

北京高华证券有限责任公司

2006 年度简要会计报表及审计报告

北京高华证券有限责任公司

2006 年度简要会计报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1
简要合并及母公司资产负债表	2-3
简要合并及母公司利润表及利润分配表	4
简要合并及母公司现金流量表	5
简要合并及母公司资产负债表附表—股东权益增减变动表	6
简要合并及母公司资产负债表附表—资产减值准备明细表	7
简要会计报表附注	8-23

普华永道中天会计师事务所有限公司
11th Floor
PricewaterhouseCoopers Center
202 Hu Bin Road
Shanghai 200021, PRC
Telephone +86 (21) 6123 8888
Facsimile +86 (21) 6123 8800
pwccn.com

审计报告

普华永道中天特审字(2007)第 363 号

北京高华证券有限责任公司董事会:

后附的北京高华证券有限责任公司(以下简称“贵公司”)及其合并子公司简要会计报表包括 2006 年 12 月 31 日简要合并及母公司资产负债表、2006 年度的简要合并及母公司利润表及利润分配表、简要合并及母公司现金流量表以及附注(以下简称“简要会计报表”)。简要会计报表所依据的是贵公司及其合并子公司以 2006 年 12 月 31 日为会计期间截止日的合并及母公司会计报表(以下简称“会计报表”)。我们于 2007 年 3 月 21 日对简要会计报表所依据的会计报表出具了无保留意见的审计报告。

我们认为,贵公司及其合并子公司上述简要会计报表中的信息在所有重大方面与其依据的已审计会计报表一致。

为了更好地理解贵公司及其合并子公司 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以及我们实施审计工作的范围,上述简要会计报表应当与已审计会计报表及其审计报告一并阅读。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

中国·上海市
2007 年 4 月 30 日

注册会计师

注册会计师

涂益

涂益



姜昆

姜昆



简要合并及母公司资产负债表

2006年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

附注	合并		母公司	
	2006年 12月31日	2005年 12月31日	2006年 12月31日	2005年 12月31日
流动资产				
现金	67	9	23	6
银行存款	三 1、四 1	1,197,602	846,699	221,041
其中: 客户资金		-	-	-
结算备付金	三 2	4,030	4,406	4,406
其中: 客户备付金		-	-	-
交易保证金	三 3	7,500	4,750	7,050
自营证券	三 4	588,047	308,816	588,047
减: 自营证券跌价准备		(990)	(1,340)	(990)
自营证券净额		587,057	307,476	587,057
应收款项	三 5、四 2	151,252	258,983	51,068
减: 坏账准备		-	(894)	-
应收款项净额		151,252	258,089	51,068
应收利息		5,269	4,653	844
待摊费用		892	316	-
其他流动资产		12	5	7
流动资产合计		1,953,681	1,426,403	871,120
长期投资				
长期股权投资	四 3	-	-	561,052
长期投资合计		-	-	561,052
固定资产				
固定资产原价		56,055	21,768	34,486
减: 累计折旧		(8,041)	(2,415)	(5,078)
固定资产净值	三 6、四 4	48,014	19,353	29,408
在建工程		-	1,887	-
固定资产合计		48,014	21,240	29,408
其他资产				
无形资产		660	-	604
长期待摊费用		129,522	11,784	64,651
交易席位费	三 7、四 5	11,426	1,391	10,754
其他长期资产		2,019	2,019	-
其他资产合计		143,627	15,194	76,009
递延税项				
递延税款借项		51,434	12,790	14,438
资产合计		2,196,756	1,475,627	1,552,027
				1,071,919

简要合并及母公司资产负债表(续)

2006年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

附注	合并		母公司	
	2006年 12月31日	2005年 12月31日	2006年 12月31日	2005年 12月31日
流动负债				
应付利息	158	-	158	-
应付款项	26,722	17,369	16,754	17,369
应付工资	289,227	123,814	85,841	39,703
应付福利费	25,070	32	5,161	32
应交税金及附加	108,883	26,341	76,317	1,595
预提费用	27,526	47,480	11,923	32,154
代买卖证券款	-	-	-	-
卖出回购证券款	312,995	-	312,995	-
其他流动负债	275	-	275	-
流动负债合计	790,856	215,036	509,424	90,853
长期负债				
长期应付款	111,913	19,525	26,700	4,722
递延收益	10,834	-	9,884	-
长期负债合计	122,747	19,525	36,584	4,722
递延税项				
递延税款贷项	1,554	-	758	-
负债合计	915,157	234,561	546,766	95,575
少数股东权益	276,338	264,722	-	-
股东权益				
实收资本	1,072,000	1,072,000	1,072,000	1,072,000
一般风险准备	2,506	147	-	-
盈余公积	2,359	-	-	-
累计亏损	(71,604)	(95,803)	(66,739)	(95,656)
股东权益合计	1,281,599	1,241,066	1,005,261	976,344
负债和股东权益合计	2,196,756	1,475,627	1,552,027	1,071,919

后附简要会计报表附注为简要会计报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



简要合并及母公司利润表及利润分配表

2006 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

附注	合并		母公司	
	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
一、营业收入	805,686	210,819	301,284	29,442
1、手续费收入	9,369	405	9,369	405
2、自营证券差价收入	38,657	8	38,657	8
3、证券承销收入 三 12	6,635	1,241	-	-
4、利息收入	17,900	12,689	3,756	3,542
5、其他业务收入 三 13、四 7	735,946	202,779	250,865	25,601
6、汇兑损失	(2,821)	(6,303)	(1,363)	(114)
二、营业支出	(702,138)	(304,838)	(248,332)	(128,475)
1、手续费支出	(556)	(67)	(520)	(59)
2、利息支出	(1)	-	-	-
3、金融企业往来支出	(9)	-	(9)	-
4、卖出回购证券支出	(1,266)	-	(1,266)	-
5、营业费用 三 14、四 8	(657,371)	(293,622)	(229,748)	(126,702)
6、营业税金及附加	(42,935)	(11,149)	(16,789)	(1,714)
三、投资收益 三 15、四 9	7,996	3,411	31,582	4,877
四、营业利润/(亏损)	111,544	(90,608)	84,534	(94,156)
加: 营业外收入	3,753	-	2,325	-
减: 营业外支出	(1,044)	-	(491)	-
五、利润/(亏损)总额	114,253	(90,608)	86,368	(94,156)
加: 资产减值转回/(损失)	1,054	(2,395)	350	(1,500)
六、扣除资产减值转回/(损失)后 利润/(亏损)总额	115,307	(93,003)	86,718	(95,656)
减: 所得税	(74,773)	(1,931)	(57,801)	-
减: 少数股东损益	(11,617)	(722)	-	-
七、净利润/(亏损)	28,917	(95,656)	28,917	(95,656)
减: 提取一般风险准备	(2,359)	(147)	-	-
减: 提取盈余公积	(2,359)	-	-	-
加: 年初累计亏损	(95,803)	-	(95,656)	-
八、累计亏损	(71,604)	(95,803)	(66,739)	(95,656)

后附简要会计报表附注为简要会计报表的组成部分。

企业负责人:

雷方印

主管会计工作的负责人:

梅李印

会计机构负责人:

梅李印

简要合并及母公司现金流量表

2006 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

	合并		母公司	
	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
一、经营活动产生的现金流量				
承销证券收到的现金净额	6,635	1,241	-	-
手续费收入收到的现金	9,180	400	9,180	400
资金存款利息收入收到的现金	17,219	16,323	3,731	7,391
卖出回购证券收到的现金	3,097,438	-	3,097,439	-
收到的其他与经营活动有关的现金	862,455	1,774	235,823	10,995
现金流入小计	3,992,927	19,738	3,346,173	18,786
自营证券支付的现金净额	(243,621)	(288,875)	(243,621)	(288,875)
手续费支出支付的现金	(553)	(43)	(520)	(34)
卖出回购证券到期回购支付的现金	(2,785,551)	-	(2,785,551)	-
以现金支付的营业费用	(369,308)	(163,358)	(142,470)	(79,165)
支付的营业税金及附加	(38,807)	(1,564)	(14,156)	(1,543)
支付的所得税款	(35,109)	(912)	-	-
支付的其他与经营活动有关的现金	(8,563)	(12,642)	(3,783)	(8,317)
现金流出小计	(3,481,512)	(467,394)	(3,190,101)	(377,934)
经营活动产生的现金流量净额	511,415	(447,656)	156,072	(359,148)
二、投资活动产生的现金流量				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(158,008)	(29,479)	(83,102)	(21,652)
现金流出小计	(158,008)	(29,479)	(83,102)	(21,652)
投资活动产生的现金流量净额	(158,008)	(29,479)	(83,102)	(21,652)
三、筹资活动产生的现金流量				
借款收到的现金	121,805	-	121,000	-
现金流入小计	121,805	-	121,000	-
偿还债务支付的现金	(121,805)	-	(121,000)	-
偿付利息支出的现金	(10)	-	(9)	-
现金流出小计	(121,815)	-	(121,009)	-
筹资活动产生的现金流量净额	(10)	-	(9)	-
四、汇率变动对现金的影响	(2,812)	(6,297)	(1,363)	(115)
五、现金净增加/(减少)额	350,585	(483,432)	71,598	(380,915)
六、现金净增加/(减少) 情况				
现金年末余额	1,201,699	851,114	225,094	153,496
减: 现金年初余额	(851,114)	(1,334,546)	(153,496)	(534,411)
现金净增加/(减少)	350,585	(483,432)	71,598	(380,915)

后附简要会计报表附注为简要会计报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



简要合并资产负债表附表一股东权益增减变动表

2006 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

	2006 年度	2005 年度
一、实收资本		
年初余额	1,072,000	1,072,000
本年增加数	-	-
年末余额	<u>1,072,000</u>	<u>1,072,000</u>
二、一般风险准备		
年初余额	147	-
本年增加数	2,359	147
年末余额	<u>2,506</u>	<u>147</u>
三、累计亏损		
年初累计亏损	(95,803)	-
本年净利润/(亏损)	28,917	(95,656)
提取盈余公积	(2,359)	-
提取一般风险准备	(2,359)	(147)
年末累计亏损	<u>(71,604)</u>	<u>(95,803)</u>

简要母公司资产负债表附表一股东权益增减变动表

2006 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

	2006 年度	2005 年度
一、实收资本		
年初余额	1,072,000	1,072,000
本年增加数	-	-
年末余额	<u>1,072,000</u>	<u>1,072,000</u>
二、累计亏损		
年初累计亏损	(95,656)	-
本年净利润/(亏损)	28,917	(95,656)
年末累计亏损	<u>(66,739)</u>	<u>(95,656)</u>

后附简要会计报表附注为简要会计报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



简要合并资产负债表附表一资产减值准备明细表
2006 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、坏账准备	894	-	(894)	-
二、自营证券跌价准备	1,340	984	(1,334)	990
其中: 股票投资	613	144	(613)	144
债券投资	727	840	(721)	846
三、交易席位费减值准备	160	-	-	160
四、总计	2,394	984	(2,228)	1,150

简要母公司资产负债表附表一资产减值准备明细表
2006 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

	2006 年度			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、自营证券跌价准备	1,340	984	(1,334)	990
其中: 股票投资	613	144	(613)	144
债券投资	727	840	(721)	846
二、交易席位费减值准备	160	-	-	160
三、总计	1,500	984	(1,334)	1,150

后附简要会计报表附注为简要会计报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



简要会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一 公司的一般情况及业务活动

北京高华证券有限责任公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2004 年 10 月 18 日注册成立, 注册资本为人民币 1,072,000,000 元, 注册地为北京市西城区金融大街 7 号英蓝国际中心 18 层 1801-1806 室、1826-1832 室。于公司成立日, 本公司获得北京市工商行政管理局核发的注册号为 1100001755281 号企业法人营业执照及中国证券监督管理委员会核发的编号为 Z32411000 号经营证券业务许可证。

于 2004 年 12 月 13 日, 本公司与高盛(亚洲)有限责任公司(以下简称“高盛(亚洲)”)合资成立了高盛高华证券有限责任公司(以下简称“高盛高华”), 本公司出资比例为 67%。因此, 高盛高华成为本公司的控股子公司。

于 2006 年 12 月 31 日, 本公司下属证券营业部共计 2 家, 分别为北京金融大街证券营业部和上海长乐路证券营业部。

本公司经营范围为: 证券的代理买卖; 代理证券的还本付息、分红派息; 证券代保管、鉴证; 代理登记开户、证券的自营买卖; 证券的承销及证券投资咨询(含财务顾问); 以及中国证券监督管理委员会批准的其他业务。

高盛高华经营范围为: 股票(包括人民币普通股、外资股)和债券(包括政府债券、公司债券)的承销; 外资股的经纪; 债券(包括政府债券、公司债券)的经纪和自营; 以及中国证券监督管理委员会批准的其他业务。

二 主要会计政策、会计估计和合并报表编制方法

1 会计报表编制基础

本简要会计报表是依据本公司及其合并子公司已审计会计报表汇总编制。本公司及其合并子公司的会计报表按照财政部颁布的企业会计准则和《金融企业会计制度》(包括《金融企业会计制度—证券公司会计科目和会计报表》)编制。

2 会计年度

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

简要会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策、会计估计和合并报表编制方法(续)

3 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4 记账基础和计价原则

本公司的记账基础为权责发生制。资产在取得时按实际成本入账，如果以后发生减值，则计提相应的减值准备。

5 外币业务核算方法

采用外币统账制核算，分别记账本位币和各种外币进行明细核算。发生外币业务时，将有关外币金额折合为记账本位币记账。对于与外币业务有关的账户，采用业务发生时的汇率折合。各种外币账户的外币余额，期末时按照期末汇率折合为记账本位币。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益，计入当期损益。

6 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款及结算备付金；现金等价物是指本公司持有不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额的现金及价值变动风险很小的投资。

7 自营证券核算方法

公司自营证券按股票、基金和债券等品种分类进行会计核算。自购买入的证券，按取得时的实际成本计价，其实际成本包括买入时成交的价款(包括已宣告但尚未领取的现金股利和已到付息期但尚未领取或尚未到期的债券利息)和交纳的各项税费。公司自营卖出的证券，按成交价扣除相关税费后的净值确认收入，以先进先出法结转自营证券成本。

8 自营证券跌价准备的计提方法

公司在期末对自营证券进行全面检查，并根据谨慎性原则，合理的预计各项自营证券可能发生的损失。公司自营证券以成本与市价孰低计量，当市价低于成本时，以单项证券为基础计提跌价准备。

简要会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策、会计估计和合并报表编制方法(续)

9 客户交易结算资金核算方法

依据中国证券监督管理委员会《关于北京高华证券有限责任公司客户交易结算资金银行第三方存管方案的复函》, 本公司代理经纪业务客户(以下简称“客户”)买卖证券, 采用客户交易结算资金银行第三方存管模式。

依据本公司与中国工商银行股份有限公司(以下简称“存管行”)和客户所签署的《证券代理业务协议》, 客户以自身名义在存管行开立银行账户用于存放证券交易结算资金。在结算日, 存管行根据本公司的清算指令, 并通过本公司于存管行开立并与中国证券登记结算有限责任公司约定的客户交易结算资金专用存款账户, 代理完成与中国证券登记结算有限责任公司和客户的交收。于每日末, 本公司的客户交易结算资金专用存款账户的余额均会结算为零。

10 应收款项及坏账核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失, 由管理层对应收款项的可回收程度做出判断并计提相应的坏账准备。在个别认定的基础上对有确凿证据表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

应收款项以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

11 长期股权投资核算方法

(a) 长期股权投资

长期股权投资以初始投资成本入账。

本公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的, 长期股权投资采用成本法核算; 本公司对被投资单位具有控制、共同控制或者重大影响的, 长期股权投资采用权益法核算。

采用权益法核算时, 按本公司本年应享有或应分担的被投资单位本年实现的净利润或净亏损的份额, 调整长期股权投资的账面价值并确认为当年的投资损益; 所承担亏损数额以投资账面价值减记至零为限。

简要会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策、会计估计和合并报表编制方法(续)

11 长期股权投资核算方法(续)

(b) 长期股权投资减值准备

长期股权投资由于被投资公司经营状况恶化等原因导致其可回收金额低于账面价值时, 按可回收金额低于长期股权投资账面价值的差额, 计提长期股权投资减值准备。可回收金额是指其销售净价与其预计未来现金流量两者之中的较高者。销售净价是指在熟悉交易情况的交易各方之间自愿进行的公平交易中, 通过销售该项投资而取得的收入扣除处置费用后的金额。预计未来现金流量指预期从该股权投资持续持有形成的预计未来现金流量的现值。

如果有迹象表明以前年度据以计提减值准备的各种因素发生变化, 使得该项股权投资的可收回金额大于其账面价值, 减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

12 承销证券核算方法

以全额包销方式进行承销业务的, 在按承购价格购入待发售的证券时, 确认为一项资产; 将证券转让给投资者时, 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, 按承购价转为自营证券或长期投资。

以余额包销方式进行承销业务的, 在收到委托单位发售的证券时, 不在账内同时确认为一项资产和一项负债, 只在专设的备查账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, 按约定的承购价格转为自营证券或长期投资。

以代销方式进行承销证券业务的, 在收到委托单位发售的证券时, 不在账内同时确认为一项资产和一项负债, 只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。

13 固定资产计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用期限在 1 年以上且单位价值较高的有形资产。

简要会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策、会计估计和合并报表编制方法(续)

13 固定资产计价和折旧方法(续)

固定资产按其取得时的成本入账。购置固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其它支出, 如运输费、安装费等。与固定资产有关的后续支出, 如果使可能流入企业的经济利益超过了原来的估计, 则计入固定资产。

固定资产的折旧采用年限平均法提列, 各类固定资产的预计使用年限, 预计净残值率及年折旧率如下:

	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
办公设备	7 年	-	14.28%
电脑及电子设备	3-5 年	-	20.00%-33.33%

固定资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量, 对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备, 计入当期损益。

可收回金额, 是指固定资产的销售净价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的现金流量的现值两者之中的较高者。

14 交易席位费

交易席位费从受让的当月起, 按 10 年的期限平均摊销。交易席位费按照账面价值与可收回金额孰低计量, 可收回金额低于账面价值的差额, 计提资产减值准备。

15 长期待摊费用

长期待摊费用包括已经支出但摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用, 按项目的预计受益期间分期平均摊销。

16 收入确认原则

(a) 自营证券差价收入及投资收益

自营卖出的证券按成交价扣除相关税费后的净额确认收入, 自营证券持有期间收取的现金股利或计提的应收利息, 记入当期投资收益。

简要会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策、会计估计和合并报表编制方法(续)

16 收入确认原则(续)

(b) 手续费收入

手续费收入于代买卖证券交易日确认。

(c) 证券承销收入

以全额包销方式进行承销的，在将证券转让给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入。

以余额包销或代销方式进行承销的，承销证券的手续费收入在承销业务提供的相关服务完成时确认为证券承销收入。

(d) 利息收入

利息收入按存款的存续期间和合同或协议规定的利率计算确认。

(e) 其他业务收入

其他业务收入主要包括咨询及技术支持服务收入、投资银行业务服务收入（包括证券承销、并购咨询相关之服务收入）以及交易席位租赁收入。

咨询及技术支持服务收入和投资银行业务服务收入在与交易相关的服务已基本提供完毕且能够收取该等款项时确认。

交易席位租赁收入是根据客户租赁使用本公司交易所席位下的交易量及约定佣金率计算。收入在租赁金额能够可靠地计量时予以确认。

(f) 政府补助收入

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用的确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用的，直接计入当期损益。当存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，则按照应收的金额计量。

17 租赁

与资产所有权有关的全部风险与报酬实质上已转移至承租方的租赁为融资租赁，其他的租赁为经营租赁。经营租赁的租赁费用在租赁期内按直线法确认为期间费用。

简要会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策、会计估计和合并报表编制方法(续)

18 所得税的会计处理方法

本公司对所得税费用的会计处理采用纳税影响会计法。递延税款按债务法根据时间性差异计算。时间性差异为因有关税收法规与会计制度在确认收入、费用或损失的时间不同而产生的应纳税所得额差异。时间性差异按现行适用的税率对累计产生的所得税影响金额进行调整。

时间性差异在预计有足够的应纳税所得额可以抵减时, 确认产生的递延税款借项。

19 合并会计报表的编制方法

合并会计报表系根据中华人民共和国财政部财会字(1995)11 号文《关于印发“合并会计报表的暂行规定”》及《金融企业会计制度》相关规定编制。

合并报表包含了本公司及其子公司的会计报表。子公司是指本公司直接或间接拥有其超过 50%以上表决权资本, 或虽然拥有不足 50%以上表决权资本, 但具有实质控制权的公司。

从取得子公司的实际控制权之日起, 本公司开始将其相应期间的收入、成本、利润予以合并; 从丧失实际控制权之日起停止合并。编制合并报表时, 在子公司的会计报表均采用与本公司一致的报告年度、会计政策和会计估计。公司及子公司所有重大往来余额、交易及未实现利润已在合并会计报表编制时予以抵销。纳入合并范围的子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并会计报表中单独列示。

20 税项

本公司适用的主要税种、税率及其计税基础列示如下:

税种	税率	计税基础
营业税	5%	营业收入
城市建设维护税	7%	实际缴纳的营业税
教育费附加	3%	实际缴纳的营业税
河道管理费	1%	实际缴纳的营业税(仅适用上海营业部)
企业所得税	33%	现行税法及有关规定所确定的应纳税所得额

简要会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 简要合并会计报表主要项目注释

1 银行存款及列示于现金流量表的现金

银行存款

	2006年12月31日			2005年12月31日		
	原币	汇率	(折合)人民币	原币	汇率	(折合)人民币
公司自有						
其中：						
人民币	1,112,844	1.00	1,112,844	763,019	1.00	763,019
美元	10,859	7.81	84,758	10,369	8.07	83,680
			<u>1,197,602</u>			<u>846,699</u>

列示于现金流量表的现金包括：

	2006 年 12 月 31 日
现金	67
银行存款	1,197,602
结算备付金	4,030
2006 年 12 月 31 日现金余额	1,201,699
减：2005 年 12 月 31 日现金余额	(851,114)
现金净增加额	<u>350,585</u>

2 结算备付金

	2006 年 12 月 31 日			2005 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	(折合)人民币	原币	汇率	(折合)人民币
公司自有						
其中：						
人民币	4,030	1.00	4,030	4,406	1.00	4,406
			<u>4,030</u>			<u>4,406</u>

3 交易保证金

	2006年12月31日	2005年12月31日
上海证券交易所	4,000	2,250
深圳证券交易所	3,500	2,500
	<u>7,500</u>	<u>4,750</u>

简要会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 简要合并会计报表主要项目注释(续)

4 自营证券

	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	投资成本	市值	投资成本	市值
债券	503,170	502,790	273,503	273,170
股票及基金	84,877	120,282	35,313	39,362
	588,047	623,072	308,816	312,532

于 2006 年 12 月 31 日，用于卖出回购质押的债券总面值为人民币 317,656 千元 (2005 年 12 月 31 日：无)。

5 应收款项

账龄分析

	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	145,940	97%	257,338	99%
1-2 年	4,818	3%	1,645	1%
2-3 年	494	-	-	-
	151,252	100%	258,983	100%

于 2006 年 12 月 31 日及 2005 年 12 月 31 日，上述应收款项中并无逾期部分。

6 固定资产

	2005 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少/转出	2006 年 12 月 31 日
成本				
办公设备	2,070	14,738	(1,184)	15,624
电脑及电子设备	19,698	22,037	(1,304)	40,431
	21,768	36,775	(2,488)	56,055
累计折旧				
办公设备	(62)	(804)	146	(720)
电脑及电子设备	(2,353)	(5,123)	155	(7,321)
	(2,415)	(5,927)	301	(8,041)
固定资产净值	19,353	30,848	(2,187)	48,014

简要会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三 简要合并会计报表主要项目注释(续)

7 交易席位费

	2005 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2006 年 12 月 31 日
上海证券交易所 A 股席位	570	9,234	(474)	9,330
深圳证券交易所 A 股席位	821	1,417	(142)	2,096
	1,391	10,651	(616)	11,426

8 应付款项

	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
应付工程款/设备款	20,188	75%	-	-
应付交易所清算资金	6,359	24%	17,369	100%
其他	175	1%	-	-
	26,722	100%	17,369	100%

9 实收资本

	2006 年 12 月 31 日			2005 年 12 月 31 日		
	户数	金额	持股比例	户数	金额	持股比例
非上市公司法人股	4	1,072,000	100%	4	1,072,000	100%

10 一般风险准备

于 2006 年 12 月 31 日, 一般风险准备余额为人民币 2,506 千元(2005 年 12 月 31 日: 人民币 147 千元), 为本公司子公司高盛高华按规定从净利润中提取, 用于弥补亏损的风险准备。

11 盈余公积

根据《中华人民共和国公司法》, 本公司按年度净利润弥补以前年度亏损后的 10%提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时, 可不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损, 或者增加资本。除了用于弥补亏损外, 法定盈余公积金于增加资本后, 其余额不得少于资本的 25%。于 2006 年 12 月 31 日, 盈余公积余额为人民币 2,359 千元(2005 年 12 月 31 日: 无), 全部为本公司子公司高盛高华按规定所进行的计提。

简要会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 简要合并会计报表主要项目注释(续)

12 证券承销收入

2006 年度证券承销收入主要为债券承销收入。

13 其他业务收入

其他收入主要有投资银行服务、并购咨询顾问服务、咨询及技术支持服务和交易席位租赁收入。

14 营业费用

营业费用主要有员工薪酬、房租、差旅费、折旧和摊销费用等。

15 投资收益

	2006 年度	2005 年度
债券利息	7,243	3,357
股利	753	54
	<u>7,996</u>	<u>3,411</u>

四 简要母公司会计报表主要项目注释

1 银行存款及列示于现金流量表的现金

银行存款

	2006年12月31日			2005年12月31日		
	原币	汇率	(折合)人民币	原币	汇率	(折合)人民币
公司自有						
其中：						
人民币	179,980	1.00	179,980	108,546	1.00	108,546
美元	5,261	7.81	41,061	5,023	8.07	40,538
			<u>221,041</u>			<u>149,084</u>

简要会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 简要母公司会计报表主要项目注释 (续)

1 银行存款及列示于现金流量表的现金 (续)

列示于现金流量表的现金包括:

	2006 年 12 月 31 日
现金	23
银行存款	221,041
结算备付金	4,030
2006 年 12 月 31 日现金余额	225,094
减: 2005 年 12 月 31 日现金余额	(153,496)
现金净增加额	71,598

2 应收款项

账龄分析

	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	46,467	91%	39,823	96%
1-2 年	4,108	8%	1,645	4%
2-3 年	493	1%	-	-
	51,068	100%	41,468	100%

于 2006 年 12 月 31 日及 2005 年 12 月 31 日，上述应收款项中并无逾期部分。

3 长期股权投资

	2005 年 12 月 31 日	按权益法 计算的净收益	2006 年 12 月 31 日
被投资方 高盛高华	537,466	23,586	561,052

简要会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 简要母公司会计报表主要项目注释(续)

4 固定资产

	2005 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 /转出	2006 年 12 月 31 日
成本				
办公设备	1,953	7,327	(600)	8,680
电脑及电子设备	12,929	14,073	(1,196)	25,806
	14,882	21,400	(1,796)	34,486
累计折旧				
办公设备	(56)	(529)	115	(470)
电脑及电子设备	(1,556)	(3,180)	128	(4,608)
	(1,612)	(3,709)	243	(5,078)
固定资产净值	13,270	17,691	(1,553)	29,408

5 交易席位费

	2005 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2006 年 12 月 31 日
上海证券交易所 A 股席位	570	8,924	(459)	9,035
深圳证券交易所 A 股席位	821	1,020	(122)	1,719
	1,391	9,944	(581)	10,754

6 应付款项

	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
应付工程款/设备款	10,221	61%	-	-
应付交易所清算资金	6,358	38%	17,369	100%
其他	175	1%	-	-
	16,754	100%	17,369	100%

简要会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 简要母公司会计报表主要项目注释(续)

7 其他业务收入

	2006 年度	2005 年度
咨询及技术支持服务收入	227,885	22,246
交易席位租赁收入	21,672	-
分租收入	1,307	3,278
其他	1	77
	250,865	25,601

8 营业费用

	2006 年度	2005 年度
工资及员工福利费	174,531	63,921
租赁费/物业费用	16,175	5,010
设备费用	10,825	3,555
差旅费	8,320	5,669
长期待摊费用摊销	6,754	1,354
筹建费	-	29,559
其他	13,143	17,634
	229,748	126,702

9 投资收益

	2006 年度	2005 年度
长期股权投资按权益法计算的净收益	23,586	1,467
债券利息	7,243	3,357
股利	753	53
	31,582	4,877

简要会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 关联方关系及其交易

1 关联方关系明细

(1) 存在控制关系的关联方

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	法人代表
高盛高华	中国北京	股票/债券承销; 外资股的 经纪; 债权的经纪和自营	子公司	中外合资	方风雷

于 2006 年 12 月 31 日及 2005 年 12 月 31 日, 高盛高华的注册资本为人民币 800,000 千元, 本公司持有其股东权益的比例为 67%。

(2) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司关系	持有本公司股权比例
北京德尚创业投资有限公司	股东	25%
北京厚丰创业投资有限公司	股东	25%
北京高望创业投资有限公司	股东	25%
联想控股有限公司	股东	25%

2 关联方交易

(1) 定价政策

本公司与关联方交易无高于或低于正常交易价格的情况发生。

(2) 重大关联交易

于 2006 年度, 本公司并无需要披露的重大关联交易。

简要会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 承诺事项

于 2006 年 12 月 31 日及 2005 年 12 月 31 日，本公司有如下不可撤销的房屋租赁支出及营业费用承诺：

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
一年内	33,874	12,389
二至五年	58,499	5,231
	<u>92,373</u>	<u>17,620</u>

七 或有事项

根据本公司和一家服务供应商协定的协议，公司的或有应付服务费为美元 2,477 千元。

八 资产负债表日后事项

根据 2007 年 3 月 16 日正式批准的《中华人民共和国企业所得税法》的规定，企业所得税税率统一为 25%，较本公司现行的 33%税率有所下降。鉴于相关实施细则尚未完全出台，本公司正在评估上述税率变化的影响。