

审 计 报 告

众环审字（2007）040 号

长江证券有限责任公司董事会：

我们审计了后附的长江证券有限责任公司（以下简称“长江证券”）编制的财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2006 年度的合并利润及利润分配表和利润及利润分配表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表、合并现金流量表及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长江证券公司管理层的责任。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，包括对由于财务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。

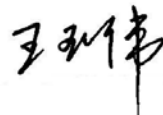
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，长江证券公司编制的财务报表符合企业会计准则和《金融企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了长江证券公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况、2006 年度的经营成果及现金流量。

武汉众环会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师



中国注册会计师

中国

武汉

2007 年 1 月 23 日

财务报表附注

(2006 年 12 月 31 日)

附注一、公司概况

长江证券的前身为湖北证券公司，经中国人民银行和湖北省人民政府批准设立，于 1988 年 6 月 1 日成立，并于 1991 年 3 月 18 日经中国人民银行湖北省分行和湖北省人民政府批准为非银行金融机构。成立时实收资本金 1,700.00 万元人民币。其中，中国人民银行湖北省分行出资 1,000.00 万元。

1996 年 8 月，按照《关于中国人民银行各级分行与其投资入股的证券公司脱钩问题的通知》的要求，公司第二届董事会第二次会议决定，在公司与人民银行脱钩的过程中，同时增资扩股至 1.6 亿元。1996 年 12 月，中国人民银行以银复（1996）429 号文批准了公司的申请。中国葛洲坝水利水电工程集团公司等 13 家企业作为公司增资扩股后的新股东。

1998 年 4 月，公司第三届董事会第二次会议暨股东会决定，以资本公积金转增股本及 1997 年度部分未分配利润送红股，中国证监会于 1998 年 11 月 12 日以证监机构字（1998）30 号文核准了公司转增股及送红股的决定，公司的注册资本由 1.6 亿元变更为 3.02 亿元。

1999 年 4 月 6 日，公司股东会通过了《同意湖北证券有限责任公司增资扩股方案的决议》，中国证监会于 2000 年 2 月 24 日以证监机构字[2000]31 号文核准了公司的增资扩股方案，公司的注册资本由 3.02 亿元增加到 10.29 亿元。同时，公司更名为“长江证券有限责任公司”。

2001 年 3 月 2 日，公司 2001 年度股东会会议通过了《关于长江证券有限责任公司增资扩股的议案》，决定增资扩股到人民币 15 亿至 20 亿元；2001 年 7 月，根据形势发展的需要，2001 年第二次临时股东会会议通过了《关于提请审议修改“关于长江证券有限责任公司增资扩股的决议”的议案》，决定增资扩股到人民币 20 亿至 25 亿元。新增出资的募集工作完成后，募集方案于 2001 年 10 月 10 日得到公司第四届董事会第七次会议的批准。中国证监会 2001 年 12 月 24 日下发了《关于同意长江证券有限责任公司增资扩股的批复》（证监机构字[2001]311 号），核准公司注册资本由人民币 10.29 亿元增至 20 亿元，同时核准了新增出资单位的股东资格。公司于 2002 年 1 月 18 日召开了 2002 年第一次临时股东会会议，修改了《长江证券有限责任公司章程》，注册资本由 10.29 亿元变更为 20 亿元。

2004 年 7 月，经公司第五届董事会第十四次会议以及公司 2004 年度第一次临时股东会决议，通过《关于通过公司改制分立方案的决议》的议案，决定公司进行改制分立。中国证监会 2004 年

12月29日下发了《关于同意长江证券有限责任公司分立方案的批复》（证监机构字[2004]176号），同意公司以存续分立方式实施分立。

2005年5月，公司第五届董事会第十八次会议通过受让大鹏证券有限责任公司证券类资产的决议，并正式与大鹏证券有限责任公司清算组签订了《大鹏证券有限责任公司证券类资产转让合同书》。

公司经营范围：证券（含境内上市外资股）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（含境内上市外资股）的承销（含主承销）；证券投资咨询（含财务顾问）；受托投资管理；中国证监会批准的其他业务。

公司住所：武汉市江汉区新华下路特8号

公司法人营业执照注册号：4200001102047

法定代表人：胡运钊

附注二、财务报表编制的基准

母公司财务报表系根据本公司财务总部、清算中心、经纪业务总部、资产管理总部、固定收益总部、证券投资总部等部门财务资料汇总而成；合并财务报表系由母公司报表与子公司长江巴黎百富勤证券有限责任公司、长江期货经纪有限公司个别报表合并编制而成，合并过程中对于公司间重大往来及交易事项均予以抵销。

附注三、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

公司执行国家颁布的企业会计准则、《金融企业会计制度—证券公司会计科目和会计报表》和其他相关规定。

2. 会计年度

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

公司会计核算除代理B股交易以美元、港币为记账本位币以外，其他业务均以人民币作为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

公司会计核算采用权责发生制原则，会计计价以历史成本为基础，公司对创设权证业务按公允价值计量。

5. 外币业务折算方法

发生的外币业务，均按发生当天的外汇市场汇率折算为人民币，货币性项目中外币余额按期末市场汇率调整折合为人民币金额，由此产生的各外币项目折合人民币余额与原账面人民币余额的差额作为汇兑损益。

6. 外币财务报表的折算方法

（1）资产负债表

- a. 所有资产、负债项目均按照会计报表决算日的市场汇率折算为记账本位币。
- b. 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为记账本位币。
- c. “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额列示。
- d. 折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为报表折算差额在“未分配利润”项目后单独列示。
- e. 年初数按照上年折算后的资产负债表的数额列示。

（2）利润表和利润分配表

- a. 利润表所有项目和利润分配表中有关反映发生额的项目以会计报表决算日市场汇率折算为记账本位币。
- b. 利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表该项目的数额列示。
- c. 利润分配表中“年初未分配利润”项目，以上一年折算后的期末“未分配利润”项目的数额列示。
- d. 利润分配表中“未分配利润”项目，按折算后的利润分配表中其他各项目的数额计算列示。
- e. 上年实际数按照上年折算后的利润表和利润分配表的数额列示。

7. 现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短（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确定为现金等价物。

8. 坏账核算方法

(1) 坏账确认标准：按照有关法规，并结合公司实际情况，符合下列条件之一作为坏账处理：

- a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回的应收款项。
- b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍不能收回的应收款项。

(2) 公司采用备抵法核算坏账损失，对应收款项按账龄分析法并结合个别认定法计提，其中：账龄 1 年以内的，按应收款项余额的 5% 计提；账龄 1-2 年的，按应收款项余额的 20% 计提；账龄 2-3 年的，按应收款项余额的 50% 计提；账龄 3 年以上的，按应收款项余额的 100% 计提。

9. 客户交易结算资金核算方法

(1) 公司代理客户买卖证券收到的代买卖证券款，全额存入公司指定的银行账户，同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。

(2) 与证券登记结算公司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。

(3) 公司接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金。

(4) 公司代理客户买卖证券的手续费收入，在与客户办理上述买卖证券款项清算时确认收入。

(5) 公司于每季度末向客户统一结息时，增加客户交易结算资金。

10. 自营证券核算方法

(1) 自营证券按股票、基金、国债、企业债券、金融债券、权证、其他等类别核算。

(2) 计价依据：自购买入的证券，按取得时的实际成本计价。

(3) 成本结转方法：采用加权平均法。

(4) 自营证券跌价准备的计提方法：自营证券跌价准备每月末按单项提取。月度终了，将当月末自营证券的市价与其成本进行比较，如市价低于成本的，按其差额提取自营证券跌价准备。下一月度终了，按当月末自营证券的市价与其成本的差额调整自营证券跌价准备。

11. 代理发行证券业务核算方法

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行证券时，确认为一项资产；将证券转售给投资者时，将已发行证券按承购价格确认为资产减少，同时按转售给投资者的发行价抵减承购价后的差额确认为代理发行证券差价收入。

(2) 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，在专设的备查账簿中登记承销证券的情况；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，于发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认证券发行收入。

12. 代理兑付债券业务核算方法

公司接受客户委托代理兑付其到期债券，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，在代兑付债券业务完成，与委托方结算时确认手续费收入。

13. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

a. 长期股权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利不计入长期股权投资成本。

b. 以放弃非货币性资产而取得的长期股权投资，投资成本以放弃的非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。

c. 以债务重组而取得的长期股权投资，投资成本以重组债权的账面价值确定。

d. 短期投资划转为长期股权投资时，按其投资成本与市价孰低确定长期股权投资成本。

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

f. 公司长期股权投资采用成本法核算改为权益法核算的，按实际取得被投资单位控制、共同控制或对被投资单位实施重大影响时投资的账面价值作为投资成本；投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额；长期股权投资权益法核算改为成本法核算的，按实际对被投资单位不再具有控制、共同控制或重大影响时投资的账面价值作为投资成本。

g. 长期股权投资差额：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，投资合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，按 10 年的期限摊销；初始投资成本

小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积—股权投资准备”科目。

h.处置长期股权投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益。

(2) 长期债权投资

a.长期债权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。实际支付的全部价款中包含的已到期但尚未领取的债券利息不计入长期债权投资成本。

b.债券投资溢价或折价，在购入后至到期前的期间内于确认相关债券利息收入时，采用直线法摊销。债券投资按期计算应收利息。计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益。

c.其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

d.处置长期债权投资时，按投资的账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

(3) 长期投资减值准备

a.公司于期末对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，确认为当期投资损失。

b.长期投资减值准备按单项长期投资账面价值高于可收回金额的差额提取。

14. 固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的标准为使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备，单位价值在 2,000 元以上，并且使用年限超过两年的物品。

(2) 固定资产按实际成本计价。

(3) 固定资产折旧采用年限平均法计算，固定资产分类及年折旧率如下：

固定资产分类	折旧年限(年)	残值率%	年折旧率%
营业用房	40	5	2.38
非营业用房	45	5	2.11
机械设备	14	5	6.79
动力设备	18	5	5.28
电器设备	10	5	9.50
通讯设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
安全防卫设备	10	5	9.50
办公设备	8	5	11.88

固定资产分类	折旧年限(年)	残值率%	年折旧率%
运输设备	7-12	5	13.57-7.92
固定资产装修	5	0	20
经营租入固定资产改良	5	0	20

(4) 公司期末对固定资产逐项进行检查，由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

15. 在建工程核算方法

(1) 在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等按估计的价值转入固定资产。当资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始三个条件同时具备时，专门借款的借款费用开始利息资本化。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止专门借款利息资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(2) 期末存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

- a.长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- b.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；
- c.其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

16. 无形资产计价及摊销政策

(1) 无形资产的计价方法

无形资产在取得时，按实际成本计量。

- a.购入的无形资产按实际支付的全部价款作为实际成本。
- b.通过非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本。（涉及补价的，按照《企业会计准则——非货币性交易》的有关规定处理）。
- c.投资者投入的无形资产，以投资各方确认的价值计价；首次发行股票接受投资者投入的无形资产，以无形资产在投资方的账面价值作为实际成本。

d.通过债务重组方式取得的无形资产，以应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本。（涉及补价的，按照《企业会计准则——债务重组》的有关规定处理）。

e.接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费作为实际成本；捐赠方没有提供有关凭据但同类或类似无形资产存在活跃市场的，参照同类或类似无形资产的市场价格估计的金额加上应支付的相关税费作为实际成本；同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值作为实际成本。

f.自行开发并依法申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用作为实际成本。

（2）无形资产的摊销方法和摊销年限

无形资产的成本，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限的，按相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限两者之中较短的年限平均摊销。

如果合同和法律没有明确规定有效使用年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

（3）无形资产减值准备

a.公司于期末对无形资产的账面价值进行检查。如果由于无形资产已被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；或无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复等原因导致其账面价值已超过可收回金额时，按无形资产的账面价值超过可收回金额的差额计提减值准备。

b.无形资产减值准备按单项无形资产账面价值高于可收回金额的差额提取。

17. 交易席位费

交易席位费按 10 年平均摊销。

18. 收入确认原则

自营证券差价收入在所购证券卖出时按卖出实际收入与购入成本的差额确认。

利息收入和金融企业往来收入在合同或规定的计算期内均按应计收入的数额确认。

手续费收入在证券交易成交时确认，A 股、B 股、基金、国债现货的交易手续费收取标准分别为不高于成交金额的 3‰、3‰、2.5‰、1‰。

证券发行收入在所承销证券发行期结束时根据合同应计收入进行确认。

受托投资管理收入根据合同规定在与客户结算后确认。

19. 创设权证业务的会计核算方法

(1) 公司创设权证时，在专用备查簿中进行登记，申请创设发生的相关费用，计入当期损益。对用于创设认购权证相关的担保证券，从“自营证券”科目转入“金融担保物—担保证券”科目核算，期末按市价计量，账面价值与市价的差额，计入当期损益。对创设认沽权证相关的担保资金成本，直接计入当期损益。

(2) 公司发行权证时，按实际收到的金额，确认为一项负债。

(3) 公司在购回权证时，按照购回价与账面价值的差额计入当期损益。

(4) 公司注销权证时发生的相关费用，计入当期损益。

(5) 认购权证持有人到期行权时，按实际收到的款项，以及应付款证的账面价值与该权证履约担保证券账面价值的差额确认为当期损益；认沽权证持有人到期行权时，行权日该项证券收盘价以及应付款证的账面价值与实际支付的金额的差额，确认为当期损益。

(6) 权证持有人到期未行权时，公司将应付款证账面价值确认为当期收益；对认购权证持有人到期未行权的，同时将担保证券按账面价值，转为自营证券核算。

(7) 会计期末，创设权证按最后一个交易日的市值计量，账面值与市值的差额计入当期损益。

20. 一般风险准备的计提标准和管理办法

计提标准：根据利润分配顺序按当年净利润的 10%提取。

管理办法：一般风险准备专户计提，在弥补亏损时使用。

21. 所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法核算企业所得税。

22. 主要会计政策、会计估计变更的说明

经公司六届九次董事会决议通过，公司自 2006 年 1 月 1 日起变更会计估计，对购并大鹏证券有限责任公司证券类资产形成的溢价由原按 5 年摊销变更为按 2 年摊销，公司对于该项变更采用未来适用法，因此项会计估计变更调整减少 2006 年度的净利润 27,275,507.53 元。

23. 合并财务报表的编制方法

(1) 公司合并财务报表是以母公司和纳入合并范围的子公司财务报表及有关资料为依据,按照财政部财会字(1995)11号《合并会计报表暂行规定》及其补充规定编制,并对相互间重大交易和资金往来等相关项目进行抵消。

(2) 少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定。少数股东损益系根据本公司所属各子公司于本年度内实现的损益扣除母公司对子公司的股权投资收益后的余额计算确定。

附注四、税项

1. 公司适用的主要税种及税率

公司主要税种	税率	计税基础
营 业 税	5%	应税营业收入
城市维护建设税	5%-7%	应缴营业税额
教育费附加	3%	应缴营业税额
企业所得税	15%-33%	应纳税所得额

2. 公司享受的减免税政策及批文

(1) 根据财税(2004)203号文《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》,自2005年1月1日起,准许证券公司代收的以下费用从其营业税计税营业额中扣除:

- a.为证券交易所代收的证券交易监管费;
- b.代理他人买卖证券代收的证券交易所经手费;
- c.为中国证券登记结算公司代收的股东账户开户费(包括A股和B股)、特别转让股票开户费、过户费、B股结算费、转托管费。

(2) 根据财税(2004)203号文《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》,自2005年1月1日起,准许期货经纪公司为期货交易所代收的手续费从其营业税计税营业额中扣除。

(3) 公司位于深圳经济特区的证券营业部适用的企业所得税税率为15%。

(4) 根据国税函(2004)1062号文,从2004年起,公司所属分支机构按照《国家税务总局关于汇总(合并)纳税企业实行统一计算、分级管理、就地预缴、集中清算所得税问题的通知》(国税发〔2001〕13号)规定,在公司总部所在地汇总缴纳企业所得税,暂不实行就地预缴企业所得税办法。

附注五、控股子公司及合营企业

1. 截止 2006 年 12 月 31 日，控股子公司及合营企业概况

控股子公司及合营企业名称	业务性质	注册资本	经营范围
长江巴黎百富勤证券有限责任公司	金融	60,000 万元	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；中国证监会批准的其他业务。
长江期货经纪有限公司	金融	3,000 万元	国内商品期货代理，期货咨询及培训。

控股子公司及合营企业名称	本公司投资额	本公司所占权益比例		是否纳入合并报表范围
		直接持股	间接持股	
长江巴黎百富勤证券有限责任公司	40,200 万元	67.00%		是
长江期货经纪有限公司	1,470 万元	49.00%		是

注：公司直接持有长江期货经纪有限公司 49%权益，因公司拥有其董事会半数以上投票权，对其具有实质控制权，故纳入本期合并报表范围。

2. 报告期内合并范围的变动情况：

公司名称	合并期间	变动原因	变动基准日
长江期货经纪有限公司	2006 年 1 月至 2006 年 12 月	收购股权	2006 年 1 月

附注六、合并财务报表主要项目注释（金额单位为人民币元）

1. 银行存款

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
客户存款		6,030,526,161.21		1,984,367,570.95
其中：人民币		5,852,732,000.23		1,825,035,448.33
港币	59,243,755.16	59,243,755.16	27,612,855.11	28,717,369.45
美元	15,179,309.33	118,550,405.82	16,185,223.44	130,614,753.17
公司存款		514,043,018.14		934,590,696.41

其中：人民币		487,587,214.10		784,162,778.94
港币	10,220,997.28	10,220,997.28	10,297,402.08	10,709,298.16
美元	2,078,439.03	16,234,806.76	17,313,075.51	139,718,619.31
合 计		6,544,569,179.35		2,918,958,267.36

各年外币使用的折算汇率列示如下（除另有说明外，本附注涉及外币业务的项目均使用此折算汇率）：

币 种	折算汇率	
	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
港 币	1.00	1.04
美 元	7.81	8.07

注 1：银行存款 2006 年 12 月 31 日余额比期初数上升 124.21%，主要系公司客户保证金存款增加所致。

注 2：期末银行存款无冻结和封存情况。

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
代理买卖证券客户备付金				
其中：人民币		644,271,167.33		294,979,539.81
港币	17,277,137.16	17,277,137.16	21,127,531.76	21,972,632.82
美元	4,304,870.69	33,621,040.09	2,252,595.24	18,178,443.57
客户存款小计		695,169,344.58		335,130,616.20
公司备付金				
其中：人民币		709,819,065.63		347,108,281.44
港币	4,847,837.45	4,847,837.45	2,967,715.18	3,086,423.86
美元	1,344,412.90	10,499,864.74	680,197.04	5,489,190.12
公司备付金小计		725,166,767.82		355,683,895.42
合 计		1,420,336,112.40		690,814,511.62

注：截止 2006 年 12 月 31 日，结算备付金（自有人民币资金）余额中，创设权证冻结履约资金为 100,250,000.00 元。

3. 交易保证金

交易场所	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
上海证券交易所	14,995,700.00	12,917,900.00
深圳证券交易所	37,640,971.15	15,706,791.75

上海期货交易所	15,489,095.25	
大连商品交易所	3,791,313.40	
郑州商品交易所	27,308,083.60	
合 计	99,225,163.40	28,624,691.75

注：交易保证金 2006 年 12 月 31 日余额比期初数上升 246.64%，主要是本期将长江期货经纪有限公司纳入合并范围所致。

4. 自营证券

种 类	2006 年 12 月 31 日			2005 年 12 月 31 日		
	投资成本	市 值	被质押市值	投资成本	市 值	被质押市值
股 票	678,731,679.36	872,156,902.71		401,490,243.29	398,514,644.39	341,217,191.99
基 金	382,670,071.40	383,404,895.64		74,291,148.90	75,239,141.16	53,079,681.11
国 债	3,523,639.27	3,515,427.29		37,216,693.97	36,821,323.48	
公司债券	305,856,274.86	306,485,040.96		164,674,452.05	164,708,452.05	
金融债券				21,136,980.82	20,986,980.82	
其 它	40,928,000.00	19,369,632.80		133,934,400.00	133,592,390.64	
合 计	1,411,709,664.89	1,584,931,899.40		832,743,919.03	829,862,932.54	394,296,873.10

注1：未流通的证券明细：

证券类别	2006 年 12 月 31 日	
	成 本	参考市价
未流通新股	357,039,052.09	524,773,809.08
限售法人股	40,043,811.32	56,224,045.89
社会法人股	26,600,000.00	1,100,000.00

注 2：自营证券 2006 年 12 月 31 日余额比期初数上升 69.53%，系公司扩大了自营规模。

注 3：限售法人股中晨鸣纸业系公司抵债取得，由于尚处于限售期，故未办理过户手续。

注 4：期末自营证券无质押事项。

注 5：自营证券跌价准备

项目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 12 月 31 日
股票	2,975,598.90	2,305,163.45		5,280,762.35
债券	545,370.49		537,158.51	8,211.98
其他	342,009.36	25,500,000.00	342,009.36	25,500,000.00
合计	3,862,978.75	27,805,163.45	879,167.87	30,788,974.33

5. 金融担保物

股票名称	2006 年 12 月 31 日			2005 年 12 月 31 日		
	数量	市值	投资成本	数量	市值	投资成本
武钢股份				97,569,425	264,413,141.75	275,145,778.50
包钢股份	8,000,000	24,960,000.00	16,807,235.60			
国电电力	3,000,000	18,510,000.00	15,467,360.50			
邯郸钢铁	22,000,000	95,920,000.00	69,861,235.76			
首创股份	11,000,000	63,250,000.00	50,666,837.05			
雅戈尔	11,000,000	97,020,000.00	72,092,234.95			
合计	55,000,000	299,660,000.00	224,894,903.86	97,569,425	264,413,141.75	275,145,778.50

注：金融担保物期末按市值计价。

6. 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	54,141,495.17	65.30%	474,236,995.68	98.63%
B. 超过合同期	23,010,877.88	27.75%	6,149,846.28	1.28%
C. 无合同期	5,760,673.87	6.95%	435,211.00	0.09%
合 计	82,913,046.92	100.00%	480,822,052.96	100.00%

(2) 按账龄分析

账 龄	2006 年 12 月 31 日			
	金 额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	38,242,640.54	46.12%	5%	1,912,132.03
1-2 年	19,635,171.17	23.68%	20%	3,927,034.23
2-3 年	17,948,964.23	21.65%	50%-100%	17,436,232.12
3 年以上	7,086,270.98	8.55%	100%	7,086,270.98
合 计	82,913,046.92	100.00%		30,361,669.36

账 龄	2005 年 12 月 31 日			
	金 额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	221,472,258.44	46.06%	5%	11,073,612.92

1-2 年	250,199,912.65	52.04%	20%	50,039,982.53
2-3 年	4,300,035.59	0.89%	50%	2,150,017.80
3 年以上	4,849,846.28	1.01%	100%	4,849,846.28
合 计	480,822,052.96	100.00%		68,113,459.53

(3) 应收款项中金额较大的前五大单位名称，欠款金额及款项性质

单位名称	欠款金额	款项性质
湖北长欣投资发展有限责任公司	23,222,871.75	往来款
黑龙江龙丹乳业集团有限责任公司	17,800,000.00	借款
中国登记结算公司上海分公司	14,714,119.89	垫付原大鹏证券罚息
中国登记结算公司上海分公司	2,000,000.00	自营业务交易保证金
中国登记结算公司深圳分公司	471,141.62	自营业务交易保证金

注 1：应收款项 2006 年 12 月 31 日余额比期初数下降 82.76%，主要系本期收回湖北长欣投资发展有限责任公司欠款所致。

注 2：应收湖北长欣投资发展有限责任公司 23,222,871.75 元，系根据公司与湖北长欣投资发展有限责任公司签署的《债务清偿协议》约定，由湖北长欣投资发展有限责任公司以其持有的长江期货经纪有限公司股权偿还。截止 2006 年 12 月 31 日，该股权过户手续尚在办理中。

注 3：应收中国登记结算公司上海分公司 14,714,119.89 元系公司购并大鹏证券有限责任公司证券类资产后支付大鹏证券在中国登记结算公司上海分公司的透支垫息，根据有关规定，该垫息将由大鹏证券清算组申请央行专项贷款予以弥补。

注 4：应收款项期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的欠款。

注 5：无金额较大的应收已上市公司款项。

7. 待摊费用

项 目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	期末结存原因
房 租	2,910,871.87	1,342,353.12	尚在受益期内
交易软件费	7,500.00	8,892.00	尚在受益期内
其他	95,837.33	9,840.00	尚在受益期内
合 计	3,014,209.20	1,361,085.12	

8. 长期投资

(1) 分类列示

项 目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 12 月 31 日
长期股权投资	46,725,350.52	34,904,154.21	20,455,406.42	61,174,098.31

其中：对子公司投资	14,039,278.11		14,039,278.11	
对联营企业投资	32,686,072.41	34,904,154.21	6,416,128.31	61,174,098.31
长期基金投资	10,124,659.72			10,124,659.72
长期债权投资	32,576,004.05	1,178,220.18	2,229,159.07	31,525,065.16
长期投资合计	89,426,014.29	36,082,374.39	22,684,565.49	102,823,823.19

注1：长期股权投资中对子公司投资本期减少主要系公司2005年9月受让长江期货经纪有限公司49%股权，截止2006年12月31日，所有相关股权转让手续全部办理完毕，公司对其具有实质控制权，本期纳入合并范围所致。

注2：长期股权投资中对联营企业投资增加主要系公司与LORD ABBETT & CO.LLC、清华控股有限公司共同发起设立诺德基金管理有限公司，并于2006年5月获得中国证券监督管理委员会批准所致。

(2) 参股投资明细

行业类别	2006年12月31日	投资项目数	2005年12月31日	投资项目数
金融	61,174,098.31	2	32,686,072.41	1
合计	61,174,098.31	2	32,686,072.41	1

(3) 长期投资中的证券投资

类别	2006年12月31日	2005年12月31日	被质押数
长期基金投资	10,124,659.72	10,124,659.72	
长期债券投资	31,525,065.16	32,576,004.05	
合计	41,649,724.88	42,700,663.77	

(4) 长期债权投资

债券种类	面值(原币)	面值(折人民币)	年利率(%)	到期日	初始投资成本(折人民币)	本期利息(折人民币)	累计应计或已计利息(折人民币)	期末余额(折人民币)
03年国开行美元金融债	4,000,000.00	32,280,000.00	3.65%	2008.09.25	32,280,000.00	1,178,220.18	3,875,675.01	31,525,065.16
合计		32,280,000.00			32,280,000.00	1,178,220.18	3,875,675.01	31,525,065.16

(5) 长期投资减值准备

项目	2005年12月31日	本期增加	本期转回	2006年12月31日
长期基金投资减值准备	3,602,159.72		3,602,159.72	
合计	3,602,159.72		3,602,159.72	

9. 固定资产

原 值	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 12 月 31 日
营业用房	213,623,038.15		3,600,000.00	210,023,038.15
非营业用房	210,000.00	100,000.00		310,000.00
机械设备	23,882,393.28	34,120.00	1,704,439.00	22,212,074.28
动力设备	8,359,296.17	163,476.00	335,360.00	8,187,412.17
电器设备	19,800,570.40	642,417.00	2,043,492.23	18,399,495.17
通讯设备	4,441,020.60	105,265.00	91,820.00	4,454,465.60
电子设备	142,261,922.22	21,565,981.56	9,689,953.58	154,137,950.20
安全防卫设备	2,184,887.32	16,331.00		2,201,218.32
办公设备	5,819,309.81	376,570.70	500,872.89	5,695,007.62
运输设备	22,176,792.11	909,500.00	7,553,636.57	15,532,655.54
固定资产装修	137,500.00			137,500.00
经营租入固定资产改良	23,955,933.04	9,469,790.63	6,476,847.24	26,948,876.43
合 计	466,852,663.10	33,383,451.89	31,996,421.51	468,239,693.48

累计折旧	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 12 月 31 日
营业用房	24,886,697.28	5,059,297.12	849,321.00	29,096,673.40
非营业用房	54,348.72	5,488.88		59,837.60
机械设备	11,838,982.96	1,560,828.34	1,477,484.45	11,922,326.85
动力设备	3,548,735.91	429,415.44	169,981.59	3,808,169.76
电器设备	10,197,101.43	1,597,868.78	1,081,604.49	10,713,365.44
通讯设备	889,400.20	997,746.93	77,978.59	1,809,167.27
电子设备	111,505,615.16	16,357,865.15	7,469,637.12	120,393,843.89
安全防卫设备	1,385,643.26	173,759.51		1,559,402.77
办公设备	3,821,247.09	890,123.18	394,008.42	4,317,362.27
运输设备	9,530,859.16	2,239,758.34	4,621,502.07	7,149,115.86
固定资产装修	24,291.65	27,500.00		51,791.65
经营租入固定资产改良	17,087,164.01	4,084,850.04	3,070,745.50	18,101,268.55
合 计	194,770,086.83	33,424,501.71	19,212,263.23	208,982,325.31

注 1：本期固定资产增加主要系合并范围增加以及部分营业部用房装修和购买电子设备所致。

注 2：本期固定资产的减少主要系公司本期处置了部分固定资产所致。

注 3：固定资产中有部分房屋尚未办妥产权证，该部份原值 2,895,592.94 元，净值 2,132,216.55 元。

注 4：本期由在建工程转入固定资产 7,133,739.33 元。

注 5：报告期内无固定资产置换、抵押、担保或封存情况。

注 6：因单项固定资产不存在市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因而导致其可收回金额低于账面价值的情况，公司未计提固定资产减值准备。

10. 在建工程

工程名称	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定 资产	其他 减少	2006 年 12 月 31 日	资金 来源
营业用房装修	1,684,834.98	6,097,997.05	7,133,739.33		649,092.70	自有 资金
合 计	1,684,834.98	6,097,997.05	7,133,739.33		649,092.70	

11. 无形资产

类 别	取得 方式	原 值	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销或 转出	累计摊销	2006 年 12 月 31 日	剩余摊 销年限
商 誉	购买	38,965,010.76	35,068,509.68		35,068,509.68	38,965,010.76		
软 件	购买	15,536,814.55	6,195,057.04	3,373,863.30	2,288,557.36	8,256,451.57	7,280,362.98	1-5 年
合 计		54,501,825.31	41,263,566.72	3,373,863.30	37,357,067.04	47,221,462.33	7,280,362.98	

注：公司期末无形资产可收回金额不低于账面价值，不存在需要计提减值准备的情况。

12. 交易席位费

交易场所	席位 数	初始发生金额	2005 年 12 月 31 日	本期摊销或 转出	累计摊销或转出	2006 年 12 月 31 日
上交所A股	68	30,371,934.00	14,904,469.06	3,711,336.16	19,178,801.10	11,193,132.90
上交所 B 股	7	5,018,689.69	2,733,571.14	564,881.85	2,850,000.40	2,168,689.29
深交所A股	46	19,389,166.00	10,138,491.97	2,494,581.76	11,745,255.79	7,643,910.21
深交所 B 股	3	1,800,000.12	910,672.68	171,342.48	1,060,669.92	739,330.20

其它场所	10	3,556,500.00	685,206.00	619,206.00	2,090,500.00	1,466,000.00
合 计	134	60,136,289.81	29,372,410.85	7,561,348.25	36,925,227.21	23,211,062.60

13. 长期待摊费用

种 类	原始发生额	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销或转出	累计摊销	2006 年 12 月 31 日	剩余摊销年限
房 租	14,798,225.08	11,917,217.08		6,255,375.75	9,136,383.75	5,661,841.33	1-5 年
固定资 产大修 理支出	54,471,455.39	8,945,518.21	1,370,665.54	5,503,973.98	49,659,245.62	4,812,209.77	1-5 年
其 他	28,125,519.34	5,352,245.73	496,206.51	3,100,749.14	25,377,816.24	2,747,703.10	1-5 年
合 计	97,395,199.81	26,214,981.02	1,866,872.05	14,860,098.87	84,173,445.61	13,221,754.20	

14. 抵债资产

项 目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期转回	2006 年 12 月 31 日
土地使用权		43,192,813.05		43,192,813.05
合 计		43,192,813.05		43,192,813.05

注：抵债资产本期增加主要系公司与湖北长欣投资发展有限责任公司签署《债务清偿协议》以及《关于债务清偿的补充协议》，协议约定，湖北长欣投资发展有限责任公司以现金、土地使用权偿还其欠本公司的债务所致。截止 2006 年 12 月 31 日，土地使用权的过户手续尚在办理中。

15. 短期借款

借出单位名称	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	借款本金	年利率	借款本金	年利率
中国建设银行			800,000,000.00	3.87%
合 计			800,000,000.00	

注：短期借款本期减少主要系归还借款原因所致。

16. 应付利息

项 目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
客户资金存款利息	2,476,146.97	8,821,377.36

借款利息		526,308.22
卖出回购证券利息	81,728.33	8,779.18
合 计	2,557,875.30	9,356,464.76

17. 应付款项

(1) 分类列示

类 别	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	金 额	占总额的比例	金 额	占总额的比例
应付交易所配股款	183,787.02	0.22%	92,176.48	0.10%
应付客户现金股利	3,113,215.87	3.75%	1,269,952.38	1.42%
应付风险基金	2,086,211.23	2.51%		
应付手续费	1,205,251.26	1.45%	554,491.50	0.62%
代理开放式基金	10,394,091.67	12.52%		
逾期应付款项	9,628,380.00	11.60%	17,470,795.58	19.60%
其它应付款项	56,420,211.19	67.95%	69,733,751.68	78.26%
合 计	83,031,148.24	100.00%	89,121,167.62	100.00%

(2) 应付款项中金额较大的前五单位名称、金额和款项性质

单位名称	欠款金额	款项性质
企业年金	17,000,000.00	年金基金
湖北长欣投资发展有限公司	5,923,737.63	往来款
大鹏证券有限责任公司清算组	5,160,405.88	应付受让资产转让费
北大光华基金会	2,648,000.00	往来款
客户现金股利	2,367,020.21	现金股利

注：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项。

18. 应付权证

权证名称	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	市值	初始创设金额	市值	初始创设金额
包钢认购权证	12,312,000.00	4,735,926.05		
国电认购权证	8,610,000.00	6,774,091.62		

邯钢认购权证	44,572,000.00	19,970,976.99		
首创认购权证	31,625,000.00	33,187,844.49		
武钢认购权证			97,762,352.41	121,743,433.92
雅戈认购权证	68,992,000.00	43,844,994.37		
茅台认沽权证	10,470,000.00	14,982,943.70		
原水认沽权证	4,375,000.00	7,720,104.92		
机场认沽权证			11,423,983.95	11,407,104.18
武钢认沽权证			31,297,153.67	38,285,471.44
合计	180,956,000.00	131,216,882.14	140,483,490.03	171,436,009.54

注：权证期末按市值计价。

19. 应交税金及附加

项 目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
企业所得税	199,179,934.82	26,835,573.48
个人所得税	11,892,261.65	9,001,342.17
营业税	38,345,239.84	2,988,706.16
城市维护建设税	2,656,205.67	268,290.16
教育费附加	1,155,867.20	112,553.44
利息税	3,877,776.03	
其 它	2,192,324.26	332,404.97
合 计	259,299,609.47	39,538,870.38

注：报告期内所执行的税率情况详见附注四。

20. 预提费用

项 目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
房 租	3,101,964.92	1,025,833.33
水电费	109,695.74	110,868.19
其 它	679,039.21	1,615,388.71
合 计	3,890,699.87	2,752,090.23

21. 预计负债

项 目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
中国银行武汉市汉阳支行国债纠纷案	45,000,000.00	
中国建设银行湖北省分行贷款纠纷案	9,000,000.00	
客户理财纠纷案	8,600,000.00	
合 计	62,600,000.00	

22. 代买卖证券款

币 种	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
个 人		6,186,727,597.31		2,194,563,448.93
法 人		550,934,913.19		153,059,429.97
合 计		6,737,662,510.50		2,347,622,878.90
其中：人民币		6,531,219,908.89		2,139,725,879.89
港币	74,175,718.52	74,175,718.52	52,640,386.87	54,746,002.27
美元	16,935,580.42	132,266,883.09	18,977,818.68	153,150,996.74

注：代买卖证券款 2006 年 12 月 31 日余额比期初数上升 187.00%，主要系客户保证金增加所致。

23. 代兑付债券款

债券种类	2006年12月31日	2005年12月31日
记名债券	14,943,976.19	21,630,097.65
合 计	14,943,976.19	21,630,097.65

24. 卖出回购证券款

交易场所	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	金额	到期约定回购金额	金额	到期约定回购金额
上海证券交易所			3,499,995.62	3,500,175.00
银行间同业拆借中心	273,000,000.00	273,211,251.73	59,500,000.00	59,518,745.20
合 计	273,000,000.00	273,211,251.73	62,999,995.62	63,018,920.20

交易品种	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
1 天		3,499,995.62
7 天		9,500,000.00
14 天	273,000,000.00	50,000,000.00
合计	273,000,000.00	62,999,995.62

25. 实收资本

股东类别	2006 年 12 月 31 日			2005 年 12 月 31 日		
法人股东	户数	金额	持股比例	户数	金额	持股比例
其中：上市公司	12	590,356,300.00	29.51%	13	1,189,449,872.00	59.46%
非上市公司	27	1,410,018,038.00	70.49%	21	810,924,466.00	40.54%
合 计	39	2,000,374,338.00	100.00%	34	2,000,374,338.00	100.00%

26. 一般风险准备

项 目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
一般风险准备	33,234,569.71	
合 计	33,234,569.71	

27. 盈余公积

项 目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
法定盈余公积	33,234,569.71	
合 计	33,234,569.71	

28. 未分配利润

项 目	金 额
2005年12月31日未分配利润	-115,459,428.18
加：本期净利润转入	447,805,125.30
减：提取一般风险准备金	33,234,569.71
提取法定盈余公积金	33,234,569.71
2006 年 12 月 31 未分配利润	265,876,557.70

注：公司六届九次董事会决议通过公司 2006 年度利润分配方案。

29. 手续费收入

类 别	2006 年度	2005 年度
代理买卖证券手续费收入	519,951,343.66	126,644,076.33
代理兑付债券手续费收入		1,880.00
其他手续费收入	3,559,817.21	1,186,151.79
合 计	523,511,160.87	127,832,108.12

注 1：设立营业部最多的前五个省级行政区域、各自的营业部家数和本期代理买卖证券业务手续费收入情况：

地 区	2006 年度		2005 年度	
	营业部数量	代理买卖证券手续费收入	营业部数量	代理买卖证券手续费收入
湖 北	11	155,911,617.12	12	54,428,332.77
上 海	7	63,756,231.65	8	14,717,162.04
广 东	7	41,720,109.71	7	7,102,518.90
福 建	3	22,026,791.82	3	5,233,326.26
北 京	3	37,803,847.97	3	10,324,233.71

注 2：手续费收入本期较上期增加 309.53%，主要系因为本期证券交易量增加所致。

30. 自营证券差价收入

类 别	2006 年度			2005 年度		
	总收入	总成本	差价收入	总收入	总成本	差价收入
股 票	5,784,808,980.95	5,199,954,397.86	584,854,583.09	2,348,138,685.42	2,320,889,404.44	27,249,280.98
其中：新股申购	251,610,385.31	177,837,637.00	73,722,748.31	6,905,985.08	4,904,293.48	2,001,691.60
二级市场投资	5,533,198,595.64	5,022,116,760.86	511,131,834.78	2,341,232,700.34	2,315,985,110.96	25,247,589.38
国 债	9,278,331,083.51	9,282,173,438.30	-3,842,354.79	8,421,126,672.60	8,423,077,780.28	-1,951,107.68
基 金	184,305,755.50	154,132,373.28	30,173,382.22	364,912,038.03	366,986,763.41	-2,074,725.38
债 券	33,159,786,542.46	33,183,253,478.30	-23,466,935.84	2,747,967,652.77	2,737,019,318.57	10,948,334.20
其 它	12,138.02	720.00	11,418.02	4,165,016,421.16	4,177,124,132.43	-12,107,711.27
合 计	48,407,244,500.44	47,819,514,407.74	587,730,092.70	18,047,161,469.98	18,025,097,399.13	22,064,070.85

注：自营证券差价收入本期较上期上升 2563.74%，主要系公司本期扩大自营规模以及证券市场行情

情好转所致。

31. 证券承销收入

承销项目类别	2006 年度	2005 年度
A、B 股票发行收入	37,315,989.00	
国债发行收入	5,388,449.14	6,672,754.01
其它债券发行收入	13,964,417.00	3,182,023.25
合 计	56,668,855.14	9,854,777.26

注：证券承销收入本期较上期上升 475.04%，主要是公司本期股票承销收入增加所致。

32. 受托投资管理收益

项 目	2006 年度	2005 年度
受托投资管理收益	4,211,275.75	1,251,972.32

33. 金融企业往来收入

类 别	2006 年度	2005 年度
银行存款利息收入	65,341,734.05	37,262,086.05
清算机构存款利息收入	14,921,048.14	3,467,683.35
其他金融机构存款利息收入		202,483.98
合 计	80,262,782.19	40,932,253.38

注：金融企业往来收入本期较上期增加 96.09%，主要是本期客户代买卖证券款增加所致。

34. 买入返售证券收入

类 别	2006 年度	2005 年度
返售总价	995,347.31	181,910,014.00
买入总价	995,000.00	181,900,227.48
买入返售证券收入	347.31	9,786.52

35. 其他业务收入

项 目	2006 年度	2005 年度
咨询服务收入	120,900.00	9,333,621.63
租赁收入	7,987,702.09	7,836,916.20
其 它	11,461,419.23	14,187,327.72

合 计	19,570,021.32	31,357,865.55
-----	---------------	---------------

36. 手续费支出

项 目	2006 年度	2005 年度
交易手续费支出	50,174,615.11	12,119,481.97
其 他	1,250,292.24	
合 计	51,424,907.35	12,119,481.97

注：手续费支出本期较上期增加 324.32%，主要系本期交易量增加所致。

37. 利息支出

类 别	2006 年度	2005 年度
客户利息支出	33,294,437.33	13,928,070.41
其他利息支出	10,867.82	112,000.00
合 计	33,305,305.15	14,040,070.41

38. 金融企业往来支出

类 别	2006 年度	2005 年度
短期借款利息支出	26,006,247.33	11,684,808.22
拆入资金利息支出	480,248.16	1,920,294.41
其他		
合 计	26,486,495.49	13,605,102.63

39. 卖出回购证券支出

类 别	2006 年度	2005 年度
回购总价	21,132,917,748.25	23,206,600,514.16
卖出总价	21,128,770,896.78	23,203,983,350.13
卖出回购证券支出	4,146,851.47	2,617,164.03

40. 营业费用

期 间	2006 年度	2005 年度
金 额	477,360,667.97	294,767,154.29

公司营业费用中较大的前十项费用

项 目	2006 年度	2005 年度
工资	138,282,991.95	53,962,370.20
无形资产摊销	37,108,492.93	6,849,660.69
劳动保险	32,378,282.97	9,912,402.11
折旧费	30,269,248.11	41,577,181.40
租赁费	32,958,981.24	28,597,071.80
邮电通讯费	17,489,911.98	12,015,168.15
招待费	13,371,184.98	7,787,682.07
水电费	11,225,548.10	11,006,296.43
差旅费	10,044,273.22	5,364,217.86
长期待摊费用摊销	7,967,439.96	19,950,558.29

注：营业费用本期较上期增加 61.94%，主要系公司本期业务收入大幅增长导致工资等费用增加较大，另外公司本期变更会计政策摊销商誉等原因所致。

41. 其他业务支出

项 目	2006 年度	2005 年度
租赁支出	898,472.96	7,082,013.87
其 它	1,638,332.24	3,164,966.89
合 计	2,536,805.20	10,246,980.76

42. 营业税金及附加

项 目	2006 年度	2005 年度
营业税	62,887,265.01	9,630,384.61
城建税	4,122,943.93	614,226.14
教育费附加	1,880,036.22	285,795.70
其它地方税	2,657,143.97	341,458.83
合 计	71,547,389.13	10,871,865.28

43. 投资收益

项 目	2006 年度	2005 年度
长期债券投资收益	1,178,220.18	1,197,554.07
自营证券持有期间的收益	24,400,788.79	39,667,575.69
调整被投资公司所有者权益净增减的金额	-1,511,974.10	984,480.21
股权投资差额摊销		-660,721.89
衍生金融工具损益	132,560,845.56	27,229,702.14
合 计	156,627,880.43	68,418,590.22

注 1：投资收益本期较上期增加 128.93%，主要系公司创新类业务收益大幅增加所致。

注 2：公司不存在投资收益汇回的重大限制。

44. 营业外收入

项 目	2006 年度	2005 年度
固定资产清理净收益	177,640.97	28,999.75
交易所印花税及手续费返还收入	782,871.15	1,022,141.91
违约金收入	47,484.22	751,128.00
出售交易席位净收益		
其 他	2,025,089.04	1,413,947.38
合 计	3,033,085.38	3,216,217.04

45. 营业外支出

项 目	2006 年度	2005 年度
固定资产清理净损失	7,424,145.68	4,893,112.61
证券交易差错损失	164,612.50	7,890,459.13
捐赠支出	1,390.00	2,200.00
违约和赔偿损失	51,393,973.72	272,056.13
非常损失	20,000.00	417,848.69

预计负债	62,600,000.00	
其 他	1,884,988.22	4,229,126.49
合 计	123,489,110.12	17,704,803.05

注：营业外支出本期较上期增加 597.49%，主要系公司预计未决诉讼负债以及支付赔偿损失所致。

46. 资产减值损失

项 目	2006 年度	2005 年度
计提坏账准备	-37,751,956.17	50,211,207.56
计提自营证券跌价损失	26,925,995.58	-21,320,897.79
计提长期股权投资减值准备	-3,602,159.72	-297,500.00
合 计	-14,428,120.31	28,592,809.77

47. 现金及现金等价物的期末余额

项 目	2006 年度	2005 年度
现 金	296,587.51	124,264.94
银行存款	6,544,569,179.35	2,918,958,267.36
减：银行存款中的非现金及现金等价物金额	39,477,163.92	266,946,850.00
结算备付金	1,420,336,112.40	690,814,511.62
减：结算备付金中的非现金及现金等价物金额	100,250,000.00	140,365,195.40
现金及现金等价物余额	7,825,474,715.34	3,202,584,998.52

附注七、母公司会计报表主要项目注释（金额单位为人民币元）

1. 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	
	金 额	占总额的比例	金 额	占总额的比例
A. 合同期内	54,141,495.17	70.18%	473,110,286.68	98.99%
B. 超过合同期	23,010,877.88	29.82%	4,849,846.28	1.01%
合 计	77,152,373.05	100.00%	477,960,132.96	100.00%

(2) 按账龄分析

账 龄	2006 年 12 月 31 日			
	金 额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	34,427,495.37	44.62%	5%	1,721,374.77
1-2 年	18,783,751.97	24.36%	20%	3,756,750.39
2-3 年	17,853,747.83	23.13%	50%-100%	17,388,623.92
3 年以上	6,087,377.88	7.89%	100%	6,087,377.88
合 计	77,152,373.05	100.00%		28,954,126.96

账 龄	2005 年 12 月 31 日			
	金 额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	218,610,338.44	45.74%	5%	10,930,516.92
1-2 年	250,199,912.65	52.35%	20%	50,039,982.53
2-3 年	4,300,035.59	0.90%	50%	2,150,017.80
3 年以上	4,849,846.28	1.01%	100%	4,849,846.28
合 计	477,960,132.96	100.00%		67,970,363.53

(3) 应收款项中金额较大的前五大单位名称，欠款金额及款项性质

单位名称	欠款金额	款项性质
湖北长欣投资发展有限责任公司	23,222,871.75	往来款
黑龙江龙丹乳业集团有限责任公司	17,800,000.00	借款
中国登记结算公司上海分公司	14,714,119.89	垫付原大鹏证券罚息
中国登记结算公司上海分公司	2,000,000.00	自营业务交易保证金
中国登记结算公司深圳分公司	471,141.62	自营业务交易保证金

注 1：应收款项 2006 年 12 月 31 日余额比期初数下降 83.86%，主要系本期收回湖北长欣投资发展有限责任公司欠款所致。

注 2：应收湖北长欣投资发展有限责任公司 23,222,871.75 元，系根据公司与湖北长欣投资发展有限责任公司签署的《债务清偿协议》约定，由湖北长欣投资发展有限责任公司以其持有的长江期货经纪有限公司股权偿还。截止 2006 年 12 月 31 日，该股权过户手续尚在办理中。

注 3：应收中国登记结算公司上海分公司 14,714,119.89 元系公司购并大鹏证券有限责任公司证券类资产后支付大鹏证券在中国登记结算公司上海分公司的透支垫息，根据有关规定，该垫息将由

大鹏证券清算组申请央行专项贷款予以弥补。

注 4：应收款项期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的欠款。

注 5：无金额较大的应收已上市公司款项。

2. 长期投资

（1）分类列示

项 目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 12 月 31 日
长期股权投资	447,070,797.54	45,516,064.27	6,416,128.31	486,170,733.50
其中：对子公司投资	414,384,725.13	10,611,910.06		424,996,635.19
对联营企业投资	32,686,072.41	34,904,154.21	6,416,128.31	61,174,098.31
长期基金投资	10,124,659.72			10,124,659.72
长期债券投资	32,576,004.05	1,178,220.18	2,229,159.07	31,525,065.16
合 计	489,771,461.31	46,694,284.45	8,645,287.38	527,820,458.38

注：长期股权投资中对联营企业投资增加主要系公司与LORD ABBETT & CO.LLC、清华控股有限公司共同发起设立诺德基金管理有限公司，并于2006年5月获得中国证券监督管理委员会批准所致。

（2）参股投资明细

行业类别	2006 年 12 月 31 日	投资项目数	2005 年 12 月 31 日	投资项目数
金 融	61,174,098.31	2	32,686,072.41	1
合 计	61,174,098.31	2	32,686,072.41	1

（3）长期投资中的证券投资

类 别	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	被质押数
长期基金投资	10,124,659.72	10,124,659.72	
长期债券投资	31,525,065.16	32,576,004.05	
合 计	41,649,724.88	42,700,663.77	

（4）长期债权投资

债券种类	面值(原币)	面 值 (折人民币)	年利 率(%)	到期日	初始投资成 本(折人民币)	本期利息(折 人民币)	累计应计或 已计利息(折 人民币)	期末余额(折 人民币)
03 年国开 行美元金 融债	4,000,000.00	32,280,000.00	3.65%	2008.09.25	32,280,000.00	1,178,220.18	3,875,675.01	31,525,065.16
合 计		32,280,000.00			32,280,000.00	1,178,220.18	3,875,675.01	31,525,065.16

(5) 长期投资减值准备

项 目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期转回	2006 年 12 月 31 日
长期基金投资减值准备	3,602,159.72		3,602,159.72	
合 计	3,602,159.72		3,602,159.72	

3. 投资收益

项 目	2006 年度	2005 年度
长期债券投资收益	1,178,220.18	1,197,554.07
自营证券持有期间的收益	13,707,196.25	32,001,385.69
调整被投资公司所有者权益净增减的金额	9,099,935.96	-720,965.36
股权投资差额摊销		-660,721.89
衍生金融工具损益	132,560,845.56	27,229,702.14
合 计	156,546,197.95	59,046,954.65

注 1：投资收益本期较上期增加 165.12%，主要系公司创新类业务收益大幅增加所致。

注 2：公司不存在投资收益汇回的重大限制。

4. 资产减值损失

项 目	2006 年度	2005 年度
计提坏账准备	-39,016,236.57	50,132,302.41
计提自营证券跌价损失	26,925,995.58	-21,320,897.79
计提长期股权投资减值准备	-3,602,159.72	-297,500.00
合 计	-15,692,400.71	28,513,904.62

附注八、关联方关系及其交易

1. 关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

公司名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	企业类型	法定代表人
长江巴黎百富勤证券有限责任公司	上海市浦东新区世纪大道 88 号金茂大厦 4901	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	子公司	中外合资经营	李格平

长江期货经纪有限公司	湖北省武汉市汉口解放大道单洞路口 1 号国际大厦 A 座三楼	自营；中国证监会批准的其他业务。 国内商品期货代理，期货咨询及培训	子公司	有限责任公司	陈永青
------------	--------------------------------	--------------------------------------	-----	--------	-----

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 12 月 31 日
长江巴黎百富勤证券有限责任公司	600,000,000.00			600,000,000.00
长江期货经纪有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

公司名称	2005 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2006 年 12 月 31 日	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
长江巴黎百富勤证券有限责任公司	40,200 万元	67.00					40,200 万元	67.00
长江期货经纪有限公司	1,470 万元	49.00					1,470 万元	49.00

(4) 不存在控制关系的关联方

公司名称	关联方关系
湖北长欣投资发展有限责任公司	受同一股东控制
长信基金管理有限责任公司	联营企业
诺德基金管理有限公司	联营企业

2. 关联方交易

(1) 债务清偿

2006 年 9 月，经公司第六届第五次董事会决议通过，公司与湖北长欣投资发展有限责任公司签署《债务清偿协议》。双方协商约定湖北长欣投资发展有限责任公司以现金、土地使用权、房屋建筑物、债权以及持有的股权和股权转让收益偿还其欠本公司的债务 194,207,866.96 元。2006 年 12 月，本公司与湖北长欣投资发展有限责任公司签署《关于债务清偿的补充协议》。双方协商约定，由湖北长欣投资发展有限责任公司以现金回购原抵债偿还给本公司的全部房屋建筑物以及债权，回购资产账面金额 100,434,036.77 元，其中房屋建筑物 41,596,936.77 元，债权 58,837,100.00 元。双方确定的资产回购交接日为 2006 年 12 月 31 日。

（2）购买基金

A.截止 2006 年 12 月 31 日，长江巴黎百富勤证券有限责任公司持有长信基金管理有限责任公司发行的长信利息收益基金 152,209,949.59 份。

B.长江期货经纪有限公司购买长信基金管理有限责任公司发行的长信增利基金 4,999,225.00 份。

（3）关联方往来余额

类别	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
应收款项：		
湖北长欣投资发展有限公司	23,222,871.75	269,501,533.53
应付款项：		
湖北长欣投资发展有限公司	5,923,737.63	

注：应收湖北长欣投资发展有限责任公司 23,222,871.75 元，系根据公司与湖北长欣投资发展有限责任公司签署的《债务清偿协议》约定，由湖北长欣投资发展有限责任公司以其持有的长江期货经纪有限公司股权偿还。截止 2006 年 12 月 31 日，该股权过户手续尚在办理中。

（4）关键管理人员薪酬

2006 年度本公司支付给关键管理人员的报酬（包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等）总额为人民币 363.69 万元；2005 年度支付给关键管理人员的报酬（包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等）总额为人民币 162.62 万元。

附注九、或有事项

未决诉讼

（1）2003 年 3 月，客户吴少勋与上海友源资产管理公司签订《委托理财协议》，因上海友源资产管理公司到期未还，2004 年 1 月 5 日，客户吴少勋诉本公司上海番禺路证券营业部负有监管责任，目前此案尚在湖北省高级人民法院审理过程中，本公司根据可能履行的义务已计提相关预计负债。

（2）中国建设银行湖北省分行营业部诉本公司、湖北亚威实业有限公司、武汉大有网络投资有限公司 3,075 万元贷款纠纷案，目前尚在武汉市中级法院审理过程中，本公司根据可能履行的义

务已计提相关预计负债。

(3) 2006 年 9 月，经中华人民共和国最高人民法院民事裁定书（2006）民二终字第 34 号，本公司与湖北元通汽车销售有限责任公司、中国银行汉阳支行国债保管合同纠纷一案发回湖北省高级人民法院重新审理。本公司根据可能履行的义务已计提相关预计负债。

(4) 2005 年 6 月，武汉市江汉区人民法院对案发于 2003 年 6 月的长江证券公司经纪业务总部副总经理钟杰等人内外勾结，挪用营业部资金参与“百科药业”等股票的炒作涉嫌刑事犯罪一案作出一审判决。江汉区人民法院一审认定钟杰等人的行为已经构成挪用资金等犯罪，为此，对各案犯处以时间不等的有期徒刑及财产刑。对于涉案的资金和资产，法院判令将绝大部分发还给长江证券以弥补因钟杰等人的犯罪行为给该公司造成的经济损失。案件宣判后，钟杰等人不服，向武汉市中级人民法院提起上诉。2006 年 2 月，湖北省武汉市中级人民法院以（2005）武刑终字第 00422 号《刑事判决书》作出终审判决，维持一审判决中对各案犯处以的有期徒刑及财产刑；同时，将司法机关在本案中已查清权属的冻结资产发还给本公司，其他冻结资产查清权属后，依法处理。截止 2006 年 12 月 31 日，武汉市公安局和江汉区检察院已经向公司发还了约 11,471.87 万元。

(5) 2003 年 2 月 20 日，客户吴少勋与上海阔平实业有限公司签订《委托理财协议》、同时与本公司武汉自治街营业部签订《委托监管协议》，2004 年 9 月 6 日，吴少勋以上海阔平实业公司以及本公司未认真履行各自的理财和监管义务向湖北省黄石市中级人民法院提起起诉，请求判令上海阔平实业公司赔偿本金损失和理财收益 590 万元，并由本公司承担连带赔偿责任。2005 年 5 月 17 日，湖北省高级人民法院裁定受理此案的湖北省黄石市中级人民法院将案件移送有管辖权的武汉市中级人民法院审理。截止 2006 年 12 月 31 日，该案尚在武汉市中级人民法院审理中，本公司根据可能履行的义务已计提相关预计负债。

(6) 1994 年 10 月，广东省茂名市国债服务部在武汉证券交易中心取得第 490 号交易席位且违法将该席位出租给湖北省军区企业管理局，军区企业管理局又将 490 号席位转租给湖北省红莲湖房地产开发公司运作。2001 年 8 月，茂名市国债以侵权为由，在茂名市中级人民法院对红莲湖公司提起诉讼，且将本公司列为无独立请求权的第三人，后又改为被告。2006 年 12 月，茂名市中级人民法院重一审判决本公司有条件向茂名国债承担 700 万元赔偿责任。本公司不服向广东省高院上诉，目前正在审理中。

(7) 2003 年，公司利济北路营业部原客户经理江源私刻营业部印章，与客户签订《委托理财协议》，累计给客户彭金华、胡建刚等造成损失 108.84 万元。截止 2006 年 12 月 31 日，委托理财纠纷案件尚在审理中。

附注十、承诺事项

截止 2006 年 12 月 31 日，根据已签订的经营租赁合同，未来最低应支付租金：

项 目	营业用房租金
1 年以内	19,094,082.55
1-2 年	17,373,440.68
2-3 年	14,171,805.91
3 年以上	13,246,790.87
合 计	63,886,120.01

附注十一、资产负债表日后事项

公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

附注十二、其他重要事项

1. 2005 年 11 月，经中国证券监督管理委员会证监期货字[2005]188 号文批准，本公司分别受让湖北粮食经纪行持有的长江期货经纪有限公司 30%的股权、武汉鑫茂实业有限公司持有的长江期货经纪有限公司 19%的股权，受让价共计 1,470 万元，持股 49%。2006 年 2 月 18 日，长江期货经纪有限公司的变更登记手续已在国家工商行政管理总局办理完毕。

2. 2006 年 5 月，经中国证券监督管理委员会证监基金字(2006)88 号文批准，本公司与 LORD ABBETT & CO.LLC、清华控股有限公司共同发起设立诺德基金管理有限公司。本公司出资人民币 3,000 万元，占其注册资本比例的 30%。

3. 2006 年 4 月，经中国证券监督管理委员会证监机构字(2006)66 号《关于长江证券有限责任公司股权变更的批复》同意，天津泰达投资控股有限公司受让天津津滨发展股份有限公司持有的本公司 13,000 万元股权（占出资总额 6.5%）。湖北省能源集团有限公司承继湖北省清江水电投资公司持有的本公司 15,000 万元股权（占出资总额 7.5%），同时受让湖北省经济开发公司持有的本公司 12,205.676 万元股权（占出资总额 6.1%）。湖北省能源集团有限公司合计持有本公司 27,205.676 万元股权（占出资总额 13.6%）。2006 年 7 月，公司已在湖北省工商行政管理局办妥股东变更登记手续。

4. 2006 年 12 月，武汉鑫茂实业有限责任公司分别与浙江新大集团有限公司、浙江博鸿投资顾问有限公司、恒生电子股份有限公司、上海远达软件有限公司及武汉伟鹏房地产开发建筑有限公司签署《关于长江证券有限责任公司之股权转让协议》，协议约定，武汉鑫茂实业有限责任公司将其持有的长江证券 1.38%的权益（27,553,703.00 股）以每股 4.80 元转让给前述五家公司。截止

2006 年 12 月 31 日，公司已在湖北省工商行政管理局办理股东变更登记手续。

5. 2006 年 11 月 2 日，经公司第六届董事会第五次会议决议通过，公司与法国巴黎银行签署股权转让协议，协议约定：（1）公司以人民币贰亿零肆佰伍拾玖万柒仟柒佰零柒点肆壹元（RMB: 204,597,707.41 元）受让法国巴黎银行持有的长江巴黎百富勤证券有限责任公司 33%的股权；（2）在股权买卖完成日之前，公司与法国巴黎银行同意按其各自持有的长江巴黎百富勤证券有限责任公司股权比例分享或承担经营利润和亏损；（3）在股权买卖完成日，公司支付给法国巴黎银行相当于人民币转让价的美元等值金额。2006 年 12 月 7 日，中国证券监督管理委员会以证监机构字（2006）307 号《关于长江巴黎百富勤证券有限责任公司股权变更的批复》同意前述股权转让事项，截止 2006 年 12 月 31 日，长江巴黎百富勤证券有限责任公司工商变更登记手续尚在办理中。

6. 2006 年 9 月，公司与湖北粮食经纪行签署《长江期货经纪有限公司股权转让协议》，双方协商约定，湖北粮食经纪行将其持有的长江期货经纪有限公司 2%的股权作价人民币 60 万元转让给本公司。截止 2006 年 12 月 31 日，长江期货经纪有限公司工商变更登记手续尚在办理中。

7. 经公司第六届董事会第六次、第七次会议决议，通过公司实施《长江证券股权激励计划实施方案》的议案，截止 2006 年 12 月 31 日，广东粤财信托投资有限公司已受让本公司用于股权激励计划的股权。

附注十三、会计报表补充资料

受托投资管理业务表

受托资产	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
存入银行的受托资金	170,123,117.76	35,973,586.41
存入结算备付金账户的受托资金	402,868.45	291,444.41
受托投资成本	69,948,708.16	237,827,077.36
已实现未结算的损益（盈利以“-”表示）	-27,877,694.37	6,648,891.82
受托资产总计	212,597,000.00	280,741,000.00
受托负债	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
受托资金	212,597,000.00	280,741,000.00
受托负债总计	212,597,000.00	280,741,000.00

补充资料：受托投资期末市价 108,942,151.66 元。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：