



中山证券有限责任公司
ZHONGSHAN SECURITIES CO., LTD.

二 六年度审计报告

二 六年十二月三十一日

目 录

一、报告正文	3
二、资产负债表	5
三、利润及利润分配表	8
四、现金流量表	10
五、资产减值准备明细表	12
六、所有者权益增减变动表	14
七、财务报表附注	16

审计报告

中和正信审字(2007)第 1—337 号

中山证券有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的中山证券有限责任公司（以下简称中山证券）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表，2006 年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量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中山证券管理层的责任。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，中山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中山证券 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。

中和正信会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：赵继平

中国注册会计师：孙光辉

二〇〇七年四月二十日

资 产 负 债 表

会证 01 表

编制单位：

中山证券有限责任公司

货币单位：人民币元

项 目	注释	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
流动资产			
现金		169,858.10	127,875.52
银行存款	五、1	888,488,678.60	143,291,499.90
其中：客户资金存款		739,966,414.86	108,086,984.81
结算备付金	五、2	133,442,997.65	49,683,848.00
其中：客户备付金		124,425,564.98	47,144,762.93
交易保证金	五、3	13,635,682.23	8,162,552.84
自营证券			
拆出资金			
买入返售证券			
应收款项	五、4	212,169,545.46	389,183,715.16
应收股利			
应收利息			
承销证券			
代兑付债券			
待转承销费用		630,955.29	345,123.75
待摊费用	五、5	1,896,856.18	2,210,325.68
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		1,250,434,573.51	593,004,940.85
长期投资			
长期股权投资			
长期债权投资			
长期投资合计		-	-
其中：合并价差			
固定资产			
固定资产原值	五、6	271,498,084.19	95,214,513.20
减：累计折旧	五、6	106,723,564.91	63,831,251.63
固定资产净值		164,774,519.28	31,383,261.57
减：固定资产减值准备	五、6	592,837.86	-
固定资产净额		164,181,681.42	31,383,261.57
在建工程	五、7		90,000,000.00
固定资产清理			122,742.34
固定资产合计		164,181,681.42	121,506,003.91

无形资产及其他资产			
无形资产	五、8	35,374,140.97	46,681,852.04
交易席位费	五、9	4,600,265.75	5,568,629.11
长期待摊费用	五、10	1,949,397.55	2,275,532.85
抵债资产	五、11	470,691.00	470,691.00
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		42,394,495.27	54,996,705.00
递延税项			
递延税款借项			
资产总计		1,457,010,750.20	769,507,649.76

资 产 负 债 表 (续)

会证 01 表

编制单位：中山证券有限责任公司

货币单位：人民币元

项 目	注释	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款			
其中：质押借款			
拆入资金			
应付利息			
应付款项	五、12	154,245,579.87	191,046,481.21
应付工资		452,551.73	246,326.52
应付福利费		343,560.18	697,663.73
应付利润			
应交税金及附加	五、13	1,355,303.83	391,578.89
预提费用	五、14	551,884.51	823,433.45
预计负债			
代买卖证券款	五、15	876,204,718.30	185,121,291.48
承销证券款			
代兑付债券款			
卖出回购证券款			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,033,153,598.42	378,326,775.28
长期负债			
长期借款			

应付债券			
长期应付款			
其他长期负债			
长期负债合计			
递延税项			
递延税款贷项			
负债合计		1,033,153,598.42	378,326,775.28
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）			
实收资本（或股本）	五、16	510,000,000.00	510,000,000.00
资本公积	五、17	2,668,497.93	
一般风险准备金	五、18	1,839,203.30	1,839,203.30
盈余公积	五、19	820,966.81	820,966.81
其中：法定公益金			
未确认的投资损失			
未分配利润	五、20	-91,471,516.26	-121,479,295.63
所有者权益（或股东权益）合计		423,857,151.78	391,180,874.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,457,010,750.20	769,507,649.76

公司负责人：吴泳良 主管会计工作负责人：杨伟军 会计机构负责人：黄子忠

利润及利润分配表

会证 02 表

编制单位：中山证券有限责任公司

货币单位：人民币元

项 目	注释	2006 年度	2005 年度
一、营业收入		166,601,004.15	44,180,378.64
1、手续费收入	五、21	156,170,248.97	37,542,266.51
2、自营证券差价收入（亏损以“-”号填列）			-42,814.96
3、证券承销收入（亏损以“-”号填列）	五、22	228,140.20	771,656.91
4、受托投资管理收益（亏损以“-”号填列）			
5、利息收入			
6、金融企业往来收入	五、23	6,768,329.39	4,777,478.92
7、买入返售证券收入			
8、其他业务收入	五、24	3,801,854.90	1,517,446.79
9、汇兑收益（亏损以“-”号填列）		-367,569.31	-385,655.53
二、营业支出		142,092,627.68	84,814,389.19
1、手续费支出	五、25	18,011,599.38	4,905,757.27
2、利息支出	五、26	19,483,610.34	5,742,949.76
3、金融企业往来支出			
4、卖出回购证券支出			
5、营业费用	五、27	95,825,572.67	71,713,748.35
6、其他业务支出	五、28	1,005,132.43	594,828.42
7、营业税金及附加	五、29	7,766,712.86	1,857,105.39
三、投资收益（亏损以“-”号填列）		230.40	
四、营业利润		24,508,606.87	-40,634,010.55
加：营业外收入	五、30	9,505,922.17	104,494.40
减：营业外支出	五、31	159,759.38	181,033.14
五、利润总额（亏损以“-”号填列）		33,854,769.66	-40,710,549.29
减：资产减值损失（转回的金额以“-”号填列）	五、32	3,846,990.29	-37,429.40
六、扣除资产损失后利润总额		30,007,779.37	-40,673,119.89
减：所得税			
减：少数股东损益			
加：未确认的投资损失			
七、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,007,779.37	-40,673,119.89
加：年初未分配利润		-121,479,295.63	-80,806,175.74
一般风险准备转入			
其他转入			
八、可供分配的利润		-91,471,516.26	-121,479,295.63
减：提取一般风险准备			
提取法定盈余公积			

提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
九、可供投资者分配利润		-91,471,516.26	-121,479,295.63
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作资本（或股本）的普通股股利			
十、未分配利润		-91,471,516.26	-121,479,295.63

公司负责人：吴泳良 主管会计工作负责人：杨伟军 会计机构负责人：黄子忠

现金流量表

编制单位：中山证券有限责任公司

会证 03 表
货币单位：人民币元

项 目	2006 年度	项 目	2006 年度
一、经营活动产生的现金流量：		分得股利或利润收到的现金	
自营证券收到的现金净额		取得债权投资利息收入收到的现金	
代买卖证券收到的现金净额	691,083,426.82	处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	400,317.00
承销证券收到的现金净额	28,140.20	收到的其它与投资活动有关的现金	
代兑付债券收到的现金净额		现金流入小计	400,317.00
手续费收入收到的现金	156,170,248.97	权益性投资支付的现金	
资金存款利息收入收到的现金	6,768,329.39	其中：购买子公司支付的现金	
卖出回购证券收到的现金		债权性投资支付的现金	
买入返售证券到期返售收到的现金		购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,319,780.25
收到的其它与经营活动有关的现金	206,396,474.86	处置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额	182,944.24
		支付的其它与投资活动有关的现金	
现金流入小计	1,060,446,620.24	现金流出小计	3,502,724.49
自营证券支付的现金净额		投资活动产生的现金流量净额	-3,102,407.49
代买卖证券支付的现金净额		三、筹资活动产生的现金流量：	
承销证券支付的现金净额		借款所收到的现金	
代兑付债券支付的现金净额		吸收投资所收到的现金	
手续费支出支付的现金	18,011,599.38	发行债券收到的现金	
客户资金存款利息支出支付的现金	12,079,630.99	收到的其他与筹资活动有关的现金	
买入返售证券支付的现金		现金流入小计	0.00
卖出回购证券到期回购支付的现金		偿还债务支付的现金	
支付给职工以及为职工支付的现金	22,318,578.50	发生筹资费用支付的现金	
以现金支付的营业费用	56,261,209.82	分配利润支付的现金	
支付的营业税金及附加	6,802,987.92	偿付利息支付的现金	

支付的所得税款		融资租赁支付的现金	
支付的其它与经营活动有关的现金	112,504,325.90	减少注册资本支付的现金	
现金流出小计	227,978,332.51	支付的其它与筹资活动有关的现金	
经营活动产生的现金流量净额	832,468,287.73	现金流出小计	0.00
		筹资活动产生的现金流量净额	0.00
二、投资活动产生的现金流量:		四、汇率变动对现金的影响	-367,569.31
收回对外投资收到的现金		五、现金及现金等价物净增加额	828,998,310.93

公司负责人: 吴泳良 主管会计工作负责人: 杨伟军 会计机构负责人: 黄子忠

资产减值准备明细表

项目	行次	年初 余额	本年 增加数	本年减少数			年末 余额
				因资产价值回 升转回数	其他原因转出 数	合计	
①		②	③	④	⑤	⑥	⑦
一、坏帐准备合计	1	39,018,342.13	6,780,819.97		11,951,634.50	11,951,634.50	33,847,527.60
二、自营证券跌价准备合计	2						
其中：股票投资	3						
债券投资	4						
三、受托资金跌价准备	5						
其中：股票投资	6						
债券投资	7						
四、长期投资减值准备合计	8						
其中：长期股权投资	9						
长期债权投资	10						
五、固定资产减值准备合计	11	0.00	621,580.01		28,742.15	28,742.15	592,837.86
其中：房屋、建筑物	12						
六、无形资产减值准备合计	14	122,518.96					122,518.96
其中：交易席位费	15						
七、在建工程减值准备	17						

八、抵债资产减值准备	18						
九、总计	19						

公司负责人：吴泳良 主管会计工作负责人：杨伟军 会计机构负责人：黄子忠

所有者权益增减变动表

会证 01 表附表 2

编制单位：中山证券有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	2006 年度	2005 年度
一、实收资本（或股本）：			
年初余额	1	510,000,000.00	510,000,000.00
本年增加数	2		
其中：资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增资本（或股本）	6		
本年减少数	10		
年末余额	15	510,000,000.00	510,000,000.00
二、资本公积			
年初余额	16		
本年增加数	17	2,668,497.93	
其中：资本（或股本）溢价	18		
接受非现金资产捐赠准备	19		
接收现金捐赠	20		
股权投资准备	21		
外币资本折算差额	22		
关联交易差价	23		
其他资本公积	30	2,668,497.93	
本年减少数	40		
其中：转增资本（或股本）	41		
年末余额	45	2,668,497.93	
三、一般风险准备			
年初余额	46	1,839,203.30	1,839,203.30
本年增加数	47		
其中：从利润表中提取数	48		
本年减少数	49		
其中：弥补亏损	50		
年末余额	51	1,839,203.30	1,839,203.30
四、法定和任意盈余公积			
年初余额	52	820,966.81	820,966.81
本年增加数	53		
其中：从净利润中提取数	54		
其中：法定盈余公积	55		
任意盈余公积	56		
储备基金	57		
企业发展基金	58		

法定公益金转入数	62		
本年减少数	63		
其中：弥补亏损	64		
转增资本（或股本）	65		
分派现金股利或利润	66		
分派股票股利	67		
年末余额	68	820,966.81	820,966.81
其中：法定盈余公积	70		
任意盈余公积	71		
储备基金	72		
企业发展基金	75		
五、法定公益金			
年初余额	76		
本年增加数	77		
其中：从净利润中提取数	78		
本年减少数	79		
其中：集体福利支出	80		
年末余额	81		
六、未分配利润			
年初未分配利润	82	-121,479,295.63	-80,806,175.74
本年净利润（净亏损以“-”填列）	83	30,007,779.37	-40,673,119.89
本年利润分配	84		
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”填列）	85	-91,471,516.26	-121,479,295.63

公司负责人：吴泳良 主管会计工作负责人：杨伟军 会计机构负责人：黄子忠

2006 年度财务报表附注

(除特别注明, 本附注货币单位为人民币元)

一、公司概况

中山证券有限责任公司(以下简称“本公司”)原名中山证券公司,于1993年4月26日经中山市工商行政管理局核准登记成立,企业法人营业执照号为4420001006069,注册资本总额为人民币3000万元。2004年1月30日,中国证券监督管理委员会以证监机构字[2003]39号文批准本公司更名为“中山证券有限责任公司”,同时批准增加股东4家、增加注册资本至5.35亿元,公司实际增加股东3家,增资至5.1亿元。2003年4月公司将地址由中山市竹苑路102号迁至深圳市福田区益田路江苏大厦B座15楼,深圳市工商行政管理局于2004年4月25日签发深司字N86257号企业法人营业执照。2006年4月4日深圳市工商行政管理局换发了中山证券有限责任公司的营业执照,营业执照注册号为4403011111301,公司法定代表人为吴泳良。本公司主要经营证券的代理买卖,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,证券投资咨询(含财务顾问),以及证监会批准的其他业务。

公司历史演变情况:

本公司前身中山证券公司是经中国人民银行批准设立的全国性证券机构,设立时参股单位及比例如下:

股东名称	持股金额	份额(%)
中国华阳金融租赁有限责任公司	9,000,000.00	30
中山市融兴实业有限公司	3,000,000.00	10

中山市翠亨实业集团公司	3,000,000.00	10
中国人民银行中山分行	9,000,000.00	30
中铁进出口公司	6,000,000.00	20
合计	30,000,000.00	100

1994年中国人民银行中山分行将其持有的30%的股权转让给中山市新世纪置业有限公司，1995年中山市新世纪置业有限公司将此股权转让给深圳华深集团有限公司。

1997年中山市融兴实业有限公司将其所持有的10%股份转让给深圳华都珠宝金行有限公司。

1999年6月，中国华阳金融租赁有限公司将其所持有的30%股权转让给深圳华都珠宝金行有限公司。

2000年3月17日，根据公司中证股决字[2000]第2号文，中山市岐源投资有限公司以人民币600万元承接中铁进出口公司20%的股权。

2000年11月2日，根据中山市翠亨实业集团公司（现名中山市国浩有限公司）与上海邦信实业发展有限公司签署的股权转让协议书，中山市翠亨实业集团公司（现名中山市国浩有限公司）将其持有的10%股权转让给上海邦信实业发展有限公司（现已更名为上海迈兰德实业发展有限公司）。

根据中国人民银行2000年12月27日银复[2000]285号文件《关于中山证券公司与人民银行脱钩的批复》批准，公司与中国人民银行脱钩的工作已经完成。

经过以上变更后，公司股权结构如下：

股东名称	持股金额	比例（%）
深圳市华都珠宝金行有限公司	12,000,000.00	40.00
深圳市华深集团有限公司	9,000,000.00	30.00

上海迈兰德实业发展有限公司	3,000,000.00	10.00
中山市岐源投资有限公司	6,000,000.00	20.00
合计	30,000,000.00	100.00

2003年3月，深圳市华深集团有限公司将持有的本公司30%的股权全部转让给深圳市凯瑞达实业有限公司。

2003年10月，公司股东签署增资协议书决定，以2001年12月31日的资本公积、盈余公积、未分配利润转增资本至17,300.00万元，其中：资本公积转增116,377,610.70元、盈余公积转增1,937,838.14元、未分配利润转增24,684,551.16元；同时对各自的股权比例进行调整。

2004年1月，中国证券监督管理委员会以证监机构字[2003]39号文批准本公司更名为“中山证券有限责任公司，同时批准增加股东4家、增加注册资本至5.35亿元。根据深圳市鹏城会计师事务所有限公司的验证，本公司实际增加注册资本至5.10亿元。

经过上述三次变更后，本公司的股权结构如下：

股东名称	持股金额	比例(%)
安信信托投资股份有限公司	80,000,000.00	15.69
深圳市银海投资有限公司	80,000,000.00	15.69
深圳市华都珠宝金行有限公司	80,000,000.00	15.69
深圳市凯瑞达实业有限公司	80,000,000.00	15.69
中山市岐源投资有限公司	70,000,000.00	13.72
上海迈兰德实业发展有限公司	70,000,000.00	13.72
深圳市端木投资控股有限公司	50,000,000.00	9.80
合计	510,000,000.00	100

二、主要会计政策、会计估计

1、会计制度

执行财政部制定的企业会计准则和《金融企业会计制度》。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币，外币业务按上期末汇率记账，本期末对货币性外币项目按期末汇率进行调整，差额计入当期汇兑损益。

4、记账原则和计价基础

本公司以权责发生制为记账原则，各项资产按取得时的实际成本计价。

5、客户交易结算资金会计核算方法

本公司代理客户的交易结算资金必须全额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，按规定向客户收取手续费，在与客户办理买卖证券款项结算时确认为手续费收入。

6、现金等价物的确认

现金等价物为本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。本公司编制现金流量表时确定为现金等价物包括：现金、银行存款、结算备付金。

7、坏账核算方法

本公司应当在期末分析各项应收款项的可收回性，并预计可能发生的坏账损失。对预计可能发生的坏账损失计提坏账准备。计提方法

规定如下：

计提坏账准备的范围：公司发生的各项应收款项（不含押金和员工周转金）；

提取方法：账龄分析法；

账龄的划分：根据应收款项账龄的长短分为一年以内（含一年）、一年至二年（含二年）、二年至三年（含三年）和三年以上；

提取比例：合同期外一年以内（含一年）按余额的 5% 计提、一年至二年（含二年）按余额的 10% 计提、二年至三年（含三年）按余额的 30% 计提和三年以上按余额的 50% 计提，如遇个别认定，确有证据不能收回的，全额计提至 100%。

下列情况不能全额提取坏账准备：

当年发生的应收款项；计划对应收款项进行重组的应收款项；与关联方发生的应收款项；其他已逾期，但无确凿证据表明不能收回的应收款项。

8、自营证券核算及自营证券跌价准备计提方法：

本公司自营证券分为股票、基金、债券三大类。自营证券购入时按实际成本核算，其实际成本包括买入时成交的价款和各项税费，但购买股票和债券的价格中包含已宣告发放尚未领取的现金股利和债券利息单独核算，不计入自营证券成本。出售时采用加权平均法确定其出售成本，出售证券收入与出售成本的差额，计入当年度损益。

本公司在期末或者至少在每年度终了时对自营证券投资逐项进行检查，采用成本与市价孰低计价，市价或可变现净值低于成本的部分作为跌价准备进行计提。

9、代理发行证券业务会计核算方法：

本公司代理发行证券，根据与发行人确定的发售方式，按以下规

定分别进行核算：

(1) 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证券时，确认为一项资产；将证券转售给投资者时，按发行价格确认为证券销售，按已发行证券的承购价格结转代发行证券的成本计入证券销售，期末按转售给投资者的发行价抵减承购价结转证券销售，确认代理证券发行差价收入。发行期结束后，如有未售出的证券，按承购价格转为自营证券或长期投资。

(2) 以余额包销方式进行承销业务的，在收到代发行人发售的证券时，按委托方约定的发行价格同时确认为一项资产和一项负债；发行期结束后，如有未售出的证券按约定发行价格转为自营证券或长期投资；代发行证券的手续费收入，应于发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认证券发行差价收入。

(3) 以代销方式进行承销业务的，在收到代发行人发售的证券时，按委托方约定的发行价格同时确认为一项资产和一项负债；代发行证券的手续费收入，在发行期结束后，与发行人结算价款时确认证券发行差价收入。

10、代理兑付债券业务会计核算方法：

本公司接受客户委托代理兑付其到期债券的，按兑付方式分为代垫资金兑付和预收资金兑付。兑付的债券和收到的兑付资金分别核算，在向委托单位交付已兑付的债券时，同时冲销代兑付债券项目和代兑付债券款项目。代兑付债券的手续费收入，在代兑付债券基本完成，与委托方结算时确认手续费收入。

11、长期投资核算方法：

(1) 长期股权投资：投资额占被投资单位有表决权资本总额 20% 以上，或虽不足 20% 但具有重大影响的，采用权益法核算；投资额占

被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽达到或超过 20%，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

(2) 债券投资：债券投资按实际成本计价，其结存期内的应计利息计入当期损益。

(3) 长期投资减值准备：公司应当在期末或者至少在每年度终了时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，应当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并按单项投资计提。

12、固定资产计价与折旧方法：

(1) 固定资产标准：使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与经营活动有关的设备、器具、工具等。不属于经营主要设备的单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过二年的也作为固定资产。

(2) 固定资产计价：固定资产以历史成本计价。

(3) 固定资产的分类及折旧：固定资产折旧采用直线法，残值率为 3%-10%，并按类别、估计使用年限和预计残值确定其折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	年折旧率%
房屋及建筑物	30-50	3.23-1.80
电子设备	2-10	48.5-9.5
运输设备	5-10	19.4-9.5
其他设备	5-10	19.4-9.5

经营租入固定资产改良支出按受益期计提折旧。

固定资产减值准备：本公司在期末或者至少在每年度终了时对固定资产、在建工程和无形资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置、或有证据表明和预计给公司带来未来

经济利益的能力等原因，导致其可收回金额低于其账面价值，应当按可收回金额低于其账面价值的金额计提各项资产的减值准备。

13、在建工程的核算方法：

在建工程按实际成本计价。在建工程达到设定地点及设定用途并交付使用时，确认为固定资产。在建工程建造期间所发生的专门借款利息及相关的费用分别计入相关在建工程的成本。决算日对在建工程进行逐项检查，对于存在下列一项或若干项情况时，则将其可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备：

- （1）长期停建并且预计在未来三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。

14、无形资产计价及摊销方法：

无形资产外购的按实际购置成本核算，自建的按实际发生的历史成本核算，在受益期内平均摊销。

决算日，检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下列情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备：

- （1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）某项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）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生减值情形的。

15、交易席位费、长期待摊费的摊销方法：

交易席位费、长期待摊费用按实际发生额入账。

a、交易席位费：自受益日起按 10 年平均摊销。

b、长期待摊费用：营业部筹建期间的费用，归入开办费，开办费在开始生产经营的当月一次性计入损益；除开办费之外的长期待摊费用自受益日起在受益期内平均摊销。

16、收入确认原则：

本公司业务收入分为以下几类：手续费收入、自营证券差价收入、证券承销收入、受托投资管理收益、利息收入、金融企业往来收入、买入返售证券收入、其他业务收入、投资收益。各项业务收入的确认方法如下：

(1) 手续费收入，在与客户办理业务结算时确认为收入。

(2) 自营证券差价收入，自营卖出的证券，在与证券交易所清算时按成交价款扣除相关税费后的净额作为卖出证券收入。卖出证券收入在抵减卖出证券的实际成本后确认为自营证券差价收入。

(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时确认。

(4) 受托投资管理收益，资产管理合同到期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益或承担的损失，确认为受托投资管理收益（损失以“-”号填列）。

(5) 利息收入、金融企业往来收入，以利息款项已收到或合同签订并执行取得利息收款凭据时确认收入的实现。

(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；

(7) 其他业务收入：包括咨询服务、转让无形资产等业务，以合同签订并执行到期时、劳务已提供、资产已转让时确认为收入。

(8) 投资收益，按类别分为长期股权投资、长期债权投资取得的收益（或损失）、自营证券取得的现金股利和利息等。长期股权投资按权益比例分别以成本法或权益法确认收益。长期债权投资收益按约定利率计算利息并分摊溢折价后确认收益。自营股票股利按持有期间取得额确认。自营债券利息按以下情况分别确定：A、自营债券持有到期兑付，按到期兑付的金额进行确认；B、持有分期付息到期还本的债券持有期间分期取得的利息按实际取得的金额确认；C、卖出债券按买卖持有期间确认。

17、所得税的会计处理方法：

本公司的所得税采用应付税款法核算。

三、税项

税种	计税依据	税率	备注
营业税	营业收入	5%	计税依据及税率统一
所得税*	应纳税所得额	15%	仅限深圳
所得税*	应纳税所得额	33%	除深圳以外
城市维护建设税	营业税	1%	仅限深圳
城市维护建设税	营业税	7%	除深圳以外
教育费附加	营业税	3%	计税依据及税率统一
堤防维护费	营业税	1%	仅限上海

*根据国家税务总局国税函【2004】1016号文规定，本公司及所属分支机构实行在公司总部汇总缴纳企业所得税。深圳特区内业务与特区外业务分别核算，分别按规定税率缴纳企业所得税。

四、利润分配

本公司利润分配顺序如下：

- (一) 弥补亏损；
- (二) 提取一般风险准备，一般风险准备应按本年实现净利润的10%提取，此项准备由公司年终结算时计提，营业部不计提。
- (三) 提取法定公积金，提取比例为净利润的10%；
- (四) 提取任意公积金；
- (五) 分配股利。

五、会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

（一）资产负债表项目注释

1、银行存款

（1）明细情况：

类别	2006年12月31日		2005年12月31日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
经纪业务				
人民币	723,732,177.69	723,732,177.69	93,185,765.45	93,185,765.45
美元	544,981.98	4,255,600.81	79,311.59	640,060.40
港币	11,922,956.15	11,978,636.36	13,704,747.62	14,261,158.96
小计		<u>739,966,414.86</u>		<u>108,086,984.81</u>
公司自有				
人民币	146,462,449.80	146,462,449.80	2,842,352.60	28,151,361.03
美元	5,423.70	42,352.05	722,167.56	5,832,284.81
港币	2,008,084.13	2,017,461.89	1,173,190.52	1,220,869.25
小计		<u>148,522,263.74</u>		<u>35,204,515.09</u>
合计		<u>888,488,678.60</u>		<u>143,291,499.90</u>

(2) 截至2006年12月31日本公司银行存款中无短期拆入或临时存入的大额（1000万元以上）款项。

(3) 截至 2006 年 12 月 31 日本公司银行存款被冻结情况如下：
上海零陵路营业部有 1,657,425.00 元被上海证券交易所冻结。

(4) 本年客户资金增加 63,187.94 万元，系本年度证券市场行情好转影响，造成客户及资金增加所致。本年公司存款增加 11,331.77 万元，系本公司本年度收回应收款项及盈利等原因造成。

2、 结算备付金

类别	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
经纪业务				
人民币	112,187,937.82	112,187,937.82	38,595,476.54	38,595,476.54
美元	36,551.96	285,423.28	174,197.34	1,405,807.37
港币	11,896,646.55	11,952,203.88	6,864,769.38	7,143,479.02
小计		<u>124,425,564.98</u>		<u>47,144,762.93</u>
公司自有				
人民币	2,000,010.00	2,000,010.00	2,383,252.83	2,383,252.83
美元	779,737.91	6,088,739.40	2,536.98	20,473.94
港币	924,366.48	928,683.27	130,077.17	135,358.30
小计		<u>9,017,432.67</u>		<u>2,539,085.07</u>
合计		<u>133,442,997.65</u>		<u>49,683,848.00</u>

公司自有备付金增加 647.83 万元，主要是营业部佣金收入未划回所致；客户备付金增加 7,728.08 万元，主要是由于报告期内经营规模扩大，公司按照《客户交易结算资金管理办法》（证监会 3 号令）要求，营业部将客户资金存款的 70%，上划至总部在两交所客户结算备付金账户。

3、 交易保证金

交易场所	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
------	------------------	------------------

	原币	折合人民币	原币	折合人民币
深圳交易所				
人民币	7,919,272.23	7,919,272.23	3,907,912.84	3,907,912.84
港币	1,000,000.00	1,004,670.00	1,000,000.00	1,040,600.00
小计		<u>8,923,942.23</u>		<u>4,948,512.84</u>
上海交易所				
人民币	3,150,000.00	3,150,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00
美元	200,000.00	1,561,740.00	200,000.00	1,614,040.00
小计		<u>4,711,740.00</u>		<u>3,214,040.00</u>
合计		<u>13,635,682.23</u>		<u>8,162,552.84</u>

报告期内交易保证金增加 547.31 万元，主要原因：公司增加深圳交易所保证金和上海交易保证金所致。

4、应收款项

(1) 按合同期分类列示

类别	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	余额	占总额比例 (%)	余额	占总额比例 (%)
A、合同期内	172,018,247.56	69.92%	288,605,375.08	67.40%
B、超过合同期	67,406,208.34	27.40%	85,235,158.33	19.90%
C、无合同期	6,592,617.16	2.68%	54,361,523.88	12.70%
合计	<u>246,017,073.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>428,202,057.29</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按应收款项性质分类列示

类别	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	余额	占总额比例 (%)	余额	占总额比例 (%)
A、应收认购新股占用款				
B、逾期应收款项				
1、逾期买入返售证券	31,176,815.00	12.67%	31,176,815.00	7.28%
2、其他逾期应收款	36,229,393.34	14.73%	54,058,343.33	12.62%

小计	<u>67,406,208.34</u>	<u>27.40%</u>	<u>85,235,158.33</u>	<u>19.91%</u>
C、其他应收款	178,610,864.72	72.60%	342,966,898.96	80.09%
合计	<u>246,017,073.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>428,202,057.29</u>	<u>100.00%</u>

(3) 账龄分析/坏账准备

类别	2006年12月31日		2005年12月31日	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1年以内	8,090,021.85	41,566.83	66,804,186.33	39,222.02
1-2年	27,955,663.54	375.00	6,874,003.60	269,140.33
2-3年	19,900.00	0.00	26,142,440.93	7,842,732.28
3年以上	209,951,487.67	33,805,585.77	328,381,426.43	30,867,247.50
合计	<u>246,017,073.06</u>	<u>33,847,527.60</u>	<u>428,202,057.29</u>	<u>39,018,342.13</u>

(4) 逾期应收款项账龄分析

类别	2006年12月31日		2005年12月31日	
	余额	占总额比例 (%)	余额	占总额比例 (%)
1年以内	0.00	0.00%		
1-2年	7,500.00	0.01%	2,990,070.00	3.51%
2-3年	0.00	0.00%	26,142,440.93	30.67%
3年以上	67,398,708.34	99.99%	56,102,647.40	65.82%
合计	<u>67,406,208.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>85,235,158.33</u>	<u>100.00%</u>

(5) 截至2006年12月31日应收款项中金额较大的前五名单位

名称、金额及款项性质

单位名称	款项内容	金额
中山市岐源投资有限公司	收购债权款	150,000,000.00
中山市华资实业有限公司	出售办公用房款	23,445,991.68
深圳万泉河投资发展有限公司	债务重组转让款	14,629,087.68
中山市融兴实业公司	买入返售证券款	10,000,000.00
广西省玉林地区信托投资公司	买入返售证券款	9,850,000.00

(6) 截至2006年12月31日应收款项中持本公司5% (含5%)

以上股份的股东单位欠款情况：中山市岐源投资有限公司欠本公司款项 150,000,000.00 元（见本附注“六、关联方关系及交易”）；深圳市华都珠宝金行有限公司欠本公司款项 1,350,000.00 元（见本附注“六、关联方关系及交易”）。

（7）截至 2006 年 12 月 31 日应收款项中无金额在 1000 万以上的应收已上市或拟上市公司款项。

5、待摊费用

类别	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 12 月 31 日
租赁费	386,131.60	2,022,662.95	1,721,662.96	687,131.59
装修费	51,262.00	95,437.46	111,414.03	35,285.43
建网费	29,666.68	607,000.00	615,833.35	20,833.33
席位年费	55,096.40	67,087.92	63,202.45	58,981.87
设施改造费	46,308.71	688,921.44	508,796.56	226,433.59
其它	1,641,860.29	4,164,952.60	4,938,622.52	868,190.37
合计	<u>2,210,325.68</u>	<u>7,646,062.37</u>	<u>7,959,531.87</u>	<u>1,896,856.18</u>

报告期内待摊费用减少的原因主要为公司压缩成本及集中交易后相关的卫星信道费、维护费以及法律服务和咨询费下降所致。

6、固定资产

（1）明细情况

项 目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 12 月 31 日
固定资产原值				
房屋及建筑物	5,428,569.97	164,341,768.08	15,855,353.38	153,914,984.67
通讯设备	9,176,768.41	1,766,874.00	1,718,160.45	9,225,481.96
电子设备	41,473,527.97	26,870,795.08	3,201,259.93	65,143,063.12
电器设备	4,483,133.81	1,078,927.90	255,826.00	5,306,235.71
安全防卫设备	368,796.00	1,045,945.60	14,000.00	1,400,741.60

办公设备	1,753,244.62	1,190,970.00	118,213.16	2,826,001.46
交通运输设备	16,654,878.69	1,491,736.00	2,022,687.20	16,123,927.49
经营租入固定资产改良	15,831,128.73	2,371,244.40	689,189.95	17,513,183.18
其他	44,465.00	0.00	0.00	44,465.00
合计	95,214,513.20	200,158,261.06	23,874,690.07	271,498,084.19
累计折旧				
房屋及建筑物	1,436,209.97	16,213,929.89	3,103,285.44	14,546,854.42
通讯设备	8,169,918.26	1,965,713.04	1,718,160.45	8,417,470.85
电子设备	33,076,330.90	26,403,628.78	3,052,307.00	56,427,652.68
电器设备	2,966,049.37	1,372,215.20	248,574.50	4,089,690.07
安全防卫设备	244,782.88	1,080,350.86	14,000.00	1,311,133.74
办公设备	1,228,498.99	1,185,937.98	116,111.86	2,298,325.11
交通运输设备	10,299,571.34	2,202,142.58	1,875,540.20	10,626,173.72
经营租入固定资产改良	6,369,871.42	3,287,516.51	691,142.11	8,966,245.82
其他	40,018.50			40,018.50
合计	<u>63,831,251.63</u>	<u>53,711,434.84</u>	<u>10,819,121.56</u>	<u>106,723,564.91</u>
固定资产净值	<u>31,383,261.57</u>			<u>164,774,519.28</u>
固定资产减值准备		621,580.01	28,742.15	592,837.86
固定资产净额	<u>31,383,261.57</u>			<u>164,181,681.42</u>

(2) 主要变动情况说明:

报告期内固定资产增加主要原因为:(1)本期报表范围内增加鞍山二道街营业部、鞍山南胜利路营业部和天津营业部;(2)本期将原在建工程“深圳市云顶翠峰群楼商店(毛坯房)”转入固定资产的房屋建筑物。

报告期内固定资产减少的主要原因为鞍山二道街营业部处理房屋建筑物以及其他营业部处理其他固定资产。

7、在建工程

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期转固	其他减少	
深圳市云顶翠峰群楼商店(毛坯房)	90,000,000.00		90,000,000.00		0.00
合计	<u>90,000,000.00</u>		<u>90,000,000.00</u>		<u>0.00</u>

(2) 在建工程变动原因: 转入固定资产核算。

8、无形资产

(1) 明细情况:

类别	土地使用权	中山证券网站	网上交易系统	商誉	软件	合计
取得方式	抵债	购买	购买	购买	购买	
原值	27,019,110.00	7,560,000.00	450,919.00	20,692,939.96	1,182,418.91	56,905,387.87
期初数	24,547,852.00	3,592,000.00	285,581.96	17,911,260.96	467,676.08	46,804,371.00
本期增加					197,651.23	197,651.23
本期转出				7,492,939.96	234,636.12	7,727,576.08
本期摊销	659,002.00	1,512,000.00	90,183.84	1,320,004.00	196,596.38	3,777,786.22
累计摊销及转出	3,130,260.00	5,480,000.00	255,520.88	11,594,622.96	948,324.10	21,408,727.94
期末数	<u>23,888,850.00</u>	<u>2,080,000.00</u>	<u>195,398.12</u>	<u>9,098,317.00</u>	<u>234,094.81</u>	<u>35,496,659.93</u>

(2) 无形资产减值准备:

项目	2005年12月31日	本期计提	本期冲转	2006年12月31日
网上交易系统减值准备	122,518.96			122,518.96
合计	<u>122,518.96</u>			<u>122,518.96</u>

9、交易席位费

类别	上海证交所	深圳证交所	合计
原值	9,625,916.68	5,405,916.67	15,031,833.35
期初数	3,524,897.73	2,043,731.38	5,568,629.11
本期增加			
本期摊销或转出	533,021.76	435,341.60	968,363.36
累计摊销或转出	6,634,040.71	3,797,526.89	10,431,567.60
期末余额	<u>2,991,875.97</u>	<u>1,608,389.78</u>	<u>4,600,265.75</u>

10、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销或转出	期末数
固定资产修理支出	0.00	154,953.20	81,657.99	73,295.21
租入固定资产改良支出	745,866.00	70,933.47	805,941.99	10,857.48
网络工程	840,725.67	461,483.48	256,984.61	1,045,224.54
其他	688,941.18	553,118.39	422,039.25	820,020.32
合计	<u>2,275,532.85</u>	<u>1,240,488.54</u>	<u>1,566,623.84</u>	<u>1,949,397.55</u>

11、抵债资产

(1) 明细项目:

项目	2006年12月31日	2005年12月31日
康乐苑	470,691.00	470,691.00
合计	<u>470,691.00</u>	<u>470,691.00</u>

(2) 抵债资产情况说明:

本公司上述抵债资产形成原因为，本公司债务单位中山港区商业总公司欠本公司款项，依据中山市中级人民法院（1999）中经初字第73号民事判决书及广东省中山市人民法院（2001）中中民初字第1号民事裁定书，裁定中山市康乐苑小区B幢503和506号商品房用于抵偿中山港区商业总公司欠本公司部分债权。

12、应付款项

(1) 分类列示

类别	2006年12月31日		2005年12月31日	
	余额	占总额比例(%)	余额	占总额比例(%)
应付交易所配股款	8,161.88	0.01%	6,995.97	0.004%
应付客户现金股利	640.05	0.00%	0.00	
其他应付款项	154,236,777.94	99.99%	191,039,485.24	99.996%
合计	<u>154,245,579.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>191,046,481.21</u>	<u>100.00%</u>

(2) 截至 2006 年 12 月 31 日，应付款项中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

(3) 截至 2006 年 12 月 31 日，应付款项中无金额较大的（1000 万元以上）应付拟上市或已上市公司款项。

(4) 截至 2006 年 12 月 31 日应付款项中金额较大的前五名单位名称、金额及款项性质

单位名称	金额	款项内容
营口证券有限公司	47,100,000.00	逾期回购款
营口证券大石桥办事处	17,800,000.00	逾期回购款
中国华融资产管理公司北京办事处	6,638,943.78	逾期回购款
中行江西信托公司	6,722,800.00	逾期回购款
东方证券（抚顺证券）有限公司	7,664,050.75	逾期回购款
合计	<u>85,925,794.53</u>	

(5) 其他说明事项：本公司应付款项主要为上世纪 90 年代初期，公司从事卖出回购国债业务形成，目前公司正在积极清理中。

13、应交税金及附加

项目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
营业税	1,075,682.41	173,892.32
城建税	56,845.90	8,338.81
教育费附加	30,441.03	6,346.45
企业所得税	8,518.28	787.60
个人所得税	111,137.28	85,318.59
其他	72,678.93	116,895.12
合计	<u>1,355,303.83</u>	<u>391,578.89</u>

14、预提费用

项目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
租赁费	462,485.90	669,822.90

其他	89,398.61	153,610.55
合计	<u>551,884.51</u>	<u>823,433.45</u>

15、代买卖证券款

代买卖证券款	2006年12月31日		2005年12月31日	
	外币	折合人民币	外币	折合人民币
一、个人客户				
其中：人民币	737,072,927.42	737,072,927.42	135,042,133.43	135,042,133.43
美元	581,533.84	4,541,024.09	253,461.28	2,045,483.26
港币	24,632,316.56	24,740,620.28	21,395,896.19	22,261,382.28
小计		<u>766,354,571.79</u>		<u>159,348,998.97</u>
二、法人客户				
其中：人民币	109,655,256.55	109,655,256.55	25,588,848.85	25,588,848.85
美元				
港币	187,286.14	194,889.96	173,223.48	183,443.66
小计		<u>109,850,146.51</u>		<u>25,772,292.51</u>
合计		<u>876,204,718.30</u>		<u>185,121,291.48</u>

报告期内本科目增加 69,108.34 万元，系本年证券市场活跃，客户增加存款所致。

16、实收资本

(1) 分类列示

股东类别	2006年12月31日			2005年12月31日		
	股东户数	股本金额	持股比例	股东户数	股本金额	持股比例
(1) 个人股东						
法人股东	7	510,000,000.00	100.00%	7	510,000,000.00	100.00%
合计	<u>7</u>	<u>510,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>7</u>	<u>510,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>
(2) 上市公司股东	1	80,000,000.00	15.69%	1	80,000,000.00	15.69%
非上市公司股东	6	430,000,000.00	84.31%	6	430,000,000.00	84.31%
合计	<u>7</u>	<u>510,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>7</u>	<u>510,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>
(3) 金融机构股东	1	80,000,000.00	15.69%	1	80,000,000.00	15.69%

非金融机构股东	6	430,000,000.00	84.31%	6	430,000,000.00	84.31%
合计	<u>7</u>	<u>510,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>7</u>	<u>510,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(2) 股东单位明细情况

序号	股东单位	投资金额	投资比例 (%)
1	安信信托投资股份有限公司	80,000,000.00	15.69
2	深圳市银海投资有限公司	80,000,000.00	15.69
3	深圳市华都珠宝金行有限公司	80,000,000.00	15.69
4	深圳市凯瑞达实业有限公司	80,000,000.00	15.69
5	中山市岐源投资有限公司	70,000,000.00	13.72
6	上海迈兰德实业发展有限公司	70,000,000.00	13.72
7	深圳市端木投资控股有限公司	50,000,000.00	9.8
	合计	<u>510,000,000.00</u>	100.00

17、资本公积

项目	2005年12月31日	本期增加	本期减少	2006年12月31日
资本(或股本)溢价	0.00	2,668,497.93	0.00	2,668,497.93
合计	<u>0.00</u>	<u>2,668,497.93</u>	<u>0.00</u>	<u>2,668,497.93</u>

资本溢价形成的原因：本公司本年度完成安信信托投资股份有限公司投入的营业部并账形成的资本溢价。

18、一般风险准备

项目	2005年12月31日	本期增加	本期减少	2006年12月31日
一般风险准备	1,839,203.30			1,839,203.30
合计	<u>1,839,203.30</u>			<u>1,839,203.30</u>

19、盈余公积

项目	2005年12月31日	本期增加	本期减少	2006年12月31日
法定盈余公积金	820,966.81			820,966.81
合计	<u>820,966.81</u>			<u>820,966.81</u>

20、未分配利润

项目	2006年12月31日	2005年12月31日
净利润	30,007,779.37	-40,673,119.89
加：年初未分配利润	-121,479,295.63	-80,806,175.74
期末未分配利润	<u>-91,471,516.26</u>	<u>-121,479,295.63</u>

报告期内净利润增加主要原因为证券市场活跃，收入增加所致。

（二）利润表项目注释

21、手续费收入

（1）手续费收入明细

类别	2006年度	2005年度
代买卖证券手续费收入	153,837,485.90	37,053,748.44
其他手续费收入	2,332,763.07	488,518.07
合计	<u>156,170,248.97</u>	<u>37,542,266.51</u>

（2）各区域相应的营业部家数和手续费收入列示如下：

省（市）	营业部个数	2006年度	2005年度
广东	3	39,310,794.03	14,501,636.80
上海	2	40,701,670.82	10,152,515.69
辽宁	3	45,061,190.30	4,726,224.98
北京	1	11,005,403.57	3,365,277.49
湖北	1	5,764,965.24	2,671,549.85
天津	1	2,342,529.83	
浙江	1	4,987,457.61	194,378.70
江苏	1	6,996,237.57	1,930,683.00
合计	<u>13</u>	<u>156,170,248.97</u>	<u>37,542,266.51</u>

本公司手续费收入本期比上期增加11,862.80万元，主要原因为

（1）报告期内证券市场活跃；（2）本期并入鞍山二道街营业部、天津营业部、鞍山南胜利路营业部。

22、证券承销收入

类别	2006年度	2005年度
----	--------	--------

分销收入	228,140.20	
其它发行收入		771,656.91
合计	<u>228,140.20</u>	<u>771,656.91</u>

23、金融企业往来收入

类别	2006 年度	2005 年度
银行往来收入	2,467,979.67	3,569,728.79
清算机构往来收入	4,300,349.72	1,207,750.13
合计	<u>6,768,329.39</u>	<u>4,777,478.92</u>

本公司金融企业往来收入本期比上期增加 199.09 万元，主要原因为本期证券市场活跃，客户存款增加所致。

24、其他业务收入

类别	2006 年度	2005 年度
咨询服务收入	2,723,805.97	
租赁收入	513,364.00	251,100.00
其他收入	564,684.93	1,266,346.79
合计	<u>3,801,854.90</u>	<u>1,517,446.79</u>

本公司其他业务收入本期比上期增加 228.44 万元，主要原因为本期咨询服务收入增加。

25、手续费支出

项目	2006 年度	2005 年度
交易手续费支出	16,914,103.04	4,079,164.50
证券结算风险基金	1,097,496.34	826,592.77
合计	<u>18,011,599.38</u>	<u>4,905,757.27</u>

本公司手续费支出本期比上期增加 1,310.58 万元，主要原因为本期证券市场活跃，交易量增加所致。

26、利息支出

项目	2006 年度	2005 年度
客户利息支出	7,926,445.87	5,487,353.52

其他利息支出	11,557,164.47	255,596.24
合计	<u>19,483,610.34</u>	<u>5,742,949.76</u>

本公司利息支出较上期增加 1,374.07 万元，主要原因为 2006 年度加大因历史原因形成的卖出回购国债偿还力度，国债回购业务利息支出增加。

27、营业费用

(1) 营业费用比较列示

项目	2006 年度	2005 年度
营业费用	95,825,572.67	71,713,748.35
合计	<u>95,825,572.67</u>	<u>71,713,748.35</u>

(2) 营业费用中较大的前十名明细

项目	2006 年度	2005 年度
职工工资	18,010,604.54	13,476,792.92
租赁费	14,785,894.32	15,014,476.28
折旧费	11,828,193.32	10,844,489.84
无形资产摊销	3,777,786.22	2,902,129.37
业务招待费	3,005,383.88	2,039,341.01
差旅费	3,801,957.26	2,718,112.64
公杂费	5,722,265.39	2,444,247.33
邮电通讯费	3,489,585.10	2,461,887.29
电子设备运转费	3,214,640.26	1,630,504.65
咨询费	3,184,383.30	2,157,171.73
合计	<u>70,820,693.59</u>	<u>55,689,153.06</u>

本公司本期营业费用增加主要原因为报告期内证券市场活跃，公司交易量放大，使公司各相关费用增加。

28、其他业务支出

项目	2006 年度	2005 年度
咨询服务支出	785,132.43	265,779.37
其他	220,000.00	329,049.05

合计	<u>1,005,132.43</u>	<u>594,828.42</u>
----	---------------------	-------------------

本公司其他业务支出本期比上期增加 41.03 万元，主要原因为本期咨询费支出增加。

29、营业税金及附加

项目	2006 年度	2005 年度
营业税	7,055,881.17	1,706,604.38
城建税	419,147.82	87,541.31
教育费附加	217,798.15	52,260.10
其他	73,885.72	10,699.60
合计	<u>7,766,712.86</u>	<u>1,857,105.39</u>

30、营业外收入

类别	2006 年度	2005 年度
处置固定资产净收益	9,489,668.60	50.00
其他	16,253.57	104,444.40
合计	<u>9,505,922.17</u>	<u>104,494.40</u>

31、营业外支出

类别	2006 年度	2005 年度
处置固定资产净损失	109,943.49	154,745.22
非常损失	398.29	408.40
滞纳金	797.37	10,385.00
罚款支出	520.90	6,994.52
捐赠支出	46,500.00	8,500.00
其他	1,599.33	0.00
合计	<u>159,759.38</u>	<u>181,033.14</u>

32、资产减值损失

类别	2006 年度	2005 年度
坏账准备	3,846,990.29	-2,100.00
自营证券跌价准备	0.00	-35,329.40
合计	<u>3,846,990.29</u>	<u>-37,429.40</u>

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

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	法定 代表 人
深圳市华都珠宝金行有限公司	深圳福田民田路 深圳中心商务大厦 604-609 房	金银首饰销售，国内商业、物资供销业（不含专营、专卖、专控商品）	本公司 股东	有限责 任	李云

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 12 月 31 日
深圳市华都珠宝金行有限公司	8,000 万元	-	-	8,000 万元

3、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
深圳市凯瑞达实业有限公司	本公司之股东
上海迈兰德实业发展有限公司	本公司之股东
中山市岐源投资有限公司	本公司之股东
深圳市端木投资控股公司	本公司之股东
深圳市银海投资有限公司	本公司之股东
安信信托投资股份有限公司	本公司之股东

(二) 关联交易

1、关联方往来款项余额

项目	款项内容	2006 年 12 月 31 日
应收款项:		
中山市岐源投资有限公司	收购债权款	150,000,000.00
深圳市华都珠宝金行有限公司	应收折旧费	1,350,000.00
合计		<u>151,350,000.00</u>

2、对关联方担保

无

3、其他关联交易事项

(1) 本公司股东中山市岐源投资有限公司与本公司于 2006 年 12 月 18 日签订债权收购协议，中山市岐源投资有限公司以现金方式与其他股东共同收购本公司对深圳市万泉河投资有限公司 2.2 亿元人民币的债权。2006 年 12 月本公司收到还款 7 仟万元，截至 2006 年 12 月 31 日尚有应收款项余额 1.5 亿元。

(2) 公司为解决资产长期闲置问题，2006 年 1 月 10 日与股东深圳市华都珠宝金行有限公司签订资产委托管理协议，委托深圳市华都珠宝金行有限公司对深圳市云顶翠峰群楼商店（毛坯房）资产进行管理，委托管理期限为 10 年，委托管理期间上述资产带来的收益归深圳市华都珠宝金行有限公司所有，但深圳市华都珠宝金行有限公司每年需承担资产的折旧费用，折旧费用为每月 135,000.00 元，2006 年度承担的折旧费用为 1,350,000.00 元。

七、或有事项

截止 2006 年 12 月 31 日本公司不存在担保、法律诉讼等或有事项。

八、承诺事项

截止 2006 年 12 月 31 日本公司不存在承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司已于 2007 年 3 月 9 日前收到中山市岐源投资有限公司收购本公司对深圳市万泉河投资有限公司债权款项 150,000,000.00 元（其中 2007 年 2 月 1 日收到 50,000,000.00 元，2007 年 3 月 9 日收

到 100,000,000.00 元)。

十、其他重要事项

1、为尽快补充、增加本公司的净资本，增强本公司的资本实力，提高持续经营能力与市场竞争能力，本公司股东中山市岐源投资有限公司与本公司于 2006 年 12 月 18 日签订债权收购协议，中山市岐源投资有限公司以现金方式与其他股东共同收购本公司对深圳市万泉河投资有限公司 2.2 亿元人民币的债权。

上述债权收购款 2.2 亿元人民币，已于 2007 年 3 月 9 日前全部划转到本公司与中山市岐源投资有限公司开设的监管账户（2006 年 12 月份划转 70,000,000.00 元，2007 年 1 到 3 月，分 3 次划转 150,000,000.00 元），依监管协议约定款项进入监管账户后资金所需汇入、汇出与其它相关手续，皆由本公司指定人员办理。

2007 年 4 月 12 日中山市岐源投资有限公司对本公司出具承诺函，承诺不会抽回该笔由于收购本公司对深圳市万泉河投资发展有限公司 2.2 亿人民币应收债权所需款项。

2、本公司与中国华融资产管理公司北京办事处于 2006 年 11 月 17 日，就本公司所欠中国华融资产管理公司债务问题签订还款协议，本公司依照协议约定在 2007 年 3 月 28 日前向中国华融资产管理公司北京办事处支付人民币 10,000,000.00 元后，中国华融资产管理公司北京办事处同意豁免本公司剩余债务，并将上述行为视为本公司已向中国华融资产管理公司北京办事处履行了北京市第一中级人民法院（2005）一中民初字第 1761 号《民事判决书》所确定的义务，本公司与中国华融资产管理公司北京办事处因《国库券承销协议》及相关法律文件形成的债权债务关系随之终结。

截止到 2007 年 3 月 28 日，本公司已按协议约定时间支付上述款

项 10,000,000.00 元。

3、本公司与徽商银行合肥分行（原合肥市商业银行股份有限公司）于 2006 年 12 月 15 日，就徽商银行合肥分行申请执行湖北省武汉市人民法院（2001）武经初字第 76 号民事判决书一案签订执行和解协议，协议约定本公司于 2007 年 12 月底以前向徽商银行合肥分行支付债务款项本息合计 1,440,000.00 元，如本公司未按协议约定时间偿还上述款项，徽商银行合肥分行有权随时向执行法院申请恢复执行（2001）武经初字第 76 号民事判决书的全部内容。

截止 2007 年 3 月 31 日本公司已按协议约定时间累计支付 740,000.00 元，剩余 700,000.00 元按协议约定分别在 2007 年 4 月至 11 月每月支付 8 万元，12 月份支付 6 万元。

4、本公司与中国电力财务有限公司（原中国电力信托投资有限公司）于 2006 年 11 月 6 日，就本公司所欠中国电力财务有限公司签订协议，协议约定本公司在 2007 年 3 月 31 日前向中国电力财务有限公司支付人民币 2,275,000.00 元，则本公司与中国电力财务有限公司双方的债权债务关系终结。

截止 2007 年 3 月 31 日，本公司已按协议约定时间支付上述款项 2,275,000.00 元。

5、本公司与民生证券有限责任公司（原黄河证券有限责任公司）于 2006 年 9 月 11 日，就本公司所欠民生证券有限责任公司债务问题签订和解协议，经双方友好协商确定本公司对民生证券有限责任公司的债务总额为 9,000,000.00 元人民币，并协议在 2007 年 6 月 30 日前还清，本公司履行还款义务后，双方债权债务关系结清，本公司（1999）鄂经终字第 68 号、（2003）鄂民二中字第 21 号民事判决书所规定的义务履行完毕。

截止 2007 年 3 月 31 日，本公司已按协议约定时间支付上述款项 6,000,000.00 元，剩余 3,000,000.00 元将在 2007 年 4 月至 6 月各支付 1,000,000.00 元。

6、本公司本年度就多年前形成的无人催收已过诉讼时效的应付款项 13,168,331.90 元调整增加了期初未分配利润。

7、本公司本年度将应摊未摊的天证交、武证交席位费等 2,482,675.35 元，调减期初未分配利润。

8、本公司 2003 年度确认的深圳市金天信电子有限公司应收款项 4,800,000.00 元，当时依协议确认收入，后因协议终止本公司并未提供相关服务，故将上述款项冲减期初未分配利润。

中山证券有限责任公司

2007 年 4 月 20 日