

# 中信证券股份有限公司

## 二 三年半年度报告全文

## 重要提示

- 1、本公司董事会及董事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、总经理张佑君先生、总会计师兼会计机构负责人倪军女士声明：保证本年度报告中的财务报告真实、完整。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。

中信证券股份有限公司董事会

二 三年八月十四日

## 目 录

一、公司基本情况.....	4
二、股本变动及主要股东持股情况.....	6
三、董事、监事和高级管理人员和员工情况.....	6
四、管理层讨论与分析.....	7
五、重要事项.....	12
六、财务报告.....	13
七、备查文件.....	14

## 第一节 公司基本情况

### (一) 公司名称

法定中文名称：中信证券股份有限公司

法定英文名称：CITIC Securities Company Limited

法定英文名称缩写：CITIC Securities Co., Ltd.

### (二) 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

### (三) 公司地址

公司注册地址：深圳市罗湖区湖贝路 1030 号海龙王大厦（邮政编码：518001）

公司办公地址：北京市朝阳区新源南路 6 号京城大厦（邮政编码：100004）

深圳市罗湖区笋岗路 12 号中民时代广场 B 座 32-33 层（邮政编码：518029）

公司国际互联网网址：<http://www.ecitic.com>

<http://www.citics.com>

电子邮箱：[zxzq@citics.com](mailto:zxzq@citics.com)

### (四) 公司法定代表人：王东明

### (五) 董事会秘书：程博明

联系地址：北京市朝阳区新源南路 6 号京城大厦三层

联系电话：010-84864818-63682

传真：010-84865894

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

证券事务代表：郑京

联系地址：北京市朝阳区新源南路 6 号京城大厦三层

联系电话：010-84864818-61103

传真：010-84865567

电子信箱：zj@citics.com

(六) 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：北京市朝阳区新源南路6号京城大厦三层董事会办公室

(七) 其他有关资料

公司首次注册登记日期：1995年10月25日

注册地点：北京市朝阳区新源南路6号京城大厦

变更注册地日期：2000年4月6日

现注册地点：深圳市罗湖区湖贝路1030号海龙王大厦

企业法人营业执照注册号：1000001001830

税务登记号码：国税深字440301101781440

深地税登字440303101781440

公司聘请的法定审计机构：北京天华会计师事务所

法定审计机构办公地址：北京市西城区复外A2号中化大厦17层

公司聘请的补充审计机构：安永会计师事务所

补充审计机构办公地址：北京市东城区东长安街1号东方广场东方经贸城东三办公楼16层

(八) 公司主要财务数据摘要

	2003年6月30日	2002年12月31日	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产(万元)	1,335,943.87	1,170,928.69	14.09%
流动负债(万元)	871,001.44	838,256.99	3.91%
总资产(万元)	1,398,202.74	1,349,829.87	3.58%
股东权益(不含少数股东权益)(万元)	527,201.30	511,572.88	3.05%
每股净资产(元)	2.12	2.06	2.91%
调整后的每股净资产(元)	2.08	2.01	3.48%

	2003年1 - 6月	2002年1 - 6月	本报告期比上年同期增减(%)
净利润(万元)	15,557.71	16,052.05	-3.08%
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	15,794.03	16,148.50	-2.20%
每股收益(元)	0.063	0.077	-18.18%
净资产收益率(%) (全面摊薄)	2.951%	4.605%	-35.92%
经营活动产生的现金流量净额(万元)	-201,040.31	-46,233.95	334.83%

## 第二节 股本变动及主要股东持股情况

### (一) 报告期内公司股份情况

1. 报告期内无送股、转增股本、增发新股、可转换公司债券转股中其他原因引起公司股份总数及结构变动。

2. 公司目前不存在内部职工股。

### (二) 主要股东持股情况介绍

1. 报告期末股东总数：94,166 户

2. 截止 2003 年 6 月 30 日，公司前十名股东持股情况：

股东名称(全称)	年末持股数量(万股)	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	股份类型
中国中信集团公司	78780	31.75	未流通	国有法人股
雅戈尔集团股份有限公司	20000	8.06	未流通	法人股
中信国安集团公司	20000	8.06	未流通	国有法人股
南京扬子石化炼化有限责任公司	12500	5.04	未流通	法人股
中国粮油食品进出口(集团)有限公司	10000	4.03	未流通	国有法人股
柳州两面针股份有限公司	9500	3.83	未流通	法人股
中国运载火箭技术研究院	6250	2.52	未流通	国有法人股
中国石化集团新星石油有限责任公司	6000	2.42	未流通	国有法人股
中国石化集团北京燕山石油化工有限公司	5000	2.01	未流通	国有法人股
上海工业投资(集团)有限公司	5000	2.01	未流通	国有法人股

注：(1) 报告期内公司前十大股东没有发生变化，其年内持有股份数量无增减变动，也无股份质押和冻结情况。

(2) 前十大股东中，中信国安集团公司为中国中信集团公司的全资子公司。南京扬子石化炼化有限责任公司、中国石化集团新星石油有限责任公司和中国石化集团北京燕山石油化工有限公司同属中国石油化工集团公司下属企业。

3. 报告期内，公司控股股东没有变化。

## 第三节 董事、监事和高级管理人员和员工情况

### （一）董事、监事、高级管理人员持股情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员中，除李如成董事的个人股票帐户因自动配售中签 1000 股“中信证券”股票（已锁定）外，其它的董事、监事、高级管理人员均未持有本公司股票。

### （二）报告期内董事、监事、高级管理人员变更情况简介

#### 1. 董事、独立董事变动情况

2003 年 7 月 7 日，公司 2002 年度股东大会以累积投票制的方式选举产生了公司第二届董事会的成员，名单如下（以姓氏笔画为序）：

万寿义、王东明、王彩俊、边俊江、孙环葆、邬小蕙（女）、张佑君、张绪生、张懿宸、李如成、杜兰库、周一敏、居伟民、杨明辉、常振明、笄新亚、梁英奇、樊虹国、薄熙成。（其中万寿义、王彩俊、边俊江、张绪生、杜兰库、孙环葆、梁英奇、薄熙成等 8 位同志为公司独立董事）

同日召开的公司第二届董事会第一次会议选举王东明先生为公司董事长，常振明先生、王东明先生、张佑君先生、李如成先生、周一敏先生为公司常务董事。

#### 2. 监事变动情况

公司 2002 年度股东大会选举产生了公司第二届监事会的成员，名单如下（以姓氏笔画为序）：

门军、安国勇、李庚平（女）、张锦卫、张耀、秦永忠、卿虹（女）、郭昭、雷勇

同日召开的公司第二届监事会第一次会议选举李庚平女士为公司监事长。

#### 3. 高级管理人员的变动情况

2003 年 7 月 7 日，公司召开的第二届董事会第一次会议续聘张佑君先生为公司总经理，续聘德地立人先生、笄新亚先生、黄卫东先生、吴玉明先生为公司副总经理，续聘倪军女士为公司总会计师，增聘程博明先生为公司副总经理。

（本节所述相关股东大会、董事会、监事会决议公告详见 2003 年 7 月 8 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》）

## 第四节 管理层讨论与分析

### （一）经营成果以及财务状况简要分析

1. 主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物增加额

单位：人民币千元

项目	报告期末数	上年同期数	增减率(%)
营业收入	294,683	425,762	-30.79
营业支出	308,812	347,636	-11.17
净利润	155,577	160,520	-3.08
现金及现金等价物净增加额	454,136	-2,638,234	—

变动的主要原因是：

(1) 报告期公司营业收入减少主要表现在：手续费收入比上年同期减少 0.28 亿元，减幅 17.49%，主要原因是自 2002 年 5 月起实行的浮动佣金制；自营差价收入比上年同期减少 0.25 亿元，减幅 37.34%，主要原因是二级市场持续低迷；发行差价收入比上年同期减少 0.26 亿元，减幅 86.49%，主要原因是发行项目减少。但投资收益比上年同期增长 0.64 亿元，增幅 295%。

(2) 报告期公司营业支出减少，主要是公司实行预算管理，加强费用控制，营业费用比上年同期减少 0.35 亿元，减幅 12.53%。

(3) 报告期净利润同期下降主要由于受营业收入减少的影响。

(4) 2003 年 6 月末与年初比较，公司现金及现金等价物净增加额为 4.54 亿元，主要原因是公司自营规模的增加和月末客户新股申购，导致经营活动产生现金流出 20.1 亿元，但公司减少长期债券投资和增加拆入资金使得投资活动和筹资活动产生了现金流入 24.64 亿元，从而使现金净增加了 4.54 亿元。

2. 报告期末总资产、股东权益与期初比较：

单位：人民币千元

项目	报告期末数	期初数	增减率(%)
总资产	13,982,028	13,498,299	3.58
股东权益	5,272,013	5,115,729	3.05

变动的主要原因是：

(1) 报告期末总资产的增加主要是，流动负债的增加导致了短期投资增加。

(2) 期末公司股东权益增加了 1.56 亿元，是当期实现净利润的影响，除此之外公司权益结构未发生变动。

(二) 报告期内公司经营情况

1. 公司经营范围及经营情况

经中国证监会及国家工商局核准，公司经营范围包括：证券的代理买卖；代理还本付息和分红派息；证券的代保管、鉴证；代理登记开户；证券的自营买卖；证券的承销和上市推荐；证券投资咨询和财务顾问业务；资产管理；发起设立证券投资基金和基金管理公司；中国证监会批准的其他业务。

2003 年我国经济持续增长，证券市场经历过 2 年的大调整，内在风险有很大释放，证券行业呈现恢复性

增长，但由于证券公司数量增加和盈利模式的单一，行业利润率趋于平均化，证券行业面临更激烈竞争，同时“非典”疫情的发生对上半年市场及证券行业造成了一定的冲击。

(1) 在日趋激烈的竞争压力下，公司领导及全体员工共同努力，挖潜协作降低成本，提高运行效率，强化风险管理，不断提升公司经营业绩，提高公司知名度和影响力，在“亚洲货币”2003年度亚洲最佳金融机构评选中，中信证券当选为本年度中国最佳证券公司，被认为是中国最出色的债权融资行。

(2) 经过一年的探索，公司经纪业务营销体系的建设正在加快，在重新调整自身经纪业务策略时，公司狠抓营销管理和客户服务，根据交易所的会员排名，公司位列上半年证券交易总量第6名，市场份额为4.02%，股票基金交易额首次入围十强，市场份额为1.84%。

(3) “非典”疫情对发行市场产生一定影响，加之发行节奏减缓，上半年股票市场筹资较去年同期下降20%。面对日益增大的承销责任，公司在项目选择上趋于谨慎，力图选准、选好项目，由于项目发行的年度周转性，一旦新项目获批，承销业务会出现恢复性上涨。

(4) 上半年，由于股票市场几大主流板块良好市场表现，公司积极抓住市场时机，转变交易策略，自营交易业务取得了良好的业绩。资管部多渠道加强客户开发力度，加强风险控制，随着新股发行方式的改变，积极进行业务转型，适应市场。

通过数据分析，我们归纳2003年上半年经营特点与问题主要表现在以下几个方面：

#### (1) 经纪业务

从市场环境看，2003年上半年股票基金累计成交金额18466.64亿元，债券累计成交额27619.57亿元，其中二季度股票基金成交额和债券成交额较一季度均有不同比例的上升，股票基金成交额上升幅度更大，约为69.7%。经纪业务中债券交易占总交易的份额有所下降。

上半年经纪业务排名发生了微调，中信证券证券交易总额排名第六位，股票基金交易额首次入围十强。从排名可看出，中信证券经纪业务呈现上升态势，这一成绩的取得与公司狠抓营销管理和客户服务是分不开的。从公司角度讲，经纪业务市场份额仍然需要进一步扩大。此外，今年上半年，公司在降低营业部租金及待摊成本方面做了很多的努力，效果正在逐渐体现。

上半年“非典”疫情并未对交易量产生严重的冲击，但对交易方式的改变有一定的影响，非现场交易额所占的比重有所上升。随着市场化程度的不断推进，证券公司经纪业务格局已发生了根本性逆转，佣金下调使经纪业务竞争必须从单纯的通道层面向服务层面提升，证券公司在明确自身市场定位的基础上，不断提升投资咨询水平，针对目标客户提供特色服务，增加交易通道的利用率，以实现经纪业务从通道佣金模式转向服务费用模式的转型目标。此外，QFII、社保基金等大型机构投资者的入市将对证券公司经纪业务水平提出更高的要求。

#### (2) 融资业务

2003年市场扩容明显放缓，上半年股票市场融资总额为312.05亿元，共有30家证券公司参与承销。今年上半年融资减少主要是因为首发融资大幅下滑，发行的新股多为中小盘股。增发不再作为再融资主要方式，配股融资有所反弹。今年上半年可转债融资额不仅超过了去年全年41亿元的可转债融资总额，也超过了今年上

半年增发、配股筹资之和。从目前发展趋势看，可转债发行还处于提速状态，从而有望进一步扩大市场份额。“非典”对发行市场产生一定影响，特别是5月份股市筹资额创出新低，但二季度股市融资仍比一季度增加4.5%，其中配股和首发增速明显，分别是第一季度的3.9倍和1.7倍，进入6月份发行明显加速，而且发行规模不断增大。

上半年市场筹资较去年同期下降20%，而证券公司面临的承销压力在进一步增大。2月28日证监会发布的《关于首次公开发行股票的公司专项复核要求》，对提高今年股票发行核准工作质量提出了更高的标准。承销责任越来越大的证券公司在项目选择上更趋于谨慎。此外受股票承销业务通道制因素的限制，公司也无法完全发挥承销业务方面积累的客户优势，为此公司启动了重点行业和大公司客户的融资业务策略，其效果预计在下半年体现出来。

### （3）资产管理业务

近年来在股市指数持续走低的情况下，鉴于国内证券市场投资品种较少以及缺乏规避风险机制，使得公司资产管理业务面临着越来越大的压力。目前许多大证券公司资产管理业务在调整中，资金的安全性被提到首位，证券公司已从风险防范这个最敏感的角度入手，努力树立自己资产管理新形象，这实质是为争取更多的大规模资产管理权做准备。中信证券作为上市公司，资产管理领域相对专业化，没有历史包袱，而且其信息披露相对公开透明。伴随证券市场行情的进一步好转，相信公司的专业优势和管理优势会进一步发挥出来。

### （4）自营业务与资金运营业务

公司本着对股东负责和稳健经营的投资理念，始终关注资金的安全性和流动性，严格控制自营业务与资金运营业务的风险。今年以来，自营业务与资金运营业务进一步完善了科学的投资决策机制，加强研究力度，根据市场状况，对投资业务的风险实施动态监控，合理地进行了一级资产配置和二级资产配置，取得了较好的投资效果。

### （5）业务创新

今年以来，监管层将证券市场和证券业务的创新提到了很高的高度。公司开展的许多业务创新进一步加强了尝试和探索，譬如非传统经纪业务、投资产品设计、金融交叉产品销售、风险投资等，正在力求有所突破。以差异化服务和公司创新业务为特色，将形成公司的长期竞争优势。

### （6）客户服务体系

公司今年上半年特别加强了客户服务体系的建设，主要在客户信息平台、产品平台和服务平台的统一化和标准化、新增客户开发的特色化和个性化以及内部客户共享机制的制度化 and 规范化等方面做了大量基础性工作。但是，这一过程是长期的，需要从公司管理体制、业务流程和公司文化等多方面进行深入的转变。

针对证券市场的新形势，公司正积极地调整经营策略，主要措施有：

（1）经纪业务要进一步合理配置资源。公司将根据新的市场形势和经纪业务的未来发展方向，降低传统营业模式的投资规模，积极探索集中交易的新模式，加强非现场交易的力度，进一步试行经纪人制度，提高员工市场开拓意识，努力争取更大的市场份额，提高经纪业务的成本收益率。

(2) 融资业务模式要适应市场变化。投行业务的工作重心将逐步转移到对企业的培育和持续服务上来，建立新型投资银行业务模式，以适应未来发行方式和制度的改变。在防范承销风险的基础上，投行业务要更加注重选择各方面回报较高的项目和非通道业务的发展，进一步发挥债券承销业务的优势。

(3) 以研发为基础全面提高业务创新水平。证券公司的研究业务在未来证券公司的发展中，将会起到越来越大的作用。要进一步加强研究力量，以知识资源支撑公司各项业务提高档次，以高水平的研究咨询提供有附加值的服务，引导业务的发展。

(4) 加强管理，探索高效管理模式和风险控制模式。公司在实施目标管理、预算管理、绩效评估系统和风险管理等方面取得初步成效的基础上，下一步的重点是加强环境控制、业务控制、资金管理控制、会计系统控制、电子信息系统控制和内部稽核控制六大系统的建设，健全公司的内部控制体系。

2. 报告期内公司的利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力没有发生重大变化。

3. 手续费收入分地区情况：

		2003年	2002年	增减%
上海	9	31,257,252.49	44,806,077.67	-30.24
江苏	6	20,349,765.23	23,077,384.91	-11.82
北京	5	28,854,501.64	23,557,673.38	22.48
山东	4	12,784,467.55	14,261,042.55	-10.35
广东	3	8,813,573.37	14,239,997.42	-38.11
其他	14	31,632,414.63	42,082,606.17	-24.83
	41	133,691,974.91	162,024,782.10	-17.49

4. 报告期没有对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

5. 报告期不存在单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上（含 10%）的情况。

### (三) 报告期内投资情况

#### 1. 募集资金投资情况

截至报告期内，公司 2002 年首次公开发行股票的募集资金 175,967 万元中，已有 94,893 万元正式投入使用，不存在变更募集资金用途或不符合计划进度的情况。

由于万通证券有限责任公司的增资扩股方案尚未获得中国证券监督管理委员会的批复，公司尚未向万通证券有限责任公司支付增资款 67,802 万元。

2002 年，中国证券监督管理委员会批准公司在长沙市、绍兴市和广东省中山市、佛山市、东莞市分别设立一家证券营业部，目前这五家证券营业部正在筹建之中。报告期内，公司因建设上述五家证券营业部已投入募集资金 3000 万元。

截至报告期末，公司募集资金中对股票和债券专项业务投入募集资金 91,626 万元。

截至报告期末，公司对信息系统建设已投入募集资金 190 万元。

截至报告期末，公司对网上经纪等创新业务已投入募集资金 77 万元。

## 2. 其它重大投资情况

报告期内公司无重大投资情况。

## 第五节 重要事项

### （一）公司法人治理方面

报告期内，公司严格按照国家的法律法规及中国证监会有关文件的要求，完善公司董事、监事选举、聘任制度，公司董事会的换届选举采用累积投票制进行。公司在严格遵守相关法律、法规的同时，进一步修改和完善《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《公司信息披露制度》等管理制度。总体看来，公司的运作和管理规范、有序，符合《上市公司治理准则》等规范性文件的规定和要求。

### （二）公司分配方案和发行新股方案执行情况

公司第一届董事会第五次会议通过的 2002 年度利润分配预案，即：不可流通法人股每 10 股派 0.44 元（含税）；社会公众股每 10 股派 0.037 元含税（详见《中信证券股份有限公司第一届董事会第五次会议决议》，2003 年 4 月 15 日《中国证券报》）。由于“非典”原因，公司 2002 年度股东大会延至 6 月 30 日后召开，报告期内该利润分配预案尚未经股东大会审议。

报告期内，公司无以前期间拟定、在报告期内实施的利润分配方案、公积金转增股本方案。

### （三）重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司没有对经营产生重大影响的诉讼、仲裁事项。

### （四）报告期内，公司无重大资产收购、出售或置换以及企业兼并事项

### （五）报告期内，公司无新增关联交易事项

### （六）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，公司不存在对外担保事项。
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：报告期公司各项业务合同履行情况正常，无重大合同纠纷。

纷发生。

### (七) 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

公司在 2002 年 12 月 13 日刊登的招股说明书中(详见 2002 年 12 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》),提及公司有正在办理房产证明或准备处置的房产主要有 4 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)、深圳市中信海文花园房屋 26 套(建筑面积 2992.61 平方米),并承诺:“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”。上述房产变更和过户手续正在积极办理中。

公司持股 5%以上的股东在报告期内或持续到报告期内,并无具体承诺事项。

### (八) 报告期内,没有其他对公司产生重大影响的重要事项

报告期内,公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通知批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形,公司董事、管理层人员没有被采取司法强制措施的情况。

### (九) 报告期内其它重要事项及期后事项

1. 鉴于公司 2002 年度的净利润实现额与 2001 年度相比,下降幅度超过 50%,公司申请刊登了《中信证券股份有限公司业绩预警公告》。(详见 2003 年 1 月 20 日的《中国证券报》)

2. 公司自 2003 年 6 月 5 日起托管富友证券所属证券营业部、证券服务部、证券交易结算中心及证券经纪相关的业务。该托管事项不会影响我公司的正常经营。(详见《中信证券股份有限公司关于受中国证监会指定托管富友证券经纪有限责任公司所属证券营业部和服务部的公告》,2003 年 6 月 7 日的《中国证券报》)

3. 根据公司 2001 年度股东大会通过的《关于发起设立中信基金管理有限责任公司的议案》(2001 年度股东大会情况介绍详见公司 2002 年年度报告全文, www.sse.com.cn),公司向中国证券监督管理委员会递交了《中信基金管理有限责任公司申请报告》。2003 年 6 月 19 日,公司收到证监基金字[2003]81 号《关于同意筹建中信基金管理有限责任公司的批复》,中信基金管理有限责任公司正式获准筹建。(详见《中信证券股份有限公司董事会关于中信基金管理有限责任公司获准筹建的公告》,2003 年 6 月 20 日《中国证券报》)

4. 期后事项:根据证监机构字[2003]151 号《关于同意恒信证券有限责任公司受让中信证券股份有限公司合肥寿春路证券营业部的批复》(2003 年 7 月 29 日印发),公司将于 2003 年下半年与恒信证券有限责任公司办理相关转让事宜。

## 第六节 财务报告

- (一) 公司 2003 年半年度财务报告未经审计。
- (二) 会计报表 ( 附后 )
- (三) 会计报表附注 ( 附后 )

## 第七节 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、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (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 00 三年八月十四日

## 资产负债表

单位：中信证券股份有限公司

2003年6月30日

单位：人民币元

资 产	行次	年 初 数	期 末 数
流动资产：			
现金	1	834,111.93	1,112,658.93
银行存款	2	8,067,159,724.98	8,101,300,336.09
其中：客户资金存款	3	7,126,857,025.88	6,275,918,602.86
结算备付金	4	555,336,050.39	975,052,520.79
其中：客户备付金存款	5	237,052,833.95	222,880,733.85
交易保证金	6	19,375,717.32	32,391,160.27
自营证券	7	1,922,708,311.56	2,838,968,297.03
拆出资金	8		
买入返售证券	9	992,905,655.44	906,605,616.61
应收款项	10	143,421,840.58	492,162,734.41
应收股利	11		
应收利息	14		
代发行证券	15		
代兑付债券	16		
待转发行费用	17		199,904.98
待摊费用	18	7,545,516.18	11,645,511.12
一年内到期的长期债券投资	19		
其他流动资产	21		
流动资产合计	22	11,709,286,928.38	13,359,438,740.23
长期投资：			
长期股权投资	23	308,986,551.59	145,238,142.62
长期债券投资	24	933,249,287.97	1,775,755.21
长期投资合计	25	1,242,235,839.56	147,013,897.83
固定资产：			
固定资产原价	26	612,575,723.51	600,681,446.49
减：累计折旧	27	234,141,378.01	271,974,973.55
固定资产净值	28	378,434,345.50	328,706,472.94
减：固定资产减值准备	29	0.00	0.00
固定资产净额	30	378,434,345.50	328,706,472.94
在建工程	31	3,183,607.70	3,183,607.70
固定资产清理	32	-56,490.00	-153,736.77
固定资产合计	33	381,561,463.20	331,736,343.87
无形资产及其他资产：			
无形资产	34	9,894,853.00	9,257,465.00
交易席位费	36	21,103,269.02	18,609,512.49
长期待摊费用	37	128,965,934.60	110,735,903.05
其他长期资产	40		0.00
无形资产及其他资产合计	41	159,964,056.62	138,602,880.54
递延税项：			
递延税款借项	42	5,250,365.04	5,235,566.16
资 产 总 计	50	13,498,298,652.80	13,982,027,428.63

单位负责人：王东明

总会计师：倪军

财务负责人：倪军

### 资产负债表(续)

单位：中信证券股份有限公司

2003年6月30日

单位：人民币元

负债和所有者权益	行次	年初数	期末数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	51	10,200,000.00	0.00
其中：质押借款	52	10,200,000.00	0.00
拆入资金	53	0.00	1,290,000,000.00
应付款项	54	212,334,563.06	221,671,458.52
应付工资	55	19,448,587.88	47,539,151.44
应付福利费	56	63,768,204.28	56,691,543.20
应付利润	57	93,052,666.65	93,052,666.65
应交税金及附加	58	23,702,826.14	15,670,584.67
预提费用	60	28,616,788.39	6,876,722.29
代买卖证券款	61	7,383,285,577.15	6,531,190,496.98
代发行证券款	62	86,731,611.52	352,054,200.00
代兑付债券款	63	11,429,068.52	95,267,566.02
卖出回购证券款	64	450,000,000.00	
一年内到期的长期负债	65		
其他流动负债	66		
<b>流动负债合计</b>	<b>70</b>	<b>8,382,569,893.59</b>	<b>8,710,014,389.77</b>
<b>长期负债：</b>			
长期借款	71		
应付债券	72		
长期应付款	73		
其他长期负债	74		
<b>长期负债合计</b>	<b>78</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>递延税项：</b>			
递延税款贷项	79	0.00	
<b>负债合计</b>	<b>81</b>	<b>8,382,569,893.59</b>	<b>8,710,014,389.77</b>
<b>所有者(或股东)权益：</b>			
实收资本(或股本)	82	2,481,500,000.00	2,481,500,000.00
资本公积	83	2,015,783,306.02	2,015,783,306.02
一般风险准备	84	229,435,453.55	229,435,453.55
盈余公积	85	388,190,698.07	388,190,698.07
其中：法定公益金	86	158,755,244.52	158,755,244.52
未分配利润	87	819,301.57	157,103,581.22
<b>股东权益合计</b>	<b>91</b>	<b>5,115,728,759.21</b>	<b>5,272,013,038.86</b>
<b>负债及所有者(或股东)权益总计</b>	<b>92</b>	<b>13,498,298,652.80</b>	<b>13,982,027,428.63</b>

补充资料：代保管证券(面值)

元。

  受托投资 2,764,619,470.25元

  受托资金 3,152,316,192.17元

  受托投资管理业务收到的存入银行的客户资金存款 387,696,721.92元

  受托投资管理业务转到结算备付金的客户备付金

单位负责人：王东明

总会计师：倪军

财务负责人：倪军

## 利 润 表

单位：中信证券股份有限公司

2003年6月30日

单位：人民币元

项 目	行次	2003年1-6月	上年同期
一、营业收入	1	294,682,550.32	425,762,015.02
其中：1、手续费收入	2	133,691,974.91	162,024,782.10
2、自营证券差价收入（亏损以“-”号填列）	3	42,756,111.59	68,238,359.96
3、证券发行差价收入	4	4,033,350.00	29,852,937.56
4、受托投资管理收益（损失以“-”号填列）	5	0.00	2,950,790.61
5、利息收入	6	0.00	0.00
6、金融企业往来收入	7	91,306,971.40	136,148,273.28
7、买入返售证券收入	8	8,528,341.17	1,576,903.75
8、其他业务收入	9	14,365,801.25	24,968,670.92
9、汇兑收益（损失以“-”号填列）	11		1,296.84
二、营业支出	12	308,811,763.06	347,636,104.25
其中：1、手续费支出	15	19,242,921.70	14,667,291.23
2、利息支出	16	28,618,403.88	30,490,854.50
3、金融企业往来支出	17	1,628,833.92	3,041,329.91
4、卖出回购证券支出	18	3,744,910.80	1,390,461.24
5、营业费用	19	244,544,836.29	279,560,774.53
6、其他业务支出	20	0.00	4.72
7、营业税金及附加	21	11,031,856.47	18,485,388.12
三、投资收益（亏损以“-”号填列）	22	85,882,227.30	21,740,928.94
四、营业利润	25	71,753,014.56	99,866,839.71
加：营业外收入	33	576,948.03	124,880.79
减：营业外支出	34	2,940,204.43	1,089,386.22
五、利润总额（亏损以“-”号填列）	35	69,389,758.16	98,902,334.28
减：资产减值损失（转回的金额以“-”号填列）	36	-91,423,081.57	-82,803,831.14
六、扣除资产损失后的利润总额	37	160,812,839.73	181,706,165.42
减：所得税	38	5,235,752.64	21,185,708.84
七、净利润（亏损以“-”号填列）	40	155,577,087.09	160,520,456.58

单位负责人：王东明

总会计师：倪军

财务负责人：倪军

## 利润分配表

单位：中信证券股份有限公司

2003年6月30日

单位：人民币元

项 目	行次	2003年1-6月	上年同期
一、净利润	1	155,577,087.09	160,520,456.58
加：年初未分配利润	2	819,301.57	12,515,341.17
一般风险准备转入	3		
其他转入	4	707,192.56	-1,146,853.99
二、可供分配的利润	7	157,103,581.22	171,888,943.76
减：提取一般风险准备	8		
提取法定盈余公积	9		
提取法定公益金	10		
三、可供投资者分配的利润	16	157,103,581.22	171,888,943.76
减：应付优先股股利	17		
提取任意盈余公积	18		
应付普通股股利	19		
转作资本（或股本）的普通股股利	20		
四、未分配利润	25	157,103,581.22	171,888,943.76

单位负责人：王东明

总会计师：倪军

财务负责人：倪军

## 现金流量表

单位：中信证券股份有限公司

2003年6月30日

单位：人民币元

项 目	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：		
自营证券收到的现金净额	1	0.00
代买卖证券收到的现金净额	2	0.00
代发行证券收到的现金净额	3	269,156,033.50
代兑付债券收到的现金净额	4	83,838,497.50
手续费收入收到的现金	5	133,691,974.91
金融企业往来收入收到的现金	8	91,306,971.40
卖出回购证券收到的现金	9	9,614,984,865.67
买入返售证券到期返售收到的现金	10	17,865,752,503.00
收到的其他与经营活动有关的现金	16	25,223,010.25
<b>现金流入小计</b>	17	28,083,953,856.23
自营证券支付的现金净额	18	1,102,067,970.99
代买卖证券支付的现金净额	19	908,899,768.52
代发行证券支付的现金净额	20	0.00
代兑付债券支付的现金净额	21	0.00
手续费支出支付的现金	22	19,242,921.70
金融企业往来支出支付的现金	25	1,628,833.92
买入返售证券支付的现金	26	17,770,924,123.00
卖出回购证券到期回购支付的现金	27	10,068,729,776.47
支付给职工以及为职工支付的现金	29	55,788,560.12
以现金支付的营业费用	30	85,598,948.55
支付的营业税金及附加	31	18,523,850.10
支付的所得税款	32	9,531,060.83
支付的其他与经营活动有关的现金	37	53,421,113.35
<b>现金流出小计</b>	38	30,094,356,927.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	39	-2,010,403,071.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回对外投资收到的现金	40	1,209,371,977.64
分得股利或利润所收到的现金	41	8,723,617.72
取得长期债券投资利息收入收到的现金	42	8,553,573.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	43	7,086,998.49
收到的其他与投资活动有关的现金	48	0.00
<b>现金流入小计</b>	49	1,233,736,167.52
权益性投资支付的现金	50	45,545,000.00
债权性投资支付的现金	51	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52	3,452,467.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额	53	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	58	0.00
<b>现金流出小计</b>	59	48,997,467.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	60	1,184,738,699.83

单位负责人：王东明

总会计师：倪军

财务负责人：倪军

## 现金流量表(续)

单位：中信证券股份有限公司

2003年6月30日

单位：人民币元

三、筹资活动产生的现金流量：		
借款收到的现金	61	6,988,900,000.00
吸收权益性投资收到的现金	62	0.00
发行债券收到的现金	63	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	68	0.00
<b>现金流入小计</b>	69	6,988,900,000.00
偿还债务支付的现金	70	5,709,100,000.00
发生筹资费用支付的现金	71	0.00
分配利润支付的现金	72	0.00
偿付利息支付的现金	73	0.00
融资租赁支付的现金	74	0.00
减少注册资本支付的现金	75	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	81	0.00
<b>现金流出小计</b>	82	5,709,100,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	83	1,279,800,000.00
四、汇率变动对现金的影响额	84	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	85	454,135,628.51
<b>补充资料</b>		
1、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
以固定资产偿还债务	86	
以投资偿还债务	87	
以固定资产进行长期投资	88	
以存货偿还债务	89	
融资租赁固定资产	90	
2、将净利润调节为经营活动的现金流量：		

单位负责人：王东明

总会计师：倪军

财务负责人：倪军

## 现金流量表(续)

单位：中信证券股份有限公司

2003年6月30日

单位：人民币元

净 利 润	91	155,577,087.09
加：计提的坏帐准备或转销的坏帐	92	12,821.32
固定资产折旧	93	41,854,022.60
席位费摊销	94	2,231,756.55
无形资产摊销		637,388.00
长期待摊费用摊销	95	20,576,570.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	96	2,252,027.02
固定资产报废损失	97	0.00
自营证券跌价准备	98	-91,435,902.89
长期投资减值准备		0.00
预提费用	99	-21,740,066.10
投资损失(减：收益)	100	-85,882,227.30
递延税款贷项(减：借项)	101	14,798.88
经营性应收项目的减少(减：增加)	102	-1,104,593,101.77
交易保证金	103	-13,015,442.95
自营证券	104	-824,824,082.58
买入返售证券	106	86,300,038.83
应收款项	107	-348,753,715.15
代发行证券	108	0.00
代兑付债券	109	0.00
待转发行费用	111	-199,904.98
待摊费用	112	-4,099,994.94
其他	113	0.00
经营性应付项目的增加(减：减少)	114	-929,908,245.16
卖出回购证券款	117	-450,000,000.00
应付款项	118	9,336,895.46
应付工资	119	28,090,563.56
应付福利费	120	-7,076,661.08
应交税金及附加	121	-8,032,241.47
代买卖证券款	122	-852,095,080.17
代发行证券款	123	265,322,588.48
代兑付债券款	124	83,838,497.50
其他	126	707,192.56
经营活动产生的现金流量净额	130	-2,010,403,071.32
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	131	9,077,465,515.81
减：现金的期初余额	132	8,623,329,887.30
加：现金等价物的期末余额	133	
减：现金等价物的期初余额	134	
现金及现金等价物净增加额	135	454,135,628.51

单位负责人：王东明

总会计师：倪军

财务负责人：倪军

## 中信证券股份有限公司 会计报表附注

2003年6月30日

### 一、公司基本情况

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(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1000001001830。根据中国证券监督管理委员会《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》,公司在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,公司发行股票募集资金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。公司增资后的注册资本为人民币2,081,500,000.00元,股本为人民币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)验资确认。2002年,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]129号文核准,公司向社会公开发行人民币普通股(A)股400,000,000.00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。公司经营范围为:证券的代理买卖;证券的代保管、鉴证;代理还本付息和分红派息;代理登记开户;证券的自营买卖;证券的承销和上市推荐;证券投资咨询和财务顾问业务;资产管理;发起设立证券投资基金和基金管理公司。

2000年4月,本公司注册地由“北京市朝阳区新源南路6号京城大厦”变更为“深圳市罗湖区湖贝路1030号海龙王大厦”,相关的税务登记亦由北京市国家税务局变更为深圳市国家税务局,变更后的税务登记证号为440301101781440。

截止2003年6月30日,本公司在北京、上海、重庆、深圳等地共设立下属证券营业部40家。

### 二、会计政策

#### 1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》、《金融企业会计制度》。

#### 2、会计年度

自公历1月1日至12月31日止。

#### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### 5、汇总会计报表编制方法

本年度参加汇总会计报表的单位为公司及其下属 40 家证券营业部。汇总会计报表的编制以所属单位的个别会计报表为基础，并对公司内部会计事项进行抵消。

#### 6、外币业务核算方法

外币业务采用分账制。外币业务发生时，分别不同的币种按照原币记账。公司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。年终编制会计报表时，美元以外的各种外币，按国家外汇管理局公布的当年 12 月 31 日伦敦市场外汇结算价折合成美元，美元按同日公布的美元兑换人民币中间价，折合为人民币。资产负债表中股东原始投入资本的历史汇率与会计报表日折算汇率产生的折算价差，计入股东权益项下的外币折算差额。

#### 7、坏账核算方法

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账款，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账款确认为坏账。坏账损失的核算采用备抵法。对各项应收款项（含应收款项、拆出资金、代发行证券、代兑付证券、代转发行费用）扣除应收认购新股占用款、差旅费、备用金等后分帐龄按如下方法计提坏帐准备：

帐龄	计提比例	备注
一年以内	0.5%	
一至二年	10%	帐龄超过一年，但已有明确的还款约定，且当年还款在 40% 以上的，按 0.5% 计提；帐龄一年以上两年以内，且发生期间逐渐回收的比例低于 10% 的，增提 10% 的准备。
二至三年	20%	帐龄超过两年，且已有明确的还款约定，且两年内还款比例在 70% 以上的，按 0.5% 计提；帐龄两年以上三年以内，且发生期间逐渐回收的比例低于 20% 的，增提 20% 的准备。
三年以上	50%	帐龄三年以上，且发生期间逐渐回收的比例低于 30% 的，增提 50% 的准备；有以下情况的，不增提准备：（1）计划对应收款项进行重组；（2）与关联方发生的应收款项。

#### 8、自营证券核算方法

自营证券采用成本法计价，按股票、基金、国债、企业债分品种进行会计核算。买入证券记入“自营证券”科目，卖出证券记入“证券销售”科目，销售差价记入“自营证券差价收入”科目，以加权平均法结转自营证券成本。

#### 9、自营证券跌价准备

每季度末，公司按自营证券成本与市价孰低的原则计提自营证券跌价准备。

#### 10、资产管理业务

指公司接受委托负责经营管理受托资产的业务。公司受托经营管理资产，按实际受托资产的款项，同时确认为一项资产和一项负债；对受托管资产的资产进行证券买卖，按代买卖证券业务的会计核算进行处理。合同到期，公司与委托单位结算时，按合同规定比例计算的应由公司享有收益确认当期收益。

#### 11、客户交易结算资金核算办法

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

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

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

(4) 公司于每年 6 月末按规定向客户统一结息时，增加客户交易结算资金。

#### 12、代理发行证券核算办法

(1) 对于以全额包销方式进行代理发行证券的业务，公司在收到代发行人发售的证券时，按承购价同时确认为一项资产和一项负债。发行期结束后，如有未售出的证券，按承购价转为公司的自营证券或长期投资。代发行证券的手续费收入，于发行结束后与发行人结算发行价款时确认收入。

(2) 对于以余额包销方式进行代理发行证券的业务，公司在收到代发行人发售的证券时，按委托方约定的发行价格同时确认为一项资产和一项负债。发行期结束后，如有未售出的证券，按约定的发行价格转为公司的自营证券或长期投资。代发行证券的手续费收入，于发行结束后与发行人结算发行价款时确认收入。

(3) 对于以代销方式进行代理发行证券的业务，公司在收到代发行人发售的证券时，按委托方约定的发行价格同时确认为一项资产和一项负债。代发行证券的手续费收入，于发行结束后，与发行人结算发行价款时确认收入。

#### 13、代兑付债券核算办法

公司接受委托对其发行的债券到期进行兑付时，手续费收入于代兑付债券业务基本完成，与委托方结算时确认收入。

#### 14、一般风险准备计提标准及管理办法

公司按当年实现税后利润的 10% 计提一般风险准备金，用于先于盈余公积之前弥补亏损。

#### 15、长期投资核算方法

(1) 公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但有重大影响的，采用权益法进行核算。取得投资时按实际支付的价款计入“长期股权投资”科目，取得投资后，按

应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额，调整投资的帐面价值，并确认为当期投资损益（股权投资帐面价值以减至零为限）。

(2) 公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上但不具有重大影响的，采用成本法进行核算。按实际支付的价款计入“长期股权投资”科目，收到投资的收益时计入“投资收益”科目。

(3) 长期债券投资按取得时的实际成本计入“长期债权投资”科目，公司溢价或折价购入的债券，溢价和折价的摊销采用直线法。长期债券投资按期计提利息收入。

#### 16、长期投资减值准备

公司于每年年度终了，如发现由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其预计可收回金额低于账面价值的，采用单项计提法计提长期投资减值准备：

(1) 有市价的长期投资，年末市价低于该项资产的帐面价值，按市价低于帐面价值的部分计提；

(2) 无市价的长期投资，连续两年不分红的，按帐面价值的 10% 计提；

(3) 超过公司净资产 1% 的长期投资，当被投资单位经营状况恶化需计提长期投资减值准备的，应另案单独报董事会决定其处理方法。

#### 17、固定资产计价和折旧方法

使用年限在一年以上，单位价值在 2000 元以上为固定资产。固定资产以实际成本计价，按行业财务制度规定的使用年限，扣除 3-5% 的残值，采用平均年限法按月计提折旧。

固定资产折旧率按下列方法确定：

固定资产	折旧年限	月折旧率	预计净残值率
营业用房	20 年	0.396%	5%
非营业用房	20 年	0.396%	5%
电脑设备	3 年	2.69%	3%
运输设备	5 年	1.62%	3%
其他设备	5 年	1.62%	3%

#### 18、固定资产减值准备

公司于每年年度终了，如发现由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，采用单项计提法计提固定资产减值准备：

(1) 房屋之外的固定资产，由于技术进步、损坏等原因导致其已经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。

(2) 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净值的差额计提准备。

#### 19、在建工程核算方法

在建工程全部完工交付使用，按合同约定价款转入固定资产。

## 20、在建工程减值准备

公司于每年年度终了,如发现工程停建两年以上并且预计三年内不会重新开工,对在建工程计提在建工程减值准备。

## 21、无形资产计价和摊销

无形资产按购入时的实际成本计价。按最长不超过 10 年的受益期平均摊销。

## 22、无形资产减值准备

公司于每年年度终了,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大幅下跌的,按其帐面价值的 50%或市价低于帐面价值的部分计提无形资产减值准备。

## 23、交易席位费、长期待摊费用摊销方法

交易席位费按 10 年受益期平均摊销;开办费于开业时一次记入当期费用;租入固定资产改良支出中的装修费支出,租赁期超过 5 年的按 5 年摊销,其他支出按租赁期摊销;固定资产修理支出在修理间隔期内分期平均摊销;其他长期待摊费用项目按费用项目的受益期平均摊销。

## 24、收入确认原则

自营证券销售收入按月对已经销售的品种做差价收入的结转,年度终了库存证券成本高于市场价值时,按其差额计提自营证券跌价损失。证券发行收入在发行项目完成后一次结转收入;代买卖证券手续费收入在取得手续费收入时确认,根据中国证券监督管理委员会《关于调整证券交易佣金收取标准的通知》,自 2002 年 5 月 1 日起,A 股、B 股、证券投资基金的交易佣金实行最高上限向下浮动制度,佣金收取比例为不高于证券交易金额的 3‰,不低于代收的证券交易监管费和证券交易所手续费等;债券佣金收取比例为交易额的 2‰,回购佣金收取比例为交易额的 0.025-1.5‰。委托资产管理业务于合同到期与委托单位结算收益时,按合同规定比例计算的应由公司享有收益,确认为当期收益。

## 25、所得税的会计处理

所得税采用纳税影响会计法进行会计核算。

## 26、现金等价物的确定标准

现金,指库存现金以及可以随时用于支付的存款,包括现金、银行存款及清算备付金等;现金等价物,指企业持有的期限短、流动性强,易于转换为已知金额、价值变动风险很小的投资。

## 27、税项

(1) 所得税:中信证券股份有限公司总部及深圳地区的证券营业部适用的所得税税率为 15%,其他地区证券营业部适用的所得税税率为 33%。根据国税函〔2002〕348 号文《国家税务总局关于中信证券股份有限公司缴纳企业所得税的通知》,从 2002 年 1 月起深圳以外的证券营业部,其所得税在当地预缴 60%,其余 40%由总部统一汇算清缴。

(2) 营业税：根据财税(2001)21号文《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》，从2003年1月起，按应纳营业税收入的5%计缴。

(3) 车船使用税、房产税、印花税等按税法有关规定交纳。

(4) 城市建设维护税、教育费附加分别按应纳流转税额5%部分的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5%部分的1%计缴)。

## 28、税后利润的分配比例

中信证券股份有限公司当年实现的税后利润，分别按10%和5%的比例提取盈余公积金和法定公益金，按10%的比例提取一般风险准备金后，余额转入下一年度进行分配。

## 29、报告期公司会计政策、会计估计变更和会计差错更正的说明

(1) 根据财政部的有关规定并经公司董事会批准，自2003年1月1日起公司的职工福利费和教育经费由过去按工资总额的14%和1.5%计提改为据实列支。由于此项会计政策的影响，今年上半年公司营业费用中的职工福利费和教育经费比去年同期减少962.7万元。

(2) 根据财政部的有关规定，原在《资产负债表》内的“受托投资”和“受托资金”及相应的货币资产改为表外列示。

## 三、会计报表主要项目注释

以下项目除特别注释外，单位为人民币元。

### 1、银行存款

类 别	2003年6月30日			2002年12月31日		
	原币	汇率	(折合)人民币	原币	汇率	(折合)人民币
经纪业务客户						
人民币	5,562,787,013.19		5,562,787,013.19	6,305,385,730.76		6,305,385,730.76
美元	71,795,768.12	8.2773	594,275,111.46	87,179,954.44	8.2773	721,614,636.80
港币	111,988,410.95	1.0613	118,856,478.21	94,086,486.93	1.0613	99,856,658.32
小 计			6,275,918,602.86			7,126,857,025.88
受托资产管理						
人民币	387,696,721.92		387,696,721.92	572,682,911.75		572,682,911.75
美元						-
港币						
小 计			387,696,721.92			572,682,911.75
公司存款						
人民币	1,352,535,171.41		1,352,535,171.41	532,399,237.16		532,399,237.16
美元	49,797,567.56	8.2773	412,189,405.96	45,226,588.63	8.2773	374,353,973.90
港币	57,152,109.92	1.0613	60,657,155.85	31,610,781.95	1.0613	33,549,488.04
小 计			1,825,381,733.23			940,302,699.10
合 计			8,488,997,058.01			8,639,842,636.73

### 2、清算备付金

类 别	2003年6月30日			2002年12月31日		
	原币	汇率	(折合)人民币	原币	汇率	(折合)人民币
经纪业务客户						
人民币	209,388,814.85		209,388,814.85	237,052,833.95		237,052,833.95
美元	1,405,579.14	8.2773	11,634,400.22			
港币	1,750,182.89	1.0613	1,857,518.78			

小计			222,880,733.85			237,052,833.95
委托资产管理						
人民币	-		-			-
美元	-		-			-
港币	-		-			-
小计						
公司存款						
人民币	744,793,341.82		744,793,341.82	272,685,430.34		272,685,430.34
美元	659,075.67	8.2773	5,455,367.04	2,261,557.10	8.2773	18,719,586.81
港币	1,811,953.49	1.0613	1,923,078.07	25,325,054.81	1.0613	26,878,199.29
小计			<u>752,171,786.94</u>			<u>318,283,216.44</u>
合计			<u>975,052,520.79</u>			<u>555,336,050.39</u>

### 3、交易保证金

交易场所	2003年6月30日	2002年12月31日
上海证券交易所	8,355,460.00	8,355,460.00
深圳证券交易所	23,185,700.27	10,170,257.32
STAQ系统	-	-
青岛交易中心	-	-
武汉交易中心	100,000.00	100,000.00
北京证券登记公司		
北京交易中心	300,000.00	300,000.00
大连交易中心	450,000.00	450,000.00
天津交易中心		
合计	<u>32,391,160.27</u>	<u>19,375,717.32</u>

### 4、自营证券

#### (1) 分类列示:

证券种类	2003年6月30日			2002年12月31日		
	投资成本	市值	被质押数	投资成本	市值	被质押数
股票	316,202,715.80	333,703,559.43	-	565,890,671.85	459,510,621.63	-
基金	140,517,219.28	133,029,564.53	-	79,868,730.00	73,066,940.00	-
国债	1,322,990,775.63	1,313,522,804.70	-	287,035,277.67	283,498,210.60	-
企业债券	1,096,919,169.43	1,097,273,878.80	1,119,011,118.04	1,110,208,791.30	10,200,000.00	-
未流通法人股						-
其他						
合计	<u>2,876,629,880.14</u>	<u>2,877,529,807.46</u>	<u>2,051,805,797.56</u>	<u>1,926,284,563.53</u>	<u>10,200,000.00</u>	<u>10,200,000.00</u>

#### (2) 截止 2003 年 6 月 30 日因包销余股而转入的自营证券:

证券名称	投资成本	市值	被质押数
			-

#### (3) 截止 2003 年 6 月 30 日自营证券中未上市的证券

证券名称	投资成本	参考市值
天鸟配售	6,000.00	57,600.00
三一重工	4,000.00	62,240.00

#### (4) 自营证券跌价准备

	2003年6月30日	2002年12月31日
期初数	129,097,486.00	116,792,681.83
本期计提		12,304,804.17
本期冲转	<u>91,435,902.89</u>	-
期末数	<u>37,661,583.11</u>	<u>129,097,486.00</u>

5、买入返售证券

(1) 按交易场所分类列示:

交易场所	2003年6月30日		2002年12月31日	
	帐面金额	到期约定返售金额	帐面余额	到期约定返售金额
上海证券交易所	906,605,616.61	907,022,610.00	-	992,905,655.44
深圳证券交易所	-	-	-	993,444,632.00
银行间同业市场	-	-	-	-
其他交易场所	-	-	-	-
合计	<u>906,605,616.61</u>	<u>907,022,610.00</u>	<u>992,905,655.44</u>	<u>993,444,632.00</u>

(2) 按交易品种分类列示:

交易品种	2003年6月30日		2002年12月31日	
	帐面金额	到期约定返售金额	帐面余额	到期约定返售金额
3天	-	-	150,000,187.56	150,012,762.00
4天	40,000,200.00	40,008,000.00	-	-
7天	866,605,416.61	867,014,610.00	-	840,493,010.00
180天	-	-	2,900,217.50	2,938,860.00
合计	<u>906,605,616.61</u>	<u>907,022,610.00</u>	<u>992,905,655.44</u>	<u>993,444,632.00</u>

6、应收款项

(1) 按合同期分类列示

类型	2003年6月30日		2002年12月31日	
	余额	占总额比例	余额	占总额比例
A、合同期内	464,539,756.76	93.10%	115,807,410.47	77.08%
B、无合同期	33,380,132.61	6.69%	33,380,132.61	22.22%
C、超过合同期	<u>1,062,964.00</u>	0.21%	<u>1,062,964.00</u>	0.71%
合计	<u>498,982,853.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>150,250,507.08</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按应收款项性质分类列示

类别	2003年6月30日		2002年12月31日	
	余额	占总额比例	余额	占总额比例
A、应收认购新股占用款	320,000,000.00	64.13%	-	-
B、逾期应收款项	-	-	-	-
1、逾期买入返售证券	-	-	-	-
2、逾期拆出资金	-	-	-	-
3、逾期应收利息	-	-	-	-
4、逾期应收股利	-	-	-	-
5、股民透支款	-	-	-	-
6、其他逾期应收款	<u>1,062,964.00</u>	-	<u>1,062,964.00</u>	-
小计	1,062,964.00	0.21%	1,062,964.00	0.71%
C、其他应收款	<u>177,919,889.37</u>	<u>35.66%</u>	<u>149,187,543.08</u>	<u>99.29%</u>
合计	<u>498,982,853.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>150,250,507.08</u>	<u>100.00%</u>

(3) 帐龄分析

类型	2003年6月30日		2002年12月31日	
	余额	占总额比例	余额	占总额比例
1年以内	481,518,131.64	96.50%	132,785,785.35	88.38%
1-2年	3,991,678.96	0.80%	3,991,678.96	2.66%
2-3年	9,847,749.82	1.97%	9,847,749.82	6.55%
3年以上	<u>3,625,292.95</u>	<u>0.73%</u>	<u>3,625,292.95</u>	<u>2.41%</u>
合计	<u>498,982,853.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>150,250,507.08</u>	<u>100.00%</u>

(4) 超过合同期的应收款项

类型	2003年6月30日	2002年12月31日
逾期买入返售证券	-	-
逾期拆出资金		
逾期应收利息		
逾期应收股利		
股民透支款		
其他逾期应收款	1,062,964.00	1,062,964.00
合计	1,062,964.00	1,062,964.00

(5) 逾期应收款项帐龄分析

类型	2003年6月30日		2002年12月31日	
	余 额	占总额比例	余 额	占总额比例
1年以内	-	-	-	-
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	1,062,964.00	100.00%	1,062,964.00	100.00%
合计	1,062,964.00	100.00%	1,062,964.00	100.00%

(6) 截止 2003 年 6 月 30 日应收款项中金额较大的前五单位名称、金额及款项性质：(单位:千元)

项 目	金 额		帐 龄			款 项 内 容
	合 计	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
申购桂冠转债	320,000.00	320,000.00				申购款
万通证券有限公司	100,000.00	100,000.00	-	-	-	预付投资款
中信宁波集团公司	11,538.39	11,538.39	-	-	-	往来款
津泰橡胶公司	3,000.00	-	-	-	3,000.00	往来款
中国证券业协会	3,000.00	3,000.00	-	-	-	往来款

注： 为本公司根据协议向万通证券有限公司预付投资款。  
 为本公司宁波营业部支付给中信宁波集团公司的往来款。  
 此款项存在较大的收回风险，故本公司对此款项已全额计提了坏帐准备。

(7) 截止 2003 年 6 月 30 日应收款项中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(8) 坏账准备

	2003年6月30日	2002年12月31日
期初数	6,828,666.50	38,870.12
本期计提	12,821.32	6,789,796.38
本期转回	21,368.86	-
期末数	6,820,118.96	6,828,666.50

7、代兑付债券

兑付方式	2003年6月30日	2002年12月31日
代垫资金方式兑付		
预收资金方式兑付	-	-
其他方式	-	-
合计	-	-

8、受托资产

受托资产形态	2003年6月30日		2002年12月31日	
	账面数	市值	账面数	市值
股票	9,787,388.36	9,844,496.00	133,250,240.49	124,469,905.27
基金	51,681,959.44	46,686,991.04	155,195,348.78	123,651,481.20
债券	2,790,223,565.83	2,795,214,834.09	4,336,577,345.95	4,335,032,221.06
未结算已实现资产管理亏损(收益)	-87,073,443.38	-	-56,152,460.70	
合计	<u>2,764,619,470.25</u>	<u>2,851,746,321.13</u>	<u>4,568,870,474.52</u>	4,583,153,607.53

9、待摊费用

类别	2002年12月31日	本期增加	本期减少	2003年6月30日
房租及物业费	7,259,217.62	16,393,559.30	16,769,859.37	6,882,917.55
设施改造及维护费				0.00
低值易耗品摊销				0.00
交易软件费	35,651.00	88,892.00	74,076.68	50,466.32
其他	<u>250,647.56</u>	<u>10,170,000.00</u>	<u>5,708,520.31</u>	4,712,127.25
合计	<u>7,545,516.18</u>	<u>26,652,451.30</u>	<u>22,552,456.36</u>	<u>11,645,511.12</u>

10、长期投资

(1) 分类列示：

类别	2003年6月30日	2002年12月31日
长期股权投资	138,950,794.52	302,699,203.49
长期基金投资	20,218,011.45	20,218,011.45
长期债权投资	<u>1,775,755.21</u>	<u>933,249,287.97</u>
合计	<u>160,944,561.18</u>	<u>1,256,166,502.91</u>

(2) 参股投资明细表：

行业类别	2003年6月30日		2002年12月31日	
	被投资公司个数	金额	被投资公司个数	金额
工业	-	-	-	-
商业	-	-	-	-
金融	3	28,010,000.00	4	81,511,616.80
房地产	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	<u>3</u>	<u>28,010,000.00</u>	<u>4</u>	<u>81,511,616.80</u>

(3) 证券投资明细表

类别	2003年6月30日	2002年12月31日
法人股	7,089,528.57	37,599,516.52
基金投资	20,218,011.45	20,218,011.45
债券投资	1,775,755.21	933,249,287.97
其他证券投资	<u>103,851,265.95</u>	<u>183,588,070.17</u>
合计	<u>132,934,561.18</u>	<u>1,174,654,886.11</u>

(4) 债券投资明细表：

债券种类	债券名称	2003年6月30日	年利率	到期日
企业债	98铁路债2	1,775,755.21	3.80%	2004年10月12日
合计		<u>1,775,755.21</u>		

(5) 长期投资减值准备

项目	2002年12月31日	本期计提	本期冲转	2003年6月30日
长期股权投资	13,930,663.35	0.00	0	13,930,663.35
长期债权投资				
合计	13,930,663.35	0.00	-	13,930,663.35

11、固定资产

项目	2002年12月31日	本期增加	本期减少	2003年6月30日
固定资产原值				
房屋建筑	263,625,461.98		10,444,921.82	253,180,540.16
电子设备	270,109,775.77	836,741.30	535,395.50	270,411,121.57
运输工具	36,215,724.97	748,649.00	1,892,000.00	35,072,373.97
办公设备	34,326,663.33	20,495.00	479,663.00	33,867,495.33
其他	8,298,097.46	15,669.00	163,851.00	8,149,915.46
合计	612,575,723.51	1,621,554.30	13,515,831.32	600,681,446.49
累计折旧				
房屋建筑	23,013,009.66	6,320,668.36	1,331,094.13	28,002,583.89
电子设备	167,745,267.67	27,626,612.04	489,001.22	194,882,878.49
运输工具	23,726,823.02	2,046,697.12	1,642,730.32	24,130,789.82
办公设备	15,784,444.58	2,884,800.80	397,699.21	18,271,546.17
其他	3,871,833.08	2,973,534.06	158,191.96	6,687,175.18
合计	234,141,378.01	41,852,312.38	4,018,716.84	271,974,973.55
固定资产净值	378,434,345.50			328,706,472.94

12、在建工程

工程名称	预算数	2002年12月31日	本期投入	本期转固定资产	其他减少	2003年6月30日	工程进度	资金来源
网络工程	5,000,000.00	3,183,607.70	0.00	0.00	0.00	3,183,607.70	90%	自有
合计	5,000,000.00	3,183,607.70	0.00	0.00	0.00	3,183,607.70		

13、无形资产

类别	取得方式	原值	2002年12月31日金额	本期摊销	累计摊销或转出	2003年6月30日金额
商誉(购并价差)	购买	12,717,420.00	9,894,853.00	637,388.00	3,459,955.00	9,257,465.00

14、交易席位费

类别	原始金额	本期摊销或转出	累计摊销或转出数	2003年6月30日
上交所A股	35,841,559.55	1,429,191.90	27,114,070.25	8,727,489.30
上交所B股	4,121,808.08	186,407.29	3,028,058.88	1,093,749.20
深交所A股	16,247,041.66	772,157.32	8,283,767.55	7,963,274.11
深交所B股	1,660,600.00	60,000.00	1,238,600.00	422,000.00
北京证券交易中心	600,000.00		600,000.00	0.00
天津证券交易中心	650,000.00	15,000.00	575,000.00	75,000.00
大连证券交易中心	300,000.00	15,000.00	180,000.00	120,000.00
武汉证券交易中心	320,000.00	16,000.02	112,000.12	207,999.88
STAQ系统	500,000.00		500,000.00	0.00
合计	60,241,009.29	2,493,756.53	41,631,496.80	18,609,512.49

15、长期待摊费用

种类	原始发生额	2002年12月31日		本期摊销	累计摊销	2003年6月30日	
		日金额	本期增加			日金额	日金额
租入固定资产改良支出	129,849,268.64	85,824,042.11	2,102,603.35	13,515,320.61	55,437,943.79	74,411,324.85	
交易软件费	18,341,751.99	11,998,630.28	1,252,075.89	1,729,090.09	6,820,135.91	11,521,616.08	
电话初装费	1,423,140.75	247,293.74		35,375.52	1,211,222.53	211,918.22	

网络工程	29,737,437.72	18,996,150.38	626,424.91	2,867,520.88	12,982,383.31	16,755,054.41
其他	23,642,784.46	11,899,818.09	-1,756,334.26	2,307,494.34	15,806,794.97	7,835,989.49
合 计	202,994,383.56	128,965,934.60	2,224,769.89	20,454,801.44	92,258,480.51	110,735,903.05

注：本期对长期待摊费用的项目类别有个别调整，在“本期增加”栏目反映其调整转出金额 1,756,334.26 元。

16、短期借款

借出单位名称 无内容	本金	利率	期限	质押证券种类	质押证券帐面成本	质押证券来源
---------------	----	----	----	--------	----------	--------

17、卖出回购证券款

(1) 按交易场所分类列示

交易场所	2003年6月30日		2002年12月31日	
	帐面金额	到期约定回购金额	帐面金额	到期约定回购金额
上海证券交易所	-	-	-	-
深圳证券交易所	-	-	-	-
银行间同业市场	0.00	0.00	450,000,000.00	450,879,041.10
其他交易场所	-	-	-	-
合计	0.00	0.00	450,000,000.00	450,879,041.10

(2) 按品种分类列示

交易品种	2003年6月30日		2002年12月31日	
	帐面金额	到期约定回购金额	帐面金额	到期约定回购金额
3天	-	-	-	-
7天	-	-	-	-
30天	0.00	0.00	450,000,000.00	450,879,041.10
180天	-	-	-	-
合计	0.00	0.00	450,000,000.00	450,879,041.10

18、应付款项

(1) 分类列示

类别	2003年6月30日		2002年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
A、应付交易所配股款	133,174.81	0.06%	251,366.37	0.12%
B、应付客户现金股利	824,149.87	0.37%	745,122.46	0.35%
C、应付承销费	1,229,600.00	0.55%	1,229,600.00	0.58%
D、逾期应付款项				
1、逾期卖出回购证券款				
2、逾期拆入资金			-	
3、逾期应付利息			130,893.20	
4、其他逾期应付款			564,490.21	
小 计	0.00	0.00%	695,383.41	0.33%
E、其他应付款项	219,484,533.84	99.01%	209,413,090.82	98.62%
合 计	221,671,458.52	100.00%	212,334,563.06	100.00%

(2) 截止 2003 年 6 月 30 日，其他应付款项中金额较大的前五单位名称、金额及款项性质：(单位：千元)

项 目	金 额		帐 龄			款 项 性 质
	合 计	1 年 以 内	1-2 年	2-3 年	3 年 以 上	
海南赛格托管组	121,286.36	121,286.36	-	-	-	代收款
中国中信集团公司	6,291.45	6,291.45	-	-	-	往来款
工程尾款(培训中心)	850.00	850.00	-	-	-	往来款

代扣利息税(首都公债)	645.42	645.42	-	-	-	往来款
天津第三调料厂	630.00	630.00	-	-	-	往来款

(3) 期末应付款项中欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项明细如下:

<u>股东单位名称</u>	<u>欠款金额</u>	<u>款项性质</u>
中国中信集团公司	6,291,454.50	往来款

### 19、应交税金及附加

<u>项目</u>	<u>2003年6月30日</u>	<u>2002年12月31日</u>
增值税		
所得税	4,776,884.93	11,403,097.87
营业税	2,880,709.47	9,898,002.35
城建税	92,801.53	142,710.63
教育附加	278,404.59	249,911.88
其他	7,641,784.15	2,009,103.41
合计	<u>15,670,584.67</u>	<u>23,702,826.14</u>

### 20、预提费用

<u>项目</u>	<u>2003年6月30日</u>	<u>2002年12月31日</u>
客户保证金存款利息	840,022.70	28,616,788.39
水电费	837.00	
房租	5,661,227.15	
其他	374,635.44	
合计	<u>6,876,722.29</u>	<u>28,616,788.39</u>

### 21、代买卖证券款

<u>类别</u>	<u>2003年6月30日</u>			<u>2002年12月31日</u>		
	<u>原币</u>	<u>汇率</u>	<u>折人民币</u>	<u>原币</u>	<u>汇率</u>	<u>折人民币</u>
个人客户						
—人民币	4,478,258,831.09		4,478,258,831.09	4,696,708,312.40		4,696,708,312.40
—美元	73,460,891.56	8.2773	608,057,837.71	79,932,791.85	8.2773	661,653,737.12
—港币	115,316,207.38	1.0613	<u>122,388,362.76</u>	95,427,566.22	1.0613	<u>101,282,857.60</u>
小计			5,208,705,031.56			5,459,644,907.12
法人客户						
—人民币	1,322,162,895.15		1,322,162,895.15	1,861,404,385.69		1,861,404,385.69
—美元	10,455.70	8.2773	86,544.97	7,447,245.59	8.2773	61,643,085.92
—港币	222,386.46	1.0613	<u>236,025.30</u>	558,920.71	1.0613	<u>593,198.42</u>
小计			<u>1,322,485,465.42</u>			<u>1,923,640,670.03</u>
总计			<u>6,531,190,496.98</u>			<u>7,383,285,577.15</u>

### 22、代发行证券款

<u>承销方式</u>	<u>2003年6月30日</u>	<u>2002年12月31日</u>
余额承销包销	352,054,200.00	86,731,611.52
代销		
合计	<u>352,054,200.00</u>	<u>86,731,611.52</u>

### 23、代兑付债券款

<u>债券种类</u>	<u>2003年6月30日</u>	<u>2002年12月31日</u>
无记名债券	3,774,612.76	2,591,668.96
记名债券	<u>80,343,255.97</u>	<u>8,837,399.56</u>
合计	<u>84,117,868.73</u>	<u>11,429,068.52</u>

24、受托资金

类别	2003年6月30日		2002年12月31日	
	原币	折人民币	原币	折人民币
个人客户				
—人民币	110,981,651.23	110,981,651.23	11,137,973.69	11,137,973.69
—美元				
—港币				
小计		110,981,651.23		11,137,973.69
上市公司法人客户				
—人民币				
—美元				
—港币				
小计				
非上市公司法人客户				
—人民币	3,041,334,540.94	3,041,334,540.94	5,130,415,412.58	5,130,415,412.58
—美元				
—港币				
小计		3,041,334,540.94		5,130,415,412.58
合计:		3,152,316,192.17		5,141,553,386.27

25、股本

类别	户数	2003年6月30日		户数	2002年12月31日	
		金额	持股比例		金额	持股比例
上市公司	5	270,000,000.00	10.88%	5	270,000,000.00	10.88%
非上市公司法人股	43	1,811,500,000.00	73.00%	43	1,811,500,000.00	73.00%
社会公众股		400,000,000.00	16.12%		400,000,000.00	16.12%
合计		2,481,500,000.00	100.00%		2,481,500,000.00	100.00%

26、资本公积

项目	2002年12月31日	本期增加	本期减少	2003年6月30日
资本溢价	2,015,821,374.55			2,015,821,374.55
接受捐赠实物资本				
合计	2,015,821,374.55	0.00	0.00	2,015,821,374.55

27、一般风险准备

项目	2002年12月31日	本期增加	本期减少	2003年6月30日
一般风险准备	229,435,453.55			229,435,453.55

28、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	229,435,453.55			229,435,453.55
法定公益金	158,755,244.52			158,755,244.52
任意盈余公积	-			-
合计	388,190,698.07			388,190,698.07

29、未分配利润

项目	2003年6月30日	2002年12月31日
净利润	155,577,087.09	110,075,821.61
加: 年初未分配利润	819,301.57	11,315,102.01
一般风险准备转入		
盈余公积转入		
以前年度损益调整	707192.56	

	可供分配的利润	157,103,581.22	121,390,923.62
减:	提取一般风险准备	0.00	11,007,582.16
	提取法定盈余公积	0.00	11,007,582.16
	提取法定公益金	0.00	5,503,791.08
	可供投资者分配的利润	157,103,581.22	93,871,968.22
减:	提取任意盈余公积		
	应付普通股股利	0.00	93,052,666.65
	转作股本的利润	-	-
	期末未分配利润	<u>157,103,581.22</u>	<u>819,301.57</u>

### 30、手续费收入

#### (1) 手续费收入明细

类别	2003年6月30日	2002年6月30日
代买卖证券手续费收入	132,670,252.77	161,023,907.53
代兑付债券手续费收入	515,427.50	37,152.00
代保管证券手续费收入		-
其他	506,294.64	963,722.57
合计	<u>133,691,974.91</u>	<u>162,024,782.10</u>

#### (2) 2003年设立营业部最多的前5个省级行政区域的代买卖证券手续费收入情况：

省份	营业部数量	代买卖证券手续费收入
上海市	9	31,257,252.49
江苏省	6	20,349,765.23
北京市	5	28,854,501.64
山东省	4	12,784,467.55
广东省	3	8,813,573.37

### 31、自营证券差价收入

证券类别	总收入	总成本	差价
自营股票			
其中：新股申购	2,675,788.02	1,560,400.00	1,115,388.02
余股包销售出	14,450,168.40	17,359,512.34	(2,909,343.94)
二级市场投资	<u>1,922,667,008.37</u>	<u>1,893,024,215.43</u>	29,642,792.94
股票小计	1,939,792,964.79	1,911,944,127.77	27,848,837.02
国债	12,101,280,535.58	12,100,989,318.51	291,217.07
基金	129,823,147.24	136,578,372.44	(6,755,225.20)
企业债	<u>12,218,620,723.91</u>	<u>12,197,249,441.21</u>	21,371,282.70
合计	<u>26,389,517,371.52</u>	<u>26,346,761,259.93</u>	<u>42,756,111.59</u>

### 32、受托投资管理收益

项目	2003年6月30日	2002年6月30日	增减百分比
受托投资管理收益	0.00	2,950,790.61	-100.00%

### 33、证券发行收入

类别	2003年6月30日	2002年6月30日	增减百分比
股票发行收入 A 股	635,000.00	9,787,480.00	-93.51%
股票发行收入 B 股	-	-	
国债发行收入	373,000.00	4,830,100.00	-92.28%
基金发行收入	0.00		
分销收入	0.00	1,256,532.60	-100.00%
其他发行收入	<u>3,025,350.00</u>	<u>13,978,824.96</u>	-78.36%
合计	<u>4,033,350.00</u>	<u>29,852,937.56</u>	-86.49%

34、金融企业往来收入

类别	2003年6月30日	2002年6月30日	增减百分比
银行存款利息收入	87,299,554.69	118,883,402.02	-26.57%
清算机构存款利息收入	4,007,416.71	17,264,871.26	-76.79%
其他利息收入			
合计	<u>91,306,971.40</u>	<u>136,148,273.28</u>	-32.94%

35、买入返售证券收入

类别	2003年6月30日	2002年6月30日	增减百分比
返售总价	17,779,452,464.17	7,532,234,612.75	136.04%
买入总价	<u>17,770,924,123.00</u>	<u>7,530,657,709.00</u>	135.98%
买入返售证券收入	<u>8,528,341.17</u>	<u>1,576,903.75</u>	440.83%

36、其他业务收入

类别	2003年6月30日	2002年6月30日	增减百分比
咨询服务收入	12,770,000.00	23,513,791.32	-45.69%
其他	<u>1,595,801.25</u>	<u>1,454,879.60</u>	9.69%
合计	<u>14,365,801.25</u>	<u>24,968,670.92</u>	-42.46%

37、手续费支出

项目	2003年6月30日	2002年6月30日	增减百分比
交易所手续费	14,186,003.41	10,922,330.16	29.88%
银行手续费	83,998.74	122,097.54	-31.20%
结算风险基金	3,489,399.68	2,286,050.33	52.64%
其他	<u>1,483,519.87</u>	<u>1,336,813.20</u>	10.97%
合计	<u>19,242,921.70</u>	<u>14,667,291.23</u>	31.20%

38、利息支出

类别	2003年6月30日	2002年6月30日	增减百分比
客户利息支出	28,618,403.88	30,490,854.50	-6.14%
其他利息支出			
合计	<u>28,618,403.88</u>	<u>30,490,854.50</u>	

39、金融企业往来支出

类别	2003年6月30日	2002年6月30日	增减百分比
客户利息支出			
其他利息支出	<u>1,628,833.92</u>	<u>3,041,329.91</u>	-46.44%
合计	<u>1,628,833.92</u>	<u>3,041,329.91</u>	

40、卖出回购证券支出

类别	2003年6月30日	2002年6月30日	增减百分比
回购总价	9,618,729,776.47	3,891,664,573.99	147.16%
卖出总价	9,614,984,865.67	3,890,274,112.75	147.15%
卖出回购证券支出	<u>3,744,910.80</u>	<u>1,390,461.24</u>	169.33%

41、自营证券跌价损失

类别	2003年6月30日	2002年6月30日	增减百分比
自营证券跌价损失	-91,435,902.89	-82,803,831.14	10.42%

#### 42、营业费用

2003年1-6月份营业费用中较大的前10种费用名称及金额

项目	2003年6月30日	2002年6月30日	增减百分比
工资	64,300,330.12	66,584,484.59	-3.43%
办公用房租费	43,624,709.68	54,057,234.33	-19.30%
折旧费	41,854,022.60	41,229,336.63	1.52%
长期待摊费用摊销	21,076,570.44	19,859,987.52	6.13%
咨询费	11,509,252.14	4,432,643.44	159.65%
公杂费	10,222,449.40	16,647,412.96	-38.59%
劳动保险金	8,790,107.04	6,483,105.48	35.58%
邮电费	7,743,866.75	8,450,146.41	-8.36%
业务招待费	4,943,864.51	6,966,181.98	-29.03%
差旅费	3,956,127.68	9,257,521.29	-57.27%

#### 43、营业税金及附加

项目	2003年6月30日	2002年6月30日	增减百分比
营业税	10,136,602.93	17,351,848.91	-41.58%
城建税	477,254.18	594,677.79	-19.75%
教育费附加	317,643.29	450,347.56	-29.47%
其他	100,356.07	88,513.86	13.38%
合计	11,031,856.47	18,485,388.12	

#### 44、投资收益

##### (1) 分类列示

类别	2003年6月30日	2002年6月30日
长期债券投资收益	47,261,185.47	
自营证券持有期间的收益	8,999,896.51	11,635,928.94
参股公司分配的利润	6,675,000.00	10,105,000.00
年末调整的被投资公司所有者权益的净增减额	-	
其他投资收益	22,946,145.32	
合计	85,882,227.30	21,740,928.94

##### (2) 分类列示

类别	2003年6月30日	2002年6月30日
股权投资收益成本法	14,674,896.51	12,786,046.16
股权投资收益权益法		-
股权转让收益	22,946,145.32	0.00
基金投资收益	1,000,000.00	2,859,400.00
债券投资收益	47,261,185.47	6,095,482.78
其他投资收益		-
合计	85,882,227.30	21,740,928.94

#### 45、营业外收入

类别	2003年6月30日	2002年6月30日
固定资产清理净收益	10,067.50	9,874.22
证券交易差错收入	1,183.36	23,354.63
其他	565,697.17	91,651.94
合计	576,948.03	124,880.79

46、营业外支出

项 目	2003年6月30日	2002年6月30日
处置固定资产净损失	2,487,804.19	606,217.41
证券交易差错损失	29,553.15	21,827.94
捐赠支出	320,000.00	312,600.00
违约和赔偿损失	10,075.00	3,003.57
非常损失		1,792.65
其他	92,772.09	143,944.65
合 计	2,940,204.43	1,089,386.22

四、关联方关系及其交易

1、关联方关系明细

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
中国中信集团公司	北京市朝阳区 新源南路6号 京城大厦	从事国内外投资业务、开展多种形式的合作；从事新技术的开发、推广以及风险投资；从事国际国内金融业务和对外担保业务，在国内独资或合资开办银行、财务公司；在国内外发行和代理发行证券等有价值证券；经营国内外租赁业务；承办外商在华投资安全等保险业务。	母公司	全民所有制	王军

(2) 存在控制关系的关联方注册资本的变化(单位:万元)

企业名称	2002年12月31日	本期增加	本期减少	2003年6月30日
中国中信集团公司	300,000	-	-	300,000

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益(单位:万元)

企业名称	2002年12月31日		本期增加	本期减少	2003年6月30日	
	金额	比例			金额	比例
中国中信集团公司	78,780	31.75%	-	-	78,780	31.75%

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司关系
中信实业银行	与本公司受同一母公司控制
中信宁波集团公司	与本公司受同一母公司控制

2、关联方交易

本公司与关联方交易按照市场价格进行，无任何高于或低于正常交易价格的情况发生。

(1) 支付房屋租赁费(单位:元)

企业名称	2003年6月30日	2002年6月30日
中国中信集团公司	5,164,470.00	5,238,420.00

(2) 金融企业往来支出

企业名称	2003年6月30日	2002年6月30日
中信实业银行	798,433.33	1,906,655.56

(3) 金融企业往来收入 (单位: 元)

企业名称	2003年6月30日	2002年6月30日
中信实业银行	9,577,015.49	79,056,840.60

(4) 代发行证券手续费收入 (单位: 元)

企业名称	2003年6月30日	2002年6月30日
中国中信集团公司	0.00	3,641,850.00

3、关联方往来

(1) 关联方往来 - 应收款项 (单位: 元)

企业名称	2003年6月30日	2002年6月30日
中信宁波集团公司	11,538,390.00	12,879,522.78

(2) 关联方往来 - 应付款项 (单位: 元)

企业名称	2003年6月30日	2002年6月30日
中国中信集团公司	6,291,454.50	6,291,083.98

(3) 关联方往来 - 受托资金 (单位: 元)

企业名称	2003年6月30日	2002年6月30日
中国中信集团公司	1,606,758,621.44	0.00

五、其它附表

1. 资产减值准备明细表

项目	年初余额	本年增加数	本年转回数 (含报废、冲销) 数	年末余额
一、坏帐准备合计	6,828,666.50	12,821.32	21,368.86	6,820,118.96
二、自营证券跌价准备合计	129,097,486.00	-91,435,902.89		37,661,583.11
其中: 股票投资	108,179,802.79	-89,606,360.77		18,573,442.02
债券投资	14,115,893.21	-2,515,993.50		11,599,899.71
三、长期投资减值准备合计	13,930,663.35			13,930,663.35
其中: 长期股权投资	13,930,663.35			13,930,663.35
长期债券投资				0.00
四、固定资产减值准备				0.00
其中: 房屋、建筑物				
五、无形资产减值准备				0.00
六、在建工程减值准备				0.00
合计	149,856,815.85	-91,423,081.57	21,368.86	58,412,365.42

2. 净资产收益率和每股收益

项目	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
报告期利润:				
主营业务利润	3.050%	3.096%	0.065	0.065
营业利润	3.050%	3.096%	0.065	0.065
净利润	2.951%	2.996%	0.063	0.063
扣除非经常性损益后的净利润	2.996%	3.040%	0.064	0.064

六、期后事项

根据证监机构字[2003]151号《关于同意恒信证券有限责任公司受让中信证券股份有限公司合肥寿春路证券营业部的批复》(2003年7月29日印发),公司将于2003年下半年与恒信证券有限责任公司办理相关转让事宜。

七、重大或有事项和担保事项:

本期无重大或有事项和担保事项。

八、其他重大事项

本期无其他重大事项。