>
房屋及建筑物	0	0	0	0
通讯设备	1,996.80	0	0	1,996.80
电脑设备	506,381.88	0	0	506,381.88
电器设备	206,922.16	0	0	206,922.16
安全防卫设备	4,356.00	0	0	4,356.00
办公设备	9,999.00	0	0	9,999.00
运输设备	85,041.00	0	0	85,041.00
信息中心设备	0	0	0	0

其他	<u>323,157.20</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>323,157.20</u>
合计	<u>1,137,854.04</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1,137,854.04</u>

#### 8、无形资产

项目	取得方式	原始金额	年初数	本年增加	本年摊销及转出	年末余额
土地使用费	购买	2,745,784.33	2,062,013.98	0	2,062,013.98	0
软件费	购买	<u>2,003,030.00</u>	<u>978,504.99</u>	<u>55,000.00</u>	<u>312,287.46</u>	<u>721,217.53</u>
合计		<u>4,748,814.33</u>	<u>3,040,518.97</u>	<u>55,000.00</u>	<u>2,374,301.44</u>	<u>721,217.53</u>

本公司认为年末不存在减值情况，故不计提减值准备。

#### 9、交易席位费

交易场所	原始金额	年初数	本年增加	本年摊销	年末余额
上海证券交易所(A股)	6,200,000.00	587,500.16	0	255,000.12	332,500.04
深圳证券交易所(A股)	<u>1,200,000.00</u>	<u>320,000.00</u>	<u>0</u>	<u>80,000.00</u>	<u>240,000.00</u>
合计	<u>7,400,000.00</u>	<u>907,500.16</u>	<u>0</u>	<u>335,000.12</u>	<u>572,500.04</u>

#### 10、长期待摊费用

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
装修费	<u>1,270,558.38</u>	<u>978,872.49</u>	<u>0</u>	<u>2,249,430.87</u>

#### 11、短期借款

	年初数	年末数
股东借款	<u>0</u>	<u>114,400,000.00</u>

#### 12、应付利息

币种	年初数			年末数		
	原币	汇率	折合本位币	原币	汇率	折合本位币
人民币	528,732.43		528,732.43	1,041,114.58		1,041,114.58
港币	10.18	1.04	10.59	233.70	1.01	234.80
美元	58.71	8.07	<u>473.80</u>	526.70	7.81	<u>4,034.75</u>
合计			<u>529,216.82</u>			<u>1,045,384.13</u>

### 13、应付款项

#### (1) 分类

类别	年初数		年末数	
	余额	占总额比例	余额	占总额比例
应付客户现金股利	15,838.08	0.13%	25,509.02	0.01%
应付单位款项	271,839.00	2.28%	499,580.00	0.10%
应付个人款项	10,033.91	0.08%	73,812.88	0.01%
逾期应付款项	10,900,000.00	91.53%	0	0
其他应付款项	<u>711,714.90</u>	5.98%	<u>499,704,814.85</u>	99.88%
合计	<u>11,909,425.89</u>	100%	<u>500,303,716.75</u>	100%

(2) 期末应付款项中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款。

(3) 期末应付款项中无应付拟上市或已上市公司款项。

(4) 期末应付款项中金额最大的前 5 名明细内容如下：

单位名称	金额	款项性质
华宝信托投资有限责任公司	498,908,840.25	增资款及利息
上海众华沪银会计师事务所	360,000.00	审计费
上海益丰大药房有限公司	292,000.00	租赁押金及 2007 年房租
职工	174,809.21	医疗互助金
职工	<u>126,041.24</u>	职工教育经费

#### (5) 账龄分析

项目	年初数	年末数
1 年以内	11,755,556.15	500,253,963.93
1-2 年	128,064.94	23,090.12
2-3 年	920.00	857.90
3 年以上	<u>24,884.80</u>	<u>25,804.80</u>
合计	<u>11,909,425.89</u>	<u>500,303,716.75</u>

14、应交税金及附加

项目	年初数	年末数
营业税	61,041.59	407,854.72
城建税	4,272.92	28,549.85
教育费附加	2,286.75	15,762.93
企业所得税	1,403,751.91	3,321,492.08
个人所得税	8,033.20	124,242.36
利息税	36,767.32	34,613.58
河道费	<u>361.16</u>	<u>2,586.84</u>
合计	<u>1,516,514.85</u>	<u>3,935,102.36</u>

15、预提费用

项目	年初数	年末数
房租	0	247,499.99
物业费	23,146.20	0
水电费	15,000.00	17,000.00
电话费	<u>22,200.00</u>	<u>26,500.00</u>
合计	<u>60,346.20</u>	<u>290,999.99</u>

16、代买卖证券款

币种	年初数			年末数		
	原币	汇率	折合本位币	原币	汇率	折合本位币
人民币	130,007,189.18		130,007,189.18	347,677,875.99		347,677,875.99
港币	5,692.73	1.04	5,922.15	116,661.63	1.01	117,209.94
美元	23,420.13	8.07	<u>189,005.13</u>	173,946.10	7.81	<u>1,358,292.91</u>
合计			<u>130,202,116.46</u>			<u>349,153,378.84</u>

17、代兑付债券款

债券类别	年初数	年末数
国债	23,956.44	23,837.08
企业债	116,659,145.06	593,125.06
其他债券	<u>26,863.00</u>	<u>26,863.00</u>

合计 116,709,964.50 643,825.14

18、实收资本

(1) 股东年度内变动情况

<u>股东单位名称</u>	<u>年初数</u>	<u>本年增减</u>	<u>年末数</u>
华宝信托投资有限责任公司	60,000,000.00	64,000,000.00	124,000,000.00
河南中原汽车贸易集团股份有限公司	32,000,000.00	-	32,000,000.00
江阴市新桥第一毛纺厂	32,000,000.00	-32,000,000.00	-
中国华力控股集团有限公司	20,000,000.00	-20,000,000.00	-
海南鑫力实力有限公司	12,000,000.00	-12,000,000.00	-
河南中原东风汽车销售有限责任公司	<u>6,940,000.00</u>	-	<u>6,940,000.00</u>
合计	<u>162,940,000.00</u>	-	<u>162,940,000.00</u>

注：

1、2005年7月26日，河南省高级人民法院向本公司发出(2005)豫法立民保字第19号协助执行通知，查封本公司股东河南中原汽车贸易集团股份有限公司持有的19.63%股份，计3,200万元，查封时间为2005年7月26日至2006年7月25日，查封期间未经法院许可，不得办理股权转让、抵押等一切变更手续。2006年7月，河南省高级人民法院通知将上述期限延长至2007年7月25日。

2、2006年12月5日，宝钢集团有限公司分别与河南中原汽车贸易集团股份有限公司、河南中原东风汽车销售有限责任公司签订股权转让协议，宝钢集团有限公司受让河南中原汽车贸易集团股份有限公司、河南中原东风汽车销售有限责任公司持有本公司全部股权。

3、2006年10月9日，本公司临时股东大会决议，以实收资本弥补亏损的方式减资161,310,600元，同时申请新增注册资本498,370,600元，此项减增资方案有关审批结果详见本附注七之第3项。2006年11月27日，本公司原股东华宝信托投资有限责任公司已将上述增资款汇入本公司的验资帐户。

(2) 持有10%(含10%)以上法人股东情况

<u>股东单位名称</u>	<u>法人代表</u>	<u>经营范围</u>	<u>行业类别</u>	<u>注册资本</u>
华宝信托投资有限责任公司	于业明	信托业务、金融投资等	金融	100,000万元
河南中原汽车贸易集团股份有限公司	姚福顺	汽车及其配件的销售等	商业	5,100万元

(3) 股东结构

股东类别	年初数			年末数		
	户数	金额	持股比例	户数	金额	持股比例
其中：上市公司						
非上市国家企业						
金融机构	1	60,000,000	36.82%	1	124,000,000	76.10%
其他法人单位	5	<u>102,940,000</u>	63.18%	5	<u>38,940,000</u>	23.90%
合计	6	<u>162,940,000</u>	100%	6	<u>162,940,000</u>	100%

(4) 本公司实收资本业经上海众华沪银会计师事务所“沪众会字(2001)第YB0103号”验资报告验证确认。

19、资本公积

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	增减原因
其他资本公积	<u>1,456,848.64</u>			<u>1,456,848.64</u>	

20、未分配利润

年初未分配利润	-240,035,825.22
本年净利润	747,539.56
年末未分配利润	<u>-239,288,285.66</u>

21、手续费收入

类别	上年数	本年数	增减百分比
代买卖证券手续费收入	16,817,075.11	37,480,337.50	122.87%
其他手续费收入	<u>157,275.82</u>	<u>1,928,196.49</u>	11.26倍
合计	<u>16,974,350.93</u>	<u>39,408,533.99</u>	132.17%

各省级行政区域营业部手续费收入情况

行政区域省份	营业部家数	本期手续费收入
浙江省	2	26,238,718.60
上海市	1	9,638,116.69
福建省	1	1,144,717.36
北京市	1	<u>2,386,981.34</u>
合计	5	<u>39,408,533.99</u>

## 22、金融企业往来收入

类别	上年数	本年数	增减百分比
银行存款利息收入	545,714.87	932,429.22	70.86%
清算机构存款利息收入	<u>2,175,010.82</u>	<u>3,329,514.97</u>	53.08%
合计	<u>2,720,725.69</u>	<u>4,261,944.19</u>	56.65%

## 23、其他业务收入

类别	上年数	本年数	增减百分比
租赁收入	948,970.88	589,100.00	-37.92%
其他	<u>463,334.14</u>	<u>14,921.67</u>	-96.78%
合计	<u>1,412,305.02</u>	<u>604,021.67</u>	63.57%

## 24、手续费支出

	上年数	本年数	增减百分比
结算风险基金	221,790.69	420,604.11	89.64%
交易手续费	1,197,247.77	2,536,970.32	111.90%
其他	<u>81,258.42</u>	<u>37120.11</u>	-54.32%
合计	<u>1,500,296.88</u>	<u>2,994,694.54</u>	-28.52%

## 25、利息支出

	上年数	本年数	增减百分比
客户利息支出	<u>1,134,768.80</u>	<u>2,021,281.46</u>	78.12%

## 26、营业费用

## 主要项目明细

项目	上年数	本年数	增减百分比
工资及奖金	4,367,828.47	2,976,584.63	-31.85%
邮电通讯费	1,769,168.41	1,445,538.34	-18.29%
业务招待费	1,411,689.97	629,465.94	-55.41%
租赁费	7,881,935.34	7,522,051.98	-4.57%
折旧费	7,803,271.86	5,414,717.17	-30.61%
差旅费	<u>1,225,620.61</u>	<u>956,889.91</u>	-21.93%

## 27、营业税金及附加

项目	上年数	本年数	增减百分比
营业税	796,174.21	1,877,971.03	135.87%
城建税	55,729.26	131,457.97	135.87%
教育费附加	29,259.92	76,731.74	162.24%
其他	<u>3,482.85</u>	<u>9,297.68</u>	166.96%
合计	<u>884,646.24</u>	<u>2,095,458.42</u>	-26.14%

## 28、营业外收入

	上年数	本年数
固定资产清理收入	1,582.00	802,877.10
手续费返还	-	348,743.22
债务重组净收益	33,869,428.68	-
已提佣金、四金冲回	-	70,664.21
出售废旧物资	-	17,070.00
其他	<u>29,932.77</u>	<u>41,260.24</u>
合计	<u>33,900,943.45</u>	<u>1,280,614.77</u>

## 29、营业外支出

	上年数	本年数
固定资产清理支出	4,267.68	-
赔偿支出	1,938,304.69	729,973.05
挪用客户债券融资损失	114,400,000.00	-
福州营业部装修费计提	320,860.40	-
减值准备		
其他	<u>21,682.32</u>	<u>98,019.01</u>
合计	<u>116,685,115.09</u>	<u>827,992.06</u>

## 30、资产减值准备

项目	上年数	本年数
坏账准备	<u>73,300,867.47</u>	<u>4,622.95</u>

## 五、关联方关系及其关联交易

### (一) 存在控制关系的关联方情况

#### 1、存在控制关系的关联方情况

企业名称	注册 地址	主营业务	与本公司关系	经济性质 或类型	法定 代表人
宝钢集团有限公司	上海	钢铁产品生产销售	最终母公司	国有企业	谢企华
华宝信托投资有限责任公司	上海	信托业务、金融投资等	母公司	国有企业	于业明

#### 2、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化情况

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
华宝信托投资有限 责任公司	<u>60,000,000</u>	36.82	<u>64,000,000</u>	39.28			<u>124,000,000</u>	76.10

### (二) 不存在控制关系的关联方情况

关联公司名称	与本公司关系
河南中原汽车贸易集团股份有限公司	本公司股东
河南中原东风汽车销售有限责任公司	本公司股东

### (三) 关联方往来

资金往来	本年年末数	上年年末数	内容
华宝信托投资有限责任公司	498,908,840.25	-	增资款及利息
华宝信托投资有限责任公司	<u>114,400,000.00</u>	-	借款

## 六、或有事项

1、2004年12月15日，北京市第二中级人民法院“(2004)二中民终字第9288号”终审判决，要求兴泰投资有限公司退回已收到的位于北京朝阳区东三环全和恒安大厦办公楼租赁保证金473,573.82元和首期租金315,715.88元。截止2006年12月31日，尚有273,573.82元尚未归还。

2、上海市浦东新区人民法院于 2006 年 3 月 31 日出具“(2005)浦民一(民)初字第 15552 号”民事判决书，就本公司原副董事长兼总裁袁建良被扣工资抵 EMBA 培训款事项判决本公司应支付袁建良以抵扣学费为由扣除的费用共计 134,558.64 元。本公司就此事提出上诉。2007 年 1 月 11 日，上海市浦东新区人民法院出具“(2006)浦民一(民)初字第 18519 号”民事判决书，判决本公司应支付袁建良工资计 70,130 元。本公司就此事已再次提出上诉，目前仍在审理中。

#### 七、其他重要事项

1、2006 年 8 月 16 日，华宝信托投资有限责任公司与江阴市新桥第一毛纺厂、中国华力高科技创业有限公司、海南鑫力实业有限公司等三股东签订股权转让协议，华宝信托投资有限责任公司分别受让江阴市新桥第一毛纺厂股份 32,000,000 元、中国华力高科技创业有限公司股份 20,000,000 元、海南鑫力实业有限公司股份 12,000,000 元，以上股权变更已经中国证监会“证监机构字(2006)215 号”批复批准，并已完成工商变更登记。

2、2006 年 12 月 5 日，宝钢集团有限公司分别与河南中原汽车贸易集团股份有限公司、河南中原东风汽车销售有限责任公司签订股权转让协议，宝钢集团有限公司受让河南中原汽车贸易集团股份有限公司、河南中原东风汽车销售有限责任公司持有本公司全部股权，以上股权变更已经中国证监会“证监机构字(2007)13 号”批复批准，并已完成工商变更登记。

3、2006 年 10 月 9 日，本公司临时股东大会决议，以实收资本弥补亏损的方式减资 161,310,600 元，同时申请新增注册资本 498,370,600 元，此项减增资方案已经中国证券监督管理委员会 2007 年 3 月 13 日“证监机构字(2007 年)65 号”关于富成证券经纪有限公司减资并增资的批复的批准。变更后本公司的实收资本为 50,000 万元，其中华宝信托投资有限责任公司出资 49,961.06 万元，宝钢集团有限公司出资 38.94 万元。2006 年 11 月 27 日，本公司原股东华宝信托投资有限责任公司已将上述增资款汇入本公司的验资帐户，目前正在办理验资手续过程中。

#### 4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司于 2007 年 3 月 15 日批准报出。