(上接D14版)

9.2 资产负债表、利润表、股东权益变动表和现金流量表

合并及母公司资产负债表

编制单位:中信证券股份有限公司 货币单位:人民币元

项目	附注 合并 附注六	附注 母公司 附注七	2008年12月31日 合并	2008年12月31日 母公司	2007年12月31日 合并	2007年12月31日 母公司
资产						
货币资金	1		80,411,873,303.42	37,078,341,923.25	122,588,920,647.00	49,043,651,573.00
其中:客户资金存款			55,956,478,911.49	21,646,392,761.46	105,067,024,060.42	37,876,557,082.13
结算备付金	2		5,010,957,190.99	992,116,908.79	12,690,354,587.43	4,801,491,492.73
其中:客户备付金			4,688,444,854.37	901,419,666.99	11,605,088,010.79	4,471,624,968.04
拆出资金	3		–	–	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
交易性金融资产	4		6,004,843,167.17	3,987,862,595.37	2,772,081,914.78	1,820,816,338.80
买入返售金融资产	5		3,326,520,961.64	–	15,231,894,168.41	8,586,355,865.71
应收利息			39,012,775.10	22,964,816.08	7,817,200.54	1,196,808.87
存出保证金	6		518,732,042.85	168,966,800.04	12,974,069,566.75	12,119,887,371.61
可供出售金融资产	7		34,099,202,962.31	32,203,830,079.54	12,905,770,835.11	10,846,372,990.75
持有至到期投资	8		628,030,806.28	–	–	–
长期股权投资	9	1	2,591,872,529.91	7,531,932,091.39	638,840,162.84	5,426,846,202.30
投资性房地产			149,461,750.86	72,202,795.98	74,693,639.68	74,693,639.68
固定资产	10		869,334,898.46	145,751,647.50	899,404,572.40	123,514,493.38
在建工程	11		14,790,966.91	–	494,684,632.00	492,967,584.00
无形资产			129,017,217.01	35,127,778.92	135,222,125.27	33,048,235.88
其中:交易席位费			70,723,828.04	12,809,797.64	83,264,781.28	15,793,163.81
商誉	12		832,830,686.01	–	739,151,640.95	–
递延所得税资产	13		727,696,584.03	619,745,660.44	260,853,202.19	254,805,801.11
其他资产	14		1,534,094,142.55	580,811,309.81	2,240,122,782.16	70,426,061.51
资产合计			136,888,271,985.50	83,439,654,407.11	189,653,881,677.51	98,696,074,459.33
负债:						
短期借款	16		–	–	149,820,800.00	–
交易性金融负债	17		–	–	1,866,560,000.00	1,866,560,000.00
衍生金融负债			2,879,497.30	2,879,497.30	–	–
卖出回购金融资产款	18		8,593,187,140.50	5,444,522,755.13	420,407,097.84	59,749,260.33
代理买卖证券款	19		61,069,718,880.41	22,664,656,588.09	117,805,514,162.08	42,643,140,049.74
代理承销证券款	20		47,090,859.98	47,090,859.98	51,361,059.98	51,361,059.98
应付职工薪酬	21		4,356,712,984.78	2,167,697,788.66	4,847,942,237.14	2,576,813,969.18
应交税费	22		2,023,968,207.94	1,348,404,683.65	4,256,657,002.91	1,116,303,439.20
应付利息			51,736,862.74	50,350,000.00	50,770,153.10	50,350,000.00
预计负债			1,543,612.97	–	29,641,694.26	–
应付债券	23		1,950,000,000.00	1,950,000,000.00	1,950,000,000.00	1,950,000,000.00
递延所得税负债	13		180,612,156.90	131,939,192.80	1,667,626,547.03	1,455,591,429.40
其他负债	24		1,084,511,639.07	298,910,781.98	2,534,155,434.60	646,937,191.40
负债合计			79,361,961,842.59	34,106,452,147.59	135,630,456,188.94	52,416,806,399.23
股东权益:						
股本	25		6,630,467,600.00	6,630,467,600.00	3,315,233,800.00	3,315,233,800.00
资本公积	26		27,946,626,759.34	27,860,829,219.68	33,177,202,760.39	32,637,075,909.94
盈余公积	27		2,800,131,671.33	2,156,321,216.84	1,836,920,437.24	1,539,064,817.87
一般风险准备	28		4,820,306,546.04	3,394,149,532.63	2,870,188,582.09	2,159,636,734.69
未分配利润	29		13,133,941,200.83	9,291,434,690.37	10,399,886,288.83	6,628,256,797.60
外币报表折算差额			(109,708,509.49)	–	–	–
归属于母公司股东权益合计			55,221,765,268.05	49,333,202,259.52	51,599,431,868.55	46,279,268,060.10
少数股东权益	30		2,304,544,874.86	–	2,423,993,620.02	–
股东权益合计			57,526,310,142.91	49,333,202,259.52	54,023,425,488.57	46,279,268,060.10
负债和股东权益合计			136,888,271,985.50	83,439,654,407.11	189,653,881,677.51	98,696,074,459.33

公司负责人:王东明 主管会计工作负责人兼总会计师兼会计机构负责人:倪军

合并及母公司利润表

编制单位:中信证券股份有限公司 货币单位:人民币元

项目	附注 合并 附注六	附注 母公司 附注七	2008年度 合并	2008年度 母公司	2007年度 合并	2007年度 母公司
一、营业收入			17,707,624,721.02	6,983,330,921.18	30,862,005,267.90	15,556,869,397.36
手续费及佣金净收入	31	2	12,798,440,201.90	3,910,126,766.06	18,956,119,725.89	6,277,362,870.37
其中:代理买卖证券业务净收入			7,457,115,659.74	2,088,092,986.57	13,377,642,352.73	3,667,488,281.80
证券承销业务净收入			1,782,839,232.91	1,458,051,824.84	2,193,889,909.68	1,808,870,701.57
受托客户资产管理业务净收入	31.1		149,874,003.51	149,874,003.51	161,536,389.77	161,536,389.77
基金管理费收入			2,828,134,810.30	–	2,029,116,746.94	–
基金销售收入			189,574,783.05	–	313,554,248.80	–
利息净收入	32	3	1,705,605,599.87	786,595,943.81	990,917,380.69	418,412,787.30
投资收益(损失以负号填列)	33	4	6,450,835,815.31	5,581,657,916.39	7,566,527,258.48	5,519,663,598.22
公允价值变动收益(损失以负号填列)	34	5	(3,341,380,871.12)	(3,347,654,361.78)	3,351,154,147.58	3,368,151,287.74
汇兑收益(损失以负号填列)			22,990,078.34	40,038,133.93	(50,417,759.77)	(40,032,452.39)
其他业务收入			71,133,896.72	12,566,522.77	47,704,515.03	13,311,306.12
二、营业支出			8,164,957,297.98	2,788,306,764.66	11,008,179,276.94	4,710,794,336.29
营业税金及附加	35		784,757,902.07	291,193,138.09	1,321,633,464.72	541,820,811.10
业务及管理费	36	6	6,658,158,630.15	2,176,804,342.38	9,530,748,419.98	4,012,699,195.65
资产减值损失	37		709,335,931.04	315,791,273.38	146,837,212.94	151,525,689.98
其他业务成本			12,704,834.72	4,518,010.81	8,960,179.30	4,748,639.56
三、营业利润			9,542,667,423.04	4,195,024,156.52	19,853,825,990.96	10,846,075,061.07
加:对子公司、联营公司和合营公司的投资收益		7	6a32,516.05	2,379,683,182.82	9,108,856.41	14,361,874.31
加:营业外收入	38		41,094,398.64	3,695,008.96	59,203,782.12	646,519.46
减:营业外支出	39		23,017,500.07	6,720,668.69	17,965,875.74	7,715,203.01
四、利润总额			9,561,376,837.66	6,571,681,679.61	19,904,172,753.75	10,853,368,251.83
减:所得税费用	40		1,511,147,565.56	399,117,689.93	6,358,386,888.46	2,594,488,564.17
五、净利润			8,050,229,272.10	6,172,563,989.68	13,545,785,865.29	8,258,879,687.66
归属于母公司股东的净利润			7,305,001,010.04		12,388,521,279.25	
少数股东损益			745,228,262.06		1,157,264,586.04	
六、每股收益	41					
(一)基本每股收益			1.10		2.00	
(二)稀释每股收益			1.10		2.00	

公司负责人:王东明 主管会计工作负责人兼总会计师兼会计机构负责人:倪军

合并股东权益变动表(附后)

合并股东权益变动表(续)(附后)

母公司股东权益变动表

编制单位:中信证券股份有限公司 货币单位:人民币元

项目	股本	资本公积	其中:可供出售金融资产公允价值变动储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
2008年1月1日	3,315,233,800.00	32,637,075,909.94	1,838,300,207.00	1,539,064,817.87	2,159,636,734.69	6,628,256,797.60	46,279,268,060.10
本年增减变动金额	3,315,233,800.00	(4,776,246,690.26)	(1,460,231,366.88)	617,256,398.97	1,234,512,797.94	2,663,177,892.77	3,053,934,199.42
净利润	-	-	-	-	-	6,172,563,989.68	6,172,563,989.68
直接计入股东权益的利得和损失	-	(1,460,231,366.88)	(1,460,231,366.88)	-	-	-	(1,460,231,366.88)
其中:可供出售类金融资产公允价值变动净额	-	(1,947,720,018.35)	(1,947,720,018.35)	-	-	-	(1,947,720,018.35)
与计入所有者权益项目相关的所得税影响		487,488,651.47	487,488,651.47	-	-	-	487,488,651.47
所有者投入和减少资本	-	(781,523.38)	-	-	-	-	(781,523.38)
其中:所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	(781,523.38)	-	-	-	-	(781,523.38)
利润分配	-	-	-	617,256,398.97	1,234,512,797.94	(3,509,386,096.91)	(1,657,616,900.00)
其中:提取盈余公积	-	-	-	617,256,398.97	-	(617,256,398.97)	-
提取一般风险准备	-	-	-	-	1,234,512,797.94	(1,234,512,797.94)	-
对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	(1,657,616,900.00)	(1,657,616,900.00)
所有者权益内部结转	3,315,233,800.00	(3,315,233,800.00)	-	-	-	-	-
其中:资本公积转增股本	3,315,233,800.00	(3,315,233,800.00)	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
2008年12月31日余额	6,630,467,600.00	27,860,829,219.68	378,068,840.12	2,156,321,216.84	3,394,149,532.63	9,291,434,690.37	49,333,202,259.52

公司负责人:王东明 主管会计工作负责人兼总会计师兼会计机构负责人:倪军

母公司股东权益变动表(续)

编制单位:中信证券股份有限公司 货币单位:人民币元

项目	股本	资本公积	其中:可供出售金融资产公允价值变动储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
2006年12月31日	2,981,500,000.00	6,154,961,922.66	-	764,977,206.72	559,661,154.77	1,857,743,877.28	(8,894,730.74)	12,309,949,430.69
加:首次执行企业会计准则	-	41,745,157.52	40,389,534.90	(45,083,003.34)	(45,083,003.34)	(360,664,026.79)	8,894,730.74	(400,190,145.21)
2007年1月1日余额	2,981,500,000.00	6,196,707,080.18	40,389,534.90	719,894,203.38	514,578,151.43	1,497,079,850.49	-	11,909,759,285.48
本年增减变动金额	333,733,800.00	26,440,368,829.76	1,797,910,672.10	819,170,614.49	1,645,058,583.26	5,131,176,947.11	-	34,369,508,774.62
净利润	-	-	-	-	-	8,258,879,687.66	-	8,258,879,687.66
直接计入股东权益的利得和损失	-	1,797,910,672.10	1,797,910,672.10	(6,717,354.28)	(6,717,354.28)	(53,738,834.24)	-	1,730,737,129.30
其中:可供出售类金融资产公允价值变动净额	-	2,404,294,705.30	2,404,294,705.30	-	-	-	-	2,404,294,705.30
与计入所有者权益项目相关的所得税影响		(606,384,033.20)	(606,384,033.20)	-	-	-	-	(606,384,033.20)
其他	-	-	-	(6,717,354.28)	(6,717,354.28)	(53,738,834.24)	-	(67,173,542.80)
所有者投入和减少资本	333,733,800.00	24,642,458,157.66	-	-	-	-	-	24,976,191,957.66
其中:所有者投入资本	333,733,800.00	24,642,458,157.66	-	-	-	-	-	24,976,191,957.66
利润分配	-	-	-	825,887,968.77	1,651,775,937.54	(3,073,963,906.31)	-	(596,300,000.00)
其中:提取盈余公积	-	-	-	825,887,968.77		(825,887,968.77)	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-	1,651,775,937.54	(1,651,775,937.54)	-	-
对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	(596,300,000.00)	-	(596,300,000.00)
2007年12月31日余额	3,315,233,800.00	32,637,075,909.94	1,838,300,207.00	1,539,064,817.87	2,159,636,734.69	6,628,256,797.60	-	46,279,268,060.10

公司负责人:王东明 主管会计工作负责人兼总会计师兼会计机构负责人:倪军

合并及母公司现金流量表

编制单位:中信证券股份有限公司 货币单位:人民币元

项目	附注 合并 附注六	附注 母公司 附注七	2008年度 合并	2008年度 母公司	2007年度 合并	2007年度 母公司
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			(2,948,389,456.32)	(1,727,937,936.13)	1,351,658,115.02	(296,940,821.37)
收取利息、手续费及佣金的现金			16,648,653,158.27	5,478,366,184.87	21,615,021,203.61	7,205,723,099.44
拆入资金净增加额			–	–	103,001,800.00	–
代理买卖证券收到的现金净额			(56,735,795,281.67)	(19,978,483,461.65)	75,978,777,649.19	26,609,447,488.69
代理承销证券收到的现金净额			(4,270,200.00)	(4,270,200.00)	20,790,341.07	20,790,341.07
收到其他与经营活动有关的现金	44		13,388,326,776.02	11,985,060,953.31	9,367,313,528.25	6,371,840,407.94
经营活动现金流入小计			(29,651,475,003.70)	(4,247,264,459.60)	108,436,562,637.14	39,910,860,515.77
回购业务资金净减少额			(20,075,954,392.22)	(13,931,508,834.42)	12,870,350,220.25	8,500,925,685.22
支付利息、手续费及佣金的现金			1,958,126,369.84	615,941,207.64	1,930,736,014.01	473,505,307.10
支付给职工以及为职工支付的现金			4,197,948,716.17	1,835,854,480.59	1,808,404,440.02	587,452,218.17
支付的各项税费			5,825,782,249.34	1,661,130,192.32	3,639,603,841.94	1,774,827,417.24
拆出资金净增加额			(5,000,000,000.00)	(5,000,000,000.00)	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	45		5,632,996,472.45	2,695,343,068.91	15,505,821,731.83	12,292,937,455.75
经营活动现金流出小计			(7,461,100,584.42)	(12,123,239,884.96)	40,754,916,248.05	28,629,648,083.48
经营活动产生的现金流量净额			(22,190,374,419.28)	7,875,975,425.36	67,681,646,389.09	11,281,212,432.29
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金			742,977.72	164,875,862.47	36,353,031.15	30,552,637.98
取得投资收益收到的现金			27,113,030.36	2,387,949,216.27	–	16,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			11,428,897.82	3,856,458.84	240,106,912.10	5,960,040.97
投资活动现金流入小计			39,284,905.90	2,556,681,537.58	276,459,943.25	52,712,678.95
处置可供出售金融资产净减少额			21,876,561,567.44	22,102,823,115.79	2,121,249,230.72	2,037,674,120.60
投资支付的现金			2,931,998,445.26	2,225,547,538.92	976,301,148.22	1,925,181,918.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			376,102,215.55	97,119,977.57	634,267,991.57	325,798,534.46
支付其他与投资活动有关的现金			7,858,466.23	–	89,852,934.58	7,749,547.46
投资活动现金流出小计			25,192,520,694.48	24,425,490,632.28	3,821,671,305.09	4,296,404,120.80
投资活动产生的现金流量净额			(25,153,235,788.58)	(21,868,809,094.70)	(3,545,211,361.84)	(4,243,691,441.85)
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金			31,000,310.50	–	25,003,006,158.00	24,999,998,958.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			31,000,310.50	–	3,007,200.00	–
发行债券收到的现金			–	–	–	–
收到其他与筹资活动有关的现金			–	–	–	–
筹资活动现金流入小计			31,000,310.50	–	25,003,006,158.00	24,999,998,958.00
偿还债务支付的现金			141,102,400.00	–	200,934,000.00	–
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,461,775,354.85	1,738,916,900.00	688,400,000.00	677,600,000.00
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			723,120,000.00	–	10,800,000.00	–
支付其他与筹资活动有关的现金			781,523.38	781,523.38	23,807,000.34	23,807,000.34
筹资活动现金流出小计			2,603,659,278.23	1,739,698,423.38	913,141,000.34	701,407,000.34
筹资活动产生的现金流量净额			(2,572,658,967.73)	(1,739,698,423.38)	24,089,865,157.66	24,298,591,957.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			(185,546,074.59)	(42,152,140.97)	(123,299,949.97)	(33,916,987.19)
五、现金及现金等价物净增加额			(50,101,815,250.18)	(15,774,684,233.69)	88,103,000,234.94	31,302,195,960.91
加:期初现金及现金等价物余额			135,014,380,451.83	53,845,143,065.73	46,911,380,216.89	22,542,947,104.82
六、期末现金及现金等价物余额	43		84,912,565,201.65	38,070,458,832.04	135,014,380,451.83	53,845,143,065.73

公司负责人:王东明 主管会计工作负责人兼总会计师兼会计机构负责人:倪军

9.3 与最近一期年度报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的具体说明

√适用 □不适用

由于2008年中国证券市场大幅波动,公司可供出售金融资产中,部分持仓股票和封闭式基金的公允价值较其成本出现了一定幅度的下降。为使公司的财务报告能够真实、合理地反映公司经营业绩,贯彻稳健性原则,根据《企业会计准则》,2009年1月8日,公司第三届董事会第三十三次会议一致审议通过了《关于修改公司会计政策的议案》,即对公司现行会计政策中可供出售金融资产减值准备的计提政策进行完善,对公允价值跌幅超过持仓成本50%的单项可供出售金融资产计提减值准备。2008年共计提可供出售金融资产减值准备7.14亿元。

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

□适用 √不适用

9.5 与最近一期年度报告相比,合并范围发生变化的具体说明

√适用 □不适用

截止2008年12月31日,公司拥有全资子公司6家,即中信金通证券有限责任公司、中信证券国际有限公司、中信基金管理有限责任公司、华夏基金管理有限公司、金石投资有限公司、中证期货有限公司;拥有控股子公司3家,即中信建投证券有限责任公司、中信万通证券有限责任公司、中信产业投资基金管理有限公司。合并范围内原控股子公司深圳市中信联合创业投资有限公司于2008年9月成为金石投资有限公司的控股子公司。截止2008年12月31日,中信证券国际有限公司纳入合并范围的子公司增加到15家。

§10 按《证券公司年度报告内容与格式准则》(2008年修订)的要求披露的信息

10.1 主要财务数据与财务指标

单位:元

项目	2008年12月31日	2007年12月31日	增减(%)
货币资金	80,411,873,303.42	122,588,920,647.00	-34.41
结算备付金	5,010,957,190.99	12,690,354,587.43	-60.51
交易性金融资产	6,004,843,167.17	2,772,081,914.78	116.62
可供出售金融资产	34,099,202,962.31	12,905,770,835.11	164.22
持有至到期投资	628,030,806.28	–	–
长期股权投资	2,591,872,529.91	638,840,162.84	305.72
资产总额	136,888,271,985.50	189,653,881,677.51	-27.82
交易性金融负债	–	1,866,560,000.00	–
衍生金融负债	2,879,497.30	–	–
代理买卖证券款	61,069,718,880.41	117,805,514,162.08	-48.16
负债总额	79,361,961,842.59	135,630,456,188.94	-41.49
股本	6,630,467,600.00	3,315,233,800.00	100.00
未分配利润	13,133,941,200.83	10,399,886,288.83	26.29
项目	2008年度	2007年度	增减(%)
手续费及佣金净收入	12,798,440,201.90	18,956,119,725.89	-32.48
利息净收入	1,705,605,599.87	990,917,380.69	72.12
投资收益	6,450,835,815.31	7,566,527,258.48	-14.75
公允价值变动收益	-3,341,380,871.12	3,351,154,147.58	-199.71
营业支出	8,164,957,297.98	11,008,179,276.94	-25.83
利润总额	9,561,376,837.66	19,904,172,753.75	-51.96
归属于公司股东的净利润	7,305,001,010.04	12,388,521,279.25	-41.03

10.1.1 母公司的净资本及相关风险控制指标

根据中国证监会的要求,从2008年12月1日起,公司按新的《证券公司风险控制指标管理办法》(中国证监会令第55号)要求计算净资本,母公司2008年12月31日净资本为387.79亿元,较2007年12月31日的净资本368.39亿元增加了5.27%(2007年12月31日净资本已按照新的规定进行调整),主要增长原因是2008年公司盈利,所有者权益增加。

单位:元

项目	2008年12月31日	2007年12月31日
净资本	38,778,845,921.25	36,838,570,752.82
净资产	49,333,202,259.52	46,279,268,060.10
净资本/各项风险资本准备之和	709.71%	842.53%
净资本/净资产	78.61%	79.60%
净资本/负债	338.92%	376.92%
净资产/负债	431.17%	473.51%
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	8.10%	22.30%
自营固定收益类证券/净资本	86.87%	12.17%

注:公司各项业务风险控制指标均符合《证券公司风险控制指标管理办法》的有关规定。

10.2 公司各项主营业务的经营情况

10.2.1 代理买卖证券情况

合并数据

单位:亿元

证券种类	2008年交易额 上海证券交易所	2008年交易额 深圳证券交易所	2008年市场份额	2007年交易额 上海证券交易所	2007年交易额 深圳证券交易所	2007年市场份额
股票	30,977.51	13,770.88	8.49%	50,612.47	23,555.24	8.09%
基金	884.63	432.60	11.84%	961.93	740.48	10.42%
权证	5,385.64	1,009.44	4.60%	5,342.13	3,312.71	5.57%
其他债券	973.37	132.65	14.05%	366.46	71.25	12.64%
合计	38,221.15	15,345.57	7.82%	57,282.99	27,679.68	7.78%

注:上表数据来源于沪深证券交易所(不含回购业务)。2008年公司股票基金交易额合计市场份额为8.56%。

母公司数据

单位:亿元

证券种类	2008年交易额 上海证券交易所	2008年交易额 深圳证券交易所	2008年市场份额	2007年交易额 上海证券交易所	2007年交易额 深圳证券交易所	2007年市场份额
股票	10,737.05	4,620.92	2.92%	16,804.03	7,869.42	2.69%
基金	322.44	159.07	4.33%	239.47	273.68	3.14%
权证	895.24	197.48	0.79%	1,189.32	740.69	1.24%
其他债券	681.99	85.17	9.74%	248.86	31.60	8.10%
合计	12,636.72	5,062.64	2.58%	18,481.68	8,915.39	2.51%

注:上表数据来源于沪深证券交易所(不含回购业务)。2008年母公司股票基金交易额合计市场份额为2.94%。

10.2.2 证券承销业务情况

合并数据

单位:万元

承销方式	证券名称	承销次数 2008年度	承销次数 历年累计	承销金额 2008年度	承销金额 历年累计	承销收入 2008年度	承销收入 历年累计
主承销	新股发行	7	87	1,903,283.80	14,724,336.93	64,454.18	–
	增发新股	9	28	1,757,299.35	6,368,880.75	24,664.98	–
	配股	1	40	440,887.91	3,951,235.83	6,683.32	–
	可转债	3	9	1,518,800.00	2,380,800.00	22,117.98	–
	基金	–	2	–	503,000.00	–	–
	债券发行	43	126	8,283,337.24	19,728,621.91	53,803.02	–
	小计	63	292	13,903,608.30	47,656,875.42	171,723.48	583,258.24
副主承销及分销	新股发行	6	133	–	–	150.09	–
	增发新股	2	38	133,250.00	–	423.39	–
	配股	–	31	–	–	–	–
	可转债	9	21	720,870.00	–	127.82	–
	基金	–	1	–	–	–	–
	债券发行	365	1272	27,210,969.02	–	5,859.14	–
	小计	382	1496	28,065,089.02	77,025,623.91	6,560.44	24,987.81
合计		445	1788	41,968,697.32	124,682,499.33	178,283.92	608,246.05

母公司数据

单位:万元

承销方式	证券名称	承销次数 2008年度	承销次数 历年累计	承销金额 2008年度	承销金额 历年累计	承销收入 2008年度	承销收入 历年累计
主承销	新股发行	4	77	1,551,102.00	13,424,196.13	53,247.07	–
	增发新股	8	21	1,690,122.60	5,927,988.00	23,137.37	–
	配股	1	39	440,887.91	3,830,496.33	6,683.32	–
	可转债	2	8	1,379,800.00	2,241,800.00	11,822.98	–
	基金	–	2	–	503,000.00	–	–
	债券发行	32	109	5,833,337.24	16,548,621.91	46,743.02	–
	小计	47	256	10,895,249.75	42,476,102.37	141,633.76	526,811.45
副主承销及分销	新股发行	–	97	–	–	–	–
	增发新股	–	32	–	–	–	–
	配股	–	31	–	–	–	–
	可转债	2	8	40,870.00	–	50.02	–
	基金	–	1	–	–	–	–
	债券发行	269	1099	22,250,969.02	–	4,121.40	–
	小计	271	1268	22,291,839.02	68,278,069.43	4,171.42	20,207.18
合计		318	1524	33,187,088.77	110,754,171.80	145,805.18	547,018.63

10.2.3 证券投资业务情况

合并数据

单位:元

项目	2008年度	2007年度
证券投资收益	6,450,835,815.31	7,505,974,620.50
其中:出售交易性金融资产收益	302,460,387.92	1,682,640,105.74
出售交易性金融负债收益	3,452,661,586.20	1,112,265,442.42
出售可供出售金融资产投资收益	1,530,582,116.90	4,385,216,510.24
金融资产持有期间收益	1,158,941,580.81	325,852,562.10
衍生金融工具的投资收益	6,190,143.48	–
公允价值变动损益	-3,341,380,871.12	3,351,154,147.58
其中:交易性金融资产	-136,802,779.04	149,455,552.80
交易性金融负债	-3,201,698,594.78	3,201,698,594.78
衍生金融工具	-2,879,497.30	–
合计	3,109,454,944.19	10,857,128,768.08

母公司数据

单位:元

项目	2008年度	2007年度
证券投资收益	5,581,657,916.39	5,489,110,960.24
其中:出售交易性金融资产收益	508,299,980.66	350,783,588.49
出售交易性金融负债收益	3,452,661,586.20	1,112,265,442.42
出售可供出售金融资产投资收益	959,842,652.20	3,721,296,727.41
金融资产持有期间收益	654,663,553.85	304,765,201.92
衍生金融工具的投资收益	6,190,143.48	–
公允价值变动损益	-3,347,654,361.78	3,368,151,287.74
其中:交易性金融资产	-143,076,269.70	166,452,692.96
交易性金融负债	-3,201,698,594.78	3,201,698,594.78
衍生金融工具	-2,879,497.30	–
合计	2,234,003,554.61	8,857,262,247.98

10.2.4 受托资产管理业务情况

公司的受托资产管理业务包括定向资产管理业务(包括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	2008年度 受托规模(亿元)	2008年度 管理费收入(万元)	2007年度 受托规模(亿元)	2007年度 管理费收入(万元)
定向资产管理业务	59.94	5,318.18	14.33	3,577.17
集合理财业务	49.80	9,629.42	77.29	12,536.67
专项资产管理业务	9.81	39.80	13.11	39.80
合计	119.55	14,987.40	104.73	16,153.64

注:仅母公司有受托资产管理业务。

10.2.5 基金资产经营情况

公司下属基金公司管理公募基金23只,市场排名第一。截止2008年12月31日,公募基金受托资产规模为1,980.23亿元,2008年度证券投资基金管理费收入为27.89亿元,管理费收入较上年提高35.72%。

10.3 内部控制制度的建立和健全情况

公司内部控制制度的建设主要侧重于规范业务流程、完善管理制度和明确部门岗位职责三个方面。在业务开展的过程中坚持制度、流程先行的原则,每年年终由稽核部、风险控制部、合规部、法律监察部、计划财务部、人力资源部等部门从各自的专业角度对各部门的制度建立、健全以及执行情况进行考核。

规范业务流程。一是根据业务运作的实际需要,找出业务的主要风险点,根据风险点来制定管理制度、作业标准和操作守则;二是根据业务环节所涉及的岗位和人员,寻找岗位和业务环节的对应关系,以此确定不同岗位的职责,评价岗位重要性。

完善管理制度。公司对所有内部管理制度进行及时地汇总和清理,并根据所发现的业务风险点对管理制度进行补充和完善,具体包括三个方面:一是制定管理制度,针对各项业务的开展方式、管理关系和决策过程进行规范;二是作业标准,确定业务对象的选择标准和业务操作标准;三是操作程序,明确规定各项业务的具体操作环节。

明确部门岗位职责。公司对所有岗位制定了《岗位说明书》,明确了岗位的设置目的、岗位职责、汇报关系、任职要求和所需技能。

1、内部控制制度建立健全的工作计划及实施情况

报告期内,公司董事会进一步加强了对内部控制有关工作的安排,进一步完善了公司的内部控制环境和内部控制结构,使内部控制为公司的整体决策提供依据,公司各项业务的内部控制与风险限制将成为公司决策的一部分。公司正根据业务发展和市场环境与监管要求的变化不断调整和完善公司内部控制制度与机制。

财务管理控制方面,公司设置计划财务部,行使财务会计职能,依据《会计法》、《会计基础工作规范》、《企业会计准则》、《企业会计准则—应用指南》和《金融企业财务规则》等制定了财务会计制度、会计工作操作流程,并针对各个风险控制点建立了严密的会计控制系统。此外,为了控制经营成本,公司在强化会计核算的同时,建立了预算管理体系,强化会计的事前控制,提高管理效率。公司实行垂直管理的财务管理体系,各营业部的财务人员由公司计划财务部直接管理,公司人力资源部统一聘任,财务部门在岗位分工的基础上明确各财务岗位职责,重要岗位均建立了相互监督机制。公司一直注重对表外项目(如担保、抵押、未决诉讼、赔偿责任等)的风险管理,对或有事项进行严密监控。报告期内,公司先后召开了第三届董事会第二十三次会议、第三届董事会第三十三次会议对会计政策中公允价值的计量进行了两次修订,完善了会计政策,在财务核算中建立了与公允价值计量相关的内部控制制度,贯彻了稳健原则。

信息披露管理方面,公司严格按照法律、法规和公司《章程》的规定,真实、准确、完整、及时地披露信息,确保所有股东都有平等的机会获得信息。报告期内,公司对《信息披露事务管理制度》进行了再次修订,进一步规范信息披露工作;制订了《关联交易管理办法》规范关联交易行为,明确管理职责和分工;制订了《控股股东行为规范》,保护中小股东权益,保证公司规范、健康发展。此外,公司还通过组织内部信息披露培训、参加监管部门组织的相关培训,增强信息披露意识,提高信息披露管理水平。

投资者关系管理方面,公司制订《投资者关系管理制度》,指定董事会秘书组织接待股东来访和咨询,举办并参加投资者见面会。此外,公司还通过电话、电子邮件、网络平台等形式与投资者进行交流。

2、内部控制检查监督部门的设置情况

根据各类法律法规及监管要求,公司内部控制检查监督部门的组织结构日益完善,建立了以董事会下属的风险管理委员会为决策机构、相关内部控制部门和前台内部控制人员发挥监督作用的组织模式,形成了以风险控制部、稽核部、合规部、法律监察部为核心的、以业务部门自身监控岗位为辅助的,较为完善的多层次内部控制体系,从决策、执行和监督三个层面上控制风险。

风险控制部负责梳理公司业务流程、审查内控制度与体系、制订风险指标和事中监控、进行风险识别、测量、分析、监控、报告和管理、分析和评价公司总体和业务风险。目前风险控制部针对投行业务、经纪业务、股票交易业务、债券交易业务、资产管理业务、权证交易业务建立了与业务特点相适应的报告制度体系,并分别建设了经纪业务监控系统、投资业务和资产管理业务监控系统,实时监控各类风险。

稽核部全面负责内部稽核,组织对公司各部门进行全面稽核,监督内部控制制度执行的情况,防范各种道德风险和政策风险,对突发事件协助公司进行核查。公司稽核部直接向监事会汇报。

合规部组织拟订并实施公司合规管理的基本制度;为公司经营管理层及各部门、业务线和分支机构提供合规建议及咨询,并对其经营管理活动的合法合规性进行监督;督导公司各部门、业务线和分支机构根据法律法规和准则的变化,评估、制定、修改、完善内部管理制度和业务流程;对公司内部管理制度、重大决策、新产品、新业务及重要业务活动等进行事前合规审查;履行向监管部门定期和临时的报告义务等。

法律监察部负责检查公司员工的行为是否符合操守规定、控制公司和法律风险。

风险控制部与稽核部、合规部、法律监察部等一起形成覆盖公司业务全过程(事前、事中和事后)的风险控制和内部监察机制。

公司现行的内部控制制度和机制基本建立健全并已得到有效执行,在环境控制、业务控制、资金管理和财务会计控制、信息系统控制、人力资源与薪酬管理、风险监控、信息披露管理等内控方面不存在重大缺陷,能够适应公司管理和公司发展的需要。随着国家法律法规的逐步深化和公司业务不断发展的需要,公司的内控制度和内控机制将进一步健全和完善。目前,公司内部控制制度建设的主要工作是细化制度体系,进一步进行流程梳理,强化制度执行。

3、董事会对公司内部控制工作的指导情况

2008年,公司董事会和各专门委员会对公司内部控制制度的建设发挥了积极、重要的作用,公司董事会对公司内部控制情况出具了自我评估报告。

报告期内,公司董事会组织开展了"防止资金占用、推进公司治理专项工作",对公司规章制度的健全情况以及防控机制的设立情况进行了自查,出具了《公司治理专项活动后续情况说明》及《防止资金占用、推进公司治理专项工作自查情况报告》。此外,公司董事会先后召开会议,审议了《2007年度内控报告》、《2008年中期合规报告》,修订了《信息披露事务管理制度》,制订了《董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及其变动管理办法》、《合规管理暂行规定》、《关联交易管理办法》、《控股股东行为规范》、《独立董事工作制度》等。

报告期内,董事会各专门委员会积极发挥专业作用,其中,审计委员会共召开5次会议,制订了《审计委员会年度财务报告审计工作规程》,指导公司年度报告的审计工作、审阅公司定期报告并出具书面意见。风险管理委员会还审查了公司内部控制制度,并对公司内部控制制度的建立健全与执行情况进行了检查。

4、董事会对公司内部控制工作的计划

2009年,董事会将进一步加强对内部控制有关工作的安排,工作计划包括但不限于:继续落实《企业内部控制基本规范》,继续审议公司相关内部控制的主要制度,提出内部控制方面相关建议,加强对内部控制有关工作的安排,完善公司的内部控制环境和内部控制结构等。公司将根据2009年业务发展和市场环境发展态势与监管要求的变化,不断调整和完善公司内部控制制度与机制。

安永华明会计师事务所根据研究和评价,出具安永华明(2009)专字第60469435_A03号《中信证券股份有限公司内部控制评价报告》,截止2008年12月31日未发现公司与财务报表编制有关的内部控制存在重大缺陷。

5、对董事会《信息披露事务管理制度》实施情况的自我评估

报告期内,公司能够严格按照法律、法规、公司《章程》以及《信息披露事务管理制度》的规定,真实、准确、完整地披露信息,确保了信息披露的及时性和公平性。

(1)修改和完善信息披露制度

为强化公司敏感信息内部排查、归集、保密及披露机制,减少内幕交易、股价操纵行为,切实保护中小投资者利益,对公司《信息披露事务管理制度》进行了第四次修订,经公司第三届董事会第二十八次会议审议通过后正式实施。此外,为加强关联交易管理工作,就公司日常运行的特点和基本情况进行了重点分析和研究,制订了《关联交易管理办法》作为公司《信息披露事务管理制度》的补充文件,对关联人的界定、关联交易的确定、管理、审核、审议程序及披露等内容做进一步规定,直接指导公司关联交易事务的开展。

(2)进一步加强信息披露事务管理

公司及时下发《信息披露事务管理制度》,组织各部门和控股子公司进行学习,再次明确各部门、控股子公司信息披露事务的责任人、联系人,在重大事项上,实行专人分管、专人负责、专人跟踪,共同作好信息披露工作。

(3)制度实施与落实情况良好

报告期内,公司《信息披露事务管理制度》得以有效实施,按照监管制度要求,全面规范了公司信息披露工作,提高了公司信息披露事务管理水平和信息披露质量。同时,《信息披露事务管理制度》与公司内部制度对公司重大事件的报告、传递、审核、披露程序进行了明确的规定,落实情况良好。

中信证券股份有限公司

董事长:王东明

二零零九年四月二十八日

合并股东权益变动表

编制单位:中信证券股份有限公司 货币单位:人民币元

项目	归属于母公司的股东权益 股本	资本公积	其中:可供出售金融资产公允价值变动储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	少数股东权益	股东权益合计
2008年1月1日	3,315,233,800.00	33,177,202,760.39	2,346,344,186.70	1,836,920,437.24	2,870,188,582.09	10,399,886,288.83	–	2,423,993,620.02	54,023,425,488.57
本年增减变动金额	3,315,233,800.00	(5,230,576,001.05)	(1,914,560,677.67)	963,211,234.09	1,950,117,963.95	2,734,054,912.00	(109,708,509.49)	(119,448,745.16)	3,502,884,654.34
净利润	–	–	–	–	–	7,305,001,010.04	–	745,228,262.06	8,050,229,272.10
直接计入股东权益的利得和损失	–	(1,914,560,677.67)	(1,914,560,677.67)	–	–	–	(109,708,509.49)	(62,566,351.99)	(2,086,835,539.15)
其中:可供出售类金融资产公允价值变动净额	–	(2,532,711,909.59)	(2,532,711,909.59)	–	–	–	–	(79,105,854.07)	(2,611,817,763.66)
与计入所有者权益项目相关的所得税影响	–	618,151,231.92	618,151,231.92	–	–	–	–	16,539,502.08	634,690,734.00
权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	–	–	–	–	–	–	–	–	–
其他	–	–	–	–	–	–	(109,708,509.49)	–	(109,708,509.49)
所有者投入和减少资本	–	(781,523.38)	–	–	–	–	–	(78,990,655.23)	(79,772,178.61)
其中:所有者投入资本	–	–	–	–	–	–	–	31,000,310.50	31,000,310.50
股份支付计入所有者权益的金额		–	–	–	–	–	–	–	–
其他		(781,523.38)	–	–	–	–	–	(109,990,965.73)	(110,772,489.11)
利润分配	–	–	–	963,211,234.09	1,950,117,963.95	(4,570,946,098.04)	–	(723,120,000.00)	(2,380,736,900.00)
其中:提取盈余公积	–	–	–	963,211,234.09	–	(963,211,234.09)	–	–	–
提取一般风险准备	–	–	–	–	1,950,117,963.95	(1,950,117,963.95)	–	–	–
对所有者(或股东)的分配	–	–	–	–	–	(1,657,616,900.00)	–	(723,120,000.00)	(2,380,736,900.00)
所有者权益内部结转	3,315,233,800.00	(3,315,233,800.00)	–	–	–	–	–	–	–
其中:资本公积转增股本	3,315,233,800.00	(3,315,233,800.00)	–	–	–	–	–	–	–
其他	–	–	–	–	–	–	–	–	–
2008年12月31日余额	6,630,467,600.00	27,946,626,759.34	431,783,509.03	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

公司负责人:王东明 主管会计工作负责人兼总会计师兼会计机构负责人:倪军

合并股东权益变动表(续)

编制单位:中信证券股份有限公司 货币单位:人民币元

项目	归属于母公司的股东权益 股本	资本公积	其中:可供出售金融资产公允价值变动储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
2006年12月31日	2,981,500,000.00	6,154,961,922.66	–	770,528,773.45	565,212,721.50	1,846,640,743.82	(8,894,730.74)	1,341,257,027.63	13,651,206,458.32
加:首次执行企业会计准则	–	40,708,420.99	37,288,323.75	(38,239,534.19)	(38,239,534.19)	208,848,249.63	8,894,730.74	32,714,284.62	214,686,617.60
2007年1月1日余额	2,981,500,000.00	6,195,670,343.65	37,288,323.75	732,289,239.26	526,973,187.31	2,055,488,993.45	–	1,373,971,312.25	13,865,893,075.92
本年增减变动金额	333,733,800.00	26,981,532,416.74	2,309,055,862.95	1,104,631,197.98	2,343,215,394.78	8,344,397,295.38	–	1,050,022,307.77	40,157,532,412.65
净利润	–	–	–	–	–	12,388,521,279.25	–	1,157,264,586.04	13,545,785,865.29
直接计入股东权益的利得和损失	–	2,339,074,259.08	2,309,055,862.95	(6,717,354.28)	(6,717,354.28)	13,457,317.45	–	(107,242,278.27)	2,231,854,589.70
其中:可供出售类金融资产公允价值变动净额	–	3,064,586,948.01	3,064,586,948.01	–	–	–	–	119,775,646.14	3,184,362,594.15
与计入所有者权益项目相关的所得税影响	–	(755,531,085.06)	(755,531,085.06)	–	–	–	–	(26,918,630.55)	(782,449,715.61)
其他	–	30,018,396.13	–	(6,717,354.28)	(6,717,354.28)	13,457,317.45	–	(200,099,293.86)	(170,058,288.84)
所有者投入和减少资本	333,733,800.00	24,642,458,157.66	–	–	–	–	–	–	24,976,191,957.66
其中:所有者投入资本	333,733,800.00	24,642,458,157.66	–	–	–	–	–	–	24,976,191,957.66
利润分配	–	–	–	1,111,348,552.26	2,349,932,749.06	(4,057,581,301.32)	–	–	(596,300,000.00)
其中:提取盈余公积	–	–	–	1,111,348,552.26	–	(1,111,348,552.26)	–	–	–
提取一般风险准备	–	–	–	–	2,349,932,749.06	(2,349,932,749.06)	–	–	–
对所有者(或股东)的分配	–	–	–	–	–	(596,300,000.00)	–	–	(596,300,000.00)
2007年12月31日余额	3,315,233,800.00	33,177,202,760.39	2,346,344,186.70	1,836,920,437.24	2,870,188,582.09	10,399,886,288.83	–	2,423,993,620.02	54,023,425,488.57

公司负责人:王东明 主管会计工作负责人兼总会计师兼会计机构负责人:倪军