



中 信 证 券 股 份 有 限 公 司

600030

2010 年 半 年 度 报 告

## 目录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、董事会报告.....	7
六、重要事项.....	14
七、财务报告.....	22
八、备查文件.....	23

## 一、重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、公司董事长王东明先生、总经理兼财务工作负责人程博明先生声明：保证本半年度报告中的财务报告真实、完整。

3、本报告经公司第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第七次会议审议通过。

4、本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

5、本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

6、本公司半年度财务报告未经审计。

## 二、公司基本情况

### （一）公司信息

法定中文名称：中信证券股份有限公司

法定中文名称缩写：中信证券

法定英文名称：CITIC Securities Company Limited

法定英文名称缩写：CITIC Securities Co., Ltd.

法定代表人：王东明

### （二）联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谭宁	郑京
联系地址	广东省深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦第 A 层（邮政编码：518040） 北京市朝阳区新源南路 6 号京城大厦 3 层（邮政编码：100004）	
电话	0755-83076918、010-84588581	
传真	0755-82485225、010-84588151	
电子信箱	tn@citics.com	zj@citics.com

### （三）基本情况简介

注册地址：广东省深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦第 A 层（邮政编码：518040）

办公地址：广东省深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦第 A 层（邮政编码：518040）

北京市朝阳区新源南路 6 号京城大厦 3 层（邮政编码：100004）

国际互联网网址：<http://www.cs.ecitic.com>、<http://www.citics.com>

电子信箱：[zxzq@citics.com](mailto:zxzq@citics.com)

### （四）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：广东省深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦第 A 层

北京市朝阳区新源南路 6 号京城大厦 3 层

(五) 公司股票简况

股票种类：A 股

股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：中信证券

股票代码：600030

(六) 其他有关资料

1、公司首次注册登记日期：1995 年 10 月 25 日

地址：北京市朝阳区新源南路 6 号京城大厦

2、最近一次变更注册登记日期：2010 年 3 月 22 日

地址：广东省深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦第 A 层

企业法人营业执照注册号：100000000018305

组织机构代码：10178144-0

税务登记号码：深国税油字 440300101781440；深地税字 440300101781440

3、公司聘请的法定审计机构：安永华明会计师事务所

法定审计机构办公地址：北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 16 层

(七) 主要财务数据和指标

1、主要财务数据和指标

单位：元

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	本报告期末比 上年度期末增减 (%)
总资产	181,775,853,131.71	206,807,443,965.64	-12.10
所有者权益 (不含少数股东权益)	60,121,189,065.35	61,599,435,882.52	-2.40
归属于母公司股东的每股净资产	6.04	6.19	-2.40
项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	本报告期比 上年同期增减 (%)
营业利润	3,918,022,629.92	5,752,782,809.24	-31.89
利润总额	3,982,684,816.61	5,755,386,380.74	-30.80
归属于母公司股东的净利润	2,628,487,137.05	3,826,664,604.75	-31.31
归属于母公司股东扣除非经常性损益后的净利润	2,581,077,299.06	3,824,336,926.91	-32.51
基本每股收益	0.26	0.38	-31.58
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.26	0.38	-31.58
稀释每股收益	0.26	0.38	-31.58
加权平均净资产收益率 (%)	4.28	6.76	减少 2.48 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-28,966,793,203.27	9,347,438,238.23	-409.89
每股经营活动产生的现金流量净额	-2.91	0.94	-409.89

注 1：报告期内，公司总股本由 6,630,467,600 元变更为 9,945,701,400 元。

注 2：涉及每股净资产和每股收益均按照变更后的股本计算（以下同）。

2、非经常性损益项目和金额

单位：元

非经常性损益项目	2010 年 1-6 月	说明
非流动性资产处置损益	49,710,565.36	主要是固定资产处置收入
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,030,000.00	主要是公司迁址及地区政府给予的政府奖励及补助

除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,921,621.33	主要是地方水利建设资金支出、玉树捐款等
非经常性损益合计	64,662,186.69	
减：所得税影响数	15,320,895.87	
扣除所得税影响数后的非经常性损益	49,341,290.82	
减：少数股东损益	1,931,452.83	
扣除少数股东损益后的非经常性损益	47,409,837.99	

3、采用公允价值计量的项目

单位：元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日	本期变动	对本期利润的影响金额
交易性金融资产	15,708,910,280.88	11,887,157,177.53	3,821,753,103.35	509,367,117.54
可供出售金融资产	37,014,669,341.59	42,923,258,593.52	-5,908,589,251.93	-204,583,793.69
衍生金融资产	35,563,293.53	-	35,563,293.53	120,240,884.00
衍生金融负债	-	6,230,205.75	-6,230,205.75	-
合计	52,759,142,916.00	54,816,645,976.80	-2,057,503,060.80	425,024,207.85

4、按《证券公司年度报告内容与格式准则》（2008年修订）的要求计算的主要财务数据和指标

单位：元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日	增减(%)
货币资金	102,285,836,040.60	129,205,085,092.41	-20.83
结算备付金	8,898,340,521.20	9,837,618,433.61	-9.55
交易性金融资产	15,708,910,280.88	11,887,157,177.53	32.15
衍生金融资产	35,563,293.53	-	-
可供出售金融资产	37,014,669,341.59	42,923,258,593.52	-13.77
持有至到期投资	-	-	-
长期股权投资	3,547,354,188.49	3,436,499,079.23	3.23
资产总额	181,775,853,131.71	206,807,443,965.64	-12.10
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	6,230,205.75	-100.00
代理买卖证券款	99,065,311,162.78	112,477,669,565.67	-11.92
负债总额	117,995,867,565.26	141,993,064,921.33	-16.90
股本	9,945,701,400.00	6,630,467,600.00	50.00
未分配利润	14,933,976,018.59	15,772,406,121.33	-5.32
项目	2010年1-6月	2009年1-6月	增减(%)
手续费净收入	6,702,983,611.02	6,972,630,663.29	-3.87
利息净收入	701,472,626.43	635,949,814.88	10.30
投资净收益	355,562,843.87	1,338,156,046.55	-73.43
公允价值变动净收益	52,722,378.67	19,066,847.65	176.51
营业支出	3,987,337,712.57	3,238,987,126.57	23.10
利润总额	3,982,684,816.61	5,755,386,380.74	-30.80
净利润（合并口径）	3,055,546,700.06	4,334,871,438.99	-29.51

5、母公司净资本变动及相关风险控制指标

2010年6月30日母公司净资本为326.02亿元，较2009年12月31日的净资本349.04亿元下降了6.60%，主要原因是报告期内派发了2009年度现金红利。

单位：元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
净资本	32,602,217,770.83	34,904,277,443.62
净资产	49,943,341,855.00	52,459,183,371.73

净资本/各项风险资本准备之和 (%)	456.19	491.75
净资本/净资产 (%)	65.28	66.54
净资本/负债 (%)	364.73	170.48
净资产/负债 (%)	558.72	256.22
自营权益类证券及证券衍生品/净资本 (%)	51.06	40.39
自营固定收益类证券/净资本 (%)	79.44	91.56

6、净资产收益率和每股收益

单位：元

项目	2010年1-6月	加权净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2,628,487,137.05	4.28	0.26	0.26
归属于母公司股东扣除非经常性损益后的净利润	2,581,077,299.06	4.20	0.26	0.26

7、归属于母公司的股东权益变动情况

单位：元

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日	变动原因
股本	6,630,467,600.00	3,315,233,800.00	-	9,945,701,400.00	资本公积转增股本
资本公积	28,662,512,081.77	-	4,071,436,411.40	24,591,075,670.37	资本公积转增股本及可供出售金融资产公允价值变动
盈余公积	3,723,989,184.36	-	-	3,723,989,184.36	-
一般风险准备	6,922,940,001.64	151,683,439.79	-	7,074,623,441.43	基金公司按规定计提风险准备
未分配利润	15,772,406,121.33	2,628,487,137.05	3,466,917,239.79	14,933,976,018.59	本年净利润增加及利润分配
外币报表折算差额	-112,879,106.58	-	35,297,542.82	-148,176,649.40	汇率变动
归属于母公司的股东权益合计	61,599,435,882.52	6,095,404,376.84	7,573,651,194.01	60,121,189,065.35	-

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

根据公司2009年度股东大会决议，经《财政部关于中信证券股份有限公司资本公积转增股本有关问题的批复》(财金函[2010]45号)及中国证监会《关于核准中信证券股份有限公司变更注册资本的批复》(证监许可[2010]794号)核准，公司于2010年6月实施资本公积每10股转增5股，其中，新增可流通股份已于2010年6月25日上市流通。资本公积转增完成后，公司股份总数增至9,945,701,400股。目前，公司注册资本变更的工商备案手续正在办理之中。

单位：股

股份类别	本次变动前		本次变动增减(+,-)				本次变动后	
	数量	比例 (%)	资本公积转股	增发	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份								
1、国家持有股份	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-	-

3、其他内资持股	60,000,000	0.91	30,000,000	-	-	30,000,000	90,000,000	0.91
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	44,326,232	0.67	22,163,116	-	-	22,163,116	66,489,348	0.67
其他	15,673,768	0.24	7,836,884	-	-	7,836,884	23,510,652	0.24
4、外资持股								
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股								
有限售条件股份合计	60,000,000	0.91	30,000,000	-	-	30,000,000	90,000,000	0.91
二、无限售条件股份								
1、人民币普通股	6,570,467,600	99.09	3,285,233,800	-	-	3,285,233,800	9,855,701,400	99.09
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	6,570,467,600	99.09	3,285,233,800	-	-	3,285,233,800	9,855,701,400	99.09
三、股份总数	6,630,467,600	100.00	3,315,233,800	-	-	3,315,233,800	9,945,701,400	100.00

注：有限售条件股均为公司股权激励股，公司股权激励相关情况详见《中信证券股份有限公司第三届董事会第五次会议决议公告》（2006年9月7日，《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》）。

(二) 股东和实际控制人情况

- 截至2010年6月30日，公司股东总数：789,349户。
- 截至2010年6月30日，公司前十名股东持股情况：

股东名称	股东性质	持股数量 (股)	比例 (%)	报告期内股份 变动数量(股)	持有无限售条件 股份数量(股)	持有有限售条 件股份数量 (股)
中国中信集团公司	国有法人	2,332,531,221	23.45%	777,510,407	2,332,531,221	-
		23,510,652	0.24%	7,836,884	-	23,510,652
中国人寿保险股份有限公司	其他	548,952,156	5.52%	182,984,052	548,952,156	-
中国人寿保险(集团)公司-传统-普通保险产品	其他	330,721,648	3.33%	110,240,549	330,721,648	-
雅戈尔集团股份有限公司	非国有法人	165,000,000	1.66%	55,000,000	165,000,000	-
中国运载火箭技术研究院	国有法人	111,030,900	1.12%	37,010,300	111,030,900	-
柳州两面针股份有限公司	非国有法人	95,527,500	0.96%	31,842,500	95,527,500	-
南京新港高科技股份有限公司	国有法人	91,823,634	0.92%	30,607,878	91,823,634	-
中信国安集团公司	国有法人	66,465,198	0.67%	22,155,066	66,465,198	-
交通银行-易方达50指数证券投资基金	其他	60,313,123	0.61%	16,004,374	60,313,123	-
中信证券-工行-CREDIT SUISSE (HONG KONG) LIMITED	其他	48,230,981	0.48%	22,139,307	48,230,981	-

注1：公司前十名股东所持股份均为人民币普通股A股。报告期内公司前十大股东无股份质押和冻结情况。中国中信集团公司所持股份中，23,510,652股为公司股权激励计划暂存股。

注2：前十名股东中，中信国安集团公司为中国中信集团公司的全资子公司；中国人寿保险(集团)公司是中国人寿保险股份有限公司的控股股东。此外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

注3：上表中，中国人寿保险股份有限公司的持股数系“中国人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品-005L-CT001沪”和“中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002沪”两个证券账户的合计持股数，该两个账户分别持有539,214,930股和9,737,226股公司股票，以下同。

- 截止2010年6月30日，公司前十名无限售条件股东持股情况：

股东名称	持有无限售条件股份数量(股)	种类(A、B、H股或其它)
中国中信集团公司	2,332,531,221	A股
中国人寿保险股份有限公司	548,952,156	A股
中国人寿保险(集团)公司-传统-普通保险产品	330,721,648	A股
雅戈尔集团股份有限公司	165,000,000	A股

中国运载火箭技术研究院	111,030,900	A股
柳州两面针股份有限公司	95,527,500	A股
南京新港高科技股份有限公司	91,823,634	A股
中信国安集团公司	66,465,198	A股
交通银行-易方达50指数证券投资基金	60,313,123	A股
中信证券-工行-CREDIT SUISSE (HONG KONG) LIMITED	48,230,981	A股

4、截止2010年6月30日，公司有限售条件股东持股数量及限售条件：

序号	股东	持有有限售条件股份数量(股)	有限售条件股份可上市流通时间	限售条件
1	中国中信集团公司	23,510,652	2011年9月6日	注
2	董事、监事、高级管理人员	15,269,786		
3	其他股权激励对象	51,219,562		

注：公司股权激励相关情况详见《中信证券股份有限公司第三届董事会第五次会议决议公告》（2006年9月7日，《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》）。

5、控股股东及实际控制人变化情况

报告期内，公司第一大股东情况未发生变化。

### 四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股情况

报告期内由于公司实施资本公积每10股转增5股，公司董事、监事、高级管理人员持股相应发生变化。(董事、独立董事和监事分别按姓氏笔画排序)

姓名	职务	年初持股数(股)	期末持股数(股)		持股变动数(股)	变动原因
			总数	有限售股数		
王东明	董事长	1,766,500	2,649,750	2,400,000	883,250	资本公积转增
刘乐飞	董事	-	-	-	-	-
张佑君	董事	1,155,440	1,733,160	1,560,000	577,720	资本公积转增
张极井	董事	-	-	-	-	-
居伟民	董事	-	-	-	-	-
杨华良	董事	-	-	-	-	-
殷可	董事	-	-	-	-	-
笪新亚	董事	1,096,121	1,644,182	1,560,000	548,061	资本公积转增
冯祖新	独立董事	-	-	-	-	-
张宏久	独立董事	-	-	-	-	-
李扬	独立董事	-	-	-	-	-
李健	独立董事	-	-	-	-	-
冯征	监事会主席(注3)	-	-	-	-	-
倪军	监事会主席(注3)	1,152,242	1,728,363	1,560,000	576,121	资本公积转增
何德旭	监事	-	-	-	-	-
杨振宇	监事、总部办公楼筹备组	72,000	108,000	108,000	36,000	资本公积转增
郭昭	监事	-	-	-	-	-
雷勇	监事、经纪业务管理部	322,190	483,285	435,000	161,095	资本公积转增
程博明	总经理	1,155,440	1,733,160	1,560,000	577,720	资本公积转增
德地立人	副总经理	-	-	-	-	-
黄卫东	副总经理	1,152,242	1,728,363	1,560,000	576,121	资本公积转增
吴玉明	副总经理	1,152,242	1,728,363	1,560,000	576,121	资本公积转增
谭宁	董事会秘书	1,155,440	1,733,160	1,560,000	577,720	资本公积转增
吴建伟	合规总监	-	-	-	-	-
合计		10,179,857	15,269,786	13,863,000	5,089,929	资本公积转增



注 1: 表中所示公司董事、监事和高级管理人员所持有的有限售条件股系公司首次股权激励计划第一步实施方案的激励股份, 详见《中信证券股份有限公司第三届董事会第五次会议决议公告》(2006年9月7日, 《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》)。

注 2: 2010年6月, 公司实施2009年度利润分配及资本公积转增股本方案, 即, 每10股派发现金红利5元(含税), 资本公积每10股转增5股。资本公积转增完成后, 公司股份总数增至9,945,701,400股, 新增可流通股份已于2010年6月25日于上海证券交易所上市流通。

注 3: 监事会主席变更情况详见本节“(二)报告期内董事、监事、高级管理人员变更情况”。

## (二) 报告期内董事、监事、高级管理人员变更情况

### 1、董事变更情况

报告期内, 公司董事未发生变更。

2010年2月10日, 公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于选举副董事长的议案》, 选举殷可董事担任公司副董事长。殷可先生将自取得相关资格后, 正式出任公司副董事长。

### 2、监事变更情况

2010年2月10日, 冯征先生因工作变动向公司监事会提交了辞呈, 申请辞去公司监事会主席职务, 且不再担任公司监事, 该辞职申请至选举产生新任监事会主席后生效。2010年5月28日, 公司第四届监事会第六次会议审议通过了《关于选举公司监事会主席的议案》, 选举倪军女士任公司监事会主席, 冯征先生正式辞职。

2010年6月28日, 经深圳证监局《关于倪军担任中信证券股份有限公司监事会主席的备案复函》(深证局机构字[2010]146号)确认, 倪军女士正式出任公司监事会主席。

### 3、高级管理人员变更情况

2010年2月10日, 公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于聘任总经理的议案》、《关于调整公司管理体制的议案》和《关于变更部分高级管理人员的议案》, 根据该议案:

(1) 程博明先生自2010年2月10日起正式出任公司总经理。

(2) 公司拟设立执行委员会, 该机构是为贯彻、落实董事会确定的路线和方针而设立的最高经营管理机构, 其成员为公司高级管理人员, 包括: 王东明先生、程博明先生、殷可先生、德地立人先生、吴玉明先生、黄卫东先生、徐刚先生、葛小波先生(其中, 徐刚先生、葛小波先生的证券公司高级管理人员资格正在监管部门审批中); 公司不再设立副总经理职务。此项管理体制变动涉及公司《章程》的修订, 公司执行委员会将自公司《章程》相应条款变更完成后正式设立。

(3) 副总经理竺新亚先生、总会计师倪军女士、董事会秘书谭宁先生因工作变动, 不再担任原有职务; 公司财务相关工作拟由葛小波先生分管, 由于葛小波先生尚需申请相关任职资格, 目前财务相关工作暂由公司总经理分管; 聘任郑京女士担任公司董事会秘书, 由于郑京女士的证券公司董事会秘书资格正在监管部门审批中, 目前公司董事会秘书职务仍由谭宁先生担任。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内公司经营情况

#### 1、公司总体经营情况概述

公司是中国证监会核准的第一批综合类证券公司之一, 前身是中信证券有限责任公司, 目前注册资本6,630,467,600元, 根据中国证监会核发的经营证券业务许可证, 公司经营范围包括: 证券经纪; 证

券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务。

2010年上半年，在积极的财政政策和适度宽松的货币政策指导下，我国国民经济运行总体态势良好，实现国民生产总值17.28万亿元，按可比价格计算，同比增长11.1%；规模以上工业增加值同比增长17.6%，工业增速总体较快，企业效益大幅提高。

2010年上半年，我国证券市场总体呈宽幅振荡下跌筑底走势。受国家严厉调控房地产市场、银行股再融资、加息预期、融资融券和股指期货等多重因素的影响，市场总体呈大幅振荡下跌走势。房地产调控措施出台后，受累于地产板块的持续大幅下跌，市场出现了较深幅的调整，一度逼近2,300点，较年初下跌27%。

受央行货币政策灵活调控、银监会窗口指导以及资本约束、股票市场的持续低迷、现券市场的供给不足等各方面的因素综合影响，债券市场出现了罕见的供不应求、收益率持续走低的局面。各类债券绝对收益率下降幅度超过60bp左右，信用利差下降幅度在20-40bp左右。

股票市场融资规模较2009年同期实现大幅增长，共有252个项目发行，募集资金合计4,368.31亿元，较2009年同期增长107.46%，其中，IPO 176家，规模2,132.28亿元；增发融资67家，规模1,778.55亿元。债券市场融资总额为8,760.85亿元，较2009年同期增长3.3%，其中，企业债71只，融资总额1,386亿元；公司债11只，累计融资344亿元。

报告期内，受外部环境复杂多变的影响，公司各项业务发生较大变化。其中，经纪业务方面，股票二级市场大幅下跌、业务竞争加剧，压缩了公司经纪业务佣金收入；承销业务方面，IPO及公司债发行重启后，公司承销业务扎实推进，但由于竞争加剧、大型IPO项目减少等原因，公司在行业中的排名有所下降。

(1) 公司代理买卖股票基金交易额微增。实现股票基金交易额3.89万亿元，同比增加0.65%；合并市场份额为8.49%，较2009年同期增加0.45个百分点。但受到市场竞争加剧的影响，佣金率下滑明显。

(2) 公司承销业务稳步推进。母公司股票主承销业务完成IPO项目4单、增发项目5单、可转债项目1单，合计主承销金额285.37亿元；母公司债券主承销业务完成企业债、中期票据、金融债和短期融资券共13单，合计债券主承销金额145.85亿元。

(3) 公司控股的基金公司保持领先优势。截至报告期末，公司全资子公司华夏基金管理的证券投资基金规模2,181亿元，市场份额为10.30%，蝉联市场第一位。

(4) 公司资产管理规模稳步增加。截至报告期末，公司管理的资产受托规模合计407.76亿元，占市场份额的23.23%，同比增加195.92亿元。公司继续加大企业年金大客户开发，新增客户及规模均取得较大进展；完成了“中信稳健回报”集合计划的募集工作，并与中信银行、中信信托联合推出了多只人民币理财产品。

(5) 公司积极开拓创新业务，成为第一批取得融资融券、股指期货等业务资格的券商。截至2010年6月30日，市场融资融券业务余额14.98亿元，其中，公司融资融券余额为4.58亿元，市场份额为30.57%。2010年7月以来，公司对中证期货有限公司增资1.5亿元，积极开展股指期货业务；对金石

投资有限公司增资 10 亿元，大力发展买方业务。

2010年证券公司分类评价中，公司及控股证券子公司的分类结果：

公司名称	分类结果
中信证券股份有限公司	AA
中信建投证券有限责任公司	AA
中信金通证券有限责任公司	AA
中信万通证券有限责任公司	BB

## 2、经营成果以及财务状况的简要讨论与分析

2010年上半年，公司实现营业收入79.05亿元，同比下降10.29%（以同口径计算）；实现归属于母公司股东的净利润26.28亿元，同比下降31.31%。

公司业绩同比下降的主要原因：

（1）占营业收入较大比重的经纪业务手续费收入同比下降20.22%。尽管公司的经纪业务市场份额及代理买卖证券交易量较2009年同期均略有上升，但是由于市场竞争加剧，导致佣金率水平普遍下降，致使经纪业务手续费净收入下降。

（2）自营证券投资收益同比下降。报告期内，沪深300指数下跌28.32%，受此影响，报告期内，公司实现投资净收益3.56亿元，同比减少9.82亿元，降幅73.43%。

（3）人员及营业网点的增加导致营业费用同比增加6.31亿元，增幅21.14%。

## 3、经营中存在的问题及对策

报告期内，公司经营中存在的问题主要表现为：以通道业务为主的传统卖方业务竞争加剧、公司整体盈利能力与公司规模不匹配、国际业务仍处于起步阶段。

为有效解决上述问题，公司主要采取了以下措施：

（1）努力增加非通道业务收入。在营业网点竞争加剧、大型优质 IPO 项目资源逐渐减少的趋势下，以提供通道式服务获取代买卖佣金收入、承销收入的盈利模式受到较大挑战。公司将转变传统业务的盈利模式，大力开展财务顾问等非通道业务，充分利用传统卖方业务优势，增加收入来源。

（2）提高公司买方业务能力，推进创新业务，提升公司盈利水平。公司加大了对自营投资、直接股权投资业务等买方业务的投入，并在融资融券、股指期货、产业基金等创新业务方面进行了积极的开拓。努力转变以传统卖方业务收入为主的盈利模式，力争把公司的资产优势转换为盈利优势，提高公司整体盈利水平。

（3）推进国际化战略合作。公司与东方汇理银行建立了战略合作关系，将与盛富证券、农业信贷银行证券（美国）、里昂证券进行业务合作、客户资源共享、成立战略联盟。共同构建全球股票经纪及衍生产品业务平台，并构建亚太区一流的投资银行。此外，公司将继续推进国内客户的 H 股发行业务、境外公司境内发行 A 股的国际板业务、跨境债券发行、跨境并购等相关工作，推进国际化业务发展。

## 4、营业收入分地区情况

单位：元

地区	2010年1-6月		2009年1-6月		增减(%)
	营业部数量	营业收入	营业部数量	营业收入	
北京市	21	443,114,174.51	15	587,057,432.74	-24.52

上海市	27	399,390,252.86	27	516,628,751.78	-22.69
浙江省	43	664,634,767.25	27	933,322,937.58	-28.79
山东省	41	617,837,415.44	34	677,936,117.45	-8.86
广东省	19	279,327,165.87	18	445,038,706.10	-37.24
江苏省	15	204,385,976.14	11	272,060,090.79	-24.87
湖北省	13	150,504,089.75	8	219,016,278.23	-31.28
湖南省	9	90,474,232.14	9	110,786,259.99	-18.33
江西省	13	102,763,890.99	11	148,294,472.20	-30.70
辽宁省	9	97,282,418.92	7	129,681,586.81	-24.98
四川省	8	113,092,899.33	6	143,852,323.02	-21.38
天津市	4	74,813,559.80	4	100,799,523.11	-25.78
重庆市	10	72,766,785.74	5	93,470,045.55	-22.15
福建省	5	59,832,767.58	5	75,584,331.01	-20.84
陕西省	2	49,905,878.94	2	66,798,609.32	-25.29
海南省	1	28,485,979.18	1	32,065,268.12	-11.16
黑龙江省	3	25,624,291.05	3	37,101,862.63	-30.94
甘肃省	2	19,097,972.38	2	21,869,608.21	-12.67
吉林省	2	18,435,523.44	1	24,349,781.24	-24.29
河北省	5	44,417,657.43	2	60,129,188.86	-26.13
河南省	2	1,099,197.77	1	730,464.90	50.48
山西省	1	2,779,612.36	1	60,909.24	4,463.53
安徽省	1	5,255.50	-	-	-
小计	256	3,560,071,764.37	200	4,696,634,548.88	-24.20
公司本部	-	4,171,665,842.44	-	4,087,126,790.45	2.07
境内小计	256	7,731,737,606.81	200	8,783,761,339.33	-11.98
境外	-	173,622,735.68	-	208,008,596.48	-16.53
合计	256	7,905,360,342.49	200	8,991,769,935.81	-12.08

5、公司各项主营业务的经营情况

2010年上半年，公司承销业务稳步推进，实现证券承销收入9.94亿元，同比增长75.85%；因基金销售量减少，实现基金销售收入0.47亿元，同比下降30.76%；受证券市场影响，公司投资净收益为3.56亿元，同比下降73.43%。

(1) 代理买卖证券情况

合并数据

证券种类	2010年1-6月代理交易额(亿元)			2009年1-6月代理交易额(亿元)		
	上海证券交易所	深圳证券交易所	市场份额	上海证券交易所	深圳证券交易所	市场份额
股票	22,213.63	15,802.86	8.44%	24,690.18	12,190.69	8.37%
基金	449.76	412.92	11.57%	517.22	402.58	12.78%
权证	767.79	47.55	4.44%	1,702.30	225.18	3.95%
债券	665.59	272.23	18.44%	443.49	137.63	12.85%
合计	24,096.77	16,535.56	8.45%	27,353.19	12,956.08	8.04%

注：上表数据来源于沪深证券交易所（不含回购业务）。2010年公司股票基金交易额合计市场份额为8.49%。

母公司数据

证券种类	2010年1-6月代理交易额(亿元)			2009年1-6月代理交易额(亿元)		
	上海证券交易所	深圳证券交易所	市场份额	上海证券交易所	深圳证券交易所	市场份额
股票	6,779.88	4,257.58	2.45%	7,802.76	3,863.11	2.65%
基金	195.35	117.39	4.19%	189.83	154.98	4.79%
权证	112.32	5.43	0.64%	232.88	29.69	0.54%

债券	429.60	137.53	11.15%	313.32	87.28	8.86%
合计	7,517.15	4,517.93	2.50%	8,538.79	4,135.06	2.53%

注：上表数据来源于沪深证券交易所（不含回购业务）。2010年母公司股票基金交易额合计市场份额为2.48%。

(2) 证券承销业务情况

合并数据

单位：万元

承销方式	承销类别	承销次数		承销金额		承销收入	
		2010年1-6月	历年累计	2010年1-6月	历年累计	2010年1-6月	历年累计
主承销	新股发行	8	109	1,059,717.60	19,082,427.23	55,360.86	-
	增发新股	8	52	997,330.28	14,314,131.00	8,283.04	-
	配股	2	45	140,304.00	4,308,236.99	3,793.63	-
	可转债	1	10	1,400,000.00	3,780,800.00	5,510.00	-
	基金	-	2	-	503,000.00	-	-
	债券发行	22	221	3,046,500.00	34,584,493.44	26,509.17	-
	小计	41	439	6,643,851.88	76,573,088.66	99,456.70	919,051.45
副主承销及分销	新股发行	10	149	165,330.95	-	108.64	-
	增发新股	-	42	-	-	-	-
	配股	1	32	-	-	1,346.00	-
	可转债	-	21	-	-	-	-
	基金	-	1	-	-	-	-
	债券发行	223	1883	12,070,449.57	-	2,373.31	-
	小计	234	2128	12,235,780.52	110,861,326.75	3,827.95	38,580.83
总计		275	2567	18,879,632.40	187,434,415.41	103,284.65	957,632.28

母公司数据

单位：万元

承销方式	承销类别	承销次数		承销金额		承销收入	
		2010年1-6月	历年累计	2010年1-6月	历年累计	2010年1-6月	历年累计
主承销	新股发行	4	86	632,210.00	15,785,123.83	23,289.86	-
	增发新股	5	41	821,450.74	13,669,758.71	6,283.04	-
	配股	-	39	-	3,830,496.33	-	-
	可转债	1	9	1,400,000.00	3,641,800.00	5,510.00	-
	基金	-	2	-	503,000.00	-	-
	债券发行	13	171	1,458,500.00	26,904,504.71	12,607.30	-
	小计	23	348	4,312,160.74	64,334,683.58	47,690.20	758,606.50
副主承销及分销	新股发行	1	99	62,700.00	-	31.35	-
	增发新股	-	32	-	-	-	-
	配股	1	32	-	-	1,346.00	-
	可转债	-	8	-	-	-	-
	基金	-	1	-	-	-	-
	债券发行	162	1587	9,930,449.57	-	1,795.31	-
	小计	164	1759	9,993,149.57	97,048,668.72	3,172.66	29,149.17
总计		187	2107	14,305,310.31	161,383,352.30	50,862.86	787,755.67

(3) 证券投资业务情况

合并数据

单位：元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
证券投资收益	372,301,829.18	1,287,770,510.20
其中：出售交易性金融资产收益	344,287,646.51	296,096,614.37
出售交易性金融负债收益	-	-
出售可供出售金融资产投资收益	-600,537,393.17	481,973,768.21
出售持有至到期投资的投资收益	-	-
金融资产持有期间收益	549,511,187.84	517,182,505.76
衍生金融资产投资收益	79,040,388.00	-7,482,378.14
公允价值变动损益	52,722,378.67	19,066,847.65
其中：交易性金融资产	11,521,882.67	18,177,881.12
交易性金融负债	-	-
衍生金融工具	41,200,496.00	888,966.53
合计	425,024,207.85	1,306,837,357.85

母公司数据

单位：元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
证券投资收益	-21,004,236.52	977,409,241.54
其中：出售交易性金融资产收益	296,275,741.05	146,229,762.81
出售交易性金融负债收益	-	-
出售可供出售金融资产投资收益	-751,485,906.30	388,720,739.12
金融资产持有期间收益	355,165,540.73	449,941,117.75
衍生金融工具的投资收益	79,040,388.00	-7,482,378.14
公允价值变动损益	70,840,315.71	9,651,191.27
其中：交易性金融资产	29,639,819.71	8,762,224.74
交易性金融负债	-	-
衍生金融工具	41,200,496.00	888,966.53
合计	49,836,079.19	987,060,432.81

(4) 受托资产经营情况

公司的受托资产管理业务包括定向资产管理业务（含银行托管和非银行托管）、集合资产管理业务及专项资产管理业务。具体情况如下：

项目	受托规模（亿元）		管理费收入（万元）	
	2010年6月30日	2009年6月30日	2010年1-6月	2009年1-6月
定向资产管理业务	278.71	79.18	1,100.12	5,145.64
集合资产管理业务	125.22	126.04	7,489.17	5,167.97
专项资产管理业务	3.83	6.62	39.80	39.80
合计	407.76	211.84	8,629.09	10,353.41

(5) 基金资产经营情况

截止2010年6月30日，公司全资子公司华夏基金管理公司管理23只开放式基金、2只封闭式基金，资产规模为2,181亿元，市场排名第一。2010年1-6月，华夏基金管理公司实现证券投资基金管理费收入16.24亿元，较2009年同期增加28.85%。

6、比较式会计报表中变动幅度超过30%以上项目的情况

单位：元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日	增减(%)	主要原因
拆出资金	448,354,365.52	-	100.00	融出资金增加
交易性金融资产	15,708,910,280.88	11,887,157,177.53	32.15	交易性金融资产投资规模增加
衍生金融资产	35,563,293.53	-	100.00	衍生工具公允价值变动



买入返售金融资产	5,754,910,032.67	1,903,140,344.60	202.39	买入返售业务增加
应收利息	119,098,421.86	50,058,324.92	137.92	应收持仓国债利息增加
衍生金融负债	-	6,230,205.75	-100.00	衍生工具公允价值变动
卖出回购金融资产款	9,343,064,392.46	17,922,705,174.09	-47.87	卖出回购业务减少
代理承销证券款	53,974,223.84	225,187,234.10	-76.03	未结算的承销款减少
应交税费	929,429,397.98	2,049,269,231.58	-54.65	汇算清缴 2009 年所得税
应付利息	20,273,816.24	40,480,836.74	-49.92	支付应付债券利息
递延所得税负债	287,568,896.77	412,728,658.38	-30.32	金融资产公允价值变动导致应纳税暂时性差异减少
股本	9,945,701,400.00	6,630,467,600.00	50.00	资本公积转增导致股本增加
外币报表折算差额	-148,176,649.40	-112,879,106.58	31.27	主要是汇率变动导致
项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减 (%)	主要原因
证券承销业务净收入	994,003,596.58	588,673,497.39	68.85	主要是承销业务增加导致承销收入增加
基金管理费收入	1,676,216,956.08	1,249,442,528.06	34.16	主要是管理的基金资产规模增加
基金销售收入	46,913,073.96	67,758,317.46	-30.76	主要是无新发行的基金
投资净收益	355,562,843.87	1,338,156,046.55	-73.43	主要是市场行情变化导致证券投资收益降低
公允价值变动净收益	52,722,378.67	19,066,847.65	176.51	主要是衍生工具公允价值变动导致
汇兑净收益	9,453,359.60	1,022,657.70	824.39	汇率变动导致汇兑损益增加
其他业务收入	83,165,522.90	24,943,905.74	233.41	主要是投资咨询收入增加
资产减值损失	-8,590,129.18	-340,909,977.97	97.48	主要是本年未处置已计提减值损失的金融资产
营业外收入	70,846,933.41	5,048,134.88	1303.43	主要是处置固定资产和政府补助导致
营业外支出	6,184,746.72	2,444,563.38	153.00	主要是地方征费支出及捐赠支出等增加
所得税费用	927,138,116.55	1,420,514,941.75	-34.73	主要是利润总额下降导致所得税费用下降
归属于母公司股东的净利润	2,628,487,137.05	3,826,664,604.75	-31.31	主要是净利润下降导致
基本每股收益	0.26	0.38	-31.58	主要是净利润下降导致
稀释每股收益	0.26	0.38	-31.58	主要是净利润下降导致
其他综合收益	-804,612,972.64	944,551,085.44	-185.18	可供出售金融资产公允价值变动
综合收益	2,250,933,727.42	5,279,422,524.43	-57.36	净利润水平下降及其他综合收益变动
归属于母公司股东的综合收益	1,837,768,506.21	4,764,587,175.06	-61.43	净利润水平下降及其他综合收益变动
经营活动产生的现金流量净额	-28,966,793,203.27	9,347,438,238.23	-409.89	主要是经纪业务客户资金、回购业务及交易性金融资产变动
投资活动产生的现金流量净额	4,423,355,666.72	16,031,114,989.27	-72.41	主要是未大规模处置可供出售金融资产

(二) 报告期内投资情况

- 1、报告期内，公司未募集资金，也无以前期间募集的资金延续到报告期的情形。
- 2、报告期内及截至本报告刊登日，公司其它投资活动

(1) 向中证期货有限公司增资

2010 年 5 月 5 日，公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于对中证期货有限公司增资的议案》（详见 2010 年 5 月 6 日《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》），同意对中证期货有限公司增资 1.5 亿元，增资后注册资本为 3 亿元。2010 年 7 月 26 日，中国证监会下发《关于核准中证期货

有限公司变更注册资本的批复》(证监许可[2010]978号),核准公司以现金方式认缴中证期货有限公司注册资本1.5亿元,目前,相关验资及工商变更登记手续已办理完毕。

(2) 向金石投资有限公司增资

2010年7月5日,公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于对金石投资有限公司增资的议案》(详见2010年7月6日《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》),同意对金石投资有限公司增资22亿元,在公司净资本指标符合监管要求的前提下,分步对金石投资有限公司进行增资。首期增资10亿元,目前相关增资手续正在办理中。

(3) 向中信证券国际有限公司增资

2010年8月16日,公司第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于对中信证券国际有限公司增资的议案》(详见2010年8月17日《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》),根据该议案,公司对中信证券国际有限公司增资4亿美元,目前相关增资手续正在办理之中。

本次增资事项尚需履行监管审批程序,在增资完成前,根据业务需要,中信证券国际(或其全资子公司)可申请不超过2.35亿美元(含2.35亿美元)的贷款以暂补资金缺口,公司将依照银行的现行监管政策和规定,以商业原则提供不超过2.35亿美元的担保或相应的安排,担保期限至中信证券国际收到公司对应增资款项之日或之后特定日止(延长宽限期为:增资款项到位之日起一个月内)。相关担保是否实施将取决于本次增资的进度以及中信证券国际的业务发展需求。

## 六、重要事项

(一) 2009年度利润分配及资本公积转增方案执行情况

2010年4月26日,公司2009年度股东大会审议通过了《2009年度利润分配及资本公积转增股本方案》,经《财政部关于中信证券股份有限公司资本公积转增股本有关问题的批复》(财金函[2010]45号)及中国证监会《关于核准中信证券股份有限公司变更注册资本的批复》(证监许可[2010]794号)核准,公司于2010年6月实施2009年度利润分配及资本公积转增股本方案,即,每10股派发现金红利5元(含税)、资本公积每10股转增5股,其中,新增可流通股份已于2010年6月25日上市流通,现金红利已于2010年6月29日发放。资本公积转增完成后,公司股份总数变更为9,945,701,400股。目前,公司注册资本变更的工商备案手续正在办理中。

(二) 重大诉讼、仲裁事项——广东南国德赛律师事务所诉公司委托合同纠纷案

2010年4月8日,本案在珠海香洲区人民法院再次开庭审理。庭审中,原告当庭变更诉讼请求,将诉讼标的额从1,309万元降至576万元。2010年7月16日,法院召集双方和解,但未能达成和解协议。目前,法院尚未对本案做出判决。

(三) 重大行政许可事项及其它

1、2010年3月18日,中国证监会下发《关于核准中信证券股份有限公司融资融券业务资格的批复》(证监许可[2010]313号),核准公司变更业务范围,增加融资融券业务。根据该批复,公司已换领了新的营业执照、经营证券业务许可证,并于2010年3月22日办理完毕公司《章程》工商备案手续。

2、2010年6月8日,中国证监会下发《关于核准中信证券股份有限公司变更注册资本的批复》(证



监许可[2010]794号),核准公司变更注册资本,注册资本由6,630,467,600元变更为9,945,701,400元。根据该批复,公司于2010年6月完成2009年度资本公积转增股本方案。目前,公司注册资本变更的工商备案手续正在办理中。

3、2010年7月27日,中国证监会下发《关于核准中信证券股份有限公司变更公司章程重要条款的批复》(证监许可[2010]1012号),核准公司变更《章程》重要条款,主要涉及公司管理体制的相关内容(具体变更内容详见公司2010年第一次临时股东大会文件,2010年6月2日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>)。目前,公司《章程》变更的工商备案手续正在办理中。

4、2010年8月13日,中国证监会下发《关于核准中信证券股份有限公司变更业务范围的批复》(证监许可[2010]1088号),核准公司与中信金通证券、中信万通证券之间的经纪业务区域划分事项,即,核准公司变更业务范围,将业务范围中的“证券经纪”变更为“证券经纪(限山东省、河南省、浙江省、福建省、江西省以外区域)”。公司将根据该批复的规定,积极处理并报备相关事项、办理工商变更手续。

5、公司第四届董事会第十三次、第十四次会议分别审议通过了《关于公司开展股指期货交易业务的议案》、《关于公司证券资产管理业务参与股指期货交易的议案》(详见2010年5月6日、6月1日《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》)。根据监管要求,公司向深圳证监局报备了上述董事会决议,并已获深圳证监局《关于中信证券股份有限公司证券自营业务参与股指期货交易董事会决议的备案复函》(深证局机构字[2010]113号,2010年5月13日)、《关于中信证券股份有限公司证券资产管理业务参与股指期货交易董事会决议的备案复函》(深证局机构字[2010]220号,2010年8月18日)。报告期内,公司已在中国金融期货交易所办理完毕自营业务开展股指期货交易业务的相关手续。目前,公司资产管理业务开展股指期货交易业务的相关手续正在办理中。

(四) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	2010年6月30日持有数量(股/张)	2010年6月30日账面值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	可转债	113001	中行转债	1,207,748,466.62	12,018,330.00	1,215,894,446.10	31.91	5,477,554.32
2	可转债	125709	唐钢转债	92,986,417.32	840,045.00	91,380,095.10	2.40	-5,752,561.71
3	股票	2222 HK Equity	NVC LIGHTING HOLDINGS LTD	67,890,960.10	37,058,000.00	74,356,765.83	1.95	5,780,785.93
4	股票	600036	招商银行	66,057,989.58	4,918,388.00	63,988,227.88	1.68	-3,550,578.32
5	可转债	125731	美丰转债	55,087,000.00	550,870.00	57,813,806.50	1.52	8,862,899.19
6	股票	EYSAN SP EQUITY	EU YAN SANG INTERNATIONAL	24,107,973.91	15,000,000.00	45,293,769.16	1.19	11,724,135.58
7	股票	601328	交通银行	45,553,535.86	7,266,065.00	43,669,050.65	1.15	-4,609,104.49
8	股票	600016	民生银行	43,400,759.80	6,863,410.00	41,523,630.50	1.09	-3,662,601.71
9	股票	601601	中国太保	40,846,998.02	1,760,806.00	40,093,552.62	1.05	-406,392.58
10	股票	601166	兴业银行	40,876,842.92	1,679,964.00	38,689,570.92	1.02	-2,311,572.68
期末持有的其他证券投资				2,248,998,656.94	-	2,097,112,669.32	55.04	-163,703,657.77
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	7,960,869.33
合计				3,933,555,601.07	-	3,809,815,584.58	100.00	-144,190,224.91

注：上表中，证券投资包括股票投资、权证、可转债投资，其中，股票投资只包括在交易性金融资产中核算的部分。

## 2、持有其他上市公司股权情况

序号	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	占该公司 股权比例 (%)	2010年6月30日 账面值(元)	报告期损益 (元)	报告期所有者 权益变动 (元)
1	601989	中国重工	1,780,651,590.95	3.81	1,897,888,970.71	11,750,092.48	104,442,611.08
2	000012	南玻A	640,000,000.00	6.55	1,198,347,000.00	28,000,000.00	62,157,000.00
3	601398	工商银行	758,575,651.43	0.05	591,394,658.54	-579,531.63	-189,717,919.63
4	600036	招商银行	617,481,717.59	0.22	562,237,844.22	-74,600,804.82	-36,659,611.15
5	000629	ST 钒钛	548,050,048.82	1.03	473,701,416.00	-2,279,580.35	16,215,124.22
6	600598	北大荒	545,334,344.66	2.30	465,393,315.63	7,746,719.64	-79,941,240.44
7	601318	中国平安	481,112,552.35	0.13	464,175,683.65	-558,665.00	-56,237,190.27
8	600383	金地集团	420,000,000.00	1.21	327,240,000.00	655,004.76	-89,160,000.00
9	601101	昊华能源	151,295,600.00	5.29	294,000,000.00	-	107,028,300.00
10	601106	中国一重	291,882,757.17	0.81	284,686,769.52	-285,569.48	-7,195,987.65
其他			5,366,967,376.06	-	6,039,070,789.95	-531,433,104.90	-546,900,976.13
合计			11,601,351,639.03	-	12,598,136,448.22	-561,585,439.30	-715,969,889.97

注1：上表，会计核算科目均为可供出售金融资产。

注2：股份来源除南玻A为增发认购、昊华能源为直接投资外，其余均系从二级市场购买。

## 3、母公司持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司 股权比例 (%)	2010年6月30日 账面值(元)	报告期损益 (元)	报告期所有者 权益变动 (元)	股份来源
国泰君安证券股份 有限公司	2,885,171.00	1,520,800.00	-	2,885,171.00	-	-	转让、 增资
建投中信资产管理有 限责任公司	570,000,000.00	-	30.00	420,000,000.00	-	-	新设
中信标普指数信息服 务(北京)有限公司	4,013,500.00	-	50.00	5,761.89	-50,915.78	-	新设
合计	576,898,671.00	-	-	422,890,932.89	-50,915.78	-	-

注：上表，会计核算科目均为长期股权投资。

### (五) 资产交易事项

#### 1、出售资产情况

##### (1) 中信建投证券股权转让

2010年6月17日，公司2010年第一次临时股东大会审议通过了《关于转让中信建投证券有限责任公司股权的议案》，根据该议案，公司于2010年6月29日至2010年7月26日将所持中信建投证券53%的股权在北京金融资产交易所挂牌（拆分为45%和8%两部分），2010年7月29日，公司收到北京金融资产交易所关于前述两部分股权的受让结果通知书，45%股权意向受让方为北京国有资本经营管理中心，受让价格72.90亿元；8%股权意向受让方为世纪金源投资集团有限公司，受让价格12.96亿元。

公司根据股东大会的授权，正与上述股权意向受让方签署股权转让协议等相关文件，并协助办理股权转让的相关手续。

公司转让中信建投证券股权事项尚需获得中国证监会的批准，目前股权转让保证金及后续相关价款暂存于北京金融资产交易所交易结算账户。

本次股权转让完成后，公司仍将持有中信建投证券7%的股权。

## (2) 中信城市广场房产出售

2009年9月9日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于出售公司深圳中信城市广场房产的议案》，同意公司以不低于每平方米2万元的市场价格出售中信城市广场第8、10、11层房产（总面积4,956.85平方米，位于深圳市福田区深南中路）。根据该议案，报告期内，公司售出中信城市广场第8层、第10层房产，出售单价均为每平方米2.3万元。其中，第8层房产受让方为中信深圳投资集团有限公司，第10层房产受让方为杜冰融、苏颜翔。目前，前述房产的产权过户手续已办理完毕。

（注：中信深圳投资集团有限公司系公司的关联方，此项关联交易经公司2009年度股东大会审议通过。）

## 2、购买资产

2009年7月10日，公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于公司购买办公用楼的议案》，同意公司购买北京市瑞城中心写字楼项目，作为中信证券系统内北京地区相关机构的办公所在地，涉及金额不超过人民币14亿元，以自有资金分期支付。截至2010年6月30日，公司已支付购房款103,064.74万元。

2009年8月3日，公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于投资建设青岛培训中心的议案》，同意公司投资建设中信证券青岛培训中心，主要用于公司及下属子公司的员工培训基地，根据该议案，截至2010年6月30日，公司已支付土地出让金1,260万元。

根据公司第四届董事会第六次会议对王东明董事长的授权（详见2009年9月30日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》），报告期内该授权已使用4,363.38万元用于购买青岛金融广场第16、18、19层的房产。

此外，报告期内无其它重大资产收购、出售或置换以及企业兼并事项。

## (六) 股权激励方案的实施情况及其影响

### 1、公司股权激励计划的实施情况

报告期内，公司未实施新的股权激励计划。已经实施的股权激励计划是2006年9月6日经公司第三届董事会第五次会议审议通过并实施的。报告期内，公司未对激励对象的范围进行调整。

### 2、实施股权激励计划对公司财务状况和经营成果的影响

公司股权激励的实施，为公司建立起更完善的治理结构，将公司高级管理人员、业务骨干的自身利益与公司整体利益、股东利益联系在一起；同时，针对证券公司业绩波动较大的特点，公司股权激励机制中明确规定用于激励机制的股份限售期为60个月，保证了利益联系机制的长效性。

随着报告期内证券市场的大幅波动，同业人才竞争局面更加激烈，公司通过股权激励机制，稳定了业务骨干队伍。报告期内，股权激励对象范围内未出现人员流失现象。

## (七) 关联交易事项

### 1、报告期内发生的与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司严格按照2009年度股东大会审议通过的《关于预计公司2010年日常关联交易的议案》开展关联交易，相关执行情况如下表所示：

单位：元

关联交易方	交易内容	2010年预计的交易金额	2010年1-6月实际发生的交易金额	占同类交易额的比例(%)	对公司利润的影响
中信银行股份有限公司	利息收入	以实际发生数计算	98,483,942.35	9.26	98,483,942.35
中国中信集团公司关联方	经纪业务佣金收入		5,047,837.34	0.11	5,047,837.34
中国中信集团公司	证券承销收入		39,549,848.01	3.83	39,549,848.01
中信银行股份有限公司			9,270,000.00	0.90	9,270,000.00
中国人寿资产管理有限公司			298,180.04	0.03	298,180.04
中国中信集团公司	财务顾问收入	300,000,000.00	339,913.68	0.46	339,913.68
中信国安集团公司			200,000.00	0.27	200,000.00
中信信托有限责任公司			3,000,000.00	4.08	3,000,000.00
中信信托有限责任公司	投资咨询收入	以实际发生数计算	851,859.89	3.46	851,859.89
中国中信集团公司	受托客户资产管理业务收入	100,000,000.00	450,727.45	0.52	450,727.45
中信银行股份有限公司	房屋租赁收入	500,000.00	36,000.00	0.41	36,000.00
中信银行股份有限公司	其他服务费收入	300,000.00	104,686.80	1.20	104,686.80
中信银行股份有限公司	投资收益	以实际发生数计算	4,246,974.00	1.19	4,246,974.00
中信银行股份有限公司	第三方存管服务费支出		5,395,437.92	0.71	-5,395,437.92
中信银行股份有限公司	其他佣金支出		17,500,221.23	2.29	-17,500,221.23
中信银行股份有限公司	销售费支出	202,500,000.00	2,591,227.06	0.07	-2,591,227.06
中信网络有限公司	与信息技术相关的服务费支出	34,360,000.00	1,925,858.00	0.05	-1,925,858.00
CPCNet Hong Kong Ltd.			504,128.88	0.01	-504,128.88
中信银行股份有限公司			58,886.33	0.00	-58,886.33
中国中信集团公司	房租及物业费支出	100,000,000.00	10,551,776.06	0.29	-10,551,776.06
中信泰富有限公司及 Goldon Investment Ltd.			12,589,233.27	0.35	-12,589,233.27
Dah Chong Hong Holdings Ltd.			55,883.56	0.00	-55,883.56
中信国际合作公司			1,452,393.78	0.04	-1,452,393.78
中信银行股份有限公司			1,370,831.18	0.04	-1,370,831.18
中信宁波集团公司			392,235.00	0.01	-392,235.00
信诚人寿保险有限公司	其他费用支出-保费	1120元/人·年	4,153,948.64	0.11	-4,153,948.64
中信信托有限责任公司	其他费用支出-帐户管理费	60元/人·年	22,148.00	0.00	-22,148.00
中国中信集团公司关联方	其他费用支出	3,745,000.00	171,217.59	0.00	-171,217.59

注1：以上关联交易均以市场原则定价。

注2：报告期内，公司未发生预算外的关联交易。

注3：上表，中信银行股份有限公司的关联交易情况包含其并表子公司中信银行国际有限公司的相关情况。

## 2、报告期内，公司资产收购、出售发生的关联交易

交易对方	被出售的资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日被出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
中信深圳投资集团有限公司	深圳市中信城市广场第8层房产	2010.5.13	37,661,810.00 (2.3万元/M <sup>2</sup> )	-	16,465,087.06	是(市场原则定价)	是	是

此项关联交易事项已经公司2009年度股东大会批准。

## 3、公司与关联方担保、受托投资、债权债务往来等事项的情况

(1) 担保

单位：元

担保人	被担保人	2010年6月30日	2009年12月31日
中国中信集团公司	中信证券	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00

注：2006年，公司发行了15亿元公司债券，由中国中信集团公司提供担保。

(2) 关联方往来—受托资金

单位：元

企业名称	2010年6月30日	2009年12月31日
中国中信集团公司	-	1,217,756,548.75
中信金属公司	-	31,000,000.00
合计	-	1,248,756,548.75

(3) 关联方往来—信托产品

截止2010年6月30日，公司持有中信信托有限责任公司设立的“财产受益”产品购买成本为391,812,000.00元（与2009年12月31日相比，未发生变化），“三亚鹿回头贷款集合资金信托计划”成本为31,000,000.00元（2009年12月31日：40,000,000.00元）。

(4) 关联方往来—应收款项

单位：元

企业名称	2010年6月30日	2009年12月31日
中信银行股份有限公司	67,522.75	67,500.00
中信控股有限责任公司	3,000,000.00	-
合计	3,067,522.75	67,500.00

(5) 关联方往来—应付款项

单位：元

企业名称	2010年6月30日	2009年12月31日
中信国安集团公司	3,000,000.00	5,000,000.00
中信室内装修工程公司	95,500.00	396,138.90
合计	3,095,500.00	5,396,138.90

(6) 报告期内，公司与关联方不存在非经营性债权债务往来。

(八) 重大合同及履行情况

1、重大托管、承包、租赁事项：报告期内没有发生重大托管、承包、租赁事项。

2、重大担保：报告期内，公司无累计和当期对外担保情况。

3、委托理财：报告期内，公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项。

4、其他重大合同（含担保等）及其履行情况：报告期内，公司各项业务合同履行情况正常，未涉及重大合同（含担保等）。

(九) 公司或持股5%以上股东报告期内或持续到报告期内的承诺事项和履行情况

1、公司承诺事项

公司目前仍在办理房产证明或准备处置的房产有3处：上海番禺路390号时代大厦房屋10套（建筑面积1300平方米）、南京华侨大厦23层（建筑面积700.14平方米）、北京光华大厦6-7层（建筑面积3000平方米），公司承诺：“公司将抓紧办理该部分房产的变更和过户手续，保证不会因该部分房产造成损害股东利益的情形出现”。

2、持股5%以上股东承诺事项和履行情况



截至 2010 年 6 月 30 日，公司持股 5%以上的股东为中国中信集团公司和中国人寿保险股份有限公司。其中，中国中信集团公司在公司股权分置改革时所做承诺如下：所持股份自获得上市流通权之日起 12 个月内不上市交易或转让的承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%；在遵守前项承诺的前提下，通过交易所挂牌交易出售的股份数量达到中信证券股份总数的 1%的，自该事实发生之日起两个工作日内作出公告。承诺日至本报告公告日期间，中国中信集团公司从未减持公司股票。

此外，截至或延续到报告期内，公司持股 5%以上的股东并无其它承诺事项。

3、截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺。

不适用。

4、截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺。

不适用。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

2010 年 4 月 26 日，公司 2009 年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，公司继续聘请安永华明会计师事务所为公司 2010 年度财务报告的审计机构，审计费用为人民币 190 万元。

是否改聘会计师事务所：	否
现聘任会计师事务所情况：	
境内会计师事务所名称：	安永华明会计师事务所
境内会计师事务所报酬：	人民币 190 万元/年（2010 年度财务报告审计费用）
境内会计师事务所审计年限：	3 年（注：2000 年-2006 年期间担任公司补充审计机构）

(十一) 公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

无。

(十二) 审计事项：本次半年度财务报告未经审计。

(十三) 报告期内其它重要事项及期后事项

1、华夏基金股权转让

2010 年 6 月 25 日，公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于转让华夏基金管理有限公司股权的预案》，公司拟将所持华夏基金管理有限公司 51%的股权在产权交易机构通过挂牌方式转让，股权转让完成后，公司仍将持有华夏基金管理有限公司 49%的股权。本次股权转让在产权交易机构首次挂牌价格不低于标的股权经国有资产管理部门备案的评估值，最终转让价格以产权交易机构根据交易规则确定的转让价格为准。

本次股权转让的经济行为及评估结果需报送国有资产管理部门核准、备案，前述两项工作完成后，公司将提交董事会、股东大会审议华夏基金股权转让具体事项。

2、营业网点变更

报告期内，根据中国证监会《关于核准中信证券股份有限公司在安徽等地设立 5 家证券营业部的批复》（证监许可[2009]1467 号），母公司新设 4 家证券营业部并正式开业，即，合肥濉溪路证券营业部、唐山建设北路证券营业部、沈阳市府大路证券营业部、襄樊解放路证券营业部。2010 年 7 月，另有 1 家惠州麦地东路证券营业部也已正式开业。至此，母公司营业部家数增至 49 家。

截至 2010 年 6 月 30 日，公司及控股证券、期货子公司的营业网点（境内）情况如下：

序号	公司名称	营业部家数	说明
1	中信证券股份有限公司	48	报告期内，新设并开业 4 家证券营业部。
2	中信建投证券有限责任公司	120	无变化。
3	中信金通证券有限责任公司	40	报告期内，2 家证券营业部迁址尚未开业；3 家营业部获批筹建尚未开业。
4	中信万通证券有限责任公司	34	报告期内，新设并开业 5 家证券营业部；另有 5 家证券营业部获批筹建尚未开业。
5	中证期货有限公司	6	无变化。
6	中信建投期货经纪有限责任公司	8	报告期内，2 家期货营业部获批筹建尚未开业。
合计		256	

注：公司全资子公司中信证券国际有限公司在香港地区拥有 7 家分行。

### 3、集合资产管理计划

经中国证监会批准，公司已陆续推出 6 支集合资产管理计划，其中，存续产品 5 支。截至 2010 年 6 月 30 日，中信理财 2 号集合资产管理计划的资产份额为 2,890,107,374.61 份；中信证券股债双赢集合资产管理计划的资产份额为 1,717,106,580.13 份；中信证券债券优化集合资产管理计划的资产份额为 2,480,280,854.93 份；中信证券聚宝盆伞型集合资产管理计划的资产份额为 2,408,745,484.03 份；中信证券稳健回报集合资产管理计划的资产份额为 2,112,571,750.40 份。

### 4、中信建投证券客户交易结算资金缺口

受历史遗留问题影响，曾使中信建投证券形成客户交易结算资金缺口。2007 年 12 月 31 日，该缺口已全部弥补，其中，中信建投证券以垫付自有资金方式弥补 337,156,624.30 元，待中国证券投资者保护基金公司收购款到位后，通过正常手续将用于垫款的自有资金撤回。

截至 2010 年 6 月 30 日，尚有 60,247,089.61 元垫付资金未收回。该部分垫付资金对应的客户资金为小额休眠户和单资金户，其数据已固化并向监管部门报备，拟尽快向监管部门申请不作为公司表内负债管理，并将公司垫付资金收回，待账户激活后再向中国证券投资基金保护基金公司申请收购。

### （十四）信息披露索引

报告期内及截至本报告刊登之日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的信息如下：

序号	披露日期	披露事项
1	2010 年 1 月 4 日	新设 5 家证券营业部获批的公告、中信基金管理有限责任公司完成注销的公告
2	2010 年 1 月 13 日	2009 年度业绩快报
3	2010 年 1 月 16 日	收到华夏基金股权规范督促函的公告
4	2010 年 2 月 11 日	第四届董事会第九次会议决议公告、监事会主席冯征先生辞职的公告
5	2010 年 3 月 13 日	拟转让部分子公司股权的公告
6	2010 年 3 月 24 日	完成融资融券业务工商、监管报备工作的公告
7	2010 年 3 月 31 日	第四届董事会第十次会议决议公告、第四届监事会第四次会议决议公告、

		召开 2009 年度股东大会的通知、公司 2009 年年度报告
8	2010 年 4 月 8 日	收到华夏基金股权规范督促函的公告
9	2010 年 4 月 16 日	公司股票停牌公告
10	2010 年 4 月 20 日	公司股票停牌公告
11	2010 年 4 月 27 日	2009 年度股东大会决议公告、公司股票继续停牌公告
12	2010 年 4 月 30 日	2010 年第一季度报告
13	2010 年 5 月 4 日	第四届董事会第十一次会议决议暨公司拟与东方汇理银行开展战略合作的公告
14	2010 年 5 月 6 日	第四届董事会第十三次会议决议公告
15	2010 年 5 月 7 日	股票交易异常波动公告
16	2010 年 5 月 21 日	倪军女士证券公司监事资格获批的公告
17	2010 年 5 月 29 日	第四届监事会第六次会议决议公告
18	2010 年 6 月 1 日	第四届董事会第十四次会议决议公告
19	2010 年 6 月 2 日	第四届董事会第十五次会议决议公告、出售资产公告（中信建投证券）、召开 2010 年第一次临时股东大会的通知
20	2010 年 6 月 18 日	2010 年第一次临时股东大会决议公告、2009 年度利润分配及资本公积转增股本实施公告
21	2010 年 6 月 26 日	第四届董事会第十六次会议决议公告、出售资产公告（华夏基金）
22	2010 年 6 月 29 日	倪军女士正式担任公司监事会主席的公告
23	2010 年 7 月 6 日	第四届董事会第十七次会议决议公告
24	2010 年 7 月 9 日	提示性公告（将按月披露部分财务数据）
25	2010 年 7 月 20 日	收到华夏基金股权规范督促函的公告
26	2010 年 7 月 30 日	挂牌转让中信建投证券有限责任公司股权的进展情况公告
27	2010 年 7 月 31 日	修订《章程》的行政许可批复公告
28	2010 年 8 月 14 日	投行项目情况公告
29	2010 年 8 月 17 日	第四届董事会第十八次会议决议公告、对外担保公告
30	2010 年 8 月 19 日	变更业务范围的行政许可批复公告

## 七、财务报告

(一) 会计报表（附后）

(二) 会计报表附注（附后）



## 八、备查文件

本公司在办公地点备置下列备查文件供股东及投资者查询：

- （一）载有董事长签名的半年度报告文本；
- （二）载有董事长、主管财会工作负责人和财会机构负责人签名并盖章的财务报表；
- （三）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- （四）公司章程文本；
- （五）其他有关资料。

中信证券股份有限公司

董事长：王东明

二〇一〇年八月二十八日

## 合并及母公司资产负债表（未经审计）

单位：中信证券股份有限公司

2010年6月30日

货币单位：人民币元

项 目	合并		母公司	
	2010年6月30日	2009年12月31日	2010年6月30日	2009年12月31日
资产：				
货币资金	102,285,836,040.60	129,205,085,092.41	32,135,038,394.09	41,138,002,700.89
其中：客户资金存款	89,945,881,056.57	101,818,518,003.91	28,001,248,641.18	27,864,114,986.52
结算备付金	8,898,340,521.20	9,837,618,433.61	1,421,645,194.19	1,896,327,439.29
其中：客户备付金	7,861,870,537.28	9,331,929,360.04	814,529,043.36	1,728,236,815.33
拆出资金	448,354,365.52	-	448,354,365.52	-
交易性金融资产	15,708,910,280.88	11,887,157,177.53	10,228,038,560.70	8,111,948,434.82
衍生金融资产	35,563,293.53	-	35,563,293.53	-
买入返售金融资产	5,754,910,032.67	1,903,140,344.60	-	-
应收利息	119,098,421.86	50,058,324.92	6,825,423.19	1,293,805.13
存出保证金	1,671,767,841.17	1,420,042,360.91	642,395,324.37	379,265,085.54
可供出售金融资产	37,014,669,341.59	42,923,258,593.52	29,588,144,390.73	37,944,627,858.59
持有至到期投资	-	-	-	-
长期股权投资	3,547,354,188.49	3,436,499,079.23	10,732,192,832.42	10,835,339,184.67
投资性房地产	129,532,963.81	159,284,956.77	41,328,457.18	69,711,952.28
固定资产	810,125,241.92	846,146,717.49	138,116,754.20	144,255,213.38
在建工程	1,596,070,049.14	1,534,044,910.00	1,567,139,772.20	1,510,304,848.20
无形资产	142,301,867.39	145,432,216.36	37,968,315.39	37,718,499.40
其中：交易席位费	52,557,655.09	58,341,822.32	9,325,875.10	10,408,314.86
商誉	828,047,024.69	829,153,637.10	-	-
递延所得税资产	922,560,519.04	954,270,598.67	602,342,895.04	615,807,663.92
其他资产	1,862,411,138.21	1,676,251,522.52	355,002,455.59	176,176,942.68
资产总计	181,775,853,131.71	206,807,443,965.64	87,980,096,428.34	102,860,779,628.79
负债：				
短期借款	-	88,048,000.00	-	-
拆入资金	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-
衍生金融负债	-	6,230,205.75	-	5,637,202.47
卖出回购金融资产款	9,343,064,392.46	17,922,705,174.09	4,050,000,000.00	14,469,131,468.24
代理买卖证券款	99,065,311,162.78	112,477,669,565.67	29,097,917,899.62	29,927,236,189.22
代理承销证券款	53,974,223.84	225,187,234.10	53,974,223.84	53,573,994.50
应付职工薪酬	5,162,960,188.74	5,893,886,484.46	2,364,778,197.23	2,764,325,036.27
应交税费	929,429,397.98	2,049,269,231.58	409,653,249.24	967,945,978.79
应付利息	20,273,816.24	40,480,836.74	5,312,500.00	37,187,500.00
预计负债	50,997,145.07	56,366,724.12	-	-
长期借款	-	-	-	-
应付债券	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
递延所得税负债	287,568,896.77	412,728,658.38	40,814,731.23	199,930,592.69
其他负债	1,582,288,341.38	1,320,492,806.44	514,303,772.18	476,628,294.88
负债合计	117,995,867,565.26	141,993,064,921.33	38,036,754,573.34	50,401,596,257.06
股东权益：				
股本	9,945,701,400.00	6,630,467,600.00	9,945,701,400.00	6,630,467,600.00
资本公积	24,591,075,670.37	28,662,512,081.77	23,893,027,264.52	28,113,326,223.70
减：库存股	-	-	-	-
盈余公积	3,723,989,184.36	3,723,989,184.36	2,775,193,007.66	2,775,193,007.66
一般风险准备	7,074,623,441.43	6,922,940,001.64	4,631,893,114.27	4,631,893,114.27
未分配利润	14,933,976,018.59	15,772,406,121.33	8,697,527,068.55	10,308,303,426.10
外币报表折算差额	-148,176,649.40	-112,879,106.58	-	-
归属于母公司的股东权益合计	60,121,189,065.35	61,599,435,882.52	49,943,341,855.00	52,459,183,371.73
少数股东权益	3,658,796,501.10	3,214,943,161.79	-	-
股东权益合计	63,779,985,566.45	64,814,379,044.31	49,943,341,855.00	52,459,183,371.73
负债和股东权益总计	181,775,853,131.71	206,807,443,965.64	87,980,096,428.34	102,860,779,628.79

公司负责人：王东明

主管财会工作负责人兼财会机构负责人：程博明

## 合并及母公司利润表（未经审计）

单位：中信证券股份有限公司

2010年1-6月

货币单位：人民币元

项 目	合并		母公司	
	2010年1-6月	2009年1-6月	2010年1-6月	2009年1-6月
一、营业收入	7,905,360,342.49	8,991,769,935.81	2,761,500,400.92	4,753,802,093.86
手续费净收入 （净损失以“-”号填列）	6,702,983,611.02	6,972,630,663.29	1,596,004,887.50	1,837,462,434.44
其中：代理买卖业务净收入	3,739,903,636.69	4,903,797,294.06	925,252,390.80	1,286,601,008.92
证券承销业务净收入	994,003,596.58	588,673,497.39	491,624,870.83	431,060,257.06
受托客户资产管理业务净收入	86,290,870.98	103,534,145.54	80,548,568.67	103,534,145.54
基金管理费收入	1,676,216,956.08	1,249,442,528.06	-	-
基金销售收入	46,913,073.96	67,758,317.46	-	-
利息净收入（净损失以“-”号填列）	701,472,626.43	635,949,814.88	169,629,380.02	304,109,744.72
投资净收益（净损失以“-”号填列）	355,562,843.87	1,338,156,046.55	922,735,912.81	2,595,884,109.09
其中：对联营和合营公司的投资收益	-38,909,199.87	37,982,490.45	2,095,705.83	-14,288,869.58
公允价值变动净收益 （净损失以“-”号填列）	52,722,378.67	19,066,847.65	70,840,315.71	9,651,191.27
汇兑净收益（净损失以“-”号填列）	9,453,359.60	1,022,657.70	-539,195.56	-22,886.15
其他业务收入	83,165,522.90	24,943,905.74	2,829,100.44	6,717,500.49
二、营业支出	3,987,337,712.57	3,238,987,126.57	923,482,093.46	715,829,788.04
营业税金及附加	373,566,114.37	409,869,899.48	79,575,127.20	126,975,222.29
业务及管理费	3,614,856,775.66	3,164,140,421.80	841,956,724.49	901,243,801.83
资产减值损失（冲回以“-”列示）	-8,590,129.18	-340,909,977.97	88,468.17	-314,537,205.17
其他业务成本	7,504,951.72	5,886,783.26	1,861,773.60	2,147,969.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,918,022,629.92	5,752,782,809.24	1,838,018,307.46	4,037,972,305.82
加：营业外收入	70,846,933.41	5,048,134.88	47,529,618.44	631,828.07
减：营业外支出	6,184,746.72	2,444,563.38	1,288,595.12	305,087.22
四、利润总额（亏损总额“-”号填列）	3,982,684,816.61	5,755,386,380.74	1,884,259,330.78	4,038,299,046.67
减：所得税费用	927,138,116.55	1,420,514,941.75	179,801,888.33	602,864,549.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,055,546,700.06	4,334,871,438.99	1,704,457,442.45	3,435,434,497.37
归属于母公司股东的净利润	2,628,487,137.05	3,826,664,604.75	-	-
少数股东损益	427,059,563.01	508,206,834.24	-	-
六、每股收益				
（一）基本每股收益	0.26	0.38	-	-
（二）稀释每股收益	0.26	0.38	-	-
七、其他综合收益	-804,612,972.64	944,551,085.44	-904,283,635.80	944,551,085.44
八、综合收益	2,250,933,727.42	5,279,422,524.43	800,173,806.65	4,379,985,582.81
（一）归属于母公司股东的综合收益	1,837,768,506.21	4,764,587,175.06	-	-
（二）归属于少数股东的综合收益	413,165,221.21	514,835,349.37	-	-

公司负责人：王东明

主管财会工作负责人兼财会机构负责人：程博明

## 合并及母公司现金流量表（未经审计）

单位：中信证券股份有限公司

2010年1-6月

货币单位：人民币元

项 目	合 并		母 公 司	
	2010年1-6月	2009年1-6月	2010年1-6月	2009年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：				
处置交易性金融资产净增加额	-3,288,830,284.60	-2,033,382,290.84	-1,615,187,369.25	-2,261,465,144.30
收取利息、手续费及佣金的现金	8,368,893,995.78	7,972,227,588.43	2,010,761,863.24	2,300,000,248.27
拆入资金净增加额	-	-	-	-
回购业务资金净增加额	-12,505,292,435.66	2,291,271,319.38	-10,500,135,221.33	1,136,346,961.60
代理买卖证券收到的现金净额	-13,386,623,542.48	6,671,209,437.88	-829,318,289.60	539,956,763.85
代理承销证券收到的现金净额	400,229.34	62,732,698.47	400,229.34	62,732,698.47
收到其他与经营活动有关的现金	679,441,670.91	1,355,805,612.13	47,059,786.80	1,050,491,437.97
经营活动现金流入小计	-20,132,010,366.71	16,319,864,365.45	-10,886,419,000.80	2,828,062,965.86
支付利息、手续费及佣金的现金	1,203,451,467.95	407,362,176.77	128,096,494.77	77,539,989.30
支付给职工以及为职工支付的现金	2,937,559,944.95	2,149,945,208.59	963,466,932.93	874,291,085.15
拆出资金净增加额	448,354,365.52	-	448,354,365.52	-
支付的各项税费	2,288,475,088.56	2,335,297,998.34	699,487,100.58	1,225,090,419.75
支付其他与经营活动有关的现金	1,956,941,969.58	2,079,820,743.52	686,568,886.66	271,747,282.43
经营活动现金流出小计	8,834,782,836.56	6,972,426,127.22	2,925,973,780.46	2,448,668,776.63
经营活动产生的现金流量净额	-28,966,793,203.27	9,347,438,238.23	-13,812,392,781.26	379,394,189.23
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	4,886,021,730.47	16,519,245,927.30	6,541,513,857.30	15,995,838,311.71
取得投资收益收到的现金	373,743,813.17	38,203,311.48	1,199,485,993.84	1,632,763,737.13
收到其他与投资活动有关的现金	93,202,340.49	987,181.13	72,331,356.19	879,854.49
投资活动现金流入小计	5,352,967,884.13	16,558,436,419.91	7,813,331,207.33	17,629,481,903.33
投资支付的现金	712,283,750.39	421,162,315.01	-	3,357,447,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	217,328,467.02	106,159,115.63	98,280,459.03	22,365,379.44
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流出小计	929,612,217.41	527,321,430.64	98,280,459.03	3,379,812,379.44
投资活动产生的现金流量净额	4,423,355,666.72	16,031,114,989.27	7,715,050,748.30	14,249,669,523.89
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	47,348,748.27	15,866,606.31	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	47,348,748.27	15,866,606.31	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	282,089,600.00	-	-
筹资活动现金流入小计	47,348,748.27	297,956,206.31	-	-
偿还债务支付的现金	87,239,000.00	450,000,000.00	-	450,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,395,463,924.82	3,660,808,836.55	3,378,983,800.00	3,396,533,800.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	16,480,124.81	2,595,036.55	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	781,523.38	-	781,523.38	-
筹资活动现金流出小计	3,483,484,448.20	4,110,808,836.55	3,379,765,323.38	3,846,533,800.00
筹资活动产生的现金流量净额	-3,436,135,699.93	-3,812,852,630.24	-3,379,765,323.38	-3,846,533,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-25,410,958.27	-1,047,654.67	-539,195.56	-182,743.79
五、现金及现金等价物净增加额	-28,004,984,194.75	21,564,652,942.59	-9,477,646,551.90	10,782,347,169.33
加：期初现金及现金等价物余额	138,257,039,846.11	84,912,565,201.65	43,034,330,140.18	38,070,458,832.04
六、期末现金及现金等价物余额	110,252,055,651.36	106,477,218,144.24	33,556,683,588.28	48,852,806,001.37

公司负责人：王东明

主管财会工作负责人兼会计机构负责人：程博明

### 合并股东权益变动表（未经审计）

单位：中信证券股份有限公司

2010年1-6月

货币单位：人民币元

项 目	归属于母公司的股东权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表 折算差额		
一、2009年12月31日余额	6,630,467,600.00	28,662,512,081.77	3,723,989,184.36	6,922,940,001.64	15,772,406,121.33	-112,879,106.58	3,214,943,161.79	64,814,379,044.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2010年1月1日余额	6,630,467,600.00	28,662,512,081.77	3,723,989,184.36	6,922,940,001.64	15,772,406,121.33	-112,879,106.58	3,214,943,161.79	64,814,379,044.31
三、本期增减变动金额	3,315,233,800.00	-4,071,436,411.40	-	151,683,439.79	-838,430,102.74	-35,297,542.82	443,853,339.31	-1,034,393,477.86
（一）净利润	-	-	-	-	2,628,487,137.05	-	427,059,563.01	3,055,546,700.06
（二）其他综合收益	-	-755,421,088.02	-	-	-	-35,297,542.82	-13,894,341.80	-804,612,972.64
（三）所有者投入和减少的资本	-	-781,523.38	-	-	-	-	47,168,242.92	46,386,719.54
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	47,168,242.92	47,168,242.92
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-781,523.38	-	-	-	-	-	-781,523.38
（四）利润分配	-	-	-	151,683,439.79	-3,466,917,239.79	-	-16,480,124.82	-3,331,713,924.82
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	151,683,439.79	-151,683,439.79	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-3,315,233,800.00	-	-16,480,124.82	-3,331,713,924.82
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	3,315,233,800.00	-3,315,233,800.00	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	3,315,233,800.00	-3,315,233,800.00	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、一般风险准备弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、2010年6月30日余额	9,945,701,400.00	24,591,075,670.37	3,723,989,184.36	7,074,623,441.43	14,933,976,018.59	-148,176,649.40	3,658,796,501.10	63,779,985,566.45

公司负责人：王东明

主管财会工作负责人兼财会机构负责人：程博明

### 合并股东权益变动表（未经审计）

单位：中信证券股份有限公司

2009年1-6月

货币单位：人民币元

项 目	归属于母公司的股东权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表 折算差额		
一、2008年12月31日余额	6,630,467,600.00	27,946,626,759.34	2,800,131,671.33	4,820,306,546.04	13,133,941,200.83	-109,708,509.49	2,304,544,874.86	57,526,310,142.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2009年1月1日余额	6,630,467,600.00	27,946,626,759.34	2,800,131,671.33	4,820,306,546.04	13,133,941,200.83	-109,708,509.49	2,304,544,874.86	57,526,310,142.91
三、本期增减变动金额	-	936,400,766.03	-	120,637,245.58	390,793,559.17	1,521,804.28	244,778,944.55	1,694,132,319.61
（一）净利润	-	-	-	-	3,826,664,604.75	-	508,206,834.24	4,334,871,438.99
（二）其他综合收益	-	936,400,766.03	-	-	-	1,521,804.28	6,628,515.13	944,551,085.44
（三）所有者投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-8,376,404.82	-8,376,404.82
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	-	-	-	-	-	-	-8,376,404.82	-8,376,404.82
（四）利润分配	-	-	-	120,637,245.58	-3,435,871,045.58	-	-261,680,000.00	-3,576,913,800.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	120,637,245.58	-120,637,245.58	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-3,315,233,800.00	-	-261,680,000.00	-3,576,913,800.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、一般风险准备弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、2009年6月30日余额	6,630,467,600.00	28,883,027,525.37	2,800,131,671.33	4,940,943,791.62	13,524,734,760.00	-108,186,705.21	2,549,323,819.41	59,220,442,462.52

公司负责人：王东明

主管财会工作负责人兼财会机构负责人：程博明

### 母公司股东权益变动表（未经审计）

单位：中信证券股份有限公司

2010年1-6月

货币单位：人民币元

项目	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、2009年12月31日余额	6,630,467,600.00	28,113,326,223.70	2,775,193,007.66	4,631,893,114.27	10,308,303,426.10	52,459,183,371.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、2010年1月1日余额	6,630,467,600.00	28,113,326,223.70	2,775,193,007.66	4,631,893,114.27	10,308,303,426.10	52,459,183,371.73
三、本期增减变动金额	3,315,233,800.00	-4,220,298,959.18	-	-	-1,610,776,357.55	-2,515,841,516.73
（一）净利润	-	-	-	-	1,704,457,442.45	1,704,457,442.45
（二）其他综合收益	-	-904,283,635.80	-	-	-	-904,283,635.80
（三）所有者投入和减少的资本	-	-781,523.38	-	-	-	-781,523.38
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	-	-781,523.38	-	-	-	-781,523.38
（四）利润分配	-	-	-	-	-3,315,233,800.00	-3,315,233,800.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-3,315,233,800.00	-3,315,233,800.00
4、其他	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	3,315,233,800.00	-3,315,233,800.00	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	3,315,233,800.00	-3,315,233,800.00	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4、一般风险准备弥补亏损	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-
四、2010年6月30日余额	9,945,701,400.00	23,893,027,264.52	2,775,193,007.66	4,631,893,114.27	8,697,527,068.55	49,943,341,855.00

公司负责人：王东明

主管财会工作负责人兼财会机构负责人：程博明

### 母公司股东权益变动表（未经审计）

单位：中信证券股份有限公司

2009年1-6月

货币单位：人民币元

项目	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、2008年12月31日余额	6,630,467,600.00	27,860,829,219.68	2,156,321,216.84	3,394,149,532.63	9,291,434,690.37	49,333,202,259.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、2009年1月1日余额	6,630,467,600.00	27,860,829,219.68	2,156,321,216.84	3,394,149,532.63	9,291,434,690.37	49,333,202,259.52
三、本期增减变动金额	-	694,189,466.00	-	-	120,200,697.37	814,390,163.37
（一）净利润	-	-	-	-	3,435,434,497.37	3,435,434,497.37
（二）其他综合收益	-	694,189,466.00	-	-	-	694,189,466.00
（三）所有者投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-3,315,233,800.00	-3,315,233,800.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-3,315,233,800.00	-3,315,233,800.00
4、其他	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4、一般风险准备弥补亏损	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-
四、2009年6月30日余额	6,630,467,600.00	28,555,018,685.68	2,156,321,216.84	3,394,149,532.63	9,411,635,387.74	50,147,592,422.89

公司负责人：王东明

主管财会工作负责人兼财会机构负责人：程博明



# 中信证券股份有限公司

## 会计报表附注

2010年1月1日—2010年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司概况

中信证券股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于1995年10月25日正式成立, 原为有限责任公司, 注册资本为人民币300,000,000.00元, 由中国中信集团公司(原中国国际信托投资公司)、中信宁波信托投资公司、中信兴业信托投资公司和中信上海信托投资公司共同出资组建。

1999年, 经中国证券监督管理委员会批准(以下简称“证监会”)(证监机构字[1999]121号), 本公司增资改制为股份有限公司, 企业法人营业执照注册号为100000000018305号, 税务登记证号为440300101781440。本公司于2003年1月6日在上海证券交易所上市, 注册地为广东省深圳市福田区深南大道7088号招商银行大厦第A层。

根据证监会《关于中信证券有限责任公司增资改制的批复》(证监机构字[1999]50号及[1999]121号)和中国中信集团公司《关于中信证券有限责任公司资本公积和法定盈余公积金转增资本的通知》, 本公司于1999年以资本公积535,187,924.06元、盈余公积88,075,035.48元、未分配利润76,737,040.46元转增资本。同年, 本公司增资1,730,400,000.00元, 其中1,081,500,000.00元作为股本, 648,900,000.00元作为资本公积。本公司增资后的注册资本为2,081,500,000.00元, 股本为2,081,500,000.00元。增资结果已经北京天华会计师事务所天华验字[99]第146号验资报告验证。

2002年, 经证监会证监发行字[2002]129号文核准, 本公司向社会公众公开发行人民币普通股(A股)400,000,000股, 每股面值1.00元, 发行后的注册资本为2,481,500,000.00元。增资结果已经北京天华会计师事务所天华验字[2002]026号验资报告验证。

2005年8月, 本公司完成股权分置改革工作。股权分置完成后, 本公司总股本仍为2,481,500,000元, 所有股份均为流通股。

2006年6月, 经证监会《关于核准中信证券股份有限公司非公开发行股票的通知》(证监发行字[2006]23号文)核准, 本公司以非公开方式发行人民币普通股(A股)500,000,000股, 每股面值1.00元。此次发行后, 本公司总股本为2,981,500,000元。本次增资结果已经北京天华会计师事务所天华验字(2006)009-37号验资报告验证。

2007年8月27日, 经证监会证监发行字[2007]244号文核准, 本公司向社会公众公开发行人民币普通股333,733,800股。发行完成后, 本公司的总股本增至3,315,233,800元。本次增资结果已经天华中兴会计师事务所有限公司天华验字[2007]第1009-58号验资报告验证。

2008年4月, 根据2007年度股东大会审议通过的《关于2007年度利润分配及资本公积转增议案》, 本公司按每10股转增10股的比例, 以资本公积向全体股东转增股份, 每股面值1.00元, 增加股本3,315,233,800.00元。转增后本公司总股本变更为6,630,467,600.00元。此次增资结果已经安永华明会计师事务所安永华明(2008)验字第60469435-A03号验资报告验证。

2010年6月, 根据2009年度股东大会审议通过的《2009年度利润分配及资本公积转增股本方案》, 本公司按每10股转增5股的比例, 以资本公积向全体股东转增股份, 每股面值1.00元, 增加股本3,315,233,800.00元。转增后本公司总股本变更为9,945,701,400.00元。此次增资结果已经安永华明会计师事务所安永华明(2010)验字第60469435-A04号验资报告验证。

2006年8月起, 本公司部分有限售条件股份限售期满开始流通, 截止2010年6月30日, 无限售条件流通股的股份数量增至9,855,701,400股。

截止2010年6月30日, 本公司拥有48家证券营业部; 拥有全资子公司5家, 即中信金通证券有限责任公司(以下简称“中信金通证券”)、华夏基金管理有限公司(以下简称“华夏基金”)、金石投资有限公司(以下简称“金石投资”)、中证期货有限公司(以下简称“中证期货”)、中信证券国际有限公司(以下简称“中信证券国际”); 拥有控股子公司3家, 即中信建投证券有限责任公司(以下简称“中信建投证券”)、中信万通证券有限责任公司(以下简称“中信万通证券”)、中信产业投资基金管理有限公司(以下简称“中信产业基金”)。

本公司经营范围为: 证券经纪; 证券投资咨询; 与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问; 证券承销与保荐; 证券自营; 证券资产管理; 融资融券; 证券投资基金代销; 为期货公司提供中间介绍业务。

## 二、主要会计政策及会计估计

### 1. 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 2. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司所属各子公司（以下简称“本集团”）于2010年6月30日的财务状况以及2010年1-6月的经营成果和现金流量。

### 3. 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 4. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5. 记账基础和计价原则

以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告；编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其它债务支付的手续费、佣金，计入所发行的债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行的权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

商誉不进行摊销，年末对商誉进行减值测试，当资产的可回收金额低于其账面价值时，确认相应的减值损失。

### 7. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定原则

对具有实际控制权的被投资单位纳入合并范围。

#### (2) 合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的被投资单位的个别会计报表为基础，汇总各项目数额，并抵消相互之间的投资、往来款项及重大内部交易后，编制合并会计报表。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

外币业务采用分账制记账方法。外币业务发生时，分别不同的币种按照原币记账。

本集团发生外汇买卖业务时的外汇买卖差价，各币种汇总编制会计报表时发生的汇兑差额，均计入当期汇兑损益。

资产负债表日，编制美元报表时，美元以外的外币按中国人民银行或授权单位公布的人民币汇率中间价的比率，折合成美元；编制人民币报表时，外币按中国人民银行或授权单位公布的人民币汇率中间价，折合为人民币。由于外币财务报表折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下单独列示。

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分）：

(a) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(b) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (i) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (ii) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

### (2) 金融资产的分类和计量方法

本集团基于风险管理和投资策略等原因，通过内部书面文件对金融资产进行分类，将金融资产划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团采用近期出售的投资策略而买入的股票、基金、债券等确认为交易性金融资产。这类金融资产按取得时的公允价值入账，交易费用计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，确认为应收项目，持有期间取得的利息或红利，确认为投资收益。期末按公允价值与原账面价值的差额确认公允价值变动损益，计入当期损益。售出时，确认投资收益。本集团售出的交易性金融资产，以加权平均法结转成本。

(b) 持有至到期投资

本集团有明确意图持有至到期且具有固定或可确定回收金额及固定期限的非衍生性金融资产，确认为持有至到期投资。持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量。如果合同利率或票面利率与实际利率差异不大，采用合同利率或票面利率，按摊余成本计量。

(c) 贷款和应收款项

本集团发放的贷款或提供劳务形成的应收款项等债权确认为贷款和应收款项。贷款按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额，后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量。如果合同

利率与实际利率差异不大，采用合同利率，按摊余成本计量。应收款项按向提供劳务对方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。本集团收回应收款项时，按取得的价款与应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

#### (d) 可供出售金融资产

没有划分为上述三类金融资产的非衍生性金融资产确认为可供出售金融资产，包括股票、基金、债券等，承销证券的余额也划分为此类。可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，后续计量以公允价值计量，没有公允价值的按成本计量。处置可供出售金融资产时，按取得的价款与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额，与该金融资产账面价值之间的差额，确认为投资收益。成本的结转采用加权平均法。

#### (e) 特殊规定类金融资产

本集团持有的对上市公司具有重大影响以上的限售股权，作为长期股权投资，视对上市公司的影响程度分别采用成本法或权益法核算；本集团持有的对上市公司不具有控制、共同控制或重大影响的限售股权，划分为可供出售金融资产。

本集团持有的集合理财产品，划分为可供出售金融资产。

直接投资业务形成的投资，在被投资公司股票上市前，作为长期股权投资，视对被投资公司的影响程度分别采用成本法或权益法核算；在被投资公司股票上市后，如对被投资公司存在控制、共同控制或重大影响，继续作为长期股权投资，并视对被投资公司的影响程度分别采用成本法或权益法核算；如对被投资公司不具有控制、共同控制或重大影响，于被投资公司股票上市之日将该项投资转作可供出售金融资产，并按本集团的计价政策进行初始及后续计量。

#### (f) 金融资产的重分类

本集团改变投资意图时，将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。当出售或重分类金额相对于该类投资在出售或重分类前的总额较大时，其剩余部分转入可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。

### (3) 金融负债的分类和计量方法

金融负债分成以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### (a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团将近期回购而承担的金融负债确认为交易性金融负债，包括本集团发行或创设的权证。这类金融负债按取得时的公允价值入账，交易费用计入当期损益。后续计量以公允价值计量，其公允价值变动计入当期损益。

#### (b) 其他金融负债

本集团将除交易性金融负债以外的金融负债确认为其他金融负债。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用摊余成本进行后续计量。

(c) 本集团为筹集资金而实际发行的债券及应付利息确认为应付债券。按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量。如果票面利率与实际利率差异不大，采用票面利率，按摊余成本计量。

### (4) 公允价值的确定方法

#### 公允价值的估值原则

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。有充足证据表明市场报价不能真实反映公允价值的，则在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，确定公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，采用适当的估值技术，审慎确定其公允价值。

对于没有报价且其公允价值不能可靠计量的金融资产投资，按成本计量。

#### 具体投资品种的估值方法

公允价值的初始计量原则上采用以公开市场买入或卖出的价格，适用于金融资产和金融负债。根据谨慎性原则，对公允价值的后续计量方法规定如下：

(a) 股票类金融资产：交易所上市股票，以报表日或最近交易日收盘价计算；如报表日无成交价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，应当在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定公允价值。首次发行未上市的股票，以发行价计算；首次公开发行有明确锁定期的股票，同一股票在交易所上市后，按交易所上市的同一股票的市价估值；非公开发行有明确锁定期的股票，按以下规定确定公允价值：

如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值。

如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股

票的市价，应采用相应的估值技术确定估值日该股票的公允价值。

(b) 基金类金融资产：封闭型基金，其公允价值以报表日或最近交易日收盘价计算；开放式基金及集合理财计划等，以报表日公布的最新净值计算公允价值。

(c) 证券交易所上市债券类金融资产：包括国债、企业债、可转债、金融债等，以收盘价作为公允价值。

(d) 银行间市场和场外交易债券类金融资产：包括国债、企业债、短期融资券、特种金融债、中央银行票据和资产支持证券等固定收益品种，采用估值技术确定公允价值。

(e) 信托产品类金融资产：有交易价的，按当月平均价作为公允价值；无交易价的，按成本价作为公允价值。

(f) 权证：包括权证投资（做市）和创设（发行）权证。剩余期限在1个月以上的，权证投资（做市）按最近交易日市价计算公允价值，创设（发行）权证按最近交易价计算公允价值；在1个月以内者，权证投资（做市）采用B-S估值模型等估价与最近交易日市价孰低作为公允价值，创设（发行）权证采用B-S估值模型等估价与最近交易日市价孰高作为公允价值。采用B-S模型估值，无风险利率采用一年期银行定期存款利率或人民银行公布的基准利率，波动率采用标的股票180天的历史波动率。

上述公允价值由本公司及本公司所属各子公司指定相对独立的部门提供，以后新增投资品种，根据产品的性质和市场状况确定其公允价值。

### **(5) 金融资产减值**

除交易性金融资产不需要进行减值测试外，其他类的金融资产均应在期末进行减值测试。

(a) 持有至到期投资、贷款的减值测试采用未来现金流折现法，资产负债表日，对于持有至到期投资、贷款，收集债务人的经营和信用状况，如果按合同或协议没有收到款项或利息，或债务人发生财务困难的，将根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

(b) 如果可供出售金融资产的发行人或债务人发生严重财务困难，很可能倒闭或进行财务重组等导致公允价值持续下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，且在整个持有期间得不到根本改变时，也可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。但可供出售债务工具因客观原因导致公允价值上升的，原确认的减值损失可以转回，计入当期损益。

## **11. 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法**

(1) 对应收款项采用计提坏账准备的方法。因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项（包括应收账款和其他应收款），或者因债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收款项确认为坏账。

(2) 本集团对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，按月计提坏账准备。对各项应收款项扣除差旅费、备用金等后分账龄按如下方法计提坏账准备：

(a) 对账龄在一年以内的应收款项余额按0.5%的比例计提；

(b) 对账龄一年以上，二年以内的应收款项余额按10%计提；

(c) 对账龄二年以上，三年以内的应收款项余额按20%计提；

(d) 对账龄三年以上的应收款项余额按50%计提；

如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照账龄分析法及上述标准计提坏账准备无法真实地反映其可收回金额的，将采用个别认定法计提坏账准备。

## **12. 受托理财业务的确认和计量**

本集团的受托理财业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务，以托管客户为主体或集合计划，独立建账，独立核算，定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核。

在编制会计报表时，受托理财业务列入会计报表附注。

## **13. 长期股权投资的确认和计量方法**

### **(1) 长期股权投资的初始投资成本确定**

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、



共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

### (2) 后续计量及损益确定方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益；

对具有控制权的被投资单位，日常会计实务采用成本法核算，编制合并报表时调整为权益法；

对合营企业、联营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

### (3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

对占被投资单位表决权在50%（不含50%）以上者，视为具有控制权；

对被投资单位表决权在50%（含50%）以下但高于20%的长期股权投资，视为具有共同控制或重大影响。

对被投资单位表决权比例在20%以下的长期股权投资，按照合同约定对某项经济活动所共有的控制或对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，视为具有共同控制或重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资减值准备按可收回金额低于其帐面价值的差额确认。

## 14. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团的投资性房地产按成本模式计量。出租的房屋、建筑物的初始计量和后续计量比照同类固定资产的计价和折旧方法等；土地使用权比照同类无形资产的年限摊销。

年末本集团对投资性房地产逐项进行分析，对其中可收回金额低于其帐面价值的，采用单项计提法计提减值准备。

## 15. 固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

固定资产指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、运输工具以及电子设备（含UPS电池、显示屏、无盘站等）等，以及使用年限在一年以上，单位价值在人民币2,000元以上的其他实物资产。

### (2) 固定资产的初始计量以成本计价

外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等；自建的固定资产的成本是建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

投入使用后发生的修理及保养等支出，计入当期损益。固定资产采用平均年限法按月计提折旧。

根据本集团经所需的固定资产状态，其折旧年限和预计净残值做如下会计估计：

固定资产类别	折旧年限	月折旧率	预计净残值率
房屋及建筑物	35年	2.262%	5%
电子设备	2-5年	1.667%-4.167%	0%
运输设备	5年	1.617%	3%
通讯设备	5年	1.617%	3%

办公设备	3年	2.778%	0%
安全防卫设备	5年	1.617%	3%
其他设备	5年	1.617%	3%

确认本集团固定资产折旧年限时，要扣除已使用年限。年末对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，与上述估计数有差异的，将调整以上估计数。

预计净残值率估计，综合考虑固定资产清理时的变价收入和处理费用及税费支出等因素。

### (3) 固定资产减值准备

年末本集团对固定资产逐项进行分析，对其中由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于其帐面价值的，采用单项计提法计提固定资产减值准备。

(a) 除房屋之外的固定资产，由于技术进步、损坏等原因导致其实质上已不可能给公司带来经济利益的，按固定资产报废方式进行固定资产清理。

(b) 长期闲置不用，且市场公允价值低于该项房屋类固定资产帐面净值的，按其市场公允价值低于帐面价值的差额计提准备。

## 16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

年末本集团对在建工程逐项进行分析，对其中可收回金额低于其帐面价值的，采用单项计提法计提减值准备。

## 17. 无形资产

无形资产按购入时的实际成本计价，在预计受益期内平均摊销。

(1) 沪深交易所的交易席位费按10年摊销（以后行业有规定时从其规定），其中自用席位计入当期费用，出租席位计入“其他业务成本”；

(2) 外购软件按5年摊销；

(3) 土地使用权通常确认为无形资产，按其土地使用权证确认的使用年限摊销；用于赚取租金或资本增值的土地使用权，视为投资性房地产（其摊销记入其他业务成本）；自用的土地使用权和相关的建筑物的价款难以合理分配的，视为固定资产。

年末本集团对无形资产逐项进行分析，对由于新技术的产生等原因，导致该项无形资产为公司创造经济利益的能力大幅下降或其市价当期大幅下跌的，按帐面价值的50%或公允价值低于帐面价值的部分计提无形资产减值准备。

## 18. 长期待摊费用

经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出按租赁合同期限与5年孰短年限平均摊销，其他长期待摊费用项目按费用项目的受益期平均摊销，但最长不得超过10年。

## 19. 收入

代理承销业务在提供劳务交易的结果能够可靠估计、合理确认时，通常于发行项目完成后确认结转收入；

代买卖证券业务在证券买卖交易日确认收入；

委托资产管理业务按合同约定方式确认当期收入；

其他业务在完成合同义务并实际收到服务佣金时确认收入。

## 20. 所得税

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

对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算预期应交纳或可抵扣的所得税金额。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 21. 或有事项

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22. 利润分配

本公司当年实现的税后利润，在弥补以前年度亏损后，按10%提取法定公积金、按10%提取一般风险准备金、并按证监会等监管机构规定的比例10%提取交易风险准备金后，经年度股东大会批准，按5%—10%提取任意公积金，余额按股东大会批准方案进行分配。公司法定公积金累计额达到公司注册资本的50%时，可以不再提取。

公司计提的一般风险准备金和交易风险准备金，用于弥补证券交易的损失。公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司股本，但资本公积不得用于弥补公司的亏损。法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的25%。

## 三、税项

按照国家规定的税收政策，现行的税项是：

### (1) 所得税

本公司2008年1月1日起所得税执行《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及国发[2007]39号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》等文件。所得税的计算和缴纳按照国税发[2008]28号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》的通知执行。总部及深圳地区的证券营业部适用的所得税税率为22%，其他地区证券营业部适用的所得税税率为25%。

### (2) 营业税

本公司营业税的计算和缴纳按照财政部令第52号《中华人民共和国营业税暂行条例实施细则》、财税[2001]21号《财政部、国家税务总局关于降低金融保险业营业税税率的通知》、财税[2004]203号《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》等有关政策执行，按照应税营业收入的5%计缴营业税。

根据财税[2006]172号《财政部、国家税务总局关于证券投资基金有关营业税问题的通知》和财税[2008]78号《财政部、国家税务总局关于中国证券投资基金保护基金有限责任公司有关税收问题的补充通知》，准许证券公司上缴的证券投资基金保护基金从其营业税计税营业额中扣除。

### (3) 车船使用税、房产税、印花税等按税法有关规定缴纳。



(4) 城市建设维护税、教育费附加分别按应纳流转税额的7%、3%计缴（其中城市建设维护税，总部及深圳地区的营业部按应纳流转税额的1%计缴）。

#### 四、合并财务报表的合并范围

1. 本公司重要子公司的情况如下：

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	经营范围	期末实际出资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
金石投资有限公司	全资子公司	北京市	直接投资	实业投资	300,000 万元	100%	100%	是
中信产业投资基金管理公司	控股子公司	四川省绵阳市	投资基金管理	产业（股权）投资基金管理；发起设立产业（股权）投资基金；投资咨询	7,100 万元	71%	71%	是
中信建投证券有限责任公司	控股子公司	北京市	证券业务	证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务。	162,000 万元	60%	60%	是
华夏基金（香港）有限公司	全资子公司	香港	金融投资	提供资产管理和咨询服务	10,000 万港元	100%	100%	是
中信建投资本管理有限公司	控股子公司的控股子公司	北京市	项目投资业务	项目投资；投资管理；资产管理；财务顾问（不含中介）	15,000 万元	60%	60%	是
中信证券国际有限公司	全资子公司	香港	控股、投资	控股、投资	373,675 万港元	100%	100%	是
中信证券经纪（香港）有限公司	全资子公司	香港	证券经纪	证券经纪	11,300 万港元	100%	100%	是
中信证券期货（香港）有限公司	全资子公司	香港	期货经纪	期货经纪	2,000 万港元	100%	100%	是
中信证券融资（香港）有限公司	全资子公司	香港	投资银行业务	投资银行业务	25,500 万港元	100%	100%	是
中信证券国际资产管理有限公司	全资子公司	香港	尚未运作	尚未运作	1 港元	100%	100%	是
中信证券国际资产管理有限公司	全资子公司	英属维尔京群岛	资产管理控股	资产管理控股	1 美元	100%	100%	是
Dragon Stream Investments Limited	全资子公司	香港	自营买卖	自营买卖	1,000 万港元	100%	100%	是
CITIC Securities International Fixed Income Limited	全资子公司	英属维尔京群岛	自营买卖	自营买卖	200 美元	100%	100%	是
CITIC Securities Equity Trading Company Limited	全资子公司	开曼群岛	自营买卖	自营买卖	200 万美元	100%	100%	是
CITIC Securities International Partners, Ltd.	控股子公司	开曼群岛	控股公司	控股公司	18 万美元	72%	72%	是
CSIAM (CAC) Investments Limited	全资子公司	英属维尔京群岛	基金投资	基金投资	1 美元	100%	100%	是
中信产业投资基金（香港）管理有限公司	全资子公司	香港	基金管理	基金管理	-	100%	100%	是
天津信商投资管理有限公司	全资子公司	香港	基金管理	基金管理	10 万元	100%	100%	是

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	组织机构代码	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围
华夏基金管理有限公司	全资子公司	北京市	63369406-5	范勇宏	基金管理	23,800 万元	发起设立基金, 基金管理; 因特网信息服务业务
深圳市中信联合创业投资有限公司	控股子公司	广东省深圳市	73206504-5	程博明	直接投资	7,000 万元	直接投资高新技术产业和其他技术创新产业, 受托管理和经营其他创业投资公司的创业资本; 为高新技术企业提供投资咨询; 直接投资或参与企业孵化器的建设
中信建投期货经纪有限责任公司	控股子公司的控股子公司	重庆市	20293665-9	彭文德	期货经纪	15,000 万元	期货经纪业务
北京华夏证券研究所有限公司	控股子公司的控股子公司	北京市	63370107-7	王常青	管理咨询业务	1,000 万元	技术咨询、企业管理咨询
中信万通证券有限责任公司	控股子公司	山东省青岛市	26458531-3	张智河	证券业务	80,000 万元	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); 受托投资管理; 证券投资咨询(含财务顾问); 中国证监会批准的其他业务(以上范围需经许可经营的, 须凭许可证经营)
中信金通证券有限责任公司	全资子公司	浙江省杭州市	73602481-4	刘 军	证券业务	88,500 万元	证券经纪; 证券投资咨询; 与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问; 证券投资基金代销; 为期货公司提供中间介绍业务
中证期货有限公司	全资子公司	广东省深圳市	10002062-3	严金明	期货经纪	15,000 万元	商品期货经纪、金融期货经纪(具体按本公司有效许可证经营)

子公司全称	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
华夏基金管理有限公司	96,970 万元	100.00	100.00	是
深圳市中信联合创业投资有限公司	12,072 万元	91.35	91.35	是
中信建投期货经纪有限责任公司	15,000 万元	60.00	60.00	是
北京华夏证券研究所有限公司	1,000 万元	60.00	60.00	是
中信万通证券有限责任公司	75,106 万元	91.40	91.40	是
中信金通证券有限责任公司	-	100.00	100.00	是
中证期货有限公司	15,303 万元	100.00	100.00	是

2. 合并范围发生变更的说明

报告期内，中信证券国际控股子公司新设子公司1家，中信产业基金于国内及香港分别设立1家子公司，故将新设的子公司纳入本年度合并报表范围。

五、合并财务报表主要项目附注

1. 货币资金

项目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
库存现金			857,536.69			574,607.84
人民币	774,913.84	1.00	774,913.84	569,807.22	1.00	569,807.22
美元	9,664.00	6.7909	65,627.26	35.00	6.8282	238.99
港币	19,481.66	0.87239	16,995.59	5,180.85	0.88048	4,561.63
银行存款			101,974,632,257.83			129,190,604,566.23
公司自有			12,028,751,201.26			27,372,086,562.32
人民币	10,661,937,356.91	1.00	10,661,937,356.91	25,597,533,769.15	1.00	25,597,533,769.15
美元	140,046,021.33	6.7909	951,038,526.25	216,013,773.94	6.8282	1,474,985,251.22
港币	476,593,402.17	0.87239	415,775,318.10	340,232,080.09	0.88048	299,567,541.95
客户资金存款			89,945,881,056.57			101,818,518,003.91
人民币	87,543,308,381.64	1.00	87,543,308,381.64	99,459,505,275.07	1.00	99,459,505,275.07
美元	148,948,725.81	6.7909	1,011,495,902.10	162,531,997.66	6.8282	1,109,800,986.44
港币	1,594,558,365.92	0.87239	1,391,076,772.83	1,418,784,915.50	0.88048	1,249,211,742.40
其他货币资金			310,346,246.08			13,905,918.34
人民币	310,346,246.08	1.00	310,346,246.08	13,905,918.34	1.00	13,905,918.34
货币资金合计			102,285,836,040.60			129,205,085,092.41

注1：截止2010年6月30日，使用受到限制的货币资金共计932,120,910.44元，为华夏基金的一般风险专户款项。该款项为基金管理公司按照证监会的要求存于专用帐户，从而使用受到限制。

注2：截止2010年6月30日，本公司存放在境外资金2,448,434,774.14元，主要是境外子公司使用。

2. 结算备付金

项目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
客户备付金						
人民币	7,741,131,397.67	1.00	7,741,131,397.67	9,228,253,204.40	1.00	9,228,253,204.40
美元	10,768,949.05	6.7909	73,130,856.10	11,028,014.02	6.8282	75,301,485.34
港币	54,572,248.06	0.87239	47,608,283.51	32,226,365.50	0.88048	28,374,670.30
小计			7,861,870,537.28			9,331,929,360.04
公司备付金						
人民币	1,026,718,728.06	1.00	1,026,718,728.06	492,530,255.00	1.00	492,530,255.00
美元	1,089,377.52	6.7909	7,397,853.80	1,008,654.90	6.8282	6,887,297.40
港币	2,697,649.11	0.87239	2,353,402.06	7,122,843.37	0.88048	6,271,521.17
小计			1,036,469,983.92			505,689,073.57
合计			8,898,340,521.20			9,837,618,433.61

3. 交易性金融资产

项目	2010年6月30日		2009年12月31日	
	初始投资成本	公允价值	初始投资成本	公允价值
债券	12,707,565,219.91	12,832,057,880.06	9,938,117,190.94	10,000,503,208.20
股票	2,282,882,992.86	2,141,837,796.14	510,943,372.25	543,152,560.29
基金	309,423,025.48	292,202,871.08	399,569,801.38	405,749,709.85
其他	433,796,581.81	442,811,733.60	934,211,493.71	937,751,699.19
合计	15,733,667,820.06	15,708,910,280.88	11,782,841,858.28	11,887,157,177.53

4. 买入返售金融资产

(1) 按金融资产种类

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
买入返售证券	5,754,910,032.67	1,903,140,344.60

合计	5,754,910,032.67	1,903,140,344.60
----	------------------	------------------

(2) 按交易对手

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
银行金融机构	4,066,738,350.01	470,083,268.07
非银行金融机构	1,688,171,682.66	1,433,057,076.53
合计	5,754,910,032.67	1,903,140,344.60

5. 存出保证金

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
交易保证金	1,360,592,526.17	1,420,042,360.91
履约保证金	311,175,315.00	-
合计	1,671,767,841.17	1,420,042,360.91

6. 可供出售金融资产

项目	2010年6月30日		2009年12月31日	
	初始投资成本	公允价值	初始投资成本	公允价值
债券	21,150,122,836.33	21,347,575,055.64	26,081,867,110.93	26,140,669,559.53
股票	10,980,446,670.21	11,265,981,180.62	13,281,491,098.39	14,477,874,595.45
基金	3,615,616,098.25	3,807,897,726.61	1,582,156,106.11	1,992,279,712.19
其他	999,705,828.31	1,008,099,573.84	727,917,220.00	727,754,241.02
减：可供出售金融资产减值准备	-	414,884,195.12	-	415,319,514.67
合计	36,745,891,433.10	37,014,669,341.59	41,673,431,535.43	42,923,258,593.52

注：可供出售金融资产中，融出证券 9,332,043.52 元。

7. 长期股权投资

被投资单位名称	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
<b>成本法</b>				
建投中信资产管理有限责任公司	420,000,000.00	-	-	420,000,000.00
中信房地产股份有限公司	423,211,500.00	-	-	423,211,500.00
贵州开磷(集团)有限责任公司	400,712,102.00	-	-	400,712,102.00
北京昊华能源股份有限公司	151,295,600.00	-	151,295,600.00	-
中油金鸿天然气输送公司	155,111,500.00	-	-	155,111,500.00
广西丰林木业集团股份有限公司	150,155,000.00	-	-	150,155,000.00
内蒙古北方重工业集团有限公司	146,666,667.00	-	-	146,666,667.00
兰州兰石机械设备有限责任公司	106,007,162.00	52,753.58	-	106,059,915.58
富奥汽车零部件股份有限公司	58,029,000.00	-	-	58,029,000.00
其他	162,695,171.00	335,591,606.93	-	498,286,777.93
小计	2,173,883,702.00	335,644,360.51	151,295,600.00	2,358,232,462.51
<b>权益法</b>				
绵阳科技城产业投资基金	389,835,006.55	44,000,000.00	76,208,145.29	357,626,861.26
中信标普指数信息服务(北京)有限公司	56,677.67	-	50,915.78	5,761.89
金石农业投资基金管理中心	14,831,310.85	1,050,876.15	-	15,882,187.00
北京农业产业投资基金	79,308,845.48	-	1,588,108.48	77,720,737.00
CITIC Securities Alpha Leaders Fund Ltd.	778,583,536.68	-	41,027,357.85	737,556,178.83
其他	-	330,000.00	-	330,000.00
小计	1,262,615,377.23	45,380,876.15	118,874,527.40	1,189,121,725.98
合计	3,436,499,079.23	381,025,236.66	270,170,127.40	3,547,354,188.49

8. 商誉

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
年初数	-	-
成本	829,153,637.10	832,830,686.01
累计减值	-	-

账面价值	829,153,637.10	832,830,686.01
年初账面价值	829,153,637.10	832,830,686.01
收购子公司少数股东权益	-	-
子公司股东权益变动	-1,106,612.41	-3,677,048.91
发生减值	-	-
年末账面价值	828,047,024.69	829,153,637.10
年末数	-	-
成本	828,047,024.69	829,153,637.10
累计减值	-	-
账面价值	828,047,024.69	829,153,637.10

9. 固定资产

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
一、账面原值	1,569,120,060.16	105,590,093.97	31,691,219.12	1,643,018,935.01
其中：房屋及建筑物	577,186,476.77	53,606.84	14,249,419.86	562,990,663.75
通讯设备	5,880,080.34	1,067,495.83	100,000.00	6,847,576.17
办公设备	73,337,287.30	14,211,076.37	630,721.22	86,917,642.45
运输设备	79,901,941.69	17,506,545.00	4,024,163.51	93,384,323.18
安全防卫设备	7,538,726.65	870,952.98	62,278.00	8,347,401.63
电子设备	761,555,617.91	63,244,426.17	12,590,636.53	812,209,407.55
其他	63,719,929.50	8,635,990.78	34,000.00	72,321,920.28
二、累计折旧	722,973,342.67	127,198,797.10	17,278,446.68	832,893,693.09
其中：房屋及建筑物	133,067,998.26	7,147,264.84	1,444,025.83	138,771,237.27
通讯设备	3,421,279.18	495,967.94	9,699.96	3,907,547.16
办公设备	39,744,127.65	10,017,057.68	593,632.13	49,167,553.20
运输设备	36,551,859.55	6,013,029.88	3,642,669.96	38,922,219.47
安全防卫设备	3,096,936.10	565,450.41	19,650.26	3,642,736.25
电子设备	463,890,404.05	97,096,448.33	11,535,788.54	549,451,063.84
其他	43,200,737.88	5,863,578.02	32,980.00	49,031,335.90
三、固定资产账面净值	846,146,717.49	-21,608,703.13	14,412,772.44	810,125,241.92
其中：房屋及建筑物	444,118,478.51	-7,093,658.00	12,805,394.03	424,219,426.48
通讯设备	2,458,801.16	571,527.89	90,300.04	2,940,029.01
办公设备	33,593,159.65	4,194,018.69	37,089.09	37,750,089.25
运输设备	43,350,082.14	11,493,515.12	381,493.55	54,462,103.71
安全防卫设备	4,441,790.55	305,502.57	42,627.74	4,704,665.38
电子设备	297,665,213.86	-33,852,022.16	1,054,847.99	262,758,343.71
其他	20,519,191.62	2,772,412.76	1,020.00	23,290,584.38
四、固定资产账面价值	846,146,717.49	-21,608,703.13	14,412,772.44	810,125,241.92
其中：房屋及建筑物	444,118,478.51	-7,093,658.00	12,805,394.03	424,219,426.48
通讯设备	2,458,801.16	571,527.89	90,300.04	2,940,029.01
办公设备	33,593,159.65	4,194,018.69	37,089.09	37,750,089.25
运输设备	43,350,082.14	11,493,515.12	381,493.55	54,462,103.71
安全防卫设备	4,441,790.55	305,502.57	42,627.74	4,704,665.38
电子设备	297,665,213.86	-33,852,022.16	1,054,847.99	262,758,343.71
其他	20,519,191.62	2,772,412.76	1,020.00	23,290,584.38

于2010年6月30日，本公司未存在已被抵押作为本公司获得银行贷款担保的固定资产。

于2010年6月30日，本公司无暂时闲置的固定资产。

于2010年6月30日，本公司固定资产未发生减值。



10. 在建工程

(1) 在建工程

项目名称	2010年6月30日			2009年12月31日		
	帐面余额	减值准备	帐面净值	帐面余额	减值准备	帐面净值
北京瑞城中心办公楼	1,030,647,413.00	-	1,030,647,413.00	1,022,921,311.00	-	1,022,921,311.00
深圳卓越时代广场二期办公楼	437,727,043.20	-	437,727,043.20	437,727,043.20	-	437,727,043.20
青岛金融广场	86,165,316.00	-	86,165,316.00	42,531,494.00	-	42,531,494.00
中信万通证券标山路营业部改造	13,791,858.92	-	13,791,858.92	12,127,997.69	-	12,127,997.69
后台基地建设项目	12,341,976.22	-	12,341,976.22	11,498,739.11	-	11,498,739.11
青岛培训中心	12,600,000.00	-	12,600,000.00	7,125,000.00	-	7,125,000.00
基建办新大楼装修设计费	113,325.00	-	113,325.00	113,325.00	-	113,325.00
中信建投证券营业部装修	825,900.00	-	825,900.00	-	-	-
崂山新办公楼装修	1,857,216.80	-	1,857,216.80	-	-	-
合计	1,596,070,049.14	-	1,596,070,049.14	1,534,044,910.00	-	1,534,044,910.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算	2009年12月31日	本期增加	本期减少		2010年6月30日	工程投入占预算比	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
				转入固定资产	其他减少							
深圳卓越时代广场二期办公楼	1,040,000,000.00	437,727,043.20	-	-	-	437,727,043.20	42.09%	尚未完工	-	-	-	自有资金
北京瑞城中心办公楼	1,400,000,000.00	1,022,921,311.00	7,726,102.00	-	-	1,030,647,413.00	73.62%	尚未完工	-	-	-	自有资金
合计	2,440,000,000.00	1,460,648,354.20	7,726,102.00	-	-	1,468,374,456.20	-	-	-	-	-	-

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
递延所得税资产：		
固定资产	504,897.95	505,296.75
交易性金融资产	12,930,908.84	389,358.63
可供出售金融资产	83,434,663.66	84,613,207.39
应付职工薪酬	739,301,904.74	853,709,057.66
衍生工具	-	1,257,443.54
减值准备	85,222,254.90	-
其他	1,165,888.95	13,796,234.70
合计	922,560,519.04	954,270,598.67
递延所得税负债：		
交易性金融资产	-	16,381,973.80
可供出售金融资产	246,680,724.58	390,893,413.29
衍生工具	40,814,731.23	-
其他	73,440.96	5,453,271.29
合计	287,568,896.77	412,728,658.38

项目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产项目	
固定资产	2,019,591.80
交易性金融资产	55,050,344.73
可供出售金融资产	357,152,455.31
应付职工薪酬	3,067,501,940.06
衍生工具	-
减值准备	338,605,495.95
其他	7,179,232.13
合计	3,827,509,059.98
引起暂时性差异的负债项目	
可供出售金融资产	1,017,870,318.75
衍生工具	174,712,533.53
其他	293,763.84
合计	1,192,876,616.12

12. 其他资产

项目		2010年6月30日	2009年12月31日
应收手续费及佣金		321,863,176.83	364,424,828.11
应收融资融券客户款		284,203,321.20	423,167,163.20
其他应收款	(1) (2)	889,416,905.73	547,840,060.19
待摊费用		36,996,958.52	37,038,506.87
长期待摊费用		271,600,659.50	271,827,343.87
其他资产		85,763,300.93	60,412,409.97
减：坏账准备		27,433,184.50	28,458,789.69
合计		1,862,411,138.21	1,676,251,522.52

(1) 截止2010年6月30日，其他应收款账龄结构

帐龄	2010年6月30日	2009年12月31日
1年以内(含1年)	845,731,900.86	502,288,771.46
1至2年(含2年)	5,554,502.75	6,512,520.23
2至3年(含3年)	2,924,659.32	2,404,367.99
3年以上	35,205,842.80	36,634,400.51
合计	889,416,905.73	547,840,060.19

(2) 截止2010年6月30日，其他应收款中金额较大的前五单位名称、金额及款项性质

名称	金额	款项性质
Wu Ming Lam	183,111,075.63	中信证券国际应收经纪业务清算款
中国工商银行北京分行	101,577,000.00	鸿安大厦三层房款
中国证券投资者保护基金公司	60,247,089.61	中信建投证券收购华夏证券客户保证金缺口
Synergy New York Limited	54,168,868.18	中信证券国际应收经纪业务清算款
中国投资担保有限公司	51,424,785.00	投资保证金

### 13. 资产减值准备

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2010 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	28,458,789.69	126,656.99	150.00	-	28,585,296.68
可供出售金融资产减值准备	415,319,514.67	-	435,319.55	-	414,884,195.12
长期股权投资减值准备	165,930,856.76	-	-	-	165,930,856.76
无形资产减值准备	392,132.36	0.03	-	-	392,132.39
合计	610,101,293.48	126,657.02	435,469.55	-	609,792,480.95

### 14. 短期借款

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
抵押借款	-	88,048,000.00
合计	-	88,048,000.00

### 15. 卖出回购金融资产款

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
按交易品种分类:		
证券	8,783,886,063.69	17,922,705,174.09
票据	559,178,328.77	-
合计	9,343,064,392.46	17,922,705,174.09
按交易对手分类:		
银行金融机构	8,144,482,482.87	16,223,405,174.09
非银行金融机构	1,198,581,909.59	1,699,300,000.00
合计	9,343,064,392.46	17,922,705,174.09

### 16. 代理买卖证券款

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
境内:		
个人客户	79,576,145,917.57	94,750,516,985.59
法人客户	18,276,369,913.12	16,731,822,805.55
小计	97,852,515,830.69	111,482,339,791.14
境外:	1,212,795,332.09	995,329,774.53
合计	99,065,311,162.78	112,477,669,565.67

其中，信用代理交易买卖证券款 112,316,833.10 元。

### 17. 代理承销证券款

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
股票	25,214,794.50	165,158,034.10
债券	28,759,429.34	60,029,200.00
其中：企业债券	16,394,200.00	47,744,200.00
合计	53,974,223.84	225,187,234.10

18. 应付职工薪酬

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,804,578,204.41	1,831,823,701.77	2,646,635,840.64	4,989,766,065.54
二、职工福利费	368,865.23	1,217,153.45	1,217,060.14	368,958.54
三、社会保险费	32,035,729.11	182,364,028.13	129,141,233.61	85,258,523.63
四、住房公积金	1,303,013.26	91,919,312.11	74,956,590.54	18,265,734.83
五、工会经费和职工教育经费	46,285,114.14	38,341,461.39	24,759,807.30	59,866,768.23
六、因解除劳动关系给予的补偿	9,305,482.31	27,157.50	27,157.50	9,305,482.31
七、其他	10,076.00	348,365.60	229,785.94	128,655.66
合计	5,893,886,484.46	2,146,041,179.95	2,876,967,475.67	5,162,960,188.74

19. 应交税费

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
所得税	401,285,090.23	1,598,833,181.51
营业税	67,461,008.29	174,391,537.29
城市维护建设税	4,305,082.46	7,400,179.21
教育费附加	2,142,045.27	5,480,855.54
其他	454,236,171.73	263,163,478.03
合计	929,429,397.98	2,049,269,231.58

20. 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	年利率	2010年6月30日	2009年12月31日
06中信债	1,500,000,000.00	2006年5月29日	15年	4.25%	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00

经证监会证监发行字[2006]14号文件《关于核准中信证券股份有限公司发行债券的通知》和中国人民银行银复[2006]18号文件《中国人民银行关于办理中信证券股份有限公司债券登记托管有关问题的批复》的批准，公司于2006年5月25日至2006年6月2日发行了总额为15亿元的2006年中信证券股份有限公司债券，中国中信集团公司为本次债券发行提供了不可撤销的连带责任担保。

21. 其他负债

项目		2010年6月30日	2009年12月31日
代理兑付证券款	(1)	191,211,911.71	194,364,936.30
其他应付款	(2)	1,228,597,928.58	989,368,321.98
应付股利		1,249,357.37	1,249,357.37
长期应付款		10,840,718.30	10,833,458.75
其他		150,388,425.42	124,676,732.04
合计		1,582,288,341.38	1,320,492,806.44

(1) 代理兑付证券款

项目	2009年12月31日	本期收到 兑付资金	本期 已兑付债券	本期结手续 费收入	2010年6月30日
国债	12,648,796.86	-	-	-	12,648,796.86
企业债券	181,611,476.20	11,473,344.56	14,626,369.15	-	178,458,451.61
其他债券	104,663.24	101,654.81	101,654.81	-	104,663.24
合计	194,364,936.30	11,574,999.37	14,728,023.96	-	191,211,911.71

(2) 截至2010年6月30日，其他应付款中无欠持本公司5%（含）以上股份的股东单位款。

22. 股本

总股本	2009年12月31日	本次变动增减(+、-)				2010年6月30日
		发行新股	送股	资本公积转增	其他	
	6,630,467,600.00	-	-	3,315,233,800.00	3,315,233,800.00	9,945,701,400.00

23. 手续费及佣金净收入

项目		2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
手续费及佣金收入			
证券经纪业务收入		4,493,172,473.86	5,223,730,921.27
证券承销业务收入		1,032,846,455.30	588,673,497.39
基金管理费收入		1,676,216,956.08	1,249,442,528.06
基金销售收入		46,913,073.96	67,758,317.46
受托客户资产管理业务收入	(1)	86,290,870.98	103,534,145.54
保荐业务收入		25,880,000.00	-
财务顾问业务收入		73,549,813.71	-
投资咨询业务收入		24,616,877.63	-
其他收入		8,715,881.48	70,599,676.15
手续费及佣金收入小计		7,468,202,403.00	7,303,739,085.87
手续费及佣金支出		-	-
证券经纪业务手续费支出		552,431,147.17	319,933,627.21
佣金等其他支出		161,847,981.34	11,174,795.37
证券承销业务支出		38,842,858.72	-
财务顾问支出		4,176,149.14	-
其他支出		7,920,655.61	-
手续费及佣金支出小计		765,218,791.98	331,108,422.58
手续费及佣金净收入		6,702,983,611.02	6,972,630,663.29

根据中国证券监督管理委员会会计部函[2010]1号《关于证券公司会计核算有关问题的通知》的规定，自2009年度，本公司将原在业务及管理费科目核算的佣金支出调入手续费及佣金支出科目中核算；对于承销业务过程中的相关收入和支出项目，依照收入和支出的性质分别在手续费及佣金收入（支出）科目下的财务顾问、证券承销业务明细科目中核算。2009年1-6月，本公司佣金支出金额为156,160,961.05元，证券承销业务支出23,404,565.96元，财务顾问支出为421,780.70元。

(1) 受托客户资产管理业务收入

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
定向资产管理业务	11,001,215.96	51,456,466.10
专项资产管理业务	398,000.00	398,000.00
集合资产管理业务	74,891,655.02	51,679,679.44
合计	86,290,870.98	103,534,145.54

24. 利息净收入

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
利息收入		
存放金融同业利息收入	976,975,666.76	896,530,131.00
买入返售金融资产利息收入	44,426,356.76	3,311,798.74
融资融券利息收入	18,922,840.31	4,400,063.33
其他	23,717,379.58	291,964.58
利息收入小计	1,064,042,243.41	904,533,957.65
利息支出		
客户资金存款利息支出	212,270,647.19	155,862,085.29
拆入资金利息支出	2,570,257.59	1,484,568.51
卖出回购金融资产利息支出	114,024,309.41	73,257,949.69
发行债券利息支出	31,875,000.00	36,262,500.00
其他	1,829,402.79	1,717,039.28
利息支出小计	362,569,616.98	268,584,142.77
利息净收入	701,472,626.43	635,949,814.88

25. 投资收益

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	576,885,622.87	449,681,606.19
可供出售金融资产等取得的投资收益	-204,583,793.69	826,601,550.21
持有至到期投资取得的投资收益	-	11,487,353.80
长期股权投资	-16,738,985.31	50,385,536.35
合计	355,562,843.87	1,338,156,046.55

26. 公允价值变动收益

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
交易性金融资产	11,521,882.67	18,177,881.12
交易性金融负债	-	-
衍生金融工具	41,200,496.00	888,966.53
合计	52,722,378.67	19,066,847.65

27. 营业税金及附加

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
营业税	340,390,364.19	373,988,586.76
城市维护建设税	19,655,780.22	20,422,320.59
教育费附加	11,394,009.42	12,695,599.30
其他	2,125,960.54	2,763,392.83
合计	373,566,114.37	409,869,899.48

28. 业务及管理费

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
职工费用	2,211,155,278.02	1,928,059,396.80
基金营销费用	221,452,249.69	120,345,967.64
租赁费	198,633,848.49	160,177,068.76
公杂费	129,862,147.18	294,362,300.06
折旧费	127,222,632.61	111,200,864.26
证券投资者保护基金	84,586,359.48	97,834,276.95
差旅费	79,765,767.27	57,315,130.04
邮电通讯费	76,316,872.77	50,567,838.47
业务招待费	73,862,374.25	27,739,103.66
电子设备运转费	61,833,918.10	26,962,017.81
其他	350,165,327.80	289,576,457.35
合计	3,614,856,775.66	3,164,140,421.80

29. 资产减值损失

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
坏账损失	-8,590,129.18	-1,330,035.15
可供出售金融资产减值损失	-	-339,579,942.82
合计	-8,590,129.18	-340,909,977.97

30. 营业外收入

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置利得	49,944,760.67	257,758.16
其中：固定资产处置利得	49,944,760.67	-
政府补助	13,030,000.00	-
其他	7,872,172.74	4,790,376.72
合计	70,846,933.41	5,048,134.88



31. 营业外支出

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置损失	234,195.31	-
其中：固定资产处置损失	234,195.31	-
公益性捐赠支出	3,491,580.00	-
其他	2,458,971.41	2,444,563.38
合计	6,184,746.72	2,444,563.38

32. 所得税费用

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
当期所得税费用	920,508,077.72	1,410,852,106.32
其中：中国境内	909,408,030.90	1,399,404,250.28
中国香港及澳门	11,100,046.82	11,447,856.04
递延所得税费用	8,409,580.05	9,604,494.99
其他	-1,779,541.22	58,340.44
合计	927,138,116.55	1,420,514,941.75

33. 每股收益

基本每股收益的具体计算如下：

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
收益：		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	2,628,487,137.05	3,826,664,604.75
股份：		
本公司发行在外普通股	9,945,701,400.00	9,945,701,400.00
基本每股收益	0.26	0.38

注：2009 年的股数按照最新股数填列，2009 年每股收益系根据最新股数计算。

34. 受托客户资产管理业务

资产项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
受托管理资金存款		
存出于托管账户受托资金	6,892,038,671.07	6,354,432,799.58
应收款项	197,952,570.46	145,567,024.04
受托投资	33,814,276,667.94	22,689,187,089.36
其中：投资成本	29,922,109,985.88	24,227,436,393.10
已实现未结算损益	3,892,166,682.06	-1,538,249,303.74
合计	40,904,267,909.47	29,189,186,912.98
负债项目		
受托管理资金	40,775,395,691.87	29,055,580,098.51
应付款项	128,872,217.60	133,606,814.47
合计	40,904,267,909.47	29,189,186,912.98

35. 其他综合收益

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-577,437,173.07	1,123,624,566.46
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-97,728,374.02	182,951,322.71
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	289,606,630.77	-
小计	-769,315,429.82	940,673,243.75
2、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-

前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
3、现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小计	-	-
4、外币财务报表折算差额	-35,297,542.82	1,521,804.28
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-35,297,542.82	1,521,804.28
5、其他	-	2,356,037.41
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	2,356,037.41
合计	-804,612,972.64	944,551,085.44

36. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
其他应收款收回	178,326,358.83
其他应付款增加	326,711,213.29
收到其他及营业外收入	147,682,945.83
其他	26,721,152.96
合计	679,441,670.91

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
以现金支付的营业费用	1,005,203,043.81
支付的保证金	331,781,085.42
支付的交收款	219,535,362.57
其他	400,422,477.78
小计	1,956,941,969.58

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	金额
处置固定资产收回的现金	93,202,340.49
合计	93,202,340.49

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
股权登记费	781,523.38
合计	781,523.38

37. 现金流量表补充资料

项目	2010年1-6月		2009年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	3,055,546,700.06	1,704,457,442.45	4,334,871,438.99	3,435,434,497.37
加：资产减值准备	126,507.02	88,468.17	-340,909,977.97	-314,537,205.17
固定资产及投资性房地产折旧	129,658,008.53	27,212,142.27	114,225,198.38	25,012,324.24
无形资产摊销	18,719,909.67	5,286,251.01	15,200,879.06	4,592,880.29

长期待摊费用摊销	40,850,911.24	12,480,046.62	24,574,676.21	6,457,567.53
处置固定资产、无形资产和其他资产的损失	-49,924,574.27	-41,960,163.29	-222,929.24	-117,921.52
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	228,415.91	-	-	-
公允价值变动损失	-52,722,378.67	-70,840,315.71	-19,066,847.65	-9,651,191.27
财务费用	31,875,000.00	31,875,000.00	36,262,500.00	36,262,500.00
投资损失	221,322,779.00	-450,095,793.37	-837,286,100.36	-2,327,853,063.18
递延所得税资产减少	-66,398,727.40	13,464,768.88	281,363,273.42	273,070,519.12
递延所得税负债增加	56,075,338.02	105,356,380.46	2,074,255.99	1,304,165.72
经营性应收项目的减少	-10,048,246,275.11	-2,982,042,584.52	-989,259,928.03	-2,178,088,869.44
经营性应付项目的增加	-22,303,904,817.27	-12,167,674,424.23	6,725,611,799.43	1,427,507,985.54
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-28,966,793,203.27	-13,812,392,781.26	9,347,438,238.23	379,394,189.23

现金和现金等价物

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
一、现金	110,252,055,651.36	138,257,039,846.11
其中：库存现金	857,536.69	574,607.84
可随时用于支付的银行存款	109,940,851,868.59	138,242,559,319.93
可随时用于支付的其他货币资金	310,346,246.08	13,905,918.34
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	110,252,055,651.36	138,257,039,846.11

六、母公司财务报表主要项目附注

1. 长期股权投资

被投资单位名称	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30
成本法				
中信金通证券	-	-	-	-
中信万通证券	751,055,665.88	-	-	751,055,665.88
中信建投证券	1,620,000,000.00	-	-	1,620,000,000.00
中信证券国际	3,494,264,560.40	-	-	3,494,264,560.40
华夏基金	969,699,990.57	-	-	969,699,990.57
中证期货	153,026,539.52	-	-	153,026,539.52
金石投资	3,000,000,000.00	-	-	3,000,000,000.00
中信产业基金	71,000,000.00	-	-	71,000,000.00
建投中信资产管理	420,000,000.00	-	-	420,000,000.00
其他	4,745,171.00	-	-	4,745,171.00
小计	10,483,791,927.37	-	-	10,483,791,927.37
权益法				
绵阳产业基金	351,490,579.63	-	103,095,436.47	248,395,143.16
中信标普	56,677.67	-	50,915.78	5,761.89
小计	351,547,257.30	-	103,146,352.25	248,400,905.05
合计	10,835,339,184.67	-	103,146,352.25	10,732,192,832.42

2. 手续费及佣金净收入

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
手续费及佣金收入		
证券经纪业务收入	978,402,196.50	1,300,071,072.91
证券承销业务收入	508,628,565.93	431,060,257.06
基金管理费收入	-	-
基金销售收入	-	-
受托客户资产管理业务收入	80,548,568.67	103,534,145.54

保荐业务收入	8,000,000.00	-
财务顾问业务收入	55,909,217.11	-
投资咨询业务收入	22,045,017.74	-
其他收入	1,944,066.55	25,923,294.37
手续费及佣金收入小计	1,655,477,632.50	1,860,588,769.88
手续费及佣金支出		
证券经纪业务手续费支出	21,654,301.15	13,470,063.99
佣金等其他支出	16,723,815.43	9,656,271.45
证券承销业务支出	17,003,695.10	-
财务顾问支出	292,797.60	-
其他支出	3,798,135.72	-
手续费及佣金支出小计	59,472,745.00	23,126,335.44
手续费及佣金净收入	1,596,004,887.50	1,837,462,434.44

### 3. 利息净收入

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
利息收入		
存放金融同业利息收入	345,094,986.30	467,252,576.65
买入返售金融资产利息收入	31,506.85	-
融资融券利息收入	6,005,389.73	-
其他	-	174,610.51
利息收入小计	351,131,882.88	467,427,187.16
利息支出		
客户资金存款利息支出	66,903,581.04	62,491,793.76
拆入资金利息支出	1,720,168.73	1,419,166.78
卖出回购金融资产利息支出	81,003,753.09	63,143,981.90
发行债券利息支出	31,875,000.00	36,262,500.00
其他	-	-
利息支出小计	181,502,502.86	163,317,442.44
利息净收入	169,629,380.02	304,109,744.72

### 4. 投资收益

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	472,640,119.44	268,031,045.91
可供出售金融资产等取得的投资收益	-493,644,355.96	709,378,195.63
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
长期股权投资	943,740,149.33	1,618,474,867.55
合计	922,735,912.81	2,595,884,109.09

### 5. 公允价值变动损益

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
交易性金融资产	29,639,819.71	8,762,224.74
交易性金融负债	-	-
衍生金融工具	41,200,496.00	888,966.53
合计	70,840,315.71	9,651,191.27

### 6. 业务及管理费

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
职工费用	563,920,093.89	597,643,145.06

租赁费	71,515,796.36	60,478,379.97
证券投资者保护基金	26,561,846.81	31,370,559.33
差旅费	26,470,319.52	22,450,313.08
折旧费	26,122,684.47	23,225,603.48
公杂费	21,535,476.85	79,581,267.92
邮电通讯费	19,014,554.16	15,176,976.61
业务招待费	17,602,269.45	12,244,808.02
长期待摊费用摊销	12,480,046.62	6,457,567.53
其他	56,733,636.36	52,615,180.83
合计	841,956,724.49	901,243,801.83

## 七、关联方关系及其交易

### 1. 本公司第一大股东情况

第一大股东	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本公司持股比例	对本公司的表决权比例	组织机构代码
中国中信集团公司	国有综合控股公司	北京市	孔丹	金融、实业及其他服务业	300 亿元	23.45%	23.45%	10168558-X

### 2. 本公司的其它关联方情况

企业名称	与本公司关系
(1) 中信控股有限责任公司	本公司第一大股东的子公司
(2) 中信银行股份有限公司	本公司第一大股东的子公司
(3) 中信信托有限责任公司	本公司第一大股东的子公司
(4) 信诚基金管理有限公司	本公司第一大股东的子公司
(5) 信诚人寿保险有限公司	本公司第一大股东的合营公司
(6) 中信资本控股有限公司	本公司第一大股东的子公司
(7) 中信泰富有限公司	本公司第一大股东的子公司
(8) Goldon Investment Ltd.	本公司第一大股东的子公司
(9) Dah Chong Hong Holdings Ltd.	本公司第一大股东的子公司
(10) CPC Net Hong Kong Ltd.	本公司第一大股东的子公司
(11) 中信国安集团公司	本公司第一大股东的子公司
(12) 北京国安足球俱乐部有限责任公司	本公司第一大股东的子公司
(13) 中信房地产股份有限公司	本公司第一大股东的子公司
(14) 中信金属公司	本公司第一大股东的子公司
(15) 中信网络有限公司	本公司第一大股东的子公司
(16) 中信室内装修工程有限公司	本公司第一大股东的子公司
(17) 中信宁波集团公司	本公司第一大股东的子公司
(18) 中信深圳投资集团有限公司	本公司第一大股东的子公司
(19) 中信国际合作公司	本公司第一大股东的子公司
(20) 中国人寿资产管理有限公司	本公司第二大股东的子公司

### 5. 关联交易情况

#### (1) 投资咨询费收入

企业名称	2001 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
中国中信集团公司及其关联方	851,859.89	50,860,748.70

#### (2) 管理费收入

企业名称	2001 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
中国中信集团公司	450,727.45	2,246,785.52

#### (3) 财务顾问费和承销费收入

企业名称	2010年1-6月	2009年1-6月
中国中信集团公司	39,889,761.69	30,840,000.00
中信银行股份有限公司	9,270,000.00	-
中信国安集团公司	200,000.00	-
中信信托有限责任公司	3,000,000.00	-
中国人寿资产管理有限公司	298,180.04	-
合计	52,657,941.73	30,840,000.00

(4) 手续费收入

企业名称	2010年1-6月	2009年1-6月
信诚基金管理有限公司	-	219,115.39

(5) 服务费收入

企业名称	2009年1-6月	2009年1-6月
中国中信集团公司及其关联方	-	3,600,000.00

(6) 其他业务收入

企业名称	2010年1-6月	2009年1-6月
中信银行股份有限公司	104,686.80	-
中信资本控股有限公司	-	50,000.00
合计	104,686.80	50,000.00

(7) 手续费及佣金收入

企业名称	2010年1-6月	2009年1-6月
中国中信集团公司及其关联方	5,047,837.34	5,744,430.66

(8) 利息收入

企业名称	2010年1-6月	2009年1-6月
中信银行股份有限公司	98,483,942.35	50,591,471.73

(9) 投资收益

企业名称	2010年1-6月	2009年1-6月
中信银行股份有限公司	4,246,974.00	2,284,881.40

(10) 营业外收入

企业名称	2010年1-6月	2009年1-6月
中信深圳投资集团有限公司	16,465,087.06	-

(11) 房租及其物业费支出

企业名称	2010年1-6月	2009年1-6月
中国中信集团公司及其关联方	10,551,776.06	12,668,021.40
Goldon Investment Ltd.	12,589,233.27	16,321,000.00
Dah Chong Hong Holdings Ltd.	55,883.56	-
中信国际合作公司	1,452,393.78	-
中信银行股份有限公司	1,370,831.18	360,000.00
中信宁波集团公司	392,235.00	-
合计	26,412,352.85	29,349,021.40

(12) 销售费用支出

企业名称	2010年1-6月	2009年1-6月
中国中信集团公司及其关联方	2,591,227.06	4,578,601.37

(13) 咨询费支出



企业名称	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
中国中信集团公司及其关联方	-	1,800,000.00

(14) 第三方存管服务费支出

企业名称	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
中信银行股份有限公司	5,395,437.92	6,980,523.44

(15) 利息支出

企业名称	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
中国中信集团公司及其关联方	168.37	10,495,394.89

(16) 手续费支出

企业名称	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
中信银行股份有限公司	17,500,221.23	21,320,000.00

(17) 支付服务费

企业名称	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
中信控股有限责任公司	-	2,500,000.00
中信网络有限公司	1,925,858.00	1,473,184.00
中信室内装修工程有限公司	-	1,972,062.40
北京国安足球俱乐部有限责任公司	-	2,000,000.00
中信信托有限责任公司	22,148.00	-
中国中信集团公司及其关联方	57,638.52	2,308,409.00
信诚人寿保险有限公司	4,153,948.64	793,590.96
CPCNet Hong Kong Ltd.	504,128.88	-
中信银行股份有限公司	172,297.03	-
合计	6,836,019.07	11,047,246.36

(18) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据
中信建投证券有限责任公司武汉中北路证券营业部	中信银行股份有限公司武汉分行	承租房屋转租	250,000	2008-11-1	2014-6-30	36,000.00	租赁合同

(19) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国中信集团公司	中信证券股份有限公司	1,500,000,000.00	2006-5-29	2021-5-29	否

(20) 其他关联交易

2006 年，本公司管理江苏吴中公司 BT 项目回购款专项资产管理计划，由中信银行为“与优先级收益凭证相对应的预期支付金额和相关费用”提供无条件不可撤销的连带责任保证担保，截止 2010 年 6 月 30 日，该资产管理计划担保余额为 335,964,000.00 元（2009 年 12 月 31 日：335,964,000.00 元）。

6. 关联方往来

(1) 关联方往来—信托产品

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司持有中信信托有限责任公司设立的“财产受益”产品购买成本为 391,812,000.00 元（与 2009 年 12 月 31 日相比，未发生变化），“三亚鹿回头贷款集合资金信托计划”成本为 31,000,000.00 元（2009 年 12 月 31 日：40,000,000.00 元）。

(2) 关联方往来—存放中信银行款项

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
客户资金存款	6,213,452,847.16	19,740,877,435.88
自有资金存款	2,582,403,554.77	5,170,467,286.69
合计	8,795,856,401.93	24,911,344,722.57

(3) 关联方往来—应收款项

关联方	2010年6月30日	2009年12月31日
中信银行股份有限公司	67,522.75	67,500.00
中信控股有限责任公司	3,000,000.00	-
合计	3,067,522.75	67,500.00

(4) 关联方往来—应付款项

关联方	2010年6月30日	2009年12月31日
中信国安集团公司	3,000,000.00	5,000,000.00
中信室内装修工程公司	95,500.00	396,138.90
合计	3,095,500.00	5,396,138.90

(5) 关联方往来—受托资金

企业名称	2010年6月30日	2009年12月31日
中国中信集团公司	-	1,217,756,548.75
中信金属公司	-	31,000,000.00
合计	-	1,248,756,548.75

## 八、资产负债表日后事项

### 1. 中信建投证券股权转让事宜

2010年7月29日,公司收到北京金融资产交易所关于挂牌转让中信建投有限责任公司45%和8%两部分股权的受让结果通知书,主要内容如下:

- (1) 45%股权意向受让方为北京国有资本经营管理中心,受让价格72.90亿元;
- (2) 8%股权意向受让方为世纪金源投资集团有限公司,受让价格12.96亿元。

公司转让中信建投证券股权事项尚需获得中国证监会的批准,目前股权转让保证金及后续相关价款暂存于北京金融资产交易所交易结算账户。

### 2. 华夏基金股权转让事宜

2010年6月25日,公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于转让华夏基金管理有限公司股权的预案》,公司拟将所持华夏基金管理有限公司51%的股权在产权交易机构通过挂牌方式转让,股权转让完成后,公司仍将持有华夏基金管理有限公司49%的股权。本次股权转让在产权交易机构首次挂牌价格不低于标的股权经国有资产管理部门备案的评估值,最终转让价格以产权交易机构根据交易规则确定的转让价格为准。

本次股权转让的经济行为及评估结果需报送国有资产管理部门核准、备案,前述两项工作完成后,公司将提交董事会、股东大会审议华夏基金股权转让具体事项。

### 3. 向中证期货增资

2010年5月5日,公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于对中证期货有限公司增资的议案》,同意对中证期货有限公司增资1.5亿元,增资后注册资本为3亿元。2010年7月26日,中国证监会下发《关于核准中证期货有限公司变更注册资本的批复》(证监许可[2010]978号),核准公司以现金方式认缴中证期货有限公司注册资本1.5亿元,目前,相关验资及工商变更登记手续已办理完毕。

### 4. 向金石投资增资

2010年7月5日,公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于对金石投资有限公司增资的议案》同意分步向金石投资有限公司增资22亿元人民币,主要用于提升金石投资有限公司的业务能力。首

期增资 10 亿元，目前相关增资手续正在办理中。

5. 向中信证券国际有限公司增资

2010 年 8 月 16 日，公司第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于对中信证券国际有限公司增资的议案》，根据该议案，公司对中信证券国际有限公司增资 4 亿美元，目前相关增资手续正在办理之中。

本次增资事项尚需履行监管审批程序，在增资完成前，根据业务需要，中信证券国际（或其全资子公司）可申请不超过 2.35 亿美元（含 2.35 亿美元）的贷款以暂补资金缺口，公司将依照银行的现行监管政策和规定，以商业原则提供不超过 2.35 亿美元的担保或相应的安排，担保期限至中信证券国际收到公司对应增资款项之日或之后特定日止（延长宽限期为：增资款项到位之日起一个月内）。相关担保是否实施将取决于本次增资的进度以及中信证券国际的业务发展需求。

九、其它重大事项

1. 以公允价值计量的资产和负债

项目	2009 年 12 月 31 日	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	2010 年 6 月 30 日
<b>金融资产</b>					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	11,887,157,177.53	-127,627,357.33	-	-	15,708,910,280.88
2. 衍生金融资产	-	180,349,736.00	-	-	35,563,293.53
3. 可供出售金融资产	42,923,258,593.52	-	391,568,792.58	-	37,014,669,341.59
金融资产小计	54,810,415,771.05	52,722,378.67	391,568,792.58	-	52,759,142,916.00
投资性房地产	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
上述合计	54,810,415,771.05	52,722,378.67	391,568,792.58	-	52,759,142,916.00
<b>金融负债</b>					
衍生金融负债	6,230,205.75	-	-	-	-

2. 外币金融资产和外币金融负债

项目	2009 年 12 月 31 日	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	2010 年 6 月 30 日
<b>金融资产</b>					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	782,421,192.83	-2,087,113.84	-	-	1,108,379,463.39
2. 衍生金融资产	-	-	-	-	-
3. 贷款和应收款	768,337,723.12	-	-	-	803,268,002.32
4. 可供出售金融资产	113,656,998.50	-	7,834,644.93	-	332,540,803.94
5. 持有至到期投资	-	-	-	-	-
金融资产小计	1,664,415,914.45	-2,087,113.84	7,834,644.93	-	2,244,188,269.65
<b>金融负债</b>					
衍生金融负债	593,003.28	-	-	-	-

附录：财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

非经常性损益项目	2010 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	49,710,565.36
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家	13,030,000.00

政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,921,621.33
非经常性损益合计	64,662,186.69
减：所得税影响数	15,320,895.87
扣除所得税影响数后的非经常性损益	49,341,290.82
减：少数股东损益	1,931,452.83
扣除少数股东损益后的非经常性损益	47,409,837.99

2. 加权平均净资产收益率及每股收益

项目	2010年1-6月	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
			基本 每股收益	稀释 每股收益
归属于母公司股东的净利润	2,628,487,137.05	4.28	0.26	0.26
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,581,077,299.06	4.20	0.26	0.26

中信证券股份有限公司

二〇一〇年八月二十八日