

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

下述所載信息為本集團截至2011年6月30日止六個月期間未經審計簡要合併財務報表，並不構成本文件附錄一所載由申報會計師安永事務所(香港執業會計師)編製的會計師報告的一部分，下列信息載入本文件僅作說明用途。



Ernst & Young
18th Floor
Two International Finance Centre
8 Finance Street, Central
Hong Kong

香港中環金融街8號
國際金融中心2期18樓

電話: +852 2846 9888
傳真: +852 2868 4432

Tel: +852 2846 9888
Fax: +852 2868 4432
www.ey.com

中信證券股份有限公司中期簡要合併財務報表審閱報告

中信證券股份有限公司董事會：

引言

我們審閱了中信證券股份有限公司(「貴公司」)及其子公司(以下統稱「貴集團」)的中期簡要合併財務報表，包括2011年6月30日的合併財務狀況表，截至2011年6月30日止6個月期間的合併利潤表、合併綜合收益表、合併股東權益變動表和合併現金流量表，以及財務報表附註。按照《國際會計準則第34號—中期財務報告》(以下簡稱「《國際會計準則第34號》」)的要求編製和列報上述中期簡要合併財務報表是貴公司董事的責任。我們的責任是在實施審閱工作的基礎上對上述中期簡要合併財務報表發表審閱意見。

審閱工作範圍

我們的審閱工作是按照《國際審閱準則第2410號—獨立審計師對企業中期財務信息執行審閱》的要求進行的。中期財務信息的審閱工作主要包括向財務會計負責人進行查詢，執行分析性覆核及其他審閱程序。由於審閱的範圍遠小於按照國際審計準則進行審計的範圍，所以不能保證我們會注意到在審計中可能會被發現的所有重大事項。因此，我們不發表審計意見。

結論

根據我們的審閱，我們沒有注意到任何事項使我們相信上述中期簡要合併財務報表在所有重大方面沒有按照《國際會計準則第34號》編製。

安永會計師事務所

執業會計師

香港

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

中信證券股份有限公司
 未經審計中期合併利潤表
 截至2011年6月30日止6個月期間
 (除另有列明外，以人民幣千元為單位)

	附註	截至6月30日止六個月期間	
		2011年 (未經審計)	2010年 (未經審計)
收入			
— 手續費及佣金收入.....		4,954,901	7,613,740
— 利息收入.....	4	994,863	1,064,042
— 投資收益.....	5	2,342,873	447,195
		8,292,637	9,124,977
其他收入.....		84,404	163,466
總收入及其他收入合計.....		8,377,041	9,288,443
手續費及佣金支出.....	6	573,073	910,757
利息支出.....	6	291,657	362,570
職工費用.....	6	2,062,344	2,211,155
房屋及設備折舊.....		80,216	127,223
營業稅金及附加.....		288,368	373,566
其他營業費用.....	6	1,090,811	1,290,168
減值損失.....	7	(5,219)	(8,590)
營業費用合計.....		4,381,250	5,266,849
營業利潤.....		3,995,791	4,021,594
分佔聯營公司損益.....		2,794	(2,014)
分佔合營公司損益.....		(1,974)	(36,895)
稅前利潤.....		3,996,611	3,982,685
所得稅費用.....	8	1,013,748	927,138
本期淨利潤.....		2,982,863	3,055,547
歸屬於：			
— 母公司股東.....		2,973,413	2,628,487
— 非控制性權益.....		9,450	427,060
		2,982,863	3,055,547
歸屬於母公司普通股股東每股收益(人民幣元)			
— 基本.....	10	0.30	0.26
— 稀釋.....	10	0.30	0.26

截至2011年6月30日的已派發或擬派發的普通股股利詳情列示於下文附註9。

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

中信證券股份有限公司
未經審計中期合併綜合收益表
截至2011年6月30日止6個月期間
(除另有列明外，以人民幣千元為單位)

	截至6月30日止六個月期間	
	2011年	2010年
	(未經審計)	(未經審計)
本期淨利潤.....	2,982,863	3,055,547
其他綜合收益		
可供出售金融資產：		
公允價值變動.....	183,408	(577,437)
公允價值變動產生的所得稅影響.....	(49,281)	97,729
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額.....	(824,175)	(289,607)
	(690,048)	(769,315)
外幣報表折算差額.....	(87,116)	(35,298)
稅後本期其他綜合收益.....	(777,164)	(804,613)
本期綜合收益總額.....	2,205,699	2,250,934
綜合收益總額歸屬於：		
母公司股東.....	2,207,541	1,837,768
非控制性權益.....	(1,842)	413,166
	2,205,699	2,250,934

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

中信證券股份有限公司

未經審計中期合併財務狀況表

2011年6月30日

(除另有列明外，以人民幣千元為單位)

	附註	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日 (經審計)
非流動資產			
物業、廠房及設備	11	2,732,449	2,490,546
投資性房地產		82,108	83,477
商譽		822,470	825,112
其他無形資產		102,427	103,085
對聯營公司的投資		1,008,248	1,021,991
對合營公司的投資		753,561	740,272
可供出售金融資產	12	7,777,311	5,982,636
存出保證金	13	1,016,374	1,006,749
遞延所得稅資產	14	826,044	1,128,067
其他非流動資產		209,328	206,094
非流動資產合計		15,330,320	13,588,029
流動資產			
應收手續費及佣金		329,185	392,422
應收融資融券客戶款	15	2,815,885	1,975,415
可供出售金融資產	12	30,083,829	37,056,265
為交易而持有的金融資產	16	16,029,602	13,855,855
指定為以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	17	386,159	400,294
衍生金融資產		787,168	732,537
買入返售款項	18	1,932,764	1,866,466
其他流動資產	19	2,243,854	2,954,765
代客戶持有之現金	20	40,907,468	61,911,465
現金及銀行結餘	21	20,978,582	18,444,157
流動資產合計		116,494,496	139,589,641
流動負債			
代理買賣證券款	22	41,781,112	62,081,222
衍生金融負債		627,398	434,575
指定為以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債		24,331	—
賣出回購款項	23	11,130,274	6,901,600
拆入資金		1,080,000	—
應交稅費	24	1,243,751	3,860,920
貸款	25	768,987	127,640
其他流動負債	26	5,046,687	6,616,149
流動負債合計		61,702,540	80,022,106
流動資產淨額		54,791,956	59,567,535
總資產減流動負債		70,122,276	73,155,564

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

中信證券股份有限公司
 未經審計中期合併財務狀況表(續)
 2011年6月30日
 (除另有列明外，以人民幣千元為單位)

	附註	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日 (經審計)
非流動負債			
應付債券.....		1,500,000	1,500,000
遞延所得稅負債.....	14	542,523	797,158
其他非流動負債.....		10,691	10,691
非流動負債合計.....		2,053,214	2,307,849
淨資產.....		68,069,062	70,847,715
股東權益			
歸屬於母公司股東的權益			
已發行股本.....	27	9,945,702	9,945,702
儲備.....		39,202,857	39,826,980
未分配利潤.....		18,521,030	20,662,217
		67,669,589	70,434,899
非控制性權益.....		399,473	412,816
股東權益合計.....		68,069,062	70,847,715

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

中信證券股份有限公司
 未經審計中期合併股東權益變動表
 截至2011年6月30日止6個月期間
 (除另有列明外，以人民幣千元為單位)

	歸屬於母公司股東的權益									
	儲備							合計	非控制性 權益	股東 權益合計
	已發行股本	資本公積	盈餘公積	一般準備	投資重估 儲備	外幣報表 折算差額	未分配利潤			
2011年1月1日.....	9,945,702	24,199,570	4,679,619	9,073,546	2,116,612	(242,367)	20,662,217	70,434,899	412,816	70,847,715
本期淨利潤.....	—	—	—	—	—	—	2,973,413	2,973,413	9,450	2,982,863
本期其他綜合收益.....	—	—	—	—	(678,756)	(87,116)	—	(765,872)	(11,292)	(777,164)
本期綜合收益總額.....	—	—	—	—	(678,756)	(87,116)	2,973,413	2,207,541	(1,842)	2,205,699
2010年度股利.....	—	—	—	—	—	—	(4,972,851)	(4,972,851)	—	(4,972,851)
提取一般準備.....	—	—	—	141,749	—	—	(141,749)	—	—	—
股東投入資本/(減少)資本.....	—	—	—	—	—	—	—	—	2,259	2,259
其中：股東投入資本.....	—	—	—	—	—	—	—	—	2,259	2,259
支付給非控制性股東的股利.....	—	—	—	—	—	—	—	—	(13,760)	(13,760)
2011年6月30日(未經審計).....	9,945,702	24,199,570	4,679,619	9,215,295	1,437,856	(329,483)	18,521,030	67,669,589	399,473	68,069,062

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

中信證券股份有限公司
 未經審計中期合併股東權益變動表(續)
 截至2011年6月30日止6個月期間
 (除另有列明外，以人民幣千元為單位)

	歸屬於母公司股東的權益									
	已發行股本	資本公積	盈餘公積	一般準備	投資重估 儲備	外幣報表 折算差額	未分配利潤	合計	非控制性 權益	股東 權益合計
2010年1月1日	6,630,468	27,515,523	3,723,989	6,922,940	1,146,989	(112,879)	15,772,406	61,599,436	3,214,943	64,814,379
本期淨利潤	—	—	—	—	—	—	2,628,487	2,628,487	427,060	3,055,547
本期其他綜合收益	—	—	—	—	(755,421)	(35,298)	—	(790,719)	(13,894)	(804,613)
本期綜合收益總額	—	—	—	—	(755,421)	(35,298)	2,628,487	1,837,768	413,166	2,250,934
2009年股利	—	—	—	—	—	—	(3,315,234)	(3,315,234)	—	(3,315,234)
提取一般準備	—	—	—	151,683	—	—	(151,683)	—	—	—
股東投入資本/(減少)資本	—	—	—	—	—	—	—	—	47,168	47,168
其中：股東投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—	47,168	47,168
其他	—	(781)	—	—	—	—	—	(781)	—	(781)
支付給非控制性股東的股利	—	—	—	—	—	—	—	—	(16,480)	(16,480)
資本公積轉增股本	3,315,234	(3,315,234)	—	—	—	—	—	—	—	—
2010年6月30日(未經審計)	9,945,702	24,199,508	3,723,989	7,074,623	391,568	(148,177)	14,933,976	60,121,189	3,658,797	63,779,986

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

中信證券股份有限公司
 未經審計中期合併現金流量表
 截至2011年6月30日止6個月期間
 (除另有列明外，以人民幣千元為單位)

	截至6月30日止六個月期間	
	2011年 (未經審計)	2010年 (未經審計)
經營活動產生的現金流量		
稅前利潤.....	3,996,611	3,982,685
調整：		
發行債券之利息支出.....	31,875	31,875
分佔聯營及合營公司損益.....	(820)	38,909
可供出售金融資產的股利收入及利息收入.....	(320,808)	(418,124)
處置可供出售金融資產淨損失／(收益).....	(1,966,615)	600,537
處置物業、廠房及設備和其他資產淨收益.....	(736)	(40,980)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融工具之公允價值變動損失／(收益).....	322,832	(52,722)
折舊.....	81,584	129,658
攤銷.....	51,312	59,571
其他資產減值損失.....	(5,219)	(8,590)
	2,190,016	4,322,819
經營資產的淨減少／(增加)		
為交易而持有的金融資產.....	(2,244,822)	(3,950,826)
代客戶持有之現金.....	21,003,997	13,316,976
其他資產.....	(3,105,017)	(6,097,419)
	15,654,158	3,268,731
經營負債的淨增加／(減少)		
代理買賣證券款.....	(20,292,083)	(13,386,624)
賣出回購款項.....	4,228,674	(8,579,641)
其他負債.....	1,148,439	859,908
	(14,914,970)	(21,106,357)
所得稅前經營活動產生的現金流量淨額.....	2,929,204	(13,514,807)
支付的所得稅.....	(3,245,022)	(2,135,010)
經營活動產生的現金流量淨額.....	(315,818)	(15,649,817)

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

中信證券股份有限公司
 未經審計中期合併現金流量表(續)
 截至2011年6月30日止6個月期間
 (除另有列明外，以人民幣千元為單位)

	附註	截至6月30日止六個月期間	
		2011年 (未經審計)	2010年 (未經審計)
投資活動產生的現金流量			
收到可供出售金融資產的股利收入			
及利息收入		320,808	418,124
購買、租入和銷售物業、廠房及設備			
和其他資產之現金流量淨額.....		(382,818)	(124,126)
對聯營及合營公司投資之現金流量淨額		10,068	93,631
處置或購買可供出售金融資產之			
現金流量淨額		6,273,867	4,035,727
支付其他與投資活動有關的現金.....		940,715	—
投資活動產生的現金流量淨額.....		7,162,640	4,423,356
籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金		667,476	47,349
償還債務支付的現金		—	(87,239)
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		(5,050,361)	(3,395,464)
支付其他與籌資活動有關的現金.....		—	(782)
籌資活動產生的現金流量淨額.....		(4,382,885)	(3,436,136)
現金及現金等價物淨增加／(減少)		2,463,937	(14,662,597)
期初現金及現金等價物餘額.....		17,353,363	27,132,312
匯率變動對現金及現金等價物的影響		(84,107)	(25,411)
期末現金及現金等價物餘額.....	28	19,733,193	12,444,304
現金及銀行結餘	21	20,978,582	13,376,425
減：受限資金	21	(1,245,389)	(932,121)
現金及現金等價物		19,733,193	12,444,304

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

中信證券股份有限公司
中期簡要合併財務報表附註
2011年6月30日
(除另有列明外，以人民幣千元為單位)

1. 公司簡介

中信證券股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於1995年10月25日在中國(以下簡稱「中國」或「中國大陸」，就本財務報表而言，不包括香港特別行政區或香港，澳門特別行政區或澳門和台灣)北京正式成立。於1999年，經中國證券監督管理委員會批准(以下簡稱「證監會」)，本公司改制為股份有限公司，本公司的普通股在上海證券交易所上市交易。本公司註冊地為中國廣東省深圳市福田區深南大道7088號招商銀行大廈第A層。

於本期間，本公司及其子公司(以下統稱「本集團」)的主要經營業務為：

- 證券及期貨經紀業務；
- 資產管理和基金管理；
- 證券自營業務；
- 證券承銷與保薦業務；
- 投資諮詢和顧問服務；
- 證券投資基金代銷和為期貨公司提供中間介紹業務。

2. 編製基礎及重要會計政策

2.1 編製基礎

截至2011年6月30日止6個月的中期簡要合併財務報表是根據《國際會計準則第34號——中期財務報告》編製的。

本中期簡要合併財務報表不包含在年度財務報表中要求披露的所有財務信息和數據，因此本中期簡要報表應與本集團截至2010年12月31日止的年度財務報表一併閱讀。

2.2 重要會計政策

本集團編製本中期簡要合併財務報表所採用的會計政策與編製本集團截至2010年12月31日止年度財務報表一致。

本集團並未採用任何其他已發佈但未生效的準則、解釋文件或修訂。

中信證券股份有限公司
中期簡要合併財務報表附註(續)
2011年6月30日
(除另有列明外，以人民幣千元為單位)

3. 分部報告

出於管理目的，本集團的經營業務根據其業務運營和所提供服務的性質，分別由不同的管理結構進行管理。本集團的每一個業務分部均代表一個策略性業務單位，所提供服務之風險及回報均有別於其他業務分部。各業務分部信息如下：

- (a) 投資銀行業務分部主要從事於財務顧問，保薦與承銷業務；
- (b) 經紀業務分部主要從事於證券及期貨經紀業務；
- (c) 證券交易業務分部主要從事於權益產品、權益掛鉤產品、固定收益產品和衍生品的交易及做市；
- (d) 資產管理業務分部主要從事於資產管理業務，主要為向共同基金、養老基金、年金計劃及其他投資賬戶提供管理服務；
- (e) 其他業務分部主要為私募股權投資、直投業務和其他業務。

上述報告分部並無多個經營分部合併列報的情況。管理層監控各業務分部的經營成果，以決定向其分配資源和評價業績。分部業績以業務分部經營損益作為評估標準，且其計量方法與合併財務報表經營損益一致。

所得稅由本集團統一管理，不在分部間分配。分部間資金轉移遵循公平原則並與第三方交易相類似。

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

中信證券股份有限公司
 中期簡要合併財務報表附註(續)
 2011年6月30日
 (除另有列明外，以人民幣千元為單位)

3. 分部報告(續)

本集團管理層出於管理目的，根據業務種類劃分成業務單元。本集團的報告分部為：投資銀行業務、經紀業務、證券交易業務、資產管理業務、及其他業務。

截至2011年6月30日止六個月期間 (未經審計)	投資 銀行業務	經紀業務	證券 交易業務	資產 管理業務	其他	合計
分部收入及其他收入	717,928	3,155,869	1,567,621	1,694,983	1,240,640	8,377,041
— 手續費及佣金收入	717,012	2,558,720	—	1,634,177	44,992	4,954,901
— 利息收入	27	551,745	417,374	14,929	10,788	994,863
— 投資收益	30	23,556	1,138,820	14,765	1,165,702	2,342,873
— 其他收入	859	21,848	11,427	31,112	19,158	84,404
營業費用	423,823	1,808,532	859,780	1,121,419	167,696	4,381,250
其中：利息支出	—	126,289	161,781	—	3,587	291,657
減值損失	—	(2,625)	—	—	(2,594)	(5,219)
營業利潤	294,105	1,347,337	707,841	573,564	1,072,944	3,995,791
分佔聯營及合營公司損益	—	—	—	—	820	820
稅前利潤	294,105	1,347,337	707,841	573,564	1,073,764	3,996,611
所得稅費用	—	—	—	—	—	1,013,748
淨利潤	294,105	1,347,337	707,841	573,564	1,073,764	2,982,863
補充信息：						
折舊和攤銷費用	1,276	82,321	2,100	12,547	34,652	132,896
資本性支出	56,374	143,627	128,008	48,076	8,031	384,116

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

中信證券股份有限公司
 中期簡要合併財務報表附註(續)
 2011年6月30日
 (除另有列明外，以人民幣千元為單位)

3. 分部報告(續)

截至2010年6月30日止六個月 (未經審計)	投資 銀行業務	經紀業務	證券 交易業務	資產 管理業務	其他	合計
分部收入及其他收入	1,130,100	5,383,925	526,451	2,012,983	234,984	9,288,443
— 手續費及佣金收入	1,130,014	4,598,042	—	1,861,147	24,537	7,613,740
— 利息收入	84	763,006	209,757	11,688	79,507	1,064,042
— 投資收益	2	390	316,694	83,134	46,975	447,195
— 其他收入	—	22,487	—	57,014	83,965	163,466
營業費用	625,725	3,087,709	320,771	1,142,372	90,272	5,266,849
其中：利息支出	—	212,271	148,470	—	1,829	362,570
減值損失	—	(8,678)	—	—	88	(8,590)
營業利潤	504,375	2,296,216	205,680	870,611	144,712	4,021,594
分佔聯營及合營公司損益	—	—	—	—	(38,909)	(38,909)
稅前利潤	504,375	2,296,216	205,680	870,611	105,803	3,982,685
所得稅費用	—	—	—	—	—	927,138
淨利潤	504,375	2,296,216	205,680	870,611	105,803	3,055,547
補充信息：						
折舊和攤銷費用	20,077	113,480	8,356	15,924	31,392	189,229
資本性支出	37,426	153,681	7,447	14,747	4,028	217,329

4. 利息收入

	截至6月30日止六個月期間	
	2011年 (未經審計)	2010年 (未經審計)
銀行利息收入	873,040	976,976
融資及其他借貸產生之利息收入	118,673	63,790
其他	3,150	23,276
合計	994,863	1,064,042

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

中信證券股份有限公司
 中期簡要合併財務報表附註(續)
 2011年6月30日
 (除另有列明外，以人民幣千元為單位)

5. 投資收益

	截至6月30日止六個月期間	
	2011年 (未經審計)	2010年 (未經審計)
處置可供出售金融資產投資收益／(損失)	1,966,615	(600,537)
可供出售金融資產的股利收入和利息收入	320,808	418,124
為交易而持有的金融資產收益／(損失)	(553,263)	509,367
指定為以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產之淨收益／(損失)	(14,135)	—
其他	622,848	120,241
合計	2,342,873	447,195

6. 稅前利潤

本集團稅前利潤已扣除：

	截至6月30日止六個月期間	
	2011年 (未經審計)	2010年 (未經審計)
手續費及佣金支出		
— 佣金支出	560,435	902,836
— 其他	12,638	7,921
合計	573,073	910,757

	截至6月30日止六個月期間	
	2011年 (未經審計)	2010年 (未經審計)
利息支出		
— 代理買賣證券款	126,289	212,271
— 銀行及其他金融機構拆入款項	130,077	116,595
— 發行債券	31,875	31,875
— 其他	3,416	1,829
合計	291,657	362,570

銀行借款的利息支出分析如下：

	截至6月30日止六個月期間	
	2011年 (未經審計)	2010年 (未經審計)
銀行借款利息支出：		
— 五年內到期償還	3,094	1,786

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

中信證券股份有限公司
 中期簡要合併財務報表附註(續)
 2011年6月30日
 (除另有列明外，以人民幣千元為單位)

6. 稅前利潤(續)

	截至6月30日止六個月期間	
	2011年	2010年
	(未經審計)	(未經審計)
職工費用		
— 工資及獎金	1,780,390	1,919,094
— 職工福利	130,755	163,280
— 一定額福利供款計劃	151,199	128,781
合計	2,062,344	2,211,155
	截至6月30日止六個月期間	
	2011年	2010年
	(未經審計)	(未經審計)
其他營業費用		
— 基金營銷費用	214,426	221,452
— 土地及樓宇經營租賃的最低租金	183,541	198,634
— 差旅費	81,108	79,766
— 公雜費	76,047	129,862
— 電子設備運轉費	57,567	61,834
— 諮詢費	56,603	59,416
— 郵電通訊費	56,551	76,317
— 證券投資者保護基金	54,035	84,586
— 業務招待費	52,734	73,862
— 市場推廣、廣告及宣傳費用	41,810	21,478
— 審計費	—	1,100
— 其他	216,389	281,861
合計	1,090,811	1,290,168

7. 減值損失

	截至6月30日止六個月期間	
	2011年	2010年
	(未經審計)	(未經審計)
其他應收款壞賬損失轉回	(5,219)	(8,590)
合計	(5,219)	(8,590)

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

中信證券股份有限公司
中期簡要合併財務報表附註(續)
2011年6月30日
(除另有列明外，以人民幣千元為單位)

8. 所得稅費用

	截至6月30日止六個月期間	
	2011年 (未經審計)	2010年 (未經審計)
當期所得稅費用	771,822	918,728
— 中國大陸	760,707	907,628
— 香港	11,115	11,100
遞延所得稅費用	241,926	8,410
合計	1,013,748	927,138

9. 股利

	截至6月30日止六個月期間	
	2011年 (未經審計)	2010年 (未經審計)
已派發的普通股股利	4,972,851	3,315,234
待批准的擬派發普通股股利	—	—

10. 歸屬於母公司普通股股東每股收益

基本每股收益與稀釋每股收益的具體計算如下：

	截至6月30日止六個月	
	2011年 (未經審計)	2010年 (未經審計)
利潤：		
歸屬於母公司普通股股東的淨利潤	2,973,413	2,628,487
股份：		
已發行普通股的加權平均數(千股)	9,945,702	9,945,702
基本及稀釋每股收益(人民幣元)	0.30	0.26

每股收益按照證監會公告[2010]2號—《公開發行證券的公司信息披露編報規則第9號—淨資產收益率和每股收益的計算及披露》(2010年修訂)的規定計算。

基本每股收益按照歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤，除以發行普通股的加權平均數計算。

截至2011年6月30日止六個月期間和截至2010年6月30日止六個月期間，本公司無稀釋性潛在普通股。

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

中信證券股份有限公司
 中期簡要合併財務報表附註(續)
 2011年6月30日
 (除另有列明外，以人民幣千元為單位)

11. 物業、廠房及設備

	房屋及 建築物	通訊設備	辦公設備	運輸設備	安全 防衛設備	電子設備	其他	小計	在建工程	合計
2011年6月30日(未經審計)										
原值										
2011年1月1日(經審計)	376,437	2,834	69,580	71,926	4,774	579,173	63,630	1,168,354	1,926,559	3,094,913
本期增加	—	207	9,928	1,872	164	56,156	1,385	69,712	278,684	348,396
本期減少	323	—	4,704	22	13	6,406	842	12,310	25,010	37,320
2011年6月30日(未經審計)	376,114	3,041	74,804	73,776	4,925	628,923	64,173	1,225,756	2,180,233	3,405,989
累計折舊										
2011年1月1日(經審計)	115,523	1,685	37,114	32,182	1,861	368,428	47,574	604,367	—	604,367
本期增加	4,710	217	8,182	5,732	418	57,781	3,155	80,195	—	80,195
本期減少	144	—	4,226	22	11	6,032	587	11,022	—	11,022
2011年6月30日(未經審計)	120,089	1,902	41,070	37,892	2,268	420,177	50,142	673,540	—	673,540
淨值										
2011年6月30日(未經審計)	256,025	1,139	33,734	35,884	2,657	208,746	14,031	552,216	2,180,233	2,732,449

	房屋及 建築物	通訊設備	辦公設備	運輸設備	安全 防衛設備	電子設備	其他	小計	在建工程	合計
2010年12月31日(經審計)										
原值										
2010年1月1日	577,186	5,881	73,337	79,902	7,538	761,558	63,720	1,569,122	1,534,045	3,103,167
本年增加	154,734	722	29,733	24,407	4,181	181,163	17,150	412,090	484,149	896,239
本年減少	355,483	3,769	33,490	32,383	6,945	363,548	17,240	812,858	91,635	904,493
2010年12月31日	376,437	2,834	69,580	71,926	4,774	579,173	63,630	1,168,354	1,926,559	3,094,913
累計折舊										
2010年1月1日	133,068	3,422	39,744	36,552	3,096	463,892	43,201	722,975	—	722,975
本年增加	15,423	719	20,166	13,085	1,265	178,776	10,219	239,653	—	239,653
本年減少	32,968	2,456	22,796	17,455	2,500	274,240	5,846	358,261	—	358,261
2010年12月31日	115,523	1,685	37,114	32,182	1,861	368,428	47,574	604,367	—	604,367
淨值										
2010年12月31日	260,914	1,149	32,466	39,744	2,913	210,745	16,056	563,987	1,926,559	2,490,546

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

中信證券股份有限公司
 中期簡要合併財務報表附註(續)
 2011年6月30日
 (除另有列明外，以人民幣千元為單位)

12. 可供出售金融資產

非流動

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日 (經審計)
以公允價值計量：		
權益投資.....	299,014	131,250
以成本計量：		
權益投資.....	7,644,228	6,017,317
	7,943,242	6,148,567
減：減值準備.....	165,931	165,931
合計.....	<u>7,777,311</u>	<u>5,982,636</u>
權益投資分類：		
上市.....	238,233	131,250
非上市.....	7,705,009	6,017,317
	<u>7,943,242</u>	<u>6,148,567</u>

流動

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日 (經審計)
以公允價值計量：		
債券投資.....	10,416,472	14,818,620
權益投資.....	19,050,148	22,061,299
其他.....	1,019,615	580,196
	30,486,235	37,460,115
減：減值準備.....	402,406	403,850
合計.....	<u>30,083,829</u>	<u>37,056,265</u>
投資分類：		
上市.....	29,238,301	34,394,332
非上市.....	1,247,934	3,065,783
	<u>30,486,235</u>	<u>37,460,115</u>

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

中信證券股份有限公司
 中期簡要合併財務報表附註(續)
 2011年6月30日
 (除另有列明外，以人民幣千元為單位)

13. 存出保證金

	2011年 6月30日	2010年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
交易保證金.....	1,016,244	1,006,719
信用保證金.....	130	30
合計.....	<u>1,016,374</u>	<u>1,006,749</u>

14. 遞延所得稅資產／負債

本集團於2011年6月30日及2010年12月31日並無重大的未確認的遞延所得稅資產與遞延所得稅負債。

	固定 資產折舊	交易性金融 資產公允價 值變動	可供出售 金融資產 減值準備	應付 職工薪酬	其他	合計
遞延所得稅資產：						
2011年1月1日(經審計).....	503	15,076	84,630	1,018,647	9,211	1,128,067
貸記／(借記)入利潤表.....	—	(9,752)	16	(291,052)	(625)	(301,413)
貸記／(借記)入其他綜合收益.....	—	—	—	—	(610)	(610)
2011年6月30日(未經審計).....	<u>503</u>	<u>5,324</u>	<u>84,646</u>	<u>727,595</u>	<u>7,976</u>	<u>826,044</u>

	固定 資產折舊	交易性金融 資產公允價 值變動	可供出售 金融資產 減值準備	衍生品 公允價值 變動	應付 職工薪酬	其他	合計
遞延所得稅資產：							
2010年1月1日(經審計).....	505	389	84,613	1,257	853,709	13,798	954,271
貸記／(借記)入利潤表.....	(2)	14,687	17	(1,257)	456,172	1,125	470,742
貸記／(借記)入其他 綜合收益.....	—	—	—	—	—	2,268	2,268
其他減少.....	—	—	—	—	(291,234)	(7,980)	(299,214)
2010年12月31日(經審計)....	<u>503</u>	<u>15,076</u>	<u>84,630</u>	<u>—</u>	<u>1,018,647</u>	<u>9,211</u>	<u>1,128,067</u>

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

中信證券股份有限公司
 中期簡要合併財務報表附註(續)
 2011年6月30日
 (除另有列明外，以人民幣千元為單位)

14. 遞延所得稅資產／負債(續)

	可供出售 金融資產 公允 價值變動	衍生品 公允價值 變動	其他	合計
遞延所得稅負債：				
2011年1月1日(經審計)	697,795	99,208	155	797,158
(貸記)／借記入利潤表	—	(59,332)	(155)	(59,487)
(貸記)／借記入其他綜合收益	(195,148)	—	—	(195,148)
2011年6月30日(未經審計)	<u>502,647</u>	<u>39,876</u>	<u>—</u>	<u>542,523</u>

	交易性金融 資產公允 價值變動	可供出售 金融資產 公允價值 變動	衍生品 公允價值 變動	其他	合計
遞延所得稅負債：					
2010年1月1日(經審計)	16,382	390,893	—	5,454	412,729
(貸記)／借記入利潤表	(15,424)	—	99,776	609	84,961
(貸記)／借記入其他 綜合收益	—	335,967	—	—	335,967
其他減少	(958)	(29,065)	(568)	(5,908)	(36,499)
2010年12月31日(經審計)	<u>—</u>	<u>697,795</u>	<u>99,208</u>	<u>155</u>	<u>797,158</u>

15. 應收融資融券客戶款

應收融資融券客戶款由充足的抵押品所擔保，在2011年6月30日和2010年12月31日均未逾期或發生減值。本集團融資融券業務的信用風險控制主要通過對客戶風險教育、徵信、授信、逐日盯市(逐日歸集保證金信息以備客戶在持倉期間發生虧損時有足額保證金彌補虧損)、客戶風險提示、強制平倉、司法追索等方式實現。

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

中信證券股份有限公司
 中期簡要合併財務報表附註(續)
 2011年6月30日
 (除另有列明外，以人民幣千元為單位)

16. 為交易而持有的金融資產

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日 (經審計)
債券投資.....	12,044,011	9,635,373
權益投資.....	3,659,591	3,812,320
其他.....	326,000	408,162
合計.....	<u>16,029,602</u>	<u>13,855,855</u>
投資分類：		
上市.....	15,280,539	13,216,543
非上市.....	749,063	639,312
	<u>16,029,602</u>	<u>13,855,855</u>

17. 指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日 (經審計)
權益投資.....	386,159	400,294
權益投資：		
上市.....	—	—
非上市.....	386,159	400,294
	<u>386,159</u>	<u>400,294</u>

上述金融資產以公允價值為基礎進行管理、評價，並與本集團的風險管理和投資策略保持一致，且以公允價值為基礎向本集團的關鍵管理人員報告該金融資產的情況，因此本集團將其指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

18. 買入返售款項

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日 (經審計)
按抵押品分類：		
證券.....	1,932,764	1,866,466
合計.....	<u>1,932,764</u>	<u>1,866,466</u>
按交易方分類：		
銀行.....	1,893,164	1,606,616
其他金融機構.....	39,600	259,850
合計.....	<u>1,932,764</u>	<u>1,866,466</u>

於2011年6月30日和2010年12月31日，本集團並無根據特定買入返售協議的條款，可以在擔保物所有人無任何違約的情況下再次質押或出售在該協議下取得的擔保物的情況。

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

中信證券股份有限公司
中期簡要合併財務報表附註(續)
2011年6月30日
(除另有列明外，以人民幣千元為單位)

19. 其他流動資產

	2011年	2010年
	6月30日	12月31日
	(未經審計)	(經審計)
應收利息.....	376,952	343,978
待攤費用.....	47,517	34,815
應收結算擔保金.....	20,159	20,000
其他應收款.....	1,817,279	2,580,113
減：壞賬準備.....	18,053	24,141
合計.....	<u>2,243,854</u>	<u>2,954,765</u>

其他應收款中包括本公司應收北京國有資本經營管理中心關於中信建投證券有限責任公司自股權轉讓評估基準日至股權轉讓交割日的淨資產增加值款項人民幣10.56億元，該項應收款在2011年6月30日和2010年12月31日未發生逾期，也無任何擔保物。

20. 代客戶持有之現金

本集團於銀行和認可機構開設獨立銀行賬戶，以存放客戶因正常業務過程中產生的款項，本集團將此類客戶款項分類為流動資產項下的代客持有之現金，並根據其須就客戶款項的任何損失或挪用所負責任之基礎上而確認為應付予相關客戶的賬款。在中國大陸，證監會規定：用於客戶交易和清算備付的代客持有之現金需接受第三方存款機構的監管；在香港地區，證券期貨法令規定：代客戶持有之現金需接受證券和期貨(客戶資金)條款的監管。

21. 現金及銀行結餘

	2011年	2010年
	6月30日	12月31日
	(未經審計)	(經審計)
現金.....	320	258
銀行結餘.....	20,978,262	18,443,899
合計.....	<u>20,978,582</u>	<u>18,444,157</u>

於2011年6月30日，使用受限制的貨幣資金為人民幣12.45億元(於2010年12月31日為人民幣10.91億元)。

使用受限的貨幣資金為基金管理公司的一般風險準備專戶款項，該款項按照證監會的要求存於專用賬戶，從而使用受到限制。

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

中信證券股份有限公司
 中期簡要合併財務報表附註(續)
 2011年6月30日
 (除另有列明外，以人民幣千元為單位)

22. 代理買賣證券款

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日 (經審計)
代理買賣證券款：		
客戶.....	41,781,112	62,081,222
合計.....	41,781,112	62,081,222

23. 賣出回購款項

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日 (經審計)
按抵押品分類：		
證券.....	11,130,274	6,901,600
合計.....	11,130,274	6,901,600
按交易方分類：		
銀行.....	7,842,555	5,988,450
其他金融機構.....	3,287,719	913,150
合計.....	11,130,274	6,901,600

24. 應交稅費

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日 (經審計)
所得稅.....	715,522	3,188,721
營業稅.....	32,824	176,904
其他.....	495,405	495,295
合計.....	1,243,751	3,860,920

25. 貸款

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日 (經審計)
按性質分類：		
抵押貸款.....	387,273	127,640
非抵押貸款.....	381,714	—
	768,987	127,640
按照到期日分析：		
到期日在一年以內.....	768,987	127,640

截至2011年6月30日止六個月期間，本集團之貸款無違約情況發生(截至2010年6月30日止六個月期間：無)。

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

中信證券股份有限公司
 中期簡要合併財務報表附註(續)
 2011年6月30日
 (除另有列明外，以人民幣千元為單位)

26. 其他流動負債

	2011年 6月30日	2010年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
應付職工薪酬	3,430,409	5,057,690
代理兌付證券款	181,292	181,156
代理承銷證券款	74,866	66,649
應付利息	5,313	37,188
預計負債	19,355	19,355
其他應付款	1,335,452	1,254,111
合計	<u>5,046,687</u>	<u>6,616,149</u>

27. 已發行股本

本集團股本情況如下：

	2011年6月30日		2010年12月30日	
	數量(千股) (未經審計)	面值 (未經審計)	數量(千股) (經審計)	面值 (經審計)
註冊、發行及已繳足股款：				
A股(每股人民幣1元)	<u>9,945,702</u>	<u>9,945,702</u>	<u>9,945,702</u>	<u>9,945,702</u>

28. 現金及現金等價物

	2011年 6月30日	2010年 6月30日
	(未經審計)	(未經審計)
現金	320	858
銀行結餘	19,732,873	12,443,446
合計	<u>19,733,193</u>	<u>12,444,304</u>

29. 承諾和或有負債

(a) 資本性支出承諾

	2011年 6月30日	2010年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
已簽約但未撥付	<u>292,761</u>	<u>348,307</u>

上述主要為本集團購建房屋和設備的資本性支出承諾。

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

中信證券股份有限公司
中期簡要合併財務報表附註(續)
2011年6月30日
(除另有列明外，以人民幣千元為單位)

29. 承諾和或有負債(續)

(b) 投資承諾

	2011年	2010年
	6月30日	12月31日
	(未經審計)	(經審計)
已簽約但未履行	422,840	2,559,172

(c) 經營性租賃承諾

(i) 作為經營租賃承租人

於本報告期末，本集團通過經營性租賃合同租用了一些辦公用房，其中不可撤銷的經營性租賃合同的未來最低應支付的租金如下：

	2011年	2010年
	6月30日	12月31日
	(未經審計)	(經審計)
一年以內	253,552	223,940
一至二年	188,437	182,642
二至三年	140,185	128,908
三年以上	307,773	316,732
合計	889,947	852,222

(ii) 作為經營租賃出租人

於本報告期末，本集團不存在作為經營租賃出租人的重大租賃承諾。

(d) 未決訴訟

本集團在日常經營中會涉及索賠、法律訴訟或監管機構調查。截至2011年6月30日，本集團沒有涉及任何重大法律、仲裁或者行政訴訟的案件。此類重大案件是指如果發生不利的判決，本集團預期將會對自身財務狀況或經營成果產生重大的影響。

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

中信證券股份有限公司
中期簡要合併財務報表附註(續)
2011年6月30日
(除另有列明外，以人民幣千元為單位)

30. 關聯方交易

除已於本簡要中期合併財務報表附註的其他部分列示的交易和結餘金額外，本集團於本期間與關聯方的重大交易情況如下：

(1) 對本公司有重大影響的股東

(a) 本公司第一大股東 — 中國中信集團公司

(i) 關聯交易

	截至6月30日止六個月期間	
	2011年	2010年
	(未經審計)	(未經審計)
手續費及佣金收入	993	—
承銷證券收入	51	39,550
收取的服務費	499	791
支付的服務費	752	—
支付的租賃費	9,934	10,552
合計	12,229	50,893

(ii) 關聯擔保

本公司於2006年5月25日至2006年6月2日發行期限為15年，面值總額為人民幣15億元的公司債券，由中國中信集團公司提供擔保。截止2011年6月30日，擔保總額為人民幣15億元（截至2010年12月31日，擔保總額為人民幣15億元）。

(b) 本公司第二大股東 — 中國人壽保險股份有限公司

關聯交易

	截至6月30日止六個月期間	
	2011年	2010年
	(未經審計)	(未經審計)
支付的租賃費	1,795	—
合計	1,795	—

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

中信證券股份有限公司
 中期簡要合併財務報表附註(續)
 2011年6月30日
 (除另有列明外，以人民幣千元為單位)

30. 關聯方交易(續)

(2) 本公司第一大股東的子公司和合營公司

(a) 關聯交易

	截至6月30日止六個月期間	
	2011年 (未經審計)	2010年 (未經審計)
支付的租賃費	15,867	15,861
利息收入	248,752	98,484
利息支出	4,368	—
承銷證券收入	—	9,270
收取的服務費	2,582	4,157
支付的服務費	39,279	26,927
收取的租賃費	14,047	36
投資收益—利率互換業務	5,571	4,247
手續費及佣金收入	14,922	5,048
手續費及佣金支出	6,672	5,395
其他收入	—	16,465
資本性支出	3,318	—
合計	355,378	185,890

(b) 關聯方往來餘額

	2011年6月30日 (未經審計)	2010年12月31日 (經審計)
應收款項	7,811	523
應付款項	4,394	4,805
客戶資金存款 ⁽ⁱ⁾	2,848,974	7,468,043
自有資金存款 ⁽ⁱ⁾	6,692,948	4,358,128
合計	9,554,127	11,831,499

(i) 存放於本公司第一大股東控股銀行的銀行存款。

(3) 關鍵管理人員

關鍵管理人員是指有權並負責直接或間接地計劃、指揮和控制本集團活動的人員，包括董事會和監事會成員及其他高級管理人員。

本期間關鍵管理人員的薪酬總額列示如下：

	截至6月30日止六個月期間	
	2011年 (未經審計)	2010年 (未經審計)
薪酬及其他短期職工福利	[●]	[●]
職工退休福利	[●]	[●]
合計	[●]	[●]

中信證券股份有限公司
中期簡要合併財務報表附註(續)
2011年6月30日
(除另有列明外，以人民幣千元為單位)

31. 公允價值及公允價值層級

金融資產和金融負債的公允價值是指無關聯的雙方在公平交易的條件下一項資產可以被買賣或者一項負債可以被清償的成交價格。具體估值方法和假設如下：

存出保證金、買入返售款項、代客戶持有之現金、現金及現金銀行結餘、應收手續費及佣金、應收融資融券客戶款、代理買賣證券款、賣出回購款項、拆入資金和貸款因為期限比較短，其公允價值與賬面價值接近，所以以其賬面價值作為公允價值進行估值。

上市交易的投資其公允價值以公開市場報價為基礎確定。

未上市的可供出售權益類投資採用估值技術進行公允價值估值。

本集團與多個交易對手簽訂衍生金融工具。普通的衍生金融工具主要基於市場參與者普遍採用的估值模型來計算公允價值，估值模型的數據盡可能採用可觀察的市場信息。複雜的結構性衍生金融工具的公允價值主要來源於交易商報價。

公允價值層級

本集團根據以下層級確定及披露金融工具的公允價值：

第一層：相同資產或負債在活躍市場未經調整的公開報價；

第二層：使用估值技術，所有對估值結果有重大影響的參數均採用可直接或間接觀察的市場信息；及

第三層：使用估值技術，部分對估值結果有重大影響的參數並非基於可觀察的市場信息。

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

中信證券股份有限公司
 中期簡要合併財務報表附註(續)
 2011年6月30日
 (除另有列明外，以人民幣千元為單位)

31. 公允價值及公允價值層級(續)

(a) 以公允價值計量的金融工具

2011年6月30日(未經審計)	第一層	第二層	第三層	合計
金融資產				
為交易而持有的金融資產.....	8,416,685	7,579,744	33,173	16,029,602
— 債券投資.....	4,757,094	7,253,744	33,173	12,044,011
— 權益投資.....	3,659,591	—	—	3,659,591
— 其他.....	—	326,000	—	326,000
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產.....	—	—	386,159	386,159
衍生金融資產.....	774	786,394	—	787,168
可供出售金融資產.....	20,411,074	8,915,042	1,459,133	30,785,249
— 債券投資.....	2,102,865	8,313,607	—	10,416,472
— 權益投資.....	17,801,709	88,320	1,459,133	19,349,162
— 其他.....	506,500	513,115	—	1,019,615
合計.....	<u>28,828,533</u>	<u>17,281,180</u>	<u>1,878,465</u>	<u>47,988,178</u>
金融負債				
衍生金融負債.....	613	626,785	—	627,398
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債.....	24,331	—	—	24,331
合計.....	<u>24,944</u>	<u>626,785</u>	<u>—</u>	<u>651,729</u>
2010年12月31日(未經審計)				
金融資產				
為交易而持有的金融資產.....	7,995,039	5,826,998	33,818	13,855,855
— 債券投資.....	4,182,719	5,418,836	33,818	9,635,373
— 權益投資.....	3,812,320	—	—	3,812,320
— 其他.....	—	408,162	—	408,162
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產.....	—	—	400,294	400,294
衍生金融資產.....	—	732,537	—	732,537
可供出售金融資產.....	22,245,321	13,375,272	1,970,772	37,591,365
— 債券投資.....	2,441,089	12,377,531	—	14,818,620
— 權益投資.....	19,804,232	417,545	1,970,772	22,192,549
— 其他.....	—	580,196	—	580,196
合計.....	<u>30,240,360</u>	<u>19,934,807</u>	<u>2,404,884</u>	<u>52,580,051</u>
金融負債				
衍生金融負債.....	403	434,172	—	434,575
合計.....	<u>403</u>	<u>434,172</u>	<u>—</u>	<u>434,575</u>

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

中信證券股份有限公司
 中期簡要合併財務報表附註(續)
 2011年6月30日
 (除另有列明外，以人民幣千元為單位)

31. 公允價值及公允價值層級(續)

(b) 以公允價值計量的第三層級金融工具變動情況

下表列示了以公允價值計量的第三層級金融資產和負債年/期初、年/期末餘額及本年度/期間的變動情況：

	2011年 1月1日 (經審計)	本期損益 影響合計	本期其他 綜合收益 影響合計	購入	自第三層級 轉入 第一層級	2011年 6月30日 (未經審計)
金融資產：						
為交易而持有的金融資產.....	33,818	(645)	—	—	—	33,173
債券投資.....	33,818	(645)	—	—	—	33,173
指定為以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融資產.....	400,294	(14,135)	—	—	—	386,159
可供出售金融資產.....	1,970,772	—	(15,575)	850,696	(1,346,760)	1,459,133
權益投資.....	1,970,772	—	(15,575)	850,696	(1,346,760)	1,459,133
2010年						
	1月1日 (經審計)	本年損益 影響合計	本年其他 綜合收益 影響合計	購入	自第三層級 轉入 第一層級	2010年 12月31日 (經審計)
金融資產：						
為交易而持有的金融資產.....	—	831	—	32,987	—	33,818
債券投資.....	—	831	—	32,987	—	33,818
指定為以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融資產.....	—	53,628	—	346,666	—	400,294
可供出售金融資產.....	1,828,856	—	794,896	1,137,194	(1,790,174)	1,970,772
權益投資.....	1,828,856	—	794,896	1,137,194	(1,790,174)	1,970,772

2010年度及截至2011年6月30日止六個月期間第三層級金融工具的淨損益影響如下：

	截至2011年6月30日止六個月期間 (未經審計)			截至2010年12月31日止年度 (經審計)		
	已實現	未實現	合計	已實現	未實現	合計
本年/本期淨收益/(損失).....	—	(14,780)	(14,780)	—	54,459	54,459

(c) 第一層級及第二層級之間轉換

截至2011年6月30日止六個月期間，本集團不存在第一層級及第二層級之間轉換(截至2010年12月31日止年度，從第二層級轉入第一層級：人民幣2.77億元)。

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

中信證券股份有限公司
 中期簡要合併財務報表附註(續)
 2011年6月30日
 (除另有列明外，以人民幣千元為單位)

31. 公允價值及公允價值層級(續)

(d) 未以公允價值計量的金融工具

於2011年6月30日，本集團未以公允價值計量的金融資產及金融負債的公允價值與其賬面價值相若。

32. 流動性風險

於2011年6月30日，本集團金融負債按照到期日分析的未折現合同現金流如下所示：

	2011年6月30日(未經審計)						合計
	逾期/ 即時償還	3個月內	3個月至1年	1至5年	5年以上	無期限	
金融負債：							
代理買賣證券款.....	41,781,112	—					41,781,112
指定為以公允價值計量 且其變動計入當期 損益的金融負債.....	—	—	24,331	—	—	—	24,331
賣出回購款項.....	—	11,145,422					11,145,422
拆入資金.....	1,080,154	—	—	—	—	—	1,080,154
貸款.....	—	769,257					769,257
應付債券.....	—	—	63,750	255,000	1,818,750	—	2,137,500
其他金融負債.....	256,157	—	—	—	10,691	—	266,848
合計.....	43,117,423	11,914,679	88,081	255,000	1,829,441	—	57,204,624
以淨額交割的衍生金融工具							
現金流量：.....	—	10,519	115,844	507,515	—	—	633,878
以總額交割的衍生金融工具：							
應收合約金額.....	—	(11,813,776)	(39,814)	—	—	—	(11,853,590)
應付合約金額.....	—	11,840,739	40,213	—	—	—	11,880,952
	—	26,963	399	—	—	—	27,362

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

中信證券股份有限公司
 中期簡要合併財務報表附註(續)
 2011年6月30日
 (除另有列明外，以人民幣千元為單位)

32. 流動性風險(續)

於2010年12月31日，本集團金融負債按照到期日分析的未折現合同現金流如下所示：

2010年12月31日(經審計)							
	逾期/ 即時償還	3個月內	3個月至1年	1至5年	5年以上	無期限	合計
金融負債：							
代理買賣證券款	62,081,222	—	—	—	—	—	62,081,222
賣出回購款項	—	6,911,768	—	—	—	—	6,911,768
貸款	—	127,699	—	—	—	—	127,699
應付債券	—	—	63,750	255,000	1,882,500	—	2,201,250
其他金融負債	247,805	—	—	—	10,691	—	258,496
合計	62,329,027	7,039,467	63,750	255,000	1,893,191	—	71,580,435
以淨額交割的衍生 金融工具現金流量：	—	3,419	40,225	346,346	73	—	390,063
以總額交割的衍生金融工具：							
應收合約金額	—	(12,459,445)	(141,279)	—	—	—	(12,600,724)
應付合約金額	—	12,533,901	144,292	—	—	—	12,678,193
	—	74,456	3,013	—	—	—	77,469

33. 市場風險

市場風險是指持有的金融工具的公允價值因市場價格不利變動而發生損失的風險，包括股票價格風險、利率風險、匯率風險、商品價格風險等。利率風險和股票價格風險是本公司所面臨的主要市場風險類型。

(a) 風險價值(VaR)

本公司採用風險價值(VaR)作為衡量公司各類金融工具構成的整體證券投資組合的市場風險的工具。風險價值(VaR)是一種用以估算在某一給定時間範圍，相對於某一給定的置信區間來說，由於市場利率、外幣兌換匯率或者股票價格變動而引起的最大可能的持倉虧損的方法。

本公司根據歷史數據計算公司的VaR(置信水平為95%，持有期為1個交易日)。雖然VaR分析是衡量市場風險的重要工具，但VaR模型主要依賴歷史數據的相關信息，因此存在一定限制，不一定能準確預測風險因素未來的變化，特別是難以反映市場最極端情況下的風險。

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

中信證券股份有限公司
 中期簡要合併財務報表附註(續)
 2011年6月30日
 (除另有列明外，以人民幣千元為單位)

33. 市場風險(續)

(a) 風險價值(VaR)(續)

本公司按風險類別分類的風險價值(VaR)分析概括如下：

本公司

(未經審計)	2011年	截至2011年6月30日止六個月期間		
	6月30日	平均	最高	最低
股價敏感型金融工具	387,595	435,129	587,902	283,976
利率敏感型金融工具	15,373	35,687	74,433	13,055
整體組合風險價值	376,965	449,290	612,252	292,547

(未經審計)	2010年	截至2010年6月30日止六個月期間		
	6月30日	平均	最高	最低
股價敏感型金融工具	253,790	291,364	498,743	212,786
利率敏感型金融工具	18,233	14,033	23,541	6,965
整體組合風險價值	258,758	290,160	499,871	211,356

(b) 利率風險

本公司面臨的利率風險是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率不利變動而發生損失的風險。持有的具有利率敏感性的各類金融工具因市場利率不利變動導致公允價值變動的風險是本公司利率風險的主要來源。

本公司利用敏感性分析作為監控利率風險的主要工具。採用敏感性分析衡量在其他變量不變的假設下，利率發生合理、可能的變動時，期末持有的各類金融工具公允價值變動對收入總額和股東權益產生的影響。假設市場整體利率發生平行移動，且不考慮管理層為降低利率風險而可能採取的風險管理活動，本公司利率敏感性分析如下：

本公司

	收入敏感性	
	2011年6月30日	2010年6月30日
	(未經審計)	(未經審計)
利率基點變化		
上升25個基點.....	(114,088)	(136,068)
下降25個基點.....	116,989	137,306

	權益敏感性	
	2011年6月30日	2010年12月31日
	(未經審計)	(經審計)
利率基點變化		
上升25個基點.....	(58,561)	(80,988)
下降25個基點.....	59,466	80,997

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

中信證券股份有限公司
中期簡要合併財務報表附註(續)
2011年6月30日
(除另有列明外，以人民幣千元為單位)

33. 市場風險(續)

(c) 滙率風險

滙率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外滙滙率的不利變動而發生損失的風險。本集團面臨的滙率變動風險主要與本集團的經營活動(當收支以不同於本集團記帳本位幣的外幣結算時)及其於境外子公司的淨投資有關。

在滙率風險方面，本集團持有的外幣資產及負債佔整體的資產及負債比重並不重大；在本集團收入結構中，絕大部分賺取收入的業務均以人民幣進行交易，外幣業務在本集團中所佔比例並不重大。由於外幣在本集團資產負債及收入結構中所佔比例較低，本集團認為滙率風險對本集團目前的經營影響並不重大。

(d) 其他價格風險

其他價格風險是指權益性證券的公允價值因股票指數水平和個別證券價值的變化而降低的風險。該項風險在數量上表現為交易性金融工具的市價波動同比例影響本集團的利潤變動；可供出售金融工具的市價波動同比例影響本集團的股東權益變動。

由於權益性投資在本集團資產結構中所佔比例較低，並且未實現收益較大，本集團認為其他價格風險對本集團目前的經營影響並不重大。

34. 其他重要事項

關於收購里昂證券及盛富證券的事宜

2011年6月9日，本公司董事會審議通過了《關於全資子公司中信證券國際有限公司收購里昂證券及盛富證券各19.9%股權的議案》，同意本公司香港全資子公司中信證券國際有限公司出資3.74億美元收購里昂證券及盛富證券各19.9%的股權。目前，上述收購有關事宜正在進展中。

附錄二

未經審計中期簡要合併財務報表

中信證券股份有限公司
中期簡要合併財務報表附註(續)
2011年6月30日
(除另有列明外，以人民幣千元為單位)

35. 中期報告日後事項

(a) 關於轉讓部分華夏基金管理有限公司股權的事宜

為滿足監管機構的相關要求，本公司擬轉讓部分華夏基金管理有限公司(以下簡稱「華夏基金」)的股權。2011年6月9日，本公司2011年第二次臨時股東大會審議通過了《關於轉讓華夏基金管理有限公司股權的議案》，根據該議案，本公司依據獨立評估師評估結果，通過產權交易機構掛牌方式轉讓所持華夏基金51%的股權。本次股權轉讓完成後，本公司仍將持有華夏基金49%的股權。2011年8月11日，本公司收到北京金融資產交易所出具的結果通知書，31%的股權已完成掛牌，相關購買者已確定。本公司轉讓華夏基金股權事項尚需獲得中國證監會的批准。

(b) 關於收購中信萬通證券公司剩餘股權的事宜

2010年3月29日，本公司董事會審議通過了《關於收購中信萬通證券公司剩餘股權的議案》，同意本公司使用自有資金收購中信萬通證券剩餘8.6%的股權，以實現全資持有中信萬通證券。截至2011年8月19日，本公司已辦理完畢受讓中信萬通證券3%股權的工商變更手續，本公司持有中信萬通證券的股權比例已由91.40%增加至94.40%。

(c) 關於設立金融產品投資子公司的事宜

2011年7月28日，本公司董事會審議通過了《關於設立金融產品投資子公司的議案》，同意本公司向中國證監會申請設立全資子公司從事金融產品投資，本公司對金融產品投資子公司的初始投資額為人民幣30億元。目前，相關手續正在辦理中。