



# 2022 中信证券 年度报告

CITIC SECURITIES 2022  
Annual Report

股票代码:600030

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、本报告经本公司第八届董事会第四次会议审议通过。公司全体董事出席董事会会议，未有董事对本报告提出异议。

三、本公司国内及国际年度财务报告已经分别由普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）和罗兵咸永道会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人张佑君先生、主管会计工作负责人史本良先生及会计机构负责人西志颖女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、本公司经董事会决议通过的本报告期利润分配预案：每 **10** 股派发现金红利人民币 **4.90** 元（含税）。此预案尚需本公司股东大会批准。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、本公司不存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

八、本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

九、本公司不存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性。

### 十、重大风险提示

本集团的业务高度依赖于中国及其他业务所处地区的整体经济及市场状况，中国及国际资本市场的波动，都将对本集团经营业绩产生重大影响。

本集团面临的风险主要包括：因国家法律法规和监管机构条例调整，如业务管理和规范未能及时跟进，而造成的法律以及合规风险；面对国内外资本市场的深刻变化，而战略规划未能相应调整的战略风险；因业务模式转型、新业务产生、新技术出现等方面的变化，而带来的内部运营及管理风险；持仓金融头寸的市场价格变动可能导致的市场风险；因借款人、交易对手或持仓金融头寸的发行人无法履约或信用资质恶化而导致的信用风险；在履行偿付义务时遇到资金短缺而产生的流动性风险；因内部流程管理疏漏、信息系统故障或人员行为不当等可能引起的操作风险；因公司经营、管理及其他行为或外部事件导致利益相关方对公司负面评价而引起的声誉风险；因开展国际化业务及金融创新业务等带来的汇率风险等。其中，信用风险、市场风险和合规风险是当前面临的主要风险。

针对上述风险，本集团从组织架构、管理机制、信息技术等方面进行防范，同时优化业务流程，重点加强信用风险和流动性风险的管理。

# 目录

第一节 董事长致辞	1
第二节 释义	4
第三节 公司简介和主要财务指标	8
第四节 管理层讨论与分析	25
第五节 公司治理	51
第六节 环境与社会责任	91
第七节 重要事项	97
第八节 股份变动及股东情况	121
第九节 债券相关情况	129
第十节 财务报告	145
第十一节 证券公司信息披露	389
附录一：组织结构图	391
附录二：信息披露索引	392

## 第一节

### 董事长致辞

#### 备查文件目录

- 载有公司负责人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 报告期内公司在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿
- 在其他证券市场公布的年度报告
- 公司《章程》

# 董事长致辞

各位股东：

2022年是极不平凡的一年，党的二十大胜利召开，描绘了全面建设社会主义现代化国家的宏伟蓝图。新时期金融服务中国式现代化和经济高质量发展的内涵极为广泛，包括支持新兴领域融资、促进共同富裕实现、助力绿色低碳发展、强化金融风险防范、加强金融双向开放等，既对证券行业提出了更高的任务与要求，也带来了发展的新机遇。面对机遇与挑战，中信证券取得了较好的经营业绩，各项业务继续保持行业领先，全年实现营业收入651.09亿元，实现归属于公司股东净利润213.17亿元，总资产规模达1.31万亿元。更让我欣喜的是，越来越多的客户选择我们，说明客户对中信证券的信任度稳步提高，中信证券的“朋友圈”不断壮大。

我们进一步夯实公司可持续健康发展的长青之基，为公司高质量发展铸魂赋能。2022年，我们全新发布中信证券企业文化体系，深入挖掘精神财富，全面汇聚员工智慧，系统规划企业文化发展方向，提出了“助力资本市场功能提升，服务经济高质量发展”的发展使命和“守正、创新、卓越、共享”的核心价值观，凝聚提炼出十条“我们的共识”，为全体中信证券人树立了思想、行为标准。

我们发挥资本市场融资中介功能，助力新经济发展和创新企业做大做强，服务中国企业全球布局。2022年，中信证券以科创板和创业板市场为核心，助力具备硬科技的公司快速发展，推动中小企业提升专业化优势，培育专精特新“小巨人”企业和制造业单项冠军

企业，推进工业互联网、云计算、人工智能、大数据、区块链等数字经济创新领域服务。共计服务68家企业科创板、创业板及北交所股权融资，融资规模达1,497亿元；服务企业发行36只科技创新债券，融资规模达540亿元；跟投参与科创板战略投资22单，投资规模达17亿元。着眼全球开展国际化创新，中信里昂证券（英国）获批成为德国、瑞士、英国三国交易所会员，完成沪深交易所GDR跨境转换机构备案，助力多家企业在瑞交所、伦交所发行GDR，成为GDR项目参与度最高的中国投资银行。

我们践行普惠金融、扎实推进共同富裕，继续为居民和社会各类群体提供全方位、高质量、多层次的理财服务和资产管理服务。2022年，我们优化对全国社保、年金及专户客户、银行、资产管理公司等机构客户的服务体系，稳步推进企业年金和职业年金业务，重视养老第三支柱业务，社保组合和基本养老组合在全国社保基金理事会年度考评中均为A级。大力开展基金投顾业务，为基金持有者提供符合其风险收益特征的基金产品，助力广大持有人的财富保值增值。重点发展低门槛、低风险的普惠型产品，丰富产品线，全面满足不同客户不同风险收益偏好的理财需求。

我们秉承新发展理念，将ESG融入业务经营实践。2022年，我们将董事会“发展战略委员会”更名为“发展战略与ESG委员会”，发布《中信证券股份有限公司责任投资声明》，在公司层面系统性

推动责任投资理念的推广及实践。我们积极推动并参与可持续金融创新，以资金配置引导产业结构、能源结构向绿色低碳转型，完成多家绿色环保企业境内外股权融资，承销129只绿色债券（含碳中和债、蓝色债）共计融资2,737亿元，完成首单商业银行“碳中和”绿色金融债、首单绿色科技创新可交换公司债、最大规模碳中和CMBS、首单绿色科技创新债等市场领先产品的发行。积极参与碳市场建设和行业合作、标准制定工作，首创碳质押贷款信用风险缓释工具、借碳增值交易、碳减排量投资及交易等产品服务，首批参与香港交易所推出的全新国际碳市场交易。公司MSCI ESG评级提升至BBB级。

我们助力乡村振兴，热心支持公益事业。2022年，我们聚焦教育帮扶、消费帮扶和产业帮扶，充分发挥“中信证券公益基金”的专业作用，全年累计对外捐赠5,597万元，投入乡村振兴共计5,047万元。捐资1,517万元为甘肃省积石山县高关中学建设的宿舍楼整体完工，并在积石山县等对口帮扶地区启动教师提升计划。服务脱贫地区企业完成1单IPO、3单再融资项目，共计融资111亿元，子公司中信期货投入数百万元在云南省元阳县等地继续推广“保险+期货”项目。

展望未来，我国资本市场在助力产业创新转型、完善居民财富配置等方面的枢纽作用将更加突显，高质量服务实体经济的步伐将更加稳健从容。在新时代新征程上，中信证券将继续全面贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，践行国家战略、服务实体经济，切实履行社会责任，服务新发展格局，努力实现高质量发展，向着成为全球客户最为信赖的国内领先、国际一流的中国投资银行奋勇前进，为广大股东创造更大价值，为中国式现代化贡献金融力量！

董事长：张佑君

2023年3月30日

## 第二节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

### 常用词语释义

公司、本公司、中信证券	指 中信证券股份有限公司
本集团	指 本公司及其子公司
中国证监会	指 中国证券监督管理委员会
财政部	指 中华人民共和国财政部
香港证监会	指 香港证券及期货事务监察委员会
广东证监局	指 中国证券监督管理委员会广东监管局
深圳证监局	指 中国证券监督管理委员会深圳监管局
江西证监局	指 中国证券监督管理委员会江西监管局
江苏证监局	指 中国证券监督管理委员会江苏监管局
上交所	指 上海证券交易所
深交所	指 深圳证券交易所
北交所	指 北京证券交易所
中国结算	指 中国证券登记结算有限责任公司
上海清算所	指 银行间市场清算所股份有限公司
香港交易所	指 香港交易及结算所有限公司
香港联交所	指 香港联合交易所有限公司
全国社保基金	指 全国社会保障基金
中信集团	指 中国中信集团有限公司
中信股份	指 中国中信股份有限公司
中信有限	指 中国中信有限公司
中信控股	指 中信控股有限责任公司
中信金控	指 中国中信金融控股有限公司
中信证券（山东）	指 中信证券（山东）有限责任公司
中信证券国际	指 中信证券国际有限公司
CLSA B.V.	指 一家根据荷兰法律成立的私人有限公司，于 2013 年 7 月 31 日成为中信证券国际的全资子公司
中信里昂证券	指 CLSA Limited
中信证券经纪（香港）	指 CITIC Securities Brokerage (HK) Limited
金石投资	指 金石投资有限公司

## 常用词语释义

中信证券投资	指 中信证券投资有限公司
中信期货	指 中信期货有限公司
中信证券华南、广州证券	指 中信证券华南股份有限公司（原“广州证券股份有限公司”）
华夏基金	指 华夏基金管理有限公司
金通证券	指 金通证券有限责任公司
中信产业基金	指 中信产业投资基金管理有限公司
CITIC Securities Finance MTN	指 CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd.
中信金石基金	指 中信金石基金管理有限公司
金石泽信	指 金石泽信投资管理有限公司
中信并购基金	指 中信并购基金管理有限公司
中信寰球商贸	指 中信寰球商贸有限公司
中证寰球租赁	指 中证寰球融资租赁股份有限公司
新疆股权交易中心	指 新疆股权交易中心有限公司
中信银行	指 中信银行股份有限公司
中信信托	指 中信信托有限责任公司
中信保诚	指 中信保诚人寿保险有限公司
中信建投	指 中信建投证券股份有限公司
中信投资控股	指 中信投资控股有限公司
中信创业	指 中信创业投资（上海）有限公司
中信戴卡	指 中信戴卡股份有限公司
中信裕联	指 中信裕联（北京）企业管理咨询有限公司
中信投资管理	指 中信投资管理（上海）有限公司
越秀资本、越秀金控	指 广州越秀资本控股集团股份有限公司（原“广州越秀金融控股集团股份有限公司”）
广州越秀资本、金控有限	指 广州越秀资本控股集团有限公司（原“广州越秀金融控股集团有限公司”）
越秀金融国际	指 越秀金融国际控股有限公司
越秀产业投资	指 广州越秀产业投资有限公司（原“广州越秀金控资本管理有限公司”）
越秀产业基金	指 广州越秀产业投资基金管理股份有限公司
天津海鹏	指 天津海鹏科技咨询有限公司
证通股份	指 证通股份有限公司

## 常用词语释义

信保基金	指 信保（天津）股权投资基金管理有限公司
《公司法》	指 《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指 《中华人民共和国证券法》
《上交所上市规则》	指 《上海证券交易所股票上市规则》
《香港上市规则》	指 《香港联合交易所有限公司证券上市规则》
关联交易	指 与现行有效且不时修订的《上交所上市规则》中“关联交易”的定义相同
关连交易	指 与现行有效且不时修订的《香港上市规则》中“关连交易”的定义相同
普华永道	指 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）及罗兵咸永道会计师事务所
普华永道中天	指 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
罗兵咸永道	指 罗兵咸永道会计师事务所
万得资讯	指 万得信息技术股份有限公司
股份	指 A股及H股
股东	指 本公司普通股股本中每股面值人民币1.00元的内资股或境外上市外资股并分别于上交所及香港联交所上市的持有人
A股	指 本公司普通股股本中每股面值为人民币1.00元的内资股，于上海证券交易所上市（股份代码：600030）
H股	指 本公司普通股股本中每股面值为人民币1.00元的境外上市外资股，于香港联合交易所有限公司上市（股份代码：6030）
A股股东	指 A股持有人
H股股东	指 H股持有人
中国	指 中华人民共和国
香港	指 中国香港特别行政区
报告期	指 自2022年1月1日起至2022年12月31日

## 第三节

# 公司简介和 主要财务指标

## 一、公司信息

公司的中文名称	中信证券股份有限公司
公司的中文简称	中信证券
公司的外文名称	CITIC Securities Company Limited
公司的外文名称缩写	CITIC Securities Co., Ltd.
公司的法定代表人	张佑君
公司总经理	杨明辉
授权代表	杨明辉、刘小萌

单位：元 币种：人民币

公司注册资本和净资产	本报告期末	上年度末
注册资本	14,820,546,829.00	12,926,776,029.00
净资产	136,199,250,785.40	107,575,219,488.54

### 公司的各单项业务资格情况：

公司经营范围包括：证券经纪（限山东省、河南省、浙江省天台县、浙江省苍南县以外区域）；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品；股票期权做市。

此外，公司还具有以下业务资格：

1. 经中国证监会核准或认可的业务资格：受托投资管理业务资格、网上证券委托业务资格、受托理财、合格境内机构投资者从事境外证券投资管理业务（QDII）、直接投资业务、银行间市场利率互换业务、自营业务及资产管理业务开展股指期货交易资格、股票收益互换业务试点资格、场外期权一级交易商资质、自营业务及证券资产管理业务开展国债期货交易业务资格、黄金等贵金属现货合约代理及黄金现货合约自营业务试点资格、证券投资基金托管资格、信用风险缓释工具卖出席务资格、国债期货做市业务资格、商品衍生品交易及境外交易所金融产品交易资格、试点开展跨境业务资格、上市证券做市交易业务资格。

2. 交易所核准的业务资格：交易所固定收益平台做市商、权证交易、约定购回式证券交易业务资格、股票质押式回购业务资格、转融资、转融券、港股通业务、债券质押式报价回购业务、上市公司股权激励行权融资业务、股票期权经纪业务、股票期权自营业务、上交所

及深交所 ETF 期权做市商，中国金融期货交易所股指期权做市商，大连商品交易所、郑州商品交易所、上海期货交易所、上海国际能源交易中心商品期权做市商、北交所会员资格。

3. 中国证券业协会核准的业务资格：报价转让业务、柜台市场业务、柜台交易业务、互联网证券业务试点、跨境收益互换交易业务。

4. 中国人民银行核准的业务资格：全国银行间同业拆借中心组织的拆借交易和债券交易、短期融资券承销、银行间债券市场做市商、公开市场一级交易商。

5. 其他资格：记账式国债承销团成员、中国结算甲类结算参与人、证券业务外汇经营许可证（外币有价证券经纪业务、外币有价证券承销业务、受托外汇资产管理业务）、企业年金、职业年金投资管理人、政策性银行承销团成员、全国社保基金转持股份管理人、全国社保基金境内投资管理人、受托管理保险资金、全国基本养老保险基金证券投资管理、转融通业务试点、保险兼业代理业务、保险机构特殊机构客户业务、全国中小企业股份转让系统从事推荐业务和经纪业务、全国中小企业股份转让系统从事做市业务、军工涉密业务咨询服务、上海黄金交易所会员、上海清算所产品类综合清算会员、结售汇业务经营、中国证券投资基金业协会会员、银行间外汇市场会员、银行间外币对市场会员、上海票据交易所会员、非金融企业债务融资工具受托管理人。

## 二、联系人和联系方式

董事会秘书、证券事务代表、公司秘书	
姓名	董事会秘书：王俊锋 证券事务代表：杨宝林 公司秘书：刘小萌
联系地址	北京市朝阳区亮马桥路48号中信证券大厦 广东省深圳市福田区中心三路8号中信证券大厦 (注：此为邮寄地址，与公司注册地址为同一楼宇，公司注册地址系该楼宇于深圳市房地产权登记中心登记的名称)
电话	0086-10-60836030、0086-755-23835383
传真	0086-10-60836031、0086-755-23835525
电子信箱	ir@citics.com

## 三、基本情况简介

公司注册地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座
公司注册地址的历史变更情况	2000年4月6日，经中国证监会和国家工商总局批准，公司注册地由北京市变更至深圳市
公司办公地址	北京市朝阳区亮马桥路48号中信证券大厦 广东省深圳市福田区中心三路8号中信证券大厦
公司办公地址的邮政编码	100026、518048
香港营业地址	香港中环添美道1号中信大厦26层
公司网址	<a href="http://www.citics.com">http://www.citics.com</a>
电子信箱	ir@citics.com
联系电话	0086-10-60838888、0086-755-23835888
传真	0086-10-60836029、0086-755-23835861
经纪业务、资产管理业务客户服务热线	95548、4008895548
股东联络热线	0086-10-60836030、0086-755-23835383
统一社会信用代码	914403001017814402

## 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载年度报告的网站地址	中国证监会指定网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> （上交所网站） 香港联交所指定网站： <a href="http://www.hkexnews.hk">http://www.hkexnews.hk</a> （香港交易所披露易网站）
公司网站：	<a href="http://www.citics.com">http://www.citics.com</a>
公司年度报告备置地点	北京市朝阳区亮马桥路48号中信证券大厦10层 广东省深圳市福田区中心三路8号中信证券大厦16层 香港中环添美道1号中信大厦26层

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上交所	中信证券	600030
H股	香港联交所	中信证券	6030

## 六、公司其他情况

### (一) 公司历史沿革的情况

#### ○ 1995

1995年10月，公司前身中信证券有限责任公司在北京成立，注册资本人民币3亿元，主要股东为中信集团，直接持股比例为95%。

#### ○ 1999

1999年12月，改制为中信证券股份有限公司，注册资本增至人民币208,150万元，中信集团直接持股比例为37.85%。

#### ○ 2000

2000年4月，经中国证监会和国家工商总局批准，公司迁址至深圳。

#### ○ 2002

2002年12月，公司首次公开发行A股40,000万股，2003年1月在上交所上市交易，募集资金人民币18亿元，总股数增至248,150万股，中信集团直接持股比例为31.75%。

#### ○ 2005

2005年8月，实施完成股权分置改革，所有股份均为流通股，中信集团直接持股比例为29.89%。

#### ○ 2006

2006年6月，完成A股非公开发行，募集资金人民币46.45亿元，总股数增至298,150万股，中信集团直接持股比例为24.88%。

#### ○ 2007

2007年9月，完成A股公开增发，募集资金人民币250亿元，总股数增至331,523.38万股，中信集团直接持股比例为23.43%。

#### ○ 2008

2008年4月，完成资本公积每10股转增10股，总股数增至663,046.76万股。

#### ○ 2010

2010年6月，完成资本公积每10股转增5股，总股数增至994,570.14万股。

#### ○ 2011

2011年10月，公司首次公开发行H股107,120.70万股，10-11月在香港联交所挂牌上市，募集资金净额约138.2亿港元，成为首家在境外上市的中资证券公司，总股数增至1,101,690.84万股，其中A股983,858.07万股、H股117,832.77万股，中信集团直接持股比例为20.30%。

#### ○ 2013

2013年2月，公司第一大股东变更为中信有限，直接持股比例为20.30%。

#### ○ 2015

2015年6月，完成H股定向增发，募集资金约270.6亿港元，总股数增至1,211,690.84万股，其中A股983,858.07万股、H股227,832.77万股，中信有限直接持股比例为15.59%。

#### ○ 2016

2016年2月，中信有限增持公司股份，直接持股比例增至16.50%。

#### ○ 2020

2020年3月，完成定向发行A股收购广州证券，总股数增至12,926,776,029股，其中A股增至10,648,448,329股，中信有限直接持股比例为15.47%，新增主要股东越秀金控（现更名为“广州越秀资本控股集团股份有限公司”）、金控有限（现更名为“广州越秀资本控股集团有限公司”），合计持股比例为6.26%。

公司于上交所上市后，先后被纳入上证180指数、上证50指数、沪深300指数、富时中国A50指数、道琼斯中国88指数、MSCI中国A50指数、恒生A股可持续发展企业基准指数、沪深300ESG基准指数、上证沪股通指数、上证中央企业50指数、中证国有企业200指数、中证互联互通A股投资50主题指数、中证180ESG指数、中证高股息ESG指数、中证绿色价值ESG100指数、中证红利成长低波动指数、中证高股息龙头指数、上证基本面200指数、上证红利配置策略指数等；公司于香港联交所上市后，先后被纳入恒生中国H股金融行业指数、恒生AH指数系列、恒生综合指数、恒生综合行业指数——金融业、恒生综合中型股指数、恒生中国（香港上市）100指数、中证恒生沪港通AH股精明指数、MSCI中国指数、恒生A股可持续发展企业基准指数、富时中国50指数、恒生气候变化1.5°C目标指数、恒生神州50指数、恒生沪深港通中国80指数、恒生沪深港通大湾区高股息率指数等。

#### ○ 2022

2022年3月，完成A+H配股，募集资金约人民币273.3亿元，总股数增至14,820,546,829股，其中A股增至12,200,469,974股、H股增至2,620,076,855股，中信股份、中信有限合计持股比例为18.45%，越秀金控、金控有限、越秀金融国际合计持股比例为7.47%。

成份股，极大提升了公司的形象。2014年11月17日沪港通开通后，公司股票分别成为沪股通和港股通的标的股票。2016年12月5日深港通开通后，公司H股股票为深港通标的股票。

#### 报告期内注册变更情况：

2022年6月22日、7月26日，公司在深圳市市场监督管理局分别办理完毕公司《章程》及注册资本、董事的变更备案。

#### 首次注册情况的相关查询索引：

公司首次注册登记日期：1995年10月25日

公司首次注册登记地址：北京市朝阳区新源南路6号京城大厦

企业法人营业执照注册号：10001830

组织机构代码：10178144-0

公司首次注册情况请参见公司2002年年度报告“一、公司基本情况”。

## (二) 业务的变化情况

### ○ 1996

公司是在中国证券市场起步不久，中信集团整合原有分散的证券经营机构成立的。于 1996 年底成为中国证监会重新批准股票承销资格的首批十家证券机构之一。

### ○ 1999

1999 年 10 月，成为中国证监会批准的首批综合类证券公司之一、中国证监会重新批准股票主承销资格的首批证券机构之一，中国证券业协会监事单位，首批进入全国银行间拆借市场的证券公司之一，首批获准进行股票抵押贷款的证券公司之一。

### ○ 2002

2002 年，获受托投资管理业务资格、基金代销资格。

### ○ 2005

2005 年，获企业年金投资管理人资格。

### ○ 2006

2006 年，成为首批获得短期融资券主承销商资格的证券公司。

### ○ 2007

2007 年，获开展直接投资业务试点资格、合格境内机构投资者从事境外证券投资管理业务资格（QDII）。

### ○ 2008

2008 年，成为中国结算甲类结算参与人，获为期货公司提供中间介绍业务资格。

### ○ 2009

2009 年，获全国社保基金转持股份管理资格。

### ○ 2010

2010 年，获融资融券业务资格、自营业务及资产管理业务开展股指期货交易资格，获准成为全国社保基金境内投资管理人。

### ○ 2011

2011 年，获首批开展约定购回式证券交易资格。

### ○ 2012

2012 年，获中小企业私募债券承销业务资格、受托管理保险资金资格、代销金融产品业务资格、股票收益互换业务试点资格、转融通业务试点资格、军工涉密业务咨询服务资格。

### ○ 2013

2013 年，获准开展保险兼业代理业务、自营业务及证券资产管理业务开展国债期货交易业务，获上海清算所首批人民币利率互换会员资格。

### ○ 2014

2014 年，获上海清算所首批综合清算会员资格，开展代理清算业务；获准开展黄金等贵金属现货合约代理及黄金现货合约自营业务、场外期权业务、互联网证券业务、新三板做市业务、证券投资基金托管业务、港股通业务、信用风险缓释工具卖出业务、上市公司股权激励行权融资业务，获公开市场一级交易商资格等。

### ○ 2015

2015 年，获股票期权做市业务资格，获准开展上证 50ETF 期权做市业务，成为上交所股票期权交易参与者，具有股票期权经纪业务、自营业务交易权限。

### ○ 2016

2016 年，获准开展职业年金投资管理，获上海票据交易所非银会员资格，获准开展基于票据的转贴现、质押式回购、买断式回购等交易。

### ○ 2017

2017 年，获郑商所商品期权做市资格。

### ○ 2018

2018 年，获准以自有资金投资于其他合格境内机构投资者允许投资的境外金融产品或工具，获上期所做市资格。

### ○ 2019

2019 年，获上市基金主做市业务资格，获准开展国债期货做市业务、股指期权做市业务，获结售汇业务经营资格，可试点开展结售汇业务，成为银行间外汇市场会员、银行间外币对市场会员，可从事即期、远期、掉期、货币掉期、外币利率互换及期权交易，获得郑商所和大商所商品期权做市资格。

### ○ 2020

2020 年，可开展相关代客外汇业务；成为非金融企业债务融资工具受托管理人，可开展受托管理业务。

### ○ 2021

2021 年，获北交所会员资格，试点开展基金投资顾问业务，开展账户管理功能优化试点业务、信用违约互换集中清算代理业务。

### ○ 2022

2022 年，获上市证券做市交易资格，可试点从事科创板股票做市交易业务，可参与科创板做市券业务，可独立开展非金融企业债务融资工具主承销业务，开展保险兼业代理业务、个人养老金投资基金代销业务。

## (三) 主要股东变更情况

公司于 2022 年 4 月 13 日收到第一大股东中信有限通知，公司的经营表现及财务状况于当日起，合并于中信有限之财务报表内。详见公司于 2022 年 4 月 14 日在上交所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 披露的《中信证券股份有限公司关于第一大股东将本公司纳入合并范围的公告》。

公司于 2022 年 6 月 22 日再次收到中信有限通知，中信有限、中信股份将向中信金控无偿划转合计持有的公司股份 2,733,961,712 股，占公司已发行股份总数的 18.45%，上述三方已于当日签署了

## (四) 公司组织机构情况

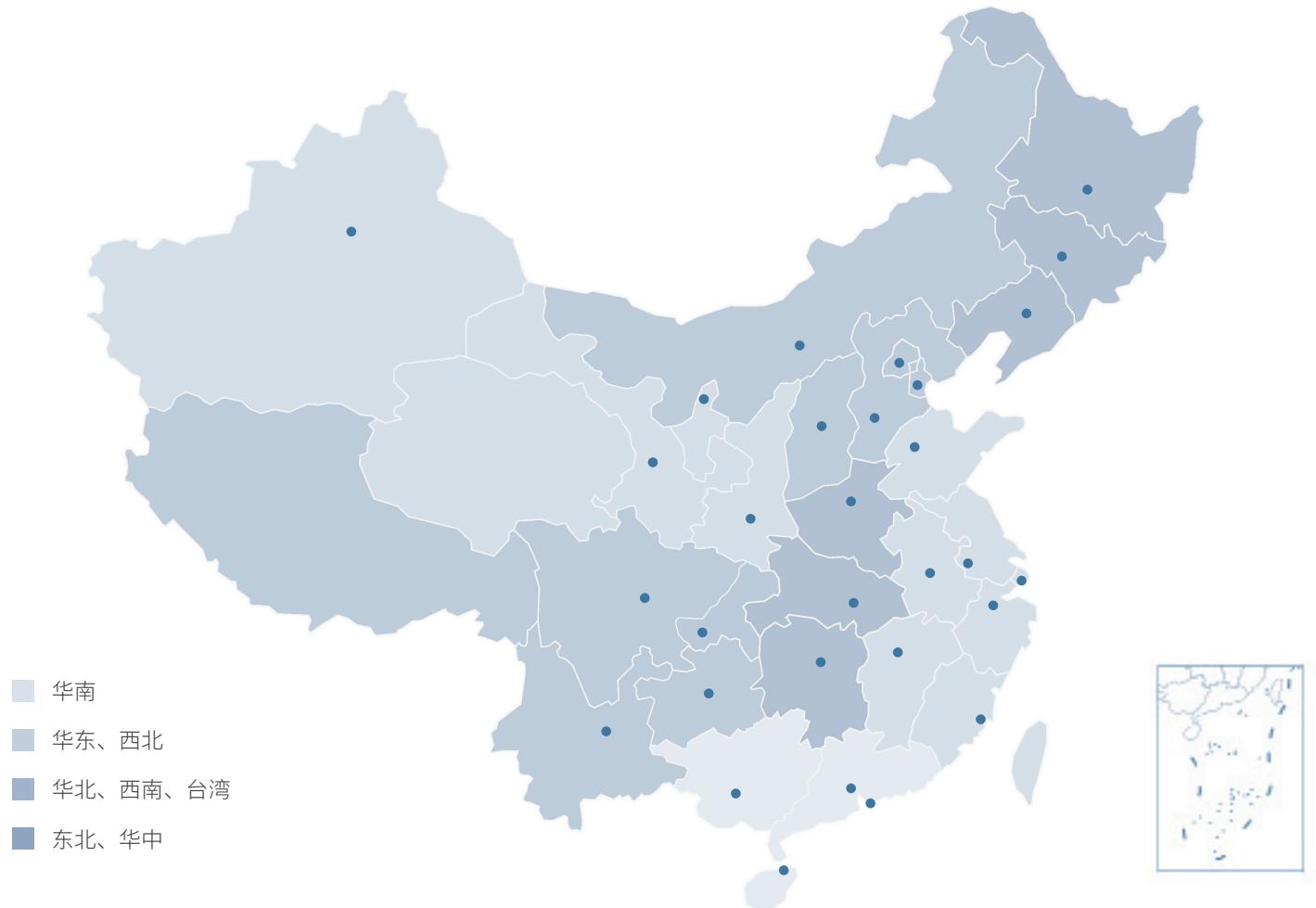
截至报告期末，公司拥有主要全资子公司 6 家，分别为中信证券（山东）、中信证券国际、金石投资、中信证券投资、中信期货、中信

无偿划转协议。本次无偿划转已获得财政部确认，尚待取得中国证监会对中信金控的股东资格核准。无偿划转完成后，中信金控将承继公司第一大股东地位。详见公司分别于 2022 年 6 月 23 日、7 月 23 日、8 月 23 日在上交所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 披露的《中信证券股份有限公司关于第一大股东签署股份无偿划转协议暨股权转让的提示性公告》《中信证券股份有限公司详式权益变动报告书》及《中信证券股份有限公司关于第一大股东股权变更的进展公告》。

证券华南；拥有主要控股子公司 1 家，即，华夏基金。详情请参见本报告“主要控股、参股公司分析”。

## (五) 本集团分支机构的数量和分布情况

截至报告期末，本公司及中信证券（山东）、中信证券华南、金通证券在境内共拥有分公司 53 家，证券营业部 317 家；中信期货在境内拥有 46 家分公司、4 家期货营业部。此外，截至报告期末中信证券国际通过其下属公司在香港拥有 5 家分行。



本集团境内证券营业部的数量及分布情况如下：

省市或地区	营业部数量	省市或地区	营业部数量	省市或地区	营业部数量
浙江	61	山东	56	广东	49
江苏	26	北京	22	上海	20
湖北	10	辽宁	10	福建	7
江西	7	河南	7	四川	7
河北	7	陕西	6	湖南	6
天津	4	安徽	3	山西	2
广西	2	黑龙江	1	云南	1
重庆	1	吉林	1	内蒙古	1

本集团境内证券分公司的数量及分布情况如下：

省市或地区	分公司数量	省市或地区	分公司数量	省市或地区	分公司数量
浙江	7	山东	5	广东	7
江苏	5	北京	1	上海	2
湖北	1	辽宁	2	福建	2
江西	1	河南	1	四川	1
河北	1	陕西	1	湖南	1
天津	1	安徽	1	山西	1
广西	1	黑龙江	1	云南	1
重庆	1	吉林	1	内蒙古	1
海南	1	贵州	1	甘肃	1
新疆	1	宁夏	1	青海	1

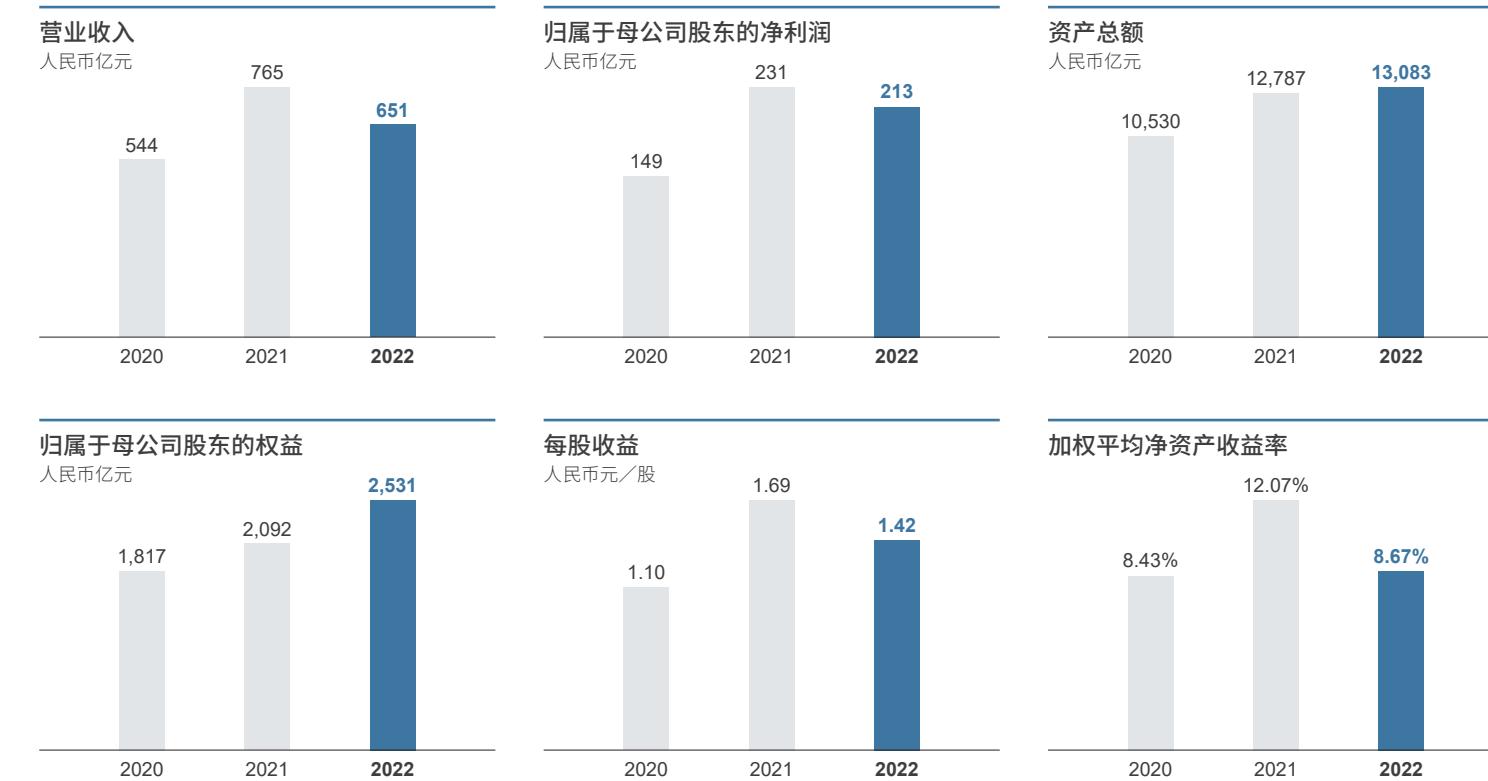
中信期货境内分支机构的数量及分布情况如下：

省市或地区	分支机构数量	省市或地区	分支机构数量	省市或地区	分支机构数量
北京	3	贵州	1	内蒙古	1
上海	4	海南	1	宁夏	1
广东	6	河北	1	山东	4
浙江	7	河南	1	山西	1
云南	1	湖北	1	陕西	1
黑龙江	1	湖南	1	四川	1
安徽	1	江苏	3	天津	1
福建	1	江西	1	新疆	1
甘肃	1	辽宁	2	重庆	1
广西	1				

## 七、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	普华永道中天
	办公地址	上海市黄浦区湖滨路 202 号领展企业广场 2 座普华永道中心 11 楼
	签字会计师姓名	韩丹、逯一斌
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	罗兵咸永道（执业会计师、注册公众利益实体核数师）
	办公地址	香港中环太子大厦 22 层
	签字会计师姓名	叶少宽
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	天风证券股份有限公司
	办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼
	签字的保荐代表人姓名	陆勇威、周健雯
	持续督导的期间	2022 年 2 月 15 日至 2023 年 12 月 31 日
	名称	中邮证券有限责任公司
	办公地址	北京市东城区珠市口东大街 17 号
	签字的保荐代表人姓名	崔萍萍、李勇
持续督导的期间		
2022 年 2 月 15 日至 2023 年 12 月 31 日		
中国内地法律顾问	名称	北京市嘉源律师事务所
中国香港法律顾问	名称	嘉源律师事务所
A 股股份登记处	名称	中国结算上海分公司
	办公地址	上海市浦东新区杨高南路 188 号
H 股股份登记处	名称	香港中央证券登记有限公司
	办公地址	香港湾仔皇后大道东 183 号合和中心 17 楼 1712-1716 号铺

## 八、近三年主要会计数据和财务指标



### （一）主要会计数据

主要会计数据	2022 年	2021 年	本期比上年同期增减 (%)	
			2020 年	
营业收入	65,108,507,999.21	76,523,716,526.93	-14.92	54,382,730,241.56
归属于母公司股东的净利润	21,317,422,282.16	23,099,624,927.77	-7.72	14,902,324,215.75
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	20,948,320,173.28	23,313,845,883.89	-10.15	14,899,634,549.74
经营活动产生的现金流量净额	78,522,711,376.43	28,458,125,358.77	175.92	101,825,030,335.14
其他综合收益	1,037,149,447.51	-1,089,657,186.67	不适用	-668,241,580.46
2022 年末		2021 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	
资产总额	1,308,289,281,705.92	1,278,664,775,096.62	2.32	1,052,962,294,032.21
负债总额	1,049,917,243,243.36	1,064,856,988,915.04	-1.40	867,079,558,284.09
归属于母公司股东的权益	253,118,087,048.10	209,171,333,355.47	21.01	181,712,068,580.73
所有者权益总额	258,372,038,462.56	213,807,786,181.58	20.84	185,882,735,748.12

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2022 年	2021 年		本期比上年同期增减 (%)	2020 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	1.42	1.69	1.77	-15.98	1.10	1.16
稀释每股收益(元/股)	1.42	1.69	1.77	-15.98	1.10	1.16
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.39	1.70	1.79	-18.24	1.10	1.16
加权平均净资产收益率(%)	8.67	12.07	12.07	减少 3.40 个百分点	8.43	8.43
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.52	12.18	12.18	减少 3.66 个百分点	8.43	8.43

注：2022年2月、3月，公司分别完成A股、H股配股，根据《企业会计准则第34号——每股收益》和《〈企业会计准则第34号——每股收益〉应用指南》，考虑配股中包含的送股因素，计算每股收益时追溯调整上表中各列报期间发行在外的普通股加权平均数。

## (三) 母公司的净资本及风险控制指标

项目	本报告期末		上年度末	
	2022年	2021年	2022年	2021年
净资本	136,199,250,785.40		107,575,219,488.54	
净资产	211,824,954,348.29		173,843,329,396.84	
各项风险资本准备之和	66,775,981,037.07		61,561,403,485.12	
风险覆盖率(%)	203.96		174.74	
资本杠杆率(%)	17.79		14.22	
流动性覆盖率(%)	130.53		140.76	
净稳定资金率(%)	129.64		126.45	
净资本/净资产(%)	64.30		61.88	
净资本/负债(%)	23.94		16.73	
净资产/负债(%)	37.23		27.04	
自营权益类证券及其衍生品/净资本(%)	35.90		41.37	
自营非权益类证券及其衍生品/净资本(%)	269.17		319.26	

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

## 九、2022年分季度主要财务数据

	单位：元 币种：人民币			
	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	15,216,257,790.55	19,669,129,747.17	14,936,110,584.58	15,287,009,876.91
归属于母公司股东的净利润	5,229,072,056.83	5,967,254,723.01	5,371,219,258.26	4,749,876,244.06
归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,168,940,448.64	5,770,833,301.21	5,278,009,337.52	4,730,537,085.91
经营活动产生的现金流量净额	77,422,190,258.81	25,833,888,082.44	-41,506,628,225.39	16,773,261,260.57

## 十、非经常性损益项目和金额

非经常性损益项目	2022 年金额	附注	单位：元 币种：人民币	
			2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	924,240.06	主要是固定资产处置收益	38,686,325.71	-75,640,989.79
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	350,815,924.53	主要是政府补助	229,571,685.50	202,628,262.11
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	15,192,165.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	132,915,403.49	-	-534,091,163.48	-139,384,666.82
减：所得税影响额	110,637,441.53	-	-64,305,457.65	-835,897.13
少数股东权益影响额(税后)	4,916,017.67	-	12,693,261.50	941,002.05
合计	369,102,108.88	-	-214,220,956.12	2,689,666.01

## 十一、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	545,333,759,581.27	530,922,692,149.83	-14,411,067,431.44	-26,788,816,288.01
其他债权投资	69,091,927,800.12	70,115,173,525.66	1,023,245,725.54	1,271,919,884.23
其他权益工具投资	164,813,439.95	162,540,493.14	-2,272,946.81	-
交易性金融负债	75,643,595,527.14	91,115,595,437.92	15,471,999,910.78	2,417,689,069.76
衍生金融工具	-3,117,189,582.04	8,266,228,494.93	11,383,418,076.97	41,690,102,132.64
<b>合计</b>	<b>687,116,906,766.44</b>	<b>700,582,230,101.48</b>	<b>13,465,323,335.04</b>	<b>18,590,894,798.62</b>

## 十二、公司荣誉

### 本公司



#### 上交所

十佳期权经纪商奖、优秀期权做市商奖、优秀基金做市商奖、十佳 ETF 销售商奖



#### 深交所

期权优秀经纪商奖、期权优秀做市商奖、期权新品种做市贡献奖、优秀 REITs 流动性服务商奖、最佳 ETF 投顾奖



#### 中国上市公司协会

上市公司丰厚回报榜、上市公司监事会积极进取榜、上市公司董办最佳实践奖  
上市公司年报业绩说明会最佳实践奖



#### 新加坡交易所

2022 年外汇期货交易 “优秀交易伙伴”



#### SRP

中国区最佳发行商、最佳表现奖



#### 中国证券报

2022 年中国证券业金牛奖  
十大证券公司金牛奖、证券公司社会责任金牛奖、证券公司文化建设金牛奖、证券公司金融科技金牛奖、金牛财富管理管理团队奖、金牛投资银行团队奖、五年期金牛券商集合资产管理人



#### 证券时报

**2022 中国证券业投资银行君鼎奖**  
全能投行、科创板投行、沪深主板投行、财务顾问、境外投行、公募 Reits 财务顾问  
**2022 中国证券业资产管理君鼎奖**  
全能资管机构君鼎奖  
**2022 中国证券业财富管理君鼎奖**  
全能财富经纪商君鼎奖



#### 第一财经

2022 第一财经金融价值榜年度投行 TOP10



#### 万得资讯

**2021 年度 Wind 最佳投行**  
最佳投行、最佳 A 股股权承销商、最佳 A 股 IPO 承销商、最佳 A 股再融资承销商、最佳科创板股权承销商、最佳创业板股权承销商、最佳北交所股权承销商、最佳港股 IPO 承销商、最佳港股 IPO 保荐人、最佳港股 IPO 全球协调人、最佳港股 IPO 筹记管理人



#### 新财富

第十五届新财富最佳投行  
本土最佳投行第一名、最佳股权承销投行第一名、最佳债权承销投行第二名、最佳再融资投行第一名、最佳并购投行第一名、最佳 IPO 投行第一名、海外市场能力最佳投行第二名、最具创新能力投行、最佳践行 ESG 投行



#### 亚洲金融 (Finance Asia)

最佳可持续金融机构  
中国区年度最佳项目：百济神州科创板 IPO (中信证券任账簿管理人)

## 中信里昂证券



亚洲货币 (Asiamoney)

2021 亚洲货币券商评选

区域最佳券商第二名 (亚洲, 不包括澳大利亚和日本)、  
区域最佳研究与销售第二名 (亚洲, 不包括澳大利亚  
和日本)



亚洲金融 (Finance Asia)

最佳首次公开募股项目: 印尼 GoTo 公司 IPO (中信  
里昂证券任承销商)

## 金石投资



清科集团

2022 年中国私募股权投资机构 12 强



投中信息

2022 年度最佳国资投资机构 20 强

## 中信期货



证券时报 / 期货日报

2022 年中国最佳期货公司

## 华夏基金



中国证券报

被动投资金牛基金公司



证券时报

年度十大明星基金公司奖、三年海外投资明星基金公  
司奖

## 第四节

### 管理层讨论与分析

## 一、经营情况讨论与分析

本集团的投资银行业务包括股权融资、债务融资和财务顾问业务，在境内外为各类企业及其他机构客户提供融资及财务顾问服务。财富管理业务主要从事证券及期货经纪业务、代销金融产品、投资顾问服务。机构股票经纪业务服务于境内外的专业机构投资者客户群，为其投资交易中国股票市场以及亚太、美国等海外股票市场，提供包括研究销售、交易执行、股票融资和交易项目推介等各类专业增值服务。金融市场业务主要从事权益产品、固定收益产品及衍生品的交易及做市、外汇交易业务、融资融券业务、另类投资和大宗商品业务。资产管理业务包括集合资产管理、单一资产管理、专项资产管理、基金管理及其他投资账户管理。投资业务主要包括另类投资、私募股权投资。本集团还提供托管及研究等服务。

### （一）投资银行

#### 1. 股权融资业务

##### 市场环境

2022 年，A 股（现金类及资产类）发行规模人民币 16,866.14 亿元，同比下降 7.22%；A 股（现金类）发行规模人民币 15,175.24 亿元，同比下降 7.01%。按主承销商承销份额计算，A 股承销规模（现金类）前十位证券公司的市场份额合计为 71.69%。港股 IPO 发行规模 133.80 亿美元，同比下降 68.76%；港股再融资发行规模 117.85 亿美元，同比下降 85.35%；按项目发行总规模在所有账簿管理人中平均分配的口径计算，港股股权融资前十大投行的市场份额合计为 58.14%。

2022 年，A 股 IPO 企业数量有所下降但发行规模提升，全市场共计 428 家企业完成 IPO，同比下降 18.32%，合计发行规模人民币 5,869.66 亿元，同比增长 8.17%。IPO 项目累计过会率 92.26%，发行审核通过率维持较高水平。再融资发行有所回落，现金类定向增发合计发行规模人民币 5,521.79 亿元，同比下降 23.57%；可转债合计发行规模人民币 2,735.58 亿元，同比下降 0.30%。



##### 经营举措及业绩

2022 年，境内股权融资方面，公司完成 A 股主承销项目 166 单，主承销规模人民币 3,763.17 亿元（现金类及资产类），同比增长 13.38%，市场份额 22.31%，排名市场第一。随着注册制改革推进，公司完成 IPO 项目 58 单，主承销规模人民币 1,498.32 亿元，市场份额 25.53%，排名市场第一；再融资项目 108 单，主承销规模人民币 2,264.85 亿元，市场份额 20.60%，排名市场第一，其中现金类定向增发项目 68 单，主承销规模人民币 1,155.64 亿元，市场份额 20.93%，排名市场第一。

项目	2022 年		2021 年	
	主承销规模（人民币百万元）	发行数量	主承销规模（人民币百万元）	发行数量
首次公开发行	149,832	58	85,922	68
再融资发行	226,485	108	245,995	126
合计	376,317	166	331,917	194

资料来源：万得资讯、公司内部统计

注1：上表统计中，首次公开发行、公开增发股票、可转债/可交换债、定向增发、配股、优先股完成时点均为上市日

注2：如未明确承销商份额，联席主承销项目的承销规模为项目总规模除以主承销商家数

2022 年，境外股权融资方面，按项目发行总规模在所有账簿管理人中平均分配的口径计算，公司完成 43 单境外股权项目，承销规模合计 23.83 亿美元。其中，香港市场 IPO 项目 16 单，承销规模 6.98 亿美元；再融资项目 9 单，承销规模 5.72 亿美元，香港市场股权融资业务排名中资证券公司第二；在欧洲市场完成 GDR 项目 8 单，承销规模 7.95 亿美元，排名中资证券公司第一；在东南亚、印度和澳大利亚等其他海外市场完成股权融资项目 10 单，承销规模 3.18 亿美元。

##### 2023 年展望

公司将继续把握资本市场改革发展机遇，发挥服务实体经济作用，持续扩大客户市场开拓，提高股权项目储备数量，巩固提升市场份额；加强行业研究和客户市场分析，积极推进业务和产品创新，不断优化业务结构与质量；持续加强港股股权融资、GDR、中概股回归等业务布局，不断提升全球市场竞争力；发挥公司综合服务与平台优势，为客户提供高质量境内外投行服务。

## 2. 债务融资业务

##### 市场环境

2022 年，境内市场方面，债券市场收益率整体呈现低位震荡走势，债券发行规模人民币 61.54 万亿元，同比下降 0.35%；净融资额人民币 11.10 万亿元，同比下降 31.90%；信用债券（不含同业存单）发行规模人民币 18.07 万亿元，同比下降 9.94%。稳增长政策发力，国债发行规模较 2021 年同期有明显增长；非金融企业债券受地产和城投信用收缩影响，总体发行量较 2021 年略有下降；资产证券化发行量收缩明显。境外市场方面，美债收益率震荡上行，根据 Dealogic 统计，2022 年中资企业发行离岸债券共 458 单，合计发行规模 978.94 亿美元。

##### 经营举措及业绩

2022 年，公司债务融资业务继续保持行业领先地位，共承销债券 3,555 只，排名同业第一。承销规模合计人民币 15,785.81 亿元，同比增长 0.93%，占全市场承销总规模的 6.32%，排名市场第一；占证券公司承销总规模的 14.74%，排名同业第一。

项目	2022 年		2021 年	
	主承销规模（人民币百万元）	发行只数	主承销规模（人民币百万元）	发行只数
企业债	39,033	45	44,218	59
公司债	354,186	722	336,374	663
金融债	390,774	247	374,538	231
中期票据	83,123	140	62,694	98
短期融资券	18,785	50	23,009	57
定向工具	10,092	33	15,661	49
项目收益票据	-	-	65	1
资产支持证券	229,811	836	316,267	942
可转债 / 可交换债	53,974	26	40,279	25
地方政府债	398,802	1,456	350,949	1,193
合计	1,578,581	3,555	1,564,054	3,318

资料来源：万得资讯、公司内部统计

境外中资离岸债券业务方面，公司共完成 141 单债券发行，合计承销规模 38.33 亿美元，市场份额 3.92%，排名中资证券公司第二；公司还为客户提供结构化及杠杆融资、风险解决方案、跨境流动性管理等多元化服务。

#### 2023 年展望

公司将继续加强境内外客户服务，为客户提供一揽子债务融资解决方案。积极践行国家战略，加大绿色债、碳中和债、乡村振兴债、科创债等投入，推动债券业务与产品创新；继续推进基础设施公募 REITs 业务，盘活存量资产，扩大有效投资；加大力度开拓区域客户债务融资机会，巩固区域优势和竞争力，支持区域经济建设与协调发展；大力拓展中资离岸债券客户市场，提高境外债券业务承销能力及市场份额。

### 3. 财务顾问业务

#### 市场环境

根据 Dealogic 统计，2022 年全球已公告并购交易规模 3.80 万亿美元，交易数量 3.89 万单。行业方面，电子与计算机行业最为活跃，公告并购交易规模 9,037.24 亿美元，占已公告并购交易规模的 23.76%；其次是医疗健康行业，公告并购交易规模 3,655.68 亿美元，占已公告并购交易规模的 9.61%。市场已公告涉及中国企业的并购交易 3,332 单，交易规模 4,103.77 亿美元，其中跨境交易 420 单，交易规模 524.61 亿美元。

#### 经营举措及业绩

2022 年，公司完成 A 股重大资产重组交易规模人民币 1,074.50 亿元，排名第一；完成多单具有市场影响力的并购重组交易，包括徐工机械吸收合并徐工有限等。公司完成涉及中国企业全球并购交易规模 419.33 亿美元，排名中资证券公司第二；持续加强全球并购业务开拓，协助赤峰黄金通过协议收购方式，对金星资源进行境外三地私有化并完成其控制权收购；协助中矿资源跨境并购津巴布韦锂矿资源项目，助力企业海外发展建设。

#### 2023 年展望

公司将不断提升并购综合服务能力，持续提升市场份额；聚焦重点产业做好并购重组服务，促进现代化产业体系构建，推动产业集聚、结构调整和转型升级，提升企业创新能力与核心竞争力；持续发挥全球网络布局优势，加强跨境并购、境外上市公司并购及私有化业务的开拓力度，提高国际市场并购服务能力，持续提升公司全球并购业务竞争力。

### 4. 新三板业务

#### 市场环境

2022 年，新三板新增挂牌企业 268 家，同比增长 194.51%，其中 62 家企业属于省级专精特新企业，82 家企业属于国家级专精特新企业；新三板挂牌企业定向发行规模人民币 236.14 亿元，同比增长 16.03%，其中发行规模人民币 1 亿元及以上企业共计 36 家，主要分布于新能源、新材料及通信设备等高新技术行业。

随着进层机制不断优化，2022 年新三板创新层有序完成 4 次进层工作，共计 557 家基础层企业进入创新层。新三板创新层的提质扩容为北交所提供更多优质生力军，助力北交所高质量发展。

#### 经营举措及业绩

公司新三板业务继续坚持以客户拓展为基础，把握多层次资本市场深化改革带来的历史机遇，加大对创新型中小企业覆盖力度。2022 年，公司作为新三板主办券商提交 11 家企业挂牌申请，其中完成挂牌项目 5 单，获得挂牌同意函项目 2 单；公司持续督导的挂牌企业共 23 家，其中 13 家已进入创新层。

#### 2023 年展望

公司将持续加强新技术、新产业、新业态领域的业务布局，深度挖掘重点行业中具有专业化、精细化、特色化、新颖化特征的优质客户，同时不断加强新三板专业服务能力建设，为创新型中小企业提供高质量投资银行服务。

## （二）财富管理

#### 市场环境

2022 年，国内证券市场整体活跃度下降，股票基金日均成交量较 2021 年下降超 10%，上证综指降幅 15.13%，中小板综指降幅 20.06%，创业板综指降幅 29.37%。

#### 经营举措及业绩

2022 年，公司重点推出企业家办公室整体解决方案，从现金服务拓展到股份服务、资产服务和风险管理服务。强化投资顾问及核心财富配置能力，截至报告期末，面向高净值客户配置的各类私募产品保有规模约人民币 1,800 亿元；非货币市场公募基金保有规模人民币 1,733 亿元，排名行业第一；公募基金投顾业务累计签约客户近 14 万户、累计签约资产超百亿元。保险代理销售业务正式上线，成为业内首家且唯一获批保险兼业代理业务“法人持证、网点登记”创新试点公司。个人养老金投资基金业务正式启航，成为业内首批

销售机构。

截至报告期末，客户数量累计超 1,300 万户、托管客户资产规模保持 10 万亿级，其中人民币 200 万元以上资产财富客户数量近 16 万户。公司及中信证券（山东）、中信证券华南代理股票基金交易总额人民币 36.2 万亿元，经纪业务收入排名保持行业第一。

#### 2023 年展望

公司将持续立足财富管理市场巨大的发展空间，依托公司综合金融服务优势，深化以客户为中心的发展模式，强化财富配置与投资顾问专业能力，丰富财富管理综合服务场景，建设新型财富管理队伍，完善财富管理数字化平台，实现财富管理服务生态的多层次、综合化的持续升级，助力普惠金融，服务实体经济，突显财富管理专业价值。

## （三）机构股票经纪业务

#### 市场环境（请参见财富管理部分）

#### 经营举措及业绩

公司境内机构股票经纪业务主要覆盖服务公募基金、保险公司、私募基金、银行理财子公司、QFI、WFOE 等境内外专业机构投资者。2022 年，公司继续保持在境内机构经纪业务中的整体领先地位。其中，公募基金佣金分仓 2022 年上半年排名市场第一；QFI 交易客户数量增长到 264 家，居市场首位；全年重点私募基金开户率达 60%。探索一二级市场的联动，与市场股权投资机构及金融同业等财富管理机构加深多维度的合作。

公司境外机构股票经纪业务市场份额在亚太地区继续保持领先。进一步布局全球业务，打通境内外业态差异，搭建一体化的全球股票

机构经纪业务平台。从现金服务拓展至资产服务，从单一业务驱动转型为多方协同驱动，为全球客户提供差异化专业化的综合金融服务。

#### 2023 年展望

公司将结合境内外业务优势和客户资源，持续推进全球机构股票经纪业务一体化整合和拓展业务边界。境内机构股票经纪业务将继续深耕传统客户市场，提升客户有效覆盖率，开拓财富管理机构业务客户市场，探索新的业务模式。境外机构股票经纪业务在亚太地区保持排名前列的市场地位。着眼全球，凝聚共识，团结协作，积极协调公司各类业务产品和资源，增加对新领域、新业态的布局，为客户提供综合权益类投资交易的鼎力支持。

## (四) 金融市场

### 市场环境

2022 年全年沪深 300 指数下跌 21.63%，中证 500 指数下跌 20.31%，全年成长风格股票表现不佳，低估值股票相对平稳。除煤炭行业上涨，绝大多数行业下跌，其中消费板块全年跌幅相对较少，TMT、新能源等行业全年跌幅居前。境外主要市场多数下跌，标普 500 指数跌幅 19.44%，纳斯达克指数跌幅 33.10%，欧洲 STOXX50 指数跌幅 4.51%，恒生指数跌幅 15.46%，恒生科技指数跌幅 27.19%。中国债券市场全年表现相对平稳，回报稳健，中债综合指数涨幅 3.29%，四季度波动有所加大。国债中长期关键期限利率全年低位震荡，四季度有所回升，银行间流动性整体较为宽松。

### 经营举措及业绩

场外衍生品业务不断深化产品创新，丰富应用场景；柜台产品进一步丰富标的覆盖和产品结构；做市业务持续排名市场前列，首批开展科创板股票做市交易业务。衍生品业务交易能力突出、收益稳定。

境外股权衍生品业务交易为客户提供跨时区的全球市场一站式投资交易服务。

固定收益业务充分发挥客户资源优势，提升产品设计及服务客户的综合能力，不断丰富盈利模式，各项业务稳步发展。2022 年，公司利率产品销售规模保持同业第一。

股票自营业务坚持聚焦上市公司基本面，同时强化自上而下的宏观策略研究对投资组合风格及行业配置的驱动，更着眼于降低组合波动及增强抵御外部宏观因素冲击的能力。继续注重以产业链研究为切入点，加强跨行业比较研究。

融资业务以股东客群融资需求为业务增长新动力，份额持续领先；融券业务获科创板做市借券业务资格，领先优势进一步巩固；股票质押业务重点提升风险识别和管理能力，新增质押项目全部为优质标的项目，资产质量稳步提高；境外孖展业务稳健发展。

另类投资业务研发出抗风险能力更强、与传统因子相关性更低的策略；加大海外布局，业务日趋成熟，覆盖不同市场的投资策略均超过同业平均水平。多元化策略有效分散风险，整体取得了正收益。

大宗商品业务在持续做好产业客户套期保值和金融机构资产配置服务的同时，通过专业的风险控制和市场风险对冲能力，帮助客户有效的规避和降低市场异常波动导致的风险敞口，业务展业广度和客户服务深度进一步加强，始终保持行业领先地位。



### 2023 年展望

股权衍生品业务将继续以客户为中心，持续为客户创造价值，完善产品供给和服务生态，不断提高交易和定价能力，加强国际区域布局，推进数字化经营，突出专业化特色，形成差异化优势，打造国际化综合业务平台，为境内外客户提供全球多市场、全天候的投资交易体验和综合金融服务。

固定收益业务将进一步深耕客户市场，把握新兴业务机会及客户需求，为客户提供多样的产品和交易服务。继续发展跨境业务，促进境内外业务的共同发展。

股票自营业务将继续优化投研体系，加强宏观、中观及微观研究的结合，提高业务稳健性，探索更多元的投资模式，提升资本运用能力。

资金融通、证券借贷业务将抓住注册制改革等创新机会，加强产品创设、业务场景塑造和金融科技投入，打造长期竞争优势，全面提升业务竞争力，高效专业地为境内外客户提供资金和证券融通服务。

另类投资业务重点仍为策略研发，继续丰富特征库和因子库，利用学术界和业界的最新研究成果构建模型，打造出满足要求的、多元化的投资策略。

大宗商品业务继续拓宽客户市场覆盖，丰富客群层次，优化客户结构，加强实体产业客户的服务力度。不断丰富产品设计，覆盖全球主流商品品种，提供多样化的衍生工具，为境内外客户提供风险对冲工具和风险转移渠道。

## (五) 资产管理

### 市场环境

2022 年，资管新规过渡期结束，资产管理行业开启净值化时代。受宏观环境复杂、市场波动加剧等影响，资管行业规模增速有所放缓，但行业发展仍然整体向好。未来，随着金融改革持续深化、多层次资本市场体系进一步完善、金融市场创新更加活跃，资管机构也将迎来更多的机会与挑战。券商资管机构需要在投资管理、产品布局、市场营销、客户服务、金融科技等方面构建核心竞争力，把握养老三支柱体系建设、机构定制化服务需求升级、居民财富再配置等关键机遇，推动业务生态向高质量发展转型。

### 1. 本公司资产管理业务

#### 经营举措及业绩

2022 年，公司资产管理业务中养老第一支柱规模保持平稳，第二支柱规模稳中有升；全面覆盖国有股份制银行和区域银行理财子公司，通过多样策略和深度服务提升核心客户合作；19 只大集合全部完成公募化改造；资管子公司设立获中国证监会核准；香港资管平台获香港证监会证券交易及公募基金牌照。

截至报告期末，公司资产管理规模合计人民币 14,177.92 亿元，包括集合资产管理计划、单一资产管理计划，规模分别为人民币 5,033.07 亿元、9,144.85 亿元，资管新规下公司私募资产管理业务（不包括养老业务、公募大集合产品以及资产证券化产品）市场份额约 16.13%，排名行业第一。

类别	资产管理规模（人民币百万元）		管理费收入（人民币百万元）	
	2022 年	2021 年	2022 年	2021 年
集合资管计划	503,307	660,485	1,506.72	1,800.86
单一资管计划	914,485	965,250	1,366.35	1,529.82
专项资管计划	-	-	73.27	94.38
合计	1,417,792	1,625,735	2,946.34	3,425.06

资料来源：公司内部统计

注：集合资管计划规模包括大集合产品，不包括养老金产品；单一资管计划规模包括养老业务；专项资管计划规模不包括资产证券化产品

### 2023 年展望

公司资产管理业务将做大做强养老业务，深化机构客群覆盖，构建私行业务差异化竞争力，扩大零售客群覆盖，做好综合渠道布局。持续提升主动管理能力，打造绝对收益产品线，提升超额收益获取能力，积极推动券商特色策略落地。注重合规及风险管理，全面推进业务系统升级以赋能业务发展。推进资管子公司开业。依托香港平台，实现境外资管规模快速增长。

### 2. 华夏基金

#### 经营举措及业绩

2022 年，华夏基金权益基金中长期业绩表现出色；产品发行数量和募集资金规模保持行业领先，打造个人养老品牌范本，保持公募

REITs 业务领先优势；完善社保产品布局，改善主动管理专户结构，保持机构业务增量稳定；加大力度推进数字化转型，强化人力资源体系建设，整体资产管理规模进一步提升。截至报告期末，华夏基金本部管理资产规模人民币 17,216.26 亿元。其中，公募基金管理规模人民币 11,374.77 亿元；机构及国际业务资产管理规模人民币 5,841.45 亿元。

### 2023 年展望

华夏基金将进一步细化产品策略，完善投资方法论，全力提升投资业绩，科学布局新发基金，引领创新业务发展；持续完善风险控制体系，实现机构业务规模稳健增长；推进公司数字一体化建设，加强金融科技赋能，打造追求卓越的人才团队，保持行业综合竞争力。

## (六) 托管

### 市场环境

2022 年，伴随资本市场震荡频繁，资产管理行业各类公募、私募产品净值波动明显增大。监管部门出台支持托管机构忠实履行受托责任、积极践行创新发展的指导意见。资产管理产品正式实施“新金融工具准则”，提高信息透明度，促进金融市场健康发展。根据中国证券投资基金业协会最新数据，截至报告期末，公募基金管理规模为人民币 26.03 万亿元，私募基金管理规模为人民币 20.03 万亿元。

### 经营举措及业绩

2022 年，公司继续巩固在托管与基金服务领域的领先地位，引领服务创新，推出了“信 e 宝”现金增值开放信息平台；完成银行间市场首单信用违约互换集中清算代理业务；境外基金行政管理服务

机构获香港信托或公司服务提供者 TCSP 牌照；托管券商首个集募集、合同签署和产品管理于一体的“信 e+”平台不断优化完善；银行间债券市场托管人直联结算全面上线；公司基金投研分析平台重磅发布。截至报告期末，公司资产托管和基金运营外包服务业务继续实现增长，由公司提供资产托管服务的存续产品数量 13,960 只，提供基金运营外包服务的存续产品数量 15,406 只。

### 2023 年展望

公司将充分利用境内外业务资源和客户资源，依托协同机制发挥一体化综合优势，做强公募管理人服务，做深私募管理人客户。通过科技赋能和精细化管理构建全面、优质、专业的综合金融服务体系。

## (七) 股权投资

### 市场环境

根据清科数据显示，2022 年中国股权投资市场新募集基金数量 7,061 只，同比上升 1.2%；披露募集金额人民币 21,583 亿元，同比下滑 2.3%。募资两极化趋势仍然明显，大型基金维持相对稳定的设立及募资节奏，低于人民币 1 亿元的小规模基金数量占比虽然超过 60%，但金额占比不超过 10%。2022 年市场投资节奏明显放缓，全年投资案例 10,650 起，下滑 13.6%；投资总金额人民币 9,067 亿元，同比下滑 36.2%，半导体、新能源及汽车等行业投资占比上升。退出方面，全年 IPO 退出案例数 2,696 笔，同比下降 13%；并购、转让和回购的交易占比有所提升，IPO 仍为主要退出方式。

### 1. 中信证券投资

#### 经营举措及业绩

作为公司另类投资子公司，2022 年中信证券投资紧密围绕资本市场和国内外宏观形势的发展，以服务实体经济为根本举措，新增投资主要投向新能源、半导体、新材料、先进智造、信息技术、创新医药和新型器械等领域。

#### 2023 年展望

中信证券投资将继续以国家战略需求为导向，进一步加大对实体经济支持力度，重点关注具有战略性、全局性、前瞻性的重大项目，围绕新型工业化及制造业升级转型，积极投资自主创新及前沿技术相关的优质实体企业，继续为社会经济高质量发展提供助力。

### 2. 金石投资

#### 经营举措及业绩

作为公司募集并管理私募股权投资基金的平台，2022 年，金石投资发起设立基金规模合计超百亿元人民币，金石投资作为基金管理人，通过股权投资方式支持符合国家战略新兴产业布局、具有核心竞争力的企业发展。在投资方面，金石投资 2022 年对外投资近百亿元人民币，涉及新材料、新能源、新一代信息技术、医疗健康等多个领域。截至报告期末，金石投资在管私募股权投资基金超过 20 只。

金石投资全资子公司中信金石基金自 2014 年设立中国境内首只类 REITs 不动产基金，至报告期末，累计设立不动产私募基金共计约人民币 309.82 亿元，累计管理规模在国内不动产基金排名前列。截至报告期末，中信金石基金及下属子公司存量基金管理规模约人民币 77.37 亿元。

#### 2023 年展望

金石投资采取“自上而下、研究先行”的方法挖掘投资标的，实现投资系统化、体系化，2023 年持续布局具有技术前瞻性、高技术壁垒的企业，重点关注新材料、新能源、医疗健康、新一代信息技术等领域的投资机会，并在投后管理中持续为企业赋能，提升产业价值。此外，金石投资也将持续拓展境外投资，抓住新区域的经济发展机会，作为境内投资的有益补充。

## (八) 研究

2022 年，公司向全球投资者提供专业、前瞻、全面的研究服务，支持各项业务并全面服务各业务线客户。公司研究业务拥有丰富的产品体系，全年发布报告 10,112 篇，并向欧洲、美国、亚太等市场提供国际化报告，在国际市场打造全球视野、扎根本土的中信研究品牌。公司研究领域全面，共设置 12 个总量和产业研究团队，覆盖上市公司超 1,600 家，并与各领域优秀企业建立研究关系和业务联系。公司全年举办了 19 场线下论坛活动，并在“服贸会”、“世界人工智能大会”等重点国际性活动中举办论坛活动，研究能力和产业号召力获市场认可；加大网络会议和线上服务力度，在线上成功举办 50 余场大中型产业论坛及“聚力加速度”半年度、“聚力重围”年度策略会，提升了公司的社会声誉度和市场影响力。

2023 年，公司研究业务继续专注于中国企业研究，服务专业投资者，扩大研究影响力，提升公司声誉和价值。



## 二、报告期内公司所处行业情况

本集团所属行业为证券行业，该行业的发展阶段、周期性特点以及本集团所处的行业地位：

中国资本市场已成为全球最为重要的资本市场之一，为证券行业发展提供了难得的机遇。A 股市场规模已位居世界第二，上市公司数量突破 5,000 家，2022 年 A 股 IPO 募资总额接近全球一半，上海、深圳交易所 IPO 募资额包揽了全球市场的冠、亚军。虽然 2022 年 A 股主要指数均呈现较大幅度下跌，但公募基金管理总规模同比增长

5.3%，达到人民币 26.8 万亿元，基金数量和基金份额均同比增长 14%。在助力产业创新转型及完善居民财富配置上，中国资本市场的枢纽作用更加突显，推动了实体经济的高质量发展。证券行业将积极融入国家发展大局，坚持金融服务实体经济，畅通科技、资本与实体经济的良性循环，为中国式现代化做出更大贡献。2022 年，公司各项经营管理工作稳步推进，主要财务指标和业务指标保持行业领先。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

本集团主要从事的业务为投资银行、财富管理、资产管理、金融市场等相关金融服务，详见本节“一、经营情况讨论与分析”。

## 四、报告期内核心竞争力分析

公司在二十七年的发展过程中，凭借强大的股东背景，恪守七个坚持的发展原则，形成和积累了完善的公司治理体系、前瞻性的战略布局和完整的业务体系、雄厚的资本实力和领先行业的经营业绩、深厚的客户资源、优秀的企业文化体系，这些构成了公司的核心竞争力。

### 1. 恪守“七个坚持”的发展原则

公司总结出“七个坚持”的原则，它是公司的核心价值观，也是公司发展的不竭动力：坚持党的领导，为公司发展提供坚强政治保障；坚持践行国家战略、服务实体经济的经营宗旨；坚持以客户为中心、与客户共成长的经营方针；坚持合规经营、严控风险的经营理念；坚持创新创业、永不懈怠的进取精神；坚持以人为本、市场化管理的人才强企战略；坚持和发扬公司优秀的企业文化和传统。

### 2. 强大的股东背景和完善的公司治理体系

公司是在整合中信集团旗下证券业务基础上成立的，在中信集团全力支持下，从一家中小证券公司发展成为大型综合化的证券集团，2003年在上交所挂牌上市交易，2011年在香港联交所挂牌上市交易，是中国第一家A股、H股IPO上市的证券公司。公司形成了以股东大会、董事会、监事会及经营管理层为核心的完善公司治理结构，确保公司长期保持市场化运行机制，实现持续健康发展。

### 3. 前瞻性的战略布局和综合金融服务能力

多年来，公司不断探索与实践新的业务模式，在行业内率先提出并践行资本中介业务，推动财富管理转型，布局直接投资、大宗交易等创新业务；通过收购与持续培育，确立基金、期货、商品等业务的领先优势；加大投入固定收益、融资融券、股权衍生品、另类投资等业务，建立起金融市场业务体系。公司已获得多项境内外监管部门许可的业务资格，实现了全品种、全市场、全业务覆盖，投融资、交易和托管等金融基础功能日益完善。

### 4. 雄厚的资本实力和领先行业的经营业绩

公司净资产、总资产等规模优势显著，是业内首家总资产规模突破万亿元的证券公司，营业收入和净利润连续十七年排名第一。投资银行、财富管理、资产管理、金融市场等各项业务多

年来保持市场领先地位，在国内市场积累了广泛的声誉和品牌优势。多年来获得亚洲货币、英国金融时报、福布斯、沪深证券交易所等境内外机构颁发的各类奖项。

### 5. 深厚的客户资源和广泛的网点布局

以客户为中心、与客户共成长，一直是促进公司发展的不竭动力。公司立足服务实体经济，围绕客户综合金融需求开展深层次合作，积累了一大批值得信赖的战略客户；落实创新驱动发展战略要求，助力通过资本市场做大做强，服务了一大批新经济及创新企业客户；践行普惠金融，助力共同富裕，让广泛的投资者分享中国经济发展红利。目前，公司零售客户超过1,300万户，境内企业与机构客户超过10万家，分布在国民经济主要领域，对主要央企、重要地方国企、有影响力上市公司做到了深度覆盖。公司在境内设立了400多家分支机构、12个投行区域分部，广泛分布在各省市区，持续提升区域服务能力。

### 6. 富有竞争力的跨境综合客户服务网络

公司分支机构遍布全球13个国家，覆盖全球股票总市值95%以上的六十多个主要市场，服务超过2,000家全球最大机构投资者。是在“一带一路”区域拥有最多当地分支机构、研究覆盖、销售网络和清算交收基础设施的中资证券公司，也是全球范围内与“一带一路”倡议契合度最高的投资银行。凭借独特的行业地位和累积的优势，服务中国客户走出去、境外客户引进来，为企业提供最优质、最有效的服务和建议。

### 7. 健全的市场化机制和优秀的人才队伍

公司不断完善市场化机制，探索运用中长期激励政策，健全人才激励和保障机制，深入实施人才强企战略。实行开放的人才政策，持续培养具有竞争力的青年人才后备军，加大国际化人才储备，加强分业务、分层次的专业化培训和系统性培养，打造了一批具有国际化视野、精通国际运营、富有创造性思维的国际化人才队伍。

### 8. 优秀的企业文化体系

公司以中信集团企业文化为根基，以践行证券行业文化为导向，坚守“助力资本市场功能提升，服务经济高质量发展”的使命，立足“成

为全球客户最为信赖的国内领先、国际一流的中国投资银行”的愿景，践行“守正、创新、卓越、共享”的核心价值观，逐步形成了“追求卓越，勇于创新；敬畏市场，直面问题；低调做人，低头做事；

勤俭节约，崇尚简明”的品格，广泛凝结员工共识。这些优秀的企业文化是我们得以在激烈的竞争中脱颖而出并保持多年优势的宝贵精神财富。

## 五、报告期内主要经营情况

详见本节“一、经营情况讨论与分析”。

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	主要变动原因
投资收益	31,969,568,614.67	18,265,665,970.71	75.03	金融工具持有期间投资收益增加
公允价值变动收益	-13,659,870,646.09	5,306,729,885.74	不适用	证券市场波动导致金融工具公允价值变动
汇兑收益	883,524,229.44	-138,198,767.78	不适用	汇率变动
资产处置收益	-7,143.31	38,375,544.18	不适用	非流动资产处置收益减少
其他收益	344,571,081.58	227,485,585.30	51.47	与公司日常活动相关的政府补助收益增加
其他业务收入	7,822,124,007.37	12,931,996,658.78	-39.51	下属子公司大宗商品贸易销售收入减少
其他资产减值损失	514,171,651.07	2,604,632,315.52	-80.26	商誉计提减值损失减少
信用减值损失	-698,183,674.39	899,083,696.99	不适用	融出资金和买入返售金融资产计提信用减值损失减少
其他业务成本	7,451,778,198.30	12,042,455,762.70	-38.12	下属子公司大宗商品贸易销售成本减少
营业外收入	285,716,296.38	75,998,735.06	275.95	下属子公司确认的大宗商品客户的违约收入
营业外支出	145,624,666.57	607,693,016.81	-76.04	未决诉讼减少所致
其他综合收益的税后净额	1,037,149,447.51	-1,089,657,186.67	不适用	外币报表折算差额变动
经营活动产生的现金流量净额	78,522,711,376.43	28,458,125,358.77	175.92	为交易目的而持有的金融资产及融出资金导致经营活动现金净流入同比增加
投资活动产生的现金流量净额	-791,739,039.14	-6,915,723,921.53	不适用	投资支付的现金同比减少
筹资活动产生的现金流量净额	-41,859,594,296.37	9,713,439,657.43	不适用	报告期内公司发行债券收到的现金同比减少

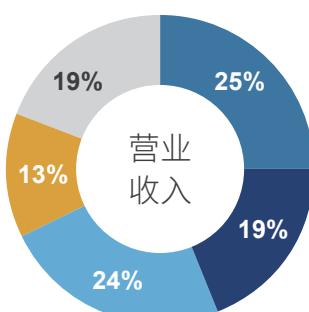
## 2. 收入和成本分析

2022年，本集团实现归属于母公司股东的净利润人民币213.17亿元，同比下降7.72%；实现基本每股收益人民币1.42元，同比下降15.98%；加权平均净资产收益率8.67%，同比减少3.40个百分点。

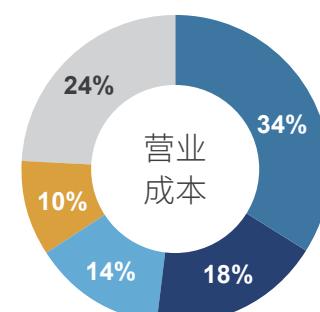
主营业务分行业情况

单位：元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
经纪业务	16,488,305,414.36	12,531,561,440.93	24.00	-9.85	17.80	减少17.84个百分点
资产管理业务	12,184,803,617.08	6,479,403,749.04	46.82	-9.84	-4.88	减少2.77个百分点
证券投资业务	15,771,905,696.50	4,897,285,501.75	68.95	-14.22	-35.70	增加10.37个百分点
证券承销业务	8,510,900,610.10	3,598,873,359.12	57.71	9.78	2.34	增加3.07个百分点
其他业务	12,152,592,661.17	8,791,271,312.16	27.66	-34.60	-43.34	增加11.16个百分点
合计	<b>65,108,507,999.21</b>	<b>36,298,395,363.00</b>	<b>44.25</b>	<b>-14.92</b>	<b>-17.69</b>	<b>增加1.88个百分点</b>



■ 经纪业务  
■ 资产管理业务  
■ 证券投资业务  
■ 证券承销业务  
■ 其他业务



■ 经纪业务  
■ 资产管理业务  
■ 证券投资业务  
■ 证券承销业务  
■ 其他业务

主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

	2022			营业收入比上年增减 (%)	营业支出比上年增减 (%)	营业利润比上年增减
	营业收入	营业支出	营业利润率(%)			
北京市	930,597,657.95	780,546,181.05	16.12	-2.33	0.74	减少2.55个百分点
上海市	1,063,142,068.35	611,287,825.52	42.50	6.01	6.83	减少0.44个百分点
浙江省	1,875,379,853.83	1,146,761,338.61	38.85	1.02	1.04	减少0.01个百分点
山东省	1,094,991,387.52	893,735,787.07	18.38	11.97	13.03	减少0.77个百分点
广东省	812,782,310.42	784,198,062.54	3.52	-6.67	17.20	减少19.65个百分点
其他地区	1,435,730,863.35	1,698,581,963.43	-18.31	11.26	18.97	减少7.67个百分点
小计	7,212,624,141.42	5,915,111,158.22	17.99	3.76	10.16	减少4.76个百分点
公司本部	49,703,162,334.04	25,733,129,762.26	48.23	-20.16	-22.25	增加1.40个百分点
境内小计	56,915,786,475.46	31,648,240,920.48	44.39	-17.75	-17.73	减少0.02个百分点
境外小计	8,192,721,523.75	4,650,154,442.52	43.24	11.88	-17.42	增加20.14个百分点
合计	<b>65,108,507,999.21</b>	<b>36,298,395,363.00</b>	<b>44.25</b>	<b>-14.92</b>	<b>-17.69</b>	<b>增加1.88个百分点</b>

主营业务分行业、分地区情况的说明：

2022年，公司经纪业务实现营业收入人民币164.88亿元，同比下降9.85%；资产管理业务实现营业收入人民币121.85亿元，同比下降9.84%；证券投资业务实现营业收入人民币157.72亿元，同

比下降14.22%；证券承销业务实现营业收入人民币85.11亿元，同比增长9.78%；其他业务实现营业收入人民币121.53亿元，同比下降34.60%。

## 3. 成本分析

主营业务分行业情况

单位：元 币种：人民币

分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
经纪业务	营业支出	12,531,561,440.93	34.52	10,637,991,336.33	24.12	17.80
资产管理业务	营业支出	6,479,403,749.04	17.85	6,811,867,335.63	15.45	-4.88
证券投资业务	营业支出	4,897,285,501.75	13.49	7,616,206,163.60	17.27	-35.70
证券承销业务	营业支出	3,598,873,359.12	9.91	3,516,505,952.06	7.97	2.34
其他业务	营业支出	8,791,271,312.16	24.23	15,515,656,128.95	35.19	-43.34
合计	营业支出	<b>36,298,395,363.00</b>	<b>100.00</b>	<b>44,098,226,916.57</b>	<b>100.00</b>	<b>-17.69</b>

成本分析说明：

2022年，公司经纪业务营业支出人民币125.32亿元，同比增长17.80%；资产管理业务营业支出人民币64.79亿元，同比下降4.88%；证券投资业务营业支出人民币48.97亿元，同比下降

35.70%；证券承销业务营业支出人民币35.99亿元，同比增长2.34%；其他业务营业支出人民币87.91亿元，同比下降43.34%。

## 4. 现金流

2022年，报告期内本集团现金及现金等价物的变动净额为人民币364.28亿元，净流入同比增加人民币67.61亿元，主要是由于经营活动现金流量净额增加所致。

2022年投资活动产生的现金流量净额为人民币-7.92亿元，2021年同期为人民币-69.16亿元，净流出同比减少人民币61.24亿元，主要是由于投资支付的现金同比减少。

从结构上看，2022年经营活动产生的现金流量净额为人民币785.23亿元，2021年同期为人民币284.58亿元，净流入同比增加人民币500.65亿元，主要是由于为交易目的而持有的金融资产及融出资金导致经营活动现金净流入同比增加。

2022年筹资活动产生的现金流量净额为人民币-418.60亿元，2021年同期为人民币97.13亿元，净流出同比增加人民币515.73亿元，主要是由于报告期内公司发行债券收到的现金同比减少。

## (二) 资产、负债情况分析

### 1. 资产及负债状况

项目名称	本期期末数		上期期末数		本期期末金额		情况说明
	本期期末数	占总资产的比例 (%)	上期期末数	占总资产的比例 (%)	较上期期末变动比例 (%)		
买入返售金融资产	31,483,058,571.34	2.41	46,393,304,084.07	3.63	-32.14	债券质押回购业务规模减少	
应收款项	57,522,769,957.68	4.40	34,693,841,418.98	2.71	65.80	应收代理商及应收清算款项增加	
在建工程	1,579,833,780.72	0.12	1,178,523,715.68	0.09	34.05	中信金融中心工程款项增加	
其他资产	3,498,070,134.18	0.27	6,074,264,963.00	0.48	-42.41	其他应收款及大宗商品存货减少	
短期借款	9,801,009,030.70	0.75	7,261,986,937.35	0.57	34.96	短期借款规模增加	
拆入资金	29,580,862,731.58	2.26	50,683,601,222.25	3.96	-41.64	拆入资金规模减少	
代理承销证券款	15,253,774,089.37	1.17	711,227,237.17	0.06	2,044.71	未结算代理承销款增加	
合同负债	24,952,161.68	0.00	172,928,729.49	0.01	-85.57	大宗商品贸易货款减少	
资本公积	90,936,199,680.71	6.95	65,625,856,638.38	5.13	38.57	公司发行股票产生的股本溢价	
其他综合收益	192,148,415.35	0.01	-753,204,611.85	不适用	不适用	外币财务报表折算差额变动	

其他说明：

2022 年，本集团资产总额略有增长、负债总额略有下降。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团资产总额为人民币 13,082.89 亿元，同比上年度末增加人民币 296.24 亿元、增长 2.32%；扣除代理买卖证券款及代理承销证券款后，本集团资产总额为人民币 10,136.33 亿元，同比上年度末减少人民币 131.56 亿元、下降 1.28%。截至 2022 年 12 月 31 日，本集团负债总额为人民币 10,499.17 亿元，同比上年度末减少人民币 149.40 亿元、下降 1.40%；扣除代理买卖证券款及代理承销证券款后，本集团负债总额为人民币 7,552.61 亿元，同比上年度末减少人民币 577.20 亿元、下降 7.10%。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司股东的权益为人民币 2,531.18 亿元，同比上年度末增加人民币 439.47 亿元、增长 21.01%。

本集团资产负债结构稳定。截至 2022 年 12 月 31 日，本集团扣除

代理买卖证券款及代理承销证券款的总资产为人民币 10,136.33 亿元，其中，投资类的资产主要包括对联营、合营公司的投资及对金融资产的投资，占比 63.85%；融出资金及买入返售金融资产占比 13.66%；现金及银行结余占比 11.09%；固定资产、在建工程、无形资产、投资性房地产及使用权资产合计占比 1.44%。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团扣除代理买卖证券款及代理承销证券款的负债总额为人民币 7,552.61 亿元。其中，卖出回购金融资产款为人民币 2,142.83 亿元，占比 28.37%；应付债券及长期借款为人民币 1,277.16 亿元，占比 16.91%；交易性金融负债及衍生金融负债为人民币 1,192.38 亿元，占比 15.79%；短期借款、拆入资金及应付短期融资款为人民币 512.42 亿元，占比 6.78%；其他负债合计金额为人民币 2,427.82 亿元，占比 32.15%。

资产负债水平略有下降。截至 2022 年 12 月 31 日，本集团扣除代理买卖证券款及代理承销证券款的资产负债率为 74.51%，较同口径上年末减少 4.67 个百分点。

### 2. 境外资产规模

截至报告期末，本集团并表境外子公司资产总值为人民币 2,316.09 亿元，占本集团总资产比例为 17.70%。

### 3. 截至报告期末主要资产受限情况

详见第十节财务报告附注六、1. 货币资金，8. 金融投资：交易性金融资产，9. 金融投资：其他债权投资，13. 投资性房地产，14. 固定资产。

## (三) 行业经营性信息分析

详见本节“二、报告期内公司所处行业情况”及“关于公司未来发展的讨论与分析”。

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

报告期内，公司对子公司增加股权类投资人民币 49.62 亿元，其中，公司对中信期货增资人民币 20 亿元，对中信证券投资增资人民币 30 亿元，对新疆股权交易中心减资人民币 0.38 亿元。

### 2. 以公允价值计量的金融资产

报告期内，公司以公允价值计量的金融资产详见第十节财务报告附注六、37. 金融工具计量基础分数表；证券投资、私募基金投资及衍生品投资情况详见第十节财务报告附注六、4. 衍生金融工具，8. 金融投资：交易性金融资产，9. 金融投资：其他债权投资，10. 金融投资：其他权益工具投资。

## (五) 主要控股、参股公司分析

公司现有主要控股子公司 7 家，主要参股公司 1 家，简要情况如下：

名称	公司持股比例	设立日期	注册资本	办公地址	注册地址	法定代表人	联系电话
中信证券(山东)	100%	1988-06-02	人民币 249,380 万元	山东省青岛市市南区东海西路 28 号龙翔广场 1 号楼东 5 层	山东省青岛市崂山区深圳路 222 号 1 号楼 2001	陈佳春	0532-82736868
中信证券国际	100%	1998-04-09	实收资本 651,605 万港元	香港中环添美道 1 号中信大厦 26 楼	香港中环添美道 1 号中信大厦 26 楼	李春波	00852-26008888
金石投资	100%	2007-10-11	人民币 300,000 万元	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 17 层	北京市朝阳区亮马桥路 48 号	常军胜	010-60837800
中信证券投资	100%	2012-04-01	人民币 1,700,000 万元	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 17 层	山东省青岛市崂山区深圳路 222 号国际金融广场 1 号楼 2001 户	方浩	010-60833811
中信期货	100%	1993-03-30	人民币 760,000 万元	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座 13 层	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座 13 层	张皓	0755-83217780
中信证券华南	100%	1988-03-26	人民币 5,091,137,318 元	广东省广州市天河区临江大道 395 号 901 室（部位：自编 01），1001 室	广东省广州市天河区临江大道 395 号 901 室（部位：自编 01），1001 室	胡伏云	020-88836999
华夏基金	62.20%	1998-04-09	人民币 23,800 万元	北京市西城区月坛南街 1 号院 7 号楼	北京市顺义区安庆大街甲 3 号院	杨明辉	010-88066688
中信产业基金	35%	2008-06-06	人民币 180,000 万元	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 17 层	绵阳科技城科教创业园	唐士超	010-60837869

公司主要控股子公司、参股公司基本情况如下：

(1) 中信证券(山东)，注册资本人民币 249,380 万元，为公司的全资子公司。截至报告期末，中信证券(山东)总资产人民币 3,183,324 万元，净资产人民币 810,474 万元；2022 年，实现营业收入人民币 189,488 万元，利润总额人民币 67,441 万元，净利润人民币 50,493 万元。拥有证券分支机构 69 家，员工 2,863 人，派遣员工 83 人。

中信证券(山东)的主营业务：中国保监会批准的人身险和财产险（航意险及替代产品除外）；外币有价证券经纪业务；证券经纪（限山东省、河南省）；证券投资咨询（限山东省、河南省的证券投资顾问业务）；融资融券；证券投资基金管理；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品（限山东省、河南省）。

(2) 中信证券国际，实收资本 651,605 万港元，为公司的全资子公司。截至报告期末，香港财务报告准则下，中信证券国际总资产 3,094,023 万美元，净资产 151,065 万美元；2022 年，实现营业收入 141,435 万美元，利润总额 17,162 万美元，净利润 12,523 万美元。在香港拥有 5 家分行，员工 1,937 人，经纪人 85 人。

中信证券国际的主营业务：控股、投资，其下设的子公司从事企业融资及资本市场、证券经纪、期货经纪、资产管理、自营业务、直接投资等业务。

(3) 金石投资，注册资本人民币 30 亿元，为公司的全资子公司。截至报告期末，金石投资总资产人民币 2,169,354 万元，净资产人民币 1,012,966 万元；2022 年，实现营业收入人民币 133,949 万元，利润总额人民币 83,425 万元，净利润人民币 61,429 万元；员工 119 人，其中派遣员工 5 人。

金石投资的主营业务：实业投资；投资咨询、管理。

(4) 中信证券投资，注册资本人民币 170 亿元，为公司的全资子公司。截至报告期末，中信证券投资总资产人民币 2,739,804 万元，净资产人民币 2,320,029 万元；2022 年，实现营业收入人民币 244,784 万元，利润总额人民币 150,365 万元，净利润人民币 118,298 万元；员工 34 人。

中信证券投资的主营业务：金融产品投资、证券投资、股权投资。

(5) 中信期货，注册资本人民币 76 亿元，为公司的全资子公司。截至报告期末，中信期货总资产人民币 17,605,402 万元，净资产人民币 1,213,349 万元；2022 年，实现营业收入人民币 1,048,614 万元，利润总额人民币 129,298 万元，净利润人民币 97,010 万元；拥有期货分支机构 50 家，员工 2,182 人。

中信期货的主营业务：商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理、基金销售。

(6) 中信证券华南，注册资本人民币 5,091,137,318 元，为公司的全资子公司。截至报告期末，中信证券华南总资产人民币 1,553,414 万元，净资产人民币 686,242 万元；2022 年，实现营业收入人民币 64,047 万元，利润总额人民币 25,961 万元，净利润人民币 19,245 万元；拥有证券分支机构 31 家，员工 974 人，其中派遣员工 57 人。

中信证券华南的主营业务：证券经纪；证券投资咨询（仅限于证券投资顾问业务）；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；代销金融产品。

(7) 华夏基金，注册资本人民币 2.38 亿元，公司持有 62.20% 的股权。截至报告期末，华夏基金总资产人民币 1,764,951 万元，净资产人民币 1,238,906 万元；2022 年，实现营业收入人民币 747,459 万元，利润总额人民币 286,023 万元，净利润人民币 216,332 万元；员工 1,448 人。

华夏基金的主营业务：基金募集；基金销售；资产管理；从事特定客户资产管理业务；中国证监会核准的其他业务。

(8) 中信产业基金，注册资本人民币 18 亿元，公司持有 35% 的股权。截至报告期末，中信产业基金总资产人民币 738,152 万元，净资产人民币 516,197 万元；2022 年，实现净利润人民币 865 万元。

中信产业基金的主营业务：发起设立产业（股权）投资基金；产业（股权）投资基金管理；财务顾问、投资及投资管理咨询；股权投资及对外投资；企业管理。

## (六) 证券分公司介绍

截至报告期末，本公司在国内共设立了 45 家证券分公司，基本情况如下：

序号	分公司	负责人	营业地址	联系方式
1	北京分公司	田 兵	北京市朝阳区东三环北路 38 号院 1 号楼 1 层 101 内 01、02 室、2 层 201 内 01、02、03、05、06 室、3 层 301 内 01 室	010-86601366
2	上海分公司	汪丽华	上海市世纪大道 1568 号 8 层（实际楼层 7 层）06、07 单元，10 层（实际楼层 9 层）01-03、06A、07 单元	021-61768697
3	湖北分公司	孙洪涛	湖北省武汉市江汉区建设大道 737 号广发银行大厦 1 栋 42 层第 1-4 号部分房屋、51 层	027-85355366
4	江苏分公司	解思源	江苏省南京市建邺区庐山路 168 号新地中心二期十层、B 区一层	025-83261298
5	上海自贸试验区分公司	田兴农	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1568 号 19、20 层	021-20262005
6	深圳分公司	谭秀君	广东省深圳市福田区福田街道中心三路 8 号中信证券大厦 12 楼、20 楼	0755-23916596
7	东北分公司	李 喆	辽宁省沈阳市和平区青年大街 286 号华润大厦 A 座 30 层	024-23972693
8	浙江分公司	陈 钢	浙江省杭州市上城区四季青街道迪凯银座 6 楼、22 楼、1703、1704、1901、1902、2303、2304 室	0571-85783714
9	江西分公司	吴文芳	江西省南昌市红谷滩新区绿茵路 129 号联发广场写字楼 2801、2802、2806、2807、2808、2809、2810（第 28 层）	0791-83970561
10	福建分公司	眭艳萍	福建省福州市鼓楼区五四路 137 号信和广场 1901、1902、1905A、1907、2005B、2006、2007 单元	0591-87905705
11	宁波分公司	姚 锋	浙江省宁波市鄞州区福明街道海晏北路 455 号 7-1-1、7-1-2、7-1-3、7-1-4	0574-87033718
12	温州分公司	潘 眇	浙江省温州市鹿城区车站大道 577 号财富中心 201 室（2-23 号）、702、703 室	0577-88107230
13	四川分公司	季向昆	四川省成都市高新区天府大道北段 1480 号拉·德方斯大厦西楼 1 层	028-63278899
14	陕西分公司	史 磊	陕西省西安市高新区唐延路 11 号禾盛京广中心 1 幢 1 单元 19 层 02-03-04 号房	029-88601239
15	天津分公司	张新宇	天津市河西区友谊路 23 号天津科技大厦一层 Y5、二层 201、七层	022-58816668
16	内蒙古分公司	樊雅琼	内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区四纬路金泰丽湾 10 号综合体	0471-5982233
17	安徽分公司	韩 睿	中国（安徽）自由贸易试验区合肥市高新区望江西路 900 号中安创谷科技园一期 A1 楼 25 层 2501-2504 室及裙楼 1 层东南角	0551-65662889
18	山西分公司	任高鹏	山西省太原市晋源区集阜路 1 号鸿昇时代金融广场东北角 1 号商铺	0351-6191968
19	云南分公司	张 蕊	云南省昆明市盘龙区东风东路 23 号昆明恒隆广场办公楼 26 层 2601-2603、2612 单元	0871-68583323
20	湖南分公司	罗 花	湖南省长沙市天心区城南路街道芙蓉中路二段 198 号新世纪大厦二楼、八楼（801、802、811、812、813）房	0731-85175379
21	河北分公司	邱振缨	河北省石家庄市长安区中山东路 39 号勒泰中心 B 座 35 层 3501-3504 室	0311-66188908

序号	分公司	负责人	营业地址	联系方式
22	重庆分公司	黎晓颖	重庆市江北区江北城西大街 5 号中信银行大厦负 5-1、12-1-2	023-07518668
23	海南分公司	朱玉梅	海南省海口市美兰区国兴大道 65 号盛达景都东区 B 栋 1-2 层	0898-65361268
24	广西分公司	刘渝扬	广西南宁市青秀区民族大道 136-5 号华润大厦 C 座 18 楼 1805 室	0771-2539031
25	甘肃分公司	徐 莹	甘肃省兰州市城关区民主西路 9 号兰州 SOHO 大厦 4 层	0931-8631255
26	宁夏分公司	吴立刚	宁夏银川市金凤区尹家渠东侧、枕水路南侧悦海新天地 16 号（原 B4 号）综合商业楼 301 室	0951-5102568
27	吉林分公司	刘明旭	吉林省长春市南关区人民大街 8988 号明珠广场 C 座一至二层 C101 三层 C301、C302、C303 和 C304A 号	0431-81970899
28	黑龙江分公司	赵 勇	黑龙江省哈尔滨市道里区金江路 1150 号	0451-51176699
29	嘉兴分公司	吴静兰	浙江省嘉兴市经济技术开发区财富广场商办楼 D110 室 1、3、4 层，D111 室，D113 室 3、4 层	0573-82069341
30	金华分公司	厉 强	浙江省金华市中山路 331 号海洋大厦 1-4 层	0579-82337102
31	绍兴分公司	童维佳	浙江省绍兴市越城区灵芝街道解放大道 177 号 102 室、205 室、206 室、207 室、208 室	0575-88096598
32	台州分公司	林斌仙	浙江省台州市椒江区府中路 188 号开投商务大厦 2001 室、103 室	0576-88896598
33	新疆分公司	贾昊昊	新疆乌鲁木齐高新区（新市区）高新街 217 号盈科广场 A 座 1 层 1-01、7 层 7017 室	0991-5870063
34	苏州分公司	王晓猛	江苏省苏州工业园区苏雅路 308 号 8 楼	0512-67615858
35	佛山分公司	陈恒富	广东省佛山市禅城区季华五路 57 号首层 02 号之一、1 座 2801、2802、2803、2804、2805、2814 室	0757-83283939
36	东莞分公司	曹 鸿	广东省东莞市东城街道岗贝东城路御景大厦首层部分 17 层 1705、1706、1707、1708	0769-88778300
37	深圳前海分公司	熊蔺莎	广东省深圳市前海深港合作区桂湾五路 128 号前海深港基金小镇对冲基金中心 502、503 室	0755-26029556
38	厦门分公司	李 楠	福建省厦门市思明区湖滨东路 93 号华润大厦 A 座第 16 层 04、05、06 单元	0592-6808633
39	青海分公司	陈存喆	青海省西宁市冷湖路 27 号 2 号楼 1 单元 1141 室	0971-8251122
40	大连分公司	陈 岑	辽宁省大连市沙河口区星海广场 B2 区 6 号 13 栋 -1-1-4	0411-84992086
41	无锡分公司	阎 琨	江苏省无锡市清扬路 128 号购物中心第一层 L1-25 商铺、118-3101 单元	0510-81800565
42	珠海分公司	陈振升	广东省珠海市香洲区景山路 91 号 301A 室	0756-3288918
43	中山分公司	高 勇	广东省中山市东区中山四路 82 号迪兴大厦之二 4 楼	0760-88261265
44	常州分公司	殷中华	江苏省常州市武进区湖塘镇外环府路 39 号	0519-86565238
45	镇江分公司	高 群	江苏省镇江市京口区正东路 39 号	0511-81983987

## (七) 公司控制的结构化主体情况

详见第十节财务报告附注八、1。

## (八) 报表合并范围变更的说明

报告期内，公司纳入财务报表合并范围的结构化主体为 7 支，纳入财务报表合并范围的一级单位变更为 22 家。

## (九) 报告期内，公司所得税政策未发生变化

2008 年 1 月 1 日起，公司企业所得税执行《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》。企业所得税的计算缴纳按照国家税务总局公告 [2012]57 号《国家税务总局关于印发<跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法>的

公告》的规定执行。公司及境内主要子公司适用的所得税税率为 25%。香港及海外子公司按其税收居民身份所在地区适用的税率计缴税费。

# 六、关于公司未来发展的讨论与分析

## (一) 行业格局和趋势

党的二十大报告提出“健全资本市场功能，提高直接融资比重”。在围绕“打造一个规范、透明、开放、有活力、有韧性的资本市场”方面，全面注册制改革的重中之重将是推进上交所、深交所主板注册制改革，完善多层次资本市场体系；改进交易制度，优化融资融券和转融通机制；加快投资端改革，引入更多中长期资金；坚持将资本市场一般规律与中国实际相结合，打造中国特色现代资本市场。行业监管方面将坚持放管结合，加强事中事后监管，督促中介机构归位尽责；强化信息披露和公司治理监管，健全证券公司做优做强的制度安排。

证券行业头部集中趋势有望持续强化，差异化和特色化发展的竞争格局正在形成，具备优质客户服务能力的龙头证券公司有望在市场竞争中持续保持领先。科创板做市、GDR 发行范围推广、个人养老金试点、买方投顾、两融标的扩容以及中证 1000 相关衍生品的推出，为券商业务范围扩容打开增长空间。高质量发展的证券公司必须坚持专业化发展道路，只有逐步摆脱同质化的商业模式，突出专业能力、专业特色、专业优势，才能行稳致远，逐步积累声誉资本，赢得客户和社会信任。

## (二) 公司发展战略

公司的发展愿景是“成为全球客户最为信赖的国内领先、国际一流的中国投资银行”。力争全面增强境内业务竞争力，扩大市场份额，牢牢守住境内领先地位。全面对标国际一流投行，建立起能够满足全球客户需求的综合金融服务能力。进一步完善制度规则，提升公司内控体系的全面性、有效性和及时性。适应国际运行规则，促进经营管理体制全方位升级。



## (三) 经营计划

2023 年，公司重点工作计划：立足公司发展使命和发展愿景，以实际行动推进资本市场现代化建设，为推动经济高质量发展持续注入新动能；坚持国际化发展，加快完善全球客户市场布局，提升跨境跨业务跨市场的综合金融服务能力；进一步优化业务模式和管理机制，着力提升投资交易能力，推进业务与产品创新，强化公司抗周期核心能力；坚决筑牢边界意识，把“守正”理念贯穿到建设国际一流投行的全过程，扎实做好全面风险合规管理工作；持续优化人力资源布局，完善人才选拔任用和激励机制，加强人才培养，以适应国际一流投行的业务需要；加大信息技术投入，推进全球一体化信息系统平台建设，持续提升公司信息系统的容量、性能、安全性和可靠性，提高数字化运营能力。

## (四) 资金需求

2022 年，公司各项业务有序开展，固定收益、融资融券等业务均为资金占用型，需要大量资金支持。截至报告期末，本集团境内外长短期借款、应付债券、应付短期融资款余额合计人民币 1,493.77 亿元。公司将加强境内外资金的统一管理，继续提升公司资金总体配置效率，并不断探索新的融资品种、融资模式，保证业务发展的资金需求。

## (五) 可能面对的风险

世界经济面临的风险挑战有所加大。持续的高通胀从供应链逐渐蔓延到劳动力市场，全球流动性环境总体偏紧的背景下，海外主要发达经济体衰退风险不断提升，全球经济进入低速增长阶段。国内经济发展面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，外部环境动荡不安和外需下滑对我国经济的影响日益加深，稳定经济大盘很难一蹴而就。随着内外部环境的变化，融资类业务、固定收益类产品投资等面临着信用风险的变化，尤其是城投和地方政府融资的风险仍在积聚；信用衍生品、大宗商品、外汇等新业务规模增长带来相应的市场风险需要关注，特别是目前市场的预期仍不稳定，导致“黑天鹅”和“灰犀牛”出现的概率增加。因此，公司在稳健经营的过程中，要保证在业务规模增长的趋势下风险水平保持可查可控。

## (六) 风险管理

### 概述

公司通过实施全面的风险管理机制和内部控制流程，对业务活动中的金融、操作、合规、法律风险进行监测、评估与管理，对子公司通过业务指导、运营支持、决策管理等不同模式进行垂直的风险管理。公司建立了完整有效的治理结构体系。公司股东大会、董事会和监事会根据《公司法》《证券法》、公司《章程》履行职权，对公司的经营运作进行监督管理。董事会通过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，使内部控制与风险管理成为公司决策的必要环节。

公司建立了由首席风险官领导，风险管理部牵头，公司各部门/业务线、分支机构、子公司及全体员工共同参与的全面风险管理体系建设以及风险管理三道防线机制，并持续进行优化。2022 年，公司制定和修订多项风险管理制度，管理规范化水平进一步提升；继续加强风险偏好对业务的引导作用，公司整体和各类风险偏好指标运行情况良好，未发生超过公司容忍度和重大风险限额的情况；重点完善集中度风险管理体系和风险预警管理机制，实施对国别风险管理的体系建设与事件跟踪，公司风险防范与应对能力得到持续加强。

公司近年来持续增加在合规风控、信息技术方面的研究及投入，加大相关专业人才的招聘力度，持续推进全球一体化的风险管理系统建设与优化，不断完善计量方法和计量工具，提升系统自研水平，加强内外部风险信息的搜集与整合，确保风险管理对境内外业务的全覆盖，以及更加精细化的管理需求。

公司也在不断探索人工智能、大数据等金融科技在风险管理领域的应用，推动数字化和智能化风险管理升级。依托公司的数据平台和人工智能平台，利用知识图谱及数据挖掘等技术手段丰富客户画像和舆情监测，提升风险管理前瞻性，借助分布式、流式计算、中间件等高性能技术实现风险计量性能优化。

### 风险管理架构

公司已形成由董事会风险管理委员会、经营管理层下设专业委员会集体决策，内部控制部门与业务部门/业务线密切配合的三层次风险管理体系，从审议、决策、执行和监督等方面管理风险。在部门和业务线层面，确立了风险管理三道防线。

### 第一层：董事会

经营管理层下设各专业委员会，包括资产负债管理委员会、资本承诺委员会、风险管理委员会和产品委员会，分别在公司董事会和经营管理层的授权范围内，负责相关管理工作。

**第三层：部门 / 业务线**

公司的前台业务部门 / 业务线作为公司风险管理的第一道防线，承担风险管理的第一线责任，负责建立各项业务的业务管理制度与风险管理制度，对业务风险进行监控、评估、报告，并将业务风险控制在授权范围内。

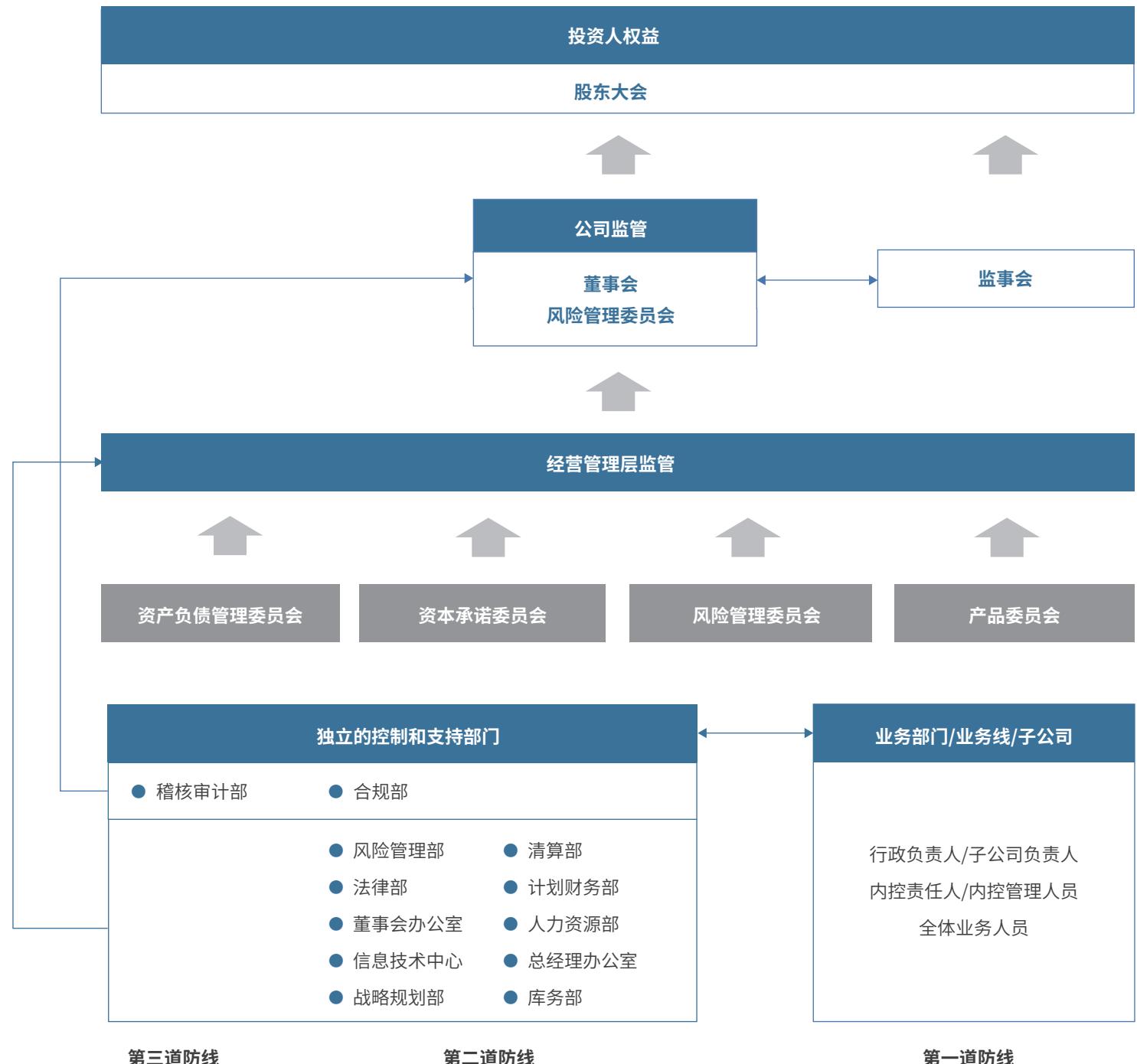
### 第二层：经营管理层

经营管理层对公司风险管理的有效性承担主要责任，其职责包括：制定风险管理制度，建立健全公司全面风险管理架构，制定风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额，定期评估公司整体风险和各类重要风险管理状况，解决风险管理中存在的问题并向董事会报告，建立涵盖风险管理有效性的全员绩效考核体系，建立完备的信息技术系统和数据质量控制机制，以及风险管理的其他职责。

公司风险管理部、合规部、法律部、董事会办公室等内部控制部门是公司风险管理的第二道防线，分别在各部门职责范围内行使相应专业化风险管理职能。

公司稽核审计部是公司风险管理的第三道防线，全面负责内部稽核审计，计划并实施对公司各部门 / 业务线、子公司及分支机构的内部审计工作，监督内部控制制度的执行情况，防范各种道德风险和政策风险，协助公司对突发事件进行核查。

风险管理架构图



## 市场风险

市场风险是由于持仓金融头寸的市场价格变动而导致的损失风险。持仓金融头寸来自于自营投资、做市业务以及其他投资活动。持仓金融头寸的变动主要来自客户的要求或自营投资的相关策略。市场风险的类别主要包括权益价格风险、利率风险、商品价格风险和汇率风险。

公司建立了自上而下的风险限额管理体系，通过将公司整体的风险限额分配至各业务部门/业务线、内部控制部门监督执行、重大风险事项及时评估与报告等方式，将公司整体市场风险管理在恰当的范围内。

业务开展过程中，前台业务部门/业务线作为市场风险的直接承担者和一线管理人员，动态管理其持仓部分所暴露出的市场风险；风险管理部独立于业务部门/业务线对各业务风险进行全面的评估、监测和管理，进行汇报并对风险情况进行处理。

公司使用 **VaR** 作为衡量整体市场风险状况的主要指标，并通过一系列宏观和微观场景下的压力测试的方式对持仓面临极端情况的冲击下的可能损失状况进行评估，并对比风险承受能力，衡量公司整体的市场风险状态是否在可接受范围内。

## 债券类投资信用风险敞口（中国境内）

投资评级	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国主权信用	4,865,309	5,684,318
AAA	11,709,623	14,306,126
AA	1,240,453	2,130,612
A	11,058	16,506
A-1	23,286	68,323
其他	3,375,050	3,332,426
<b>敞口合计</b>	<b>21,224,779</b>	<b>25,538,310</b>

注1：AAA~A指一年期以上债务的评级，其中AAA为最高评级；A-1指一年期以内债务的最高评级；AA包含实际评级为AA+、AA和AA-的产品；A包含实际评级为A+、A和A-的产品；其他为A-以下（不含A-）评级及没有外部债项评级的资产

注2：本期数据统计增加了产品范围并对上年末数据进行了重述

公司对业务部门/业务线设置了风险限额以控制市场风险暴露程度，进行每日监控、及时预警、及时处理。

公司对风险限额体系进行持续的完善，明确了统一的限额管理办法和分级授权机制，并根据授权机制调整公司整体、各业务部门/业务线、细分业务/策略等不同层面的风险限额指标体系管理方案。

对于境外资产及子公司资产，公司实行境内外一体化管理，针对外币资产，公司对汇率风险进行整体监控和管理，并通过调整外汇头寸、用外汇远期/期权对冲、进行货币互换等多种手段管理汇率风险敞口。

公司持续更新市场风险限额，丰富指标限额体系，推动风险计量方法研究与完善。本集团紧密跟踪市场和业务变化，及时掌握最新市场风险状况，与监管机构和股东保持良好的沟通，及时管理市场风险敞口。

## 信用风险

信用风险是指因借款人、交易对手或持仓金融头寸的发行人无法履约或信用资质恶化而带来损失的风险。境外债券类投资风险敞口情况如下：

单位：万元 币种：人民币

## 债券类投资信用风险敞口（境外）

投资评级	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
A	58,373	28,431
B	2,635,727	727,917
C	976,314	1,025,667
D	13,967	-79
NR	1,341,685	1,140,960
<b>敞口合计</b>	<b>5,026,066</b>	<b>2,922,896</b>

注：境外债券评级取自穆迪、标普、惠誉三者评级（若有）中的最低者；若三者均无评级，则记为NR。其中，A评级包含穆迪评级Aaa~Aa3、标普评级AAA~AA-、惠誉评级AAA~AA-的产品；B评级包含穆迪评级A1~Baa3、标普评级A+~BBB-、惠誉评级A+~BBB-的产品；C评级包含穆迪评级Ba1~B3、标普评级BB+~B-、惠誉评级BB+~B-的产品；D评级包含穆迪评级Caa1~D、标普评级CCC+~D、惠誉评级CCC+~D的产品

本集团对证券融资类业务保持严格的风险管理标准，并通过及时盯市管理来管理信用风险敞口。

报告期内，本集团融资融券业务存量负债客户平均维持担保比例为279%；本集团约定购回式证券交易客户无负债；本集团自有资金出资的股票质押式回购业务规模为人民币 277.92 亿元，平均维持担保比例 277%，本集团管理的资管产品股票质押式回购业务规模为人民币 119.92 亿元。

## 流动性风险

流动性风险，是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。公司库务部统一管理公司的资金调配。在境内交易所和银行间市场，公司具有较好的资信水平，维持着比较稳定的拆借、回购等短期融资通道；通过公司债、次级债、收益凭证等补充公司长期运营资金，使公司的整体流动性状态保持在较为安全的水平。

风险管理部独立地对公司未来一段时间内的资金负债情况进行每日监测与评估，通过压力场景下资金缺口等指标的计算，来评估公司的资金支付能力，对流动性风险指标设置了预警阈值，对指标紧张情况向公司风险管理委员会和公司管理层以及相关部门进行风险警

示，并组织各部门采取措施将指标恢复到安全水平。公司建立了流动性储备池制度，由库务部独立于业务部门管理，持有充足的高流动性资产以满足公司应急流动性需求。

2022 年，市场流动性环境相对宽松，公司保持了对流动性风险的密切关注和日常管理，确保公司流动性维持良好状态。同时加强了对流动性监管指标的前瞻性管理，以确保流动性监管指标持续符合监管标准。

## 操作风险

操作风险是指由内部流程缺陷、信息系统故障、人员失误或不当行为，以及外部因素等原因给公司造成损失的风险。

报告期内，公司已建立的各项管理工具持续有效运行，通过新产品新业务评估与回顾流程识别、评估、缓释风险；通过流程梳理、系统功能优化等手段完善内控流程、防范风险；通过关键风险指标监控，及时对日常运营中的风险变化趋势进行监测、预警与分析；通过风险事件调查与报告、对标同业机构重大风险事件的自查，及时发现和缓释风险；依托内部控制自我评价，对风险点进行全面识别，对内控流程设计完备性、执行有效性进行定期评估。通过开展形式多样的培训，提升员工操作风险防范意识与能力。

## 七、税项减免

### (一) A股股东

根据财政部、国家税务总局、中国证监会《关于实施上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》(财税[2012]85号)、《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》(财税[2015]101号),对于个人投资者从上市公司取得的股息红利,自个人投资者取得公司股票之日起至股权登记日止,持股期限超过1年的,暂免征收个人所得税;持股期限未超过1年(含1年)的,上市公司暂不代扣代缴其个人所得税,在个人投资者转让股票时根据上述通知要求作相应调整。

对于居民企业股东,现金红利所得税由其自行缴纳。

对于合格境外机构投资者(QFII),根据《国家税务总局关于中国居民企业向QFII支付股息、红利、利息代扣代缴企业所得税有关问题的通知》(国税函2009[47]号)的规定,上市公司按10%的税率代扣代缴企业所得税。如QFII股东取得的股息红利收入需要享受税收协定(安排)待遇的,可按照规定在取得股息红利后自行向主管税务机关提出退税申请。

根据《财政部国家税务总局证监会关于沪港股票市场交易互联互通机制试点有关税收政策的通知》(财税[2014]81号)的规定,对香港市场投资者(包括企业和个人)投资上交所上市A股取得的股息红利所得,在香港中央结算有限公司不具备向中国结算提供投资者的身份及持股时间等明细数据的条件之前,暂不执行按持股时间实行差别化征税政策,由上市公司按照10%的税率代扣所得税,并向其主管税务机关办理扣缴申报。对于香港投资者中属于其他国家税收居民且其所在国与中国签订的税收协定规定股息红利所得税率低于10%的,企业或个人可以自行或委托代扣代缴义务人,向上市公司主管税务机关提出享受税收协定待遇的申请,主管税务机关审核后,应按已征税款和根据税收协定税率计算的应纳税款的差额予以退税。

### (二) H股股东

根据《国家税务总局关于国税发[1993]045号文件废止后有关个人所得税征管问题的通知》(国税函[2011]348号)的规定,境外居民个人股东从境内非外商投资企业在香港发行股票取得的股息红利所得,应按照“利息、股息、红利所得”项目,由扣缴义务人依法代扣代缴个人所得税。境内非外商投资企业在香港发行股票,其境外居民个人股东根据其居民身份所属国家与中国签署的税收协定及内地和香港(澳门)间税收安排的规定,享受相关税收优惠。根据相关税收协定及税收安排规定的相关股息税率一般为10%,为简化税收征管,在香港发行股票的境内非外商投资企业派发股息红利时,一般可按10%税率扣缴个人所得税,无需办理申请事宜。

根据国家税务总局《关于中国居民企业向境外H股非居民企业股东派发股息代扣代缴企业所得税有关问题的通知》(国税函[2008]897号)的规定,中国居民企业向境外H股非居民企业股东派发2008年及以后年度股息时,统一按10%的税率代扣代缴企业所得税。

根据《财政部国家税务总局证监会关于沪港股票市场交易互联互通机制试点有关税收政策的通知》(财税[2014]81号)及《关于深港股票市场交易互联互通机制试点有关税收政策的通知》(财税[2016]127号)的规定,对内地个人投资者通过沪港通或深港通投资香港联交所上市H股取得的股息红利,H股公司按照20%的税率代扣个人所得税。对内地证券投资基金通过沪港通或深港通投资香港联交所上市股票取得的股息红利所得,按照上述规定计征个人所得税。对内地企业投资者通过沪港通或深港通投资香港联交所上市股票取得的股息红利所得,H股公司不代扣股息红利所得税款,由企业自行申报缴纳。其中,内地居民企业连续持有H股满12个月取得的股息红利所得,依法免征企业所得税。

公司股东依据上述规定缴纳相关税项和/或享受税项减免。

## 第五节

### 公司治理

## 一、公司治理相关情况说明

### (一) 公司治理概况

作为 A+H 上市公司，公司严格按照境内外上市地的法律、法规及规范性文件的要求，规范运作，不断致力于维护和提升公司良好的市场形象。公司根据《公司法》《证券法》及中国证监会相关规章制度的要求，不断完善法人治理结构，公司治理情况符合相关法律法规的规定，形成了股东大会、董事会、监事会和经营管理层相互分离、相互制衡的公司治理结构，使各层次在各自的职责、权限范

围内，各司其职，各负其责，确保了公司的规范运作。

报告期内，公司严格遵照《香港上市规则》附录十四《企业管治守则》及《企业管治报告》（以下简称《守则》），全面遵循《守则》中的所有守则条文，同时达到了《守则》中所列明的绝大多数建议最佳常规条文的要求。

### (二) 内幕信息知情人登记管理制度的建立及执行情况

经董事会审议批准，公司《内幕信息知情人登记制度》于 2009 年 9 月 29 日正式施行并 2021 年 3 月 18 日进行了修订。报告期内，公司能够根据制度要求，做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作，能够如实、完整记录内幕信息在公开前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的内容和时间等相关档案，供公司自查和相关监管机构查询，公司未发生违反制度的情形。

公司制定了《未公开信息知情人登记制度》，确立了公司各部门 / 业务线未公开信息知情人信息报送机制和工作流程，明确了合规部与各部门 / 业务线未公开信息管理人员、各部门 / 业务线行政负责人、未公开信息知情人的主体责任。报告期内，公司严格执行制度，每季度开展公司未公开信息知情人登记工作，对公司各部门 / 业务线职责范围内，经营活动中的未公开信息知情人进行管理和登记备案。

### (三) 董事、监事及有关雇员的证券交易

根据境内监管要求，2008 年 3 月 13 日，公司董事会批准《公司董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及其变动管理办法》，以规范公司董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及买卖本公司股份的行为。该办法与《香港上市规则》附录十《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》（以下简称《标准守则》）中的强制性规

定相比更加严格。经查询，公司所有董事、监事及高级管理人员均已确认其于报告期内严格遵守了《管理办法》及《标准守则》的相关规定。公司董事、监事及高级管理人员持有本公司股份情况请详见本节“四、董事、监事和高级管理人员的情况（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022-04-13	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.hkexnews.hk">http://www.hkexnews.hk</a> <a href="http://www.citics.com">http://www.citics.com</a>	2022-04-14	会议审议通过： 《关于修订公司 < 章程 > 的议案》 《关于选举公司独立非执行董事的议案》 《关于选举公司非执行董事的议案》
2021 年度股东大会	2022-06-28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.hkexnews.hk">http://www.hkexnews.hk</a> <a href="http://www.citics.com">http://www.citics.com</a>	2022-06-29	会议审议通过： 《2021 年度董事会工作报告》 《2021 年度监事会工作报告》 《2021 年年度报告》 《2021 年度利润分配方案》 《关于续聘会计师事务所的议案》 《关于预计公司 2022 年自营投资额度的议案》 《关于审议公司董事、监事 2021 年度报酬总额的议案》 《关于预计公司 2022 年日常关联/持续性关连交易的议案》
2022 年第二次临时股东大会	2022-12-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.hkexnews.hk">http://www.hkexnews.hk</a> <a href="http://www.citics.com">http://www.citics.com</a>	2022-12-31	会议审议通过： 《关于选举公司第八届董事会成员的议案》 《关于选举公司第八届监事会非职工监事的议案》 《关于与中国中信集团有限公司续签 < 证券和金融产品交易及服务框架协议 > 的议案》

注：上述会议决议公告详见会议当日的香港交易所披露易网站，次日的上交所网站、《中国证券报》《上海证券报》和《证券时报》及公司网站

### 股东大会情况说明：

公司 2022 年第一次临时股东大会会议现场设在北京瑞城四季酒店，会议审议通过了一项特别决议案、两项普通决议案；公司 2021 年度股东大会会议现场设在北京中信证券大厦，会议审议通过了八项普通决议案；公司 2022 年第二次临时股东大会会议现场设在北京中信证券大厦，会议审议通过了三项普通决议案。上述三次股东大会均采取现场投票与网络投票相结合的表决方式，由公司董事长张佑君先生主持，公司董事、监事及部分高级管理人员出席了会议。

股东大会是公司的最高权力机构，股东通过股东大会行使权力。公司严格按照相关规定召集、召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东享有平等的地位，能够充分行使自己的权利。在公司《章程》的指引下，公司有序运行并保持健康稳定的发展，切实保护了公司及股东的利益。

### 三、董事、监事和高级管理人员的情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性 别	年 龄	任期 起始日期	任期终 止日期	年初 持股数	年未 持股数	年度内 股份增减 变动量	报告期内(任期内)从公司获得的税前报酬总额(万元)		是否在公 司关联方 获取报酬	单位:股
									增 减 变 动 原 因	从 公 司 获 得 的 税 前 报 酬 总 额 (万 元)		
张佑君	执行董事、董事长	男	57	2016-01-19	至届满	374	430	56	配股	561.36	否	
杨明辉	执行董事、总经理、执行委员	男	58	2016-01-19	至届满	-	-	-		469.35	否	
张麟	非执行董事	男	57	2022-12-30	至届满	-	-	-		-	否	
付临芳	非执行董事	女	47	2022-04-13	至届满	-	-	-		-	是	
赵先信	非执行董事	男	53	2022-04-13	至届满	-	-	-		-	是	
王恕慧	非执行董事	男	51	2020-06-23	至届满	-	-	-		-	是	
李青	独立非执行董事	男	60	2021-06-29	至届满	-	-	-	30.00	-	否	
史青春	独立非执行董事	男	49	2022-04-13	至届满	-	-	-	22.50	-	否	
张健华	独立非执行董事	男	58	2022-12-30	至届满	-	-	-	-	-	否	
张长义	监事、监事会主席	男	55	2020-06-23	至届满	-	-	-	465.41	-	否	
郭昭	监事	男	66	1999-09-26	至届满	-	-	-	20.00	-	否	
饶戈平	监事	男	75	2016-03-23	至届满	-	-	-	20.50	-	否	
牛学坤	职工监事	女	49	2019-12-31	至届满	-	-	-	236.86	-	否	
杨利强	职工监事	男	42	2022-12-30	至届满	-	-	-	-	-	否	
史本良	财务负责人、执行委员	男	48	2021-12-10	至届满	-	-	-	524.96	-	否	
王俊锋	董事会秘书	男	54	2020-07-30	至届满	-	-	-	514.64	-	否	
李同	总司库	男	53	2017-10-24	至届满	-	-	-	556.16	-	否	
张国明	合规总监、首席风险官	男	58	2013-09-10	至届满	-	-	-	444.64	-	否	
张皓	首席风险官(拟任)、执行委员	男	54	2017-10-31	至届满	-	-	-	582.60	-	否	
方兴	首席信息官	男	54	2022-11-30	至届满	-	-	-	36.12	-	否	
马尧	执行委员	男	51	2017-11-28	至届满	20,000	23,000	3,000	配股	596.16	否	

姓名	职务	性 别	年 龄	任期 起始日期	任期终 止日期	年初 持股数	年未 持股数	年度内 股份增减 变动量	增 减 变 动 原 因	从 公 司 获 得 的 税 前 报 酬 总 额 (万 元)	报告期 内(任 期内) 从公司获 得的税前报 酬总额 (万元)	是否在公 司关联方 获取报酬
孙毅	高级管理层成员	男	51	2018-08-06	至届满	-	-	-		-	481.16	否
叶新江	高级管理层成员	男	58	2018-11-06	至届满	-	-	-		-	450.33	否
薛继锐	执行委员	男	49	2017-10-24	至届满	-	-	-		-	636.16	否
杨冰	执行委员	男	50	2017-10-24	至届满	-	-	-		-	494.98	否
李勇进	执行委员	男	52	2017-09-07	至届满	-	-	-		-	566.16	否
李春波	执行委员	男	47	2017-11-17	至届满	-	-	-		-	576.08	否
邹迎光	执行委员	男	52	2017-09-07	至届满	-	-	-		-	495.16	否
高愈湘	高级管理层成员	男	54	2019-01-22	至届满	-	-	-		-	596.16	否
宋康乐	原非执行董事	男	59	2022-04-13	2022-12-12	-	-	-		-	-	否
刘克	原独立非执行董事	男	64	2016-01-19	2022-01-18	-	-	-		-	2.50	否
周忠惠	原独立非执行董事	男	75	2019-05-27	2022-12-30	-	-	-		-	30.00	否
李宁	原职工监事	男	38	2019-12-31	2022-12-30	-	-	-		-	492.53	否
宋群力	原总工程师 (首席信息官)	男	56	2017-09-07	2022-11-30	-	-	-		-	429.43	否
金剑华	原高级管理层成员	男	52	2019-01-22	2022-06-28	350,000	402,500	52,500	配股	72.29	否	
合计	/	/	/	/	/	370,374	425,930	55,556	/	10,404.20	/	/

注1: 上述人员有多个职务时,仅标注第一个职务的任期。连选连任的董事、监事、高级管理人员,其任期起始日为其首次上任日

注2: 公司董事、高级管理人员所持股份均为A股,包括公司首批股权激励计划第一步实施方案的激励股份、增发配售股份、配股股份及资本公积转增股份

注3: 根据公司2021年第一次临时股东大会决议,公司自2021年8月起,每年支付独立非执行董事补助30万元(含税),外部监事补助20万元(含税);为参加董事会、监事会现场会议的独立非执行董事、外部监事提供会议补助,标准为5,000元/人次

注4: 上表所列公司执行董事、监事会主席、职工监事及高级管理人员的税前报酬总额包括:基本年薪、效益年薪(包含2022年度发放的即期奖金)、特殊奖励和保险福利

注5: 上述人员归属于2021年及以前年度并递延至2022年发放的税前薪酬金额分别为:马尧255万元、王俊锋160万元、叶新江325万元、孙毅500万元、李同350万元、李春波350万元、李勇进325万元、杨冰499万元、杨明辉520万元(其中,在公司领取250万元,在公司控股子公司华夏基金领取270万元)、邹迎光500万元、宋群力225万元、张长义80万元、张国明245万元、张皓380万元、金剑华325万元、高愈湘350万元、薛继锐190万元

注6: 2023年3月9日,2023年第一次临时股东大会批准修订公司《章程》,设经营管理委员会为公司最高经营管理机构,由总经理、执行委员、财务负责人、合规总监、首席风险官、首席信息官、董事会秘书、总司库等组成

## 执行董事（2名）

### 张佑君



公司党委书记、执行董事、董事长。张先生于公司 1995 年成立时加入公司，于 2016 年 1 月 19 日获委任为公司执行董事、董事长。张先生亦兼任中信集团、中信股份及中信有限总经理助理，中信金控董事，金石投资、中信证券投资董事长。张先生曾于 1995 年起任公司交易部总经理、襄理、副总经理，1999 年 9 月至 2012 年 6 月获委任公司董事，1998 年至 2001 年期间任长盛基金管理有限公司总经理，2002 年 5 月至 2005 年 10 月任公司总经理，2005 年至 2011 年期间先后任中信建投总经理、董事长，2011 年 12 月至 2015 年 12 月任中信集团董事会办公室主任，2020 年 4 月至 12 月期间任中证国际有限公司董事，2016 年 1 月至 2022 年 9 月期间先后任中信证券国际、中信里昂（即 CLSA B.V. 及其子公司）董事长，中信里昂证券、赛领资本管理有限公司董事等。张先生于 1987 年获得中国人民大学货币银行学专业经济学学士学位，并于 1990 年获中央财经大学货币银行学专业经济学硕士学位。



### 杨明辉

公司党委副书记、执行董事、总经理、执行委员。杨先生于公司 1995 年成立时加入公司，并于 2016 年 1 月 19 日获委任为公司董事。杨先生亦兼任华夏基金董事长。杨先生曾任公司董事、襄理、副总经理；于 2002 年 5 月至 2005 年 8 月担任中信控股董事、常务副总裁，中信信托董事；于 2005 年 7 月至 2007 年 1 月任信诚基金管理有限公司董事长；于 2005 年 8 月至 2011 年 10 月任中国建银投资证券有限责任公司执行董事、总裁。1996 年 10 月，杨先生获中国国际信托投资公司（中信集团前身）授予高级经济师职称。杨先生于 1982 年获华东纺织工学院机械工程系机械制造工艺与设备专业工学学士学位，1985 年获华东纺织工学院机械工程系纺织机械专业工学硕士学位。

## 非执行董事（4名）

### 张 麟



公司非执行董事。张先生于 2022 年 12 月 30 日获委任为公司非执行董事。张先生现任中信集团、中信股份及中信有限非执行董事，中信金控董事。张先生曾于 1987 年至 2021 年期间，先后任财政部驻甘肃省财政厅中企处副主任科员，财政部驻甘肃省专员办办公室副主任科员、主任科员、副主任，财政部驻甘肃专员办党组成员、专员助理，财政部驻宁夏专员办党组成员、副监察专员、纪检组长，财政部驻陕西专员办党组书记、监察专员，财政部陕西监管局党组书记、局长。张先生于 2002 年毕业于兰州大学工商企业管理专业，大学本科学历。



### 付临芳

公司非执行董事。付女士于 2022 年 4 月 13 日获委任为公司非执行董事。付女士现任中信集团战略发展部副总经理、中信兴业投资集团有限公司董事、中信财务有限公司董事。付女士曾于 2000 年至 2017 年先后任中信公司综合计划部业务二处（后更名为中信集团战略与计划部、战略发展部）副主管、项目经理、高级项目经理、处长、战投委秘书处处长；2017 年至 2020 年任中信集团战略发展部总经理助理兼战投委秘书处处长。付女士于 1997 年获天津商学院房地产经营管理专业经济学学士学位，2000 年获南开大学企业管理专业管理学硕士学位，2006 年获英国巴斯大学工商管理硕士学位（MBA）。



### 赵先信

公司非执行董事。赵先生于 2022 年 4 月 13 日获委任为公司非执行董事。赵先生亦担任中信集团风险合规部副总经理、中信金控风险合规部总经理。赵先生曾于 1995 年至 1997 年期间任工商银行福建省分行科员，于 2000 年至 2007 年期间先后任中国银行总行资产负债管理部副处长、处长，2007 年至 2018 年期间先后任上海浦东发展银行风险管理部总经理、巴塞尔协议办公室主任，于 2018 年至 2021 年先后任中国人民银行货币政策二司副司长、宏观审慎管理局副局长。赵先生于 1992 年获南京大学城市规划专业理学学士学位，1995 年获中国人民大学区域经济学硕士学位，2000 年获北京大学西方经济学博士学位。



### 王恕慧

公司非执行董事。王先生于 2020 年 6 月 23 日获委任为公司非执行董事。王先生现任越秀资本、广州越秀资本、越秀产业投资、越秀产业基金董事长。王先生曾于 1994 年至 2006 年期间先后任广州证券股份有限公司证券发行咨询部业务经理、研究拓展部副经理、董事会秘书、副总裁，于 2006 年至 2010 年期间先后任广州越秀集团股份有限公司办公室总经理、发展部总经理，于 2010 年至 2016 年期间先后任广州越秀集团股份有限公司、越秀企业（集团）有限公司总经理助理、董事、副总经理。王先生于 1993 年获西南财经大学经济学学士学位，2000 年获暨南大学经济学硕士学位。

## 独立非执行董事（3名）

### 李 青



公司独立非执行董事。李先生于 2021 年 6 月 29 日获委任为公司独立非执行董事。李先生于 2018 年 12 月起任香港理工大学电子计算学系讲座教授兼系主任。李先生曾于 1998 年至 2018 年先后任香港城市大学助理教授、副教授和教授（终身）；2013 年至 2018 年，担任香港城市大学多媒体软件工程研究中心（MERCC）的创始主任；2003 年至 2005 年，设立珠海市香港城大研发孵化中心移动信息管理部并任经理；2005 年至 2012 年，成立珠海市发思特软件技术有限公司并任总经理及董事长。李先生于 1982 年获得湖南大学学士学位，1985 年和 1988 年分别获得美国南加州大学计算机科学硕士和博士学位。

### 史青春



公司独立非执行董事。史先生于 2022 年 4 月 13 日获委任为公司独立非执行董事。史先生于 2012 年 4 月加入兰州大学管理学院，自 2016 年 5 月起任兰州大学管理学院副教授。史先生于 2002 年毕业于兰州商学院会计学专业，于 2006 年获得兰州大学企业管理专业管理学硕士学位，于 2011 年获得西安交通大学工商管理（会计学）专业管理学博士学位。

### 张健华



公司独立非执行董事。张先生于 2022 年 12 月 30 日获委任为公司独立非执行董事。张先生为享受国务院政府特殊津贴专家，现任清华大学五道口金融学院研究员、兼职教授、博士生导师，清华大学金融科技研究院金融发展与监管科技研究中心主任，《清华金融评论》主编。张先生曾于 1989 年至 2015 年先后在中国人民银行任金融管理司信托公司管理处副主任科员、主任科员，非银行金融机构监管司财务租赁公司监管处主任科员、副处长、处长，监管三处处长，研究局财政税收研究处处长，金融稳定局副局长，研究局局长，杭州中心支行党委书记、行长兼国家外汇管理局浙江省分局局长；于 2015 年至 2016 年任北京农村商业银行股份有限公司党委副书记、董事、行长；于 2017 年 1 月至 2022 年 2 月任华夏银行股份有限公司党委副书记、董事、行长。张先生于 1987 年获得清华大学管理信息系统系工学学士学位，于 1989 年毕业于中国人民银行总行金融研究所货币银行学专业研究生班，于 2003 年毕业于清华大学技术经济及管理专业，获得管理学博士学位。

## 监事（5名）

### 张长义



公司党委副书记、监事会主席、工会主席。张先生于 2018 年加入公司，并于 2020 年 6 月 23 日获委任为公司监事会主席。张先生曾于 1989 年 8 月至 1995 年 11 月担任建设部教育司干部、科员、副主任科员，于 1995 年 11 月至 1997 年 6 月担任建设部办公厅主任科员、助理调研员，于 1997 年 6 月至 2001 年 4 月担任国务院办公厅秘书二局二秘（副处级）、副处长、一秘兼副处长（正处级），于 2001 年 4 月至 2018 年 8 月担任国务院办公厅正处级秘书、副局级秘书、正局级秘书。张先生亦任金石泽信董事长。张先生于 1989 年获西北建工学院建筑工程系工业与民用建筑专业工学学士学位，于 1999 年获哈尔滨建筑大学管理工程专业工学硕士学位。

### 郭 昭



公司监事。郭先生于 1999 年 9 月 26 日获委任为公司监事。郭先生曾于 1988 年至 1992 年担任南京国际集装箱装卸有限公司副总会计师，1992 年至 2002 年担任南京新港高科技股份有限公司董事会秘书，2001 年 1 月至 2013 年 1 月担任南京新港高科技股份有限公司董事，2003 年 6 月至 2016 年 12 月担任南京高科股份有限公司副总裁，2001 年 1 月至 2017 年 1 月担任南京臣功制药股份有限公司董事、总经理。1993 年 9 月，郭先生获中国交通部学术资格评审委员会授予会计师证书。郭先生于 1988 年获得武汉河运专科学校水运财务会计专业大学专科文凭。

### 饶戈平



公司监事。饶先生于 2016 年 1 月 19 日获委任并于 3 月 23 日正式任公司监事。饶先生亦任北京大学法学院教授、港澳研究院名誉院长，国务院发展研究中心港澳研究所所长，中国司法研究会副会长，全国高等教育自学考试法学类专业委员会主任委员。饶先生曾任第十二届全国政协委员，全国人大常委会香港基本法委员会委员，中国民航信息网络股份有限公司独立监事，公司独立非执行董事，阳光新业地产股份有限公司独立非执行董事。饶先生于 1982 年获得北京大学法学硕士学位，曾为华盛顿大学、纽约大学及马克斯——普朗克国际法研究所访问学者。

### 牛学坤



公司职工监事、计划财务部总监。牛女士于 2000 年加入公司，曾任深圳市物业管理有限公司会计，公司计划财务部高级经理、副总裁、高级副总裁。牛女士现兼任中信证券投资、金石泽信、广证领秀投资有限公司监事。牛女士于 1996 年获东北财经大学经济学学士学位；于 1999 年获东北财经大学管理学硕士学位。牛女士于 2002 年取得中国注册会计师资格；于 2015 年取得高级会计师资格。



**杨利强**

公司职工监事，信息技术中心 B 角、执行总经理。杨先生于 2009 年加入公司，曾任金证科技股份有限公司高级工程师，公司信息技术中心副总裁、高级副总裁、总监。杨先生于 2001 年获四川大学工学学士学位。



**张国明**

公司合规总监、首席风险官、纪委副书记、法律部行政负责人。张先生于 2010 年加入公司，曾任河南省高级人民法院副庭长、庭长、审判委员会委员，最高人民法院法官，公司合规部、风险管理部及特殊资产部行政负责人。张先生亦任中信期货及中信证券华南监事、金通证券合规总监及首席风险官。张先生分别于 1994 年及 2008 年获得中国人民大学法学硕士研究生学位、法学博士研究生学位。

## 高级管理人员（16 名）

**杨明辉**

(简历请参见执行董事中所列)



**史本良**

公司党委委员、财务负责人（CFO）、执行委员、财富管理委员会主任。史先生于 2000 年加入公司，曾任计划财务部资产管理业务核算会计主管、联席负责人、行政负责人等职务，现兼任中信产业基金董事长，华夏基金董事，中信证券国际、CLSA B.V.、中信里昂证券、中信金石基金、中信并购基金、金石泽信、安徽交控金石私募基金管理有限公司董事。史先生现任财政部第三届企业会计准则咨询委员会委员、中国证券业协会财务会计委员会委员。史先生于 1997 年获上海财经大学金融学专业学士学位，于 2000 年获南开大学金融学专业硕士学位。



**张皓**

公司首席风险官（拟任）、执行委员，中信期货党委书记、董事长。张先生于 1997 年加入公司，曾任上海城市建设学院助教，中国建设银行上海市信托投资公司 B 股业务部负责人，公司上海 B 股业务部副总经理、上海复兴中路营业部总经理、上海淮海中路营业部总经理、上海管理总部副总经理、上海分公司总经理、首席营销总监。张先生现兼任中国期货业协会兼职副会长、上海期货交易所及大连商品交易所会员理事。张先生于 2001 年获“中央企业青年岗位能手”称号。张先生于 1991 年获上海交通大学工业管理工程专业、工程力学专业双学士学位，并于 2001 年获上海交通大学工商管理硕士学位。



**王俊锋**

公司董事会秘书、纪委副书记、党群工作部主任、总经理办公室行政负责人。王先生兼任中国上市公司协会第三届会员理事、中国证券业协会人才发展委员会副主任委员。王先生于 1999 年加入公司，曾任中国人民银行总行干部，公司经纪业务管理部副总经理，总经理办公室业务协调主管。王先生于 1990 年获得郑州大学金融学专业经济学学士学位，于 1997 年获得中国人民银行总行金融研究所（现清华大学五道口金融学院）经济学硕士学位。



**方兴**

公司首席信息官、信息技术中心行政负责人。方先生于 2000 年加入公司，曾任公司信息技术项目主管、总监、执行总经理，中信期货副总经理、总经理等职务。方先生现兼任中信证券华南首席信息官、证通股份董事、中信证券信息与量化服务（深圳）有限责任公司执行董事和法定代表人。方先生于 1990 年获得上海交通大学无线电技术专业学士学位，1993 年获得上海交通大学电磁场与微波技术专业硕士学位。



**李同**

公司总司库、库务部行政负责人。李先生于 1996 年加入公司，曾任中国国际信托投资公司（中信集团前身）信息中心国际合作处经理，中信国际合作公司开发部经理，公司债券部经理、资金运营部（后更名为库务部）副总经理、证券金融业务线行政负责人、公司财务负责人，中信证券国际董事。李先生现兼任中证寰球租赁、CLSA Premium Limited、CITIC Securities International USA, LLC、中信证券海外投资有限公司董事。李先生于 1992 年获对外经济贸易大学国际金融专业学士学位，于 2000 年获清华大学 MBA 硕士学位。



**马尧**

公司执行委员、投资银行管理委员会主任。马先生于 1998 年加入公司，曾任公司风险控制部副总经理、债券销售交易部副总经理、交易部副总经理、资本市场部行政负责人、金融行业组负责人、投资银行管理委员会委员。马先生亦任中信里昂证券、中信证券（香港）有限公司董事。马先生于 1994 年获得西安交通大学自动控制专业学士学位，1998 年获得中国人民银行研究生部货币银行学专业硕士学位，2012 年获得中国人民银行研究生部国际金融专业博士学位。



孙 毅

公司高级管理层成员、投资银行管理委员会副主任兼金融与科技行业组负责人、并购业务线负责人。孙先生于1998年加入公司，曾任投资银行部副总经理（分管深圳），中信证券国际董事总经理，投资银行管理委员会运营部负责人、资本市场部负责人、交通行业组负责人，华夏基金副总经理兼华夏资本管理有限公司总经理。孙先生亦任中信证券（香港）有限公司董事。孙先生于1993年7月获得江西财经大学经济学学士学位，于1996年6月获得厦门大学经济学硕士学位。



叶新江

公司高级管理层成员。叶先生于2005年加入公司，曾任医疗健康行业组负责人、区域IBS组负责人、新三板业务部负责人、投资银行管理委员会委员、质量控制组负责人、并购业务线负责人。叶先生于1985年7月获得浙江大学（原浙江农业大学）农业经济专业学士学位，于1990年7月获得浙江大学（原浙江农业大学）管理学专业硕士学位。



薛继锐

公司执行委员、权益投资部行政负责人。薛先生于2000年加入公司，曾任公司金融产品开发小组经理、研究部研究员、交易与衍生产品业务线产品开发组负责人、股权衍生品业务线行政负责人、证券金融业务线行政负责人。薛先生于1997年获中国人民大学统计系学士学位，于2000年获中国人民大学统计系硕士学位，于2006年获中国人民大学统计系博士学位。



杨 冰

公司执行委员、资产管理业务行政负责人。杨先生于1993年至1996年期间曾任韶关大学教师，于1999年加入公司，曾任公司交易部助理交易员，固定收益部交易员，资产管理业务投资经理、投资主管，华夏基金董事。杨先生于1993年获南昌大学精细化工专业学士学位，于1999年获南京大学国民经济学硕士学位。



李勇进

公司执行委员。李先生于1998年加入公司，曾任中国农业银行大连市分行国际业务部科员，申银万国证券大连营业部部门经理，公司大连营业部总经理助理、副总经理、总经理，公司经纪业务管理部高级副总裁、总监，中信证券浙江分公司及其前身中信证券（浙江）有限责任公司总经理，华夏基金董事，公司财富管理委员会主任。李先生亦任中信证券经纪（香港）、中信证券期货（香港）有限公司、中信证券（山东）、中信证券华南董事，金通证券执行董事兼总经理。李先生于1992年获东北财经大学经济学学士学位，于2000年获得东北财经大学金融学硕士学位。



李春波

公司执行委员，中信证券国际集团（CSI Group）、中信里昂集团（CITIC CLSA Group）董事长。李先生亦兼任华夏基金董事、中国证券业协会发展战略委员会委员、上交所国际化发展委员会委员。李先生于2001年加入公司，曾任研究咨询部（后更名为研究部）分析师、研究部首席分析师、研究部行政负责人、股票销售交易部行政负责人。李先生于1998年获清华大学汽车工程专业学士学位，于2001年获清华大学管理科学与工程专业硕士学位。



邹迎光

公司执行委员。邹先生于2017年加入公司，曾任首都医科大学宣武医院外科医生，海南华银国际信托投资公司北京证券营业部业务经理，华夏证券海淀南路营业部机构客户部经理、债券业务部高级业务董事，中信建投债券业务部总经理助理、固定收益部行政负责人、执行委员会委员，公司固定收益部行政负责人。邹先生于1994年获首都医科大学临床医学专业学士学位，2000年获得中央财经大学金融学硕士学位，2012年获得中欧国际工商学院EMBA学位。



高愈湘

公司高级管理层成员，负责公司股权投资业务。高先生于2004年加入公司，曾任投资银行管理委员会房地产与建筑建材行业组B角、交通行业组B角、基础设施与房地产行业组B角、投资银行管理委员会委员兼基础设施与房地产行业组负责人、投资银行管理委员会副主任兼基础设施与现代服务行业组负责人。高先生曾于2019年3月至2021年3月担任新疆股权交易中心有限公司执行董事，2020年12月至2021年12月担任中证国际有限公司董事。高先生于1990年7月获得青岛广播电视台大学财务会计专业大专学历，1995年7月获得北京大学国民经济管理专业学士学位，2004年7月获得北京交通大学产业经济学专业博士学位。高先生于2006年9月获得高级经济师专业技术资格。

## (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### 1. 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张佑君	中信有限	总经理助理	2015-11-12	至届满
	中信股份	总经理助理	2015-11-12	至届满
张 麟	中信有限	非执行董事	2021-12-27	至届满
	中信股份	非执行董事	2022-01-04	至届满
王恕慧	越秀资本	董事长	2016-08-25	至届满
	广州越秀资本	董事长	2016-10-18	至届满
宋康乐	中信有限	非执行董事	2016-02-18	2022-11-30
	中信股份	非执行董事	2016-03-18	2022-11-30

在股东单位任职情况的说明：公司董监高其他任职详见本节董监高主要工作经历

### 2. 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张佑君	赛领资本管理有限公司	董事	2016-09-28	2022-09-28
李 青	香港理工大学电子计算学系	讲座教授兼系主任	2018-12-01	至届满
史青春	兰州大学管理学院	副教授	2016-05-31	至届满
张健华	清华大学五道口金融学院	研究员、兼职教授、博士生导师	2022-03-01	至届满
饶戈平	北京大学法学院	教授	1994-08-01	至届满
周忠惠	东方明珠新媒体股份有限公司	外部监事	2015-06-19	2022-09-21
	苏州元禾控股股份有限公司	独立董事	2020-03-23	至届满
	云从科技股份有限公司	独立董事	2019-11-30	至届满

在其他单位任职情况的说明：公司董监高其他任职详见本节董监高主要工作经历

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事会薪酬与考核委员会负责就公司董事及高级管理人员的全体薪酬及架构，及就设立正规而具透明的程序制定薪酬政策，向董事会提出建议。董事会决定高级管理人员的报酬和奖惩事项，股东大会决定董事、监事的报酬事项。公司将根据相关监管要求，结合公司实际情况，持续完善绩效、薪酬等管理制度。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	严格按照公司《薪酬管理制度》执行，与岗位和绩效挂钩。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见本节“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。外部董事、监事补助按年计算，按月计提，每年分两次发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	人民币 10,404.20 万元

## (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张 麟	非执行董事	选举	股东大会选举
付临芳	非执行董事	选举	股东大会选举
赵先信	非执行董事	选举	股东大会选举
史青春	独立非执行董事	选举	股东大会选举
张健华	独立非执行董事	选举	股东大会选举
杨利强	职工监事	选举	职工代表大会选举
史本良	执行委员会委员	聘任	董事会聘任
张 翱	执行委员会委员、首席风险官（拟任）	聘任	董事会聘任
方 兴	首席信息官	聘任	董事会聘任
张佑君	原执行委员会委员	离任	不再兼任
宋康乐	原非执行董事	离任	工作调动
刘 克	原独立非执行董事	离任	任期届满
周忠惠	原独立非执行董事	离任	任期届满
李 宁	原职工监事	离任	任期届满
宋群力	原总工程师（首席信息官）	离任	个人原因
金剑华	原高级管理层成员	离任	工作安排

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动情况说明：

根据中国证监会在公司配股审核中关于高管在股东单位兼职的反馈意见，为进一步加强上市公司独立性，公司 2022 年第一次临时股东大会于 2022 年 4 月 13 日审议通过关于修订公司《章程》的议案，将第二百一十九条“董事长、总经理是当然的执行委员会委员”修改为“总经理是当然的执行委员会委员”。据此，张佑君先生自 2022 年 11 月 30 日起不再兼任公司执行委员会委员。

经公司 2022 年第一次临时股东大会选举，宋康乐先生、付临芳女士和赵先信先生任公司非执行董事，史青春先生任公司独立非执行董事，任期自 2022 年 4 月 13 日起至第七届董事会届满为止。

因董事会换届，经公司 2022 年第二次临时股东大会选举产生第八届董事会成员，新增选举张麟先生任公司第八届董事会非执行董事，张健华先生任公司第八届董事会独立非执行董事，任期自 2022 年 12 月 30 日起至第八届董事会届满为止。

因监事会换届，经公司第三届职工代表大会第八次会议选举，杨利强先生任公司职工监事，任期自 2022 年 12 月 30 日起至第八届监事会届满为止。

#### （五）董事、监事服务合约

公司与董事会全体董事及监事会全体监事签署了《董事服务合同》《监事服务合同》，就董事、监事的聘用、任期、职责、报酬及费用、不与竞争、保密责任、聘用终止、违约及仲裁等内容进行了约定。董事、监事的任期自股东大会选举通过之日起至董事会、监事会任

期届满之日止，公司股票上市地监管机构对独立非执行董事任期另有规定的从其规定。

此外，公司的董事、监事未与公司或公司的子公司订立任何在一年内不可以不作赔偿（法定赔偿除外）方式终止的服务合约。

#### （六）董事在与公司构成竞争的业务中所占的权益

公司董事在与公司构成竞争的业务中不持有任何权益。

#### （七）董事、监事在重大合约中的权益

公司或公司的子公司均未订立任何令公司董事或监事于报告期内直接或间接享有重大权益的重要合约。

### 四、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第七届董事会 第三十三次会议	2022-01-13	会议审议通过： 《关于确定公司配股公开发行证券价格的议案》 《关于审议 H 股供股发行事宜及相关文件的议案》
第七届董事会 第三十四次会议	2022-01-24	会议审议通过： 《关于董事会发展战略委员会更名及修订委员会议事规则的议案》 《关于修订公司 <章程> 的预案》 《关于授权召开公司股东大会的议案》
第七届董事会 第三十五次会议	2022-02-08	会议审议通过： 《关于审议反洗钱专项工作报告的议案》 《关于修订公司 <全面风险管理制度> 及制定公司 <2022 年度风险偏好陈述书> 的议案》 《关于利用暂时闲置 A 股募集资金开展现金管理的议案》
第七届董事会 第三十六次会议	2022-02-22	会议审议通过： 《关于提名公司独立非执行董事的议案》
第七届董事会 第三十七次会议	2022-03-28	会议审议通过： 《2021 年年度报告》 《2021 年度利润分配预案》 《关于公司董事 2021 年度报酬总额的预案》 《2021 年度董事会工作报告》 《关于预计公司 2022 年自营投资额度的预案》 《关于预计公司 2022 年日常关联 / 持续性关连交易的预案》 《2021 年度独立非执行董事述职报告》 《内部控制审计报告》 《2021 年度内部控制评价报告》 《2021 年度合规报告》 《2021 年度合规管理有效性评估报告》 《2021 年度反洗钱工作报告》 《2021 年度廉洁从业管理情况报告》 《2021 年度全面风险管理报告》 《2021 年度风险偏好管理报告》 《关于公司高级管理人员 2021 年度报酬总额的议案》 《关于对公司合规负责人年度考核的议案》 《2021 年度企业管治报告》 《2021 年度稽核审计工作报告》 《2021 年度社会责任报告》 《2021 年度信息技术管理专项报告》 《关于落实深证局 128 号通知相关要求的专项稽核报告》

会议届次	召开日期	会议决议
第七届董事会 第三十七次会议	2022-03-28	《关于修订预期信用损失计量关键参数的议案》 《关于公司 2021 年计提其他资产减值损失的议案》 《关于对中信期货有限公司增资的议案》 《关于使用配股募集资金置换预先投入自筹资金的议案》 《关于授权召开 2021 年度股东大会的议案》
第七届董事会 第三十八次会议	2022-04-13	会议审议通过： 《关于增加公司注册资本并修订公司 < 章程 > 的议案》
第七届董事会 第三十九次会议	2022-04-28	会议审议通过： 《2022 年第一季度报告》 《关于选举公司董事会专门委员会成员的议案》
第七届董事会 第四十次会议	2022-05-13	会议审议通过： 《关于续聘会计师事务所的预案》 《关于对调整中信证券投资注册资本进行再次授权的议案》 《关于公司重大关联交易情况的专项稽核报告》
第七届董事会 第四十一次会议	2022-05-26	会议审议通过： 《关于修订公司 < 执行委员会议事规则 > 的议案》
第七届董事会 第四十二次会议	2022-06-28	会议审议通过： 《关于金剑华不再担任公司高级管理层成员的议案》 《关于放弃华夏基金管理有限公司 10% 股权优先购买权的议案》
第七届董事会 第四十三次会议	2022-07-08	会议审议通过： 《关于子公司追加认缴基金份额的议案》 《关于开展科创板股票做市交易业务的议案》
第七届董事会 第四十四次会议	2022-08-29	会议审议通过： 《2022 年半年度报告》 《2022 年度中期合规报告》 《2022 年中期全面风险管理报告》 《2022 年中期风险偏好管理报告》 《2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》 《关于修订公司 < 关联交易管理办法 > 的议案》 《关于收购中信证券华南 0.1% 股权的议案》
第七届董事会 第四十五次会议	2022-09-30	会议审议通过： 《关于与中国中信集团有限公司续签日常关联 / 持续性关联交易框架协议的预案》 《关于通过子公司对外投资的议案》 《关于申请上市证券做市交易业务资格的议案》 《关于授权召开公司 2022 年第二次临时股东大会的议案》
第七届董事会 第四十六次会议	2022-10-28	会议审议通过： 《2022 年第三季度报告》 《关于修订公司 < 投资者关系管理制度 > 的议案》

会议届次	召开日期	会议决议
第七届董事会 第四十七次会议	2022-11-30	会议审议通过： 《关于选举公司第八届董事会成员的预案》 《关于公司相关高级管理人员变更的议案》
第七届董事会 第四十八次会议	2022-12-27	会议审议通过： 《关于修订公司 < 章程 > 的预案》 《关于修订公司 < 股东大会议事规则 >< 董事会议事规则 > 及 < 监事会议事规则 > 的预案》 《关于修订公司 < 信息披露事务管理制度 > 的议案》 《关于修订公司 < 独立董事工作制度 > 的议案》 《关于 A 股配股募集资金专项账户变更的议案》 《关于授权召开公司 2023 年第一次临时股东大会的议案》
第八届董事会 第一次会议	2022-12-30	会议审议通过： 《关于选举公司董事长的议案》 《关于选举公司董事会专门委员会成员的议案》 《关于聘任公司高级管理人员的议案》

## 五、董事履职情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况			参加股东大会情况	
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会次数
张佑君	否	17	17	8	否	3
杨明辉	否	17	17	8	否	3
张麟	否	1	1	-	否	-
付临芳	否	11	11	5	否	2
赵先信	否	11	11	5	否	2
王恕慧	否	17	17	8	否	3
李青	是	17	17	8	否	3
史青春	是	11	11	5	否	2
张健华	是	1	1	-	否	-
宋康乐	否	9	9	4	否	1
刘克	是	1	1	1	否	-
周忠惠	是	16	16	8	否	3

年内召开董事会会议次数	17
其中：现场会议次数	8
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	1

### (二) 董事会与经营管理层

#### 1. 董事会的组成

公司严格按照公司《章程》的规定聘任和变更董事，董事人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司董事会亦不断完善董事会议事规则，董事会议的召集、召开及表决程序合法有效；公司独立非执行董事能够独立及客观地维护小股东权益，在董事会进行决策时起到制衡作用。

截至报告期末，公司第八届董事会由 9 名董事组成，其中，2 名执行董事（张佑君先生、杨明辉先生），4 名非执行董事（张麟先生、付临芳女士、赵先信先生、王恕慧先生），3 名独立非执行董事（李青先生、史青春先生、张健华先生），独立非执行董事人数占公司董事人数的比例达 1/3。张佑君先生为公司董事长。

董事（包括执行董事、非执行董事及独立非执行董事）由股东大会选举，每届任期三年，于股东大会选举通过之日起正式担任。董事任期届满可连选连任，独立非执行董事与其他董事任期相同，但是连任不得超过两届。根据《香港上市规则》第 3.13 条的有关规定，公司已收到每名独立非执行董事就其独立性所做出的年度书面确认，基于该项确认及董事会掌握的相关资料，公司继续确认其独立身份。

公司根据 2011 年第五次临时股东大会的授权，为董事、监事、高级管理人员投保责任险，为公司董事、监事和高级管理人员履行过程中可能产生的赔偿责任提供保障，促进公司董事、监事和高级管理人员充分履行职责。

#### 2. 董事会的职责

董事会是公司的决策机构，对股东大会负责。董事会主要负责本集团整体的长远决策，以及企业管治、发展战略、风险管理、财务经营等方面的决策。董事会亦负责检讨及批准公司主要财务投资决策及业务战略等方案。

依照公司《章程》，董事会主要行使下列职权：召集股东大会，并向股东大会报告工作；在股东大会年会上报告并在年度报告中披露董事的履职情况，包括报告期内董事参加董事会会议的次数、投票表决等情况；执行股东大会的决议；决定公司的经营计划和投资方案；制订公司的年度财务预算方案、决算方案；制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；拟订公司重大收购、收购公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；根据法律法规或公司股票上市地证券交易所上市规则规定，或在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联 / 连交易、对外捐赠等事项；决定公司内部管理机构的设置；决定聘任公司高级管理人员，考核并决定其报酬和奖惩事项；并决定高级管理人员的解聘（包括但不限于对发生重大合规风险负有主要责任或者领导责任）；制订公司的基本管理制度；制订公司章程的修改方案；管理公司信息披露事项；向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；审议批准公司的合规管理、全面风险管理基本制度；审议批准公司的风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额；审议公司定期风险评估报告；听取合规总监、首席风险官的工作报告；审议批准年度合规报告；评估合规管理有效性，敦促解决合规管理中存在的问题；审议信息技术管理目标，对信息技术管理的有效性承担责任；法律、行政法规、部门规章授予的其他职权等。

报告期内，公司经营管理层切实履行职责，各项经营管理工作稳步推进并取得积极成效，公司的业绩及各项主要业务市场排名继续保持行业领先。进一步加强资产负债精细化管理，资源配置更加精准有效。持续健全全球风险、合规管理体系，有效控制各类风险、合规事件。信息系统安全、可靠、高效运行，不断提升交易服务能力。加强人才培养，优化公司激励约束机制。深入推进党建与企业文化建设，切实履行社会责任。

#### 3. 经营管理层的职责

公司经营管理层负责具体实施董事会通过的发展战略及政策，并负责本集团的日常营运管理。经营管理委员会是公司最高经营管理机构，依照公司《章程》，行使下列职权：贯彻执行董事会确定的公司经营方针，决定公司经营管理中重大事项；拟订并贯彻执行公司财务预算方案；拟订公司财务决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案；拟订公司注册资本变更方案及发行债券方案；拟订公司的合并、分立、变更、解散方案；拟订公司经营计划及投资、融资、资产处置方案，并按权限报董事会批准；制定风险管理制度，并适时调整；制定风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额，定期评估公司整体风险和各类重要风险管理状况，解决风险管理中存在的问题并向董事会报告；建立完备的信息技术系统和数据质量控制机制；落实董事会确定的信息技术管理目标，对信息技术管理工作承担责任；拟订公司管理机构设置方案，建立健全公司全面风险管理架构；建立涵盖风险管理有效性的全员绩效考核体系，制定和批准职工薪酬方案和奖惩方案；建立健全合规管理组织架构，遵守合规管理秩序，配备充足、适当的合规管理人员，并为其履行职责提供充分的人力、物力、财力、技术支持和保障；发现违法违规行为及时报告、整改，落实责任追究；董事会授予的其他职权。

报告期内，公司经营管理层切实履行职责，各项经营管理工作稳步推进并取得积极成效，公司的业绩及各项主要业务市场排名继续保持行业领先。进一步加强资产负债精细化管理，资源配置更加精准有效。持续健全全球风险、合规管理体系，有效控制各类风险、合规事件。信息系统安全、可靠、高效运行，不断提升交易服务能力。加强人才培养，优化公司激励约束机制。深入推进党建与企业文化建设，切实履行社会责任。

#### 4. 董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 2021 年 6 月 29 日，公司 2020 年度股东大会审议通过了《关于再次授权公司发行境内外公司债务融资工具的议案》。截至 2022 年末，该决议处于有效期内，决议项下发行的债务融资工具存续规模合计约人民币 469.13 亿元。

(2) 2021 年 6 月 29 日，公司 2020 年度股东大会、2021 年第一次 A 股类别股东会、2021 年第一次 H 股类别股东会审议通过了《配股公开发行证券方案》，经中国证监会批准，本次配股已于 2022 年 3 月完成。

(3) 2021 年 8 月 9 日，公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于设立资产管理子公司并相应变更公司经营范围的议案》。

中国证监会于 2022 年 12 月 30 日核准公司设立资产管理子公司。2023 年 3 月 1 日，中信证券资产管理有限公司工商登记手续已办理完成并领取了营业执照。

(4) 2022 年 6 月 28 日，公司 2021 年度股东大会审议通过了《2021 年度利润分配方案》。公司 2021 年度利润分配采用现金分红的方式，已于 2022 年 8 月 26 日派发完毕。

(5) 2022 年 6 月 28 日，公司 2021 年度股东大会还审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，根据该议案，公司聘请普华永道中天和罗兵咸永道为公司 2022 年度外部审计机构，聘请普华永道中天为公司 2022 年度内部控制的审计机构。2023 年 3 月 30 日普华永道为公司出具了无保留意见的审计报告及《内部控制审计报告》。

(6) 2022 年 12 月 30 日，公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于与中国中信集团有限公司续签 <证券和金融产品交易及服务框架协议> 的议案》，公司于当日股东大会后与中信集团签署了《证券和金融产品交易及服务框架协议》。

## 5. 报告期内，公司董事会在企业管治方面的主要举措

(1) 公司企业管治及相关建议：面对 2022 年复杂的经济和市场环境，公司董事会及董事会专门委员会持续了解公司和市场情况及法规要求，促进公司进一步梳理内部管理流程，强化内部控制机制，建立健全风险管理体系。

(2) 董事及高级管理人员的发展：公司为董事、高级管理人员履行提供专业培训，并为其及时提供有关证券行业的相关资料及公司的发展动态，为其履职提供便利。

(3) 法律法规的合规管理：董事会依据监管部门修订的各项法律法规、规范性文件的规定和要求，并结合公司经营发展的需要，对公司《章程》及其附件、《全面风险管理制度》《执行委员会议事规则》《关联交易管理办法》《投资者关系管理制度》《信息披露事务管理制度》《独立董事工作制度》进行了修订。

(4) ESG 管理：公司董事会“发展战略委员会”更名为“发展战略与 ESG 委员会”，并在原委员会议事规则中增加了 ESG 职责，修订为《董事会发展战略与 ESG 委员会议事规则》；制定 9 项 ESG 管理政策。

## 6. 董事培训情况

董事培训是项持续工作。所有新任董事均按其经验及背景安排上任培训，公司亦会向新任的董事提供各种相关的阅读材料，以加强其对本集团公司文化及营运的认识和了解。培训及阅读材料内容一般包括本集团架构、业务及管治常规等简介，以及中国证券业、投资银行等方面介绍。

此外，每名董事加入董事会时均会收到操守指引等文件。报告期内，董事定期或不定期收到有关本集团业务营运情况的汇报资料，以及相关立法及监管环境的变动、最新发展情况的介绍等。此外，本公司亦鼓励所有董事参加相关培训课程，费用由本公司支付。所有董事均定期向本公司提供其培训记录。

报告期内，公司董事注重更新专业知识及技能，以适应公司发展的需求，具体采取的方式及内容如下：

姓名	职务	培训方式、内容
张佑君	执行董事、董事长	2022 年 5 月，参加中国干部网络学院“做好碳达峰碳中和工作，推进企业高质量发展”网上专题班学习 2022 年 11 月，参加中国上市公司协会上市公司董事长、总经理、监事会主席系列培训 2022 年 12 月，参加中国干部网络学院“学习贯彻党的二十大精神”网上专题班学习；参加中国上市公司协会上市公司“公司治理专题培训”；参加深圳证监局举办的 2022 年上市公司董监高培训班
	执行董事	2022 年 11 月，参加中国上市公司协会上市公司董事长、总经理、监事会主席系列培训 2022 年 12 月，参加中国上市公司协会上市公司“公司治理专题培训”；参加深圳证监局举办的 2022 年上市公司董监高培训班
	非执行董事	2022 年 8 月，参加上交所 2022 年第四期上市公司董事、监事、高管初任培训
赵先信	非执行董事	2022 年 8 月，参加上交所 2022 年第四期上市公司董事、监事、高管初任培训
王恕慧	非执行董事	2022 年 9 月，参加广东证监局、广东省金融局举办的“2022 年广东辖区促进上市公司规范发展”专题会议 2022 年 11 月，参加广东省金融智库联合会举办的“学习党的二十大精神：新的经济金融战略选择与发展前瞻”专题讲座 2022 年 12 月，参加广东省第十四届省人大代表初任培训班；参加中国上市公司协会举办的“上市公司规范治理要点讲解”
	独立非执行董事	2022 年 6 月，参加上交所 2022 年第二期上市独立董事后续培训
	独立非执行董事	2022 年 6 月，参加上交所 2022 年第二期上市独立董事后续培训
宋康乐	原非执行董事	2022 年 8 月，参加上交所 2022 年第四期上市公司董事、监事、高管初任培训
刘克	原独立非执行董事	2022 年 1 月，阅读《中华人民共和国证券法释义》
周忠惠	原独立非执行董事	2022 年 6 月，参加上交所 2022 年第二期上市独立董事后续培训 2022 年 7 月，参加上交所 2022 年第三期上市独立董事后续培训

注：公司非执行董事张麟先生、独立非执行董事张健华先生于 2022 年 12 月 30 日起任职，公司将于 2023 年年度报告中披露其培训情况

## (三) 董事长

董事长是公司的法定代表人，负责管理董事会的运作，确保董事会以符合公司最佳利益的方式行事，确保董事会有效运作及履行应有职责并就各项重要及适当事务进行讨论，确保董事获得准确、及时和清楚的数据。

## (四) 非执行董事

公司现任非执行董事 7 名，其中 3 名为独立非执行董事，任期详见本节“四、董事、监事和高级管理人员的情况”。

## (五) 独立非执行董事履职情况

### 1. 定期报告相关工作

#### (1) 2021 年年报编制、审议工作

公司独立非执行董事均为审计委员会委员，2022年3月11日，公司第七届董事会审计委员会2022年第一次会议听取了普华永道中天、罗兵咸永道关于2021年报初审结果的汇报，审议/预审了《公司2021年度稽核审计工作报告》《关于修订预期信用损失计量关键参数的预案》《关于公司2021年计提其他资产减值损失的预案》《公司2022年度稽核审计工作计划》。

2022年3月25日，公司第七届董事会审计委员会2022年第二次会议审议/预审了《普华永道2021年度审计工作总结》《2021年度报告》《内部控制审计报告》《2021年度内部控制评价报告》《董事会审计委员会2021年度履职情况报告》。

#### (2) 2022 年年报编制、审议工作

2023年1月9日，公司第八届董事会审计委员会2023年第一次会议审议通过了公司《2022年度审计计划》。

2023年3月10日，独立非执行董事就公司运营情况进行考察，听取了公司2022年财务状况和经营成果汇报并与经营管理层进行了交流；独立非执行董事与会计师事务所见面会，听取汇报普华永道2022年报初审结果。公司全体独立非执行董事作为审计委员会委员，审议/预审了《普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）、罗兵咸永道会计师事务所关于公司2022年报初审结果的汇报》《公司2022年度稽核审计工作报告》《公司2023年度稽核审计工作计划》。

2023年3月28日，公司全体独立非执行董事作为审计委员会委员，审议/预审了《普华永道审计工作总结》《董事会审计委员会2022年度履职情况报告》《2022年度报告》《2022年度内部控制评价报告》《内部控制审计报告》。

### 2. 审议关联 / 连交易事项

公司独立非执行董事均为关联交易控制委员会委员，于2022年3月25日、5月6日、6月14日、8月26日、9月29日，分别审议/预审了《关于预计公司2022年日常关联/持续性关连交易的预案》《关于公司重大关联交易情况的专项稽核报告》《关于放弃华夏基金管理有限公司10%股权优先购买权的预案》《关于审议公司2022年上半年日常关联/持续性关连交易执行情况的议案》《关于

修订公司〈关联交易管理办法〉的预案》《关于与中国中信集团有限公司续签日常关联/持续性关连交易框架协议的预案》《关于通过子公司对外投资的预案》。

2022年3月18日、3月28日、4月20日、6月14日、6月28日、9月29日、9月30日，公司独立非执行董事分别就公司年度日常关联/持续性关连交易情况及预计、通过子公司对外投资、续签框架协议、与关联/连方共同投资、放弃优先购买权等关联/连交易事项进行表决、发表事前认可及独立意见。

### 3. 其他履职情况

2022年2月8日、2月22日、3月28日、5月13日、8月29日、11月29日、12月27日、12月30日，公司独立非执行董事分别就募集资金管理、担保情况、利润分配、续聘会计师事务所、计提减值损失、董事及高管年度报酬总额、董事及高级管理人员候选人等事项出具了专项说明及独立意见。

### 4. 独立非执行董事相关工作制度的建立健全情况及独立董事履职情况

为完善公司的治理结构，促进规范运作，维护公司整体利益，保障全体股东特别是中小股东的合法权益，公司《独立董事工作制度》于2008年7月28日经公司第三届董事会第二十八次会议制定，于2022年12月27日经公司第七届董事会第四十八次会议修订。该制度主要包括：独立董事的任职条件，独立董事的提名、选举和更换，独立董事的特别职权，独立董事的独立意见，为独立董事提供必要的条件，年度报告工作制度等内容。

公司独立非执行董事在任职期间，能够遵守法律、法规及公司《章程》的有关规定，有足够的文化和精力履行职责；作出独立判断时，不受公司主要股东和其他与公司存在利害关系的单位、个人的影响；尽力维护了公司及中小股东的利益。

公司独立非执行董事积极参加各次董事会会议。公司董事会的审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、风险管理委员会、关联交易控制委员会的成员中，分别按规定配备了独立非执行董事。其中，审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、关联交易控制委员会的主席均由独立非执行董事担任，委员会主席能够按照相关议事规则召集会议。

## 六、董事会下设专门委员会情况

2022年12月30日公司完成董事会换届，第八届董事会第一次会议选举了新一届董事会专门委员会成员，同时第八届董事会各专门委员会选举了主席。截至目前，第八届董事会专门委员会构成情况如下：

专门委员会类别	成员姓名
发展战略与 ESG 委员会	张佑君（主席）、杨明辉、付临芳、王恕慧
审计委员会	史青春（主席）、李青、张健华
薪酬与考核委员会	张健华（主席）、李青、史青春
提名委员会	李青（主席）、张佑君、张麟、史青春
风险管理委员会	杨明辉（主席）、赵先信、王恕慧、张健华
关联交易控制委员会	史青春（主席）、李青、张健华

### （一）发展战略与 ESG 委员会

公司董事会发展战略与ESG委员会的主要职责为：了解并掌握公司经营的全面情况；了解、分析、掌握国际国内行业现状；了解并掌握国家相关政策；研究公司近期、中期、长期发展战略或其他相关问题；对公司长期发展战略、重大投资、改革等重大决策提

咨询建议；对公司ESG治理进行研究并提供决策咨询建议，包括ESG治理愿景、目标、政策等；对以上事项的实施进行检查、评价，并适时提出调整建议；董事会赋予的其他职责。

报告期内，发展战略与ESG委员会召开8次会议，具体如下：

召开日期	会议内容
2022-01-24	《关于董事会发展战略委员会更名及修订委员会议事规则的预案》
2022-03-25	《2021年度社会责任报告》 《关于对中信期货有限公司增资的预案》
2022-05-13	《关于对调整中信证券投资注册资本进行再次授权的预案》
2022-07-08	《关于子公司追加认缴基金份额的预案》
2022-08-26	《关于收购中信证券华南0.1%股权的预案》
2022-10-28	《关于审议公司环境、社会及管治相关政策的议案》
2022-11-29	《关于选举公司第八届董事会成员的预案》
2022-12-30	《关于选举公司第八届董事会发展战略与ESG委员会主席的议案》

发展战略与ESG委员会全体委员均出席了上述会议。

## (二) 审计委员会

公司董事会审计委员会的主要职责为：就聘任、解聘审计师等事项向董事会提供建议、批准审计师的薪酬及聘用条款等；按适用的标准检讨及监察外聘审计师是否独立客观及审计程序是否有效；审核公司的财务信息及其披露；检讨公司的财务监控、内部监控及风险管理；检讨公司的财务、会计政策及实务。

报告期内，审计委员会共召开 8 次会议。审计委员会根据公司《董事会审计委员会议事规则》的规定召集会议、审议相关事项并进行决策，努力提高工作效率和科学决策的水平；审计委员会认真履行职责，按照公司《董事会审计委员会年报工作规程》积极参与年度财务报告的编制、审计及披露工作，维护审计的独立性，提高审计质量，维护公司及股东的整体利益。

审计委员会及其委员按照有关法律法规的要求，充分发挥了审查、监督作用，勤勉尽责地开展工作，为完善公司治理结构、提高审计工作质量发挥了重要作用。

审计委员会对公司的财务状况进行了审慎的核查并对公司编制的财

务报表进行了审核，认为：公司财务体系运营稳健，财务状况良好。此外，公司董事会通过审计委员会，对公司在会计及财务汇报能方面是否具备充足的资源、员工资历及经验，以及员工所接受的培训课程及有关预算亦作出检讨并感到满意。

审计委员会 2022 年主要工作成果包括：

- 审阅定期财务报告
- 审核内部稽核活动摘要并批准内部稽核年度计划
- 审阅内部稽核部门及外部审计师的主要稽核 / 审计结果，以及经营管理层对所提出稽核 / 审计建议的响应
- 检讨内部监控系统的效能以及会计与财务汇报功能的充足程度
- 审阅外部审计师的法定审核范围
- 审议外部审计师的审计费用及聘任事宜
- 检讨及监察外部审计师的独立性及其所提供的非审计服务

报告期及延续至报告披露日，审计委员会召开 11 次会议，具体如下：

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022-03-11	《普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）、罗兵咸永道会计师事务所关于公司 2021 年报初审结果的汇报》 《公司 2021 年度稽核审计工作报告》 《关于修订预期信用损失计量关键参数的预案》 《关于公司 2021 年计提其他资产减值损失的预案》 《公司 2022 年度稽核审计工作计划》	建议公司按照相关法律法规就修订预期信用损失计量关键参数及 2021 年计提其他资产减值损失进行信息披露。	独立非执行董事就公司运营情况进行考察，听取了公司 2021 年财务状况和经营成果汇报并与经营管理层进行了交流；独立非执行董事与会计师事务所见面会，听取汇报普华永道 2021 年报初审结果。
2022-03-25	《普华永道 2021 年度审计工作总结》 《2021 年年度报告》 《内部控制审计报告》 《2021 年度内部控制评价报告》 《董事会审计委员会 2021 年度履职情况报告》	-	-
2022-04-25	《2022 年第一季度报告》	-	-
2022-05-06	《关于续聘会计师事务所的预案》	-	-
2022-08-15	《关于审议公司 2022 年中期审阅工作情况的议案》	建议公司做好风险管理，以应对复杂的市场环境。	独立非执行董事就公司运营情况进行考察，听取了公司 2022 上半年财务状况和经营成果汇报；独立非执行董事与会计师事务所见面会，听取普华永道汇报 2022 中期审阅工作情况。

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022-08-26	《2022 年半年度报告》 《2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》	-	-
2022-10-27	《2022 年第三季度报告》	-	-
2022-12-30	《关于选举公司第八届董事会审计委员会主席的议案》	-	-
2023-01-09	《关于审议 < 中信证券股份有限公司 2022 年度审计计划 > 的议案》	-	独立非执行董事培训与分享活动，听取普华永道讲解近期监管政策更新。
2023-03-10	《普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）、罗兵咸永道会计师事务所关于公司 2022 年报初审结果的汇报》 《公司 2022 年度稽核审计工作报告》 《公司 2023 年度稽核审计工作计划》	强调了数字化审计的重要性。	独立非执行董事就公司运营情况进行考察，听取了公司 2022 年财务状况和经营成果汇报并与经营管理层进行了交流；独立非执行董事与会计师事务所见面会，听取汇报普华永道 2022 年报初审结果。
2023-03-28	《普华永道审计工作总结》 《2022 年年度报告》 《内部控制审计报告》 《2022 年度内部控制评价报告》 《董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告》	-	-

审计委员会全体委员均出席了上述会议，会前认真审议会议文件，为履行职责做了充分的准备。会议议题讨论过程中，各位委员依托自身的专业背景、经验提出了中肯的建议，积极指导公司改进相关工作。

公司审计工作总体情况介绍：

普华永道对公司 2022 年度的审计工作主要分成预审和年终审计两个阶段进行，普华永道采取“整合审计”的审计方法，将财务报表审计和内部控制审计结合来完成审计。其中，在预审阶段，普华永道根据《中国注册会计师审计准则》《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师协会《企业内部控制审计指引实施意见》的要求，开展内部控制审计工作，对企业层面和业务流程层面进行内部控制测试，同时，普华永道的 IT 审计人员也对公司所采用的主要计算机系统进行了解和测试。在年终审计阶段，普华永道重点关注公司采用的主要会计政策的实施、重大会计判断和会计估计的应用，采用函证、检查、重新计算等细节测试和实质性分析程序等手段对财务报表科目进行审计。

为做好公司 2022 年年度财务报告审计工作、督促普华永道在商定的时间内出具相关报告，公司董事会审计委员会委托公司计划财务

部与普华永道就审计工作计划、商誉减值、金融工具估值、融资类业务减值、合并范围的判断、审计进程、审计报告初稿和终稿定稿时间等事项，于审计期间进行了多次督促，并于 2023 年 1 月 9 日以视频 / 电话方式召开了公司第八届董事会审计委员会 2023 年第一次会议，一致审议通过公司 2022 年度审计计划。2023 年 3 月 30 日，普华永道如期向公司出具了无保留意见的审计报告。

此外，审计委员会对普华永道进行了年度评估，评估时主要考虑了中国境内、中国香港法律法规及相关的专业条文对外部审计师的要求，及外部审计师遵守该等法律法规及条文的情况和其报告期内的整体表现。审计委员会亦有责任监察普华永道的独立性，以确保其出具的报告能提供真正客观的意见。公司 2022 年财务报表审计开始之前，审计委员会已接获普华永道就其独立性及客观性的书面确认。除特别批准的项目外，普华永道不得提供其他非核证服务，以确保其审核时的判断及独立性不被削弱。公司董事会审计委员会认为，普华永道在公司 2022 年年度财务报表审计过程中认真尽责，以公允、客观的态度进行独立审计，顺利完成了年度审计工作。

2023 年 3 月 28 日，审计委员会预审了公司《2022 年度内部控制评价报告》《内部控制审计报告》，认为公司内控机制有效、运作情况良好，能够有效保障公司的健康发展。

### (三) 薪酬与考核委员会

公司董事会薪酬与考核委员会的主要职责为：制定并执行适应市场环境变化的绩效评价体系、具备竞争优势的薪酬政策以及与经营业绩相关联的奖惩激励措施，就公司董事及高级管理人员的全体薪酬及架构，及就设立正规而具透明的程序制定薪酬政策，向董事会提出建议；审查公司董事及高级管理人员的履职情况，对其进行年度绩效考核，检讨及批准按表现而厘定的薪酬；负责对公司薪酬制度执行情况进行监督等。

薪酬与考核委员会 2022 年主要工作成果包括：

- 审查公司董事及高级管理人员的履职情况，对其进行年度绩效考核
- 检讨董事、高级管理人员薪酬水平并向董事会提出建议
- 监督公司薪酬制度执行情况

报告期内，薪酬与考核委员会召开 3 次会议，具体如下：

召开日期	会议内容
2022-01-18	《关于选举公司董事会薪酬与考核委员会主席的议案》
2022-03-28	《关于公司董事 2021 年度报酬总额的预案》 《关于公司高级管理人员 2021 年度报酬总额的预案》 《关于对公司合规负责人年度考核的预案》 《关于审议公司董事会薪酬与考核委员会 2021 年度履职情况报告的议案》 《关于审议公司 2021 年业绩完成情况以及高级管理人员效益年薪执行方案的议案》 《关于审议公司 2021 年度高管忠诚奖预分配方案的议案》
2022-12-30	《关于选举公司第八届董事会薪酬与考核委员会主席的议案》 《关于修订及制定公司薪酬管理办法等相关制度的议案》

薪酬与考核委员会全体委员出席了上述会议。

报告期内，薪酬与考核委员会对公司薪酬制度的执行情况进行了监督，认为公司能够严格执行公司董事会制定的薪酬制度，公司

### (四) 提名委员会

公司董事会提名委员会的主要职责为：检讨董事会的架构、人数及组成（包括董事会成员的技能、知识、经验及多元化等方面），必要时对董事会的变动提出建议以配合公司的策略；研究董事、高级管理人员的选择标准和程序并向董事会提出建议，确保董事会成员具备适合公司经营发展所需的技巧、经验及多样的观点与角度；广泛搜寻合格的董事和高级管理人员，对其人选进行审查并提出建议，挑选并提名有关人士出任董事或就此向董事会提供意见；评估独立非执行董事的独立性；就董事委任或重新委任以及董事继任计划的有关事宜向董事会提出建议；就委员会作出的决定或建议向董事会汇报。

为实现董事会成员多元化，《公司董事会提名委员会议事规则》明确指出，提名委员会应以客观标准择优挑选董事候选人，相关标准包括但不限于：

- 考虑董事候选人的性别、年龄、文化及教育背景、专业经验等综合因素
- 考虑公司的业务特点和未来发展需求等

提名委员会基于上述多元化原则确定并定期审阅甄选董事候选人的可计量目标，包括但不限于性别、年龄、文化背景、教育背景、专业经验、服务年限等。综合考虑公司业务及发展需求，提名委员会

认为现任董事会在技能、经验、知识及独立性方面充分表现出多样化格局。于本报告披露日，公司有 9 名董事，董事会在多元化层面的组成概述如下：(1) 教育及专业背景：拥有博士学位、硕士学位各 4 名，在企业管理、财务审计、法律风控等方面具备较强的专业素质和丰富的实践经验；(2) 年龄：六十岁及以上 1 名，六十岁以下 8 名；(3) 职位：执行董事 2 名，非执行董事 4 名，独立非执行董事 3 名。公司提名委员会已对上述多元化原则进行年度检讨，认为多元化原则获充分实施。

公司向提名委员会提供充足的资源以履行其职责。在履行其职责时，

如需要，提名委员会可以寻求独立专业意见，费用由公司支付。董事会已检讨该等寻求独立意见机制，并认为机制行之有效，各董事成员能获取并考虑该等独立意见。

提名委员会 2022 年主要工作成果包括：

- 预审提名公司独立非执行董事
- 预审提名公司第八届董事会成员
- 预审公司相关高级管理人员变更

报告期内，提名委员会召开 4 次会议，具体如下：

召开日期	会议内容
2022-01-18	《关于选举公司董事会提名委员会主席的议案》
2022-02-21	《关于提名公司独立非执行董事的预案》
2022-11-29	《关于提名公司第八届董事会成员的预案》 《关于公司相关高级管理人员变更的预案》
2022-12-30	《关于选举公司第八届董事会提名委员会主席的议案》

提名委员会全体委员均出席了上述会议。

根据公司《章程》，董事候选人由董事会、或者单独或合并持有本公司有表决权股份总数的 3% 以上的股东提名。独立非执行董事的提名方式和程序按照法律、法规、监管规定和相关独立非执行董事制度执行。董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会决议。所有董事候选人名单于呈交董事会前，须经提名委员会进行审查，并向董事会及股东提出建议。其中，提名委员会审阅候选人的个人履历，进行尽职调查，对该候选人的技能、知识、经验及多元化等作出评估。

报告期内，提名委员会广泛搜寻合格高级管理人员候选人，对人选进行审查并向董事会提供意见，提请董事会决定。提名委员会根据以下准则挑选及推荐高级管理人员候选人：

熟悉境内外证券业务，具有多年的证券、金融从业经历；对公司各项主营业务具有深刻的了解和独到的见地，并在某项主营业务方面取得了优异成绩；具备较强的战略分析能力、领导力、执行力和业务协同能力；具有国际化视野；符合中国证监会《证券基金经营机构董事、监事、高级管理人员及从业人员监督管理办法》的相关规定；有履行职责所必需的时间和精力；符合法律、行政法规和公司《章程》规定的其他条件。

### (五) 风险管理委员会

公司董事会风险管理委员会的主要职责为：制定总体风险管理政策供董事会审议；规定用于公司风险管理的战略结构和资源，并使之与公司的内部风险管理政策相兼容；制定重要风险的界限；对相关的风险管理政策进行监督、审查和向董事会提出建议。

报告期内，风险管理委员会召开 4 次会议，审议了各项风险控制、合规管理、内控治理等方面的报告，具体如下：

召开日期	会议内容
2022-02-07	《关于审议反洗钱专项工作报告的预案》 《关于修订公司<全面风险管理制度>及制定公司<2022年度风险偏好陈述书>的预案》
2022-03-25	《内部控制审计报告》 《2021年度内部控制评价报告》 《2021年度合规报告》 《2021年度合规管理有效性评估报告》 《2021年度反洗钱工作报告》 《2021年度廉洁从业管理情况报告》 《2021年度全面风险管理报告》 《2021年度风险偏好管理报告》 《2021年度信息技术管理专项报告》
2022-08-26	《2022年度中期合规报告》 《2022年度中期全面风险管理报告》 《2022年中期风险偏好管理报告》
2022-12-30	《关于选举公司第八届董事会风险管理委员会主席的议案》

风险管理委员会全体委员均出席了上述会议。

## (六) 关联交易控制委员会

公司董事会关联交易控制委员会的主要职责为：制定、修改公司关联/连交易管理制度，并监督其实施；确认公司关联/连人名单，并及时向董事会和监事会报告；对关联/连交易的种类进行界定，并确定其审批程序和标准等内容；对公司拟与关联/连人进行的重

大关联/连交易事项进行审核，形成书面意见，提交董事会审议，并报告监事会；负责审核关联/连交易的信息披露事项。

报告期内，关联交易控制委员会召开6次会议，具体如下：

召开日期	会议内容
2022-03-25	《关于预计公司2022年日常关联/持续性关联交易的预案》
2022-05-06	《关于公司重大关联交易情况的专项稽核报告》
2022-06-14	《关于放弃华夏基金管理有限公司10%股权优先购买权的预案》
2022-08-26	《关于审议公司2022年上半年日常关联/持续性关联交易执行情况的议案》 《关于修订公司<关联交易管理办法>的预案》
2022-09-29	《关于与中国中信集团有限公司续签日常关联/持续性关联交易框架协议的预案》 《关于通过子公司对外投资的预案》
2022-12-30	《关于选举公司第八届董事会关联交易控制委员会主席的议案》

关联交易控制委员会全体委员均出席了上述会议。

## 七、监事履职情况

监事会是公司的监督机构，对股东大会负责。监事会根据《公司法》和公司《章程》的规定，负责监督公司的财务活动与内部控制，监督董事会、经营管理层及其成员履职行为的合法、合规性。议并向股东大会汇报工作，提交监事会工作报告和有关议案；本着对全体股东负责的精神，对公司财务以及公司董事会、经营管理层履行责任的合法合规性进行有效监督。

2022年，公司监事会严格遵守《公司法》、公司《章程》等有关规定，依法认真履行职责，遵循程序，列席全部现场董事会、股东大会会

2022年，公司监事会召开了8次会议，具体如下：

会议届次	召开日期	会议决议
第七届监事会 第十三次会议	2022-02-08	会议审议通过： 《关于利用暂时闲置A股募集资金开展现金管理的议案》
第七届监事会 第十四次会议	2022-03-28	会议审议通过： 《2021年度报告》 《2021年度利润分配预案》 《2021年度监事会工作报告》 《关于公司监事2021年度报酬总额的预案》 《2021年度社会责任报告》 《关于公司2021年计提其他资产减值损失的议案》 《关于使用公司配股募集资金置换预先投入自筹资金的议案》
会议审阅： 《2021年度稽核审计工作报告》 《2021年度内部控制评价报告》 《2021年度合规报告》 《2021年度廉洁从业管理情况报告》 《2021年度全面风险管理报告》		
第七届监事会 第十五次会议	2022-04-28	会议审议通过： 《2022年第一季度报告》
第七届监事会 第十六次会议	2022-08-29	会议审议通过： 《2022年半年度报告》 《2022年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》
会议审阅： 《2022年中期合规报告》 《2022年中期全面风险管理报告》 《2022年中期风险偏好管理报告》		
第七届监事会 第十七次会议	2022-10-28	会议审议通过： 《2022年第三季度报告》
第七届监事会 第十八次会议	2022-11-30	会议审议通过： 《关于选举公司第八届监事会非职工监事的预案》

会议届次	召开日期	会议决议
第七届监事会 第十九次会议	2022-12-27	会议审议通过： 《关于修订公司<监事会议事规则>的预案》 《关于A股配股募集资金专项账户变更的议案》
第八届监事会 第一次会议	2022-12-30	会议审议通过： 《关于选举公司监事会主席的议案》

报告期内，公司监事在任职期间参加监事会、股东大会情况：

监事姓名	职务	参加监事会情况			参加股东大会情况
		本年应参加监事会次数	实际出席次数	以通讯方式出席次数	出席股东大会次数
张长义	监事、监事会主席	8	8	1	3
郭昭	监事	8	8	1	3
饶戈平	监事	8	8	1	3
杨利强	职工监事	1	1	-	-
牛学坤	职工监事	8	8	1	3
李宁	原职工监事	7	7	1	3
年内召开监事会会议次数		8			
其中：现场会议次数		7			
通讯方式召开会议次数		1			

监事其他履职情况：

为保障公司监事履行监督职责，公司监事会持续对公司日常运营监督。公司监事于2022年3月、8月、9月，参加现场履职活动，分别听取了公司业务部门有关宏观经济及资本市场的研究报告、普

华永道关于2022年中期审阅工作情况的报告等，并参加了公司业务部门稽核审计现场交换意见。

## 八、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

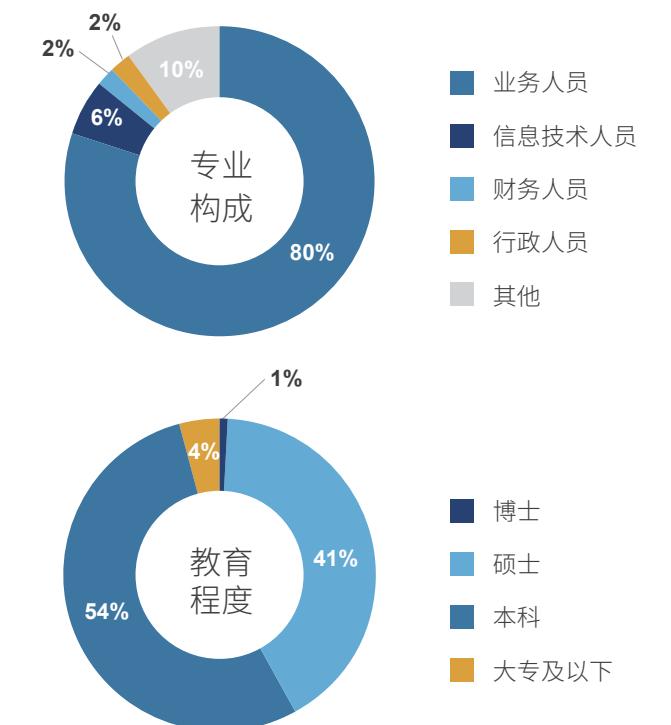
### (一) 员工情况

截至报告期末，本集团共有员工25,742人，其中本公司员工15,616人，构成情况如下：

母公司在职员工的数量	15,616
主要子公司在职员工的数量	10,126
在职员工的数量合计	<b>25,742</b>
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	533



专业构成类别	专业构成人数
业务人员	20,729
信息技术人员	1,572
财务人员	525
行政人员	441
其他（含清算、风控、法律、合规、监察、稽核等）	2,475
合计	<b>25,742</b>
教育程度类别	数量(人)
博士	341
硕士	10,414
本科	13,883
大专及以下	1,104
合计	<b>25,742</b>



## (二) 薪酬政策

公司员工薪酬福利由固定工资、年度绩效奖金、特殊奖励和保险福利构成。固定工资是员工年度基本收入，固定工资的确定通过员工的岗位职级工资标准套定得到，岗位职级工资标准主要根据工作职责、承担责任、重要性、经营规模、同业水平等因素综合确定。为了平衡业务风险和财务目标，公司采取分享制的绩效奖金激励原则。在肯定业务部门创造利润的前提下，绩效奖金分配首先“向业务倾斜、向盈利业务倾斜、向重要创新业务倾斜”；同时充分肯定中后台部门对公司的作用和价值。绩效奖金与公司当年经营业绩挂钩。公司年度工资总额按照中信集团的批复执行。

## (三) 培训计划

报告期内，公司按照年度培训计划，以线上线下相结合的培训形式，举办了丰富多样的各类培训。针对现职管理人员和后备干部，举办了领航计划培训、远航计划培训和启航计划培训，并针对新提聘管理人员推出《90天转身计划》课程，帮助管理人员提升综合管理能力；针对新员工，分别举办多期校招新员工培训和社招新员工培训，帮

## (四) 证券经纪人情况

截至报告期末，中信证券国际下属公司经纪人 85 人，均纳入其前台管理体系，由香港证监会持牌负责人对证券经纪人的执业行为进行日常监督，明确了证券经纪人的组织体系、执业条件、授权范围

为打造公司核心竞争力，鼓励创新协作精神，保持核心人力资源队伍的持续稳定，公司设立“董事长奖励基金”等特殊奖励。

公司和员工按照中国有关规定缴纳各项社会统筹保险、企业年金和住房公积金，有关社会统筹保险和住房公积金按照属地化原则进行管理。

为提高员工的医疗保障水平，在基本医疗保险的基础上，公司为员工建立商业补充医疗保险及意外险，保险费用由公司承担。

公司暂无认股期权计划。

助新员工迅速了解并融入公司；针对业务人才，持续举办“投资之星”培养计划等项目，帮助公司进行业务人才储备；在员工在岗培训方面，举办各职级年度晋升培训和在岗培训，并在每月开展“中信证券大讲堂”和“职场加油站”系列讲座，为员工职业发展助力。

和行为规范，建立了证券经纪人档案及查询体系。证券经纪人在取得香港证监会牌照后方可从事客户招揽和客户服务等活动，作为持牌人须遵守法律法规，接受内部合规管理、参加培训等。

## 九、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司《章程》载明利润分配方案尤其是现金分红方案的决策程序和机制，明确现金分红在利润分配中的优先顺序，并规定“公司尽可能保证每年利润分配规模不低于当年实现的归属于母公司股东净利润的 20%”。

公司利润分配政策的制定、修订均透明、合规，符合公司《章程》及审议程序的规定。分红标准和比例明确、清晰，决策程序和机制完备。

2022 年 6 月 28 日，公司 2021 年度股东大会审议通过了 2021 年

### (二) 现金分红政策的专项说明

- 符合公司章程的规定或股东大会决议的要求
- 分红标准和比例明确和清晰
- 相关的决策程序和机制完备
- 独立董事履职尽责并发挥了应有的作用
- 中小股东有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益得到了充分保护

### (三) 2022 年利润分配预案

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	4.90
每 10 股派息数（元）（含税）	-
每 10 股转增数（股）	-
现金分红金额（含税）	7,262,067,946.21
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	20,820,212,967.06
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	34.88
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	-
合计分红金额（含税）	7,262,067,946.21
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	34.88

## 十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

公司曾于 2006 年实施了股权激励，请参见 2006 年 9 月 7 日的《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及上交所网站。

### (二) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，公司对高级管理人员职责范围内的工作明确业绩目标，年终进行评价，除重点关注其各自分管工作领域的财务表现、市场影响力、年度重点工作完成情况外，其绩效考核结果还与公司业绩紧密挂钩。

报告期内，公司高级管理人员在职期间，认真履职，整体绩效表现良好，较好地完成了董事会安排的各项工作，进一步完善了公司内部控制体系和风险控制机制，在董事会的指导下，紧抓行业发展机遇，加快创新，优化业务结构，加强协作，全面深化公司战略落地，取得了较好的经营业绩。

## 十一、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### (一) 董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提

供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

董事会审计委员会协助董事会独立地审查公司财务状况、内部监控制度的执行情况及效果，对公司内部稽核审计工作结果进行审查和监督。有关检讨概无发现重大内部监控问题。董事会认为，2022 年内及截至本报告披露日，现存的风险管理及内部监控系统有效且充足。

### (二) 建立财务报告内部控制的依据

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。

如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报，就应将该缺陷认定为重大缺陷。一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可

能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到重大缺陷水平，但引起董事会和管理层重视的错报，将该缺陷认定为重要缺陷。不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，认定为一般缺陷。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

### (三) 内部控制体系建设的总体情况

公司自设立以来一直注重内部规章制度和管理体制的建设。公司按照最新监管要求持续完善内部控制，并把内部控制的建设始终贯穿于公司经营发展过程中。

在公司董事会的授权下，公司合规部牵头组建公司内控自我评价工作组小组独立开展内控自我评价工作，通过几年来的经验积累，公司拥有相对稳定的人员分工和责任体系，掌握了一套符合公司实际情况的内部控制自我评价流程与机制，评价结果能够如实、准确地反映公司内部控制工作情况。

截至报告期末，公司已建立与公司业务性质、规模和复杂程度相适应的内部控制体系，在保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果方面取得了显著的成果。

公司按照监管要求建立健全了信息隔离墙、未公开信息知情人登记、内幕信息知情人登记管理等制度并落实执行，有效防范了敏感信息的不当使用和传播。同时，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，确保所有投资者均有平等的机会及时获得公司信息。

## 十二、报告期内对子公司的管理控制情况

公司制订了《中信证券股份有限公司子公司及联（合）营公司管理办法》《中信证券股份有限公司派出董监事管理办法》，加强对子公司的管理，规范子公司的经营管理行为，有效控制风险，维护公司权益。公司充分履行股东职责，通过依法参与子公司的法人治理，

向子公司派出董事、监事，参与子公司的重大经营决策，在公司治理层面落实公司统一的管理要求；在符合监管要求的前提下，在人力资源、财务、资产负债、法律事务、风险、合规、稽核审计等方面对控股子公司进行垂直管理。

## 十三、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请的普华永道中天已就公司财务报告内部控制的有效性发表审计意见，出具了《中信证券股份有限公司内部控制审计报告》，认为公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。公司在

披露本报告的同时披露公司《2022 年度内部控制评价报告》及《内部控制审计报告》，其不存在意见不一致的情形。内部控制审计报告意见类型为标准的无保留意见。

## 十四、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

报告期内不涉及相关自查及整改，2021 年度自查情况请参见 2021 年年度报告。

## 十五、其他

### (一) 合规管理体系建设情况

公司高度重视合规管理工作，围绕“全面提升合规管理能力、为公司业务发展提供及时有效的合规支持，实现公司持续规范发展”这一目标，通过制度、流程、培训、咨询、检查、监测等途径，持续完善合规管理体系，提升合规风险管理能力，推动合规文化建设。

公司持续建立健全全方位、多层次的合规管理组织体系。公司合规管理的领导机构为董事会，监督机构为监事会，专职机构为合规总监及合规部，经营管理层、各部门或业务线负责人和合规专员分别在各自职权范围内履行合规管理职责。

### (二) 内部稽核审计情况

报告期内，公司稽核审计部完成对公司总部 8 个部门 / 业务线、102 家证券营业部及 5 家子公司，共计 133 个项目的例行稽核、离任稽核、专项稽核及证券营业部总经理强制离岗稽核。具体如下：

公司总部的 20 个稽核项目：包括库务部、投资银行管理委员会债权类业务等 4 个例行稽核，全面风险管理、征信业务、重大关联交易、公司与境外子公司交易、证券投资基金销售业务的定期稽核，公司信息技术管理、公司呆账核销情况、审计发现问题整改等专项稽核，权益投资部、股权衍生品业务线、资产管理业务投资经理的离任审查。

证券营业部的 107 个稽核项目：包括 69 个证券营业部总经理强制离岗稽核项目、38 个证券营业部总经理离任稽核项目。

子公司的 6 个稽核项目：包括青岛金石灏汭投资有限公司等 3 家子公司的例行稽核，美国反洗钱等 3 个专项稽核项目。

通过上述稽核，公司稽核审计部对被稽核单位内部控制的健全性、有效性进行了评价，对存在的主要风险进行了揭示，在提高各部门 / 业务线、证券营业部及子公司的风险防范意识、完善公司风险管理等方面起到了积极的促进作用。

### (三) 公司风险控制指标监控和补足机制建立情况

公司始终保持对监管指标的高度关注，并按照《证券公司风险控制指标管理办法》的要求建立了风险控制指标动态监控系统，实现了对风险控制指标的 T+1 动态监控和自动预警，并建立了跨部门之间的沟通协作机制，以确保风险控制指标的持续达标。同时，公司持续对未来一段时间的风险控制指标进行测算分析，能做到提前发现风险、提前预警，合理统筹融资行为及安排资金用途。

2022 年，公司主要风险控制指标状况良好，均持续达标。

公司已建立净资本补足机制，保证净资本等风险控制指标持续符合证券监管部门的要求。截至报告期末，公司净资本为人民币 1,361.99 亿元，各类风险监控指标符合相关监管规定。

### (四) 本公司账户规范情况

2022 年，公司继续加强账户日常管理，落实中国结算账户实名开立及实名使用情况要求，组织分支机构账户实名制业务情况现场检查，继续跟踪开展产品证券账户一码通信息补录、份额持有人数据报送及产品净值报送、中国结算证券账户核查、职业类别规范等工作；对公司各分支机构进行专门培训，通过技术手段完善开户流程控制，杜绝不规范账户的开立。

截至报告期末，公司财富管理业务共有证券账户 23,677,045 户。其中，状态为正常的证券账户 22,201,904 户，占 93.77%；休眠证券账户 1,423,798 户，占 6.01%；状态为冻结的证券账户 49,460 户，占 0.21%；不合格证券账户 1,863 户，占 0.01%；无风险处置资金账户。

截至报告期末，公司财富管理业务共有资金账户 13,745,125 户。其中，状态为正常资金账户 10,725,773 户，占 78.03%；内部休眠资金账户 3,005,097 户，占 21.86%；不合格资金账户 10,596 户，占 0.08%；状态为冻结的资金账户 3,646 户，占 0.03%；无风险处置证券账户。

以上账户规范情况将同时在公司《2022 年度内部控制评价报告》中列示。

### (五) 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。

2022 年，公司《信息披露事务管理制度》《内幕信息知情人登记制度》等相关制度得以有效实施，进一步规范了公司信息披露工作，提高了公司信息披露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。

### (六) 关于公司关联方资金往来情况

普华永道中天根据中国证监会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式（2021 年修订）》及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2023 年 2 月修订）第六号——定期报告》的要求，出具了《关于中信证券股份有限公司第一大股东及其他关联方占用资金情况专项报告》（普华永道中天特审字 [2023] 第 0617 号）。

### (七) 关于对外担保

公司独立非执行董事根据中国证监会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的相关规定，通过对公司有关情况的了解和调查，根据公司提供的资料，就报告期内公司累计和当期担保情况出具了专项说明及独立意见。

### (八) 公司不存在到期未偿还债务问题

### (九) 董事就财务报表所承担的责任

以下所载的董事对财务报表的责任声明，应与本报告中审计报告的注册会计师责任声明一并阅读。两者的责任声明应分别独立理解。

公司全体董事确认其有责任为每一财政年度编制能真实反映公司经营成果的财务报表。就董事所知，并无任何可能对公司的持续经营产生重大不利影响的事件或情况。

## (十) 董事、监事的绩效考核情况

报告期内，公司董事、监事遵守法律、行政法规和公司《章程》，忠实、勤勉地履行了职责和义务。

公司董事按照规定出席董事会会议和相关专门委员会会议，认真审议各项议案，明确提出自己的意见和建议。在董事会闭会期间，能够认真阅读公司提供的各类文件、报告，及时了解公司的经营管理状况。

公司执行董事认真履行决策和执行的双重职责，积极贯彻落实股东大会和董事会的决策，有效发挥了董事会和管理层间的纽带作用；非执行董事认真研究公司发展战略和经营策略，通过调研、座谈和交流，及时了解公司经营管理状况、科学稳健决策，体现了高度的责任心；独立非执行董事通过实地考察、座谈等多种方式保持与公司的沟通，认真参加董事会及相关专门委员会会议，坚持独立、客观发表个人意见，积极维护中小股东权益，充分发挥专业所长，为公司的发展建言献策。

公司监事按照规定出席监事会会议，并列席了现场董事会和股东大会，监督检查了公司依法运作情况、重大决策和重大经营活动情况及公司的财务状况。

有关公司董事、监事的履职情况请参阅本节“董事履职情况”、“监事履职情况”。

## (十一) 公司秘书

报告期内，为更好地履行职责，按照《香港上市规则》等相关要求，刘小萌女士共接受了超过 40 个小时的专业培训，包括：参加香港公司治理公会举办的公司治理专业人士强化持续专业发展讲座；中国证券业协会证券经营机构从业人员管理系列制度和后续培训；深上协 ESG 专题讲座；参加包括 ESG 政策体系与投资方法、反洗钱等合规培训。余晓君女士共接受了 15 个小时的专业培训，包括

以下方面：香港个人资料订明新查册安排、在香港设立业务的常见方式、开曼群岛和英属维京群岛经济实质的更新、香港公司秘书实务、通过仲裁解决跨境纠纷。

## (十二) 投资者关系维护

### 1. 公司《章程》修订情况

经公司第七届董事会第三十四次会议预审，2022 年第一次临时股东大会批准对公司《章程》及附件进行修订，首次将企业文化建设纳入公司《章程》，并经第七届董事会第三十八次会议批准增加公司注册资本并相应修改公司《章程》。修订后的公司《章程》自 2022 年 4 月 13 日起生效。

经公司第七届董事会第四十八次会议预审，2023 年第一次临时股东大会批准对公司《章程》及附件进行修订，调整公司最高经营管理机构及经营范围等。修订后的公司《章程》自 2023 年 3 月 9 日起生效。

### 2. 报告期内投资者关系工作开展情况

公司高度重视保护股东、投资者，特别是中小股东、投资者的合法权益。通过股东热线、电子邮件、上证“e 互动”等网络平台，采取股东大会、投资者说明会、路演、分析师会议、接待来访、座谈交流等方式，全方位听取投资者意见建议，并及时回应投资者诉求。

2022 年，公司通过“视频直播 + 网上路演 + 电话沟通”的形式举办业绩发布会三场，约 16 万投资者及媒体参加交流，公司再次荣获中国上市公司协会“上市公司 2021 年报业绩说明会最佳实践”。公司投资者关系团队与投资者、分析师及时就市场热点问题、公司配股、监管政策变化及时交换意见。保证投资者热线接通率、不断优化信箱、公司网站的功能，及时更新上交所“e 互动”平台内容，回复投资者问题，使投资者能更方便、快捷、及时和全面地了解公司情况。

## 第六节

# 环境与社会责任

# 一、环境信息情况

## (一) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

公司认真学习新发展理念，积极响应国家环境保护和可持续发展战略。公司建立并不断完善环境管理架构，将环境责任理念融入日常经营管理各个方面，确保环境责任落到实处。公司的环境管理策略由董事会决策、管理层统筹实施，各部门及各子公司相互协作配合，共同开展和推进环境保护工作。自觉履行企业环境责任，积极推行绿色运营理念，倡导低碳环保的运营和工作方式；致力于在金融领域践行新发展理念，高度重视金融机构在推动经济可持续增长和国家经济转型中的引导作用，将 ESG 理念融入各项业务，推动责任投资和绿色金融的推广实践，促进经济效益、社会效益与环境效益的共同实现。具体工作开展情况如下：

### 1. 绿色运营

#### (1) 节能控碳

公司坚持环境友好的理念，致力于通过节能减排的环保措施及使用清洁能源两个方面开展控碳工作，降低自身运营对环境的影响，回应国家“碳中和”目标。2022 年度，在多个办公场所采取多项日常节能控碳措施，减少能源浪费，提升能源利用效率，包括：通过灯控系统合理调整楼内公共区域照明开闭时间，检查并关闭办公区、机房无效照明加强夜间巡视检查，持续实施 LED 节能灯具替换传统灯具，节能设置公共区域空调温度，减少现场会议，降低因商务差旅产生的碳排放等。

2022 年，为落实节能减排环保措施，公司北京总部办公楼更换 LED 灯管 9,000 余支，比传统日光灯管更加节能，预计每年度可节约电量约 25 万千瓦时。公司通过绿色电力采购的方式，实现北京总部大楼 2022-2024 年每年实现清洁能源使用占比达到 30% 的短期减碳目标，并将按照计划持续推进降低公司短、中、长期减碳目标。

2022 年，深圳办公楼通过能耗大数据对比、分时段能耗管理及分区巡检，及时识别分析办公楼能耗数据情况，并提出改善方案。截至报告期末，在深圳总部员工数量较 2021 年末增加近 20% 的情况下，办公楼水电等能耗量同期下降 3.74%，节能减碳相关工作取得了显著成果。

公司北京数据中心建设标准采用 Tier 4 级标准，达到国内一流、同行业领先水准，曾获多个国内数据中心设计和建设的最高奖项。数据中心在各个机房采取多种节能措施，以达成节约能耗，减少温室

气体排放的目标。2022 年度，公司将能耗管理制度落地，提出了能效管理的目标、能耗 PUE 计算的方式，以及能效管理的日常管理及记录分析工作，定期进行能效分析，综合考虑客观条件和机房运行安全性要求后，对机房设备进行了更新，以降低能源消耗。

#### (2) 节约水资源

公司积极回应国家节约用水号召，根据实际运营情况制定并贯彻落实节水、水回收计划。公司对办公楼用水情况进行总体监控，定期巡视管线及设备的漏水情况，以便及时维修。在厨房区域，对厨房用水循环利用，通过优化用水管理，避免水资源浪费。对北京总部大楼净水主机进行废水回收改造，实现重复利用，以提高水资源使用效率。



图片来源：<https://www.pexels.com>

#### (3) 废弃物管理

公司不断加强运营中产生的各类固体废物的管理，在储存、运输、处置等各环节严格遵守国家相关法律法规，防控环境污染风险，不断提高废弃物综合利用效率。公司的废弃物主要来自于办公及一般生活垃圾。公司慎选各类废弃物处理厂商，确保废弃物的处理处置合法，且不再对环境造成二次影响。2022 年度，公司继续通过多种方式开展垃圾分类回收专项宣传活动，通过配备垃圾桶及分类垃圾袋、张贴分类表示、设立“垃圾分类”主题宣传栏、组织垃圾分类培训等措施，提升员工环保意识，促进废弃物回收利用。

#### (4) 无纸化办公

公司推动各项纸张减量措施，实现作业无纸化、会议无纸化、培训无纸化、生活无纸化，通过使用电子化运营、线上会议及培训、尽量避免一次性产品等方式，降低纸张的消耗，减少碳排放。

#### (5) 绿色采购

公司重视落实绿色采购。在采购产品及服务时，优先选择质量可靠、节能高效和绿色环保的设备及材料，并要求供应商具备 ISO 14001 环境管理体系认证。主要体现在：

材料选用方面，选择符合国家环保标准的合格材料，严格管理进场核验及验收检测手续等。

家具选用方面，选择符合国家环保标准的合格产品，在板材等主要材料上优先选用低碳排放标识的产品。

办公用品方面，优先选用经过环保认证的产品，如可持续森林认证（FSC）等。

### 2. 绿色金融

公司致力于在金融领域践行新发展理念，高度重视金融机构在推动经济可持续增长和国家经济转型中的引导作用，将 ESG 理念融入各项业务，推动责任投资和绿色金融的推广实践，促进经济效益、社会效益与环境效益的共同实现。

#### (1) ESG 风险管理

公司将 ESG 因素逐步纳入公司全面风险管理体系，基于全面风险管理架构，通过评估、计量、监控、应对和报告等环节，在公司及业务层面不断强化对 ESG 相关风险的事前防范、事中和事后控制管理，以进一步提高公司在非财务风险控制上的有效性，促进公司长期可持续发展。公司建立并发布《中信证券环境和社会风险管理框架》，以指导公司在开展投资及融资类业务过程中，应对 ESG 因素予以充分考虑，将 ESG 因素纳入尽职调查、风险审批和后续管理等环节，并持续进行优化和完善。

#### (2) ESG 尽职调查

公司将 ESG 因素嵌入各业务风险管理流程中，在投资银行、股权投资等业务中融入 ESG 相关尽职调查，对严格践行 ESG 责任的相关企业给予支持，对存在重大 ESG 风险的企业原则上不予准入。公司在日常项目审核及舆情风险监控中，加强对高耗能行业相关企业信用风险评估的关注程度，优先支持国家政策鼓励的产业。面向相关业务人员及风险管理人员，公司开展 ESG 尽职调查相关培训，提高员工对 ESG 风险的认知及管控能力。

#### (3) 责任投资

公司持续完善责任投资理念，针对不同资产类别制定责任投资策略，实现对投资标的的甄别。在投资过程中，公司致力于将 ESG 因素全面纳入投资标的初步筛选、投资研究、风险预警与管理等环节中，以此对最终的投资决策产生影响。公司发布了《中信证券股份有限公司责任投资声明》，涵盖公司责任投资的组织架构与管理，将 ESG 因素纳入投资流程、责任投资策略及应用、研究及交流等，在公司层面系统性推动责任投资理念的推广及实践，以实际行动助力国家可持续发展战略。

#### (4) ESG 产品创新

公司积极开发符合 ESG 主题的策略产品，为客户提供多元化投资服务。2022 年 11 月 3 日成功落地首个 ESG/ 可持续投资主题产品——中信证券星云 81 号 ESG 集合资产管理计划，截至 2022 年底规模约人民币 0.46 亿元，产品投向 ESG 主题证券的比例不低于净值的 80%。公司与部分商业银行就绿色金融产品包括 ESG 指数挂钩的结构化存款及绿色金融主题的银行理财产品开展合作。公司充分运用 ESG 标准筛选出具有良好信用品质、优秀管理能力和良好 ESG 表现的投资标的，2022 年度销售绿色主题产品共 18 只，合计金额人民币 31.16 亿元。公司推出中债——中信证券 ESG 优选信用债指数，同步推出挂钩该指数的收益凭证产品；推出全市场首个碳中和指数挂钩收益凭证产品——安泰回报系列 888 期收益凭证。公司不断探索 ESG 指数在更多产品领域的应用场景，以期吸引更多社会资金投入到绿色低碳项目中来，助力建立健全绿色低碳循环发展经济体系。公司固定收益部与多家专业指数公司合作，已发行覆盖纯债类和大类资产配置类的指数 20 余条，并配套发行挂钩指数的收益凭证产品约 800 期，持续为投资者获取稳健收益。

#### (5) ESG 和责任投资研究

公司深入开展责任投资领域研究，搭建公司 ESG 评分体系、ESG 主题研究体系，发布研究分析报告等实践，提升负责任投资参与度和整体水平。公司聚焦 ESG 评价体系的“本土化”方法与投资应用，以中证 800 为初始边界，打造了国际视野与中国发展阶段兼顾

的公司 ESG 评分新体系，覆盖范围已扩容至全 A 股。2022 年度，公司对 ESG 研究体系进行了系统化梳理，在深度和广度上均有所突破，共发表 ESG 相关研报 43 篇，聚焦如何在国内资本市场践行 ESG 投资理念，形成了“ESG 评级体系系列”“ESG 投资策略系列”“ESG 行业专精与企业服务系列”“ESG 点评与定期跟踪系列”等多个深度专题研究系列，探索本土化的 ESG 投资策略，为投资者开展 ESG 投资提供有效参考，帮助投资者规避 ESG 风险，获得长期可持续的投资收益。中信证券国际搭建可持续亚洲研究团队，定期发布涵盖亚洲重点发展议题的专题报告，为投资者提供可持续发展深度研究，完成开发 ESG 研究网站和数据库 Sustain Asia，为客户全面掌握亚洲可持续发展的变化趋势提供了重要的信息。

#### (6) 支持可持续融资

为落实国家“碳达峰、碳中和”重大决策部署，公司持续开展对绿色低碳环保相关行业的深度研究和观察，深度发掘和布局“双碳”政策引导下的产业价值，积极推动并参与可持续金融创新，以资金配置引导产业结构、能源结构向绿色低碳转型。

2022 年，公司共承销绿色债券（含碳中和债、蓝色债）129 只，融资规模人民币 2,737 亿元，承销规模人民币 651 亿元，排行同业第一；发行境外 ESG 债券 45 单，融资规模 173.7 亿美元，承销规模 11.4 亿美元，中资同业排名第二；承销首单商业银行“碳中和”绿色金融债、首单绿色科技创新可交换公司债、最大规模碳中和 CMBS、首单绿色科技创新债、首单数字经济科技创新可续期公司债、可持续发展挂钩公司债。公司积极支持境内外绿色产业股权投资，独家保荐中科院环保产业平台中科环保登陆创业板；独家保荐丛麟科技成功上市，成为科创板危废处理行业第一股；服务明阳

智能发行伦交所 GDR、格林美发行瑞交所 GDR。

2022 年，公司积极参与 ESG 利率产品承销，共承销绿色政策性银行金融债券 11 只，发行总量人民币 717 亿元，合计承销人民币 59.8 亿元，并在多期债券中承销表现名列前茅，相关债券广泛投向于“低碳交通运输体系建设”、“清洁能源装备制造”、“长江流域生态系统保护和修复”、“基础设施绿色升级”及“支持国家储备林、高标准农田建设”等国家“双碳”战略重点聚焦的领域。

#### (7) 支持碳交易市场建设

公司积极参与碳市场建设，组建碳排放权投资及交易专业团队。先后完成国内同业首笔碳排放权交易，落地全国首笔碳排放配额回购交易、首笔碳排放权场外掉期交易，并在国家批准设立的各区域碳市场实现常态化交易，助力碳市场价格发现功能的实现和完善，持续积极参与全国碳资产现货与期货市场建设。

通过持续的投资交易和做市服务、衍生品工具创设服务，公司与钢铁、石化、建材、化工、林业及新能源等领域企业广泛合作，协助多地政府部门推进气候投融资试点及碳汇能力提升工作，碳汇合作储备规模行业领先。公司关注碳市场金融创新模式与业务方案的开发，首创碳减排量投资及交易、借碳增值交易等产品服务，助力实体企业降低履约成本及碳资产盘活，获得市场广泛认可。公司积极参与碳市场的行业交流，推动行业合作及标准制定，并参与多项核心制度设计。公司的创新能力和制度建议获得多个相关主管部门认可，荣获“上海环境能源交易所 2021 年度优秀会员奖”。公司还受邀加入了银行间市场交易商协会碳排放权交易标准文本工作组和碳衍生品工作组，积极参与碳衍生品市场建设。

## (二) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

公司碳排放主要来自于日常运营过程中电力、汽油、柴油等相关能源消耗。报告期内，公司通过绿色办公、低碳数据中心运营、低碳出行等方式持续开展节能工作，促进可再生能源使用和可再生资源利用，以减少运营过程中的碳排放。

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

公司将于本报告披露同日在上交所网站、香港交易所披露易网站及公司网站披露《中信证券股份有限公司 2022 年度社会责任报告》。

### (二) 社会责任工作具体情况

对外捐赠、公益项目	数量 / 内容
总投入（万元）	5,597
其中：资金（万元）	5,597
物资折款（万元）	-
惠及人数（人）	79,000

公司以践行国家战略、服务实体经济、为社会创造更大价值为己任，从稳健运营、可持续金融、员工发展、环境友好、回馈社会等方面，积极履行企业社会责任。2022 年，公司不断践行新发展理念，推动可持续金融发展，积极应对气候变化，助力员工发展成长，稳步推进业务发展，关注民生福祉，为客户、股东、员工、社会等利益相关方创造价值。



摩根士丹利资本国际公司  
(MSCI) ESG  
评级上调至 BBB 级



在全球环境信息研究中心(CDP)  
气候变化问卷中评级为 B 级  
位于中国同业公司中的前列

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

扶贫及乡村振兴项目	数量 / 内容
总投入（万元）	5,047
其中：资金（万元）	5,047
物资折款（万元）	-
惠及人数（人）	78,700
帮扶形式	教育扶贫、产业扶贫、消费帮扶

2022 年，为响应中央定点帮扶和乡村振兴决策部署，践行创新、协调、绿色、开放、共享发展理念，巩固拓展结对帮扶成果，促进共同富裕，公司立足于发挥专业特长和优势，开展“助学、助老、助残、助医、助困”等多种类型的公益行动，积极参与乡村振兴、公益助学、消费帮扶、金融帮扶。

## 1. 积极开展与甘肃省积石山县的教育帮扶

公司 2019 年与甘肃省临夏州积石山县签订一司一县结对帮扶协议后，持续对积石山县高关初级中学进行教育帮扶。公司已捐款人民币 1,517 万元，用于建设一栋建筑面积 4,652 平方米、能容纳 520 名学生的宿舍楼，该工程已于 2022 年 6 月底全面封顶。为改善积石山县高关中学的教学硬件水平，公司通过“中信证券公益基金”捐款人民币 130.5 万元，购买 30 块智慧黑板，受到师生广泛好评。为更好地开展与积石山县高关中学的帮扶工作，公司选派青年员工到高关中学挂职，对接已经开展的帮扶工作，推进积石山教育帮扶水平，利用公司专业优势，为积石山县提供金融帮扶。

## 2. 协同开展对口帮扶

公司向中信集团定点帮扶县西藏申扎县、云南元阳县捐款，用于改善当地民生、智力帮扶、基础设施建设、乡村振兴示范点建设及基层党建。其中向申扎县捐款 2,300 万元，向元阳县捐款人民币 1,200 万元。2022 年 8 月，公司派工会及业务部门相关专家组成的调研组，对元阳县消费帮扶情况、农业、旅游产业进行调研。公司财富管理党委与中共元阳县委签订了“至信同行”党建共建协议，通过党建促进乡村振兴，为元阳县 14 个乡镇的 500 名留守儿童捐赠书包和文具套装，总价值人民币 10 万元。公司研究部农业分析师在云南屏边县举办农业主题培训，反响热烈。

## 3. 与中国乡村发展基金会合作，完善“中信证券公益基金”管理

为确保在乡村振兴、社会公益、抗灾救灾等方面的工作力度和效率，拓宽公益工作广度，提高公益工作专业化水平，公司进一步加强对“中信证券公益基金”的规范管理，密切与中国乡村发展基金会开展合作，总投入人民币 291 万元在甘肃积石山县开展教师提升计划，计划逐步拓展至云南元阳、河北沽源等定点帮扶县。向云南元阳、湖南凤凰等地捐款，帮助提高乡村医疗服务能力，在当地开展教育帮扶。向西藏申扎县、甘肃积石山县等地通过公益基金捐赠人民币 27 万元、11 万元购买物资。

## 4. 发挥专业优势，通过资本市场助力贫困地区融资

公司践行国家战略，将资本市场活水引入乡村振兴领域。2022 年公司完成贫困地区企业 IPO 项目 1 单，融资规模人民币 10.58 亿元；完成贫困地区企业再融资 3 单，融资规模人民币 100.32 亿元；完成贫困地区企业债券及三农、扶贫、乡村振兴债券 30 只，融资规

模人民币 382.48 亿元。完成贫困地区企业并购项目 1 单，交易规模人民币 18 亿元。

## 5. 积极开展消费帮扶

公司积极开展消费帮扶，有效促进了帮扶地区的农产品销售。公司分别采购了江西会昌县、甘肃积石山县、山西隰县、西藏申扎县、云南元阳县等 8 个帮扶地区的农副产品。

## 6. 子公司积极参与乡村振兴

中信期货积极开展乡村振兴，2022 年对外捐赠人民币 301.75 万元，其中 246.5 万元投入“保险 + 期货”项目，大力开展金融帮扶；剩余资金投入乡村振兴地区的产业帮扶项目，用于农村养殖基地配套设施和文化广场建设项目，以及革命老区困难大学生助学捐赠活动。2022 年度中信期货积极推进消费帮扶，全年投入资金人民币 98.64 万元采购特色农产品，为元阳县委、县政府各职能部门讲授专题党课，举办金融知识班，与元阳县委组织部共同组织开展爱心助学活动，为乡村困难留守儿童捐赠学习用品。

华夏基金继续开展定点帮扶地区的消费帮扶，采购金额人民币 405 万元。华夏人基金会向北京顺义龙湾屯幼儿园、河北张北县北二台镇学校共捐赠人民币 110 万元，帮助两所学校改善教学环境；向深圳福田区、吉林长春捐赠公共卫生物资人民币 102.9 万元，向四川泸定县捐赠人民币 100 万元用于灾后重建，向青海玉树地区学校捐赠人民币 9.8 万元，为学生们购买生活用品。

### 2023 年本集团将持续推进乡村振兴，计划如下：

1. 在 2022 年的基础上，加大社会公益、乡村振兴帮扶力度，持续加强对定点帮扶县的支持力度。
2. 充分利用公司金融行业优势，通过财务投资、入股、发债、IPO、金融培训等形式，参与定点帮扶县的乡村振兴。
3. 发挥期货经营机构服务“三农”功能优势，继续开展白糖“保险 + 期货”和“订单收购 + 期货”项目及其他帮扶工作，将现有经验向其他定点帮扶县扩展，在产业帮扶中发挥积极作用。
4. 按照“聚焦帮扶工作，全力推进帮扶深度和持久性”的工作计划，持续推进甘肃省积石山县的助学帮扶。
5. 利用“中信证券公益基金”覆盖范围广、形式灵活多样、效率高的特点，助力社会公益、乡村振兴工作。

# 第七节

## 重要事项

## 一、承诺事项履行情况

### 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因				
				承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时履行	履行应说明未完成履行的原因	时履行应说明下一步计划
与股改相关 的承诺	股份限售	中信集团。因中信 集团已将其所持公 司全部股份转让至 中信有限，此承诺 由中信有限承继。	所持股份自获得上市流通权之日起 12 个月内不上市交易或转让的承诺期期满后，通过交易所挂牌交易出售的股份数量达到公司股份总数的 1% 的，自该事实发生之日起两个工作日内作出公告，且出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%。	2005 年公司 实施股权分置改革时起	否	是	不适用	不适用
权益变动报 告书中所作 承诺	其他	中信金控	<p>1. 保持公司业务的独立性 中信金控不会对公司的正常经营活动进行非法干预。中信金控将尽量减少中信金控及中信金控控制的其他企业与公司的关联交易；如有不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规的规定，履行必要的程序。</p> <p>2. 保持公司资产的独立性 中信金控将不通过中信金控自身及控制的关联企业违规占用公司或其控制企业的资产、资金及其他资源。</p> <p>3. 保持公司人员的独立性 中信金控将继续保持公司高级管理人员和财务人员的独立性。中信金控将确保及维持公司劳动、人事和工资及社会保障管理体系的完整性。</p> <p>4. 保持公司财务的独立性 中信金控将保证公司财务会计核算部门的独立性，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，并设置独立的财务部负责相关业务的具体运作。公司开设独立的银行账户，不与中信金控及其控制的其他企业共用银行账户。公司的财务人员不在中信金控及其控制的其他企业兼职。公司依法独立纳税。公司将独立作出财务决策，不存在中信金控以违法、违规的方式干预公司的资金使用调度的情况。</p> <p>5. 保持公司机构的独立性 中信金控将确保公司与中信金控及其控制的其他企业的机构保持独立运作。中信金控保证公司保持健全的股份公司法人治理结构。公司的股东大会、董事会、监事会以及公司各职能部门等均依照法律、法规和公司章程独立行使职权，与中信金控控制的其他企业的职能部门之间不存在机构混同的情形。如因中信金控未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，中信金控将承担相应的赔偿责任。</p>	2022 年 6 月 做出承诺， 期限自中信 金控取得公 司股权之日 起长期有效。	否	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时履行	履行应说明未完成履行的原因	时履行应说明下一步计划
权益变动报 告书中所作 承诺	解决同业 竞争	中信金控	<p>1. 中信金控及中信金控控制的企业不以任何形式直接或间接地从事任何与上市公司及其下属公司从事的主营业务有实质性竞争关系的业务或经营活动。</p> <p>2. 中信金控不会利用上市公司第一大股东的地位谋求不正当利益或损害上市公司及其中小股东的权益。上述承诺于中信金控为上市公司第一大股东期间持续有效。如因中信金控未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，中信金控将承担相应的赔偿责任。</p>	2022 年 6 月 做出承诺， 期限自中信 金控取得公 司股权之日 起长期有效。		否	是	不适用 不适用
与首次公开 发行相关的 承诺	解决关联 交易	中信金控	<p>1. 中信金控及其控制的企业将继续依照相关法律法规及公司《关联交易管理办法》的规定规范与公司及其下属企业的关联交易。若发生必要且不可避免的关联交易，中信金控及其控制的企业将与公司及其下属企业按照公平、公正、公开的原则依法签订协议，履行合法程序，保证关联交易价格的公允性。</p> <p>2. 中信金控保证将依照相关法律法规及公司《章程》等内控制度的规定行使相关股东权利，承担相应义务。不利用股东地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移公司及其下属企业的资金、利润，不利用关联交易恶意损害公司其他股东的合法权益。如因中信金控未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，中信金控将承担相应的赔偿责任。</p>	2022 年 6 月 做出承诺， 期限自中信 金控取得公 司股权之日 起长期有效。		否	是	不适用 不适用
与再融资相 关的承诺	其他	中信集团。因中信 集团已将其所持公 司全部股份转让至 中信有限，此承诺 由中信有限承继。	保证现时不存在并且将来也不再设立新的证券公司；针对银行和信托投资公 司所从事的与证券公司相同或类似的业务，由公司进行充分的信息披露；保 证不利用控股股东地位，损害公司及其他股东的利益。	2002 年 12 月公司首次 公开发行 A 股时起长期 有效。		否	是	不适用 不适用
		中信有限	<p>1. 中信有限将根据本次配股股权登记日收市后的持股数量，按照公司与保荐机 构（或承销商）协商确定的配股价格和配股比例，以现金方式全额认购根据 本次配股方案确定的可获得的配售股份。</p> <p>2. 中信有限用于认购配售股份的资金来源合法合规，为中信有限的自有资金 或自筹资金。中信有限认购本次配股项下可配售股份，不存在接受他人委托 投资或股份代持的情形。</p> <p>3. 中信有限承诺本次配股方案如根据中国证监会的规定和要求进行调整，将 按照中国证监会最终核准的配股比例以现金方式全额认购可配股份。</p> <p>4. 中信有限将在本次配股获得公司股东大会审议通过，并经中国证监会核准 后实际履行上述承诺。</p>	公司配股期 间		是	是	不适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有效		是否及时履行		如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因		如未能及时履行应说明下一步计划	
					履行期限	严格履行	未完成履行	说明下一步计划				
与资产重组相关的承诺	其他	中信有限	1. 保持公司业务的独立性 中信有限不会对公司的正常经营活动进行非法干预。中信有限将尽量减少中信有限及中信有限控制的其他企业与公司的关联交易；如有不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规的规定，履行必要的程序。	2019 年公司发行股份购买资产起长期有效。	否	是	不适用	不适用				
			2. 保持公司资产的独立性 中信有限将不通过中信有限自身及控制的关联企业违规占用公司或其控制企业的资产、资金及其他资源。									
			3. 保持公司人员的独立性 中信有限保证公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在中信有限及 / 或中信有限控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或者领取报酬。中信有限将确保及维持公司劳动、人事和工资及社会保障管理体系的完整性。									
			4. 保持公司财务的独立性 中信有限将保证公司财务会计核算部门的独立性，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，并设置独立的财务部负责相关业务的具体运作。公司开设独立的银行账户，不与中信有限及其控制的其他企业共用银行账户。公司的财务人员不在中信有限及其控制的其他企业兼职。公司依法独立纳税。公司将独立作出财务决策，不存在中信有限以违法、违规的方式干预公司的资金使用调度的情况。									
			5. 保持公司机构的独立性 中信有限将确保公司与中信有限及其控制的其他企业的机构保持独立运作。中信有限保证公司保持健全的股份公司法人治理结构。公司的股东大会、董事会、监事会以及公司各职能部门等均依照法律、法规和公司章程独立行使职权，与中信有限控制的其他企业的职能部门之间不存在机构混同的情形。									

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有效		是否及时履行		如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因		如未能及时履行应说明下一步计划	
					履行期限	严格履行	未完成履行	说明下一步计划				
与资产重组相关的承诺	其他	越秀资本、广州越秀资本	1. 保持公司业务的独立性 越秀资本、广州越秀资本不会对公司的正常经营活动进行非法干预。越秀资本、广州越秀资本将尽量减少越秀资本、广州越秀资本及其控制的其他企业与公司的关联交易；如有不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规的规定，履行必要的程序。	2019 年公司发行股份购买资产起长期有效。	否	是	不适用	不适用				
			2. 保持公司资产的独立性 越秀资本、广州越秀资本将不通过越秀资本、广州越秀资本自身及控制的关联企业违规占用公司或其控制企业的资产、资金及其他资源；亦不会要求公司或其控制的企业为越秀资本、广州越秀资本及其控制的其他企业提供担保。									
			3. 保持公司人员的独立性 越秀资本、广州越秀资本保证公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在越秀资本、广州越秀资本及 / 或控制的其他关联企业担任除董事、监事以外的其他职务或者领取报酬。越秀资本、广州越秀资本将确保及维持公司劳动、人事和工资及社会保障管理体系的完整性。									
			4. 保持公司财务的独立性 越秀资本、广州越秀资本将保证不干预公司财务会计核算部门的独立性，不干预其建立独立的会计核算体系和财务管理制度，并设置独立的财务部负责相关业务的具体运作。公司开设独立的银行账户，不与越秀资本、广州越秀资本及控制的其他关联企业共用银行账户。公司的财务人员不在越秀资本、广州越秀资本及其控制的其他企业兼职。公司依法独立纳税。公司将独立作出财务决策，不存在越秀资本、广州越秀资本以违法、违规的方式干预公司的资金使用调度的情况。									
			5. 保持公司机构的独立性 越秀资本、广州越秀资本将确保公司与越秀资本、广州越秀资本及其控制的其他企业的机构保持独立运作。越秀资本、广州越秀资本将督促和支持公司保持健全的股份公司法人治理结构。公司的股东大会、董事会、监事会以及公司各职能部门等均依照法律、法规和公司章程独立行使职权，与越秀资本、广州越秀资本控制的其他关联企业的职能部门之间不存在从属关系。									

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	如未能及时履行应说明未完成履行说明下一步计划				
				承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	履行应说明未完成履行	时履行应说明下一步计划
与资产重组相关的承诺	解决关联交易	中信有限	1. 中信有限及其控制的企业将继续依照相关法律法规及公司《关联交易管理办法》的规定规范与公司及其下属企业的关联交易。若发生必要且不可避免的关联交易，中信有限及其控制的企业将与公司及其下属企业按照公平、公正、公开的原则依法签订协议，履行合法程序，保证关联交易价格的公允性。 2. 中信有限保证将依照相关法律法规及公司《章程》等内控制度的规定行使相关股东权利，承担相应义务。不利用股东地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移公司及其下属企业的资金、利润，不利用关联交易恶意损害公司其他股东的合法权益。	2019年公司发行股份购买资产起长期有效。	否	是	不适用	不适用
解决关联交易	越秀资本、广州越秀资本		1. 本次交易完成后，越秀资本、广州越秀资本及控制的企业将尽可能减少与公司及其下属企业的关联交易。若发生必要且不可避免的关联交易，越秀资本、广州越秀资本及控制的企业将与公司及其下属企业按照公平、公正、公开的原则依法签订协议，履行合法程序，确保关联交易价格的公允性。 2. 越秀资本、广州越秀资本保证将依照相关法律法规及公司《章程》等内控制度的规定行使相关股东权利，承担相应义务。不利用股东地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移公司及其下属企业的资金、利润，不利用关联交易恶意损害公司其他股东的合法权益。	2019年公司发行股份购买资产起长期有效。	否	是	不适用	不适用
股份限售	越秀资本、广州越秀资本		1. 越秀资本、广州越秀资本在本次交易中所获得的对价股份自发行结束之日起（注：“对价股份发行结束之日”指：对价股份登记在越秀资本/广州越秀资本名下之日，下同）起48个月内不进行转让，除非中国证监会等监管机构提出更长锁定期要求。 2. 本次交易完成后，如越秀资本、广州越秀资本由于公司派息、送股、配股、资本公积金转增股本等原因增持的公司股份，亦应遵守上述约定。	2019年公司发行股份购买资产起至限售期满。	是	是	不适用	不适用
其他	越秀资本、广州越秀资本		为保障公司、广州证券的合法权益，越秀资本、广州越秀资本在此不可撤销地承诺，不会占用公司、广州证券或其控制企业的资金或要求其为越秀资本、广州越秀资本及其控制的企业提供担保，否则，应对公司因此遭受的任何损失及时进行补偿。	2019年公司发行股份购买资产起长期有效。	否	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	如未能及时履行应说明未完成履行说明下一步计划				
				承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	履行应说明未完成履行	时履行应说明下一步计划
与资产重组相关的承诺	解决同业竞争	本公司	本次交易完成后，广州证券将成为本公司直接或间接持股的全资子公司，其现有业务与本公司及控股子公司可能存在利益冲突及同业竞争。本公司承诺将在本次交易完成后5年之内进行资产和业务整合，以解决母子公司可能存在的利益冲突及同业竞争问题，符合相关法律法规规定及监管要求。	2019年公司发行股份购买资产起长期有效。	否	是	不适用	不适用
其他	中信有限		1. 不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益； 2. 如违反上述承诺给公司造成损失的，本承诺人将依法承担赔偿责任。	2019年公司发行股份购买资产起长期有效。	否	是	不适用	不适用

公司未有其他股东及关联/连方尚未履行完毕的公开承诺事项。

## 二、聘任、解聘会计师事务所情况

	单位：元 币种：人民币
	现聘任
境内会计师事务所名称	普华永道中天
境内会计师事务所报酬	2,020,000
境内会计师事务所审计年限	8年
境内会计师事务所注册会计师姓名	韩丹、逯一斌
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	8年
境外会计师事务所名称	罗兵咸永道
境外会计师事务所报酬	370,000
境外会计师事务所审计年限	8年

注：以上为对本公司2022年度财务报告的审计费用，未包含对并表子公司的审计费用

名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	普华永道中天 430,000
保荐人	天风证券股份有限公司 40,000,000
保荐人	中邮证券有限责任公司 2,000,000

### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明：

经公司 2021 年度股东大会批准，公司续聘普华永道中天、罗兵咸永道为公司 2022 年度外部审计师，分别负责按照中国企业会计准则和国际财务报告准则提供相关审计及审阅服务；聘请普华永道中天为公司 2022 年度内部控制的审计机构。上述审计、审阅费用合

计不超过人民币 400 万元。如审计、审阅范围、内容变更导致费用增加，2021 年度股东大会授权董事会根据实际审计、审阅的范围和内容确定相关费用。

## 三、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，本集团不存在《上交所上市规则》中要求披露的涉案金额超过人民币 1,000 万元并且占公司最近一期经审计净资产绝对值 10% 以上的重大诉讼、仲裁事项。截至本报告披露日，本集团已披露且有新进展的诉讼、仲裁事项如下（案件中涉及的潜在损失已根据相关规定进行了充分计提）：

### 公司与开源证券、厦农商资管、厦农商金控债券质押式回购纠纷案

因开源证券股份有限公司（以下简称开源证券）未如期归还质押式回购交易的本息，合计人民币 30,012,328.77 元（暂计至 2018 年 10 月 31 日）。公司于 2018 年 11 月 7 日将开源证券、厦农商（上海）资产管理有限公司（以下简称厦农商资管）、厦门农商金融控股集团股份有限公司（以下简称厦农商金控）诉至北京市朝阳区人民法院（以下简称朝阳法院），朝阳法院于 2019 年 1 月 2 日正式受理本案。2019 年 11 月 11 日，朝阳法院开庭审理本案。开庭前，公司已经撤回对厦农商资管、厦农商金控的起诉。2020 年 3 月 30 日，朝阳法院作出一审判决，基本支持了公司对开源证券的诉讼请求。判决生效后公司向朝阳法院申请强制执行，法院于 2020 年 5 月 14 日受理（相关案件信息请参见公司 2020 年半年度报告）。目前本案已达成执行和解。

### 公司与爱普地产保证合同纠纷案

因隆鑫控股有限公司（以下简称隆鑫控股）股票质押式回购交易违约，重庆爱普地产（集团）有限公司（以下简称爱普地产）拒绝履行保证责任，公司于 2018 年 12 月 27 日向公证处申请出具了执行证书，并向法院申请强制执行，要求爱普地产连带偿还隆鑫控股欠付本金人民币 15.073 亿元。2019 年 1 月 2 日，北京高院受理本案，并于 2019 年 1 月 24 日指定北京市第三中级人民法院（以下简称北京三中院）负责执行。2022 年 1 月 30 日，重庆市第五中级人民法院作出民事裁定书，裁定受理隆鑫集团有限公司、隆鑫控股等十三家公司破产重整，公司已按照要求于 2022 年 4 月 8 日前进行了债权申报（相关案件信息请参见公司 2022 年半年度报告），相关债权已于 2022 年 10 月 12 日得到法院裁定确认。

### 公司与正源房地产、湖南正源、大连海汇、富彦斌合同纠纷案

因公司持有的正源房地产开发有限公司（以下简称正源房地产）发行的债券存在违约风险，公司向北京三中院起诉，要求发行人支付本金、利息、违约金和实现债权的费用，并要求担保人湖南正源尚峰尚水房地产开发有限公司（以下简称湖南正源）、大连海汇房地产开发有限公司（以下简称大连海汇）、富彦斌承担保证责任。2020 年 4 月 2 日，法院正式受理本案，并于 2021 年 4 月 12 日、11 月 16 日分别作出一审、二审判决，均支持了公司的诉讼请求，随后公司向法院申请强制执行。2022 年 9 月 26 日，公司收到辽宁省高级人民法院（以下简称辽宁高院）发送的应诉通知书，湖南正源不服二审判决，向辽宁高院申请再审（相关案件信息请参见公司 2022 年第三季度报告）。2022 年 12 月 23 日，辽宁高院裁定驳回湖南正源的再审申请。

### 公司与新华联控股、新华联矿业、傅军股票质押式回购交易纠纷案

因新华联控股有限公司（以下简称新华联控股）与公司开展股票质押式回购交易发生违约，2020 年 3 月 23 日，公司向北京三中院申请强制执行，要求新华联控股偿还欠付本金人民币 7.87 亿元，以及相应的利息、违约金、债权实现费用等。2020 年 4 月 1 日，法院受理本案。强制执行过程中，新华联控股和新华联矿业有限公司于 2022 年 8 月 9 日被北京市第一中级人民法院（以下简称北京一中院）裁定受理破产重整（相关案件信息请参见公司 2022 年第三季度报告），公司已依法申报债权，目前破产重整程序仍在进行中。

### 公司与新华联控股公司债券交易纠纷案

新华联控股未能按约定履行中期票据兑付义务，公司向北京三中院依法提起诉讼，请求判令新华联控股偿付债券本金人民币 2 亿元及至付清之日止的利息等。2020 年 4 月 2 日，法院正式受理本案，并于 2020 年 7 月 21 日、8 月 13 日两次开庭。2020 年 12 月 30 日，北京三中院作出一审判决，支持了公司的主要诉讼请求。后公司与新华联控股均提出上诉，案件于 2021 年 5 月 10 日二审开庭。

2021年7月7日，公司收到北京高院作出的二审判决，法院支持了公司提出的上诉请求，驳回了新华联控股提出的上诉请求。公司向北京三中院申请强制执行，法院于2021年7月20日受理（相关案件信息请参见公司2021年半年度报告）。强制执行过程中，新华联控股于2022年8月9日被北京一中院裁定受理破产重整，公司已依法申报债权，目前破产重整程序仍在进行中。

#### 金石投资与云南天宇、云南思高、北京华宇股权合同纠纷案

因云南神州天宇置业有限公司（以下简称云南天宇）、云南思高投资有限公司（以下简称云南思高）、北京华宇智信投资有限公司（以下简称北京华宇）增资合同、股权转让合同等违约，金石投资向北京仲裁委员会（以下简称北仲委）提起仲裁，要求云南天宇支付股权转让款、违约金和实现债权的费用共计人民币376,220,063.45元，并要求云南思高承担连带责任，金石投资对云南天宇质押的股权、北京华宇在相关信托合同项下的信托财产权利享有优先受偿权。北仲委于2020年9月28日受理本案，并于2021年2月5日开庭审理。2021年8月18日，北仲委作出仲裁裁决，金石投资胜诉。金石投资在朝阳法院提起担保物权确认纠纷诉讼，要求北京华宇承担股权质押担保责任，法院于2021年12月9日开庭审理。2022年6月8日，朝阳法院作出一审判决，金石投资胜诉（相关案件信息请参见公司2022年第三季度报告）。金石投资在昆明市盘龙区人民法院（以下简称盘龙法院）提起实现担保物权特别程序，要求对云南天宇、云南思高质押股权享有优先受偿权并要求实现担保物权，后盘龙法院作出裁定，金石投资胜诉。目前本案正在强制执行中。

#### 中信证券华南与西王集团债券交易纠纷案

因西王集团有限公司（以下简称西王集团）债券交易违约，2019年11月8日，原广州证券向上海国际经济贸易仲裁委员会递交仲裁申请，2019年11月22日案件受理。本案定于2020年5月6日开庭。2020年2月21日，山东省邹平市人民法院（以下简称邹平法院）裁定受理西王集团和解一案。2020年4月16日，中信证券华南收到邹平法院裁定书，认可西王集团和解协议，并终止西王集团和解程序。2020年5月20日，中信证券华南收到管理人发来的债权确认书，自营债权得到确认，资管产品债权中的仲裁费、律师费、保全担保费等未获确认，中信证券华南遂向管理人提出异议（相关案件信息请参见公司2020年半年度报告），后中信证券华南将资管产品债权进行了转让。2022年12月26日，管理人组织召开西王集团和解案债权人会议，表决通过变更和解协议的议案。

#### 中信证券华南与中信国安债券交易纠纷案

因中信国安集团有限公司（以下简称中信国安）债券交易违约，2019年5月，原广州证券向北京三中院起诉中信国安，诉讼标的为本金人民币4.8亿元及相应的利息、违约金、债权实现费用等，2019年5月14日案件正式受理。案件于2019年9月24日、12月11日开庭审理。2020年12月16日，中信证券华南收到北京三中院作出的判决书，中信证券华南所主张的诉讼请求全部得到支持（相关案件信息请参见公司2021年第一季度报告），并已向北京三中院申请强制执行。北京一中院裁定受理中信国安重整后，中信证券华南已依法申报债权。

## 四、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

1. 报告期内，公司、分/子公司受到监管部门处罚及采取监管措施的情况：

2022年2月25日、4月22日，公司境外子公司CLSA Securities Korea Ltd.因违反卖空规则分别被韩国金融服务委员会处以485,280,000韩元（约合人民币254.9万元）罚款、被韩国证券交易所处以83,500,000韩元（约合人民币43.42万元）罚款。公司积极督促境外子公司进行整改，进一步加强对境外子公司的管理，严防此类事件再次发生。境外子公司已于2020年11月对该交易台使用的系统完成了整改，禁止了裸卖空指令；组织相关业务线开展了卖空行为的自查，并对自查发现的问题进行了整改。

2022年3月1日，江西证监局对江西分公司出具《关于对中信证券股份有限公司江西分公司采取责令增加内部合规检查次数措施的决定》([2022]3号)，江西证监局指出，江西分公司合规经营存在问题、内部控制不完善，违反了《证券公司和证券投资基金管理公司合规管理办法》第六条规定。公司已督促江西分公司及时有效落实了整改，确保分公司规范经营。

2022年4月6日，深圳证监局对公司出具了《关于对中信证券股份有限公司采取出具警示函措施的决定》([2022]49号)。深圳证监局指出，公司管理的信福华龄、信福晚年、信和养颐3只养老金产品持有的“上信-播州城投专项债权投资集合资金信托计划”到期未能及时清偿，公司未对相关风险资产谨慎进行会计处理，未及时计提减值准备，估值未能有效反映其风险。2021年11月8日，上述行政监管措施决定所涉产品均已完成整改，所持有的“上信-播州城投专项债权投资集合资金信托计划”本息已经全额获得清偿，未造成损失。公司同时完善了风险资产评估报告流程、估值调整标准、估值操作机制等制度和流程。

2022年4月14日，江苏证监局对江苏分公司出具了《关于对中信证券江苏分公司采取责令改正措施的决定》([2022]34号)。江苏证监局指出，南京洪武北路证券营业部未能采取有效措施，防范证券从业人员私下接受客户委托；南京浦口大道证券营业部在向客户销售金融产品的过程中，未能勤勉尽责、审慎履职，全面了解投资者基本情况和实际风险承受能力。公司督促江苏分公司按照监管要求落实整改并提交整改报告，加强员工的警示教育和自查力度。

2022年6月2日，中国证监会对公司出具了《关于对中信证券股份有限公司采取责令改正措施的决定》([2022]29号)。中国证监会指出，2015年公司设立中信证券海外投资有限公司，未按照当时《证券法》第一百二十九条规定报中国证监会批准；未按期完成境外子公司股权架构调整工作；境外子公司和返程子公司从事业务不符合要求。公司对监管函件所指出的问题进行认真总结和深刻反思，优化和调整了相关境外子公司的整改方案和计划，并按要求向监管机构报告。

2022年9月24日，深圳证监局对公司出具了《关于对中信证券股份有限公司采取责令改正措施的决定》([2022]150号)。深圳证监局指出，公司在组织架构规范整改过程中存在个别子公司或投资项目未按期完成清理、未将一家直接持股35%的公司纳入子公司规范整改计划。公司于2022年10月向深圳证监局提交了关于所涉子公司或项目的组织架构规范整改报告，后续将按要求推进落实。

2. 报告期内，公司不存在因涉嫌犯罪被依法立案调查的情形，公司的第一大股东、董事、监事、高级管理人员不存在涉嫌犯罪被依法采取强制措施的情形；公司或公司的第一大股东、董事、监事、高级管理人员不存在受到刑事处罚，涉嫌违法违规被中国证监会立案调查或受到中国证监会行政处罚，或受到其他有权机关重大行政处罚的情形；公司的第一大股东、董事、监事、高级管理人员不存在涉嫌严重违纪违法或者职务犯罪被纪检监察机关采取留置措施且影响其履行职责的情形；公司董事、监事、高级管理人员不存在因涉嫌违法违规被其他有权机关采取强制措施且影响其履行职责的情形。

## 五、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内，公司及第一大股东不存在未履行法院法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 六、重大关联/连交易

### (一) 与日常经营相关的关联 / 连交易

#### 已在临时公告披露，但有后续实施进展或变化的事项

本集团严格按照上市地上市规则及公司《信息披露管理制度》《关联交易管理办法》开展关联 / 连交易，本集团的关联 / 连交易遵循公平、公开、公允的原则，关联 / 连交易协议的签订遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，按照市场价格进行。

#### (1) 本集团与中信集团及其下属公司、联系人的关联 / 连交易

本集团的日常关联 / 持续性关连交易主要与中信集团及其下属公司、联系人之间发生。截至报告期末，中信集团间接持有本公司 18.45% 股权，根据《上交所上市规则》《香港上市规则》，中信集团及其下属公司、联系人为本公司的关联 / 连方。中信集团经营范围广泛，下属子公司众多，本集团作为金融市场的参与者，将不可避免地与中信集团下属中信银行、中信信托、中信保诚等具有较高市场影响力的公司发生交易，共同为客户提供境内外全方位的金融服务，一方面有助于扩展服务范围，提升服务水平，另一方面也为本集团带来了业务机会。因此，本集团与关联 / 连方相关业务的开展有利于促进业务的增长，提高投资回报，相关关联 / 连交易符合本集团实际情况，有利于业务的长远发展。

本集团在分析现时及未来可能与中信集团及其下属公司、联系人持续发生的关联 / 连交易种类及基本内容的基础上，区分交易性质，将该等关联 / 连交易分为证券和金融产品交易及服务、综合服务、房屋租赁三大类。自公司 2011 年 H 股上市以来，经股东大会、董事会批准，公司与中信集团定期续签《证券和金融产品交易及服务框架协议》《综合服务框架协议》和《房屋租赁框架协议》，对协议项下有关日常关联 / 持续性关连交易内容进约定，并分别设定了年

立第三方提供同类服务所收取的经纪或代理佣金或服务费标准。该协议有效期 3 年，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，可予续期。

香港联交所已批准，2020-2022 年度，豁免公司就存放于中信集团于中国及香港的银行子公司之款项（包括本集团自有资金及其客户

资金）设定每日最高结余。

于 2022 年度，本集团与中信集团及其下属公司、联系人就《证券和金融产品交易及服务框架协议》涉及的日常关联 / 持续性关连交易金额如下：

单位：万元 币种：人民币

	2022 年度 交易上限	2022 年度发生 交易金额	占同类交易金额的 比例 (%)	对公司利润 的影响
<strong>证券和金融产品交易</strong>				
证券和金融产品交易净现金流入（扣除同业拆入、正回购及收 益凭证金额）		9,000,000	5,306,826	-
证券和金融产品交易净现金流出（扣除同业拆出及逆回购金额）		19,000,000	4,296,530	-
金融机构间拆入及收益凭证售出	未设定上限 <sup>注</sup>	26,483,056	-	-
	2022 年度每日 最高余额上限	2022 年发生 单日最高余额	占同类交易金额的 比例 (%)	对公司利润 的影响
<strong>融资交易涉及的借 / 贷款</strong>				
正回购交易涉及每日最高余额（含利息）	2,000,000	400,265	-	-
金融机构间拆出及逆回购交易涉及的每日最高余额（含利息）	800,000	200,051	-	-
	2022 年度交易 上限	2022 年发生 交易金额	占营业收入 / 营业 支出的比例 (%)	对公司利润 的影响
<strong>证券和金融服务</strong>				
证券和金融服务收入		280,000	102,401	1.57 102,401
证券和金融服务支出		106,000	15,271	0.42 -15,271

注：中信集团及其联系人向本集团提供同业拆入及认购本集团发行的收益凭证，系基于其利益考虑并按正常商业条款提供；且本集团无须就该等同业拆入及收益凭证提供任何担保；同时，该等同业拆入及收益凭证属《香港上市规则》第14A.90条下的获豁免持续关连交易，因此公司未对中信集团及其联系人向本集团提供同业拆入及认购本集团发行的收益凭证设定上限

## ② 《综合服务框架协议》

根据协议，公司及中信集团均同意应当在符合相关法律法规规定及一般商业交易条件下，以不逊于从独立第三方取得该等服务 / 向独立第三方提供该等服务时的条件，由双方公平协商确定相关的服务价款。就工程总承包服务而言，若相关服务以公开招标方式确定服务提供方，公司将根据《中华人民共和国建筑法》《中华人民共和国招标投标法》《中华人民共和国合同法》及其它适用的法律法规

及有关规定，在综合考虑投标报价、工程总承包业绩、是否具备房屋建筑工程施工总承包特级资质等因素后选定工程总承包单位。该协议有效期 3 年，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，可予续期。

于 2022 年度，本集团与中信集团及其下属公司、联系人就《综合服务框架协议》涉及的日常关联 / 持续性关连交易金额如下：

综合服务	2022 年度交易上限	2022 年度发生交易金额	单位：万元 币种：人民币	
			占营业收入 / 营业支出的比例 (%)	对公司利润的影响
综合服务收入	6,300	512	-	-
综合服务支出	165,000	13,767	-	-

## ③ 《房屋租赁框架协议》

根据协议，公司及中信集团均同意租金由双方根据市场价格协商确定，该协议有效期自 2021 年 9 月 23 日至 2022 年 12 月 31 日，

可予续期。

于 2022 年度，本集团与中信集团及其下属公司、联系人就《房屋租赁框架协议》涉及的日常关联 / 持续性关连交易金额如下：

房屋租赁	2022 年度交易上限	2022 年度发生交易金额	单位：万元 币种：人民币	
			占营业收入 / 营业支出的比例 (%)	对公司利润的影响
房屋租赁收入	4,200	3,851	0.06	3,851
房屋租赁支出 / 使用权资产总值增加	20,000	6,154	-	-

公司聘请的审计师已审阅上述日常关联 / 持续性关连交易，并向董事会发出函件，表示其：未注意到任何事项，可使其认为披露的日常关联 / 持续性关连交易未获本公司董事会批准；若交易涉及由本集团提供货品或服务，未注意到任何事项，可使其认为该等交易在各重大方面没有按照本集团的定价政策进行；未注意到任何事项，可使其认为该等交易在各重大方面未根据相关交易的协议进行；就日常关联 / 持续性关连交易函附件中所列每一项持续性关连交易发生总额，未注意到任何事项，可使其认为披露的日常关联 / 持续性关连交易已超逾本公司所设的年度交易上限。

和金融产品交易及服务框架协议》《综合服务框架协议》《房屋租赁框架协议》，就该三项框架协议下 2023-2025 年的日常关联 / 持续性关连交易的内容进行了约定，并分别设定了年度交易金额上限。该三项框架协议有效期 3 年，自 2023 年 1 月 1 日起生效至 2025 年 12 月 31 日止。

香港联交所已批准，2023-2025 年度，豁免公司就存放于中信集团于中国及香港的银行子公司之款项（包括本集团自有资金及其客户资金）设定每日最高结余。

有关上述三项框架协议及香港联交所授予公司豁免的详情请见公司于 2022 年 10 月 1 日在上交所发布的《中信证券股份有限公司日常关联 / 持续性关连交易公告》。

## ④ 续订日常关联 / 持续性关连交易

经公司第七届董事会第四十五次会议、2022 年第二次临时股东大会批准，公司于 2022 年 12 月 30 日与中信集团再次续签了《证券

## (2) 本集团与其他关联方发生的关联交易

报告期内，公司严格按照 2021 年度股东大会及董事会关联交易控制委员会 2023 年第一次会议的决议开展关联交易，相关执行情况如下：

### ① 本集团与公司董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员职务的公司（公司控股子公司除外）于报告期内发生的关联交易

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易类别	2022 年预计交易金额	2022 年发生交易金额	占营业收入 / 营业支出的比例 (%)	对公司利润的影响
证通股份	支出	1,500	154.27	不足 0.01	-154.27
越秀产业基金	收入	500	47.17	不足 0.01	47.17
信保基金	收入	40	40.00	不足 0.01	40.00

### ② 本集团与持有公司重要下属子公司 10% 以上股权的公司于报告期内发生的关联交易

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易类别	2022 年预计交易金额	2022 年发生交易金额	占营业收入 / 营业支出的比例 (%)	对公司利润的影响
POWER CORPORATION OF CANADA	收入	3,000	357.27	0.01	357.27
MACKENZIE FINANCIAL CORPORATION	收入	3,000	337.51	0.01	337.51
	支出	1,500	237.36	0.01	-237.36
天津海鹏	收入	10	10.00	不足 0.01	10.00

### ③ 本集团与持有公司股份比例超过 5% 的公司及其一致行动人于报告期内发生的关联交易

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易类别	2022 年预计交易金额	2022 年发生交易金额	占营业收入 / 营业支出的比例 (%)	对公司利润的影响
越秀资本	收入	1,000	254.72	不足 0.01	254.72
广州越秀资本	收入	1,000	150.34	不足 0.01	150.34

## (3) 其他关联 / 连交易

按照中信期货下属公司中信寰球商贸与上海中信轮船有限公司（现已更名为“中信轮船（宁波）有限公司”）签署的《光船租赁合同》，2022 年度发生租金收入为人民币 1,274.34 万元。该关联 / 连交易审批情况请详见公司 2014 年年度报告。

## (二) 共同对外投资的重大关联交易

### 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2022年6月28日，公司第七届董事会第四十二次会议审议通过《关于放弃华夏基金管理有限公司10%股权优先购买权的议案》，同意在转让价格不低于4.9亿美元的前提下，放弃天津海鹏所持华夏基金10%股权的优先购买权，有效期为经公司董事会批准同意之日起一年。	请详见公司于2022年6月29日披露于上交所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )的相关公告及独立非执行董事发表的事前认可及独立意见。
2022年9月30日，公司第七届董事会第四十五次会议审议通过《关于通过子公司对外投资的议案》，同意中信证券投资以现金方式投资苏州信宸股权投资合伙企业（有限合伙），出资金额为人民币1.41亿元。当日董事会批准后，中信证券投资与关联/连方投资人中信保诚及其他非关联/连方投资人完成基金合伙合同的签署。	请详见公司于2022年9月30日披露于香港交易所披露易网站( <a href="https://www.hkexnews.hk">https://www.hkexnews.hk</a> )的相关公告，次日披露于上交所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )的独立非执行董事发表的事前认可及独立意见，有关投资授权情况请详见公司2022年第三季度报告。

## (三) 关联债权债务往来

### 临时公告未披露的事项

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中信集团下属子 公司	股东的子公司	184,241,982.25	-6,660,835.47	177,581,146.78	24,238,772.01	2,038,029.87	26,276,801.88
广州越秀资本	参股股东	-	-	-	3,543,889.32	-	3,543,889.32
<b>合计</b>		<b>184,241,982.25</b>	<b>-6,660,835.47</b>	<b>177,581,146.78</b>	<b>27,782,661.33</b>	<b>2,038,029.87</b>	<b>29,820,691.20</b>

关联债权债务形成原因：主要是与上述关联方发生的应付代销基金费用、应收/应付押金、保证金及中信金融中心项目款等

关联债权债务对公司无不良影响

## (四) 公司与境外子公司的交易

根据《证券公司和证券投资基金管理公司境外设立、收购、参股经营机构管理办法》的相关要求，本次披露的是公司与境外子公司发生的交易情况：本公司在2022年末资产类科目内部交易为人民币431.95亿元，涉及应收账款、其他应收款、衍生金融资产、交易性金融资产及其他债权投资科目，负债科目人民币59.38亿元，涉及代理买卖证券款、衍生金融负债、其他应付款及应付款项。

## (五) 其他关联/连交易

金石投资与中信投资控股、中信创业、中信戴卡、中信保诚、中信裕联、中信投资管理、中信建设及其他非关联/连主体，以现金方式出资设立基金，金石投资出资人民币2亿元。其中，中信投资控股、中信创业、中信戴卡、中信保诚及中信建设为公司第一大股东中信有限下属企业，中信裕联、中信投资管理为中信有限控股股东中信股份下属企业，根据《上交所上市规则》《香港上市规则》，该等投资者为公司关联/连方，本次交易构成关联/连交易。本次交易金额未达到公司最近一期经审计净资产的0.5%，且未超过《香港上市规则》有关交易最高规模测试百分比率的0.1%，本次关联/

连交易已于2022年3月18日经公司全体独立非执行董事批准。

中信证券投资作为有限合伙人，与越秀产业基金及其他非关联人以现金方式投资基金，中信证券投资出资金额不超过人民币1.001亿元。因公司非执行董事王恕慧先生在越秀产业基金任董事长，根据《上交所上市规则》，越秀产业基金为公司关联方（不构成《香港上市规则》项下的公司关连方），本次交易构成关联交易。本次交易金额未达到公司最近一期经审计净资产的0.5%，本次关联交易已于2022年4月20日经公司全体独立非执行董事批准。

## (六) 独立意见

上述关联/连交易按照市场价格进行，定价原则合理、公平，不存在损害非关联/连方股东利益的情形，上述关联/连交易不会对公司的独立性产生不良影响。

公司独立非执行董事已向公司董事会确认其已审阅上述非豁免日常关联/持续性关连交易，并认为该等交易：

- 属于本集团的日常业务；
- 是按照一般商业条款进行，或如可供比较的交易不足以判断该等交易的条款是否为一般商业条款，则对本集团而言，该等交易的条款不逊于独立第三方可取得或提供（视情况而定）的条款；
- 是根据有关协议条款进行，且交易条款公平合理，并符合本公司股东的整体利益。

## 七、担保情况

单位：亿元 币种：人民币		
<b>公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）</b>		
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	-	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	-	
<b>公司及其子公司对子公司的担保情况</b>		
报告期内对子公司担保发生额合计	634.80	
报告期末对子公司担保余额合计（B）	802.80	
<b>公司担保总额情况（包括对子公司的担保）</b>		
担保总额（A+B）	802.80	
担保总额占公司净资产的比例（%）	31.73	
其中：为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	-	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	796.19	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	-	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	796.19	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	承担债券的本金、利息及其他相关费用	

担保情况说明：

(1) 本公司的担保事项

公司根据股东大会决议，经获授权小组审议，为间接全资附属公司 **CITIC Securities Finance MTN** 设立的境外中期票据计划内拟发行的每批票据项下的清偿义务提供无条件及不可撤销的连带责任保证担保，担保金额为 30 亿美元，担保范围包括境外票据本金、利息及其他或有应付款。截至报告期末，上述中期票据计划内存续的票据余额合计 15.55 亿美元，包括：2019 年，**CITIC Securities Finance MTN** 对该次中期票据计划进行提取，发行五年期品种 2 亿美元；2020 年，**CITIC Securities Finance MTN** 对该次中期票据计划进行提取，发行规模 10 亿美元，其中三年期品种 5 亿美元，五年期品种 5 亿美元；2022 年，**CITIC Securities Finance MTN** 对该次中期票据计划进行提取，发行规模 3.55 亿美元。

公司根据股东大会决议，经公司经营管理层审议，为 **CITIC Securities Finance MTN** 设立的欧洲商业票据项目进行无条件及不可撤销的担保，担保起止期为 2018 年 5 月 4 日至 2023 年 5 月 4 日，担保金额为 30 亿美元，担保范围包括境外票据本金、利息及其他或有应付款。报告期内，**CITIC Securities Finance MTN** 共发行 13 期欧洲商业票据，合计发行规模 6.4 亿美元；截至报告期末，存续票据余额 4.9 亿美元。

(2) 控股子公司的担保事项

报告期内，公司控股子公司中，中信证券国际存在担保事项，相关担保均是中信证券国际及其子公司对下属子公司提供，且为满足下属子公司业务开展而进行的，主要为：贷款担保、中期票据担保。截至 2022 年 12 月 31 日，上述担保金额约合人民币 660.19 亿元。前述直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额人民币 796 亿元，全部为公司及境外子公司为满足业务开展需要对其下属子公司提供的担保金额。

此外，中信证券国际及其子公司为多项国际衍生品框架协议 (ISDA)、全球总回购协议 (GMRA)、全球证券借贷主协议 (GMSLA) 及经纪交易商协议提供担保，其中部分为无限额担保。上述无限额担保乃依据国际银行业及资本市场常规作出，使得与中信证券国际、CLSA B.V. 及其子公司交易的银行和其他金融机构可以支持较大的市场交易量及波动之需求量，保证中信证券国际、CLSA B.V. 及其子公司的正常业务不受影响。由于中信证券国际和 CLSA B.V. 都属有限责任公司，因此该等担保之绝对最高总金额亦将分别以中信证券国际及 CLSA B.V. 各自的净资产为限。

## 八、其他事项的说明

### (一) 分支机构变更情况

#### 本公司

报告期内，本公司新设 3 家证券营业部，完成 4 家分支机构更名及 32 家分支机构同城迁址。

具体新设情况如下：

序号	营业部名称	地址
1	宜兴新城路证券营业部	江苏省无锡市宜兴市新街街道新城路 2 号
2	宿迁发展大道证券营业部	江苏省宿迁市宿城区洪泽湖路 675 号苏商大厦一楼 103 室
3	榆林证券营业部	陕西省榆林市高新技术产业园区沙河路榆林金融中心 1 层、14 层

具体更名情况如下：

序号	分支机构原名称	分支机构现名称
1	珠海景山路证券营业部	珠海分公司
2	中山中山四路证券营业部	中山分公司
3	常州环府路证券营业部	常州分公司
4	镇江正东路证券营业部	镇江分公司

具体迁址情况如下：

序号	分支机构原名称	分支机构现名称	搬迁后地址
1	杭州凤起东路证券营业部	杭州庆春东路证券营业部	浙江省杭州市上城区庆春东路 1-1 号（临）西子联合大厦 9 层 902 室
2	辽阳新华路证券营业部	辽阳民主路证券营业部	辽宁省辽阳市白塔区民主路 1 段 11 号（1-2 层）
3	福州长乐北路证券营业部	福州振武路证券营业部	福建省福州市台江区宁化街道振武路 70 号福晟钱隆广场 15 层 06 单元
4	泉州宝洲路证券营业部	泉州温陵北路证券营业部	福建省泉州市鲤城区鲤中街道促进社区温陵北路 354-1 号富临新天地商贸区 1 棟 A1801 室
5	晋江长兴路证券营业部	晋江世纪大道证券营业部	福建省泉州市晋江市青阳街道世纪大道 520 号宝龙中心 D 栋 12 层 11、12、13、15 单元
6	北京三元桥证券营业部	北京三元桥证券营业部	北京市朝阳区东三环北路乙 2 号 1 棟 1 层 01 单元 102-01、6 层 01 单元 601 内 603A

序号	分支机构原名称	分支机构现名称	搬迁后地址
7	路桥富仕路证券营业部	路桥银座北街证券营业部	浙江省台州市路桥区路北街道银座北街 977 号星光园 8 幢商业 407 室、408 室
8	北京分公司	北京分公司	北京市朝阳区东三环北路 38 号院 1 号楼 1 层 101 内 01、02 室、2 层 201 内 01、02、03、05、06 室、3 层 301 内 01 室
9	武汉中南路证券营业部	武昌证券营业部	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 9 号长城汇 T1 写字楼第 38 层 R3、R5 单元（38 层为名义楼层，实际楼层为 33 层）
10	温州汤家桥证券营业部	温州府东路证券营业部	浙江省温州市鹿城区南汇街道府东路 268 号翡翠园 1、2 幢 120 室、215 室、216 室
11	绍兴兴越路证券营业部	绍兴群贤路证券营业部	浙江省绍兴市柯桥区柯桥街道群贤路 1474 号
12	宁波分公司	宁波分公司	浙江省宁波市鄞州区福明街道海晏北路 455 号 7-1-1、7-1-2、7-1-3、7-1-4
13	长沙芙蓉中路证券营业部	长沙芙蓉中路证券营业部	湖南省长沙市开福区芙蓉中路 459 号 1 层 101 号
14	浦江恒昌财富广场证券营业部	浦江中山北路证券营业部	浙江省浦江县中山北路 189 号
15	北京中关村东路营业部	北京上地证券营业部	北京市海淀区小营西路 10 号院 1 号楼裙楼一层 07 室 2 号、二层 05 室 2 号
16	北京东直门证券营业部	北京建国门证券营业部	北京市东城区建国门北大街 5 号 4 层 401 室
17	杭州凤起路第二证券营业部	杭州鸿泰路证券营业部	浙江省杭州市上城区彭埠街道鸿泰路 128 号 5 幢 109 室、308-310 室
18	大同御河西路证券营业部	大同迎宾街证券营业部	山西省大同市平城区迎宾街道国金中心 A 座底商
19	深圳宝安证券营业部	深圳宝安证券营业部	广东省深圳市宝安区新安街道海滨社区宝兴路 6 号海纳百川总部大厦 A 座 17 层 1704、1705 号
20	深圳滨海大道证券营业部	深圳滨海大道证券营业部	深圳市南山区粤海街道滨海社区白石路 3939 号怡化金融科技大厦 1501、1502、1503
21	深圳后海证券营业部	深圳后海证券营业部	深圳市南山区粤海街道蔚蓝海岸社区中心路 3008 号深圳湾 1 号广场南区 T7-1102
22	佛山顺德容桂证券营业部	佛山顺德大良证券营业部	广东省佛山市顺德区大良街道和社区观绿路 3 号保利广场首层商铺 04、5
23	杭州文一西路证券营业部	杭州崇仁路证券营业部	浙江省杭州市西湖区蒋村街道崇仁路 273 号三深商务中心 A 座一层 103 室、A 座四层 104 室
24	临安钱王街证券营业部	临安万马路证券营业部	浙江省杭州市临安区锦北街道印象苕溪城 H1 幢 104 室、203 室
25	上饶信阳路证券营业部	上饶广信大道证券营业部	江西省上饶市信州区广信大道 36 号 6 幢 1-10、2-8、2-9
26	天津黄河道证券营业部	天津南开证券营业部	天津市南开区南门外大街与服装街交口悦府广场 1 号楼 1 层大堂 B 区 15、30 层 02 部分、03、04 部分、06、07 部分

序号	分支机构原名称	分支机构现名称	搬迁后地址
27	衡阳解放路证券营业部	衡阳祝融路证券营业部	湖南省衡阳市蒸湘区祝融路 6 号沐林美郡商业楼 101-1-2 房、101-2 房
28	无锡分公司	无锡分公司	江苏省无锡市梁溪区人民中路 139 号无锡恒隆广场办公楼 2 座 29 层 2906-2910 单元
29	芜湖新时代商业街证券营业部	芜湖北京路证券营业部	安徽省芜湖市镜湖区北京中路 2 号名铸置业广场裙楼商铺 103 号及 B 座 B501-B513 室
30	大庆爱国路证券营业部	大庆纬十一路证券营业部	黑龙江省大庆市萨尔图区经三街 100 号学伟鑫城小区 A06-06 号商服
31	常熟海虞北路证券营业部	常熟海虞北路证券营业部	江苏省常熟市长江路 266-4 号
32	汕头海滨路证券营业部	汕头东厦路世纪海岸证券营业部	广东省汕头市金平区东厦路 1 号世纪海岸雅园 6 幢 101、夹层 101、夹层 201 号房复式

截至报告期末，本公司拥有 45 家分公司、223 家证券营业部。

### 中信证券（山东）

报告期内，中信证券（山东）撤销潍坊金马路证券营业部，完成 3 家分支机构同城迁址。

具体迁址情况如下：

序号	分支机构原名称	分支机构现名称	搬迁后地址
1	潍坊鸢飞路证券营业部	潍健康东街证券营业部	山东省潍坊市奎文区健康东街 13600 号 1 号楼 105、202 西侧
2	东营北一路证券营业部	东营北一路证券营业部	山东省东营市东营区北一路 730 号 E 幢 101 室、102 室、103 室、104 室
3	济南分公司	济南分公司	山东省济南市历城区洪家楼南路 1 号聚隆财富中心 1 层东南角区域、22 层 2201 房屋

截至报告期末，中信证券（山东）拥有 6 家分公司、63 家证券营业部。

### 中信期货

报告期内，中信期货新设 1 家分公司，完成 14 家分公司同城迁址。

具体新设情况如下：

序号	分公司名称	地址
1	佛山分公司	广东省佛山市禅城区季华五路 57 号万科金融中心 B 座 2810-2812 室

具体迁址情况如下：

序号	分公司原名称	分公司现名称	搬迁后地址
1	中南分公司	中南分公司	湖北省武汉市江汉区建设大道 737 号广发银行大厦第 18 层第 2-5 号房屋
2	东北分公司	东北分公司	辽宁省沈阳市和平区文艺路 11 号 0802、0803 室
3	贵州分公司	贵州分公司	贵州省贵阳市观山湖区林城路贵阳国际金融中心一期商务区项目 9 号楼 24 层 1 号房（附 3 号）
4	华南分公司	华南分公司	广东省深圳市福田区莲花街道福新社区益田路 6001 号太平金融大厦 901-905A
5	北京市朝阳分公司	北京市朝阳分公司	北京市朝阳区东三环北路乙 2 号 1 幢 2 层 01 单元 201
6	厦门分公司	厦门分公司	福建省厦门市思明区鹭江道 8 号国际银行大厦 21 层 DEF 单元
7	河南分公司	河南分公司	河南省郑州市金水区未来路 69 号未来大厦 1601、1605、1610 号
8	云南分公司	云南分公司	云南省昆明市盘龙区东风东路 23 号昆明恒隆广场办公楼 42 层 4206、4207 单元
9	上海中信广场分公司	上海湖滨路分公司	上海市黄浦区湖滨路 150 号 1208A、1209-1210 室
10	广东分公司	广东分公司	广东省广州市越秀区东风东路 761 号 3601A、3601B、3602 房
11	济南分公司	济南分公司	山东省济南市历下区经十路 9999 号黄金时代广场 A 座 11 层 1103 室、1104 室
12	上海分公司	上海分公司	中国（上海）自由贸易试验区杨高南路 799 号 1301-1 单元、1301-2 单元、1802 单元
13	天津分公司	天津分公司	天津市和平区小白楼街大沽北路与承德道交口国金广场 3 号楼 2202
14	无锡分公司	无锡分公司	江苏省无锡市梁溪区人民中路 139 号无锡恒隆广场办公楼 2 座 16 层 1604-1605 单元

截至报告期末，中信期货拥有 46 家分公司、4 家期货营业部。

#### 中信证券华南

报告期内，中信证券华南新设 1 家分公司，完成 5 家证券营业部同城迁址。

具体新设情况如下：

序号	分公司名称	地址
1	广东分公司	广东省广州市天河区临江大道 395 号 1001 室（部位：自编 02 号）

具体迁址情况如下：

序号	营业部原名称	营业部现名称	搬迁后地址
1	肇庆古塔北路证券营业部	肇庆信安三路证券营业部	广东省肇庆市端州区信安三路 3 号敏捷广场八期 11 座商业楼三层商铺之一号房屋
2	江门冈州大道证券营业部	江门启超大道证券营业部	广东省江门市新会区会城启超大道 56 号 150、151、152、159、160、161、162 号商铺
3	广州增城夏街大道证券营业部	广州增城云曦街证券营业部	广东省广州市增城区荔湖街云曦街 4 号 1 楼自编 01 号、2204 房、2205 房、2206 房
4	广州增城新塘证券营业部	广州增城金融大道证券营业部	广东省广州市增城区金融大道 8 号 2 栋 501 室
5	柳州晨华路证券营业部	柳州晨华路证券营业部	广西柳州晨华路 10 号嘉逸财富大厦 1 单元 6-1 (604-605)

截至报告期末，中信证券华南拥有 2 家分公司、29 家证券营业部。

#### 中信证券国际

报告期内，中信证券国际新设 1 家分行，具体情况如下：

序号	分行名称	地址
1	ICC CITICS Plus 「信证理财」中心	香港尖沙咀柯士甸道西 1 号环球贸易广场 68 楼 6806B-6807 室

截至报告期末，中信证券国际拥有 5 家分行。

#### 金通证券

报告期内，金通证券分支机构未发生变动。截至报告期末，金通证券拥有 2 家证券营业部。

## （二）已公告事项的后续进展情况

#### 规范公司大集合产品的进展情况

根据公司第六届董事会第三十五次会议一致审议通过的《关于规范公司大集合产品的议案》，公司大集合产品的整改规范工作已完成，公司十九只大集合产品均已参考公募基金正常运作。

#### 对中信期货增资

2022 年 3 月 28 日，公司第七届董事会第三十七次会议审议通过《关于对中信期货有限公司增资的议案》，同意对中信期货进行现金增资，增资金额人民币 20 亿元。中信期货于 2022 年 4 月 13 日收齐增资款现金人民币 20 亿元并于 2022 年 5 月 23 日完成注册资本变更备案手续，注册资本由人民币 56 亿元变更为人民币 76 亿元。

#### 转让新疆股权交易中心 34.55% 股权

2021 年 10 月 28 日，公司第七届董事会第二十九次会议审议通过了《关于转让公司所持新疆股权交易中心有限公司 34.55% 股权的议案》，同意以挂牌方式转让公司所持新疆股权交易中心 34.55% 股权（以下简称标的股权），转让完成后，公司持有新疆股权交易中心 20% 股权。标的股权已于 2022 年 2 月 7 日在北京产权交易所完成摘牌，受让方为新疆金融投资有限公司。公司已与受让方签署产权交易合同，并已收到转让款人民币 3,995.15 万元，工商变更于 2022 年 5 月 18 日完成。

## 对调整中信证券投资注册资本的再次授权

2022年5月13日，公司第七届董事会第四十次会议审议通过了《关于对调整中信证券投资注册资本进行再次授权的议案》，授权公司经营管理层在公司各项风险控制指标符合监管要求的前提下，全权办理涉及增资和减资事项的相关手续，以上增资、减资可视业务需要分期多次进行。中信证券投资于2022年5月24日收到增资款人民币30亿元，实收资本人民币170亿元，工商变更备案于2022年12月22日完成。

## 收购中信证券华南0.1%股权

2022年8月29日，公司第七届董事会第四十四次会议审议通过《关于收购中信证券华南0.1%股权的议案》，同意公司以中信证券华南2021年12月31日经审计的净资产值对应0.1%股权价值（人

民币6,663,992.06元）为交易作价向中信证券投资购买中信证券华南0.1%的股权。公司与中信证券投资于2022年10月13日完成股权转让协议的签署。收购完成后中信证券华南的组织形式将由股份有限公司变更为有限责任公司。

## 通过子公司对外投资

2022年7月8日，公司第七届董事会第四十三次会议审议通过《关于子公司追加认缴基金份额的议案》，同意金石投资以自有资金向金石制造业转型升级新材料基金（有限合伙）（以下简称新材料基金）追加认缴出资人民币11亿元，合计认缴出资增至人民币21亿元。截至报告期末，金石投资已向新材料基金追加实缴出资人民币2.39亿元，完成实缴出资合计人民币12.39亿元。

# 第八节

## 股份变动及 股东情况

## 一、股本变动情况

### (一) 股份变动情况表

#### 1. 股份变动情况表

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)		本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	833,786,629	6.45	-	-	833,786,629	5.63
1、国家持股	809,867,629	6.27	-	-	809,867,629	5.46
2、其他内资持股	23,919,000	0.19	-	-	23,919,000	0.16
二、无限售条件流通股份	12,092,989,400	93.55	1,893,770,800	1,893,770,800	13,986,760,200	94.37
1、人民币普通股	9,814,661,700	75.93	1,552,021,645	1,552,021,645	11,366,683,345	76.70
2、境外上市的外资股	2,278,327,700	17.62	341,749,155	341,749,155	2,620,076,855	17.68
三、股份总数	12,926,776,029	100.00	1,893,770,800	1,893,770,800	14,820,546,829	100.00

注：国家持股的限售股份变动情况请参见本节一、(二)限售股份变动情况

#### 2. 股份变动情况说明

2022年2月15日，A股配股新增股份1,552,021,645股于上交所上市。2022年3月4日，H股配股新增股份341,749,155股于香港联交所上市。

#### 3. 股份变动对最近一年和最近一期每股收益等财务指标的影响

2022年2月、3月，公司A股、H股配股方案分别实施完成，总股本从12,926,776,029股增加至14,820,546,829股。考虑配股中包含的送股因素，在计算报告期内每股收益时已根据股份变动对股本总额进行加权平均。同时对股份变动前最近一年和最近一期即2021年和2022年第三季度的每股收益进行追溯调整，调整后分别为1.69元/股、1.10元/股。

### (二) 限售股份变动情况

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
越秀资本	265,352,996	-	39,802,949	305,155,945	股东承诺限售48个月	2024-03-11
广州越秀资本	544,514,633	-	81,677,195	626,191,828	股东承诺限售48个月	2024-03-11
合计	809,867,629	-	121,480,144	931,347,773	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 报告期内证券发行情况

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
<b>普通股股票类</b>						
A股	2022-01-27	14.43元/股	1,552,021,645	2022-02-15	1,552,021,645	-
H股	2022-03-04	17.67港元/股	341,749,155	2022-03-04	341,749,155	-
<b>债券(包括企业债券、公司债券以及非金融企业债务融资工具)</b>						
永续次级债券	2022-01-18	3.58%	30亿元	2022-01-26	30亿元	-
公司债券	2022-02-14	3.20%	5亿元	2022-02-21	5亿元	2027-01-29
公司债券	2022-02-14	3.69%	10亿元	2022-02-21	10亿元	2032-02-06
公司债券	2022-03-09	3.03%	10亿元	2022-03-16	10亿元	2025-03-11
公司债券	2022-03-09	3.40%	5亿元	2022-03-16	5亿元	2027-03-11
公司债券	2022-08-22	2.50%	30亿元	2022-08-29	30亿元	2025-08-24

报告期内证券发行情况的说明：

2022年1月27日，公司A股配股发行1,552,021,645股人民币普通股，发行价格14.43元/股，于2022年2月15日在上交所上市。

2022年3月4日，公司H股配股发行341,749,155股，发行价格17.67港元/股，于当日在香港联交所上市。

2022年1月18日，公司公开发行2022年永续次级债券(第一期)，基础发行期限5年，发行规模人民币30亿元，票面利率3.58% (在债券存续的前5个计息年度内固定不变，若公司不行使赎回权，自第6个计息年度起，每5年重置一次票面利率)，于2022年1月26日在上交所上市。

2022年2月14日，公司公开发行2022年公司债券(第一期)，

本期债券分为两个品种。其中，品种一发行期限1,808天，发行规模人民币5亿元，票面利率3.20%；品种二发行期限3,642天，发行规模人民币10亿元，票面利率3.69%，于2022年2月21日在上交所上市。

2022年3月9日，公司公开发行2022年公司债券(第二期)，本期债券分为两个品种。其中，品种一发行期限3年，发行规模人民币10亿元，票面利率3.03%；品种二发行期限5年，发行规模人民币5亿元，票面利率3.40%，于2022年3月16日在上交所上市。

2022年8月22日，公司公开发行2022年公司债券(第三期)，发行期限3年，发行规模人民币30亿元，票面利率2.50%，于2022年8月29日在上交所上市。

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

2022年2月15日，A股配股新增股份1,552,021,645股。2022年3月4日，H股配股新增股份341,749,155股。

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	569,342
其中,A股股东	569,183户,H股登记股东

年度报告披露日前上月末的普通股股东总数(户)	578,710
其中,A股股东	578,550户,H股登记股东

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

##### 前十名股东持股情况

股东名称	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	质押、标记或冻结情况		股东性质	单位:股
				持有有限售条件股份数量	股份状态		
香港中央结算(代理人)有限公司 <sup>注1</sup>	341,523,654	2,618,886,796	17.67	-	未知	-	境外法人
中国中信有限公司 <sup>注2</sup>	299,954,362	2,299,650,108	15.52	-	无	-	国有法人
广州越秀资本控股集团有限公司 <sup>注3</sup>	81,677,195	626,191,828	4.23	626,191,828	无	-	国有法人
香港中央结算有限公司 <sup>注4</sup>	-39,034,199	546,047,846	3.68	-	无	-	境外法人
广州越秀资本控股集团股份有限公司 <sup>注3</sup>	39,802,949	305,155,945	2.06	305,155,945	无	-	国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	26,758,300	205,146,964	1.38	-	无	-	国有法人
中国建设银行股份有限公司—国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基	34,652,995	200,799,033	1.35	-	无	-	未知
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	23,058,933	176,785,150	1.19	-	无	-	未知
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	21,670,830	166,143,027	1.12	-	无	-	未知
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	21,026,835	161,205,735	1.09	-	无	-	未知

##### 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量	
	流通股的数量	种类	种类	数量
香港中央结算(代理人)有限公司	2,618,886,796	境外上市外资股	人民币普通股	2,618,886,796
中国中信有限公司	2,299,650,108	人民币普通股	人民币普通股	2,299,650,108
香港中央结算有限公司	546,047,846	人民币普通股	人民币普通股	546,047,846
中央汇金资产管理有限责任公司	205,146,964	人民币普通股	人民币普通股	205,146,964

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国建设银行股份有限公司—国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基	200,799,033	人民币普通股	200,799,033
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	176,785,150	人民币普通股	176,785,150
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	166,143,027	人民币普通股	166,143,027
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	161,205,735	人民币普通股	161,205,735
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	161,057,499	人民币普通股	161,057,499
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	160,527,420	人民币普通股	160,527,420

上述股东关联关系或一致行动的说明：广州越秀资本控股集团有限公司系广州越秀资本控股集团股份有限公司全资子公司，两者构成一致行动关系，本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。

注1：香港中央结算(代理人)有限公司为公司H股非登记股东所持股份的名义持有人。

注2：截至2022年12月31日，中信有限的一致行动人中信股份持有公司434,311,604股H股，中信有限及其一致行动人合计持有公司股份2,733,961,712股，占比18.45%。

注3：截至2022年12月31日，越秀资本直接持有公司305,155,945股A股，广州越秀资本直接持有公司626,191,828股A股，作为港股通非登记股东间接持有公司148,401,100股H股，并通过其全资子公司越秀金融国际间接持有公司125,966,093股H股，合计持有公司股份1,205,714,966股，占比8.1354%。

注4：香港中央结算有限公司名下股票为沪股通的非登记股东所持股份。

注5：A股股东性质为股东在中国结算上海分公司登记的账户性质。

注6：因公司股票为融资融券标的证券，股东持股数量按照其通过普通证券账户、信用证券账户持有的股票及权益数量合并计算。

##### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况			限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件	
1	广州越秀资本控股集团有限公司	626,191,828	2024-03-11	-	股东承诺限售48个月	
2	广州越秀资本控股集团有限公司	305,155,945	2024-03-11	-	股东承诺限售48个月	
3	股权激励暂存股及其他	23,919,000	股权激励计划实施后确定	-	股权激励计划实施后确定	

上述股东关联关系或一致行动的说明：广州越秀资本控股集团有限公司系广州越秀资本控股集团有限公司全资子公司，两者构成一致行动关系，本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。

### 四、控股股东及实际控制人情况

公司不存在控股股东及实际控制人情况的特别说明：

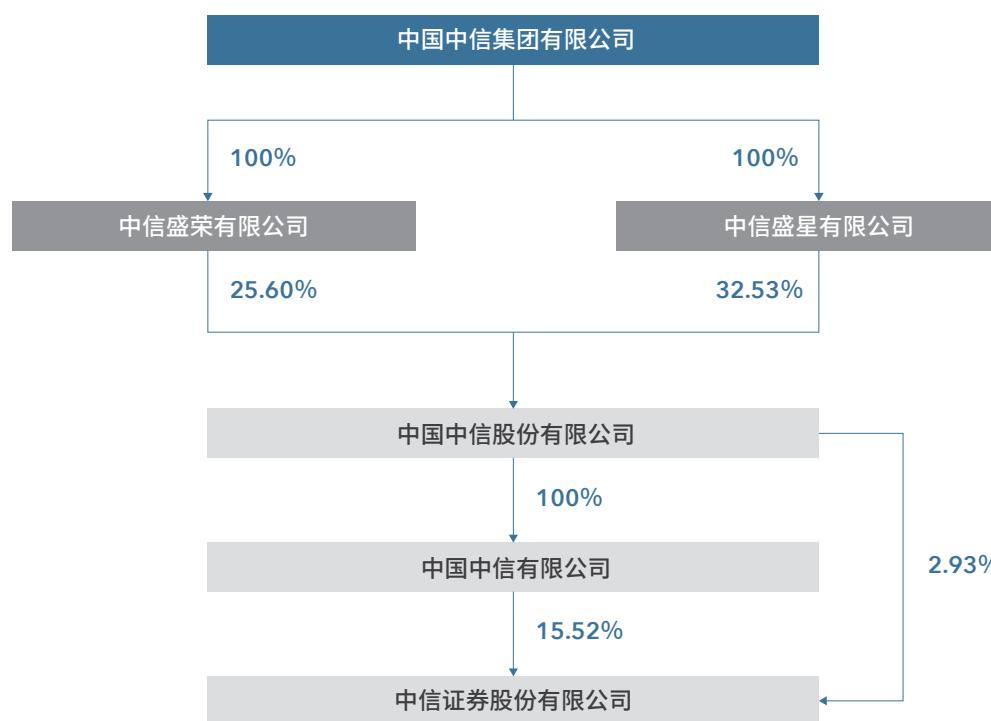
公司第一大股东为中信有限，截至2022年12月31日，中信有限及其一致行动人合计持有公司18.45%的股份。此外，公司不存在其他持股10%以上股份的股东。

## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
中信有限	朱鹤新	2011.12.27	911100007178317092	13,900,000	参见下文
<b>情况说明</b>					
中信有限总经理为奚国华先生，主要经营业务：1. 投资和管理金融业，包括：投资和管理境内外银行、证券、保险、信托、资产管理、期货、租赁、基金、信用卡等金融类企业及相关产业；2. 投资和管理非金融业，包括：（1）能源、交通等基础设施；（2）矿产、林木等资源开发和原材料工业；（3）机械制造；（4）房地产开发；（5）信息产业：信息基础设施、基础电信和增值电信业务；（6）商贸服务及其他产业：环境保护；医药、生物工程和新材料；航空、运输、仓储、酒店、旅游业；国际贸易和国内贸易、进出口业务、商业；教育、出版、传媒、文化和体育；咨询服务；3. 向境内外子公司发放股东贷款；资本运营；境内外工程设计、建设、承包及分包和劳务输出，及经批准的其他业务。					
中信有限的控股股东中信股份成立于 1985 年，现任董事长为朱鹤新先生，总经理为奚国华先生，股本 3,817 亿港元，中信股份是中国最大的综合性企业集团之一，也是香港恒生指数成份股公司，其附属公司在中国及海外的业务涵盖综合金融服务、先进智造、先进材料、新消费和新型城镇化。					
中信有限的实际控制人中信集团成立于 1979 年，现任法定代表人为朱鹤新先生，总经理为奚国华先生，注册资本人民币 20,531,147.635903 万元，统一社会信用代码为 9110000010168558XU，主要经营业务：投资管理境内外银行、证券、保险、信托、资产管理、期货、租赁、基金、信用卡金融类企业及相关产业、能源、交通基础设施、矿产、林木资源开发和原材料工业、机械制造、房地产开发、信息基础设施、基础电信和增值电信业务、环境保护、医药、生物工程和新材料、航空、运输、仓储、酒店、旅游业、国际贸易和国内贸易、商业、教育、出版、传媒、文化和体育、境内外工程设计、建设、承包及分包、行业的投资业务；资产管理；资本运营；工程招标、勘测、设计、施工、监理、承包及分包、咨询服务行业；对外派遣与其实力、规模、业绩相适应的境外工程所需的劳务人员；进出口业务；信息服务业务（仅限互联网信息服务，不含信息搜索查询服务、信息社区服务、信息即时交互服务和信息保护和加工处理服务）。					

截至报告期末，公司的股东架构如下：



截至报告期末，中信股份、中信有限直接或间接控股、参股的其它主要上市公司情况如下：

序号	上市公司名称	证券代码	持股比例	股东方名称
1	中信银行股份有限公司	601998.SH 00998.HK	65.97%	中国中信有限公司（65.37%） Fortune Class Investments Limited（0.02%） Metal Link Limited（0.58%）
2	中信重工机械股份有限公司	601608.SH	67.27%	中国中信有限公司（60.49%） 中信投资控股有限公司（4.52%） 中信汽车有限责任公司（2.26%）
3	中信海洋直升机股份有限公司	000099.SZ	38.63%	中国中海直有限责任公司（30.18%） 中信投资控股有限公司（8.45%）
4	中信出版集团股份有限公司	300788.SZ	73.50%	中国中信有限公司（62.70%） 中信投资控股有限公司（10.80%）
5	中信资源控股有限公司	01205.HK	59.50%	Keentech Group Ltd.（49.57%） 中信澳大利亚有限公司（9.55%） Fortune Class Investments Limited（0.38%）
6	中信国际电讯集团有限公司	01883.HK	57.73%	Richtone Enterprises Inc.（3.66%） Ease Action Investments Corp.（33.66%） Silver Log Holdings Ltd.（16.57%） 萃新控股有限公司（3.84%）
7	中信泰富特钢集团股份有限公司	000708.SZ	83.85%	中信泰富（中国）投资有限公司（4.26%） 湖北新冶钢有限公司（4.53%） 中信泰富特钢投资有限公司（75.05%）
8	袁隆平农业高科技股份有限公司	000998.SZ	18.96%	中信兴业投资集团有限公司（0.82%） 中信农业科技股份有限公司（16.54%） 深圳市信农投资中心（有限合伙）（1.60%）
9	中国海外发展有限公司	00688.HK	10.01%	满贵投资有限公司
10	先丰服务集团有限公司	00500.HK	25.91%	Easy Flow Investments Limited
11	Ivanhoe Mines Ltd.	IVN.TSX IVPAF.OTCQX	25.92%	中信金属非洲投资有限公司
12	Alumina Limited	AWC.ASX AWC.OTC	18.92%	CITIC Resources Australia Pty Limited（9.61%） 中信澳大利亚有限公司（1.37%） Bestbuy Overseas Co Ltd.（7.94%）
13	中国华融资产管理股份有限公司	2799.HK	23.46%	中国中信集团有限公司

注1：中信股份、中信有限直接或间接控股、参股中信泰富特钢集团股份有限公司的合计持股比例因四舍五入的原因与各直接持股公司的持股比例之和略有出入

注2：上表所示持股比例为直接持股单位的持股比例

除上表外，截至报告期末，中信集团控股、参股的主要其他上市公司情况如下：

被投资上市公司名称	证券代码	持股比例	持股单位
中国中信股份有限公司	00267.HK	58.13%	中信盛星有限公司（32.53%） 中信盛荣有限公司（25.60%）

其他持有 5% 以上股份的股东：

截至报告期末，越秀资本及其全资子公司广州越秀资本、越秀金融国际合计持有公司股份比例 8.1354%。

## 六、股份限制减持情况说明

越秀资本、广州越秀资本在公司发行股份购买广州证券交易中合计获公司 833,786,629 股 A 股股份。根据承诺，该等股份自该交易发行结束之日起 48 个月内不进行转让；越秀资本、广州越秀资本

由于公司配股增持的股份，亦应遵守上述约定。因此，越秀资本、广州越秀资本参与公司 A 股配股而分别增持的 39,802,949 股股份、81,677,195 股股份，与原股份执行同样的限售期。

## 七、股份回购在报告期的具体实施情况

报告期内，公司及附属公司没有回购、出售或购回本公司任何证券。

# 第九节

## 债券相关情况

## 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

### 1. 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中信证券股份有限公司 2013 年公司债券（第一期）（10 年期）	13 中信 02	122260.SH	2013-06-07	2013-06-07	2023-06-07	120	5.05	每年付息一次，到期一次还本	面向机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	
中信证券股份有限公司 2015 年公司债券（品种二）	15 中信 02	122385.SH	2015-06-24	2015-06-25	2025-06-25	25	5.10	每年付息一次，到期一次还本	面向合格投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	
中信证券股份有限公司面向合格投资者公开发行 2018 年公司债券（品种二）（第二期）	18 中证 G2	143686.SH	2018-06-13	2018-06-15	2023-06-15	6	4.90	每年付息一次，到期一次还本	面向合格投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	
中信证券股份有限公司面向合格投资者公开发行 2019 年公司债券（品种二）（第一期）	19 中证 G2	155525.SH	2019-09-06	2019-09-10	2024-09-10	10	3.78	每年付息一次，到期一次还本	面向合格投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	
中信证券股份有限公司面向合格投资者公开发行 2020 年公司债券（品种二）（第一期）	20 中证 G2	163157.SH	2020-02-20	2020-02-21	2025-02-21	20	3.31	每年付息一次，到期一次还本	面向合格投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	
中信证券股份有限公司面向合格投资者公开发行 2020 年公司债券（品种二）（第二期）	20 中证 G4	163245.SH	2020-03-09	2020-03-10	2025-03-10	20	3.20	每年付息一次，到期一次还本	面向合格投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中信证券股份有限公司面向合格投资者公开发行 2020 年公司债券（品种二）（第三期）	20 中证 G6	163340.SH	2020-04-10	2020-04-14	2023-04-14	33	2.54	每年付息一次，到期一次还本	面向合格投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	
中信证券股份有限公司面向合格投资者公开发行 2020 年公司债券（品种三）（第三期）	20 中证 G7	163341.SH	2020-04-10	2020-04-14	2025-04-14	10	3.10	每年付息一次，到期一次还本	面向合格投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2020 年公司债券（品种二）（第一期）	20 中证 09	163584.SH	2020-05-29	2020-06-02	2023-06-02	45	2.70	每年付息一次，到期一次还本	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2020 年公司债券（品种一）（第二期）	20 中证 11	163629.SH	2020-06-17	2020-06-19	2023-06-19	20	3.10	每年付息一次，到期一次还本	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2020 年公司债券（品种一）（第三期）	20 中证 13	163707.SH	2020-07-10	2020-07-14	2023-07-14	30	3.58	每年付息一次，到期一次还本	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2020 年公司债券（品种二）（第四期）	20 中证 15	163774.SH	2020-07-24	2020-07-28	2023-07-28	75	3.49	每年付息一次，到期一次还本	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2020 年公司债券（品种二）（第五期）	20 中证 16	163910.SH	2020-08-05	2020-08-07	2023-08-07	52	3.55	每年付息一次，到期一次还本	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2020 年公司债券（品种二）（第六期）	20 中证 18	175038.SH	2020-08-20	2020-08-24	2023-08-24	28	3.48	每年付息一次，到期一次还本	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行2020年公司债券(第七期)(品种二)	20中证20	175125.SH	2020-09-09	2020-09-11	2030-09-11	8	4.20	每年付息一次，到期一次还本	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行2020年公司债券(第九期)(品种三)	20中证24	175317.SH	2020-10-26	2020-10-28	2030-10-28	9	4.27	每年付息一次，到期一次还本	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	
中信证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)	21中证02	175668.SH	2021-01-21	2021-01-25	2024-01-25	46	3.56	每年付息一次，到期一次还本	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	
中信证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种三)	21中证03	175669.SH	2021-01-21	2021-01-25	2031-01-25	32	4.10	每年付息一次，到期一次还本	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行2021年次级债券(第一期)(品种一)	21中证C1	175747.SH	2021-02-04	2021-02-08	2024-02-08	30	3.97	每年付息一次，到期一次还本	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	
中信证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)(品种一)	21中证04	175765.SH	2021-02-25	2021-03-01	2024-03-01	15	3.60	每年付息一次，到期一次还本	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	
中信证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)(品种二)	21中证05	175766.SH	2021-02-25	2021-03-01	2031-03-01	30	4.10	每年付息一次，到期一次还本	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	
中信证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)	21中证06	175871.SH	2021-03-17	2021-03-19	2031-03-19	25	4.10	每年付息一次，到期一次还本	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中信证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)	21中证07	175972.SH	2021-04-09	2021-04-13	2031-04-13	14	4.04	每年付息一次，到期一次还本	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	
中信证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第五期)(品种一)	21中证08	188205.SH	2021-06-09	2021-06-11	2026-06-11	10	3.70	每年付息一次，到期一次还本	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	
中信证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第五期)(品种二)	21中证09	188206.SH	2021-06-9	2021-06-11	2031-06-11	25	4.03	每年付息一次，到期一次还本	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	
中信证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第六期)(品种一)	21中证10	188363.SH	2021-07-07	2021-07-09	2026-07-09	15	3.62	每年付息一次，到期一次还本	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	
中信证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第六期)(品种二)	21中证11	188364.SH	2021-07-07	2021-07-09	2031-07-09	15	3.92	每年付息一次，到期一次还本	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行2021年永续次级债券(第一期)	21中证Y1	188455.SH	2021-07-23	2021-07-27	-	33	3.70	在发行人不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行2021年永续次级债券(第二期)	21中证Y2	188529.SH	2021-08-06	2021-08-10	-	60	3.63	在发行人不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券 21 中证 12 188608.SH			2021-08-19	2021-08-23	2024-08-23	30	3.01	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
(第七期) (品种一)												
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券 21 中证 13 188609.SH			2021-08-19	2021-08-23	2026-08-23	10	3.34	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
(第七期) (品种二)												
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2021 年永续次级债券 21 中证 Y3 188642.SH			2021-08-26	2021-08-30	-	15	3.70	在发行人不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
债券 (第三期)												
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券 21 中证 14 188751.SH			2021-09-14	2021-09-16	2024-09-16	45	3.08	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
(第八期) (品种一)												
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券 21 中证 16 188813.SH			2021-09-24	2021-09-28	2024-09-27	22	3.09	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
(第九期) (品种一)												
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券 21 中证 17 188814.SH			2021-09-24	2021-09-28	2026-09-28	18	3.47	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
(第九期) (品种二)												
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券 21 中证 18 188868.SH			2021-10-15	2021-10-19	2024-10-19	25	3.25	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
(第十期) (品种一)												

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券 21 中证 19 188869.SH			2021-10-15	2021-10-19	2026-10-19	20	3.59	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
(第十期) (品种二)												
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券 21 中证 20 185045.SH			2021-11-22	2021-11-24	2024-11-24	30	3.07	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
(第十一期)												
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券 21 中证 21 185110.SH			2021-12-10	2021-12-14	2024-12-14	30	2.97	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
(第十二期)												
中信证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续次级债券 22 中证 Y1 185307.SH			2022-01-18	2022-01-20	-	30	3.58	在发行人不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
债券 (第一期)												
中信证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券 22 中证 01 185360.SH			2022-02-14	2022-02-16	2027-01-29	5	3.20	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
(第一期) (品种一)												
中信证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券 22 中证 02 185361.SH			2022-02-14	2022-02-16	2032-02-06	10	3.69	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
(第一期) (品种二)												
中信证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券 22 中证 03 185450.SH			2022-03-09	2022-03-11	2025-03-11	10	3.03	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
(第二期) (品种一)												

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中信证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券 22 中证 04 (第二期) (品种二)	185463.SH	2022-03-09	2022-03-11	2027-03-11	5	3.40	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	
中信证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券 22 中证 05 (第三期)	185593.SH	2022-08-22	2022-08-24	2025-08-24	30	2.50	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行短期公司债券 (第一期)	23 中证 S1	138826.SH	2023-01-11	2023-01-13	2023-07-12	30	2.58	到期一次还本付息	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券 (第一期)	23 中证 G1	138871.SH	2023-02-06	2023-02-08	2025-02-08	30	2.95	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行短期公司债券 (第二期)	23 中证 S2	138867.SH	2023-02-09	2023-02-13	2023-11-10	30	2.65	到期一次还本付息	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券 (第二期) (品种一)	23 中证 G2	138910.SH	2023-02-17	2023-02-21	2025-02-21	15	2.89	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券 (第二期) (品种二)	23 中证 G3	138911.SH	2023-02-17	2023-02-21	2026-02-26	30	3.06	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行短期公司债券 (第三期)	23 中证 S3	138986.SH	2023-03-03	2023-03-07	2023-09-07	40	2.70	到期一次还本付息	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券 23 中证 G4 (品种一)	115020.SH	2023-03-09	2023-03-13	2025-03-13	20	3.01	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券 23 中证 G5 (品种二)	115021.SH	2023-03-09	2023-03-13	2028-03-13	20	3.32	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否	
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行短期公司债券 (第四期)	23 中证 S4	115113.SH	2023-03-23	2023-03-27	2023-09-27	50	2.58	到期一次还本付息	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否

注：上表所示为截至本报告披露日存续的公司债券基本情况

## 报告期内债券付息兑付情况

债券名称	付息兑付情况的说明	债券名称	付息兑付情况的说明
中信证券股份有限公司面向合格投资者公开发行 2017 年公司债券（第一期）（品种二）	已足额按时兑付	中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种二）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司面向合格投资者公开发行 2019 年公司债券（第一期）（品种一）	已足额按时兑付	中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2020 年公司债券（第八期）（品种二）	已足额按时兑付	中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2020 年公司债券（第九期）（品种二）	已足额按时兑付	中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第五期）（品种一）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）	已足额按时兑付	中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第五期）（品种二）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司 2013 年公司债券（第一期）（10 年期）	已足额按时付息	中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第六期）（品种一）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司 2015 年公司债券（品种二）	已足额按时付息	中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第六期）（品种二）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司面向合格投资者公开发行 2018 年公司债券（第二期）（品种二）	已足额按时付息	中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2021 年永续次级债券（第一期）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司面向合格投资者公开发行 2019 年公司债券（第一期）（品种二）	已足额按时付息	中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2021 年永续次级债券（第二期）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司面向合格投资者公开发行 2020 年公司债券（第一期）（品种一）	已足额按时付息	中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第七期）（品种一）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司面向合格投资者公开发行 2020 年公司债券（第一期）（品种二）	已足额按时付息	中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第七期）（品种二）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司面向合格投资者公开发行 2020 年公司债券（第二期）（品种一）	已足额按时付息	中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2021 年永续次级债券（第三期）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司面向合格投资者公开发行 2020 年公司债券（第二期）（品种二）	已足额按时付息	中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第八期）（品种一）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司面向合格投资者公开发行 2020 年公司债券（第三期）（品种二）	已足额按时付息	中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第九期）（品种一）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司面向合格投资者公开发行 2020 年公司债券（第三期）（品种三）	已足额按时付息	中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第九期）（品种二）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2020 年公司债券（第一期）（品种二）	已足额按时付息	中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第十期）（品种一）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2020 年公司债券（第二期）（品种一）	已足额按时付息	中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第十期）（品种二）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2020 年公司债券（第三期）（品种一）	已足额按时付息	中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第十一期）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2020 年公司债券（第四期）（品种二）	已足额按时付息	中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第十二期）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2020 年公司债券（第五期）（品种二）	已足额按时付息		
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2020 年公司债券（第六期）（品种二）	已足额按时付息		
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2020 年公司债券（第七期）（品种二）	已足额按时付息		
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2020 年公司债券（第九期）（品种三）	已足额按时付息		
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）	已足额按时付息		
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种三）	已足额按时付息		
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2021 年次级债券（第一期）（品种一）	已足额按时付息		
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种一）	已足额按时付息		

## 2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

公司发行的 21 中证 Y1、21 中证 Y2、21 中证 Y3、22 中证 Y1 均设发行人续期选择权、发行人递延支付利息权、发行人赎回选择权，报告期内，未触发上述选择权，发行人未行权。

### 3. 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
普华永道中天会计师事务所 (特殊普通合伙)	中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室	姜昆、逯一斌、 韩丹、张薇	逯一斌	010-65333988
中诚信国际信用评级有限责任公司	北京市东城区南竹杆胡同2号银河soho5号楼	-	张一阳	15010060421
联合资信评估股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街2号中国人保财险大厦10层	-	刘嘉	15600440315
海通证券股份有限公司	北京市朝阳区安定路5号天圆祥泰大厦15层	-	张海梅	010-57061508
招商证券股份有限公司	广东省深圳市福田区福华一路111号	-	杨晚谦	010-57783085

### 4. 报告期末募集资金使用情况

债券名称	是否与募集说明 书承诺的用途、 使用计划及其他 约定一致		
	募集资金 总金额	已使用 金额	募集资金专项账户 运作情况
中信证券股份有限公司2013年公司债券(第一期)(10年期)	120	120	- 是
中信证券股份有限公司2015年公司债券(品种二)	25	25	按照相关法律法规运作 是
中信证券股份有限公司面向合格投资者公开发行2018年公司债券(第二期) (品种二)	6	6	按照相关法律法规运作 是
中信证券股份有限公司面向合格投资者公开发行2019年公司债券(第一期) (品种二)	10	10	按照相关法律法规运作 是
中信证券股份有限公司面向合格投资者公开发行2020年公司债券(第一期) (品种二)	20	20	按照相关法律法规运作 是
中信证券股份有限公司面向合格投资者公开发行2020年公司债券(第二期) (品种二)	20	20	按照相关法律法规运作 是
中信证券股份有限公司面向合格投资者公开发行2020年公司债券(第三期) (品种二)	33	33	按照相关法律法规运作 是
中信证券股份有限公司面向合格投资者公开发行2020年公司债券(第三期) (品种三)	10	10	按照相关法律法规运作 是
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行2020年公司债券(第一期) (品种二)	45	45	按照相关法律法规运作 是
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行2020年公司债券(第二期) (品种一)	20	20	按照相关法律法规运作 是
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行2020年公司债券(第三期) (品种一)	30	30	按照相关法律法规运作 是

债券名称	募集资金 总金额	已使用 金额	募集资金专项账户 运作情况	是否与募集说明 书承诺的用途、 使用计划及其他 约定一致
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行2020年公司债券(第四期) (品种二)	75	75	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行2020年公司债券(第五期) (品种二)	52	52	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行2020年公司债券(第六期) (品种二)	28	28	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行2020年公司债券(第七期) (品种二)	8	8	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行2020年公司债券(第九期) (品种三)	9	9	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期) (品种二)	46	46	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期) (品种三)	32	32	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行2021年次级债券(第一期) (品种一)	30	30	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期) (品种一)	15	15	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期) (品种二)	30	30	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)	25	25	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)	14	14	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第五期) (品种一)	10	10	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第五期) (品种二)	25	25	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第六期) (品种一)	15	15	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第六期) (品种二)	15	15	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行2021年永续次级债券(第 一期)	33	33	按照相关法律法规运作	是

债券名称	募集资金 总金额	已使用 金额	募集资金专项账户 运作情况	是否与募集说明 书承诺的用途、 使用计划及其他 约定一致
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2021 年永续次级债券（第二期）	60	60	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第七期）（品种一）	30	30	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第七期）（品种二）	10	10	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2021 年永续次级债券（第三期）	15	15	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第八期）（品种一）	45	45	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第九期）（品种一）	22	22	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第九期）（品种二）	18	18	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第十期）（品种一）	25	25	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第十期）（品种二）	20	20	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第十一期）	30	30	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第十二期）	30	30	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续次级债券（第一期）	30	30	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）	5	5	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）	10	10	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种一）	10	10	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种二）	5	5	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	30	30	按照相关法律法规运作	是

## 5. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及其影响

现状	执行情况	是否发生变更
截至报告期末，仍存续的公司债券均为无担保债券。公司偿债保障措施包括制定《债券持有人会议规则》、制定并严格执行资金管理计划、充分发挥债券受托管理人的作用和严格履行信息披露义务等。	报告期内，公司严格履行偿债计划和偿债保障措施的约定，按时足额支付各项债券利息和/或本金，及时披露债券相关信息，专项账户运转规范。	否

## 6. 公司债券其他情况的说明

### (1) 报告期末有息负债金额及种类

项目	本公司		本集团	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
短期借款	-	-	98.01	2.49
应付短期融资款	61.58	1.87	118.60	3.02
拆入资金	295.81	8.99	295.81	7.52
卖出回购金融资产款	1,727.25	52.51	2,142.83	54.49
应付债券	1,204.67	36.63	1,273.28	32.38
长期借款	-	-	3.88	0.10
合计	3,289.31	100.00	3,932.41	100.00

### (2) 报告期末有息负债剩余期限结构

项目	本公司		本集团	
	一年以内（含一年）	一年以上	一年以内（含一年）	一年以上
短期借款	-	-	98.01	-
应付短期融资款	61.58	-	118.60	-
拆入资金	295.81	-	295.81	-
卖出回购金融资产款	1,727.25	-	2,127.45	15.38
应付债券	494.43	710.24	525.87	747.41
长期借款	-	-	1.16	2.72
合计	2,579.07	710.24	3,166.90	765.51

注：2021年末、2022年末，公司永续次级债券存续规模分别为人民币108亿元、人民币138亿元，均归类为权益工具，未包含在上述有息负债中。

## (二) 截至报告期末公司近两年的会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要指标	2022 年	2021 年	本期比上年同期增减 (%)	变动原因
息税折旧摊销前利润	44,110,013,797.42	47,331,587,620.97	-6.81	税前利润减少
投资活动产生的现金流量净额	-791,739,039.14	-6,915,723,921.53	不适用	投资支付的现金同比减少
筹资活动产生的现金流量净额	-41,859,594,296.37	9,713,439,657.43	不适用	报告期内公司发行债券收到的现金同比减少
期末现金及现金等价物余额	348,951,542,378.83	312,523,535,737.56	11.66	-
流动比率	1.34	1.38	-2.90	-
速动比率	1.34	1.38	-2.90	-
资产负债率 (%)	74.51	79.18	减少 4.67 个百分点	-
EBITDA 全部债务比	0.09	0.08	12.50	-
利息保障倍数	3.13	3.29	-4.86	-
现金利息保障倍数	6.79	3.55	91.27	-
EBITDA 利息保障倍数	3.26	3.39	-3.83	-
利息偿付率 (%)	313.33	328.52	减少 15.19 个百分点	-

## 第十节 财务报告

中信证券股份有限公司  
2022 年度财务报表及审计报告

中信证券股份有限公司  
2022 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	148-155
2022 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	156-159
合并及公司利润表	160-163
合并股东权益变动表	164-165
公司股东权益变动表	166-167
合并及公司现金流量表	168-171
财务报表附注	172-386
财务报表补充资料	387

## 审计报告

普华永道中天审字(2023)第 10059 号  
(第一页, 共八页)

普华永道中天审字(2023)第 10059 号  
(第二页, 共八页)

中信证券股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了中信证券股份有限公司(以下简称“中信证券”)的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### (二) 我们的意见

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中信证券 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中信证券，并履行了职业道德方面的其他责任。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

- (一) 商誉减值评估
- (二) 以公允价值计量且分类为第三层次的金融工具估值
- (三) 融资类业务预期信用损失计量

### 三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p><b>(一)商誉减值评估</b></p> <p>请参阅财务报表附注四、22 和 28(1)，及附注六、17。</p> <p>截至 2022 年 12 月 31 日，因收购子公司产生的商誉已累计计提的商誉减值准备为人民币 34.62 亿元，商誉账面价值为人民币 84.32 亿元。本集团商誉主要来自收购华夏基金管理有限公司(“华夏基金”)，其商誉为人民币 74.19 亿元，减值准备为零。</p> <p>商誉减值评估每年执行一次。减值评估基于本集团各资产组或者资产组组合的可收回金额进行测算。可收回金额应当根据资产组或者资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与资产组或者资产组组合预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。管理层将华夏基金确认为单个资产组。</p> <p>管理层采用使用价值法，通过折现现金流量模型对华夏基金的可收回金额进行评估，关键假设包括收入增长率、永续增长率及折现率等参数。</p> <p>由于选取适当的参数进行资产组的可收回金额评估以及商誉减值准备的计提涉及管理层的重大判断，以上商誉减值评估被确定为关键审计事项。</p>	<p>我们将管理层准备的华夏基金使用价值法下的现金流预测的关键假设与历史数据、经审批的预算以及管理层的经营计划进行了比对。</p> <p>我们的估值专家同时评估了折现现金流量模型的合理性，以及其中的预测期增长率、永续增长率以及折现率等参数的适当性。该评估是基于我们对公司业务和所处行业的了解。我们也测试了华夏基金折现现金流量的计算准确性。</p> <p>基于上述审计程序的结果，管理层在评估华夏基金的可收回金额过程中所采用的关键判断和假设是可接受的。</p>

### 三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p><b>(二)以公允价值计量且分类为第三层次的金融工具估值</b> 请参阅财务报表附注四、7(4)和 28(3), 及附注十二、5。</p> <p>截至2022年12月31日, 中信证券的金融工具包括公允价值层次中分类为第三层次的金融工具(“第三层次金融工具”), 该等金融工具采用重要不可观察输入值(“不可观察参数”)作为关键假设计量公允价值, 此类参数包括流动性折扣、波动率、风险调整折扣以及市场乘数等。截至2022年12月31日, 第三层次金融工具包括第三层次金融资产人民币883.92亿元, 第三层次金融负债人民币344.80亿元。</p> <p>由于第三层次金融工具金额重大及管理层在估值时采用不可观察参数作为关键假设需要作出重大判断, 第三层次的金融工具的估值被确定为关键审计事项。</p>	<p>我们就中信证券对金融工具估值过程中所使用的数据源输入以及模型持续监控和优化的内部控制的设计和执行进行了评估和测试。</p> <p>基于我们对行业惯例的了解, 我们对管理层第三层次金融工具估值中采用的模型的合理性进行了评估。</p> <p>同时, 基于相关市场数据, 我们也对管理层在计量第三层次金融工具的公允价值时所采用的不可观察输入值及可观察输入值的合理性和适当性进行了抽样评估。</p> <p>我们对第三层次金融工具抽样进行了独立估值和敏感性分析。</p> <p>基于上述审计程序的结果, 管理层在第三层次金融工具的公允价值的评估中所采用的模型和输入值是可接受的。</p>

### 三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p><b>(三)融资类业务预期信用损失计量</b> 请参阅财务报表附注四、7(6)和 28(5), 附注六、3、5 和 53, 及附注十一、1。</p> <p>截至2022年12月31日, 中信证券融资类业务含融出资金, 买入返售金融资产下股票质押式回购。其中融出资金的原值为人民币1,094.78亿元, 其减值准备余额为人民币25.02亿元; 股票质押式回购业务原值为人民币293.96亿元, 其减值准备余额为人民币65.82亿元。</p> <p>上述融资类业务的预期信用损失准备余额反映了管理层采用《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》预期信用损失模型, 在报表日对预期信用损失做出的最佳估计。</p> <p>中信证券运用三阶段减值模型计量预期信用损失。对于阶段一和阶段二的融资类业务, 管理层运用包含信用风险敞口和考虑前瞻性因子的损失率等关键参数的风险参数模型法评估损失准备。对于阶段三的融资类业务, 管理层通过考虑前瞻性因子与预估未来该笔融资类业务相关的现金流, 评估损失准备。</p>	<p>我们评价并测试了与融资类业务的预期信用损失计量相关的内部控制设计和执行情况。这些控制包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 预期信用损失模型的治理, 包括模型方法论的选择和审批; 以及模型持续监控和优化;</li> <li>(2) 对信用风险显著增加的标准, 违约和已发生信用减值的认定, 以及用于前瞻性计量的经济指标的采用、前瞻性情景和权重确定相关的复核和审批;</li> <li>(3) 模型使用的关键参数的完整性和准确性相关的内部控制。</li> </ul> <p>此外, 我们还执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 我们检查了中信证券预期信用损失模型方法, 评价了其合理性;</li> <li>(2) 我们对融资类业务的维保比例及逾期天数进行了复核, 检查了管理层在确定信用风险显著增加和已发生信用减值的标准;</li> </ul>

### 三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(三)融资类业务预期信用损失计量(续)</p> <p>管理层于每个资产负债表日对融资类业务进行减值测试, 融资类业务的预期信用损失计量模型中重大管理层判断和假设主要包括:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>(1)选择恰当的计量模型并确定相关参数;</li><li>(2)信用风险显著增加的判断标准以及违约和已发生信用减值的定义;</li><li>(3)用于前瞻性计量的经济情景及其权重的采用。</li></ul> <p>中信证券就预期信用损失计量建立了相关的治理流程和控制机制。</p> <p>由于融资类业务金额重大, 且预期信用损失计量模型的运用需要管理层作出重大判断, 该类资产的减值评估被确认为关键审计事项。</p>	<p>(3)对于前瞻性情景, 我们复核了管理层经济指标, 经济场景数量及权重的模型选取的基础, 评估了不同经济场景下经济指标预测值的合理性, 并对经济指标及经济场景权重进行了敏感性测试;</p> <p>(4)我们抽样检查了预期信用损失模型的主要参数, 包括信用风险敞口和考虑前瞻性因子的损失率;</p> <p>(5)对于阶段三的已发生信用风险减值的融资类业务, 我们抽取样本, 检查了管理层基于相关债务人和担保人的财务信息、抵押物的市场价值而计算的损失准备。</p> <p>基于上述审计程序的结果, 考虑到融资类业务的预期信用损失评估的固有不确定性, 管理层在减值评估中所使用的模型、所运用的关键参数、所涉及的重大假设和判断及计量结果是可接受的。</p>

### 四、其他信息

中信证券管理层对其他信息负责。其他信息包括中信证券 2022 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

中信证券管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估中信证券的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算中信证券、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中信证券的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(一)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二)了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对中信证券持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致中信证券不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六)就中信证券中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面影响超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

韩丹 (项目合伙人)

中国•上海市  
2023年 3月 30 日

注册会计师

逯一斌

合并资产负债表  
2022年12月31日  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注六	本集团	
		2022年 12月31日	2021年 12月31日
<b>资产</b>			
货币资金	1	316,234,196,407.98	279,551,391,020.43
其中: 客户资金存款		218,283,647,437.39	194,559,711,115.02
结算备付金	2	41,891,038,748.50	40,518,221,872.94
其中: 客户备付金		27,439,623,989.24	27,899,198,554.73
融出资金	3	106,976,333,285.12	129,119,054,428.68
衍生金融资产	4	36,388,726,601.68	31,000,576,285.16
买入返售金融资产	5	31,483,058,571.34	46,393,304,084.07
应收款项	6	57,522,769,957.68	34,693,841,418.98
存出保证金	7	69,158,114,878.44	55,183,603,624.27
金融投资:			
交易性金融资产	8	530,922,692,149.83	545,333,759,581.27
其他债权投资	9	70,115,173,525.66	69,091,927,800.12
其他权益工具投资	10	162,540,493.14	164,813,439.95
长期股权投资	12	9,648,717,804.57	9,127,983,944.45
投资性房地产	13	953,997,262.67	956,861,209.26
固定资产	14	6,702,481,766.21	6,621,835,845.10
在建工程	15	1,579,833,780.72	1,178,523,715.68
无形资产	16	3,421,367,752.83	3,592,200,798.44
商誉	17	8,431,566,853.92	8,675,972,708.73
递延所得税资产	18	11,256,113,374.02	9,492,914,168.65
使用权资产	19	1,942,488,357.43	1,893,724,187.44
其他资产	20	3,498,070,134.18	6,074,264,963.00
<b>资产总计</b>		<b>1,308,289,281,705.92</b>	<b>1,278,664,775,096.62</b>

合并资产负债表(续)  
2022年12月31日  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注六	本集团	
		2022年 12月31日	2021年 12月31日
<b>负债</b>			
短期借款	22	9,801,009,030.70	7,261,986,937.35
应付短期融资款	23	11,859,811,150.47	14,630,461,113.32
拆入资金	24	29,580,862,731.58	50,683,601,222.25
交易性金融负债	25	91,115,595,437.92	75,643,595,527.14
衍生金融负债	4	28,122,498,106.75	34,117,765,867.20
卖出回购金融资产款	26	214,283,094,912.92	235,286,476,021.13
代理买卖证券款	27	279,402,254,030.26	251,164,465,946.21
代理承销证券款	28	15,253,774,089.37	711,227,237.17
应付职工薪酬	29	19,819,854,927.61	18,944,849,905.48
应交税费	30	5,576,161,365.06	5,066,550,758.81
应付款项	31	205,286,794,713.94	175,904,691,716.03
预计负债	32	949,069,628.26	954,228,059.23
长期借款	33	387,746,599.89	457,865,655.70
应付债券	34	127,328,111,234.80	181,402,982,140.03
递延所得税负债	18	3,176,625,188.23	3,188,307,789.02
合同负债		24,952,161.68	172,928,729.49
租赁负债	35	1,971,782,351.31	1,884,935,122.30
其他负债	36	5,977,245,582.61	7,380,069,167.18
<b>负债合计</b>		<b>1,049,917,243,243.36</b>	<b>1,064,856,988,915.04</b>
<b>股东权益</b>			
股本	38	14,820,546,829.00	12,926,776,029.00
其他权益工具	39	13,761,704,056.64	10,767,729,386.84
其中: 永续债		13,761,704,056.64	10,767,729,386.84
资本公积	40	90,936,199,680.71	65,625,856,638.38
其他综合收益	41	192,148,415.35	(753,204,611.85)
盈余公积	42	11,293,892,915.47	9,985,076,915.57
一般风险准备	43	36,884,302,482.42	32,958,534,561.73
未分配利润	44	85,229,292,668.51	77,660,564,435.80
归属于母公司股东权益合计		253,118,087,048.10	209,171,333,355.47
少数股东权益	45	5,253,951,414.46	4,636,452,826.11
<b>股东权益合计</b>		<b>258,372,038,462.56</b>	<b>213,807,786,181.58</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,308,289,281,705.92</b>	<b>1,278,664,775,096.62</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

张佑君

法定代表人

二〇二三年三月三十日

史本良

主管会计工作负责人

西志颖

会计机构负责人

## 中信证券股份有限公司

公司资产负债表  
2022年12月31日  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

	本公司	
	附注七 2022年 12月31日	2021年 12月31日
<b>资产</b>		
货币资金	174,906,422,127.09	159,831,017,410.85
其中: 客户资金存款	102,268,022,813.52	100,389,373,659.67
结算备付金	34,835,527,405.81	33,421,421,466.28
其中: 客户备付金	29,354,167,677.11	27,121,353,297.16
融出资金	89,361,468,141.83	108,736,025,541.26
衍生金融资产	25,488,578,778.00	20,924,031,446.84
买入返售金融资产	30,711,377,461.59	45,102,258,444.83
应收款项	19,789,399,969.73	26,062,197,485.66
存出保证金	25,999,180,433.32	20,911,050,290.23
金融投资:		
交易性金融资产	366,044,902,235.90	373,882,658,138.86
其他债权投资	75,989,596,898.80	75,882,732,520.06
长期股权投资	1 51,579,720,890.53	46,443,678,582.32
投资性房地产	120,028,525.37	85,116,305.32
固定资产	499,474,965.51	357,886,079.49
在建工程	823,958,881.49	539,695,155.35
无形资产	2,011,280,140.01	2,043,289,532.13
商誉	43,500,226.67	43,500,226.67
递延所得税资产	7,851,119,626.91	6,894,379,493.31
使用权资产	1,519,254,323.59	1,774,872,356.80
其他资产	17,012,654,369.79	17,929,362,680.53
<b>资产总计</b>	<b>924,587,445,401.94</b>	<b>940,865,173,156.79</b>

## 中信证券股份有限公司

公司资产负债表(续)  
2022年12月31日  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

	本公司	
	附注七 2022年 12月31日	2021年 12月31日
<b>负债</b>		
应付短期融资款	6,157,527,568.27	6,751,470,304.69
拆入资金	29,580,862,731.58	50,683,601,222.25
交易性金融负债	42,641,178,421.51	33,894,804,795.97
衍生金融负债	22,715,540,645.28	26,438,555,559.68
卖出回购金融资产款	172,725,397,060.07	195,073,037,930.41
代理买卖证券款	128,591,957,843.73	123,198,335,660.28
代理承销证券款	15,253,774,089.37	811,227,237.17
应付职工薪酬	9,622,349,473.42	10,311,903,057.49
应交税费	2,986,190,380.75	2,308,177,001.31
应付款项	154,325,030,831.66	139,699,725,201.06
预计负债	851,706,304.44	894,044,262.30
应付债券	120,466,942,520.62	168,413,290,509.28
递延所得税负债	2,465,553,659.90	2,638,533,465.17
合同负债	2,448,000.00	-
租赁负债	1,489,276,448.16	1,738,606,595.75
其他负债	2,886,755,074.89	4,166,530,957.14
<b>负债合计</b>	<b>712,762,491,053.65</b>	<b>767,021,843,759.95</b>
<b>股东权益</b>		
股本	14,820,546,829.00	12,926,776,029.00
其他权益工具	13,761,704,056.64	10,767,729,386.84
其中: 永续债	13,761,704,056.64	10,767,729,386.84
资本公积	91,062,897,962.68	65,799,696,719.82
其他综合收益	744,708,510.54	361,700,439.21
盈余公积	7,616,940,704.31	6,669,818,337.95
一般风险准备	32,238,775,142.28	29,001,635,397.71
未分配利润	51,579,381,142.84	48,315,973,086.31
<b>股东权益合计</b>	<b>211,824,954,348.29</b>	<b>173,843,329,396.84</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>924,587,445,401.94</b>	<b>940,865,173,156.79</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

张佑君

法定代表人

二〇二三年三月三十日

史本良

主管会计工作负责人

西志颖

会计机构负责人

合并利润表  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

	本集团	
附注六	2022 年度	2021 年度
<b>一、营业收入</b>		
手续费及佣金净收入	65,108,507,999.21	76,523,716,526.93
46	31,942,810,007.97	34,554,169,864.84
其中: 经纪业务手续费净收入	11,168,877,536.10	13,962,545,242.06
投资银行业务手续费净收入	8,653,871,899.68	8,155,822,760.26
资产管理业务手续费净收入	10,939,895,251.68	11,702,041,416.98
利息净收入(支出以负号列示)	47	5,805,787,847.58
其中: 利息收入	21,023,810,114.58	20,574,930,713.22
利息支出	(15,218,022,267.00)	(15,237,438,928.06)
投资收益	48	31,969,568,614.67
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	673,389,919.60	889,723,898.89
公允价值变动收益(损失以负号列示)	49	(13,659,870,646.09)
汇兑收益		5,306,729,885.74
资产处置收益(损失以负号列示)		883,524,229.44
其他收益		(138,198,767.78)
其他业务收入	50	(7,143.31)
		38,375,544.18
		344,571,081.58
		227,485,585.30
		7,822,124,007.37
		12,931,996,658.78
<b>二、营业支出</b>		
税金及附加	36,298,395,363.00	44,098,226,916.57
51	375,476,255.78	423,169,278.18
业务及管理费	52	28,655,152,932.24
信用减值损失	53	(698,183,674.39)
其他资产减值损失	54	514,171,651.07
其他业务成本	55	7,451,778,198.30
		2,604,632,315.52
		12,042,455,762.70
<b>三、营业利润</b>		
加: 营业外收入	56	28,810,112,636.21
减: 营业外支出	57	285,716,296.38
		75,998,735.06
		145,624,666.57
		607,693,016.81
<b>四、利润总额</b>		
减: 所得税费用	58	28,950,204,266.02
		6,781,417,187.34
		31,893,795,328.61
		7,888,714,419.11
<b>五、净利润</b>		
		22,168,787,078.68
		24,005,080,909.50
(一)按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润		22,168,787,078.68
2. 终止经营净利润		24,005,080,909.50
(二)按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润		21,317,422,282.16
2. 少数股东损益		23,099,624,927.77
		851,364,796.52
		905,455,981.73

合并利润表(续)  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

附注六	本集团	
	2022 年度	2021 年度
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		
	1,037,149,447.51	(1,089,657,186.67)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	41	945,353,027.20
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(1,070,018,823.66)
1. 其他权益工具投资公允价值变动		(16,590,015.09)
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		(19,402,108.09)
3. 其他		(3,888,818.45)
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		6,700,911.45
2. 其他债权投资公允价值变动		8,775,952.16
3. 其他债权投资信用减值准备		961,943,042.29
4. 外币财务报表折算差额		(481,769,490.76)
5. 其他		19,791,149.41
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		13,624,973.76
		(388,722,667.74)
		90,126,667.83
		276,658,652.38
		(93,677,101.15)
		1,054,215,908.24
		(512,032,119.38)
		-
		20,188,088.18
		91,796,420.31
		(19,638,363.01)
<b>七、综合收益总额</b>		
	23,205,936,526.19	22,915,423,722.83
其中: 归属于母公司的综合收益总额		22,262,775,309.36
归属于少数股东的综合收益总额		22,029,606,104.11
		943,161,216.83
		885,817,618.72
<b>八、每股收益</b>	59	
(一)基本每股收益(元/股)		1.42
(二)稀释每股收益(元/股)		1.42
		1.69
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。		
张佑君	史本良	西志颖
法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
二〇二三年三月三十日		

公司利润表  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

	本公司	
附注七	2022 年度	2021 年度
<b>一、营业收入</b>		
手续费及佣金净收入	35,454,414,083.03	38,585,423,923.24
其中: 经纪业务手续费净收入	2 19,391,871,120.46	20,277,698,612.68
投资银行业务手续费净收入	7,331,563,192.37	9,369,823,853.42
资产管理业务手续费净收入	8,177,351,669.31	6,929,459,267.82
利息净收入(支出以负号列示)	3 4,418,265,457.53	3,364,885,661.50
其中: 利息收入	16,098,685,623.58	16,706,712,361.17
利息支出	(11,680,420,166.05)	(13,341,826,699.67)
投资收益	4 17,988,762,559.49	8,847,625,479.40
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	328,885,712.79	548,916,492.06
公允价值变动损益(损失以负号列示)	5 (6,708,973,913.72)	5,914,700,670.42
汇兑收益(损失以负号列示)	69,644,761.36	(40,418,290.95)
资产处置收益	1,498,437.26	28,821,571.70
其他收益	210,064,160.14	101,027,098.49
其他业务收入	83,281,500.51	91,083,120.00
<b>二、营业支出</b>		
税金及附加	14,833,150,205.83	15,538,500,648.49
业务及管理费	6 209,001,837.74	235,074,937.48
信用减值损失	15,290,284,032.33	14,765,613,581.71
其他业务成本	(670,461,539.42)	533,830,342.03
	4,325,875.18	3,981,787.27
<b>三、营业利润</b>		
加: 营业外收入	20,621,263,877.20	23,046,923,274.75
减: 营业外支出	12,357,821.30	54,417,954.53
	81,234,529.29	553,638,166.57
<b>四、利润总额</b>		
减: 所得税费用	20,552,387,169.21	22,547,703,062.71
	4,606,437,915.29	5,082,544,371.41
<b>五、净利润</b>		
	15,945,949,253.92	17,465,158,691.30
按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润	15,945,949,253.92	17,465,158,691.30
2. 终止经营净利润	-	-

公司利润表(续)  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

附注七	本公司	
	2022 年度	2021 年度
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		
	383,008,071.33	(766,923,839.31)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 其他权益工具投资公允价值变动	(3,888,818.45)	(574,022,426.35)
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	(3,888,818.45)	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	386,896,889.78	(192,901,412.96)
2. 其他债权投资公允价值变动	51,219.24	13,624,973.76
3. 其他债权投资信用减值准备	190,620,548.85	14,616,787.49
	196,225,121.69	(221,143,174.21)
<b>七、综合收益总额</b>		
	16,328,957,325.25	16,698,234,851.99

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

张佑君

法定代表人

二〇二三年三月三十日

史本良

主管会计工作负责人

西志颖

会计机构负责人

## 中信证券股份有限公司

## 合并股东权益变动表

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

	归属于母公司股东权益								
	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	合计
一、2022年1月1日余额	12,926,776,029.00	10,767,729,386.84	65,625,856,638.38	(753,204,611.85)	9,985,076,915.57	32,958,534,561.73	77,660,564,435.80	4,636,452,826.11	213,807,786,181.58
二、本年增减变动金额	1,893,770,800.00	2,993,974,669.80	25,310,343,042.33	945,353,027.20	1,308,815,999.90	3,925,767,920.69	7,568,728,232.71	617,498,588.35	44,564,252,280.98
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	21,317,422,282.16	851,364,796.52	22,168,787,078.68
(二)其他综合收益	-	-	945,353,027.20	-	-	-	91,796,420.31	1,037,149,447.51	
综合收益总额	-	-	945,353,027.20	-	-	21,317,422,282.16	943,161,216.83	23,205,936,526.19	
(三)股东投入和减少资本	1,893,770,800.00	2,993,974,669.80	25,310,343,042.33	-	-	-	(13,805,526.10)	123,673,280.17	30,307,956,266.20
1.股东投入资本	1,893,770,800.00	-	25,309,120,318.60	-	-	-	-	27,202,891,118.60	
(附注六、38)	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	2,993,974,669.80	-	-	-	-	-	2,993,974,669.80	
3.其他	-	-	1,222,723.73	-	-	-	(13,805,526.10)	123,673,280.17	111,090,477.80
(四)利润分配	-	-	-	1,308,815,999.90	3,925,767,920.69	(13,734,888,523.35)	(449,335,908.65)	(8,949,640,511.41)	
1.提取盈余公积	-	-	-	1,308,815,999.90	-	(1,308,815,999.90)	-	-	
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	3,925,767,920.69	(3,925,767,920.69)	-	-	
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	(8,003,095,287.66)	(449,335,908.65)	(8,452,431,196.31)	
4.对其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	(497,209,315.10)	-	(497,209,315.10)
三、2022年12月31日余额	14,820,546,829.00	13,761,704,056.64	90,936,199,680.71	192,148,415.35	11,293,892,915.47	36,884,302,482.42	85,229,292,668.51	5,253,951,414.46	258,372,038,462.56

## 中信证券股份有限公司

## 合并股东权益变动表(续)

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

	归属于母公司股东权益								
	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	合计
一、2021年1月1日余额	12,926,776,029.00	-	65,628,293,570.20	316,814,211.81	9,438,480,129.79	28,634,720,699.32	64,766,983,940.61	4,170,667,167.39	185,882,735,748.12
二、本年增减变动金额	-	10,767,729,386.84	(2,436,931.82)	(1,070,018,823.66)	546,596,785.78	4,323,813,862.41	12,893,580,495.19	465,785,658.72	27,925,050,433.46
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	-	23,099,624,927.77	905,455,981.73
(二)其他综合收益	-	-	-	(1,070,018,823.66)	-	-	-	-	(19,638,363.01)
综合收益总额	-	-	-	(1,070,018,823.66)	-	-	-	23,099,624,927.77	885,817,618.72
(三)股东投入和减少资本	-	10,767,729,386.84	(2,436,931.82)	-	-	-	-	(7,287,756.37)	(10,803,329.55)
1.股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,602.98)
(附注六、38)	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,602.98)
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	10,767,729,386.84	-	-	-	-	-	10,767,729,386.84
3.其他	-	-	(2,436,931.82)	-	-	-	-	(7,287,756.37)	(10,799,726.57)
(四)利润分配	-	-	-	-	546,596,785.78	4,323,813,862.41	(10,198,756,676.21)	(409,228,630.45)	(5,737,574,658.47)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	546,596,785.78	-	(546,596,785.78)	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	4,323,813,862.41	(4,323,813,862.41)	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(5,170,710,411.60)	(409,228,630.45)	(5,579,939,042.05)
4.对其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	(157,635,616.42)	-
三、2021年12月31日余额	12,926,776,029.00	10,767,729,386.84	65,625,856,638.38	(753,204,611.85)	9,985,076,915.57	32,958,534,561.73	77,660,564,435.80	4,636,452,826.11	213,807,786,181.58

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

张佑君

法定代表人

史本良

主管会计工作负责人

西志颖

会计机构负责人

二〇二三年三月三十日

## 中信证券股份有限公司

## 公司股东权益变动表

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、2022年1月1日余额	12,926,776,029.00	10,767,729,386.84	65,799,696,719.82	361,700,439.21	6,669,818,337.95	29,001,635,397.71	48,315,973,086.31	173,843,329,396.84
二、本年增减变动金额	1,893,770,800.00	2,993,974,669.80	25,263,201,242.86	383,008,071.33	947,122,366.36	3,237,139,744.57	3,263,408,056.53	37,981,624,951.45
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	15,945,949,253.92	15,945,949,253.92
(二)其他综合收益	-	-	-	383,008,071.33	-	-	-	383,008,071.33
综合收益总额	-	-	-	383,008,071.33	-	-	15,945,949,253.92	16,328,957,325.25
(三)股东投入和减少资本	1,893,770,800.00	2,993,974,669.80	25,263,201,242.86	-	236,966.36	-	1,788,549.94	30,152,972,228.96
1.股东投入资本	1,893,770,800.00	-	25,263,201,242.86	-	-	-	-	27,156,972,042.86
2.其他权益工具持有者 投入资本	-	2,993,974,669.80	-	-	-	-	-	2,993,974,669.80
3.其他	-	-	-	-	236,966.36	-	1,788,549.94	2,025,516.30
(四)利润分配	-	-	-	-	946,885,400.00	3,237,139,744.57	(12,684,329,747.33)	(8,500,304,602.76)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	946,885,400.00	-	(946,885,400.00)	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	3,237,139,744.57	(3,237,139,744.57)	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(8,003,095,287.66)	(8,003,095,287.66)
4.对其他权益工具持 有者的分配	-	-	-	-	-	-	(497,209,315.10)	(497,209,315.10)
三、2022年12月31日余额	14,820,546,829.00	13,761,704,056.64	91,062,897,962.68	744,708,510.54	7,616,940,704.31	32,238,775,142.28	51,579,381,142.84	211,824,954,348.29

## 中信证券股份有限公司

## 公司股东权益变动表(续)

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、2021年1月1日余额	12,926,776,029.00	-	65,799,696,719.82	1,128,624,278.52	6,669,818,337.95	25,401,918,612.56	39,778,021,634.93	151,704,855,612.78
二、本年增减变动金额	-	10,767,729,386.84	-	(766,923,839.31)	-	3,599,716,785.15	8,537,951,451.38	22,138,473,784.06
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	17,465,158,691.30	17,465,158,691.30
(二)其他综合收益	-	-	-	(766,923,839.31)	-	-	-	(766,923,839.31)
综合收益总额	-	-	-	(766,923,839.31)	-	-	17,465,158,691.30	16,698,234,851.99
(三)股东投入和减少资本	-	10,767,729,386.84	-	-	-	-	-	10,767,729,386.84
1.股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者 投入资本	-	10,767,729,386.84	-	-	-	-	-	10,767,729,386.84
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	3,599,716,785.15	(8,927,207,239.92)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	3,598,861,211.90	(3,598,861,211.90)
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(5,170,710,411.60)
4.对其他权益工具持 有者的分配	-	-	-	-	-	-	(157,635,616.42)	(157,635,616.42)
5.其他	-	-	-	-	-	-	855,573.25	-
三、2021年12月31日余额	12,926,776,029.00	10,767,729,386.84	65,799,696,719.82	361,700,439.21	6,669,818,337.95	29,001,635,397.71	48,315,973,086.31	173,843,329,396.84

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

张佑君

法定代表人

史本良

主管会计工作负责人

西志颖

会计机构负责人

二〇二三年三月三十日

合并现金流量表  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

	本集团		
	附注六	2022 年度	2021 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		38,206,406,030.19	(104,367,074,679.35)
代理买卖证券收到的现金净额		27,648,039,286.64	46,350,783,466.98
融出资金净减少额		22,868,021,373.18	(13,352,234,392.29)
收取利息、手续费及佣金的现金		59,832,688,483.62	59,004,134,519.62
收到其他与经营活动有关的现金	60	65,689,890,938.91	57,547,153,984.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<u>214,245,046,112.54</u>	<u>45,182,762,899.05</u>
回购业务资金净减少额		6,260,994,169.47	(31,524,455,834.51)
拆入资金净减少额		21,114,704,192.98	(40,195,087,948.37)
支付利息、手续费及佣金的现金		15,511,877,095.76	15,499,094,247.29
支付给职工以及为职工支付的现金		19,799,965,514.87	18,860,560,876.61
支付的各项税费		11,381,084,625.09	13,403,137,555.70
支付其他与经营活动有关的现金	61	61,653,709,137.94	40,681,388,643.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<u>135,722,334,736.11</u>	<u>16,724,637,540.28</u>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	62	<u>78,522,711,376.43</u>	<u>28,458,125,358.77</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		678,295,887.12	507,492,812.02
取得投资收益收到的现金		255,418,051.14	1,177,055,086.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	15,417,062.09
收到其他与投资活动有关的现金		31,474,724.57	252,435,283.88
<b>投资活动现金流入小计</b>		<u>965,188,662.83</u>	<u>1,952,400,244.15</u>
投资支付的现金		452,907,242.02	8,148,386,406.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,304,020,459.95	719,737,758.91
<b>投资活动现金流出小计</b>		<u>1,756,927,701.97</u>	<u>8,868,124,165.68</u>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<u>(791,739,039.14)</u>	<u>(6,915,723,921.53)</u>

合并现金流量表(续)  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

	本集团		
	附注六	2022 年度	2021 年度

**三、筹资活动产生的现金流量**

吸收投资收到的现金	30,156,972,042.86	10,800,000,000.00
其中: 发行永续债收到的现金	3,000,000,000.00	10,800,000,000.00
取得借款收到的现金	10,194,389,082.04	24,034,868,766.59
发行债券收到的现金	67,716,043,808.74	106,375,492,925.35
收到其他与筹资活动有关的现金	26,929,962.25	615,106,537.11
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<u>108,094,334,895.89</u>	<u>141,825,468,229.05</u>

偿还债务支付的现金	133,201,845,173.99	118,449,930,664.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,516,047,049.47	12,500,568,868.45
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	449,335,908.65	409,228,630.45
支付其他与筹资活动有关的现金	1,236,036,968.80	1,161,529,038.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<u>149,953,929,192.26</u>	<u>132,112,028,571.62</u>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<u>(41,859,594,296.37)</u>	<u>9,713,439,657.43</u>

**四、汇率变动对现金及现金等价物的影响**

<b>五、现金及现金等价物的变动净额</b>	36,428,006,641.27	29,666,781,026.04
加: 年初现金及现金等价物余额	<u>312,523,535,737.56</u>	<u>282,856,754,711.52</u>

<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	63	<u>348,951,542,378.83</u>	<u>312,523,535,737.56</u>
-----------------------	----	---------------------------	---------------------------

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

张佑君

法定代表人

二〇二三年三月三十日

史本良

主管会计工作负责人

西志颖

会计机构负责人

公司现金流量表  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

	本公司	
附注七	2022 年度	2021 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
为交易目的而持有的金融资产净减少额	18,276,909,753.73	(86,128,260,857.93)
代理买卖证券收到的现金净额	5,393,622,183.45	16,332,896,832.67
融出资金净减少额	19,883,347,122.08	(12,784,212,604.60)
收取利息、手续费及佣金的现金	39,378,838,780.65	39,719,732,649.23
收到其他与经营活动有关的现金	34,095,588,092.46	35,558,408,247.28
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>117,028,305,932.37</b>	<b>(7,301,435,733.35)</b>
回购业务资金净减少额	7,858,891,719.34	(22,753,404,255.32)
拆入资金净减少额	21,114,704,192.98	(40,195,087,948.37)
支付利息、手续费及佣金的现金	9,364,838,379.14	10,368,691,737.45
支付给职工以及为职工支付的现金	12,439,480,084.64	12,162,075,369.41
支付的各项税费	7,415,075,976.15	9,178,834,446.82
支付其他与经营活动有关的现金	6,789,114,227.72	5,930,649,798.51
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>64,982,104,579.97</b>	<b>(25,308,240,851.50)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>52,046,201,352.40</b>	<b>18,006,805,118.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	1,952,127,784.11	5,953,760,626.44
取得投资收益收到的现金	865,224,591.08	1,761,877,492.96
收到其他与投资活动有关的现金	2,481,729.76	2,406,900,834.46
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>2,819,834,104.95</b>	<b>10,122,538,953.86</b>
投资支付的现金	5,000,000,000.00	9,827,683,501.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	802,248,856.91	462,114,056.22
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>5,802,248,856.91</b>	<b>10,289,797,557.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>(2,982,414,751.96)</b>	<b>(167,258,603.38)</b>

公司现金流量表(续)  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

	本公司	
附注七	2022 年度	2021 年度
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金	30,156,972,042.86	10,800,000,000.00
其中: 发行永续债收到的现金	3,000,000,000.00	10,800,000,000.00
发行债券收到的现金	61,342,325,222.10	96,561,908,596.01
收到其他与筹资活动有关的现金	26,929,962.25	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>91,526,227,227.21</b>	<b>107,361,908,596.01</b>
偿还债务支付的现金	109,114,750,000.00	90,098,110,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,692,000,196.21	11,185,949,002.97
支付其他与筹资活动有关的现金	727,473,820.01	664,581,179.01
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>124,534,224,016.22</b>	<b>101,948,640,181.98</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>(33,007,996,789.01)</b>	<b>5,413,268,414.03</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
	<b>258,404,632.35</b>	<b>(507,364,205.93)</b>
<b>五、现金及现金等价物的变动净额</b>		
加: 年初现金及现金等价物余额	<b>16,314,194,443.78</b>	<b>22,745,450,722.87</b>
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>192,419,894,401.95</b>	<b>169,674,443,679.08</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

张佑君

法定代表人

二〇二三年三月三十日

史本良

主管会计工作负责人

西志颖

会计机构负责人

财务报表附注  
2022 年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

### 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，由中国中信集团有限公司(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(以下简称“证监会”)批准(证监机构字[1999]121 号)，本公司增资改制为股份有限公司，营业执照统一社会信用代码 914403001017814402。本公司于 2003 年 1 月 6 日在上海证券交易所上市，注册地为广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场(二期)北座。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司拥有 223 家批准设立并已开业的证券营业部及 45 家分公司；拥有一级全资子公司 14 家，即中信证券(山东)有限责任公司(以下简称“中信证券(山东)”)、金石投资有限公司(以下简称“金石投资”)、中信证券国际有限公司(以下简称“中信证券国际”)、中信证券投资有限公司(以下简称“中信证券投资”)、中信期货有限公司(以下简称“中信期货”)、中信证券华南股份有限公司(以下简称“中信证券华南”)、广证领秀投资有限公司、青岛中信证券培训中心、中信证券信息与量化服务(深圳)有限责任公司、中信证券海外投资有限公司(以下简称“中信证券海外投资”)、金通证券有限责任公司(以下简称“金通证券”)、中信中证投资服务有限责任公司、天津京证物业服务有限公司和天津深证物业服务有限公司；拥有主要一级控股子公司 1 家，即华夏基金管理有限公司(以下简称“华夏基金”)，本集团纳入合并范围内的结构化主体参见附注八。截至 2022 年 12 月 31 日，公司共有员工 25,742 人，其中本公司员工 15,616 人，高级管理人员共计 16 人。

截至本财务报表批准报出日，本公司经营范围为：证券经纪(限山东省、河南省、浙江省天台县、浙江省苍南县以外区域)；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品；股票期权做市。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本期间变化情况参见附注八。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下简称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

财务报表附注  
2022 年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司 2022 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、主要会计政策和会计估计

#### 1、会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。编制财务报表时折算为人民币。

#### 3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

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

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 四、 主要会计政策和会计估计(续)

##### 3、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

###### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉, 并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核, 复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

非同一控制下的企业合并中, 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用和其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益, 作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的, 在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 四、 主要会计政策和会计估计(续)

##### 4、 合并财务报表的编制方法

###### (1) 合并范围的确定原则

对具有实际控制权的被投资单位纳入合并范围。

###### (2) 合并的会计方法

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

##### 5、 现金及现金等价物的确定标准

现金, 是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

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

##### 6、 外币业务和外币报表折算

外币业务采用分账制记账方法。外币业务发生时, 分别不同的币种按照原币记账。

资产负债表日, 分别外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理: 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。以外币计价, 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的货币性项目, 其外币折算差额分解为由摊余成本变动产生的折算差额和该等项目的其他账面金额变动产生的折算差额, 分别计入当期损益和其他综合收益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 则分别计入其他综合收益和当期损益。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

为编制合并财务报表, 以外币为记账本位币的子公司的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表: 外币资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 股东权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 计入其他综合收益。外币现金流量项目, 采用现金流量发生日近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

#### 四、主要会计政策和会计估计(续)

##### 7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

###### (1) 金融工具的初始确认和分类

###### 金融资产

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团在确定一组金融资产业务模式时考虑的因素包括：以往如何收取该组资产的现金流、该组资产的业绩如何评估并上报给关键管理人员、风险如何评估和管理、以及业务管理人员获得报酬的方式。在非同一控制下的企业合并中，作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

金融资产的合同现金流量特征，是指金融工具合同约定的、反映相关金融资产经济特征的现金流量属性，即相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值，本金金额可能因提前还款等原因在金融资产的存续期内发生变动；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。

对于含嵌入式衍生工具的金融资产，在确定合同现金流量是否仅为本金和利息的支付时，应将其作为一个整体分析。

本集团对债务工具资产和权益工具资产的分类具体如下：

###### 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类与后续计量取决于：(i)本集团管理该资产的业务模式；及(ii)该资产的现金流量特征。

基于这些因素，本集团将其债务工具划分为以下三种计量类别：

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

#### 四、主要会计政策和会计估计(续)

##### 7、金融工具(续)

###### (1) 金融工具的初始确认和分类(续)

###### 金融资产(续)

###### 债务工具(续)

(i) 以摊余成本计量：如果管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且该金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定该金融资产为以公允价值计量且其变动计入损益，那么该金融资产按照摊余成本计量。此类金融资产主要包括货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、存出保证金等。

(ii) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：如果管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，且该金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定该金融资产为以公允价值计量且其变动计入损益，那么该金融资产按照以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。此类金融资产列示为其他债权投资。

(iii) 以公允价值计量且其变动计入当期损益：不满足以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

###### 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益定义的工具；即不包含付款的合同义务且享有发行人净资产和剩余收益的工具，例如普通股。

本集团的权益工具投资以公允价值计量且其变动计入损益，列示为交易性金融资产，但管理层已做出不可撤销指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的除外。该指定一经做出，不得撤销。本集团对上述指定的政策为，将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，列示为其他权益工具投资。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

#### 四、主要会计政策和会计估计(续)

##### 7、金融工具(续)

###### (1) 金融工具的初始确认和分类(续)

###### 金融负债

本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的负债，但以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债除外。分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债适用于衍生工具、交易性金融负债以及初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他金融负债。

在初始确认时，满足下列条件的金融负债可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)能够消除或显著减少会计错配；(2)根据正式书面文件载明的本集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

###### 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的永续债不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，且不存在须用或可用本集团自身权益工具进行结算的安排，本集团将其分类为权益工具。

本集团发行的永续债如分派股利，作为利润分配处理。

###### (2) 金融资产的重分类

本集团改变其管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不得对以前已经确认的利得、损失(包括减值损失或利得)或利息进行追溯调整。重分类日，是指导致本集团对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

###### (3) 衍生金融工具

本集团使用远期外汇合约、利率掉期、股指期货合约和收益互换合约等衍生金融工具分别规避汇率、利率和证券价格变动等风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量，衍生工具的公允价值变动而产生的利得和损失直接计入当期损益。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。公允价值从活跃市场上的公开市场报价中取得(包括最近的市场交易价格等)，或使用估值技术确定(例如：现金流量折现法、期权定价模型等)。本集团对场外交易的衍生工具作出了信贷估值调整及债务估值调整，以反映交易对手和集团自身的信用风险。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

#### 四、主要会计政策和会计估计(续)

##### 7、金融工具(续)

###### (4) 金融工具的公允价值

公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价格(即脱手价格)。该价格是假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易中进行的。本集团以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。在确定公允价值时，本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

对于存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。本集团使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，包括使用可观察输入值和/或不可观察输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。

对于以公允价值计量的负债，本集团已考虑不履约风险，并假定不履约风险在负债转移前后保持不变。不履约风险是指企业不履行义务的风险，包括但不限于企业自身信用风险。

本集团对于以公允价值计量的资产和负债，按照其公允价值计量所使用的输入值划分为以下三个层次：

第一层次：输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

#### 四、主要会计政策和会计估计(续)

##### 7、金融工具(续)

###### (5) 金融工具的计量

###### **初始计量**

金融工具在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

###### **后续计量**

金融工具的后续计量取决于其分类：

###### 以摊余成本计量的金融资产和金融负债

对于金融资产或金融负债的摊余成本，应当以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：(1)扣除已偿还的本金；(2)加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；(3)扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额(即扣除损失准备之前的摊余成本)或该金融负债摊余成本所使用的利率。计算时不考虑预期信用损失，但包括交易费用、溢价或折价、以及支付或收到的属于实际利率组成部分的费用。对于购入或源生已发生信用减值的金融资产，本集团根据该金融资产的摊余成本(而非账面余额)计算经信用调整的实际利率，并且在估计未来现金流量时将预期信用损失的影响纳入考虑。

本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，并列示为“利息收入”，但下列情况除外：(1)对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；(2)对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本(即，账面余额扣除预期减值损失准备之后的净额)和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

#### 四、主要会计政策和会计估计(续)

##### 7、金融工具(续)

###### (5) 金融工具的计量(续)

###### **后续计量(续)**

###### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

###### **债务工具**

该金融资产摊余成本相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息和汇兑损益计入当期损益。除此之外，账面价值的变动均计入其他综合收益。本集团采用实际利率法计算该资产的利息收入，并列示为“利息收入”。

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

###### **权益工具**

将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。作为投资回报的股利收入在本集团确定对其收取的权利成立时进行确认并计入当期损益。企业只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：(1)企业收取股利的权利已经确立；(2)与股利相关的经济利益很可能流入企业；(3)股利的金额能够可靠计量。

###### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

该金融资产以公允价值计量，其产生的所有利得或损失计入当期损益。

财务报表附注  
2022 年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

#### 四、主要会计政策和会计估计(续)

##### 7、金融工具(续)

###### (5) 金融工具的计量(续)

###### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该金融负债以公允价值计量，其产生的所有利得或损失计入当期损益，除非是将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，则该金融负债所产生的利得或损失应当按照下列规定进行处理：(1)由本集团自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，应当计入其他综合收益；(2)该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。按照(1)对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团应当将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

###### (6) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，进行减值会计处理并确认损失准备的金融工具有：以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本集团结合前瞻性信息进行了预期信用损失评估，并在每个资产负债表日确认相关的损失准备。对预期信用损失的计量反映了以下各种要素：(1)通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；(2)货币时间价值；(3)在资产负债表日无需付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

财务报表附注  
2022 年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

#### 四、主要会计政策和会计估计(续)

##### 7、金融工具(续)

###### (6) 金融工具的减值(续)

对于纳入预期信用损失计量的金融工具，本集团评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，运用“三阶段”减值模型分别计量其损失准备、确认预期信用损失：

- 第 1 阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；
- 第 2 阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，但并未将其视为已发生信用减值，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；
- 第 3 阶段：对于已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本集团将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

#### 四、主要会计政策和会计估计(续)

##### 7、金融工具(续)

###### (7) 金融工具的终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(a) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(b) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或现金流量已满足“过手”的要求转移给独立第三方；并且(i)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(ii)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

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

本集团对现存金融负债部分的合同条款作出实质性修改的，应当终止确认现存金融负债的相关部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，企业应当将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

本集团回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

#### 四、主要会计政策和会计估计(续)

##### 7、金融工具(续)

###### (8) 金融工具的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利现在是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在财务状况表中列示。

##### 8、融资融券业务

融资融券业务，是指本集团向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

本集团对融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入；对融出的证券，不终止确认该证券，仍按原金融资产类别进行会计处理。

对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

本集团对融资类业务形成的资产计提减值准备，详见附注四、28 重大会计判断和会计估计(5)预期信用损失的计量。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

#### 四、主要会计政策和会计估计(续)

##### 9、买入返售金融资产和卖出回购金融资产款

具有固定回购日期和价格的标准回购合约中，作为抵押品而转移的金融资产无需终止确认，其继续按照出售或借出前的金融资产项目分类列报，向交易对手收取的款项作为卖出回购金融资产款列示。

为按返售合约买入的金融资产所支付的对价作为买入返售金融资产列示，相应买入的金融资产无需在合并资产负债表中确认。

买入返售或卖出回购业务的买卖价差，在交易期间内采用实际利率法摊销，产生的利得或损失计入当期损益。

本集团对融资类业务形成的资产计提减值准备，详见附注四、28 重大会计判断和会计估计(5)预期信用损失的计量。

##### 10、长期股权投资的确认和计量方法

###### (1) 长期股权投资的初始投资成本确定

长期股权投资包括公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资依照取得方式的不同，分别按照相关规定在取得时以初始投资成本进行初始计量。

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

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

#### 四、主要会计政策和会计估计(续)

##### 10、长期股权投资的确认和计量方法(续)

###### (2) 后续计量及损益确定方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算，对其中通过基金、风险投资机构或类似主体间接持有的权益性投资选择以公允价值计量且其变动进入损益。采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的按照金融工具相关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

财务报表附注  
2022 年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

#### 四、主要会计政策和会计估计(续)

##### 10、长期股权投资的确认和计量方法(续)

###### (2) 后续计量及损益确定方法(续)

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

当公司已经就处置某项长期股权投资作出决议，并与受让方签订了不可撤销的转让协议，同时预计该协议很可能在一年内完成时，公司将该项长期股权投资划分为持有待售的长期股权投资。对联营企业或合营企业的权益性投资部分分类为持有待售资产的，对于未划分为持有待售资产的长期股权投资，采用权益法进行会计处理。对于持有待售的长期股权投资，按照公允价值减去处置费用后的金额计量，但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

###### (3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否对某个实体拥有控制权时，本集团会考虑目前可实现或转换的潜在表决权以及其他合同安排的影响。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

###### (4) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

财务报表附注  
2022 年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

#### 四、主要会计政策和会计估计(续)

##### 11、投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，基于转换当日投资性房地产的账面价值确定固定资产和无形资产的账面价值。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，以转换当日的账面价值作为投资性房地产的账面价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

##### 12、固定资产

###### (1) 固定资产确认及初始计量

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

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

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

#### 四、主要会计政策和会计估计(续)

##### 12、固定资产(续)

###### (2) 固定资产的折旧方法

固定资产采用平均年限法按月计提折旧。

根据本集团经营所需的固定资产状态，其折旧年限和预计净残值做如下会计估计：

固定资产类别	折旧年限	月折旧率	预计净残值率
房屋及建筑物	35年	2.262‰	5%
电子设备	2-5年	1.667%-4.167%	0%
运输设备			
—经营性租出	(i)	(i)	(i)
—其他	5年	1.617%	3%
通讯设备	5年	1.617%	3%
办公设备	3年	2.778%	0%
安全防卫设备	5年	1.617%	3%
其他设备	5年	1.617%	3%

(i)经营性租出运输工具为飞行设备及船舶，用于本集团的经营租赁业务。本集团根据飞行设备及船舶的实际情况，确定折旧年限和折旧方法。运输设备中船舶的折旧年限为 20 年，预计净残值按处置时的预计废钢价确定。飞机的折旧年限为 18 年，月折旧率为 0.394%，预计净残值率为 15%。

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

###### (3) 固定资产的减值测试方法

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，差额计入当期损益。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

###### (4) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

#### 四、主要会计政策和会计估计(续)

##### 13、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

##### 14、无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。无形资产的残值一般为零，除非有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时愿意以一定的价格购买该项无形资产，或者存在活跃市场，通过市场可以得到无形资产使用寿命结束时的残值信息，并且从目前情况看，在无形资产使用寿命结束时，该市场还可能存在的情况下，可以预计无形资产的残值。

本集团取得的土地使用权，通常确认为无形资产，按其土地使用权证确认的使用寿命摊销；用于赚取租金或资本增值的土地使用权，视为投资性房地产(其摊销记入其他业务成本)；自用的土地使用权和相关的建筑物的价款难以合理分配的，视为固定资产。外购软件按照 5 年摊销。自行开发的软件，取得的专利权、非专利技术、商标权和客户关系等无形资产，按照其可使用年限进行摊销。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

**四、 主要会计政策和会计估计(续)****15、 长期待摊费用**

使用权资产改良按租赁合同期限与 5 年孰短年限平均摊销，其他长期待摊费用项目按费用项目的受益期平均摊销，但最长不得超过 10 年。

**16、 收入**

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

代买卖证券业务在证券买卖交易日确认收入；

委托资产管理业务按合同约定方式确认当期收入；

股利收入于本集团获得收取股利的权利确立时确认；

其他业务收入主要来自于本集团下属商贸子公司大宗商品销售收入。

销售商品收入于本集团已履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

在销售商品过程中，本集团作为首要的义务人，负有向顾客提供商品、履行订单的主要责任；在仓单转移之前，由本集团承担一般风险；本集团对于所转移商品具有自由定价权，并就其应向客户收取的款项，承担了源自客户的信用风险及存货风险。由此本集团满足了主要责任人的特征，相关大宗商品销售收入按照总额进行列示。本集团作为代理人时，按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确认并列示收入。

本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收款项，其余部分确认为合同资产，并对应收款项和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本集团对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，根据相关金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但对于已发生信用减值的金融资产，改按该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定利息收入，均列报为“利息收入”。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具投资，持有期间产生的利得计入当期损益，列报为“投资收益”。

**四、 主要会计政策和会计估计(续)****17、 所得税**

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

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

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

#### 四、主要会计政策和会计估计(续)

##### 18、职工薪酬

职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

根据相关法律法规要求，本集团境内机构的职工参加由当地政府管理的基本养老保险、医疗保险、失业保险等社会保险计划和住房公积金计划，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本集团境外机构符合资格的职工参加当地的福利供款计划。本集团按照当地政府机构的规定为职工作出供款。本集团及员工按照中国有关规定缴纳企业年金。

##### 19、政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

#### 四、主要会计政策和会计估计(续)

##### 20、经营租赁

作为出租人

本集团作为出租人，对经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

作为承租人

###### (1) 使用权资产及租赁负债的确认及初始计量

使用权资产的确认及初始计量

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。租赁期，是指本集团作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (a) 租赁负债的初始计量金额；
- (b) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (c) 承租人发生的初始直接费用；
- (d) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

租赁负债的确认及初始计量

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

**四、 主要会计政策和会计估计(续)****20、 经营租赁(续)**

## (2) 使用权资产及租赁负债的后续计量

## 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本集团作为承租人，采用成本模式对使用权资产进行后续计量，并采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

## 租赁负债的后续计量

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

## (3) 短期租赁和低价值资产租赁的确认

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。承租人应将这些与租赁有关的付款确认为支出。

**21、 存货**

存货按照成本进行初始计量。存货发出时的成本按个别计价法核算，存货成本包括采购成本和其他成本。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

**四、 主要会计政策和会计估计(续)****22、 商誉减值**

本集团对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，至少于年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

#### 四、主要会计政策和会计估计(续)

##### 23、关联方

满足如下条件的一方是本集团的关联方：

(a) 该方是个人或与该个人关系密切的家庭成员，且该个人：

- (i) 对本集团实施控制或共同控制；
- (ii) 对本集团实施重大影响；或者
- (iii) 是本集团或本集团母公司的关键管理人员；

(b) 该方是满足如下任一条件的企业：

- (i) 该企业与本集团是同一集团的成员；
- (ii) 一方是另一方的联营或合营企业(或是另一方的母公司、子公司或同系附属子公司的联营或合营企业)；
- (iii) 该企业和本集团是相同第三方的合营企业；
- (iv) 一方是第三方的合营企业并且另一方是该第三方的联营企业；
- (v) 该主体是为本集团或与本集团关联的主体的雇员福利而设的离职后福利计划；
- (vi) 该企业受(a)项所述的个人的控制或共同控制；并且
- (vii) (a)(i)项所述的个人能够实施重大影响的企业或(a)(i)项所述的个人是该企业(或其母公司)关键管理人员。

##### 24、或有事项

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

#### 四、主要会计政策和会计估计(续)

##### 24、或有事项(续)

或有负债，是指过去的交易或者事项形成的潜在义务，其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出企业或该义务的金额不能可靠计量。

##### 25、利润分配

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

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

股利在经股东大会批准和宣告发放前不能从权益中扣除，在股东大会批准及宣告发放后确认为负债，并且从权益中扣除。

##### 26、分部报告

出于管理目的，本集团的经营业务根据其业务运营和所提供的服务的性质，区分为不同的管理结构并进行管理。本集团的每一个业务分部均代表一个策略性业务单位，所提供的服务之风险及回报均有别于其他业务分部。

管理层监控各业务分部的经营成果，以决定向其分配资源和其他经营决策，且其计量方法与合并财务报表经营损益一致。

所得税实行统一管理，不在分部间分配。

##### 27、持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

#### 四、主要会计政策和会计估计(续)

##### 28、重大会计判断和会计估计

资产负债表日，在编制本集团财务报表过程中，管理层会针对未来不确定事项对收入、费用、资产和负债以及或有负债披露等的影响作出判断、估计和假设。管理层在报告年末就主要未来不确定事项作出下列的判断及主要假设，可能导致会计期间的资产负债的账面价值作出调整。

###### (1) 商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。在进行减值测试时，需要将商誉分配到相应的资产组，并预计资产组的可收回金额。

可收回金额根据资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

###### (2) 所得税

本集团需要对某些交易未来的税务处理作出判断以确认所得税。本集团根据有关税收法规，谨慎判断交易对应的所得税影响并相应地计提所得税。递延所得税资产只会在有可能有未来应纳税利润并可用作抵销有关暂时性差异时才可确认。对此需要就某些交易的税务处理作出重大判断，并需要就是否有足够的未来应纳税利润以抵销递延所得税资产的可能性作出重大的估计。

###### (3) 金融工具的公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具，本集团运用估值方法确定其公允价值。估值方法包括参照在市场中具有完全信息且有买卖意愿的经济主体之间进行公平交易时确定的交易价格，参考市场上另一类似金融工具的公允价值，或运用现金流量折现分析及期权定价模型进行估算。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息，然而，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。

###### (4) 合并范围的确定

管理层需要对是否控制以及合并结构化主体作出重大判断，确认与否会影响会计核算方法及本集团的财务状况和经营成果。

本集团在评估控制时，需要考虑：1)投资方对被投资方的权力；2)参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；以及 3)有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

#### 四、主要会计政策和会计估计(续)

##### 28、重大会计判断和会计估计(续)

###### (4) 合并范围的确定(续)

本集团在评估对结构化主体拥有的权力时，通常考虑下列四方面：

- (1) 在设立被投资方时的决策及本集团的参与度；
- (2) 相关合同安排；
- (3) 仅在特定情况或事项发生时开展的相关活动；
- (4) 本集团对被投资方做出的承诺。

本集团在判断是否控制结构化主体时，还需考虑本集团之决策行为是以主要责任人的身份进行还是以代理人的身份进行。考虑的因素通常包括本集团对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、本集团的报酬水平、以及本集团因持有结构化主体的其他利益而承担可变回报的风险等。

###### (5) 预期信用损失的计量

对于以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益计量的债务工具投资，其预期信用损失的计量中使用了模型和假设。这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和客户的信用行为(例如，客户违约的可能性及相应损失)。

根据会计准则的要求对预期信用损失进行计量涉及许多重大判断，例如：

- 判断信用风险显著增加的标准以及违约和已发生信用减值的定义；
- 选择计量预期信用损失的适当模型和假设；
- 针对不同类型的产品，在计量预期信用时确定需要使用的前瞻性信息和权重。

###### 参数、假设及估计技术

本集团在计量预期信用损失时，充分考虑了前瞻性信息。预期信用损失为考虑了前瞻性影响的违约概率、违约风险敞口及违约损失率三者乘积折现后的结果。

财务报表附注  
2022 年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 四、 主要会计政策和会计估计(续)

##### 28、 重大会计判断和会计估计(续)

###### (5) 预期信用损失的计量(续)

###### 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

计量预期信用损失时应充分考虑前瞻性信息。信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析, 识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的关键经济指标。这些经济指标及其对违约概率的影响, 对不同的金融工具有所不同。本集团通过进行回归分析确定这些经济指标与违约概率之间的关系, 以理解这些指标历史上的变化对违约率的影响。

关于上述会计判断和会计估计的具体信息请参见附注十一、1。

###### (6) 金融资产的分类

本集团确定金融资产的分类时, 需要对金融资产的业务模式和合同现金流量特征进行一些重要判断。

本集团在确定一组金融资产业务模式时考虑的因素包括: 以往如何收取该金融资产的现金流, 该资产组的业绩如何评估并上报给关键管理人员, 风险如何评估和管理, 以及业务管理人员获得报酬的方式。

在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相符时, 本集团的主要考虑如下: 本金在金融资产的寿命内是否可能变化(如偿还本金), 利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与持有该金融资产一定时期的利润率的对价。

##### 29、 重要会计政策变更

财政部于 2021 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》, 并于 2022 年及 2023 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》及《企业会计准则实施问答》等文件, 本集团已采用上述通知和实施问答编制 2022 年度财务报表, 上述修订对本集团财务报表无重大影响。

财务报表附注  
2022 年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 五、 税项计量依据

按照相关税收政策, 现行的税项是:

##### (1) 所得税

本公司 2008 年 1 月 1 日起所得税执行《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》。所得税的计算和缴纳按照国家税务总局公告[2012]57 号《国家税务总局关于印发<跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法>的公告》的通知执行。本公司及境内主要子公司适用的所得税税率为 25%。香港及海外子公司按其税收居民身份所在地区适用的税率计缴税费。

##### (2) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)、《财政部、国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》(财税[2016]46 号)、《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》(财税[2016]70 号)以及《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》(财税[2016]140 号)等规定, 自 2016 年 5 月 1 日起, 本公司的主营业务收入适用增值税, 税率为 6%。

根据财政部和国家税务总局《关于明确金融、房地产开发、教育辅助等增值税政策的通知》(财税[2016]140 号)、《关于资管产品增值税有关问题的补充通知》(财税[2017]2 号)以及《关于资管产品增值税有关问题的通知》(财税[2017]56 号)规定, 资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为, 自 2018 年 1 月 1 日(含)起, 暂适用简易计税方法, 按照 3% 的征收率缴纳增值税。

##### (3) 车船使用税、房产税、印花税等按税法有关规定缴纳。

##### (4) 城市建设维护税、教育费附加和地方教育费附加分别按实际缴纳流转税额的 5%/7%、3%、2% 计缴。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注

## 1. 货币资金

## (1) 按类别列示

	2022年 12月31日	2021年 12月31日
库存现金	236,076.27	195,344.75
银行存款	307,649,319,516.13	272,637,528,543.03
其中：客户资金存款	218,283,647,437.39	194,559,711,115.02
公司存款	89,365,672,078.74	78,077,817,428.01
其他货币资金	<u>8,584,640,815.58</u>	<u>6,913,667,132.65</u>
<b>合计</b>	<b><u>316,234,196,407.98</u></b>	<b><u>279,551,391,020.43</u></b>

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 1. 货币资金(续)

## (2) 按币种列示(续)

类别	2021年12月31日		
	原币	汇率	折人民币
库存现金			
人民币	50,686.45	1.00000	50,686.45
港币	101,643.07	0.81760	83,103.37
其他货币			61,554.93
小计			<u>195,344.75</u>
客户资金存款			
人民币	164,799,696,621.59	1.00000	164,799,696,621.59
美元	675,314,976.38	6.37570	4,305,605,694.91
港币	9,124,933,518.34	0.81760	7,460,545,644.59
其他货币			<u>119,467,668.67</u>
小计			<u>176,685,315,629.76</u>
客户信用资金存款			
人民币	17,874,395,485.26	1.00000	<u>17,874,395,485.26</u>
客户资金存款合计			<u>194,559,711,115.02</u>
公司自有资金存款			
人民币	53,013,702,890.76	1.00000	53,013,702,890.76
美元	2,922,195,309.25	6.37570	18,631,040,633.19
港币	2,743,928,757.17	0.81760	2,243,436,151.86
其他货币			<u>2,995,438,357.44</u>
小计			<u>76,883,618,033.25</u>
公司信用资金存款			
人民币	1,194,199,394.76	1.00000	<u>1,194,199,394.76</u>
公司存款合计			<u>78,077,817,428.01</u>
其他货币资金			
人民币	6,514,445,129.36	1.00000	6,514,445,129.36
美元	53,809,141.76	6.37570	343,070,945.12
港币	31,406,900.03	0.81760	25,678,281.46
其他货币			<u>30,472,776.71</u>
小计			<u>6,913,667,132.65</u>
合计			<u>279,551,391,020.43</u>

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 1. 货币资金(续)

## (2) 按币种列示(续)

于 2022 年 12 月 31 日，本集团使用受到限制的货币资金为人民币 7,823,958,125.46 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 6,569,059,307.98 元)。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团存放在境外的货币资金共计人民币 28,888,147,003.10 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 33,678,497,785.80 元)，主要为中信证券及其境外子公司使用。

## 2. 结算备付金

## (1) 按类别列示

	2022年 12月31日	2021年 12月31日
客户备付金	27,439,623,989.24	27,899,198,554.73
公司备付金	14,451,414,759.26	12,619,023,318.21
合计	<u>41,891,038,748.50</u>	<u>40,518,221,872.94</u>

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 2. 结算备付金(续)

## (2) 按币种列示

类别	2022年12月31日		
	原币	汇率	折人民币
<b>客户普通备付金</b>			
人民币	22,592,781,951.17	1.00000	22,592,781,951.17
美元	116,334,356.11	6.96460	810,222,256.56
港币	817,403,091.91	0.89327	730,161,659.91
其他货币			170,265,590.58
小计			<u>24,303,431,458.22</u>
<b>客户信用备付金</b>			
人民币	3,136,192,531.02	1.00000	<u>3,136,192,531.02</u>
客户备付金合计			<u>27,439,623,989.24</u>
<b>公司自有备付金</b>			
人民币	14,190,094,110.96	1.00000	14,190,094,110.96
美元	2,488,937.00	6.96460	17,334,450.63
港币	173,898,139.42	0.89327	155,337,991.00
其他货币			88,648,206.67
小计			<u>14,451,414,759.26</u>
公司备付金合计			<u>14,451,414,759.26</u>
合计			<u>41,891,038,748.50</u>

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 2. 结算备付金(续)

## (2) 按币种列示(续)

类别	2021年12月31日		
	原币	汇率	折人民币
<b>客户普通备付金</b>			
人民币	22,149,076,920.64	1.00000	22,149,076,920.64
美元	165,356,918.00	6.37570	1,054,266,102.09
港币	679,279,419.68	0.81760	555,378,853.53
其他货币			57,647,109.98
小计			<u>23,816,368,986.24</u>
<b>客户信用备付金</b>			
人民币	4,082,829,568.49	1.00000	<u>4,082,829,568.49</u>
客户备付金合计			<u>27,899,198,554.73</u>
<b>公司自有备付金</b>			
人民币	12,330,631,657.87	1.00000	12,330,631,657.87
美元	2,255,855.32	6.37570	14,382,656.76
港币	236,505,490.14	0.81760	193,366,888.74
其他货币			80,642,114.84
小计			<u>12,619,023,318.21</u>
公司备付金合计			<u>12,619,023,318.21</u>
合计			<u>40,518,221,872.94</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无使用受限的结算备付金(2021 年 12 月 31 日：无)。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、合并财务报表主要项目附注(续)

## 3. 融出资金

## (1) 按交易对手

项目	2022年		2021年	
	12月31日		12月31日	
中国大陆：				
个人	69,799,421,148.39		84,436,553,918.38	
机构	34,738,834,103.38		42,075,625,736.94	
减：减值准备	2,449,068,626.52		3,271,283,443.94	
小计	<u>102,089,186,625.25</u>		<u>123,240,896,211.38</u>	
中国大陆以外地区：				
	4,939,622,173.60		5,926,226,095.77	
减：减值准备	52,475,513.73		48,067,878.47	
小计	<u>4,887,146,659.87</u>		<u>5,878,158,217.30</u>	
合计	<u>106,976,333,285.12</u>		<u>129,119,054,428.68</u>	

## (2) 按类别列示

项目	2022年		2021年	
	12月31日		12月31日	
融资融券业务融出资金	104,538,255,251.77		126,512,179,655.32	
孖展融资	4,939,622,173.60		5,926,226,095.77	
减：减值准备	2,501,544,140.25		3,319,351,322.41	
融出资金净值	<u>106,976,333,285.12</u>		<u>129,119,054,428.68</u>	

## (3) 按账龄分析

账龄	2022年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1个月以内	23,190,583,504.17	21.18%	246,599,931.40	9.86%
1-3个月	13,416,465,157.60	12.25%	142,666,766.56	5.70%
3-6个月	14,619,127,249.15	13.35%	155,492,120.36	6.22%
6个月以上	53,364,878,453.54	48.74%	1,956,683,023.76	78.22%
无固定期限	4,886,823,060.91	4.48%	102,298.17	0.00%
合计	<u>109,477,877,425.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,501,544,140.25</u>	<u>100.00%</u>

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、合并财务报表主要项目附注(续)

## 3. 融出资金(续)

## (3) 按账龄分析(续)

账龄	2021年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1个月以内	93,975,944,768.46	70.96%	989,589,774.48	29.81%
1-3个月	5,899,216,510.10	4.45%	61,983,876.63	1.87%
3-6个月	8,181,923,400.96	6.18%	85,977,629.62	2.59%
6个月以上	18,507,783,354.72	13.97%	2,181,668,779.27	65.73%
无固定期限	5,873,537,716.85	4.44%	131,262.41	0.00%
合计	<u>132,438,405,751.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,319,351,322.41</u>	<u>100.00%</u>

## (4) 融资融券担保物信息

	2022年		2021年	
	12月31日		12月31日	
资金		19,436,681,810.84		21,934,409,756.42
债券		1,204,056,127.59		1,051,191,761.06
股票		375,572,274,315.50		549,867,460,612.00
基金		35,581,990,965.09		31,322,973,765.21
担保物合计		<u>431,795,003,219.02</u>		<u>604,176,035,894.69</u>

于2022年12月31日，本集团融出资金业务强制平仓合约终止后客户尚未归还款项金额为人民币645,649,356.45元(2021年12月31日：人民币637,335,876.93元)。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

5. 买入返售金融资产  
(1) 按标的物类别列示

项目	2022年 12月31日	2021年 12月31日
----	-----------------	-----------------

股票	29,396,206,200.10	22,033,509,442.05
债券	5,974,264,897.11	29,699,293,773.72
其中: 国债	46,743,546.56	6,254,679,134.44
金融债	2,625,244,323.60	4,436,749,982.75
企业债及公司债	1,213,738,132.50	4,314,420,604.41
其他	2,088,538,894.45	14,693,444,052.12
其他	2,694,995,750.83	1,505,059,195.65
减: 减值准备	6,582,408,276.70	6,844,558,327.35
合计	<u>31,483,058,571.34</u>	<u>46,393,304,084.07</u>

## (2) 按业务类别列示

项目	2022年 12月31日	2021年 12月31日
----	-----------------	-----------------

股票质押式回购	29,396,206,200.10	22,033,509,442.05
债券质押式回购	3,381,305,328.37	26,928,365,710.03
买断式回购	2,592,959,568.74	2,770,928,063.69
其他	2,694,995,750.83	1,505,059,195.65
减: 减值准备	6,582,408,276.70	6,844,558,327.35
合计	<u>31,483,058,571.34</u>	<u>46,393,304,084.07</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 4. 衍生金融工具

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	非套期工具		公允价值	非套期工具		公允价值
	名义金额	资产		资产	负债	
利率衍生工具	1,853,420,762,484.98	7,780,103,879.17	6,463,749,348.32	1,480,778,754,412.40	6,734,730,094.55	7,042,395,737.95
货币衍生工具	748,270,446,446.16	5,070,610,995.52	5,536,488,007.08	184,764,644,510.82	2,311,987,193.36	1,070,495,619.21
权益衍生工具	507,787,735,366.13	19,695,668,453.79	11,610,628,508.55	450,713,281,617.09	16,596,725,613.97	22,585,513,772.80
信用衍生工具	12,080,450,872.92	77,981,993.18	151,621,687.44	8,132,484,014.71	137,525,223.33	339,839,846.94
其他衍生工具	831,431,630,563.96	3,764,361,280.02	4,360,010,555.36	489,988,642,126.21	5,219,608,159.95	3,079,520,890.30
合计	<u>3,952,991,025,734.15</u>	<u>36,388,726,601.68</u>	<u>28,122,498,106.75</u>	<u>2,614,377,806,681.23</u>	<u>31,000,576,285.16</u>	<u>34,117,765,867.20</u>

在当日无负债结算制度下, 本集团的期货合约每日结算, 其产生的持仓损益金额已在本集团其他货币资金以及利润表中体现, 而并未反映在上述衍生金融工具科目中。于 2022 年 12 月 31 日, 本集团未到期的期货合约的公允价值为人民币 607,210,160.03 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 47,237,424.25 元)。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 5. 买入返售金融资产(续)

## (3) 股票质押式回购按剩余期限分类:

期限	2022年		2021年	
	12月31日		12月31日	
1个月以内	7,998,717,776.93		8,869,615,754.29	
1个月以上至3个月内	2,769,630,743.17		1,296,009,000.00	
3个月以上至1年以内	18,549,877,680.00		10,017,153,198.86	
1年以上	77,980,000.00		1,850,731,488.90	
合计	29,396,206,200.10		22,033,509,442.05	

## (4) 担保物

项目	2022年		2021年	
	12月31日		12月31日	
担保物	88,181,685,255.03		94,894,775,386.84	
其中: 可出售或可再次向外抵押的担保物	5,746,614,793.06		4,840,320,641.79	
其中: 已出售或已再次向外抵押的担保物	4,831,984,926.08		2,389,140,957.92	

本集团买断式回购持有的担保物, 在担保物所有人无任何违约的情况下可以再次用于担保。如果持有的担保物价值下跌, 本集团在特定情况下可以要求增加担保物。本集团并负有在合同到期时将担保物返还至交易对手的义务。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 6. 应收款项

## (1) 按明细列示

项目	2022年		2021年	
	12月31日		12月31日	
应收经纪客户	7,660,160,334.24		8,138,283,055.60	
应收代理商	26,731,356,956.60		10,566,198,856.30	
应收清算款	10,984,815,525.06		7,905,333,074.46	
应收手续费及佣金	2,189,302,016.34		2,410,130,575.52	
预付股权投资款	347,376,578.12		731,093,988.50	
场外业务预付金	3,480,389,152.05		3,039,347,227.57	
其他	8,077,767,552.63		3,881,530,124.10	
减: 减值准备(按简化模型计提)	114,831,664.73		141,659,502.10	
减值准备(按一般模型计提)	1,833,566,492.63		1,836,415,980.97	
合计	57,522,769,957.68		34,693,841,418.98	

## (2) 按简化模型计提的账龄分析

账龄	2022年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,857,785,642.84	98.36%	101,959,498.42	88.79%
1-2年	77,143,114.29	0.97%	2,101,260.79	1.83%
2-3年	23,750,731.82	0.30%	2,490,999.34	2.17%
3年以上	29,434,194.06	0.37%	8,279,906.18	7.21%
合计	7,988,113,683.01	100.00%	114,831,664.73	100.00%

账龄	2021年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,927,374,429.97	99.11%	133,152,300.53	93.99%
1-2年	35,576,560.98	0.44%	1,693,862.11	1.20%
2-3年	22,162,664.92	0.28%	2,233,239.95	1.58%
3年以上	13,987,770.74	0.17%	4,580,099.51	3.23%
合计	7,999,101,426.61	100.00%	141,659,502.10	100.00%

## 中信证券股份有限公司

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 7. 存出保证金

	2022年 12月31日	2021年 12月31日
<b>项目</b>		
交易保证金	52,895,339,545.59	40,448,291,494.86
信用保证金	1,179,988,035.72	1,354,659,197.19
履约保证金	<u>15,082,787,297.13</u>	<u>13,380,652,932.22</u>
<b>合计</b>	<b><u>69,158,114,878.44</u></b>	<b><u>55,183,603,624.27</u></b>

	<b>2022年12月31日</b>		
	原币	汇率	折人民币
<b>交易保证金</b>			
人民币	48,535,559,248.47	1.00000	48,535,559,248.47
美元	440,566,719.15	6.96460	3,068,370,972.19
港币	1,356,957,777.13	0.89327	1,212,129,673.58
其他货币			<u>79,279,651.35</u>
<b>小计</b>			<b><u>52,895,339,545.59</u></b>
<b>信用保证金</b>			
人民币	1,179,988,035.72	1.00000	<u>1,179,988,035.72</u>
<b>小计</b>			<b><u>1,179,988,035.72</u></b>
<b>履约保证金</b>			
人民币	13,753,524,885.87	1.00000	13,753,524,885.87
美元	189,450,049.33	6.96460	1,319,443,813.56
其他货币			<u>9,818,597.70</u>
<b>小计</b>			<b><u>15,082,787,297.13</u></b>
<b>合计</b>			<b><u>69,158,114,878.44</u></b>

## 中信证券股份有限公司

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 7. 存出保证金(续)

项目	<b>2021年12月31日</b>		
	原币	汇率	折人民币
<b>交易保证金</b>			
人民币	39,176,704,111.85	1.00000	39,176,704,111.85
美元	142,182,597.60	6.37570	906,513,587.52
港币	369,859,367.91	0.81760	302,397,019.20
其他货币			<u>62,676,776.29</u>
<b>小计</b>			<b><u>40,448,291,494.86</u></b>
<b>信用保证金</b>			
人民币	1,354,659,197.19	1.00000	<u>1,354,659,197.19</u>
<b>小计</b>			<b><u>1,354,659,197.19</u></b>
<b>履约保证金</b>			
人民币	12,706,377,500.88	1.00000	12,706,377,500.88
美元	99,368,351.14	6.37570	633,542,796.36
其他货币			<u>40,732,634.98</u>
<b>小计</b>			<b><u>13,380,652,932.22</u></b>
<b>合计</b>			
			<b><u>55,183,603,624.27</u></b>

## 中信证券股份有限公司

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 8. 金融投资：交易性金融资产

## (1) 按类别列示

2022年12月31日

项目	公允价值			初始投资成本		
	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	初始投资成本合计
债券	172,931,279,711.96	210,751,714.39	173,142,031,426.35	176,838,878,369.25	210,698,072.56	177,049,576,441.81
公募基金	45,805,263,321.66	457,702,295.26	46,262,965,616.92	46,463,084,789.40	453,371,262.49	46,916,456,051.89
股票	180,341,361,960.51	8,003,107,720.10	188,344,469,680.61	189,749,935,955.69	918,199,636.86	190,668,135,592.55
银行理财	1,468,268,006.70	-	1,468,268,006.70	1,468,087,407.92	-	1,468,087,407.92
券商资管	9,074,833,852.32	-	9,074,833,852.32	9,375,900,952.37	-	9,375,900,952.37
信托计划	968,262,487.23	-	968,262,487.23	1,027,090,085.78	-	1,027,090,085.78
其他	109,278,383,688.50	2,383,477,391.20	111,661,861,079.70	114,054,324,242.43	2,849,056,718.08	116,903,380,960.51
合计	519,867,653,028.88	11,055,039,120.95	530,922,692,149.83	538,977,301,802.84	4,431,325,689.99	543,408,627,492.83

于2022年12月31日, 交易性金融资产中有承诺条件的金融资产, 包括含在卖出回购金融资产款、转融通业务和债券借贷业务中作为担保物的金融资产, 其公允价值为人民币212,800,063,118.19元(2021年12月31日: 人民币189,905,532,786.65元)。

截至2022年12月31日, 存在限售期限的交易性金融资产其公允价值为人民币11,134,108,139.28元, 限售解禁日范围为2023年1月7日至2027年10月27日。

## 中信证券股份有限公司

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 8. 金融投资：交易性金融资产(续)

## (1) 按类别列示(续)

2021年12月31日

项目	公允价值			初始投资成本		
	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	初始投资成本合计
债券	200,372,195,585.13	832,754,410.60	201,204,949,995.73	202,640,248,605.57	817,845,905.49	203,458,094,511.06
公募基金	33,797,590,612.46	176,376,322.61	33,973,966,935.07	33,113,598,131.39	149,642,839.58	33,263,240,970.97
股票	166,774,163,549.18	10,830,424,287.36	177,604,587,836.54	167,465,246,600.09	1,246,480,709.32	168,711,727,309.41
银行理财	650,789,598.99	-	650,789,598.99	645,861,401.87	-	645,861,401.87
券商资管	40,766,464,608.44	-	40,766,464,608.44	33,667,961,914.36	-	33,667,961,914.36
信托计划	2,795,116,038.83	-	2,795,116,038.83	3,248,169,347.83	-	3,248,169,347.83
其他	87,053,312,359.75	1,284,572,207.92	88,337,884,567.67	88,973,441,861.43	1,688,957,460.00	90,662,399,321.43
合计	532,209,632,352.78	13,124,127,228.49	545,333,759,581.27	529,754,527,862.54	3,902,926,914.39	533,657,454,776.93

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

9. 金融投资：其他债权投资

以公允价值计量

项目	2022年12月31日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	11,370,000,000.00	131,436,872.21	60,552,696.10	11,561,989,568.31	-
金融债	5,137,557,837.45	88,824,862.83	(11,031,622.72)	5,215,351,077.56	18,595,916.19
企业债	3,302,992,600.00	85,372,126.65	(141,274,015.96)	3,247,090,710.69	122,317,252.93
同业存单	23,026,561,490.00	195,835,420.23	(2,803,138.63)	23,219,593,771.60	34,765,109.58
超短期融资券	2,960,000,000.00	6,806,966.19	(23,604,800.59)	2,943,202,165.60	3,877,042.64
其他	24,210,742,911.53	199,403,193.66	(482,199,873.29)	23,927,946,231.90	584,853,799.51
合计	70,007,854,838.98	707,679,441.77	(600,360,755.09)	70,115,173,525.66	764,409,120.85

于2022年12月31日，其他债权投资中有承诺条件的金融资产，包括含在卖出回购金融资产款、转融通业务和债券借贷业务中作为担保物的金融资产，其公允价值为人民币25,914,303,233.35元(2021年12月31日：人民币29,610,695,849.94元)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

9. 金融投资：其他债权投资(续)

以公允价值计量

项目	2021年12月31日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	7,466,116,460.00	78,489,682.71	76,431,648.49	7,621,037,791.20	-
金融债	4,382,261,602.80	132,989,446.57	311,403.14	4,515,562,452.51	17,389,428.45
企业债	7,561,288,800.00	249,814,061.47	(74,401,874.75)	7,736,700,986.72	94,619,007.54
同业存单	29,197,491,090.00	527,911,638.80	25,885,477.41	29,751,288,206.21	10,256,023.37
超短期融资券	7,560,000,000.00	36,667,889.89	2,267,292.04	7,598,935,181.93	549,495.55
其他	11,753,914,905.39	274,553,086.42	(160,064,810.26)	11,868,403,181.55	287,145,182.81
合计	67,921,072,858.19	1,300,425,805.86	(129,570,863.93)	69,091,927,800.12	409,959,137.72

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 10. 金融投资：其他权益工具投资

	2022年 12月31日	2021年 12月31日
非交易性权益工具	162,540,493.14	164,813,439.95
合计	<u>162,540,493.14</u>	<u>164,813,439.95</u>

## 11. 融券业务

	2022年 12月31日	2021年 12月31日
融出证券		
交易性金融资产	4,633,189,414.85	9,651,625,775.68
转融通融入证券	<u>20,017,819,958.29</u>	<u>22,568,353,225.84</u>
合计	<u>24,651,009,373.14</u>	<u>32,219,979,001.52</u>
转融通融入证券总额	<u>33,346,711,876.00</u>	<u>41,837,032,058.00</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本集团融券业务无违约情况(2021 年 12 月 31 日：无)。

## 12. 长期股权投资

## (1) 按类别列示

项目	2022年 12月31日	2021年 12月31日
联营企业	9,695,512,426.76	9,145,744,700.31
合营企业	<u>9,859,908.56</u>	<u>38,893,774.89</u>
小计	<u>9,705,372,335.32</u>	<u>9,184,638,475.20</u>
减：减值准备	<u>56,654,530.75</u>	<u>56,654,530.75</u>
合计	<u>9,648,717,804.57</u>	<u>9,127,983,944.45</u>

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 12. 长期股权投资(续)

## (2) 长期股权投资明细

## 2022年度

被投资单位名称	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日	减值准备
权益法：					
联营企业：					
中信产业投资基金管理有限公司	1,822,537,897.61	9,002,417.69	-	1,831,540,315.30	
中信建投证券股份有限公司	3,473,542,483.14	312,408,868.92	151,225,460.86	3,634,725,891.20	
新疆股权交易中心(附注七、1.(2))	-	23,472,602.63	-	23,472,602.63	
青岛蓝海股权交易中心有限责任公司	63,028,211.87	3,222,233.52	2,000,000.00	64,250,445.39	
北京金石农业投资基金管理中心(有限合伙)	-	-	-	11,799,724.37	
北京农业产业投资基金(有限合伙)	-	-	-	20,317,422.74	
深圳市信融客户服务俱乐部有限公司	112,457.54	-	-	112,457.54	
泰富金石(天津)基金管理有限公司	20,201,716.73	-	506,255.22	19,695,461.51	
西安明日宇航工业有限责任公司	-	-	-	9,571,692.49	
同方莱士医药产业投资(广东)有限公司	-	225,915,879.73	-	225,915,879.73	
山东坤信企业管理有限公司(原中证基金管理有限公司)	-	-	-	14,965,691.15	
信保(天津)股权投资基金管理有限公司	1,041,722,826.19	188,961,355.42	65,849,930.92	1,164,834,250.69	
赛领国际投资基金(上海)有限公司	575,438,817.89	-	123,753,230.98	451,685,586.91	
赛领资本管理有限公司	44,091,317.87	864,598.20	363,636.36	44,592,279.71	
深圳前海基础设施投资基金基金管理有限公司	38,988,409.93	2,019.55	4,290,522.36	34,699,907.12	
西藏信昇股权投资合伙企业(有限合伙)	456,295,115.78	76,175,463.43	25,000,000.00	507,470,579.21	

## 中信证券股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 12. 长期股权投资(续)

## (2) 长期股权投资明细(续)

被投资单位名称	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日	减值准备
<b>权益法：</b>					
<b>联营企业：</b>					
Aria Investment Partners III, L.P.	640,937.09	55,718.74	120,455.00	576,200.83	-
Aria Investment Partners IV, L.P.	141,436,323.28	18,341,225.21	15,197,905.66	144,579,642.83	-
Aria Investment Partners V, L.P.	47,164,347.49	5,606,979.46	27,536,652.61	25,234,674.34	-
Fudo Capital II, L.P.	1,058,451.81	175,699.10	7,171.95	1,226,978.96	-
Fudo Capital III, L.P.	21,807,249.18	1,563,620.86	14,860,495.56	8,510,374.48	-
Fudo Capital IV, L.P.	4,178,144.61	2,833,844.31	712,197.25	6,299,791.67	-
Sunrise Capital II, L.P.	247,178,439.63	148,356,818.37	27,055,231.74	368,480,026.26	-
Sunrise Capital III, L.P.	173,784,579.51	44,634,225.84	95,046,880.57	123,371,924.78	-
Sunrise Capital IV, L.P.	50,012,633.24	39,958,421.27	685,241.29	89,285,813.22	-
Clean Resources Asia Growth Fund L.P.	16,232,259.05	1,391,286.72	5,293,243.29	12,330,302.48	-
CLSA Aviation Private Equity Fund I	1,634,801.55	3,751,888.21	5,386,689.76	-	-
CLSA Aviation Private Equity Fund II	310,580.29	34,255.46	-	344,835.75	-
CLSA Aviation II Investments (Cayman) Limited	78,175,235.85	8,122,487.69	17,365,231.61	68,932,491.93	-
CLSA Infrastructure Private Equity Fund I	799,320.98	123,976.88	37,298.67	885,999.19	-
Lending Ark Asia Secured Private Debt Fund I (Non-US), LP	283,519,724.37	36,385,067.69	1,274,666.66	318,630,125.40	-
CSOBOR Fund L.P.	77,217,439.72	7,006,698.20	26,043,470.40	58,180,667.52	-
CT CLSA Holdings Limited	10,150,038.72	5,680,419.37	11,141,142.55	4,689,315.54	-
Citron PE Holdings Limited	333,181,320.99	53,881,084.38	47,299,897.05	339,762,508.32	-
MEC Global Partners Asia Ltd.	14,774,160.24	1,326,436.18	1,413,462.82	14,687,133.60	-
Alfalal CLSA Securities (Private) Limited	4,421,073.52	-	767,134.35	3,653,939.17	-
Holisol Logistics Private Limited	45,453,853.89	1,617,712.36	872,073.45	46,199,492.80	-
Pine Tree Special Opportunity FMC LLC	-	-	-	-	-

## 中信证券股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 12. 长期股权投资(续)

## (2) 长期股权投资明细(续)

被投资单位名称	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日	减值准备
<b>权益法：</b>					
<b>联营企业：</b>					
CLSA Real Estate Limited	-	8,432,375.85	8,432,375.85	-	-
Lending Ark Asia Secured Private Debt Holdings Limited	-	359,888.41	359,888.41	-	-
小计	9,089,090,169.56	1,229,665,569.65	679,897,843.20	9,638,857,896.01	56,654,530.75
<b>权益法：</b>					
<b>合营企业：</b>					
Sino-Ocean Land Logistics Investment Management Limited	6.37	0.60	-	6.97	-
CSOBOR Fund GP Limited	311.81	28.92	-	340.73	-
Bright Lee Capital Limited	(59,931.43)	122.71	5,542.40	(65,351.12)	-
Double Nitrogen Fund GP, Limited	305.50	1,974,154.85	1,974,126.46	333.89	-
Kingvest Limited	32,083,697.22	21,071,501.03	53,007,960.12	147,238.13	-
Sunrise Capital Holdings IV Limited	6,869,385.25	11,504,405.43	8,596,450.72	9,777,339.96	-
Merchant Property Limited (i)	0.17	-	0.17	-	-
小计	38,893,774.89	34,550,213.54	63,584,079.87	9,859,908.56	-
合计	9,127,983,944.45	1,264,215,783.19	743,481,923.07	9,648,717,804.57	56,654,530.75

(i) Merchant Property Limited 于2022年8月15日注销

## 中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 12. 长期股权投资(续)

## (2) 长期股权投资明细(续)

2021年度

被投资单位名称

2020年12月31日

本年增加

本年减少

2021年12月31日

减值准备

权益法:

联营企业:

中信产业投资基金管理有限公司

1,758,697,563.90

63,840,333.71

-

1,822,537,897.61

-

中信建投证券股份有限公司

3,116,538,763.08

500,572,195.56

143,568,475.50

3,473,542,483.14

-

青岛蓝海股权交易中心有限责任公司

58,577,221.07

4,450,990.80

-

63,028,211.87

-

北京金石农业投资基金管理中心(有限合伙)

14,667,288.97

151,935.43

14,819,224.40

-

11,799,724.37

北京农业产业投资基金(有限合伙)

105,943,182.11

-

105,943,182.11

-

20,317,422.74

深圳市信融客户服务俱乐部有限公司

112,457.54

-

-

112,457.54

-

泰富金石(天津)基金管理有限公司

20,628,817.32

-

427,100.59

20,201,716.73

-

苏宁金石(天津)基金管理有限公司

22,616,408.32

-

22,616,408.32

-

西安明日宇航工业有限责任公司

9,571,692.49

-

9,571,692.49

-

中证基金管理有限公司

14,965,691.15

-

14,965,691.15

-

信保(天津)股权投资基金管理有限公司

820,140,003.49

283,539,102.64

61,956,279.94

1,041,722,826.19

-

赛领国际投资基金(上海)有限公司

701,715,943.16

44,191,636.68

170,468,761.95

575,438,817.89

-

赛领资本管理有限公司

47,200,280.02

464,703.07

3,573,665.22

44,091,317.87

-

深圳前海基础设施投资基金管理有限公司

39,909,390.57

1,879,019.36

2,800,000.00

38,988,409.93

-

西藏信昇股权投资合伙企业(有限合伙)

312,526,517.61

183,333,333.33

39,564,735.16

456,295,115.78

-

Aria Investment Partners III, L.P.

(552,912.36)

1,193,849.45

-

640,937.09

-

Aria Investment Partners IV, L.P.

219,698,941.71

-

78,262,618.43

141,436,323.28

-

Aria Investment Partners V, L.P.

52,825,510.53

-

5,661,163.04

47,164,347.49

-

## 中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 12. 长期股权投资(续)

## (2) 长期股权投资明细(续)

被投资单位名称

2020年12月31日

本年增加

本年减少

2021年12月31日

减值准备

权益法:

联营企业:

Fudo Capital II, L.P.	3,190,559.77	-	2,132,107.96	1,058,451.81	-
Fudo Capital III, L.P.	26,420,686.39	-	4,613,437.21	21,807,249.18	-
Fudo Capital IV, L.P.	1,854,011.17	2,324,133.44	-	4,178,144.61	-
Sunrise Capital II, L.P.	294,135,649.52	-	46,957,209.89	247,178,439.63	-
Sunrise Capital III, L.P.	180,800,290.02	-	7,015,710.51	173,784,579.51	-
Sunrise Capital IV, L.P.	-	50,012,633.24	-	50,012,633.24	-
Clean Resources Asia Growth Fund L.P.	19,624,584.45	-	3,392,325.40	16,232,259.05	-
CLSA Aviation Private Equity Fund I	18,122,940.48	-	16,488,138.93	1,634,801.55	-
CLSA Aviation Private Equity Fund II	306,747.51	3,832.78	-	310,580.29	-
CLSA Aviation II Investments (Cayman) Limited	66,343,665.33	11,831,570.52	-	78,175,235.85	-
CLSA Infrastructure Private Equity Fund I	815,021.95	-	15,700.97	799,320.98	-
Lending Ark Asia Secured Private Debt Fund I (Non-US), LP	310,219,510.34	-	26,699,785.97	283,519,724.37	-
CSOBOR Fund L.P.	89,266,633.22	-	12,049,193.50	77,217,439.72	-
CT CLSA Holdings Limited	10,804,344.60	-	654,305.88	10,150,038.72	-
Citron PE Holdings Limited (原 CITIC PE Holdings Limited)	408,962,787.51	-	75,781,466.52	333,181,320.99	-
MEC Global Partners Asia Ltd. (原 Pan Asia Realty Ltd.)	21,018,877.88	-	6,244,717.64	14,774,160.24	-
Alfalalah CLSA Securities (Private) Limited	4,188,785.85	232,287.67	-	4,421,073.52	-
Holisol Logistics Private Limited	46,740,957.17	-	1,287,103.28	45,453,853.89	-
Pine Tree Special Opportunity FMC LLC	-	-	-	-	-
CLSA Real Estate Limited	-	-	-	-	-
Lending Ark Asia Secured Private Debt Holdings Limited	-	-	-	-	-
小计	8,818,598,813.84	1,148,021,557.68	877,530,201.96	9,089,090,169.56	56,654,530.75

## 中信证券股份有限公司

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 13. 投资性房地产

## 房屋及建筑物

	1,354,795,464.55
本年增加	39,238,095.23
外币报表折算差额	(7,730,532.34)
	1,386,303,027.44

原值:  
2021年 12月 31日  
本年增加  
外币报表折算差额  
2022年 12月 31日

	288,383,166.07
本年增加	34,680,862.18
外币报表折算差额	(448,183.54)
	322,615,844.71

累计折旧和摊销:  
2021年 12月 31日  
本年增加  
外币报表折算差额  
2022年 12月 31日

	109,551,089.22
本年增加	2,934,167.95
外币报表折算差额	(2,795,337.11)
	109,689,920.06

减值准备:  
2021年 12月 31日  
本年增加  
外币报表折算差额  
2022年 12月 31日

	953,997,262.67
	956,861,209.26

账面价值:  
2022年 12月 31日  
2021年 12月 31日

中信证券股份有限公司

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 12. 长期股权投资(续)

## (2) 长期股权投资明细(续)

被投资单位名称	2020年 12月 31日	本年增加	本年减少	2021年 12月 31日	减值准备
<b>权益法:</b>					
合营企业:					
Sino-Ocean Land Logistics Investment Management Limited	6.52	-	0.15	6.37	-
CSOBOR Fund GP Limited	319.68	-	7.87	311.81	-
Bright Lee Capital Limited	(54,624.30)	-	5,307.13	(59,931.43)	-
Double Nitrogen Fund GP, Limited	313.16	-	7.66	305.50	-
Merchant Property Limited	19,708,831.78	-	19,708,831.61	0.17	-
Kingvest Limited	38,327,420.01	-	6,243,722.79	32,083,697.22	-
Sunrise Capital Holdings IV Limited	326.21	6,869,059.04	-	6,869,385.25	-
中信标普指数信息服务(北京)有限公司	-	-	-	-	-
<b>小计</b>	<b>57,982,593.06</b>	<b>6,869,059.04</b>	<b>25,957,877.21</b>	<b>38,893,774.89</b>	<b>-</b>
<b>合计</b>	<b>8,876,581,406.90</b>	<b>1,154,890,616.72</b>	<b>903,488,079.17</b>	<b>9,127,983,944.45</b>	<b>56,654,530.75</b>

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日, 本集团无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 13. 投资性房地产(续)

房屋及建筑物	
原值:	
2020年12月31日	1,470,704,956.81
本年增加	-
本年减少	102,916,647.59
外币报表折算差额	(12,992,844.67)
2021年12月31日	1,354,795,464.55
累计折旧和摊销:	
2020年12月31日	260,528,046.12
本年增加	34,207,968.48
本年减少	5,666,325.96
外币报表折算差额	(686,522.57)
2021年12月31日	288,383,166.07
减值准备:	
2020年12月31日	149,965,539.30
本年增加	-
本年减少	35,615,307.63
外币报表折算差额	(4,799,142.45)
2021年12月31日	109,551,089.22
账面价值:	
2021年12月31日	956,861,209.26
2020年12月31日	1,060,211,371.39

于2022年12月31日, 本集团投资性房地产采用成本模式计量, 无按公允价值计量的投资性房地产(2021年12月31日: 无)。

于2022年12月31日, 本集团存在用于抵押借款的投资性房地产, 详见附注六、33。

于2022年12月31日, 本集团未办妥产权证书的投资性房地产原值为人民币0.24亿元(2021年12月31日: 人民币0.24亿元)。

## 14. 固定资产

## (1) 账面价值

	2022年 12月31日	2021年 12月31日
固定资产原价	11,999,040,827.37	11,368,975,523.49
减: 累计折旧	5,207,567,035.95	4,665,540,024.00
固定资产减值准备	88,992,025.21	81,599,654.39
合计	6,702,481,766.21	6,621,835,845.10

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 14. 固定资产(续)

## (2) 固定资产增减变动表

	房屋及建筑物	通讯设备	办公设备	运输设备	安全防卫设备	电子设备	其他	合计
原值:								
2021年12月31日	5,943,880,329.02	65,708,412.89	278,176,036.53	2,338,532,604.13	11,049,971.95	2,702,390,513.73	29,237,655.24	11,368,975,523.49
本年增加	30,129,736.76	9,827,891.77	40,210,171.64	6,280,517.71	107,956.61	437,725,072.52	-	524,281,347.01
本年减少	(9,176,070.44)	(5,225,654.71)	(14,477,529.24)	(9,225,832.64)	(294,656.92)	(156,229,582.54)	(6,410,955.32)	(201,040,281.81)
外币报表折算差额	9,560,280.25	3,452,881.58	2,731,194.16	200,584,511.94	-	90,503,461.01	(8,090.26)	306,824,238.68
2022年12月31日	5,974,394,275.59	73,763,531.53	306,639,873.09	2,536,171,801.14	10,863,271.64	3,074,389,464.72	22,818,609.66	11,999,040,827.37
累计折旧:								
2021年12月31日	1,404,321,243.17	60,492,015.99	247,006,566.25	662,403,291.15	8,981,871.28	2,253,877,557.79	28,457,478.37	4,665,540,024.00
本年增加	179,436,683.55	3,393,079.96	18,589,716.31	124,580,032.44	726,913.95	250,588,230.18	237,460.40	577,552,116.79
本年减少	(8,876,685.53)	(4,985,619.91)	(14,085,275.70)	(9,012,664.07)	(281,048.92)	(145,534,797.74)	(6,741,578.53)	(189,517,670.40)
外币报表折算差额	8,826,590.00	3,119,633.02	2,260,177.16	58,214,715.71	-	81,574,936.02	(3,486.35)	153,992,565.56
2022年12月31日	1,583,707,831.19	62,019,109.06	253,771,184.02	836,185,375.23	9,427,736.31	2,440,505,926.25	21,949,873.89	5,207,567,035.95
固定资产减值准备:								
2021年12月31日	1,524,600.00	-	-	80,071,513.50	-	3,540.89	-	81,599,654.39
本年增加	-	-	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	(3,540.89)	-	(3,540.89)
外币报表折算差额	-	-	-	7,395,911.71	-	-	-	7,395,911.71
2022年12月31日	1,524,600.00	-	-	87,467,425.21	-	-	-	88,992,025.21
净值:								
2022年12月31日	4,389,161,844.40	11,744,422.47	52,868,689.07	1,612,519,000.70	1,435,535.33	633,883,538.47	868,735.77	6,702,481,766.21
2021年12月31日	4,538,034,485.85	5,216,396.90	31,169,470.28	1,596,057,799.48	2,068,100.67	448,509,415.05	780,176.87	6,621,835,845.10

## 财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、合并财务报表主要项目附注(续)

## 14. 固定资产(续)

于2022年12月31日，本集团尚有部分房屋及建筑物仍未取得有关房产证，其原值金额为人民币0.21亿元(2021年12月31日：人民币0.20亿元)。

于2022年12月31日，本集团存在用于抵押借款的固定资产，详见附注六、33。

于2022年12月31日，用于经营租出的运输设备的账面价值为人民币1,600,806,550.13元，原值为人民币2,494,114,272.18元(2021年12月31日：账面价值为人民币1,585,916,959.34元，原值为人民币2,293,686,217.70元)。

## 15. 在建工程

项目名称	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
中信金融中心	1,428,438,307.27	-	1,428,438,307.27
其他	151,395,473.45	-	151,395,473.45
合计	1,579,833,780.72	-	1,579,833,780.72
项目名称	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
中信金融中心	1,086,173,458.36	-	1,086,173,458.36
其他	92,350,257.32	-	92,350,257.32
合计	1,178,523,715.68	-	1,178,523,715.68

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、合并财务报表主要项目附注(续)

## 14. 固定资产(续)

## (2) 固定资产增减变动表(续)

	房屋及建筑物	通讯设备	办公设备	运输设备	安全防卫设备	电子设备	其他	合计
<b>原值:</b>								
2020年12月31日	6,109,896,008.17	76,366,935.10	296,127,054.13	2,389,388,748.79	10,483,113.16	2,604,283,113.42	36,675,737.93	11,523,220,710.70
本年增加	19,924,010.23	1,046,761.33	19,139,365.24	8,012,693.72	1,188,421.09	300,613,582.81	311,413.24	350,236,247.66
本年减少	(179,230,667.04)	(9,394,849.84)	(34,621,514.84)	(7,791,178.55)	(621,562.30)	(169,188,609.35)	(7,069,605.42)	(407,917,987.34)
外币报表折算差额	(6,709,022.34)	(2,310,433.70)	(2,468,868.00)	(51,077,659.83)	-	(33,317,573.15)	(679,890.51)	(96,563,447.53)
2021年12月31日	5,943,880,329.02	65,708,412.89	278,176,036.53	2,338,532,604.13	11,049,971.95	2,702,390,513.73	29,237,655.24	11,368,975,523.49
<b>累计折旧:</b>								
2020年12月31日	1,279,286,224.28	69,016,096.20	269,243,526.46	558,652,273.34	8,199,818.58	2,253,938,599.98	34,705,643.33	4,473,042,182.17
本年增加	179,196,189.08	2,813,840.99	13,830,655.75	123,619,221.28	1,351,719.86	193,516,024.88	1,399,317.50	515,726,969.34
本年减少	(48,793,656.08)	(9,216,151.01)	(34,034,962.00)	(7,270,704.23)	(569,667.16)	(163,785,160.58)	(6,988,558.67)	(270,658,859.73)
外币报表折算差额	(5,367,514.11)	(2,121,770.19)	(2,032,653.96)	(12,597,499.24)	-	(29,791,906.49)	(658,923.79)	(52,570,267.78)
2021年12月31日	1,404,321,243.17	60,492,015.99	247,006,566.25	662,403,291.15	8,981,871.28	2,253,877,557.79	28,457,478.37	4,665,540,024.00
<b>固定资产减值准备:</b>								
2020年12月31日	1,524,600.00	-	105,857.12	-	-	250,933.14	-	1,881,390.26
本年增加	-	-	-	80,071,513.50	-	-	-	80,071,513.50
本年减少	-	-	(105,845.14)	-	-	(247,060.74)	-	(352,905.88)
外币报表折算差额	-	-	(11.98)	-	-	(331.51)	-	(343.49)
2021年12月31日	1,524,600.00	-	-	80,071,513.50	-	3,540.89	-	81,599,654.39
<b>净值:</b>								
2021年12月31日	4,538,034,485.85	5,216,396.90	31,169,470.28	1,596,057,799.48	2,068,100.67	448,509,415.05	780,176.87	6,621,835,845.10
2020年12月31日	4,829,085,183.89	7,350,838.90	26,777,670.55	1,830,736,475.45	2,283,294.58	350,093,580.30	1,970,094.60	7,048,297,138.27

## 中信证券股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 16. 无形资产

项目	交易席位费	软件购置及开发	客户关系	商标权	土地使用权	合计
<b>原值:</b>						
2021年12月31日	127,752,491.39	1,740,794,695.07	1,313,010,816.27	271,302,994.19	3,714,574,628.17	7,167,435,625.09
本年增加	-	161,621,169.80	4,527,688.62	-	-	166,148,858.42
本年减少	-	(7,436,213.32)	-	-	(24,273,599.68)	(31,709,813.00)
外币报表折算差额	3,681,209.41	51,446,597.81	109,991,369.41	25,123,184.65	-	190,242,361.28
2022年12月31日	131,433,700.80	1,946,426,249.36	1,427,529,874.30	296,426,178.84	3,690,301,028.49	7,492,117,031.79
<b>累计摊销:</b>						
2021年12月31日	100,824,599.34	1,430,809,857.69	1,089,800,474.10	-	672,094,196.49	3,293,529,127.62
本年增加	326,538.46	104,226,335.50	131,685,218.06	-	94,599,348.26	330,837,440.28
本年减少	(64,618.21)	(6,739,967.20)	-	-	(3,519,671.92)	(10,324,257.33)
外币报表折算差额	1,571,072.36	51,036,236.82	96,495,460.19	-	-	149,102,769.37
2022年12月31日	102,657,591.95	1,579,332,462.81	1,317,981,152.35	-	763,173,872.83	3,763,145,079.94
<b>减值准备:</b>						
2021年12月31日	-	205,966.70	10,581,738.13	270,917,994.20	-	281,705,699.03
本年增加	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	(205,966.70)	-	-	-	(205,966.70)
外币报表折算差额	-	-	981,282.04	25,123,184.65	-	26,104,466.69
2022年12月31日	-	-	11,563,020.17	296,041,178.85	-	307,604,199.02
<b>账面价值</b>						
2022年12月31日	28,776,108.85	367,093,786.55	97,985,701.78	384,999.99	2,927,127,155.66	3,421,367,752.83
2021年12月31日	26,927,892.05	309,778,870.68	212,628,604.04	384,999.99	3,042,480,431.68	3,592,200,798.44

## 中信证券股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 16. 无形资产(续)

项目	交易席位费	软件购置及开发	客户关系	商标权	土地使用权	合计
<b>原值:</b>						
2020年12月31日	131,593,711.36	1,690,769,884.94	1,336,613,727.75	277,662,771.96	2,272,436,620.05	5,709,076,716.06
本年增加	-	177,567,258.98	4,143,451.68	-	1,462,188,000.00	1,643,898,710.66
本年减少	(1,500,721.15)	(110,597,677.91)	-	-	(20,049,991.88)	(132,148,390.94)
外币报表折算差额	(2,340,498.82)	(16,944,770.94)	(27,746,363.16)	(6,359,777.77)	-	(53,391,410.69)
2021年12月31日	127,752,491.39	1,740,794,695.07	1,313,010,816.27	271,302,994.19	3,714,574,628.17	7,492,117,031.79
<b>累计摊销:</b>						
2020年12月31日	102,198,594.26	1,406,146,729.27	983,909,984.09	-	324,918,463.93	2,817,173,771.55
本年增加	341,538.46	88,085,869.61	128,015,505.65	-	351,197,033.20	567,639,946.92
本年减少	-	(48,482,793.38)	-	-	(4,021,300.64)	(52,504,094.02)
外币报表折算差额	(1,715,533.38)	(14,939,947.81)	(22,125,015.64)	-	-	(38,780,496.83)
2021年12月31日	100,824,599.34	1,430,809,857.69	1,089,800,474.10	-	672,094,196.49	3,293,529,127.62
<b>减值准备:</b>						
2020年12月31日	1,499,562.61	35,400,025.62	-	-	-	36,899,588.23
本年增加	-	-	10,702,765.33	274,016,581.96	-	284,719,347.29
本年减少	(1,500,721.15)	(33,269,496.48)	-	-	-	(34,770,217.63)
外币报表折算差额	1,158.54	(1,924,562.44)	(121,027.20)	(3,098,587.76)	-	(5,143,018.86)
2021年12月31日	-	205,966.70	10,581,738.13	270,917,994.20	-	281,705,699.03
<b>账面价值</b>						
2021年12月31日	26,927,892.05	309,778,870.68	212,628,604.04	384,999.99	3,042,480,431.68	3,592,200,798.44
2020年12月31日	27,895,554.49	249,223,130.05	352,703,743.66	277,662,771.96	1,947,518,156.12	2,855,003,356.28

## 中信证券股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 17. 商誉

项目	华夏基金	中信证券国际	中信证券华南	中信证券海外投资	中信期货	中信证券(山东)	中信证券	新疆交易中心 (附注七、1(2))	合计
<b>原值:</b>									
2021年12月31日	7,418,586,708.87	2,488,489,563.44	967,730,660.00	450,296,231.02	193,826,413.07	88,675,272.02	43,500,226.67	4,541,820.67	11,655,646,895.76
其他变动	-	450,296,231.02	-	(450,296,231.02)	-	-	-	(4,541,820.67)	(4,541,820.67)
外币报表折算差额	-	242,433,460.04	-	-	-	-	-	-	242,433,460.04
2022年12月31日	7,418,586,708.87	3,181,219,254.50	967,730,660.00	-	193,826,413.07	88,675,272.02	43,500,226.67	-	11,893,538,535.13
<b>减值准备:</b>									
2021年12月31日	-	1,653,372,222.45	876,005,733.56	450,296,231.02	-	-	-	2,979,674,187.03	
本年增加	-	319,125,207.56	-	-	-	-	-	319,125,207.56	
其他变动	-	450,296,231.02	-	(450,296,231.02)	-	-	-	-	
外币报表折算差额	-	163,172,286.62	-	-	-	-	-	163,172,286.62	
2022年12月31日	-	2,585,965,947.65	876,005,733.56	-	-	-	-	3,461,971,681.21	
<b>账面价值</b>									
2022年12月31日	7,418,586,708.87	595,253,306.85	91,724,926.44	-	193,826,413.07	88,675,272.02	43,500,226.67	-	8,431,566,853.92
2021年12月31日	7,418,586,708.87	835,117,340.99	91,724,926.44	-	193,826,413.07	88,675,272.02	43,500,226.67	4,541,820.67	8,675,972,708.73

## 中信证券股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 17. 商誉(续)

项目	华夏基金	中信证券国际	中信证券华南	中信证券海外投资	中信期货	中信证券(山东)	中信证券	新疆交易中心	合计
<b>原值:</b>									
2020年12月31日	7,418,586,708.87	2,544,927,578.11	967,730,660.00	463,536,350.14	193,826,413.07	88,675,272.02	43,500,226.67	4,541,820.67	11,725,325,029.55
外币报表折算差额	-	(56,438,014.67)	-	(13,240,119.12)	-	-	-	-	(69,678,133.79)
2021年12月31日	7,418,586,708.87	2,488,489,563.44	967,730,660.00	450,296,231.02	193,826,413.07	88,675,272.02	43,500,226.67	4,541,820.67	11,655,646,895.76
<b>减值准备:</b>									
2020年12月31日	-	485,090,373.26	-	463,536,350.14	-	-	-	-	948,626,723.40
本年增加	-	1,192,897,437.93	876,005,733.56	-	-	-	-	-	2,068,903,171.49
外币报表折算差额	-	(24,615,588.74)	-	(13,240,119.12)	-	-	-	-	(37,855,707.86)
2021年12月31日	-	1,653,372,222.45	876,005,733.56	450,296,231.02	-	-	-	-	2,979,674,187.03
<b>账面价值</b>									
2021年12月31日	7,418,586,708.87	835,117,340.99	91,724,926.44	-	193,826,413.07	88,675,272.02	43,500,226.67	4,541,820.67	8,675,972,708.73
2020年12月31日	7,418,586,708.87	2,059,837,204.85	967,730,660.00	-	193,826,413.07	88,675,272.02	43,500,226.67	4,541,820.67	10,776,698,306.15

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

#### 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

##### 17. 商誉(续)

企业合并所形成的商誉，本集团至少在每年年度终了进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值(“使用价值”)两者之间较高者确定。

于2022年12月31日，中信证券国际有限公司(“中信国际”)并购中信里昂证券有限公司(“中信里昂证券”)产生的商誉原值为折人民币21.82亿元，累计减值准备为折人民币16.71亿元，账面价值为折人民币5.11亿元(2021年12月31日：账面价值为人民币7.51亿元)。

2013年，中信国际完成了对于中信里昂证券100%股权的收购，由此产生的商誉源于中信里昂证券整体的业务价值。于2020年12月31日之前，本集团将该等商誉分摊至中信里昂证券整体进行减值测试。

2021年，为实践全球管理，本集团完成了对于中信里昂证券的结构重整。此次结构重整改变了中信里昂证券原有业务在本集团的内部管理和报告结构，实现了对其各业务条线的垂直一体化管理，各业务条线现金流可以基本独立于其他业务条线。因此，本集团将相关商誉分摊至股权衍生、固定收益、投资银行等资产组组合，分别进行减值测试。

2022年度，本集团在进行商誉减值测试时，经比较相关资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额和使用价值后，采用使用价值法确定其可收回金额，并对固定收益资产组组合计提资产减值损失人民币3.00亿元。其他资产组组合的可收回金额均高于其包含商誉的账面价值，2022年度未计提减值损失(2021年度机构经纪资产组组合计提资产减值损失人民币10.93亿元)。

上述资产组组合的可收回金额基于使用价值确定，通过折现现金流量模型基于经批准的经营计划和能够反映相关资产组组合特定风险的折现率计算。在预测期之后的现金流按照稳定的增长率和终值推算。预测期为2023年至2027年。

2022年度，本集团在考虑了中信国际2022年度实际财务情况基础上，进行上述商誉减值测试，采用的预测期营业收入平均增长率范围为5.23%至32.43%(2021年度：2.68%至24.96%)、预测期平均营业成本率范围为49.88%至89.90%(2021年度：52.99%至97.08%)、税前折现率范围为14.90%至16.80%(2021年度：13.79%至14.68%)、稳定期增长率为2.00%(2021年度：2.00%)。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

#### 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

##### 18. 递延所得税资产和递延所得税负债

###### (1) 递延所得税资产

项目	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付职工薪酬	18,232,250,412.73	4,546,034,921.67
衍生金融工具	135,314,951.85	33,828,737.98
交易性金融资产	12,159,187,617.24	3,038,950,869.08
资产减值准备	11,160,419,747.59	2,790,104,936.87
其他	3,606,479,142.53	847,193,908.42
合计	45,293,651,871.94	11,256,113,374.02

项目	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付职工薪酬	17,619,048,493.65	4,398,090,489.24
衍生金融工具	4,208,857,072.31	1,052,214,268.08
交易性金融资产	824,256,686.72	205,379,651.35
固定资产	53,418,574.50	9,684,292.07
资产减值准备	12,294,897,871.69	3,073,652,192.94
其他	3,079,807,407.31	753,893,274.97
合计	38,080,286,106.18	9,492,914,168.65

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 18. 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

## (2) 递延所得税负债

项目	2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产	1,061,428,757.96	265,357,189.49
其他债权投资	157,799,396.81	39,449,849.20
无形资产	68,468,985.39	25,292,815.57
固定资产	345,466,959.46	80,559,922.25
衍生金融工具	5,428,554,187.15	1,357,138,546.79
交易性金融负债	1,535,889,065.02	383,972,266.26
其他	4,121,930,258.62	1,024,854,598.67
合计	12,719,537,610.41	3,176,625,188.23
项目	2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产	8,252,903,256.39	2,062,965,198.04
其他债权投资	184,682,169.43	46,170,542.36
无形资产	169,548,750.79	62,733,037.79
固定资产	275,290,603.24	62,290,751.68
衍生金融工具	11,904,656.60	2,976,164.15
其他	3,819,935,927.65	951,172,095.00
合计	12,714,265,364.10	3,188,307,789.02

中信证券股份有限公司

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 19. 使用权资产

	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他	合计
<b>原值:</b>					
2021年12月31日	3,213,915,307.08	1,301,817.88	687,401.07	1,971,389.47	3,217,875,915.50
本年增加	824,015,993.11	-	545,204.70	-	824,561,197.81
本年减少	350,127,241.02	-	-	614.55	350,127,855.57
外币报表折算差额	92,027,740.35	30,905.59	48,016.75	-	92,106,662.69
2022年12月31日	3,779,831,799.52	1,332,723.47	1,280,622.52	1,970,774.92	3,784,415,920.43
<b>累计折旧:</b>					
2021年12月31日	1,321,829,930.22	846,733.68	550,949.02	924,115.14	1,324,151,728.06
本年增加	746,933,666.46	285,479.86	155,940.63	476,993.01	747,852,079.96
本年减少	281,883,253.89	-	-	-	281,883,253.89
外币报表折算差额	51,741,952.42	39,333.83	25,722.62	-	51,807,008.87
2022年12月31日	1,838,622,295.21	1,171,547.37	732,612.27	1,401,108.15	1,841,927,563.00
<b>减值准备:</b>					
2021年12月31日	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-	-
2022年12月31日	-	-	-	-	-
<b>账面价值:</b>					
2022年12月31日	1,941,209,504.31	161,176.10	548,010.25	569,666.77	1,942,488,357.43
2021年12月31日	1,892,085,376.86	455,084.20	136,452.05	1,047,274.33	1,893,724,187.44

## 六、合并财务报表主要项目附注(续)

## 20. 其他资产

## (1) 按类别列示

项目	2022年 12月31日	2021年 12月31日		
其他应收款(2)	1,275,367,534.24	2,175,246,995.95		
长期待摊费用(3)	300,592,227.79	230,074,485.58		
待摊费用	77,010,394.21	75,773,313.97		
应收股利	446,370.79	2,464,952.61		
大宗商品存货	740,420,780.51	2,301,404,075.96		
应收利息	359,765,193.77	374,159,420.35		
其他项目	993,474,356.17	1,084,865,080.47		
减：减值准备(2)	249,006,723.30	169,723,361.89		
合计	3,498,070,134.18	6,074,264,963.00		
(2) 其他应收款				
I. 按明细列示				
项目	2022年 12月31日	2021年 12月31日		
其他应收款款项余额	1,275,367,534.24	2,175,246,995.95		
减：减值准备	127,730,797.85	114,032,760.36		
其他应收款净值	1,147,636,736.39	2,061,214,235.59		
II. 按账龄分析				
账龄	2022年12月31日			
	账面余额	减值准备		
	金额	金额		
	比例(%)	比例(%)		
单项计提减值准备				
单项金额重大	34,990,000.00	2.74%	34,990,000.00	27.39%
单项金额不重大	16,549,185.68	1.30%	13,626,374.02	10.67%
单项小计	51,539,185.68	4.04%	48,616,374.02	38.06%
组合计提减值准备				
1年以内	1,092,861,135.91	85.68%	21,453,101.24	16.80%
1-2年	15,751,453.37	1.24%	602,844.54	0.47%
2-3年	13,234,802.67	1.04%	1,347,566.60	1.06%
3年以上	101,980,956.61	8.00%	55,710,911.45	43.61%
组合小计	1,223,828,348.56	95.96%	79,114,423.83	61.94%
合计	1,275,367,534.24	100.00%	127,730,797.85	100.00%

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、合并财务报表主要项目附注(续)

## 19. 使用权资产(续)

	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他	合计
<b>原值：</b>					
2020年12月31日	2,819,342,232.53	1,795,817.12	768,289.57	1,608,221.34	2,823,514,560.56
本年增加	933,233,063.04	123,699.59	-	363,168.13	933,719,930.76
本年减少	505,853,514.37	422,416.17	-	-	506,275,930.54
外币报表折算差额	(32,806,474.12)	(195,282.66)	(80,888.50)	-	(33,082,645.28)
2021年12月31日	3,213,915,307.08	1,301,817.88	687,401.07	1,971,389.47	3,217,875,915.50
<b>累计折旧：</b>					
2020年12月31日	1,055,726,821.86	1,059,343.64	412,435.78	541,482.58	1,057,740,083.86
本年增加	730,931,611.45	309,835.52	192,123.99	382,632.56	731,816,203.52
本年减少	450,996,611.13	389,922.62	-	-	451,386,533.75
外币报表折算差额	(13,831,891.96)	(132,522.86)	(53,610.75)	-	(14,018,025.57)
2021年12月31日	1,321,829,930.22	846,733.68	550,949.02	924,115.14	1,324,151,728.06
<b>减值准备：</b>					
2020年12月31日	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-	-
2021年12月31日	-	-	-	-	-
<b>账面价值：</b>					
2021年12月31日	1,892,085,376.86	455,084.20	136,452.05	1,047,274.33	1,893,724,187.44
2020年12月31日	1,763,615,410.67	736,473.48	355,853.79	1,066,738.76	1,765,774,476.70

**六、 合并财务报表主要项目附注(续)****20. 其他资产(续)****(2) 其他应收款(续)****II. 按账龄分析(续)**

账龄

	2021年12月31日					
	账面余额		减值准备		金额	比例(%)
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
<b>单项计提减值准备</b>						
单项金额重大	129,446,476.15	5.95%	720,750.00	0.63%		
单项金额不重大	31,119,360.52	1.43%	13,505,072.10	11.84%		
单项小计	160,565,836.67	7.38%	14,225,822.10	12.47%		
<b>组合计提减值准备</b>						
1年以内	1,827,944,877.37	84.04%	36,897,374.47	32.36%		
1-2年	25,066,028.78	1.15%	1,594,586.39	1.40%		
2-3年	41,932,492.98	1.93%	9,799,310.19	8.59%		
3年以上	119,737,760.15	5.50%	51,515,667.21	45.18%		
组合小计	2,014,681,159.28	92.62%	99,806,938.26	87.53%		
合计	2,175,246,995.95	100.00%	114,032,760.36	100.00%		

**III. 期末其他应收款金额前五名单位情况**

单位名称	金额	占比(%)	年限	款项内容
中信建设有限责任公司	112,453,672.30	8.82%	一年以内	预付款
JCW Investment Limited	36,695,687.43	2.88%	一年以内	应收投资款
北京北辰会展投资有限公司	30,803,076.09	2.42%	一年以内	应收房租押金
Condor Trading PL	26,935,567.38	2.11%	一年以内	应收管理费
Swire Properties Management Ltd	18,746,447.60	1.47%	一年以内	应收投资款
合计	225,634,450.80	17.69%		

- (i) 于 2022 年 12 月 31 日，其他应收款中无持本公司 5%(含)以上股份的股东单位欠款。
- (ii) 应收关联方款项参见附注“十三、关联方关系及其重大交易”。

**六、 合并财务报表主要项目附注(续)****20. 其他资产(续)****(3) 长期待摊费用**

项目	2021年12月31日	本年增加	本年摊销	其他减少	2022年12月31日
使用权资产改良	189,176,442.63	136,713,270.21	84,891,177.05	(88,653.07)	241,087,188.86
网络工程	20,521,700.17	19,223,045.31	9,968,902.96	-	29,775,842.52
其他	20,376,342.78	23,514,480.06	14,161,368.40	258.03	29,729,196.41
合计	230,074,485.58	179,450,795.58	109,021,448.41	(88,395.04)	300,592,227.79

项目	2020年12月31日	本年增加	本年摊销	其他减少	2021年12月31日
使用权资产改良	177,886,356.48	91,861,723.70	78,938,861.97	1,632,775.58	189,176,442.63
网络工程	14,217,025.45	9,031,376.50	2,702,078.53	24,623.25	20,521,700.17
其他	17,179,910.49	11,087,670.67	7,776,618.12	114,620.26	20,376,342.78
合计	209,283,292.42	111,980,770.87	89,417,558.62	1,772,019.09	230,074,485.58

中信证券股份有限公司

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

### 21. 资产减值及损失准备

项目	2021年12月31日	本年增加		本年减少		2022年12月31日
		计提	其他增加	转回	转销	
买入返售金融资产减值准备	6,844,558,327.35	752,291,308.58	-	1,014,441,359.23	-	6,582,408,276.70
应收款项和其他应收款减值准备	2,092,108,243.43	72,525,520.54	-	105,418,165.11	3,372,004.11	(20,285,360.46) 2,076,128,955.21
融出资金减值准备	3,319,351,322.41	333,180,311.12	-	1,155,434,981.81	-	(4,447,488.53) 2,501,544,140.25
其他债权投资信用减值准备	409,959,137.72	518,366,394.49	-	42,654,594.27	136,052,888.55	(14,791,071.46) 764,409,120.85
其他	3,030,882.45	2,462,582.81	-	1,796,075.65	-	(280,512.32) 3,977,901.93
金融工具及其他项目信用减值准备小计	12,669,007,913.36	1,678,826,117.54	-	2,319,745,176.07	139,424,892.66	(39,804,432.77) 11,928,468,394.94
长期股权投资减值准备	56,654,530.75	-	-	-	-	56,654,530.75
投资性房地产减值准备	109,551,089.22	2,934,167.95	-	-	2,795,337.11	109,689,920.06
固定资产减值准备	81,599,654.39	-	-	3,540.89	(7,395,911.71)	88,992,025.21
商誉减值准备	2,979,674,187.03	319,125,207.56	-	-	(163,172,286.62)	3,461,971,681.21
无形资产减值准备	281,705,699.03	-	-	205,966.70	(26,104,466.69)	307,604,199.02
存货跌价准备	55,690,601.53	192,112,275.56	-	-	126,526,951.64	- 121,275,925.45
其他资产减值准备小计	3,564,875,761.95	514,171,651.07	-	-	126,736,459.23	(193,877,327.91) 4,146,188,281.70
合计	16,233,883,675.31	2,192,997,768.61	-	2,319,745,176.07	266,161,351.89	(233,681,760.68) 16,074,656,676.64

中信证券股份有限公司

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

### 21. 资产减值及损失准备(续)

项目	2020年12月31日	本年增加		本年减少		2021年12月31日
		计提	其他增加	转回	转销	
买入返售金融资产减值准备	8,038,938,866.41	944,373,732.91	-	2,138,754,271.97	-	6,844,558,327.35
应收款项和其他应收款减值准备	2,131,447,348.35	178,804,081.75	229,009.63	69,041,477.53	112,579,700.82	36,751,017.95 2,092,108,243.43
融出资金减值准备	1,533,532,799.14	1,990,844,758.71	-	202,415,261.27	-	2,610,974.17 3,319,351,322.41
其他债权投资信用减值准备	577,493,043.06	133,443,696.34	-	160,889,764.56	138,487,548.46	1,600,288.66 409,959,137.72
其他	2,878,470.19	-	2,512,857.62	2,199,426.34	-	161,019.02 3,030,882.45
金融工具及其他项目信用减值准备小计	12,284,290,527.15	3,247,466,269.71	2,741,867.25	2,573,300,201.67	251,067,249.28	41,123,299.80 12,669,007,913.36
长期股权投资减值准备	-	56,654,530.75	-	-	-	56,654,530.75
投资性房地产减值准备	149,965,539.30	-	-	-	35,615,307.63	4,799,142.45 109,551,089.22
固定资产减值准备	1,881,390.26	80,071,513.50	-	-	352,905.88	343.49 81,599,654.39
商誉减值准备	948,626,723.40	2,068,903,171.49	-	-	-	37,855,707.86 2,979,674,187.03
无形资产减值准备	36,899,588.23	284,719,347.29	-	-	34,770,217.63	5,143,018.86 281,705,699.03
存货跌价准备	3,419,594.87	114,283,752.49	-	-	62,012,745.83	- 55,690,601.53
其他资产减值准备小计	1,140,792,836.06	2,604,632,315.52	-	-	132,751,176.97	47,798,212.66 3,564,875,761.95
合计	13,425,083,363.21	5,852,098,585.23	2,741,867.25	2,573,300,201.67	383,818,426.25	88,921,512.46 16,233,883,675.31

中信证券股份有限公司

财务报表附注  
2022 年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

21. 资产减值及损失准备(续)

	2022年12月31日			合计
	第1阶段 12个月预期信用损失	第2阶段 整个存续期预期信用损失	第3阶段	
<b>买入返售金融资产</b>				
账面余额	31,168,262,867.57	959,999,937.17	5,937,204,043.30	38,065,466,848.04
减值损失准备	481,761,384.53	260,809,134.37	5,839,837,757.80	6,582,408,276.70
账面价值	30,686,501,483.04	699,190,802.80	97,366,285.50	31,483,058,571.34
<b>融出资金</b>				
账面余额	107,157,437,446.06	729,220,182.32	1,591,219,796.99	109,477,877,425.37
减值损失准备	1,088,099,922.36	189,849,320.94	1,223,594,896.95	2,501,544,140.25
账面价值	106,069,337,523.70	539,370,861.38	367,624,900.04	106,976,333,285.12
<b>应收款项及其他应收款</b>				
账面余额	58,716,606,381.50	104,523,867.75	1,925,405,400.03	60,746,535,649.28
减值损失准备	165,524,915.88	76,069,026.75	1,834,535,012.58	2,076,128,955.21
账面价值	58,551,081,465.62	28,454,841.00	90,870,387.45	58,670,406,694.07
<b>其他债权投资</b>				
账面价值	69,987,931,935.82	-	127,241,589.84	70,115,173,525.66
减值损失准备	506,632,561.32	-	257,776,559.53	764,409,120.85

中信证券股份有限公司

财务报表附注  
2022 年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

21. 资产减值及损失准备(续)

	2021年12月31日			合计
	第1阶段 12个月预期信用损失	第2阶段 整个存续期预期信用损失	第3阶段	
<b>买入返售金融资产</b>				
账面余额	44,237,950,460.25	2,446,553,605.38	6,553,358,345.79	53,237,862,411.42
减值损失准备	289,566,754.62	516,394,121.79	6,038,597,450.94	6,844,558,327.35
账面价值	43,948,383,705.63	1,930,159,483.59	514,760,894.85	46,393,304,084.07
<b>融出资金</b>				
账面余额	127,238,656,379.82	807,217,039.02	4,392,532,332.25	132,438,405,751.09
减值损失准备	1,274,828,628.84	191,919,232.31	1,852,603,461.26	3,319,351,322.41
账面价值	125,963,827,750.98	615,297,806.71	2,539,928,870.99	129,119,054,428.68
<b>应收款项及其他应收款</b>				
账面余额	36,810,663,724.61	128,406,765.95	1,908,093,407.44	38,847,163,898.00
减值损失准备	208,159,731.73	80,159,778.43	1,803,788,733.27	2,092,108,243.43
账面价值	36,602,503,992.88	48,246,987.52	104,304,674.17	36,755,055,654.57
<b>其他债权投资</b>				
账面价值	69,091,927,800.12	-	-	69,091,927,800.12
减值损失准备	365,959,137.72	-	44,000,000.00	409,959,137.72

## 财务报表附注

2022 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 22. 短期借款

项目	2022年 12月31日	2021年 12月31日
信用借款	9,092,063,742.56	7,098,888,787.70
抵押借款	708,945,288.14	163,098,149.65
合计	9,801,009,030.70	7,261,986,937.35

于 2022 年 12 月 31 日，本集团短期借款利率区间为 0.00% 至 6.50% (2021 年 12 月 31 日：0.00% 至 10.00%)。于 2022 年 12 月 31 日，本集团上述借款抵质押物为交易性金融资产，账面价值为人民币 5,021,710,077.79 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 3,235,964,699.63 元)。

## 财务报表附注

2022 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 23. 应付短期融资款

2022年度

债券名称	发行日期	到期日期	票面利率	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
CITIC SMTNECP16	19/01/2021	18/01/2022	0.75%	321,059,594.16	142,860.76	321,202,454.92	-
CITIC SMTNECP20	25/05/2021	24/05/2022	0.00%	158,951,472.94	442,502.86	159,393,975.80	-
CITIC SMTNECP21	02/06/2021	01/06/2022	0.00%	190,712,203.43	561,696.60	191,273,900.03	-
CITIC SMTNECP22	20/07/2021	19/07/2022	0.00%	325,990,465.36	1,077,629.22	327,068,094.58	-
CITIC SMTNECP23	22/07/2021	21/07/2022	0.00%	244,484,834.98	816,606.59	245,301,441.57	-
CITIC SMTNECP24	10/08/2021	08/03/2022	0.00%	318,516,631.29	268,110.19	318,784,741.48	-
CITIC SMTNECP25	19/08/2021	18/08/2022	0.00%	444,238,941.07	2,102,733.16	446,341,674.23	-
CITIC SMTNECP26	19/08/2021	18/03/2022	0.00%	191,093,641.16	177,014.61	191,270,655.77	-
CITIC SMTNECP27	08/09/2021	07/09/2022	0.00%	325,723,435.91	1,358,651.38	327,082,087.29	-
CITIC SMTNECP28	14/09/2021	14/06/2022	0.00%	317,887,983.96	904,483.33	318,792,467.29	-
CITIC SMTNECP29	17/09/2021	15/09/2022	0.58%	638,025,535.22	3,358,230.72	641,383,765.94	-
CITIC SMTNECP30	17/09/2021	16/09/2022	0.00%	317,172,800.78	1,654,480.51	318,827,281.29	-
CITIC SMTNECP31	29/09/2021	28/09/2022	0.00%	317,121,629.66	1,711,034.41	318,832,664.07	-
CITIC SMTNECP32	10/11/2021	12/05/2022	0.00%	76,336,254.19	172,176.65	76,508,430.84	-
CITIC SMTNECP33	10/11/2021	11/05/2022	0.00%	114,506,347.67	256,223.69	114,762,571.36	-
CITIC SMTNECP34	18/11/2021	18/05/2022	0.00%	1,081,193,477.09	2,680,434.35	1,083,873,911.44	-
CITIC SMTNECP35	18/11/2021	18/05/2022	0.00%	611,761,601.62	1,466,794.17	613,228,395.79	-
CITIC SMTNECP36	23/11/2021	22/11/2022	0.00%	632,433,968.79	5,359,775.30	637,793,744.09	-
CITIC SMTNECP37	02/12/2021	01/12/2022	0.00%	243,354,878.43	2,015,650.75	245,370,529.18	-
CITIC SMTNECP38	14/12/2021	13/12/2022	0.75%	612,707,046.65	5,330,326.96	618,037,373.61	-
CITIC SMTNECP39	20/12/2021	19/12/2022	0.00%	202,650,993.90	1,837,980.48	204,488,974.38	-
CITIC SMTNECP40	21/12/2021	21/09/2022	0.00%	316,748,928.17	2,091,605.57	318,840,533.74	-
CITIC SMTNECP41	28/01/2022	28/01/2023	0.00%	-	556,752,544.20	-	556,752,544.20
CITIC SMTNECP42	19/04/2022	19/10/2022	0.00%	-	158,796,534.95	158,796,534.95	-

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

### 23. 应付短期融资款(续)

2022年度(续)

债券名称	发行日期	到期日期	票面利率	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
CITICSMTNECP43	25/05/2022	23/12/2022	0.00%	-	496,646,589.20	496,646,589.20	-
CITICSMTNECP44	27/05/2022	22/05/2023	2.82%	-	212,441,463.26	-	212,441,463.26
CITICSMTNECP45	27/05/2022	20/12/2022	0.00%	-	331,094,232.93	331,094,232.93	-
CITICSMTNECP46	27/05/2022	27/02/2023	0.00%	-	346,705,535.77	-	346,705,535.77
CITICSMTNECP47	27/07/2022	26/07/2023	0.00%	-	272,476,841.51	-	272,476,841.51
CITICSMTNECP48	06/07/2022	05/07/2023	0.00%	-	205,164,984.08	-	205,164,984.08
CITICSMTNECP49	01/08/2022	31/07/2023	0.00%	-	340,229,760.99	-	340,229,760.99
CITICSMTNECP50	08/08/2022	07/08/2023	0.00%	-	340,177,735.42	-	340,177,735.42
CITICSMTNECP51	16/08/2022	15/08/2023	0.00%	-	815,823,643.30	-	815,823,643.30
CITICSMTNECP52	14/09/2022	16/03/2023	0.00%	-	138,190,644.34	-	138,190,644.34
CITICSMTNECP53	22/09/2022	21/09/2023	4.15%	-	845,259,484.39	-	845,259,484.39
CITICSMTNECP54	21/10/2022	26/01/2023	0.00%	-	138,860,001.39	-	138,860,001.39
CITICSMTNECP55	11/11/2022	10/11/2023	0.00%	-	398,669,505.84	-	398,669,505.84
CITICSCSI01	25/11/2022	25/02/2023	0.00%	-	690,821,967.97	-	690,821,967.97
CITICSCSI02	22/09/2022	22/03/2023	3.90%	-	352,035,967.94	-	352,035,967.94
CITICSCSI03	20/12/2022	20/03/2023	0.00%	-	178,949,529.20	-	178,949,529.20
	06/07/2021	04/01/2022	1.60%	-			
收益凭证	~30/12/2022	~21/12/2023	~4.00%	6,627,788,446.89	7,568,573,379.58	8,169,110,285.60	6,027,251,540.87
合计				14,630,461,113.32	14,423,457,348.52	17,194,107,311.37	11,859,811,150.47

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

### 23. 应付短期融资款(续)

2021年度

债券名称	发行日期	到期日期	票面利率	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
20 中证 08	02/06/2020	02/06/2021	2.08%	1,010,832,541.55	9,967,458.45	1,020,800,000.00	-
20 中证 S1	28/07/2020	28/04/2021	2.84%	505,474,853.97	5,184,872.06	510,659,726.03	-
20 中证 S2	07/08/2020	07/08/2021	2.95%	2,828,387,772.42	54,212,227.58	2,882,600,000.00	-
CITICSMTNECP08	26/05/2020	25/05/2021	0.00%	323,671,285.23	2,565,042.07	326,236,327.30	-
CITICSMTNECP10	20/08/2020	19/08/2021	0.00%	194,138,450.27	1,596,267.21	195,734,717.48	-
CITICSMTNECP11	17/09/2020	16/09/2021	0.95%	653,786,183.98	4,867,075.07	658,653,259.05	-
CITICSMTNECP12	16/10/2020	20/01/2021	0.00%	195,666,514.18	80,485.75	195,746,999.93	-
CITICSMTNECP13	19/11/2020	19/05/2021	0.00%	251,605,146.71	899,482.86	252,504,629.57	-
CITICSMTNECP14	25/11/2020	24/11/2021	0.00%	64,661,954.62	582,003.18	65,243,957.80	-
CITICSMTNECP15	15/12/2020	14/12/2021	0.00%	775,514,659.06	7,403,481.66	782,918,140.72	-
CITICSMTNECP16	19/01/2021	18/01/2022	0.75%	-	328,541,531.76	7,481,937.60	321,059,594.16
CITICSMTNECP17	01/02/2021	02/08/2021	0.00%	-	647,088,990.57	647,088,990.57	-
CITICSMTNECP18	09/02/2021	09/08/2021	0.00%	-	643,853,483.44	643,853,483.44	-
CITICSMTNECP19	08/03/2021	30/11/2021	0.00%	-	194,137,207.73	194,137,207.73	-
CITICSMTNECP20	25/05/2021	24/05/2022	0.00%	-	161,228,866.96	2,277,394.02	158,951,472.94
CITICSMTNECP21	02/06/2021	01/06/2022	0.00%	-	190,712,203.43	-	190,712,203.43
CITICSMTNECP22	20/07/2021	19/07/2022	0.00%	-	331,640,919.20	5,650,453.84	325,990,465.36
CITICSMTNECP23	22/07/2021	21/07/2022	0.00%	-	248,722,536.54	4,237,701.56	244,484,834.98
CITICSMTNECP24	10/08/2021	08/03/2022	0.00%	-	322,735,794.13	4,219,162.84	318,516,631.29
CITICSMTNECP25	19/08/2021	18/08/2022	0.00%	-	450,121,603.36	5,882,662.29	444,238,941.07
CITICSMTNECP26	19/08/2021	18/03/2022	0.00%	-	193,624,981.82	2,531,340.66	191,093,641.16
CITICSMTNECP27	08/09/2021	07/09/2022	0.00%	-	331,117,356.04	5,393,920.13	325,723,435.91
CITICSMTNECP28	14/09/2021	14/06/2022	0.00%	-	322,481,144.05	4,593,160.09	317,887,983.96
CITICSMTNECP29	17/09/2021	15/09/2022	0.58%	-	647,243,105.62	9,217,570.40	638,025,535.22

## 财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

中信证券股份有限公司

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 23. 应付短期融资款(续)

2021年度(续)

债券名称	发行日期	到期日期	票面利率	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
CITIC SMTNECP30	17/09/2021	16/09/2022	0.00%	-	321,755,072.61	4,582,271.83	317,172,800.78
CITIC SMTNECP31	29/09/2021	28/09/2022	0.00%	-	321,703,224.13	4,581,594.47	317,121,629.66
CITIC SMTNECP32	10/11/2021	12/05/2022	0.00%	-	76,515,777.08	179,522.89	76,336,254.19
CITIC SMTNECP33	10/11/2021	11/05/2022	0.00%	-	114,775,636.65	269,288.98	114,506,347.67
CITIC SMTNECP34	18/11/2021	18/05/2022	0.00%	-	1,083,736,111.12	2,542,634.03	1,081,193,477.09
CITIC SMTNECP35	18/11/2021	18/05/2022	0.00%	-	614,863,268.62	3,101,667.00	611,761,601.62
CITIC SMTNECP36	23/11/2021	22/11/2022	0.00%	-	633,921,020.84	1,487,052.05	632,433,968.79
CITIC SMTNECP37	02/12/2021	01/12/2022	0.00%	-	243,496,094.27	141,215.84	243,354,878.43
CITIC SMTNECP38	14/12/2021	13/12/2022	0.75%	-	613,062,592.95	355,546.30	612,707,046.65
CITIC SMTNECP39	20/12/2021	19/12/2022	0.00%	-	202,768,589.77	117,595.87	202,650,993.90
CITIC SMTNECP40	21/12/2021	21/09/2022	0.00%	-	316,932,746.78	183,818.61	316,748,928.17
收益凭证	08/07/2020	04/01/2021	1.70%	-	32,410,687,002.79	30,921,030,415.51	6,627,788,446.89
合计	~12/31/2021	~31/10/2022	~4.00%	5,138,131,859.61	11,941,871,221.60	42,054,825,258.15	39,366,235,366.43
					32,410,687,002.79	30,921,030,415.51	14,630,461,113.32

## 24. 拆入资金

项目	2022年		2021年	
	12月31日		12月31日	12月31日
转融通融入资金(1)		5,011,083,333.35		
银行拆入资金		24,569,779,398.23		50,683,601,222.25
合计		29,580,862,731.58		50,683,601,222.25

(1) 转融通融入资金剩余期限及利率区间

项目	2022年		2021年	
	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
3个月至1年	5,011,083,333.35	2.10%	-	-
合计	5,011,083,333.35		-	-

## 25. 交易性金融负债

项目	2022年12月31日		
	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	公允价值合计	
债券	7,793,729,375.86	-	7,793,729,375.86
股票	8,913,518,606.84	-	8,913,518,606.84
收益凭证及结构化票据			
结构化主体其他			
份额持有人投资份额及其他			
合计	1,219,759,548.58	8,738,800,349.39	9,958,559,897.97
	17,927,007,531.28	73,188,587,906.64	91,115,595,437.92

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、合并财务报表主要项目附注(续)

## 25. 交易性金融负债(续)

项目	2021年12月31日		
	为交易目的而持有的金融负债	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	公允价值合计
债券	2,105,085,972.07	-	2,105,085,972.07
股票	3,326,898,715.42	-	3,326,898,715.42
收益凭证及结构化票据	-	57,750,564,269.59	57,750,564,269.59
结构化主体其他份额持有人投资份额及其他	645,332,653.10	11,815,713,916.96	12,461,046,570.06
合计	6,077,317,340.59	69,566,278,186.55	75,643,595,527.14

截至 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值并未发生由于本集团自身信用风险变化导致的重大变动。

## 26. 卖出回购金融资产款

## (1) 按标的物类别列示

项目	2022年	2021年
	12月31日	12月31日
债券	122,002,748,502.18	154,402,507,133.94
其中：国债	36,838,902,899.78	43,382,287,190.81
金融债	31,791,945,888.08	49,097,595,600.17
企业债及其他	53,371,899,714.32	61,922,624,342.96
股票	30,588,477,435.12	30,185,501,786.87
贵金属	14,953,993,485.11	11,834,085,059.80
其他	46,737,875,490.51	38,864,382,040.52
合计	214,283,094,912.92	235,286,476,021.13

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、合并财务报表主要项目附注(续)

## 26. 卖出回购金融资产款(续)

## (2) 按业务类别列示

项目	2022年	2021年
	12月31日	12月31日
质押式回购	112,258,317,651.81	144,574,397,034.03
质押式报价回购	41,972,820,419.37	37,624,145,306.34
买断式回购	45,097,963,356.63	41,253,848,620.96
黄金掉期业务	14,953,993,485.11	11,834,085,059.80
合计	214,283,094,912.92	235,286,476,021.13

## (3) 质押式报价回购的剩余期限和利率区间

项目	2022年	2021年
	12月31日	12月31日
1个月以内	6,648,521,166.85	33,524,057,405.66
1个月以上至3个月内	33,054,641,783.48	2,163,188,771.37
3个月以上至1年内	2,269,657,469.04	1,936,899,129.31
合计	41,972,820,419.37	37,624,145,306.34

于 2022 年 12 月 31 日，质押式报价回购利率区间为 1.00%-7.00%(2021 年 12 月 31 日：1.20%-6.00%)。

## (4) 担保物金额

项目	2022年	2021年
	12月31日	12月31日
债券	137,419,639,884.44	171,644,750,655.22
股票	35,152,670,492.19	33,671,092,961.22
其他	66,841,648,239.23	52,609,504,058.58
合计	239,413,958,615.86	257,925,347,675.02

**六、 合并财务报表主要项目附注(续)****27. 代理买卖证券款**

项目	2022 年		2021 年	
	12月31日		12月31日	
<b>境内：</b>				
普通经纪业务	233,572,112,078.42		205,005,333,564.75	
个人	75,393,209,939.09		82,304,603,035.26	
机构	158,178,902,139.33		122,700,730,529.49	
信用业务	19,436,681,937.39		21,934,409,756.42	
个人	8,577,753,222.92		8,528,213,810.20	
机构	10,858,928,714.47		13,406,195,946.22	
小计	<u>253,008,794,015.81</u>		<u>226,939,743,321.17</u>	
境外：	<u>26,393,460,014.45</u>		<u>24,224,722,625.04</u>	
合计	<u>279,402,254,030.26</u>		<u>251,164,465,946.21</u>	

**28. 代理承销证券款**

项目	2022 年		2021 年	
	12月31日		12月31日	
<b>股票</b>				
股票	15,035,864,494.35		203,525,893.80	
债券	217,909,595.02		507,701,343.37	
其中：金融债	27,154,403.92		46,522,066.17	
企业债及其他	190,755,191.10		461,179,277.20	
合计	<u>15,253,774,089.37</u>		<u>711,227,237.17</u>	

**六、 合并财务报表主要项目附注(续)****29. 应付职工薪酬**

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	18,691,803,420.53	19,560,053,428.79	18,736,264,411.14	19,515,592,438.18
离职后福利(设定提存计划)	244,459,949.73	1,612,017,951.80	1,559,875,026.29	296,602,875.24
辞退福利	8,586,535.22	1,900,047.50	2,826,968.53	7,659,614.19
合计	<u>18,944,849,905.48</u>	<u>21,173,971,428.09</u>	<u>20,298,966,405.96</u>	<u>19,819,854,927.61</u>

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	17,401,002,385.29	19,960,616,515.58	18,669,815,480.34	18,691,803,420.53
离职后福利(设定提存计划)	170,977,217.73	1,214,649,557.65	1,141,166,825.65	244,459,949.73
辞退福利	12,003,881.38	2,307,691.75	5,725,037.91	8,586,535.22
合计	<u>17,583,983,484.40</u>	<u>21,177,573,764.98</u>	<u>19,816,707,343.90</u>	<u>18,944,849,905.48</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

### 29. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	18,082,947,747.95	17,470,040,969.13	16,719,988,617.41	18,833,000,099.67
职工福利费	1,883,519.35	262,049,398.42	261,886,249.42	2,046,668.35
社会保险费	290,942,811.48	684,030,415.59	626,574,734.23	348,398,492.84
其中：医疗保险费	289,407,464.33	664,356,597.69	607,585,223.28	346,178,838.74
工伤保险费	885,652.45	9,932,089.46	9,275,212.74	1,542,529.17
生育保险费	407,280.09	6,275,729.01	6,264,533.44	418,475.66
住房公积金	576,392.86	643,447,047.37	643,545,980.37	477,459.86
工会经费和职工教育经费	301,505,093.92	303,893,396.24	288,847,451.73	316,551,038.43
其他短期薪酬	13,947,854.97	196,592,202.04	195,421,377.98	15,118,679.03
合计	18,691,803,420.53	19,560,053,428.79	18,736,264,411.14	19,515,592,438.18

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

### 29. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	16,839,280,533.93	18,021,469,448.72	16,777,802,234.70	18,082,947,747.95
职工福利费	3,249,380.59	226,013,424.38	227,379,285.62	1,883,519.35
社会保险费	269,399,510.11	541,252,296.75	519,708,995.38	290,942,811.48
其中：医疗保险费	268,332,489.61	525,992,888.37	504,917,913.65	289,407,464.33
工伤保险费	337,968.57	4,118,592.25	3,570,908.37	885,652.45
生育保险费	405,386.28	4,885,104.26	4,883,210.45	407,280.09
住房公积金	11,211,314.18	748,718,675.92	759,353,597.24	576,392.86
工会经费和职工教育经费	265,057,891.60	339,114,861.69	302,667,659.37	301,505,093.92
其他短期薪酬	12,803,754.88	84,047,808.12	82,903,708.03	13,947,854.97
合计	17,401,002,385.29	19,960,616,515.58	18,669,815,480.34	18,691,803,420.53

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 29. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下：

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
基本养老保险	46,035,805.34	855,969,082.13	859,776,989.15	42,227,898.32
失业保险费	1,325,830.35	24,677,255.13	24,981,006.50	1,022,078.98
企业年金缴费	197,098,314.04	731,371,614.54	675,117,030.64	253,352,897.94
合计	244,459,949.73	1,612,017,951.80	1,559,875,026.29	296,602,875.24
项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
基本养老保险	17,225,141.53	744,734,340.94	715,923,677.13	46,035,805.34
失业保险费	589,180.12	24,874,554.64	24,137,904.41	1,325,830.35
企业年金缴费	153,162,896.08	445,040,662.07	401,105,244.11	197,098,314.04
合计	170,977,217.73	1,214,649,557.65	1,141,166,825.65	244,459,949.73

## 30. 应交税费

税费项目	2022年 12月31日	2021年 12月31日
企业所得税	4,055,636,265.53	3,864,522,166.18
增值税	201,091,213.90	201,234,147.20
个人所得税	1,275,470,178.95	941,336,198.85
城市维护建设税	11,561,845.87	13,661,408.61
教育费附加及地方教育费附加	8,803,768.04	9,794,361.18
其他	23,598,092.77	36,002,476.79
合计	5,576,161,365.06	5,066,550,758.81

## 31. 应付款项

项目	2022年 12月31日	2021年 12月31日
应付客户保证金	134,916,690,169.67	112,889,865,413.81
应付代理商	27,088,198,825.00	23,741,901,359.69
应付清算款	17,450,489,569.47	15,916,019,269.03
应付手续费及佣金	790,957,630.32	817,417,899.37
其他	25,040,458,519.48	22,539,487,774.13
合计	205,286,794,713.94	175,904,691,716.03

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 32. 预计负债

项目	2021年		2022年	
	12月31日	本年增加	本年减少	12月31日
预计负债	954,228,059.23	103,086,891.71	108,245,322.68	949,069,628.26
<b>2020年</b>				
项目	12月31日	本年增加	本年减少	12月31日
预计负债	305,979,812.67	798,269,992.88	150,021,746.32	954,228,059.23

## 33. 长期借款

项目	2022年		2021年	
	12月31日		12月31日	
抵押借款	387,746,599.89		457,865,655.70	
合计	387,746,599.89		457,865,655.70	

于 2022 年 12 月 31 日, 本集团长期借款利率区间为 5.88% 至 5.93% (2021 年 12 月 31 日: 1.33% 至 3.30%)。于 2022 年 12 月 31 日, 本集团上述借款抵质押物为固定资产及投资性房地产, 账面价值为人民币 982,698,178.70 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 1,036,619,055.09 元)。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 34. 应付债券

		2022年	2021年
		12月31日	12月31日
已发行债券及中期票据	(i)	127,300,222,567.06	178,840,800,882.83
已发行收益凭证	(ii)	27,888,667.74	2,562,181,257.20
合计		127,328,111,234.80	181,402,982,140.03

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日, 本集团发行的债务证券没有出现拖欠本金、利息或赎回款项的违约情况。

## (i) 已发行债券及中期票据

		2022年	2021年
		12月31日	12月31日
13 中信 02	(1)	12,343,685,975.45	12,339,984,293.46
15 中信 02	(2)	2,566,106,398.55	2,566,009,336.74
17 次级债 02	(3)	-	2,373,793,940.57
17 次级债 04	(4)	-	4,947,151,432.15
17 中信 G2	(5)	-	2,076,664,597.65
18 中证 G2	(6)	616,104,897.45	616,094,881.11
19 中证 01	(7)	-	2,788,529,219.00
19 中证 02	(8)	-	3,093,538,732.72
19 中证 C1	(9)	-	2,572,118,411.23
19 中证 03	(10)	-	3,086,504,558.31
19 中证 C2	(11)	-	3,070,571,824.98
19 中证 04	(12)	-	1,533,019,714.81
19 中信金融债 01	(13)	-	9,139,652,807.99
19 中证 G1	(14)	-	2,020,933,723.49
19 中证 G2	(15)	1,011,676,791.85	1,011,662,382.84
19 中证 05	(16)	-	5,018,328,815.94
20 中证 G1	(17)	3,077,519,573.35	3,074,557,776.11
20 中证 G2	(18)	2,054,410,030.06	2,053,285,789.32
20 中证 G3	(19)	2,252,392,717.81	2,250,198,046.06
20 中证 G4	(20)	2,049,485,951.14	2,048,362,595.76
20 中证 C1	(21)	2,051,036,230.62	2,049,089,814.70
20 中证 G6	(22)	3,359,233,906.17	3,355,983,824.67
20 中证 G7	(23)	1,020,868,810.14	1,020,294,177.84
20 中证 09	(24)	4,569,025,006.16	4,564,604,410.84
20 中证 11	(25)	2,032,356,491.61	2,030,380,292.91
20 中证 13	(26)	3,048,680,451.34	3,045,688,419.40
20 中证 15	(27)	7,608,272,823.06	7,600,910,150.63
20 中证 16	(28)	5,271,209,030.48	5,266,107,955.66

财务报表附注  
2022 年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 34. 应付债券(续)

## (i) 已发行债券及中期票据(续)

		2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
20 中证 18	(29)	2,832,887,014.28	2,830,145,681.44
20 中证 20	(30)	808,412,779.85	808,208,683.60
20 中证 21	(31)	-	7,542,516,164.05
20 中证 23	(32)	-	4,321,185,877.75
20 中证 24	(33)	904,677,369.97	904,449,572.98
21 中证 01	(34)	-	2,259,064,066.91
21 中证 02	(35)	4,748,082,343.23	4,743,646,419.94
21 中证 03	(36)	3,314,683,437.27	3,313,876,809.39
21 中证 C1	(37)	3,103,282,379.25	3,100,316,492.54
21 中证 04	(38)	1,543,514,640.54	1,542,065,320.27
21 中证 05	(39)	3,095,647,325.04	3,094,894,104.42
21 中证 06	(40)	2,574,595,674.90	2,573,966,864.57
21 中证 07	(41)	1,437,122,755.97	1,436,761,709.10
21 中证 08	(42)	1,018,568,295.01	1,018,004,830.04
21 中证 09	(43)	2,549,909,934.84	2,549,287,667.93
21 中证 10	(44)	1,522,945,509.20	1,522,099,947.22
21 中证 11	(45)	1,524,487,352.42	1,524,113,432.33
21 中证 12	(46)	3,027,529,112.18	3,024,680,306.54
21 中证 13	(47)	1,009,823,889.55	1,009,275,578.56
21 中证 14	(48)	4,533,030,317.04	4,528,772,479.03
21 中证 16	(49)	2,213,901,877.91	2,211,815,898.66
21 中证 17	(50)	1,812,260,021.08	1,811,278,580.63
21 中证 18	(51)	2,511,962,988.81	2,509,572,790.64
21 中证 19	(52)	2,010,048,629.39	2,008,962,692.37
21 中证 20	(53)	3,003,972,289.22	3,001,147,455.12
21 中证 21	(54)	2,998,623,887.45	2,995,801,346.43

财务报表附注  
2022 年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 34. 应付债券(续)

## (i) 已发行债券及中期票据(续)

		2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
22 中证 01	(55)	512,983,885.04	-
22 中证 02	(56)	1,030,398,083.27	-
22 中证 03	(57)	1,022,407,282.36	-
22 中证 04	(58)	512,552,825.72	-
22 中证 05	(59)	3,018,859,353.16	-
22 期货 C1	(60)	505,424,195.34	-
CITIC SEC N2504	(61)	2,088,790,598.96	-
CITIC SEC N2204	(62)	-	3,206,925,530.72
CITIC SEC N2410	(62)	1,394,404,967.50	1,273,614,152.17
CITIC SEC N2210	(62)	-	3,196,890,482.66
CITIC SEC N2306	(62)	3,484,701,792.87	3,184,612,128.81
CITIC SEC N2506	(62)	3,476,795,982.27	3,178,825,889.12
CITIC SEC N2405	(62)	1,220,868,690.93	-
账面余额		127,300,222,567.06	178,840,800,882.83

**六、 合并财务报表主要项目附注(续)****34. 应付债券(续)****(i) 已发行债券及中期票据(续)**

- (1) 本公司于 2013 年 6 月发行了 10 年期面值总额为人民币 120 亿元的公司债券，到期日为 2023 年 6 月 7 日，票面年利率为 5.05%，本次债券为无担保债券。
- (2) 本公司于 2015 年 6 月发行了 10 年期面值总额为人民币 25 亿元的公司债券，到期日为 2025 年 6 月 25 日，票面年利率为 5.10%，本次债券为无担保债券。
- (3) 本公司于 2017 年 5 月发行了 5 年期面值总额为人民币 23 亿元的次级债券，到期日为 2022 年 5 月 25 日，票面年利率为 5.30%，本次债券为无担保债券。本公司于 2022 年 5 月 25 日到期兑付全部本息。
- (4) 本公司于 2017 年 10 月发行了 5 年期面值总额为人民币 49 亿元的次级债券，到期日为 2022 年 10 月 26 日，票面年利率为 5.25%，本次债券为无担保债券。本公司于 2022 年 10 月 26 日到期兑付全部本息。
- (5) 本公司于 2017 年 2 月发行了 5 年期面值总额为人民币 20 亿元的公司债券，到期日为 2022 年 2 月 17 日，票面利率为 4.40%。本次债券为无担保债券。本公司于 2022 年 2 月 17 日到期兑付全部本息。
- (6) 本公司于 2018 年 6 月发行了 5 年期面值总额为人民币 6 亿元的公司债券，到期日为 2023 年 6 月 15 日，票面利率为 4.90%。本次债券为无担保债券。
- (7) 本公司于 2019 年 2 月发行了 3 年期面值总额为人民币 27 亿元的债券，到期日为 2022 年 2 月 28 日，票面利率为 3.90%。本次债券为无担保债券。本公司于 2022 年 2 月 28 日到期兑付全部本息。
- (8) 本公司于 2019 年 3 月发行了 3 年期面值总额为人民币 30 亿元的债券，到期日为 2022 年 3 月 21 日，票面利率为 3.98%。本次债券为无担保债券。本公司于 2022 年 3 月 21 日到期兑付全部本息。
- (9) 本公司于 2019 年 4 月发行了 3 年期面值总额为人民币 25 亿元的次级债券，到期日为 2022 年 4 月 23 日，票面年利率为 4.20%，本次债券为无担保债券。本公司于 2022 年 4 月 23 日到期兑付全部本息。
- (10) 本公司于 2019 年 4 月发行了 3 年期面值总额为人民币 30 亿元的债券，到期日为 2022 年 4 月 29 日，票面年利率为 4.28%，本次债券为无担保债券。本公司于 2022 年 4 月 29 日到期兑付全部本息。
- (11) 本公司于 2019 年 5 月至 6 月发行了 3 年期面值总额为人民币 30 亿元的次级债券，到期日为 2022 年 6 月 3 日，票面年利率为 4.10%，本次债券为无担保债券。本公司于 2022 年 6 月 3 日到期兑付全部本息。

**六、 合并财务报表主要项目附注(续)****34. 应付债券(续)****(i) 已发行债券及中期票据(续)**

- (12) 本公司于 2019 年 6 月发行了 3 年期面值总额为人民币 15 亿元的债券，到期日为 2022 年 6 月 14 日，票面年利率为 4.00%，本次债券为无担保债券。本公司于 2022 年 6 月 14 日到期兑付全部本息。
- (13) 本公司于 2019 年 7 月发行了 3 年期面值总额为人民币 90 亿元的金融债券，票面利率 3.58%，到期日为 2022 年 7 月 25 日，本次债券为无担保债券。本公司于 2022 年 7 月 25 日到期兑付全部本息。
- (14) 本公司于 2019 年 9 月发行了 3 年期面值总额为人民币 20 亿元的公司债券，到期日为 2022 年 9 月 10 日，票面利率为 3.39%。本次债券为无担保债券。本公司于 2022 年 9 月 10 日到期兑付全部本息。
- (15) 本公司于 2019 年 9 月发行了 5 年期面值总额为人民币 10 亿元的公司债券，到期日为 2024 年 9 月 10 日，票面利率为 3.78%。本次债券为无担保债券。
- (16) 本公司于 2019 年 11 月发行了 3 年期面值总额为人民币 50 亿元的债券，到期日为 2022 年 11 月 26 日，票面年利率为 3.75%，本次债券为无担保债券。本公司于 2022 年 11 月 26 日到期兑付全部本息。
- (17) 本公司于 2020 年 2 月发行了 3 年期面值总额为人民币 30 亿元的公司债券，到期日为 2023 年 2 月 21 日，票面利率为 3.02%。本次债券为无担保债券。
- (18) 本公司于 2020 年 2 月发行了 5 年期面值总额为人民币 20 亿元的公司债券，到期日为 2025 年 2 月 21 日，票面利率为 3.31%。本次债券为无担保债券。
- (19) 本公司于 2020 年 3 月发行了 3 年期面值总额为人民币 22 亿元的公司债券，到期日为 2023 年 3 月 10 日，票面利率为 2.95%。本次债券为无担保债券。
- (20) 本公司于 2020 年 3 月发行了 5 年期面值总额为人民币 20 亿元的公司债券，到期日为 2025 年 3 月 10 日，票面利率为 3.20%。本次债券为无担保债券。
- (21) 本公司于 2020 年 3 月发行了 3 年期面值总额为人民币 20 亿元的次级债券，到期日为 2023 年 3 月 24 日，票面利率为 3.32%。本次债券为无担保债券。
- (22) 本公司于 2020 年 4 月发行了 3 年期面值总额为人民币 33 亿元的公司债券，到期日为 2023 年 4 月 14 日，票面利率为 2.54%。本次债券为无担保债券。
- (23) 本公司于 2020 年 4 月发行了 5 年期面值总额为人民币 10 亿元的公司债券，到期日为 2025 年 4 月 14 日，票面利率为 3.10%。本次债券为无担保债券。

## 财务报表附注

2022 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

**六、 合并财务报表主要项目附注(续)****34. 应付债券(续)**

## (i) 已发行债券及中期票据(续)

(24) 本公司于 2020 年 6 月发行了 3 年期面值总额为人民币 45 亿元的公司债券，到期日为 2023 年 6 月 2 日，票面利率为 2.70%。本次债券为无担保债券。

(25) 本公司于 2020 年 6 月发行了 3 年期面值总额为人民币 20 亿元的公司债券，到期日为 2023 年 6 月 19 日，票面利率为 3.10%。本次债券为无担保债券。

(26) 本公司于 2020 年 7 月发行了 3 年期面值总额为人民币 30 亿元的公司债券，到期日为 2023 年 7 月 14 日，票面利率为 3.58%。本次债券为无担保债券。

(27) 本公司于 2020 年 7 月发行了 3 年期面值总额为人民币 75 亿元的公司债券，到期日为 2023 年 7 月 28 日，票面利率为 3.49%。本次债券为无担保债券。

(28) 本公司于 2020 年 8 月发行了 3 年期面值总额为人民币 52 亿元的公司债券，到期日为 2023 年 8 月 7 日，票面利率为 3.55%。本次债券为无担保债券。

(29) 本公司于 2020 年 8 月发行了 3 年期面值总额为人民币 28 亿元的公司债券，到期日为 2023 年 8 月 24 日，票面利率为 3.48%。本次债券为无担保债券。

(30) 本公司于 2020 年 9 月发行了 10 年期面值总额为人民币 8 亿元的公司债券，到期日为 2030 年 9 月 11 日，票面利率为 4.20%。本次债券为无担保债券。

(31) 本公司于 2020 年 10 月发行了 2 年期面值总额为人民币 75 亿元的公司债券，到期日为 2022 年 10 月 21 日，票面利率为 3.48%。本次债券为无担保债券。本公司于 2022 年 10 月 21 日到期兑付全部本息。

(32) 本公司于 2020 年 10 月发行了 2 年期面值总额为人民币 43 亿元的公司债券，到期日为 2022 年 10 月 28 日，票面利率为 3.45%。本次债券为无担保债券。本公司于 2022 年 10 月 28 日到期兑付全部本息。

(33) 本公司于 2020 年 10 月发行了 10 年期面值总额为人民币 9 亿元的公司债券，到期日为 2030 年 10 月 28 日，票面利率为 4.27%。本次债券为无担保债券。

(34) 本公司于 2021 年 1 月发行了期限 370 天面值总额为人民币 22 亿元的公司债券，到期日为 2022 年 1 月 30 日，票面利率为 2.90%。本次债券为无担保债券。本公司于 2022 年 1 月 30 日到期兑付全部本息。

(35) 本公司于 2021 年 1 月发行了 3 年期面值总额为人民币 46 亿元的公司债券，到期日为 2024 年 1 月 25 日，票面利率为 3.56%。本次债券为无担保债券。

## 财务报表附注

2022 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

**六、 合并财务报表主要项目附注(续)****34. 应付债券(续)**

## (i) 已发行债券及中期票据(续)

(36) 本公司于 2021 年 1 月发行了 10 年期面值总额为人民币 32 亿元的公司债券，到期日为 2031 年 1 月 25 日，票面利率为 4.10%。本次债券为无担保债券。

(37) 本公司于 2021 年 2 月发行了 3 年期面值总额为人民币 30 亿元的次级债券，到期日为 2024 年 2 月 8 日，票面利率为 3.97%。本次债券为无担保债券。

(38) 本公司于 2021 年 3 月发行了 3 年期面值总额为人民币 15 亿元的公司债券，到期日为 2024 年 3 月 1 日，票面利率为 3.60%。本次债券为无担保债券。

(39) 本公司于 2021 年 3 月发行了 10 年期面值总额为人民币 30 亿元的公司债券，到期日为 2031 年 3 月 1 日，票面利率为 4.10%。本次债券为无担保债券。

(40) 本公司于 2021 年 3 月发行了 10 年期面值总额为人民币 25 亿元的公司债券，到期日为 2031 年 3 月 19 日，票面利率为 4.10%。本次债券为无担保债券。

(41) 本公司于 2021 年 4 月发行了 10 年期面值总额为人民币 14 亿元的公司债券，到期日为 2031 年 4 月 13 日，票面利率为 4.04%。本次债券为无担保债券。

(42) 本公司于 2021 年 6 月发行了 5 年期面值总额为人民币 10 亿元的公司债券，到期日为 2026 年 6 月 11 日，票面利率为 3.70%。本次债券为无担保债券。

(43) 本公司于 2021 年 6 月发行了 10 年期面值总额为人民币 25 亿元的公司债券，到期日为 2031 年 6 月 11 日，票面利率为 4.03%。本次债券为无担保债券。

(44) 本公司于 2021 年 7 月发行了 5 年期面值总额为人民币 15 亿元的公司债券，到期日为 2026 年 7 月 9 日，票面利率为 3.62%。本次债券为无担保债券。

(45) 本公司于 2021 年 7 月发行了 10 年期面值总额为人民币 15 亿元的公司债券，到期日为 2031 年 7 月 9 日，票面利率为 3.92%。本次债券为无担保债券。

(46) 本公司于 2021 年 8 月发行了 3 年期面值总额为人民币 30 亿元的公司债券，到期日为 2024 年 8 月 23 日，票面利率为 3.01%。本次债券为无担保债券。

(47) 本公司于 2021 年 8 月发行了 5 年期面值总额为人民币 10 亿元的公司债券，到期日为 2026 年 8 月 23 日，票面利率为 3.34%。本次债券为无担保债券。

(48) 本公司于 2021 年 9 月发行了 3 年期面值总额为人民币 45 亿元的公司债券，到期日为 2024 年 9 月 16 日，票面利率为 3.08%。本次债券为无担保债券。

**六、 合并财务报表主要项目附注(续)****34. 应付债券(续)****(i) 已发行债券及中期票据(续)**

(49) 本公司于 2021 年 9 月发行了期限 1095 天面值总额为人民币 22 亿元的公司债券，到期日为 2024 年 9 月 27 日，票面利率为 3.09%。本次债券为无担保债券。

(50) 本公司于 2021 年 9 月发行了 5 年期面值总额为人民币 18 亿元的公司债券，到期日为 2026 年 9 月 28 日，票面利率为 3.47%。本次债券为无担保债券。

(51) 本公司于 2021 年 10 月发行了 3 年期面值总额为人民币 25 亿元的公司债券，到期日为 2024 年 10 月 19 日，票面利率为 3.25%。本次债券为无担保债券。

(52) 本公司于 2021 年 10 月发行了 5 年期面值总额为人民币 20 亿元的公司债券，到期日为 2026 年 10 月 19 日，票面利率为 3.59%。本次债券为无担保债券。

(53) 本公司于 2021 年 11 月发行了 3 年期面值总额为人民币 30 亿元的公司债券，到期日为 2024 年 11 月 24 日，票面利率为 3.07%。本次债券为无担保债券。

(54) 本公司于 2021 年 12 月发行了 3 年期面值总额为人民币 30 亿元的公司债券，到期日为 2024 年 12 月 14 日，票面利率为 2.97%。本次债券为无担保债券。

(55) 本公司于 2022 年 2 月发行了期限 1808 天面值总额为人民币 5 亿元的公司债券，到期日为 2027 年 1 月 29 日，票面利率为 3.20%。本次债券为无担保债券。

(56) 本公司于 2022 年 2 月发行了期限 3642 天面值总额为人民币 10 亿元的公司债券，到期日为 2032 年 2 月 6 日，票面利率为 3.69%。本次债券为无担保债券。

(57) 本公司于 2022 年 3 月发行了 3 年期面值总额为人民币 10 亿元的公司债券，到期日为 2025 年 3 月 11 日，票面利率为 3.03%。本次债券为无担保债券。

(58) 本公司于 2022 年 3 月发行了 5 年期面值总额为人民币 5 亿元的公司债券，到期日为 2027 年 3 月 11 日，票面利率为 3.40%。本次债券为无担保债券。

(59) 本公司于 2022 年 8 月发行了 3 年期面值总额为人民币 30 亿元的公司债券，到期日为 2025 年 8 月 24 日，票面利率为 2.50%。本次债券为无担保债券。

(60) 中信期货于 2022 年 7 月发行了 3 年期面值总额为人民币 5 亿元的公司债券，到期日为 2025 年 7 月 22 日，票面利率为 3.03%。本次债券为无担保债券。

(61) 中信证券国际于 2022 年 4 月发行了 3 年期面值总额为美元 3 亿元的中期票据，到期日为 2025 年 4 月 21 日，票面利率为 3.375%。本次债券为无担保债券。

**六、 合并财务报表主要项目附注(续)****34. 应付债券(续)****(i) 已发行债券及中期票据(续)**

(62) CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd.于 2014 年 10 月设立有担保的本金总额最高为 30 亿美元(或以其他货币计算的等值金额)的中国大陆以外地区中期票据计划。此后，CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd.进行了多次提取和清偿，本公司均为上述中期票据计划提供担保，上述担保无反担保安排。

**(ii) 已发行收益凭证**

于 2022 年 12 月 31 日，本公司发行尚未到期的原始期限大于一年的收益凭证，余额为人民币 27,888,667.74 元，票面年利率区间为 2.00% 至 3.40%(2021 年 12 月 31 日：人民币 2,562,181,257.20 元，票面年利率区间为 1.70% 至 3.40%)。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 35. 租赁负债

	2022年 12月31日	2021年 12月31日
租赁负债	<u>1,971,782,351.31</u>	<u>1,884,935,122.30</u>
其中：一年以内到期的租赁负债	<u>563,835,023.46</u>	<u>541,974,211.76</u>

于资产负债表日，本集团作为承租人已签订但尚未开始执行的租赁合同现金流量按到期日列示如下：

	2022年 12月31日	2021年 12月31日
一年以内	2,900,499.89	7,549,730.68
一到二年	104,891,225.97	10,254,752.21
二到五年	313,265,078.05	3,520,108.11
五年以上	76,071,579.08	-
合计	<u>497,128,382.99</u>	<u>21,324,591.00</u>

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 36. 其他负债

项目	2022年 12月31日	2021年 12月31日
其他应付款(1)	4,119,110,447.69	5,322,440,087.85
代理兑付证券款	166,244,803.89	167,392,896.65
应付股利	261,494,288.89	159,684,973.79
应付利息	219,150,376.39	224,302,378.09
其他	1,211,245,665.75	1,506,248,830.80
合计	<u>5,977,245,582.61</u>	<u>7,380,069,167.18</u>

## (1) 其他应付款

项目	2022年 12月31日	2021年 12月31日
递延收益(i)	956,890,653.94	974,566,758.63
仓单质押金	414,081,024.00	1,109,283,520.00
预提费用	542,968,641.58	367,767,786.95
预收项目转让款	321,038,495.19	318,331,689.79
其他	1,884,131,632.98	2,552,490,332.48
合计	<u>4,119,110,447.69</u>	<u>5,322,440,087.85</u>

(i) 其中购地补贴款为人民币 952,800,265.93 元( 2021 年 12 月 31 日：人民币 969,797,693.89 元)。

(ii) 应付关联方款项参见附注“十三、关联方关系及其重大交易”。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

### 37. 金融工具计量基础分类表

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	2022年12月31日账面价值			
		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 的金融资产	分类为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的金融资产	指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的非交易性权益工 具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产
货币资金	316,234,196,407.98	-	-	-	-
结算备付金	41,891,038,748.50	-	-	-	-
融出资金	106,976,333,285.12	-	-	-	-
买入返售金融资产	31,483,058,571.34	-	-	-	-
应收款项	57,522,769,957.68	-	-	-	-
存出保证金	69,158,114,878.44	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	36,388,726,601.68	-	-
交易性金融资产	-	-	519,867,653,028.88	11,055,039,120.95	-
其他债权投资	-	70,115,173,525.66	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	162,540,493.14	-	-
其他金融资产	1,507,848,300.95	-	-	-	-
合计	624,773,360,150.01	70,115,173,525.66	162,540,493.14	556,256,379,630.56	11,055,039,120.95

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

### 37. 金融工具计量基础分类表(续)

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	2022年12月31日账面价值		
		以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融负债	按照金融工具确认和计量准则 指定为以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融负债	按照套期会计准则指 定为以公允价值计量 且其变动计入当期损 益的金融负债
交易性金融负债	-	17,927,007,531.28	73,188,587,906.64	-
衍生金融负债	-	28,122,498,106.75	-	-
应付债券	127,328,111,234.80	-	-	-
应付短期融资款	11,859,811,150.47	-	-	-
拆入资金	29,580,862,731.58	-	-	-
卖出回购金融资产	214,283,094,912.92	-	-	-
代理买卖证券款	279,402,254,030.26	-	-	-
应付款项	205,286,794,713.94	-	-	-
长期借款	387,746,599.89	-	-	-
短期借款	9,801,009,030.70	-	-	-
租赁负债	1,971,782,351.31	-	-	-
其他金融负债	18,896,638,548.40	-	-	-
合计	898,798,105,304.27	46,049,505,638.03	73,188,587,906.64	-

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

### 37. 金融工具计量基础分类表(续)

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	2021年12月31日账面价值			
		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		分类为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的金融资产	指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的非交易性权益工 具投资	分类为以公允价值计量且 其变动计入当期损益的金 融资产	按照金融工具确认 和计量准则指定为 以公允价值计量 且其变动计入当期损 益的金融资产
货币资金	279,551,391,020.43	-	-	-	-
结算备付金	40,518,221,872.94	-	-	-	-
融出资金	129,119,054,428.68	-	-	-	-
买入返售金融资产	46,393,304,084.07	-	-	-	-
应收款项	34,693,841,418.98	-	-	-	-
存出保证金	55,183,603,624.27	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	31,000,576,285.16	-	-
交易性金融资产	-	-	532,209,632,352.78	13,124,127,228.49	-
其他债权投资	-	69,091,927,800.12	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	164,813,439.95	-	-
其他金融资产	2,437,838,608.55	-	-	-	-
合计	587,897,255,057.92	69,091,927,800.12	164,813,439.95	563,210,208,637.94	13,124,127,228.49

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

### 37. 金融工具计量基础分类表(续)

金融负债项目	2021年12月31日账面价值			
	以摊余成本计量的金融负债		以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	分类为以公允价值计量 且其变动计入当期损益的金融负债	按照金融工具确认和 计量准则指定为以公 允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 负债	按照套期会计准则指 定为以公允价值计量 且其变动计入当期损 益的金融负债	按照套期会计准则指 定为以公允价值计量 且其变动计入当期损 益的金融负债
交易性金融负债	-	6,077,317,340.59	69,566,278,186.55	-
衍生金融负债	-	34,117,765,867.20	-	-
应付债券	181,402,982,140.03	-	-	-
应付短期融资款	14,630,461,113.32	-	-	-
拆入资金	50,683,601,222.25	-	-	-
卖出回购金融资产	235,286,476,021.13	-	-	-
代理买卖证券款	251,164,465,946.21	-	-	-
应付款项	175,904,691,716.03	-	-	-
长期借款	457,865,655.70	-	-	-
短期借款	7,261,986,937.35	-	-	-
租赁负债	1,884,935,122.30	-	-	-
其他金融负债	6,417,654,676.90	-	-	-
合计	925,095,120,551.22	40,195,083,207.79	69,566,278,186.55	-

**六、 合并财务报表主要项目附注(续)****39. 其他权益工具**

2021 年 7 月，本公司发行 2021 年永续次级债券(第一期)，发行规模为人民币 33 亿元。

2021 年 8 月，本公司发行 2021 年永续次级债券(第二期)，发行规模为人民币 60 亿元。

2021 年 8 月，本公司发行 2021 年永续次级债券(第三期)，发行规模为人民币 15 亿元。

2022 年 1 月，本公司发行 2022 年永续次级债券(第一期)，发行规模为人民币 30 亿元。

于 2022 年 12 月 31 日存续的权益工具的相关发行条款如下列示：

以每 5 个计息年度为 1 个重定价周期，附设发行人续期选择权，每个重定价周期末，发行人有权选择将债券期限延长 1 个重定价周期(即延续 5 年)，或全额兑付债券；

不设投资者回售选择权，在债券存续期内，投资者无权要求发行人赎回债券；

附设发行人延期支付利息权，除非发生强制付息事件，每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照募集说明书相关条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。其中，强制付息事件仅限于向普通股股东分红、减少注册资本的情形。

2021 年永续次级债券(第一期)、2021 年永续次级债券(第二期)、2021 年永续次级债券(第三期)和 2022 年永续次级债券(第一期)的清偿顺序在本公司的普通债务和次级债务之后；除非公司清算，投资者不能要求公司加速偿还本期债券的本金。

本公司发行的永续次级债分类为权益工具，列于合并资产负债表股东权益中。于 2022 年 12 月 31 日，本公司应付永续债利息为人民币 259,444,931.52 元(2021 年 12 月 31 日：157,635,616.42)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

**六、 合并财务报表主要项目附注(续)****38. 股本**

项目	2021 年 12 月 31 日		本年变动增(+)/减(-)		2022 年 12 月 31 日
	发行新股	送股	公积金转增	其他	
股份总数	12,926,776,029.00	1,893,770,800.00	-	-	14,820,546,829.00

项目	2020 年 12 月 31 日		本年变动增(+)/减(-)		2021 年 12 月 31 日
	发行新股	送股	公积金转增	其他	
股份总数	12,926,776,029.00	-	-	-	12,926,776,029.00

经证监会证监许可[2021]3729 号文批准，本公司向截至本次 A 股配股发行股权登记日(2022 年 1 月 18 日)上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的本公司全体 A 股股东，按每 10 股配 1.5 股的比例配售 A 股股份。本次 A 股实际配售股份数量为 1,552,021,645 股。本次 A 股配股认购缴款已于 2022 年 1 月 25 日结束。

经证监会证监许可[2021]3714 号文核准，本公司根据日期为 2022 年 2 月 9 日的《H 股供股章程》，按照每 10 股配售 1.5 股的比例向 H 股股东配售股份。本次 H 股实际配售股份数量为 341,749,155 股。本次 H 股配股缴款已于 2022 年 2 月 23 日结束。

上述 A 股、H 股配股合计募集资金净额为人民币 27,202,891,118.60 元，增加股本人民币 1,893,770,800.00 元，增加资本公积人民币 25,309,120,318.60 元。

## 中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 40. 资本公积

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
股本溢价(附注六、38)	72,823,946,777.94	25,309,120,318.60	-	98,133,067,096.54
资本公积转增股本	(6,630,467,600.00)	-	-	(6,630,467,600.00)
其他资本公积	(567,622,539.56)	1,222,723.73	-	(566,399,815.83)
合计	65,625,856,638.38	25,310,343,042.33	-	90,936,199,680.71
项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
股本溢价	72,823,946,777.94	-	-	72,823,946,777.94
资本公积转增股本	(6,630,467,600.00)	-	-	(6,630,467,600.00)
其他资本公积	(565,185,607.74)	-	2,436,931.82	(567,622,539.56)
合计	65,628,293,570.20	-	2,436,931.82	65,625,856,638.38

## 中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 41. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额:

项目	2021年12月31日	增减变动	2022年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	(183,414,176.51)	(19,402,108.09)	(202,816,284.60)
权益法下不能转损益的其他综合收益	7,719,115.11	(3,888,818.45)	3,830,296.66
权益法下可转损益的其他综合收益	26,020,464.08	19,791,149.41	45,811,613.49
其他债权投资公允价值变动	(37,632,475.86)	(388,722,667.74)	(426,355,143.60)
其他债权投资信用减值准备	257,277,821.60	276,658,652.38	533,936,473.98
外币财务报表折算差额	(667,905,863.38)	1,054,215,908.24	386,310,044.86
其他	(155,269,496.89)	6,700,911.45	(148,568,585.44)
合计	(753,204,611.85)	945,353,027.20	192,148,415.35

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

### 41. 其他综合收益(续)

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额: (续)

项目	2020年12月31日	增减变动	2021年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	413,611,108.55	(597,025,285.06)	(183,414,176.51)
权益法下不能转损益的其他综合收益	7,719,115.11	-	7,719,115.11
权益法下可转损益的其他综合收益	12,395,490.32	13,624,973.76	26,020,464.08
其他债权投资公允价值变动	(127,759,143.69)	90,126,667.83	(37,632,475.86)
其他债权投资信用减值准备	350,954,922.75	(93,677,101.15)	257,277,821.60
外币财务报表折算差额	(155,873,744.00)	(512,032,119.38)	(667,905,863.38)
其他	(184,233,537.23)	28,964,040.34	(155,269,496.89)
合计	316,814,211.81	(1,070,018,823.66)	(753,204,611.85)

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

### 41. 其他综合收益(续)

利润表中的其他综合收益当期发生额:

项目	税前金额	所得税	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	小计	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
<b>2022年度</b>							
(一)不能重分类进损益的其他综合收益							
权益法下不能转损益的其他综合收益	(17,886,287.91)	(1,296,272.82)	-	-	(16,590,015.09)	(16,590,015.09)	-
其他权益工具投资公允价值变动	(5,185,091.27)	(1,296,272.82)	-	-	(3,888,818.45)	(3,888,818.45)	-
其他	(19,402,108.09)	-	-	-	(19,402,108.09)	(19,402,108.09)	-
6,700,911.45	-	-	-	-	6,700,911.45	6,700,911.45	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益							
权益法下可转损益的其他综合收益	1,165,560,624.30	27,862,557.92	83,958,603.78	-	1,053,739,462.60	961,943,042.29	91,796,420.31
其他债权投资公允价值变动	26,388,199.22	6,597,049.81	-	-	19,791,149.41	19,791,149.41	-
其他债权投资信用减值准备	(470,246,164.11)	(74,477,674.38)	(7,045,821.99)	-	(388,722,667.74)	(388,722,667.74)	-
外币财务报表折算差额	463,406,260.64	95,743,182.49	91,004,425.77	-	276,658,652.38	276,658,652.38	-
其他	1,146,012,328.55	-	-	-	1,146,012,328.55	1,054,215,908.24	91,796,420.31
其他综合收益合计	1,147,674,336.39	26,566,285.10	83,958,603.78	-	1,037,149,447.51	945,353,027.20	91,796,420.31

## 财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、合并财务报表主要项目附注(续)

## 42. 盈余公积

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
法定盈余公积	9,779,760,863.62	1,308,815,999.90	-	11,088,576,863.52
任意盈余公积	205,316,051.95	-	-	205,316,051.95
合计	9,985,076,915.57	1,308,815,999.90	-	11,293,892,915.47

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
法定盈余公积	9,233,164,077.84	546,596,785.78	-	9,779,760,863.62
任意盈余公积	205,316,051.95	-	-	205,316,051.95
合计	9,438,480,129.79	546,596,785.78	-	9,985,076,915.57

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，经年度股东大会批准，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 43. 一般风险准备

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
一般风险准备	17,983,270,672.55	2,260,914,245.04	-	20,244,184,917.59
交易风险准备	14,975,263,889.18	1,664,853,675.65	-	16,640,117,564.83
合计	32,958,534,561.73	3,925,767,920.69	-	36,884,302,482.42

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
一般风险准备	15,499,894,479.04	2,484,405,418.51	1,029,225.00	17,983,270,672.55
交易风险准备	13,134,826,220.28	1,840,437,668.90	-	14,975,263,889.18
合计	28,634,720,699.32	4,324,843,087.41	1,029,225.00	32,958,534,561.73

中信证券股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、合并财务报表主要项目附注(续)

## 41. 其他综合收益(续)

利润表中的其他综合收益当期发生额：(续)

2021年度

项目	税前金额	所得税	减：前期计入其他综合收益当期转入损益		小计	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
			当期转入留存收益	当期转入损益			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	(779,590,141.69)	(191,340,808.79)	-	-	(588,249,332.90)	(588,249,332.90)	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	(788,366,093.85)	(191,340,808.79)	-	-	(597,025,285.06)	(597,025,285.06)	-
其他	8,775,952.16	-	-	-	8,775,952.16	8,775,952.16	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益	(510,179,983.41)	(20,071,379.39)	11,299,249.75	-	(501,407,853.77)	(481,769,490.76)	(19,638,363.01)
权益法下可转损益的其他综合收益	18,166,631.69	4,541,657.93	-	-	13,624,973.76	13,624,973.76	-
其他债权投资公允价值变动	(52,980,811.50)	(1,775,666.71)	(141,331,812.62)	-	90,126,667.83	90,126,667.83	-
其他债权投资信用减值准备	36,116,590.61	(22,837,370.61)	152,631,062.37	-	(93,677,101.15)	(93,677,101.15)	-
外币财务报表折算差额	(531,670,482.39)	-	-	-	(531,670,482.39)	(512,032,119.38)	(19,638,363.01)
其他	20,188,088.18	-	-	-	20,188,088.18	20,188,088.18	-
其他综合收益合计	(1,289,770,125.10)	(211,412,188.18)	11,299,249.75	-	(1,089,657,186.67)	(1,070,018,823.66)	(19,638,363.01)

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 44. 未分配利润

项目	2022年
上年末未分配利润	77,660,564,435.80
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	21,317,422,282.16
减: 提取法定盈余公积	1,308,815,999.90
提取一般风险准备	2,260,914,245.04
提取交易风险准备	1,664,853,675.65
对所有者(或股东)的分配	8,003,095,287.66
对其他权益工具持有者的分配	497,209,315.10
加: 所有者投入和减少资本	<u>(13,805,526.10)</u>
年末未分配利润	<u>85,229,292,668.51</u>

项目	2021年
上年末未分配利润	64,766,983,940.61
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	23,099,624,927.77
减: 提取法定盈余公积	546,596,785.78
提取一般风险准备	2,483,376,193.51
提取交易风险准备	1,840,437,668.90
对所有者(或股东)的分配	5,170,710,411.60
对其他权益工具持有者的分配	157,635,616.42
加: 所有者投入和减少资本	<u>(7,287,756.37)</u>
年末未分配利润	<u>77,660,564,435.80</u>

本公司于2022年6月28日召开的2021年度股东大会上确认支付2021年度的股息, 每股派发现金红利人民币0.54元(含税), 按14,820,546,829股进行分配, 共分配股息人民币8,003,095,287.66元。

## 45. 少数股东权益

本公司重要子公司少数股东权益如下:

子公司名称	2022年12月31日	2021年12月31日
华夏基金	4,683,063,520.78	4,266,622,939.21
金石投资	197,044,544.17	174,002,506.40
中信证券海外投资有限公司	-	88,831,258.37
新疆交易中心	-	52,348,680.01
中信证券国际	369,543,264.30	48,671,117.62
中信证券华南	4,300,085.21	5,976,324.50
合计	<u>5,253,951,414.46</u>	<u>4,636,452,826.11</u>

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 46. 手续费及佣金净收入

项目	2022年度	2021年度
证券经纪业务净收入	10,101,602,001.88	13,021,408,354.87
证券经纪业务收入	13,619,388,793.75	17,263,339,835.44
其中: 代理买卖证券业务	10,355,678,875.26	12,760,035,738.94
交易单元席位租赁	1,579,836,780.23	1,846,365,972.87
代销金融产品业务	1,683,066,132.20	2,654,628,588.44
证券经纪业务支出	3,517,786,791.87	4,241,931,480.57
其中: 代理买卖证券业务	3,224,832,920.31	4,166,835,449.81
交易单元席位租赁	291,176,306.77	74,176,675.90
期货经纪业务净收入	1,067,275,534.22	941,136,887.19
期货经纪业务收入	2,806,107,982.75	2,377,143,867.79
期货经纪业务支出	1,738,832,448.53	1,436,006,980.60
投资银行业务净收入	8,653,871,899.68	8,155,822,760.26
投资银行业务收入	9,061,934,391.72	8,518,588,135.89
其中: 证券承销业务	7,503,863,072.93	7,376,245,174.33
证券保荐业务	667,980,590.33	291,579,106.57
财务顾问业务	890,090,728.46	850,763,854.99
投资银行业务支出	408,062,492.04	362,765,375.63
其中: 证券承销业务	389,101,267.74	335,825,906.69
财务顾问业务	18,961,224.30	26,939,468.94
资产管理业务净收入	3,100,744,002.54	3,604,288,434.71
资产管理业务收入	3,102,751,276.88	3,604,478,448.65
资产管理业务支出	2,007,274.34	190,013.94
基金管理业务净收入	7,839,151,249.14	8,097,752,982.27
基金管理业务收入	7,892,020,998.30	8,146,762,738.84
基金管理业务支出	52,869,749.16	49,009,756.57
投资咨询业务净收入	508,469,527.25	256,650,299.21
投资咨询业务收入	508,469,527.25	256,666,303.33
投资咨询业务支出	-	16,004.12
其他手续费及佣金净收入	671,695,793.26	477,110,146.33
其他手续费及佣金收入	954,540,171.59	763,929,188.71
其他手续费及佣金支出	282,844,378.33	286,819,042.38
合计	<u>31,942,810,007.97</u>	<u>34,554,169,864.84</u>
其中: 手续费及佣金收入小计	37,945,213,142.24	40,930,908,518.65
手续费及佣金支出小计	6,002,403,134.27	6,376,738,653.81

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 六、合并财务报表主要项目附注(续)

## 46. 手续费及佣金净收入(续)

## (1) 财务顾问业务净收入

项目	2022 年度	2021 年度
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	233,549,056.60	167,068,396.25
并购重组财务顾问业务净收入-其他	79,596,821.14	70,701,708.70
其他财务顾问业务净收入	557,983,626.42	586,054,281.10
合计	871,129,504.16	823,824,386.05

## 47. 利息净收入

项目	2022 年度	2021 年度
利息收入		
融资融券利息收入	8,798,320,066.81	10,231,407,282.79
货币资金及结算备付金利息收入	8,987,521,395.70	6,705,221,812.43
买入返售利息收入	1,529,281,857.32	1,545,408,529.53
其中：股权质押回购利息收入	1,195,933,503.18	1,315,334,796.39
其他债权投资利息收入	1,491,049,649.23	1,831,221,668.08
拆出资金利息收入	511,111.11	11,681,063.31
其他	217,126,034.41	249,990,357.08
利息收入小计	21,023,810,114.58	20,574,930,713.22
利息支出		
应付债券利息支出	5,638,930,707.36	6,953,351,510.78
其中：次级债券利息支出	540,791,712.16	1,228,254,021.04
卖出回购利息支出	4,260,674,863.11	4,067,919,948.88
其中：报价回购利息支出	866,994,016.91	858,559,786.62
应付短期融资券利息支出	223,719,769.24	242,015,058.78
拆入资金利息支出	1,768,077,615.44	1,814,423,198.60
其中：转融通利息支出	1,261,027,961.44	1,580,012,929.39
短期借款利息支出	347,852,344.15	126,471,940.31
代理买卖证券款利息支出	1,647,599,285.11	1,280,854,616.44
长期借款利息支出	93,294,721.34	31,686,456.62
其他	1,237,872,961.25	720,716,197.65
利息支出小计	15,218,022,267.00	15,237,438,928.06
利息净收入	5,805,787,847.58	5,337,491,785.16

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 六、合并财务报表主要项目附注(续)

## 48. 投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项目	2022 年度	2021 年度
权益法确认的收益	673,389,919.60	889,723,898.89
处置长期股权投资产生的投资收益	20,786,099.37	54,726.17
金融工具投资收益	31,235,427,595.70	17,375,887,345.65
其中：持有期间取得的收益	23,583,724,401.41	12,105,586,899.53
—交易性金融工具	23,583,724,401.41	11,121,097,979.25
—其他权益工具投资	-	970,070,287.17
—衍生金融工具	-	14,418,633.11
处置金融工具取得的收益	7,651,703,194.29	5,270,300,446.12
—交易性金融工具	(22,661,893,842.78)	22,641,871,733.11
—其他债权投资	256,582,035.22	44,073,812.93
—衍生金融工具	30,057,015,001.85	(17,415,645,099.92)
其他	39,965,000.00	-
合计	31,969,568,614.67	18,265,665,970.71

于 2022 年 12 月 31 日, 投资收益较上年末增长人民币 13,703,902,643.96 元, 增长比例为 75.03%, 主要是由金融工具投资收益增加所致。

## (2) 对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	2022 年度	2021 年度	本年比上年增减变动的原因
中信建投证券股份有限公司	317,525,667.86	482,405,563.87	被投资单位的净利润发生变动
信保(天津)股权投资基金管理有限公司	188,961,355.42	283,539,102.64	被投资单位的净利润发生变动
Sunrise Capital L.P. II	119,037,286.52	(28,426,339.40)	被投资单位的净利润发生变动
西藏信昇股权投资合伙企业(有限合伙)	75,168,466.07	(14,564,735.16)	被投资单位的净利润发生变动
Sunrise Capital L.P. III	27,159,320.13	23,794,154.27	被投资单位的净利润发生变动
其他	(54,462,176.40)	142,976,152.67	被投资单位的净利润发生变动
合计	673,389,919.60	889,723,898.89	

于 2022 年 12 月 31 日, 本集团投资收益的汇回均无重大限制。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 49. 公允价值变动收益

项目	2022年度	2021年度
交易性金融资产	(28,078,742,110.45)	(16,024,469,872.51)
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(2,381,039,728.71)	(91,553,838.69)
交易性金融负债	2,785,784,333.57	(1,022,706,177.87)
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,292,966,695.06	(1,761,598,449.04)
衍生金融工具	11,633,087,130.79	22,353,905,936.12
合计	<u>(13,659,870,646.09)</u>	<u>5,306,729,885.74</u>

于2022年度，公允价值变动收益较上年度减少人民币18,966,600,531.83元，减少比例为357.41%，主要是由于本年度金融工具公允价值变动所致。

## 50. 其他业务收入

项目	2022 年度	2021 年度
大宗商品贸易收入	7,372,366,764.26	12,387,890,274.15
租赁收入	218,430,312.27	260,371,732.71
其他	231,326,930.84	283,734,651.92
合计	<u>7,822,124,007.37</u>	<u>12,931,996,658.78</u>

于 2022 年度，其他业务收入较上年度减少人民币 5,109,872,651.41 元，减少比例为 39.51%，主要是由于大宗商品贸易收入减少所致。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 51. 税金及附加

项目	2022年度	2021年度
城市维护建设税	166,259,320.00	192,032,145.61
教育费附加及地方教育费附加	119,860,858.87	140,176,866.34
其他	89,356,076.91	90,960,266.23
合计	<u>375,476,255.78</u>	<u>423,169,278.18</u>

## 52. 业务及管理费

项目	2022年度	2021年度
职工费用	21,173,971,428.09	20,762,072,691.19
基金销售及管理费用	1,765,609,824.70	1,883,471,017.42
电子设备运转费	965,451,006.93	932,190,253.46
使用权资产折旧费	742,829,679.57	722,030,104.95
咨询费	484,981,603.99	512,197,812.38
业务宣传费	476,986,385.44	409,331,344.81
折旧费	457,848,108.79	399,026,058.40
邮电通讯费	368,739,087.94	288,467,337.96
差旅费	291,593,678.96	325,848,521.76
无形资产摊销	289,668,502.27	270,669,966.62
其他	1,637,473,625.56	1,623,580,754.23
合计	<u>28,655,152,932.24</u>	<u>28,128,885,863.18</u>

## 53. 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
融出资金减值损失/(转回)	(822,254,670.69)	1,788,429,497.44
应收款项和其他应收款减值损失/(转回)	(32,892,644.57)	109,762,604.22
其他债权投资减值损失/(转回)	475,711,800.22	(27,446,068.22)
买入返售金融资产减值损失/(转回)	(262,150,050.65)	(1,194,380,539.06)
其他	(56,598,108.70)	222,718,202.61
合计	<u>(698,183,674.39)</u>	<u>899,083,696.99</u>

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、合并财务报表主要项目附注(续)

## 54. 其他资产减值损失

项目	2022年度	2021年度
商誉减值损失(附注六、17)	319,125,207.56	2,068,903,171.49
存货减值损失	192,112,275.56	114,283,752.49
长期股权投资减值损失	-	56,654,530.75
其他	2,934,167.95	364,790,860.79
合计	<u>514,171,651.07</u>	<u>2,604,632,315.52</u>

## 55. 其他业务成本

项目	2022年度	2021年度
大宗商品贸易成本	7,227,121,064.57	11,784,741,007.58
出租资产折旧	148,914,288.55	150,776,160.81
其他	75,742,845.18	106,938,594.31
合计	<u>7,451,778,198.30</u>	<u>12,042,455,762.70</u>

于2022年度，其他业务成本较上年度减少人民币4,590,677,564.40元，减少比例为38.12%，主要是由于大宗商品贸易成本减少所致。

## 56. 营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度	计入2022年度非经常性损益的金额
政府补助	6,244,842.95	2,086,100.20	6,244,842.95
其他	279,471,453.43	73,912,634.86	279,471,453.43
合计	<u>285,716,296.38</u>	<u>75,998,735.06</u>	<u>285,716,296.38</u>

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 六、合并财务报表主要项目附注(续)

## 57. 营业外支出

项目	2022年度	2021年度	计入2022年度非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	69,512,176.66	61,881,676.22	69,512,176.66
其他	76,112,489.91	545,811,340.59	76,112,489.91
合计	<u>145,624,666.57</u>	<u>607,693,016.81</u>	<u>145,624,666.57</u>

## 58. 所得税费用

项目	2022年度	2021年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,542,047,182.98	7,498,749,037.88
其中：中国大陆	8,094,474,424.27	6,668,808,793.09
中国大陆以外地区	447,572,758.71	829,940,244.79
递延所得税	(1,760,629,995.64)	389,965,381.23
合计	<u>6,781,417,187.34</u>	<u>7,888,714,419.11</u>

所得税费用与会计利润关系的说明：

	2022年度	2021年度
利润总额	28,950,204,266.02	31,893,795,328.61
按适用税率计算的所得税费用	7,237,551,066.50	7,973,448,832.15
其他地区采用不同税率的影响	31,222,184.00	142,057,320.31
不可抵扣支出	156,442,600.75	133,901,758.48
免稅收入	(586,424,188.70)	(596,108,320.54)
以前年度当期及递延所得税调整	(46,721,389.95)	77,437,564.18
其他	(10,653,085.26)	157,977,264.53
所得税费用	<u>6,781,417,187.34</u>	<u>7,888,714,419.11</u>

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 59. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润, 除以发行在外的普通股的加权平均数计算。于 2022 年 12 月 31 日, 本公司已发行股份按加权平均计算的股数为 14,713,385,186.09 股(2021 年 12 月 31 日: 13,602,161,519.19 股)。基本每股收益的具体计算如下:

项目	2022年度	2021年度
收益:		
归属于母公司股东的净利润	21,317,422,282.16	23,099,624,927.77
减: 归属于本公司其他权益工具持有者的当年净利润*	497,209,315.10	157,635,616.42
归属于本公司普通股股东的当年净利润	20,820,212,967.06	22,941,989,311.35
股份:		
本公司发行在外普通股的加权平均数	14,713,385,186.09	13,602,161,519.19
基本每股收益	1.42	1.69

\*本公司永续次级债券的具体条款于附注六、39 其他权益工具中披露。计算 2022 年度及 2021 年度普通股基本每股收益时, 已在归属于本公司普通股股东的净利润中扣除了归属于本公司其他权益工具持有者的净利润。

本公司 A 股、H 股配股方案已于 2022 度内实施完成。根据《企业会计准则第 34 号——每股收益》, 考虑配股中包含的送股因素, 计算每股收益时已调整上表中各列报期间发行在外的普通股加权平均数。

本公司无稀释性潜在普通股。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 60. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
应付款项及其他应付款增加	30,418,534,135.90	37,753,951,075.99
应收款项及其他应收款减少	8,761,980,348.80	877,878,071.82
其他业务收入及营业外收入	11,380,719,577.49	16,171,791,368.80
代理承销证券款的增加	14,442,546,852.20	-
其他	686,110,024.52	2,743,533,467.48
合计	65,689,890,938.91	57,547,153,984.09

## 61. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
应付款项及其他应付款减少	13,976,963,414.91	744,917,081.65
应收款项及其他应收款增加	20,321,293,440.67	21,515,582,163.54
其他业务成本	9,109,362,571.55	13,765,724,865.72
以现金支付的营业费用	3,506,257,651.21	3,475,006,047.85
存出保证金的增加	13,232,098,707.59	204,195,947.49
其他	1,507,733,352.01	975,962,537.31
合计	61,653,709,137.94	40,681,388,643.56

财务报表附注  
2022 年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 63. 现金和现金等价物

项目	2022 年度	2021 年度
一、 现金		
其中: 库存现金	236,076.27	195,344.75
可随时用于支付的银行存款	304,889,787,889.32	270,626,594,043.78
可随时用于支付的结算备付金	41,891,365,737.14	40,518,632,511.73
可随时用于支付的其他货币资金	2,170,152,676.10	1,378,113,837.30
二、 现金等价物	-	-
三、 年末现金及现金等价物余额	<u>348,951,542,378.83</u>	<u>312,523,535,737.56</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 六、 合并财务报表主要项目附注(续)

## 62. 现金流量表补充资料

补充资料

	2022 年度		2021 年度	
	本集团	本公司	本集团	本公司
1. 将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	22,168,787,078.68	15,945,949,253.92	24,005,080,909.50	17,465,158,691.30
加: 资产及信用减值损失	(184,012,023.32)	(670,461,539.42)	3,503,716,012.51	533,830,342.03
固定资产、投资性房地产及使用权资产折旧	1,349,592,076.91	825,161,075.33	1,271,832,324.16	721,308,608.30
无形资产摊销	289,995,040.73	130,355,312.95	271,011,505.08	123,356,629.28
长期待摊费用摊销	98,713,720.42	72,215,867.32	89,140,312.31	61,494,019.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(924,240.06)	(1,501,307.30)	(38,686,325.71)	(28,821,571.70)
公允价值变动损失/(收益)	13,659,870,646.09	6,708,973,913.72	(5,306,729,885.74)	(5,914,700,670.42)
利息支出	6,378,623,953.89	5,537,798,173.42	7,416,363,600.38	6,736,742,813.59
汇兑损失/(收益)	(883,524,229.44)	(69,644,761.36)	138,198,767.78	40,418,290.95
投资收益	(2,441,807,703.42)	(2,221,419,338.43)	(3,735,144,393.24)	(4,013,035,672.93)
递延所得税资产减少/(增加)	(1,775,424,204.22)	(956,740,133.60)	197,241,403.18	797,657,258.40
递延所得税负债增加/(减少)	2,268,784.91	(301,324,334.48)	199,052,548.87	802,927,237.72
交易性金融资产的减少/(增加)	14,497,828,987.18	906,239,312.66	(118,200,000,592.44)	(92,967,927,440.25)
存货的减少	1,591,891,851.87	-	2,483,737,361.42	-
经营性应收项目的减少/(增加)	49,991,726,950.96	36,908,886,229.59	(72,690,012,950.32)	(24,225,658,436.69)
经营性应付项目的增加/(减少)	(26,220,895,314.75)	(10,768,286,371.92)	188,853,324,761.03	117,874,055,019.35
经营活动产生的现金流量净额	78,522,711,376.43	52,046,201,352.40	28,458,125,358.77	18,006,805,118.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况				
现金的年末余额	348,951,542,378.83	208,734,088,845.73	312,523,535,737.56	192,419,894,401.95
减: 现金的年初余额	312,523,535,737.56	192,419,894,401.95	282,856,754,711.52	169,674,443,679.08
加: 现金等价物的年末余额	-	-	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	36,428,006,641.27	16,314,194,443.78	29,666,781,026.04	22,745,450,722.87

## 64. 外币货币项目

中国大陆以外地区经营实体主要报表项目的折算汇率:

2022 年 12 月 31 日 2021 年 12 月 31 日

美元	6.96460	6.37570
港币	0.89327	0.81760

## 七、 公司财务报表主要项目附注

## 1. 长期股权投资

## (1) 按类别列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
子公司	46,074,631,275.04	41,134,631,275.04
联营企业	5,505,089,615.49	5,309,047,307.28
小计	<u>51,579,720,890.53</u>	<u>46,443,678,582.32</u>
减: 减值准备	-	-
合计	<u>51,579,720,890.53</u>	<u>46,443,678,582.32</u>

## 中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 七、公司财务报表主要项目附注(续)

## 1. 长期股权投资(续)

## （2）长期股权投资明细

2022 年度

被投资单位名称

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
成本法：				
中信证券(山东)有限责任公司	1,145,741,644.95			1,145,741,644.95
中信期货有限公司	5,949,233,557.52	2,000,000,000.00		7,949,233,557.52
金石投资有限公司	1,700,000,000.00			1,700,000,000.00
中信证券国际有限公司	5,759,088,337.40			5,759,088,337.40
中信证券投资有限公司	14,000,000,000.00	3,000,000,000.00		17,000,000,000.00
CITICS Global Absolute Return Fund (1)				
华夏基金管理有限公司	4,059,138,848.43			4,059,138,848.43
青岛中信证券培训中心	700,000.00			700,000.00
中信证券信息与量化服务(深圳)有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00
中信证券海外投资有限公司	7,892.70			7,892.70
中信中证投资服务有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00
新疆股权交易中心(2)	60,000,000.00		60,000,000.00	
天津京证物业服务有限公司	336,859,400.00			336,859,400.00
天津深证物业服务有限公司	244,869,800.00			244,869,800.00
金通证券有限责任公司	35,000,000.00			35,000,000.00
证券行业支持民企发展系列之中信证券 2 号单一资产管理计划	1,787,818.39			1,787,818.39
证券行业支持民企发展系列之中信证券 4 号单一资产管理计划	102,725,827.03			102,725,827.03
中信证券华南股份有限公司	7,159,270,660.00			7,159,270,660.00
广证领秀投资有限公司	470,207,488.62			470,207,488.62
小计	41,134,631,275.04	5,000,000,000.00	60,000,000.00	46,074,631,275.04

(1) 本公司已于 2022 年 4 月 6 日清算注销 CITICS Global Absolute Return Fund，相关工商变更登记已于同日完成。

(2) 本公司第七届董事会第二十九次会议决议审议通过了关于转让本公司所持新疆股权交易中心有限公司(以下简称“新疆股权交易中心”)34.55% 股权的议案，同意以挂牌方式转让本公司所持新疆股权交易中心 34.55% 股权。2022 年度内，股权转让及相关工商变更登记已完成。于 2022 年 12 月 31 日，本公司持有新疆股权交易中心 20.00% 股权，不再将新疆股权交易中心纳入合并财务报表范围，新疆股权交易中心变更为本公司的联营企业。

## 中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 七、公司财务报表主要项目附注(续)

## 1. 长期股权投资(续)

## （2）长期股权投资明细(续)

2022 年度(续)

被投资单位名称

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
权益法：				
中信建投证券股份有限公司	3,473,542,483.14	312,408,868.92	151,225,460.86	3,634,725,891.20
中信产业投资基金管理有限公司	1,797,687,897.00	9,002,417.69	-	1,806,690,314.69
青岛蓝海股权交易中心	37,816,927.14	1,933,340.11	1,200,000.00	38,550,267.25
新疆股权交易中心	-	25,123,142.35	-	25,123,142.35
中信标普指数信息服务(北京)有限公司	-	-	-	-
小计	5,309,047,307.28	348,467,769.07	152,425,460.86	5,505,089,615.49
合计	46,443,678,582.32	5,348,467,769.07	212,425,460.86	51,579,720,890.53

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

**七、公司财务报表主要项目附注(续)**

**1. 长期股权投资(续)**

**(2) 长期股权投资明细(续)**

2021年度

被投资单位名称	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
<b>成本法:</b>				
金通证券有限责任公司	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00
中信证券华南股份有限公司	12,154,270,660.00	-	4,995,000,000.00	7,159,270,660.00
中信证券(山东)有限责任公司	1,145,741,644.95	-	-	1,145,741,644.95
中信期货有限公司	3,949,233,557.52	2,000,000,000.00	-	5,949,233,557.52
金石投资有限公司	1,700,000,000.00	-	-	1,700,000,000.00
中信证券国际有限公司	5,759,088,337.40	-	-	5,759,088,337.40
中信证券投资有限公司	14,000,000,000.00	-	-	14,000,000,000.00
CITICS Global Absolute Return Fund	11,685,324.72	-	11,685,324.72	-
华夏基金管理有限公司	4,059,138,848.43	-	-	4,059,138,848.43
青岛中信证券培训中心	700,000.00	-	-	700,000.00
中信证券信息与量化服务(深圳)有限责任公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
中信证券海外投资有限公司	7,892.70	-	-	7,892.70
中信中证投资服务有限责任公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
新疆股权交易中心有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00
天津京证物业服务有限公司	336,859,400.00	-	-	336,859,400.00
天津深证物业服务有限公司	244,869,800.00	-	-	244,869,800.00
广证领秀投资有限公司	1,340,207,488.62	-	870,000,000.00	470,207,488.62
证券行业支持民企发展系列之中信证券2号单一资产管理计划	81,787,818.39	-	80,000,000.00	1,787,818.39
证券行业支持民企发展系列之中信证券4号单一资产管理计划	102,725,827.03	-	-	102,725,827.03
<b>小计</b>	<b>45,091,316,599.76</b>	<b>2,000,000,000.00</b>	<b>5,956,685,324.72</b>	<b>41,134,631,275.04</b>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

**七、公司财务报表主要项目附注(续)**

**1. 长期股权投资(续)**

**(2) 长期股权投资明细(续)**

2021年度(续)

被投资单位名称	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
<b>权益法:</b>				
中信产业投资基金管理有限公司	1,733,847,563.29	63,840,333.71	-	1,797,687,897.00
青岛蓝海股权交易中心有限责任公司	35,146,332.66	2,670,594.48	-	37,816,927.14
中信建投证券股份有限公司	3,116,538,763.08	500,572,195.56	143,568,475.50	3,473,542,483.14
中信标普指数信息服务(北京)有限公司	-	-	-	-
<b>小计</b>	<b>4,885,532,659.03</b>	<b>567,083,123.75</b>	<b>143,568,475.50</b>	<b>5,309,047,307.28</b>
<b>合计</b>	<b>49,976,849,258.79</b>	<b>2,567,083,123.75</b>	<b>6,100,253,800.22</b>	<b>46,443,678,582.32</b>

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 七、公司财务报表主要项目附注(续)

## 2. 手续费及佣金净收入

项目	2022 年度	2021 年度
证券经纪业务净收入	7,331,563,192.37	9,369,823,853.42
证券经纪业务收入	9,894,792,176.27	12,411,533,725.29
其中：代理买卖证券业务	6,710,602,833.68	8,195,308,224.86
交易单元席位租赁	1,612,184,987.30	1,883,038,384.69
代销金融产品业务	1,572,004,355.29	2,333,187,115.74
证券经纪业务支出	2,563,228,983.90	3,041,709,871.87
其中：代理买卖证券业务	2,273,659,938.70	2,970,724,551.56
交易单元席位租赁	289,569,045.20	70,985,320.31
投资银行业务净收入	8,177,351,669.31	6,929,459,267.82
投资银行业务收入	8,585,414,161.35	7,292,224,643.45
其中：证券承销业务	7,134,757,205.44	6,260,341,082.61
证券保荐业务	632,478,192.38	241,996,792.46
财务顾问业务	818,178,763.53	789,886,768.38
投资银行业务支出	408,062,492.04	362,765,375.63
其中：证券承销业务	389,101,267.74	335,825,906.69
财务顾问业务	18,961,224.30	26,939,468.94
资产管理业务净收入	2,946,343,445.20	3,425,057,431.67
资产管理业务收入	2,946,343,445.20	3,425,057,431.67
投资咨询业务净收入	459,758,173.66	237,242,989.53
投资咨询业务收入	459,758,173.66	237,242,989.53
其他手续费及佣金净收入	476,854,639.92	316,115,070.24
其他手续费及佣金收入	642,083,114.89	458,787,425.52
其他手续费及佣金支出	165,228,474.97	142,672,355.28
合计	<u>19,391,871,120.46</u>	<u>20,277,698,612.68</u>
其中：手续费及佣金收入小计	<u>22,528,391,071.37</u>	<u>23,824,846,215.46</u>
手续费及佣金支出小计	<u>3,136,519,950.91</u>	<u>3,547,147,602.78</u>

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 七、公司财务报表主要项目附注(续)

## 3. 利息净收入

项目	2022 年度	2021 年度
利息收入		
融资融券利息收入	7,667,787,156.64	8,894,823,825.04
买入返售利息收入	1,481,090,123.07	1,513,659,225.65
其中：股权质押回购利息收入	1,195,933,503.18	1,313,331,559.43
货币资金及结算备付金利息收入	4,765,584,350.43	3,851,810,711.42
其他债权投资利息收入	1,450,633,394.96	1,801,527,540.48
其他	733,590,598.48	644,891,058.58
利息收入小计	<u>16,098,685,623.58</u>	<u>16,706,712,361.17</u>
利息支出		
应付债券利息支出	5,358,928,141.98	6,450,144,452.74
其中：次级债券利息支出	533,926,693.70	1,122,100,013.35
卖出回购利息支出	3,436,725,658.17	3,728,243,409.90
其中：报价回购利息支出	740,393,689.19	719,995,374.87
应付短期融资券利息支出	115,822,010.25	208,980,293.79
拆入资金利息支出	1,768,077,615.44	1,818,460,181.81
其中：转融通利息支出	1,261,027,961.44	1,578,134,407.89
代理买卖证券款利息支出	580,746,711.06	554,604,654.68
其他	420,120,029.15	581,393,706.75
利息支出小计	<u>11,680,420,166.05</u>	<u>13,341,826,699.67</u>
利息净收入	<u>4,418,265,457.53</u>	<u>3,364,885,661.50</u>

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 七、公司财务报表主要项目附注(续)

## 4. 投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项目	2022 年度	2021 年度
权益法确认的收益	328,885,712.79	548,916,492.06
成本法确认的收益	712,799,130.22	648,238,730.29
处置长期股权投资产生的投资收益	1,949,666.82	(2,924,698.29)
金融工具投资收益	17,485,551,455.67	7,653,394,955.34
其中: 金融工具持有期间取得的收益	21,219,460,412.91	9,586,069,782.02
—交易性金融工具	21,219,460,412.91	8,615,999,494.85
—其他权益工具投资	-	970,070,287.17
处置金融工具取得的收益	(3,733,908,957.24)	(1,932,674,826.68)
—交易性金融工具	(10,503,966,586.14)	7,461,409,418.23
—其他债权投资	267,574,839.65	44,282,622.93
—衍生金融工具	6,502,482,789.25	(9,438,366,867.84)
其他	(540,423,406.01)	-
合计	<u>17,988,762,559.49</u>	<u>8,847,625,479.40</u>

## (2) 对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	2022 年度	2021 年度	本年比上年增减变动的原因
中信建投证券股份有限公司	317,525,667.86	482,405,563.87	被投资单位的净利润发生变动
中信产业投资基金管理有限公司	9,002,417.69	63,840,333.71	被投资单位的净利润发生变动
青岛蓝海股权交易中心有限责任公司	1,933,340.11	2,670,594.48	被投资单位的净利润发生变动
新疆股权交易中心	424,287.13	-	被投资单位的净利润发生变动
合计	<u>328,885,712.79</u>	<u>548,916,492.06</u>	

## (3) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2022 年度	2021 年度	本年比上年增减变动的原因
华夏基金管理有限公司	712,799,130.22	625,422,774.30	被投资单位分红发生变动
新疆股权交易中心有限公司	-	2,815,955.99	被投资单位分红发生变动
证券行业支持民企发展系列之中信证券 2 号单一资产管理计划	-	20,000,000.00	被投资单位分红发生变动
合计	<u>712,799,130.22</u>	<u>648,238,730.29</u>	

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 七、公司财务报表主要项目附注(续)

## 5. 公允价值变动损益

项目	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产	(17,760,102,386.50)	2,779,647,336.25
其中: 指定为以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产	-	-
交易性金融负债	3,130,591,178.22	(583,112,973.58)
其中: 指定为以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产	3,090,641,611.54	(606,368,295.05)
衍生金融工具	7,920,537,294.56	3,718,166,307.75
合计	<u>(6,708,973,913.72)</u>	<u>5,914,700,670.42</u>

## 6. 业务及管理费

项目	2022 年度	2021 年度
职工费用	12,142,828,127.01	11,686,779,014.00
使用权资产折旧费	670,685,382.55	605,245,032.37
咨询费	318,058,486.11	308,694,461.98
电子设备运转费	265,375,181.71	388,990,581.66
差旅费	228,579,669.08	250,109,657.37
邮电通讯费	175,559,382.70	118,039,822.41
投资者保护基金	164,560,107.81	180,981,735.38
折旧费	150,149,817.60	112,081,788.66
基金销售及管理费用	140,936,428.21	121,074,566.28
其他	1,033,551,449.55	993,616,921.60
合计	<u>15,290,284,032.33</u>	<u>14,765,613,581.71</u>

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 八、 合并范围的变更

### 1. 纳入合并范围的结构化主体

本集团对结构化主体是否应纳入合并范围进行判断, 包括本公司或本公司子公司作为管理人的结构化主体和本公司或本公司子公司投资的由其他机构发行的结构化主体。

本集团对于本公司或本公司子公司作为管理人的结构化主体和本公司或本公司子公司投资的由其他机构发行的由本公司或本公司子公司作为投资顾问制定投资决策的结构化主体拥有权力。本集团参与该等结构化主体的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。于 2022 年 12 月 31 日, 共有 46 只产品因本集团享有的可变回报重大而纳入本集团财务报表的合并范围 (2021 年 12 月 31 日: 25 只)。

2022 年 12 月 31 日, 本集团纳入合并财务报表范围的结构化主体的总资产账面价值为人民币 50,047,086,289.72 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 50,603,107,973.45 元), 总负债账面价值为人民币 7,786,549,812.06 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 2,814,312,000.75 元)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注  
2022 年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 九、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

本集团重要子公司的基本情况如下:

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	社会统一信用代码/注册号	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围
金石投资有限公司	全资子公司	北京市	91110000710935134P	常军胜	实业投资、投资咨询、管理	300,000 万元人民币	实业投资、投资咨询、管理
中信证券国际有限公司	全资子公司	香港	不适用	不适用	控股、投资	不适用	控股、投资
中信证券投资有限公司	全资子公司	山东省青岛市	91370212591286847J	方浩	金融产品投资、证券投资、股权投资	1,700,000 万元人民币	金融产品投资、证券投资、股权投资
CITIC Securities Finance 2013 Co., Ltd	全资子公司	英属维尔京群岛	不适用	不适用	发行债券	不适用	发行债券
CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd	全资子公司	英属维尔京群岛	不适用	不适用	发行债券	不适用	发行债券
CS Regal Holding Limited	全资子公司	英属维尔京群岛	不适用	不适用	投资控股	不适用	投资控股
青岛中信证券培训中心	全资子公司	山东省青岛市	52370200MJD8247238	张亮	业务培训	100 万元人民币	在职人员培训; 业内技能及后续教育; 各类培训咨询; 业内会议承办
中信证券信息与量化服务(深圳)有限责任公司	全资子公司	广东省深圳市	91440300081867385K	方兴	计算机软硬件的技术开发; 技术咨询; 技术服务; 系统集成和销售; 数据处理(不含限制项目)	1,000 万元人民币	计算机软硬件的技术开发; 技术咨询; 技术服务; 系统集成和销售; 数据处理(不含限制项目)

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

**九、 在其他主体中的权益(续)**

**1. 在子公司中的权益(续)**

本集团重要子公司的情况如下(续):

**(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)**

子公司全称	子公司类型	注册地	社会统一信用代码/注册号	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围
中信证券海外投资有限公司 金通证券有限责任公司	全资子公司 全资子公司	香港 浙江省杭州市	不适用 913300003135775992	不适用 李勇进	控股、投资 证券经纪	不适用 13,500 万元人民币	控股、投资 证券经纪(限浙江省苍南县、天台县); 证券投资咨询(限浙江省苍南天台县的证券投资顾问业务); 融资融券(限浙江省苍南县、天台县) 受托管理股权投资基金(不得从事证券投资活动, 不得以公开方式募集资金开展投资活动; 不得从事公开募集基金管理业务)等
中信中证投资服务有限责任公司	全资子公司	广东省深圳市	91440300349714831T	吴俊文	投资管理、咨询服务, 金融外包服务	10,000 万元人民币	以自有资金对外投资及管理、以及 投资咨询服务
青岛金石暴风投资咨询有限公司	全资子公司	山东省青岛市	91370212583696264M	陈虹	投资管理、咨询服务	5,010 万元人民币	投资管理, 投资咨询, 以自有资金对外投资
青岛金石润汇投资管理有限公司	全资子公司	山东省青岛市	91370212057271741J	陈平进	投资管理、咨询服务, 以自有资金对外投资	1,010 万元人民币	投资管理, 投资咨询, 以自有资金对外投资
青岛金石灏汭投资有限公司	全资子公司	山东省青岛市	913702120572717765	王丽平	以自有资金对外投资及 管理、以及投资咨询服务	80,500 万元人民币	投资管理, 投资咨询, 以自有资金对外投资

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

**九、 在其他主体中的权益(续)**

**1. 在子公司中的权益(续)**

本集团重要子公司的情况如下(续):

**(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)**

子公司全称	子公司类型	注册地	社会统一信用代码/注册号	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围
金津投资(天津)有限公司	全资子公司	天津市	9112011605871388XQ	陈平进	投资	10,000 万元人民币	以自有资金对工业, 商业, 农业, 文化产业, 医药行业, 建筑工程, 制造业, 高科技行业, 生物工业, 仓储运输业进行投资
中信金石基金管理有限公司	全资子公司	天津市	911202220731164180	陈平进	投资	10,000 万元人民币	筹集客户资金进行股权投资, 为客户提供股权投资的财务顾问服务, 投资管理及相关咨询, 使用自有资金对境内企业进行股权投资, 中国证监会同意的其他业务
金石泽信投资管理有限公司	全资子公司	广东省深圳市	91440300078038201X	张长义	投资管理、投资咨询、 投资顾问、受托管理股权投资基金、创业投资、创业投资咨询、物业 管理、自有物业租赁、酒店管理、建筑装饰材料的购销	100,000 万元人民币	投资管理(不含限制项目); 投资咨询(不含限制项目); 投资顾问(不含限制项目); 受托管理股权投资基金; 创业投资; 创业投资咨询; 物业管理; 自有物业租赁; 酒店管理; 建筑装饰材料的购销
中信并购基金管理有限公司	全资子公司	广东省深圳市	91440300052759457G	胡柏风	投资管理、咨询服务	10,000 万元人民币	股权投资基金管理; 受托资产管理; 发起设立股权投资基金; 投资咨询; 提供股权投资的财务顾问服务

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

**九、 在其他主体中的权益(续)**

**1. 在子公司中的权益(续)**

本集团重要子公司的情况如下(续):

**(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)**

子公司全称	子公司类型	注册地	社会统一信用代码/注册号	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围
长峡金石(武汉)私募基金管理有限公司	控股子公司	湖北省武汉市	91440300360029704H	张佑君	投资管理	10,000万元人民币	管理或受托管理股权投资并从事相关咨询服务业务(不含国家法律法规、国务院决定限制和禁止的项目;不得以任何方式公开募集和发行基金;不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款,不得从事发放贷款等金融业务)
金石沣汭投资管理(杭州)有限公司	全资子公司	浙江省杭州市	91330102MA27YMUG4X	陈平进	投资管理	3,000万元人民币	投资管理、投资咨询
安徽交控金石私募基金管理有限公司	控股子公司	安徽省合肥市	91340100MA2Q40L0X5	陈平进	投资基金管理	3,000万元人民币	股权投资基金管理;证券投资基金管理;资产管理;发起设立股权投资基金;发起设立证券投资基金管理;股权投资基金管理;证券投资基金管理;受托资产管理;发起设立股权投资基金;发起设立证券投资基金管理;提供股权投资的财务顾问服务
安徽信安并购私募基金管理有限公司	控股子公司	安徽省芜湖市	91340100MA2MU0X98T	陈平进	投资管理	2,000万元人民币	

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

**九、 在其他主体中的权益(续)**

**1. 在子公司中的权益(续)**

本集团重要子公司的情况如下(续):

**(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)**

子公司全称	子公司类型	注册地	社会统一信用代码/注册号	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围
中信中证资本管理有限公司	全资子公司	上海市	91440300072520232A	王小果	投资与资产管理	200,000万元人民币	实业投资,投资管理,货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外),数据处理,软件服务,棉、麻、食用农产品、饲料、粮油制品、矿产品、黄金、白银、金属材料及制品、建材、化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品)、煤炭及制品、石油制品、橡胶制品、纺织原料及产品、纸浆及制品、五金产品、玻璃制品、木材、汽车及零配件、金属及金属矿批发,贸易经纪及代理,国内货运代理,会议及会展服务。
盈莳(上海)资产管理有限公司	全资子公司	上海市	913101153511395140	朱琳	资产管理	20,000万元人民币	资产管理
中信寰球商贸有限公司	全资子公司	上海市	91310000093591355G	刘勇	货物及技术的进出口业务,转口贸易,区内企业间的贸易及贸易代理,区内商业性简单加工,国内货物运输代理,商务咨询服务,自有设备租赁	100,000万元人民币	从事货物及技术的进出口业务,转口贸易,区内企业间的贸易及贸易代理,区内商业性简单加工,国内货物运输代理,商务咨询服务,自有设备租赁

中信证券股份有限公司

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

**九、 在其他主体中的权益(续)**

**1. 在子公司中的权益(续)**

本集团重要子公司的情况如下(续):

**(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)**

子公司全称	子公司类型	注册地	社会统一信用代码/注册号	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围
信期国际金融控股有限公司	全资子公司	香港	不适用	不适用	控股	50,000 万元人民币	控股
CSI Corporate Finance (HK) Limited	全资子公司	香港	不适用	不适用	金融服务	不适用	金融服务
CLSA Europe B.V.	全资子公司	荷兰	不适用	不适用	投资银行业务、证券经纪业务	75 万欧元	投资银行业务、证券经纪业务
中信证券经纪(香港)有限公司	全资子公司	香港	不适用	不适用	金融业	不适用	证券经纪、经销商和证券发行
中信证券期货(香港)有限公司	全资子公司	香港	不适用	不适用	金融业	不适用	期货及期权经纪
CLSA Fund Services (Asia) Limited	全资子公司	香港	不适用	不适用	金融业	不适用	资产管理
CLSA Global Investments Management Limited	全资子公司	英属维尔京群岛	不适用	不适用	金融业	1 美元	投资控股
上海华夏财富投资管理有限公司	控股子公司	上海市	91310000MA1FL19T48	毛淮平	资产管理	2,000 万元人民币	证券投资基金管理业务及证监会许可的其他业务, 投资管理, 资产管理, 投资咨询

中信证券股份有限公司

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

**九、 在其他主体中的权益(续)**

**1. 在子公司中的权益(续)**

本集团重要子公司的情况如下(续):

**(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)**

子公司全称	年末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
	直接	间接	直接	间接
金石投资有限公司	170,000 万元人民币	100.00%	-	100.00% - 是
中信证券国际有限公司	651,605 万港元	100.00%	-	100.00% - 是
中信证券投资有限公司	1,700,000 万元人民币	100.00%	-	100.00% - 是
CITIC Securities Finance 2013 Co., Ltd	1 美元	-	100.00%	- 100.00% 是
CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd	1 美元	-	100.00%	- 100.00% 是
CS Regal Holding Limited	1 美元	-	100.00%	- 100.00% 是
青岛中信证券培训中心	100 万元人民币	70.00%	30.00%	70.00% 30.00% 是
中信证券信息与量化服务(深圳)有限责任公司	1,000 万元人民币	100.00%	-	100.00% - 是
中信证券海外投资有限公司	10,000 港元	100.00%	-	100.00% - 是
金通证券有限责任公司	3,500 万元人民币	100.00%	-	100.00% - 是
中信中证投资服务有限责任公司	10,000 万元人民币	100.00%	-	100.00% - 是
青岛金石暴风投资咨询有限公司	5,010 万元人民币	-	100.00%	- 100.00% 是
青岛金石润汇投资管理有限公司	1,010 万元人民币	-	100.00%	- 100.00% 是
青岛金石灏汭投资有限公司	200,000 万元人民币	-	100.00%	- 100.00% 是
金津投资(天津)有限公司	50,000 万元人民币	-	100.00%	- 100.00% 是

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

**九、 在其他主体中的权益(续)**

**1. 在子公司中的权益(续)**

本集团重要子公司的情况如下(续):

**(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)**

子公司全称	年末实际出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		是否合并报表
		直接	间接	直接	间接	
中信金石基金管理有限公司	10,000 万元人民币	-	100.00%	-	100.00%	是
金石泽信投资管理有限公司	100,000 万元人民币	-	100.00%	-	100.00%	是
中信并购基金管理有限公司	10,000 万元人民币	-	100.00%	-	100.00%	是
长峡金石(武汉)私募基金管理有限公司	6,000 万元人民币	-	60.00%	-	60.00%	是
金石沣汭投资管理(杭州)有限公司	-	-	100.00%	-	100.00%	是
安徽交控金石私募基金管理有限公司	1,050 万元人民币	-	70.00%	-	70.00%	是
安徽信安并购私募基金管理有限公司	1,600 万元人民币	-	80.00%	-	80.00%	是
中信中证资本管理有限公司	100,000 万元人民币	-	100.00%	-	100.00%	是
盈莳(上海)资产管理有限公司	10,000 万元人民币	-	100.00%	-	100.00%	是

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

**九、 在其他主体中的权益(续)**

**1. 在子公司中的权益(续)**

本集团重要子公司的情况如下(续):

**(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)**

子公司全称	年末实际出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		是否合并报表
		直接	间接	直接	间接	
中信寰球商贸有限公司	50,000 万元人民币	-	100.00%	-	100.00%	是
信期国际金融控股有限公司	36,000 万元人民币	-	100.00%	-	100.00%	是
CSI Corporate Finance (HK) Limited	254 万港元	-	100.00%	-	100.00%	是
CLSA Europe B.V.	75 万欧元	-	100.00%	-	100.00%	是
中信证券经纪(香港)有限公司	405,885.87 万港元	-	100.00%	-	100.00%	是
中信证券期货(香港)有限公司	5,644 万港元	-	100.00%	-	100.00%	是
CLSA Fund Services (Asia) Limited	1 港元	-	100.00%	-	100.00%	是
CLSA Global Investments Management Limited	64,366.54 万港元	-	100.00%	-	100.00%	是
上海华夏财富投资管理有限公司	2,000 万元人民币	-	62.20%	-	62.20%	是

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

**九、 在其他主体中的权益(续)**

**1. 在子公司中的权益(续)**

本集团重要子公司的情况如下(续):

**(2) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司**

子公司全称	子公司类型	注册地	社会统一信用代码/注册号	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围
中信证券(山东)有限责任公司	全资子公司	山东省青岛市	913702002645853135	陈佳春	证券业务	249,380万元人民币	中国保监会批准的人身险和财产险(航意险及替代产品除外); 外币有价证券经纪业务; 证券经纪(限山东省、河南省); 证券投资咨询(限山东省、河南省的证券投资顾问业务); 融资融券; 证券投资基金代销; 为期货公司提供中间介绍业务; 代销金融产品(限山东省、河南省)
中信期货有限公司	全资子公司	广东省深圳市	914400001000206237	张皓	期货经纪、资产管理、基金代销	760,000万元人民币	商品期货经纪, 金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理、基金代销业务
华夏基金管理有限公司	控股子公司	北京市	911100006336940653	杨明辉	基金管理	23,800万元人民币	基金募集; 基金销售; 资产管理; 中国证监会核准的其他业务
天津京证物业服务有限公司	全资子公司	天津市	91120222066890835L	张亮	房地产业	30万元人民币	对自有房屋的物业服务, 自有房屋租赁, 企业管理咨询(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)
天津深证物业服务有限公司	全资子公司	天津市	91120222066890798E	张亮	房地产业	30万元人民币	对自有房屋的物业服务, 自有房屋租赁, 企业管理咨询(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

**九、 在其他主体中的权益(续)**

**1. 在子公司中的权益(续)**

本集团重要子公司的情况如下(续):

**(2) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司(续)**

子公司全称	子公司类型	注册地	社会统一信用代码/注册号	法人代	业务性	注册资本	经营范围
中信证券华南股份有限公司	全资子公司	广东省广州市	91440101190660172H	胡伏云	证券业务	509,114万元人民币	证券经纪; 证券投资咨询(仅限于证券投资顾问业务); 与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问; 证券承销与保荐; 证券自营; 证券资产管理; 融资融券; 证券投资基金代销; 代销金融产品
广证领秀投资有限公司	全资子公司	广东省深圳市	91440300342605173Y	方浩	投资与资 产管理	68,000万元人民币	以自有资金从事实业投资、项目投资、创业投资、股权投资。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)
广州广证恒生市场研究有限公司	控股子公司	广东省广州市	91440115717885117U	王伟	商务服务 业	4,468万元人民币	商务服务业
广州证券创新投资管理有限公司	全资子公司	广东省广州市	914401010611006033	胡柏风	资本市 场服务	14,000万元人民币	企业自有资金投资; 投资咨询服务; 企业财务咨询服务; 受托管理股权投资基金
金尚(天津)投资管理有限公司	全资子公司	天津市	91120116553408508W	陈平进	投资管 理、咨询 服务	1,250万元人民币	投资管理服务; 企业管理咨询; 商务信息咨询; 财务顾问
华夏基金(香港)有限公司	控股子公司	香港	不适用	不适用	资产管 理	60,000万港元	提供资产管理, 就证券提供意见

中信证券股份有限公司

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

**九、 在其他主体中的权益(续)**

**1. 在子公司中的权益(续)**

本集团重要子公司的概况如下(续)：

**(2) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司(续)**

子公司全称	子公司类型	注册地	社会统一信用代码/注册号	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围
华夏资本管理有限公司	控股子公司	广东省深圳市	914403000602994389	骆红艳	资产管理、财务顾问	35,000万元人民币	特定客户资产管理业务
里昂证券	全资子公司	荷兰	不适用	不适用	投资控股	不适用	控股公司
CLSA Australia Holdings Pty Ltd	全资子公司	澳大利亚	不适用	不适用	金融业	10,503万澳元	投资控股
中信证券(香港)有限公司	全资子公司	香港	不适用	不适用	金融业	不适用	投资银行业务
CLSA Capital Partners Limited	全资子公司	香港	不适用	不适用	金融业	不适用	投资控股
CLSA Investments Ltd.	全资子公司	开曼群岛	不适用	不适用	金融业	5万美元	私募股权投资基金投资
深圳信证运营服务有限责任公司	全资子公司	广东省广州市	91110111MA01AM547J	杨琳	金融业	1000万元人民币	社会经济咨询服务；企业管理；数据处理和存储支持服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）
CLSA Finance Limited	全资子公司	香港	不适用	不适用	金融业	不适用	集团内融资和资金管理
CLSA Premium Limited	控股子公司	开曼群岛	不适用	不适用	金融业	不适用	投资控股
CSI Capricornus Limited	全资子公司	英属维尔京群岛	不适用	不适用	股权投资	5万美元	股权投资

中信证券股份有限公司

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

**九、 在其他主体中的权益(续)**

**1. 在子公司中的权益(续)**

本集团重要子公司的概况如下(续)：

**(2) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司(续)**

子公司全称	年末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
	直接	间接	直接	间接
中信证券(山东)有限责任公司	114,574万元人民币	100.00%	-	100.00%
中信期货有限公司	794,923万元人民币	100.00%	-	100.00%
华夏基金管理有限公司	266,395万元人民币	62.20%	-	62.20%
天津京证物业服务有限公司	33,685.94万元人民币	100.00%	-	100.00%
天津深证物业服务有限公司	24,486.98万元人民币	100.00%	-	100.00%
中信证券华南股份有限公司	715,927万元人民币	99.90%	0.10%	99.90% 0.10%
广证领秀投资有限公司	47,021万元人民币	100.00%	-	100.00%
广州广证恒生市场研究有限公司	2,993.56万元人民币	-	67.00%	67.00%
广州证券创新投资管理有限公司	13,497.81万元人民币	-	100.00%	100.00%
金尚(天津)投资管理有限公司	1,858.98万元人民币	-	100.00%	100.00%
华夏基金(香港)有限公司	60,000万港元	-	62.20%	62.20%
华夏资本管理有限公司	35,000万元人民币	-	62.20%	62.20%
里昂证券	109,030万美元	-	100.00%	100.00%
CLSA Australia Holdings Pty Ltd	10,503万澳元	-	100.00%	100.00%
中信证券(香港)有限公司	5,437.83万港元	-	100.00%	100.00%
CLSA Capital Partners Limited	21,506.20万港元	-	100.00%	100.00%
CLSA Investments Ltd.	744.78万美元	-	100.00%	100.00%
深圳信证运营服务有限责任公司	300万人民币	-	100.00%	100.00%
CLSA Finance Limited	67,994万港元	-	100.00%	100.00%
CLSA Premium Limited	15,865.48万港元	-	59.03%	59.03%
CSI Capricornus Limited	-	-	100.00%	100.00%

**九、 在其他主体中的权益(续)****1. 在子公司中的权益(续)**

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2022年度

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计少 数股东权益
华夏基金管理有限公司	37.80%	817,734,578.36	433,180,178.82	4,683,063,520.78

2021年度

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计少 数股东权益
华夏基金管理有限公司	37.80%	873,955,363.12	380,080,078.28	4,266,622,939.21

下表列示了华夏基金管理有限公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵消前的金额：

	2022 年度	2021 年度
资产	17,649,509,694.96	16,294,608,964.84
负债	5,260,452,761.67	5,007,246,691.80
营业收入	7,474,588,699.12	8,014,725,839.80
净利润	2,163,318,990.37	2,312,051,225.18
综合收益合计	2,247,673,969.29	2,286,540,212.05
经营活动产生的现金流量净额	1,114,255,131.14	1,226,917,699.41

根据《修改基金管理公司提取风险准备金有关问题的通知》，华夏基金管理有限公司按照基金管理费收入的10%计提风险准备金，该部分资金使用受到限制。

## 中信证券股份有限公司

## 财务报表附注

## 2022 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

**九、 在其他主体中的权益(续)****2. 在合营企业和联营企业中的权益**

合营企业：

	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	会计处理
中信标普指数信息服务(北京)有限公司	北京市	金融服务业	100 万美元	50.00%	-
Double Nitrogen Fund GP Limited	开曼群岛	投资管理	100 美元	-	权益法
Sino-Ocean Land Logistics Investment Management Limited	开曼群岛	投资管理	5 万美元	-	权益法
CSOBOR Fund GP Limited	开曼群岛	投资管理	100 美元	-	权益法
Bright Lee Capital Limited	英属维尔京群岛	资产管理	5 万美元	-	权益法
Kingvest Limited	开曼群岛	资产管理	500,000 万日元	44.85%	权益法
Sunrise Capital Holdings IV Limited	开曼群岛	资产管理	5 万美元	-	权益法

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

**九、 在其他主体中的权益(续)**

**2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)**

联营企业:

	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	会计处理
				直接	间接
中信产业投资基金管理有限公司	四川省绵阳市	投资基金管理	180,000 万元人民币	35.00%	权益法
青岛蓝海股权交易中心有限责任公司	山东省青岛市	股权转让	10,000 万元人民币	24.00%	权益法
中信建投证券股份有限公司	北京市	证券经纪、与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问、证券承销与保荐、证券自营、证券资产管理、证券投资基金代销等	775,669.48 万元人民币	4.9357%	权益法
新疆股权交易中心有限公司	新疆乌鲁木齐	金融业	11,000 万元人民币	20.00%	权益法
北京金石农业投资基金管理中心(有限合伙)	北京市	基金管理	3,000 万元人民币	-	权益法
北京农业产业投资基金(有限合伙)	北京市	投资	62,000 万元人民币	-	权益法
深圳市信融客户服务俱乐部有限公司	广东省深圳市	金融服务业	1,000 万元人民币	-	权益法
泰富金石(天津)基金管理有限公司	天津市	受托管理股权投资企业; 从事投资管理及相关咨询服务	5,000 万元人民币	-	权益法

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

**九、 在其他主体中的权益(续)**

**2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)**

联营企业(续):

	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	会计处理
				直接	间接
西安明日宇航工业有限责任公司	陕西省西安市	航天航空机加零部件、钣金零部件的制造; 型架、夹具、模具、航空航天地面设备(许可项目除外)的制造。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)一般经营项目: 型架、夹具、模具、航空航天地面设备(许可项目除外)的研发、设计; 系统内员工培训; 液压、电子系统的研发与技术服务	5,000 万元人民币	-	35.00% 权益法
信保(天津)股权投资基金管理有限公司	天津市	受托管理股权投资基金, 从事投融资管理及相关咨询服务	10,000 万元人民币	-	33.00% 权益法
山东坤信企业管理有限公司	山东省青岛市	企业管理、企业管理咨询、信息咨询服务、市场调查、财务咨询、企业文化形象策划、市场营销策划、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	11,000 万元人民币	-	13.00% 权益法
深圳前海基础设施投资基金管理有限公司	广东省深圳市	基金管理	30,000 万元人民币	-	11.67% 权益法
赛领国际投资基金(上海)有限公司	上海市	投资, 投资管理, 投资咨询	381,000 万元人民币	-	11.10% 权益法
赛领资本管理有限公司	上海市	股权投资管理, 股权投资, 投资管理, 投资咨询	28,050 万元人民币	-	9.09% 权益法
西藏信昇股权投资合伙企业(有限合伙)	西藏自治区	私募股权投资	510,810 万元人民币	-	9.79% 权益法

中信证券股份有限公司

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

**九、 在其他主体中的权益(续)**

**2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)**

联营企业(续):

	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	会计处理
				直接	间接
同方莱士医药产业投资(广东)有限公司	广东省广州市	企业自有资金投资、投资咨询服务、生物医药科技投资	200000 万元人民币	- 15.00%	权益法
Aria Investment Partners III, L.P.	开曼群岛	私募股权基金	不适用	- 28.10%	权益法
Aria Investment Partners IV, L.P.	开曼群岛	私募股权基金	不适用	- 39.14%	权益法
Aria Investment Partners V, L.P.	开曼群岛	私募股权基金	不适用	- 45.45%	权益法
Clean Resources Asia Growth Fund L.P.	开曼群岛	对冲基金	不适用	- 3.00%	权益法
Fudo Capital II, L.P.	开曼群岛	房地产基金	不适用	- 6.13%	权益法
Fudo Capital III, L.P.	开曼群岛	房地产基金	不适用	- 5.00%	权益法
Fudo Capital IV, L.P.	开曼群岛	房地产基金	不适用	- 2.65%	权益法
Sunrise Capital II, L.P.	开曼群岛	私募股权基金	不适用	- 23.99%	权益法
Sunrise Capital III, L.P.	开曼群岛	私募股权基金	不适用	- 6.08%	权益法
Sunrise Capital IV, L.P.	开曼群岛	私募股权基金	不适用	- 5.41%	权益法

中信证券股份有限公司

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

**九、 在其他主体中的权益(续)**

**2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)**

联营企业(续):

	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	会计处理
				直接	间接
CLSA Aviation Private Equity Fund I	韩国	直接投资基金	不适用	-	6.86% 权益法
CLSA Aviation Private Equity Fund II	韩国	直接投资基金	不适用	-	0.08% 权益法
CLSA Aviation II Investments (Cayman) Limited	开曼群岛	直接投资基金	不适用	-	12.39% 权益法
CT CLSA Holdings Limited	斯里兰卡	投资控股	50,000 万卢比	-	25.00% 权益法
CLSA Infrastructure Private Equity Fund I	韩国	私募股权基金	不适用	-	0.14% 权益法
CSOBOR Fund L.P.	开曼群岛	资产管理	不适用	-	24.58% 权益法
Holisol Logistics Private Limited	印度	资产管理	1,080 万印度卢比	-	20.29% 权益法
Alfalalah CLSA Securities (Private) Limited	巴基斯坦	投资银行业务、证券经纪业务	40,000 万巴基斯坦卢比	-	24.90% 权益法
Pine Tree Special Opportunity FMC LLC	开曼群岛	基金管理	不适用	-	50.00% 权益法
CLSA Real Estate Limited	开曼群岛	房地产投资顾问	5 万美元	-	40.00% 权益法
Citron PE Holdings Limited	英属维尔京群岛	资产管理	17,160 万港币	-	35.00% 权益法
MEC Global Partners Asia Ltd.	开曼群岛	资产管理	1,000 万美元	-	30.00% 权益法
Lending Ark Asia Secured Private Debt Fund I (Non-US), LP	开曼群岛	资产管理	不适用	-	22.16% 权益法
Lending Ark Asia Secured Private Debt Holdings Limited	开曼群岛	资产管理	5 万美元	-	30.00% 权益法

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 九、 在其他主体中的权益(续)

##### 2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

中信产业投资基金管理有限公司, 作为本集团重要的联营公司, 主要从事投融资管理及相关咨询服务, 并采用权益法核算。相关未经审计财务信息如下(均以万元列示):

项目	2022年	2021年
资产	738,152	551,244
负债	221,955	37,619
按持股比例享有的净资产份额	180,669	179,769
长期股权投资的账面价值	183,154	182,254
营业收入	191,953	57,607
净利润	865	18,413
综合收益合计	865	18,413
收到的股利	-	-

中信建投证券股份有限公司, 作为本集团重要的联营公司, 主要从事证券经纪、证券投资咨询等业务, 采用权益法核算。本集团按照中信建投证券股份有限公司管理层提供的 2022 年度未经审计财务数据按持股比例计算享有的净资产份额。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 九、 在其他主体中的权益(续)

##### 2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

信保(天津)股权投资基金管理有限公司, 作为本集团重要的联营公司, 主要从事股权投资基金管理, 并采用权益法核算。相关未经审计财务信息如下(均以万元列示):

项目	2022年	2021年
资产	645,823	678,789
负债	223,090	297,835
按持股比例享有的净资产份额	139,502	125,715
长期股权投资的账面价值	116,483	104,172
营业收入	19,064	66,610
净利润	20,006	30,531
综合收益合计	20,006	30,531
收到的股利	6,585	6,196

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

### 九、 在其他主体中的权益(续)

#### 2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总未经审计财务信息(均以万元列示):

	2022年	2021年
合营企业		
长期股权投资的账面价值合计	986	3,889
下列各项按持股比例计算的合计数:		
净利润	1,981	3,815
综合收益总额	1,981	3,815
联营企业		
长期股权投资的账面价值合计	300,776	275,129
下列各项按持股比例计算的合计数:		
净利润	10,626	6,712
其他综合收益	2,632	-
综合收益总额	13,258	6,712

由于本集团对中信标普指数信息服务(北京)有限公司和山东坤信企业管理有限公司不负有承担额外损失义务, 因此在确认其发生的净亏损时, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对其净投资的长期权益减记至零为限。

本集团无与对合营企业及联营企业投资相关的或有负债。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

### 九、 在其他主体中的权益(续)

#### 3. 对于未纳入合并财务报表范围的结构化主体

本集团主要在金融投资等业务中会涉及结构化主体, 这些结构化主体通常以募集资金的方式购买资产。本集团会分析判断是否对这些结构化主体存在控制, 以确定是否将其纳入合并财务报表范围。本集团在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益的相关信息如下:

本集团发起设立的结构化主体:

本集团发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体, 主要包括本集团发起设立的投资基金和资产管理计划。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并收取管理费, 其募资方式是向投资者发行投资产品。本集团在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体收取管理费收入及业绩报酬。

截至 2022 年 12 月 31 日, 本集团通过直接持有本集团发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益在本集团资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下:

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
交易性金融资产	12,793,653,920.83	12,793,653,920.83	13,466,722,927.26	13,466,722,927.26

2022 年, 本集团从由本集团发起设立但未纳入合并财务报表范围的、且资产负债表日在该结构化主体中没有权益的投资基金及资产管理计划中获取的管理费收入、手续费收入及业绩报酬为人民币 8,016,230,081.31 元。

第三方金融机构发起的结构化主体:

截至 2022 年 12 月 31 日, 本集团通过直接投资在第三方金融机构发起的结构化主体中享有的权益在本集团资产负债表的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下:

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
交易性金融资产	51,523,231,137.07	51,523,231,137.07	70,576,276,415.63	70,576,276,415.63

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

#### 十、金融资产的转移

在日常业务中，本集团进行的某些交易会将已确认的金融资产转让给第三方或客户。

这些金融资产转让若符合终止确认条件的，相关金融资产全部或部分终止确认。当本集团保留了已转让资产的绝大部分风险与回报时，本集团继续在财务状况表中确认此类资产。

##### 卖出回购交易

全部未终止确认的已转让金融资产包括卖出回购交易中买断式回购业务下作为担保物交付给交易对手的证券，此种交易下交易对手在本集团无任何违约的情况下，可以将上述证券再次用于担保，但同时需承担在协议规定的到期日将上述证券归还于本集团的义务。在某些情况下，若相关证券价值上升或下降，本集团可以要求交易对手归还部分抵押物或需要向交易对手支付额外的抵押物。对于上述交易，本集团认为本集团保留了相关证券的大部分风险和报酬，故未对相关证券进行终止确认。同时，本集团将收到的现金确认为一项金融负债。

##### 融券业务

全部未终止确认的已转让金融资产包括融券业务出借给客户供其卖出的证券，此种交易下集团要求客户提供能够完全覆盖融券信用敞口的充分的担保品，并同时需承担按照协议规定将上述证券归还于本集团的义务。在某些情况下，若相关证券价值上升或下降，本集团需要向客户归还部分抵押物或可以要求客户支付额外的抵押物。对于上述交易，本集团认为本集团保留了相关证券的大部分风险和报酬，故未对相关证券进行终止确认。

下表为已转让给第三方或客户而不符合终止确认条件的金融资产及相关金融负债的账面价值分析：

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	转让资产的账面价值	相关负债的账面价值	转让资产的账面价值	相关负债的账面价值
卖出回购交易	50,802,760,875.67	44,157,932,929.15	46,390,325,897.69	40,590,962,220.24
融出证券	4,633,189,414.85	-	9,651,625,775.68	-
合计	55,435,950,290.52	44,157,932,929.15	56,041,951,673.37	40,590,962,220.24

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

#### 十一、金融工具风险管理

##### 概况

通过实施全面的风险管理机制和内部控制流程，公司对业务活动中的金融、操作、合规、法律风险进行监测、评估与管理，对子公司通过业务指导、运营支持、决策管理等不同模式进行垂直的风险管理。

根据各类法律法规及监管要求，公司建立了完整有效的治理结构体系。公司股东大会、董事会和监事会根据《公司法》、《证券法》、公司《章程》履行职权，对公司的经营运作进行监督管理。董事会通过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，使内部控制与风险管理成为公司决策的必要环节。

##### 风险管理架构

公司董事会下设的风险管理委员会，经营管理层下设的专业委员会，相关部门与业务部门/业务线共同构成公司风险管理的主要组织架构，形成由委员会进行集体决策、内部控制部门与业务部门/业务线密切配合，较为完善的多层次风险管理体系，从审议、决策、执行和监督等方面管理风险。在部门和业务线层面，确立了由业务部门/业务线承担风险管理的首要责任、风险管理部及合规部等内部控制部门对各类风险进行专业化管理、稽核审计部负责事后监督与评价的风险管理三道防线。

##### 第一层：董事会

董事会风险管理委员会对公司的总体风险管理进行监督，并将之控制在合理的范围内，以确保公司能够对与经营活动相关联的各种风险实施有效的风险管理计划；制定总体风险管理政策供董事会审议；规定用于公司风险管理的战略结构和资源，并使之与公司的内部风险管理政策相兼容；制定重要风险的界限；对相关的风险管理政策进行监督、审查和向董事会提出建议。

##### 第二层：经营管理层

公司设立资产负债管理委员会。该委员会在公司董事会和经营管理层的授权范围内，对涉及公司自有资金运用的重要事项及相关制度进行决策审批，利用科学、规范的管理手段，坚持稳健的原则，严格控制和管理风险，在保证公司资金安全的基础上，优化资产配置，提高资金使用效率。

公司设立资本承诺委员会。该委员会在公司董事会和经营管理层的授权范围内，对承销业务的资本承诺进行最终的风险审查和审批，所有可能动用公司资本的企业融资业务均需要经过资本承诺委员会批准，确保企业融资业务风险的可承受性和公司资本的安全。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 十一、金融工具风险管理(续)

### 风险管理架构(续)

公司设立风险管理委员会。该委员会向公司董事会风险管理委员会、公司经营管理层汇报，并在授权范围内，负责公司日常的风险监控和管理工作，对涉及风险管理的重要事项及相关制度进行决策审批，制定风险限额。风险管理委员会下设风险管理小组和声誉风险管理小组，其中，风险管理小组是负责对公司买方业务的金融风险实行日常监控管理的协调决策机构，推进落实公司风险管理委员会的决策。声誉风险管理小组是声誉风险的日常管理机构，负责建立相关制度和管理机制，防范和识别声誉风险，主动、有效地应对和处置声誉事件，最大程度地减少负面影响。风险管理委员会针对市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险分别设置由专岗风险管理专家牵头、主要涉及业务部门/业务线参与的专项工作组，通过建立执行层面的协调机制，及时响应日常监控所发现的待处理事项或上级机构制订的决策事项。

公司任命首席风险官负责协调全面风险管理。

公司设立产品委员会。产品委员会在公司董事会和经营管理层的授权范围内，对公司产品与服务业务进行统一规划、部署及决策，对公司发行或销售产品、提供相关服务进行审批，是公司金融产品准入与适当性管理的决策机构，亦是公司新产品新业务评估的决策管理机构，对评估流程进行指导，协调新产品新业务的开发推进。产品委员会下设风险评估小组、适当性管理小组和指数专业委员会。风险评估小组负责公司代销产品的委托人资格审查，负责组织产品评估的具体工作，制定公司产品或服务风险分级的标准和方法，对产品或服务进行风险评估与风险评级，督促存续期管理等工作。适当性管理小组负责制定投资者分类的标准、对投资者进行适当性匹配的原则和流程，督促各部门落实投资者适当性管理工作，组织开展适当性培训和公司级别的适当性自查及整改，督促建立并完善投资者适当性评估数据库等适当性管理相关的工作。指数专业委员会负责对公司自创指数业务的规划和运维进行统一的管理，具体包括制定公司指数业务开展和运维的制度与标准，明确风险事件的处理预案和责任机制，规划公司指数业务布局，对公司自创指数进行上线审核等工作。

第三层：部门/业务线

在部门和业务线层面，公司对前、中、后台进行了分离，分别行使不同的职责，建立了相应的制约机制，形成由业务部门/业务线、风险管理部及合规部等内部控制部门、稽核审计部共同构筑的风险管理三道防线。

公司的前台业务部门/业务线作为公司风险管理的第一道防线，承担风险管理的第一线责任，负责建立各项业务的业务管理制度与风险管理制度，对业务风险进行监控、评估、报告，并将业务风险控制在授权范围内。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 十一、金融工具风险管理(续)

### 风险管理架构(续)

公司风险管理部、合规部、法律部、董事会办公室等内部控制部门是公司风险管理的第二道防线，其中：

公司风险管理部对公司面临的风险进行识别、测量、分析、监控、报告和管理，分析、评价公司总体及业务线风险，对优化公司的风险资源配置提出建议；协助公司风险管理委员会制订公司的风险限额等风险管理指标，监控、报告风险限额等指标的执行情况；建立和完善业务风险在前台、风险管理部门、经营管理层间的快速报告、反馈机制，定期向经营管理层全面揭示公司的整体风险状况，为公司风险管理提供建议；建立健全压力测试机制，为公司重大决策和日常经营调整提供依据，并满足监管要求；对新产品、新业务进行事前的风险评估和控制设计。

公司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、修订、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、临时报告义务；依据公司反洗钱有关制度，组织开展洗钱风险防控工作等。合规部负责牵头组织公司廉洁从业制度建设、宣传教育、受理投诉举报和调查、检查等工作，协助处理员工违规违纪行为，履行合规报告职责。

公司法律部负责控制公司及相关业务的法律风险等。

公司声誉风险管理小组由董事会办公室会同风险管理部、总经理办公室、合规部、法律部、稽核审计部、人力资源部、信息技术中心、财富管理委员会及相关部门组成，按照声誉风险管理相关制度，共同推进公司声誉风险管理。董事会办公室作为声誉风险管理工作的牵头部门，须设置专门的声誉风险管理岗位，配备具有专业素质的专职人员从事声誉风险管理。

公司战略规划部负责管理公司的战略风险。

公司信息技术中心负责管理公司的信息技术风险。

公司稽核审计部是公司风险管理的第三道防线，全面负责内部稽核审计，计划并实施对公司各部门/业务线、子公司及分支机构的内部审计工作，监督内部控制制度的执行情况，防范各种道德风险和政策风险，协助公司对突发事件进行核查。

其他内部控制部门分别在各部门职责范围内行使相应的风险管理职能。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 十一、金融工具风险管理(续)

### 1. 信用风险

信用风险是指因借款人、交易对手或持仓金融头寸的发行人无法履约或信用资质恶化而带来损失的风险。

本集团的信用风险主要来自四个方面：一是经纪业务代理客户买卖证券及进行期货交易，若没有提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，本集团有责任代客户进行结算而造成损失的风险。二是融资融券、股票质押式回购等证券融资类业务的信用风险，指由于客户提供虚假资料、未及时足额偿还负债、持仓规模及结构违反合同约定、交易行为违反监管规定、提供的担保物资产涉及法律纠纷等引起的信用风险。三是信用类产品投资的违约风险，即所投资信用类产品之融资人或发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失和收益变化的风险。四是利率互换、股票收益互换、场外期权、远期交易等场外衍生品交易的对手方违约风险，即交易对手方到期未能按照合同约定履行相应支付义务的风险。

公司通过内部信用评级体系对交易对手或发行人的信用级别进行评估，采用压力测试、敏感性分析等手段进行计量，并基于这些结果通过授信制度来管理信用风险。同时，公司通过信息管理系统对信用风险进行监控，跟踪业务品种及交易对手的信用风险状况、出具分析及预警报告并及时调整授信额度。

在中国境内代理客户进行的证券交易均以全额保证金结算，很大程度上控制了交易业务相关的结算风险。

证券融资类业务的信用风险主要涉及客户提供虚假资料、未及时足额偿还负债、持仓规模及结构违反合同约定、交易行为违反监管规定、提供的担保物资产涉及法律纠纷等。公司主要通过对客户风险教育、征信、授信、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式，控制此类业务的信用风险。

信用类产品投资方面，公司制定了产品准入标准和投资限额，通过风险评估、风险监控和司法追索等方式对其信用风险进行管理。

场外衍生品交易的交易对手主要为金融机构或其他专业机构，主要涉及交易对手未能按时付款、在投资发生亏损时未能及时补足保证金、交易双方计算金额不匹配等风险。公司对交易对手设定保证金比例和交易规模限制，通过每日盯市、追保、强制平仓等手段来控制交易对手的信用风险敞口，并在出现强制平仓且发生损失后通过司法程序进行追索。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 十一、金融工具风险管理(续)

### 1. 信用风险(续)

#### 预期信用损失计量

对于以摊余成本计量的金融资产(包括融出资金、买入返售金融资产等)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益计量的金融资产(包括其他债权投资)及融出证券，其预期信用损失的计量中使用了模型和假设。这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和客户的信用行为(例如，客户违约的可能性及相应损失)。

对纳入预期信用损失计量的金融工具，本公司运用自金融工具初始确认之后信用质量发生“三阶段”变化的减值模型分别计量预期信用损失，具体包括：

- 自初始确认后信用风险未发生显著增加的金融工具进入“阶段一”，且本公司对其信用风险进行持续监控。
- 如果识别出自初始确认后信用风险发生显著增加，但并未将其视为已发生信用减值的工具，则本公司将其转移至“阶段二”。
- 对于已发生信用减值的金融工具，则划分为“阶段三”。

阶段一金融工具按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，阶段二和阶段三金融工具按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。购入或源生已发生信用减值的金融资产是指在初始确认时即存在信用减值的金融资产。这些金融资产按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于阶段一和阶段二的债券投资类金融资产(即其他债权投资)及融资类金融资产(包括融出资金、融出证券、买入返售金融资产中的股票质押式回购)，管理层运用包含违约概率(PD)、违约损失率(LGD)、违约风险敞口(EAD)及损失率比率(LR)等关键参数的风险参数模型法评估损失准备。对于阶段三已发生信用减值的上述金融工具，通过预估未来与该金融工具相关的现金流，计量损失准备。上述阶段一、阶段二以及阶段三金融工具的减值评估，管理层均考虑了前瞻性因素。

财务报表附注  
2022 年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 十一、金融工具风险管理(续)

### 1. 信用风险(续)

#### 预期信用损失计量(续)

##### 预期信用损失计量的参数、假设及估计技术

本公司根据会计准则的要求在预期信用损失计量中使用了判断、假设和估计，包括：

- 选择计量预期信用损失的适当模型和假设；
- 判断信用风险显著增加及已发生信用减值的标准；
- 针对不同类型的产品，在计量预期信用损失时确定需要使用的前瞻性信息和权重

对债券投资类金融资产，预期信用损失为考虑了前瞻性影响的违约概率(PD)、违约风险敞口(EAD)、违约损失率(LGD)三者乘积作为未来现金流折现至当期的结果，对融资类金融资产，预期信用损失为违约风险敞口(EAD)及考虑前瞻性和折现影响的损失率比率(LR)二者乘积后的结果：

- 违约概率是指借款人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司计算违约概率考虑的主要因素有：债券发行人经评估后的信用评级信息等；
- 违约损失率是指本公司对违约风险敞口发生损失程度作出的预期。本公司计算违约损失率主要考虑的因素有：债券发行人或交易对手的类型等；
- 违约风险敞口是指在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额；
- 损失率比率是指本公司对违约风险敞口发生损失金额作出的预期。本公司使用基于公开市场数据测算的历史损失率并评估其适当性。本公司计算融资类金融资产损失率比率考虑的主要因素有：融资类金融资产维持担保比例及担保证券的波动特征、担保物变现的价值、处置期等。

财务报表附注  
2022 年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 十一、金融工具风险管理(续)

### 1. 信用风险(续)

#### 预期信用损失计量(续)

##### 信用风险显著增加的判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司在进行金融工具损失准备阶段划分时，充分考虑了反映金融工具的信用风险是否发生显著变化的各种合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。当触发以下一个或多个定量和定性指标时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加。

针对债券投资类金融资产，如果债券的最新内部评级较购买日时点债券发行人或债券的评级下迁超过 2 级，且债券发行人或债券的最新内部评级在投资级别以下，本公司认为该类债券的信用风险显著增加。

针对融资类金融资产，如果维持担保比例低于平仓线，则表明其信用风险已经显著增加。

如果借款人或债务人在合同付款日后逾期超过 30 天仍未付款，则视为该金融工具已经发生信用风险显著增加。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司未将任何金融工具视为具有较低信用风险而不再比较资产负债表日的信用风险与初始确认时相比是否显著增加。

财务报表附注  
2022 年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 十一、金融工具风险管理(续)

### 1. 信用风险(续)

#### 预期信用损失计量(续)

##### 已发生信用减值资产的定义

判断金融工具是否发生信用减值时，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。当金融工具符合以下一项或多项条件时，本公司将该金融工具界定为已发生信用减值，其标准与已发生违约的定义一致：

- 债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；
- 债券或相同发行人的其他债券发生实质违约、或展期或触发交叉保护条款；
- 融资类金融资产采取强制平仓措施、担保物价值已经不能覆盖融资金额；
- 债券发行人或债券的最新外部评级存在违约级别；
- 债务人、债券发行人或交易对手发生重大财务困难；
- 由于债务人财务困难导致相关金融工具的活跃市场消失；
- 债权人由于债务人、债券发行人或交易对手的财务困难作出让步；
- 债务人、债券发行人或交易对手很可能破产或其他财务重组等。

金融工具发生信用减值时，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

##### 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。

对于债券投资类金融资产，本公司通过进行历史数据分析，识别出影响信用风险及预期信用损失的关键经济指标，主要包括国内生产总值、生产价格指数和社会消费品零售总额。本公司通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率、违约敞口和违约损失率之间的关系，对债券投资业务的预期损失进行前瞻性的调整。对于融资类金融资产，本公司基于对产品特性进行分析，识别出与融资类金融资产风险相关的经济指标，即：上证综指和深证成指的波动率。通过构建这些经济指标与业务风险特征之间的关系，对融资类金融资产的预期损失进行前瞻性的调整。

除了提供基本经济情景外，本公司的管理层专家小组也提供了其他可能的情景及情景权重。针对每一个主要产品类型分析、设定不同的情景，以确保考虑到指标非线性发展特征。本公司在每一个资产负债表日重新评估情景的数量及其特征。

财务报表附注  
2022 年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 十一、金融工具风险管理(续)

### 1. 信用风险(续)

#### 预期信用损失计量(续)

##### 前瞻性信息(续)

本公司认为，在 2022 年 12 月 31 日，对于公司的债券投资类金融资产以及融资类金融资产组合，应当考虑应用乐观、基准及悲观这三种不同情景来恰当反映关键经济指标发展的非线性特征。本公司结合统计分析及专家判断来确定情景权重，也同时考虑了各情景所代表的可能结果的范围，目前本公司采用的三种情景权重基本相若。

本公司以加权的 12 个月预期信用损失(阶段一)或加权的整个存续期预期信用损失(阶段二及阶段三)计量相关的损失准备。上述加权的信用损失是由各情景下预期信用损失乘以相应情景的权重计算得出。

与其他经济预测类似，对预计经济指标和发生可能性的估计具有高度的固有不确定性，因此实际结果可能同预测存在重大差异。本公司认为这些预测体现了公司对可能结果的最佳估计。

##### 敏感性分析

预期信用损失计量模型会使用到模型参数、前瞻性预测的宏观经济变量、经济场景权重及运用专家判断时考虑的其他因素等，上述参数、假设和判断的变化将对信用风险显著增加以及预期信用损失计量产生影响。本公司每年定期对模型进行重检，并根据外部经济环境及内部可观测数据等情况对模型中使用的参数和假设进行适当的修正和优化。

本公司对前瞻性计量所使用的经济指标进行了敏感性分析，当乐观、悲观情景权重变动 10%时，对本公司已计提的预期信用损失的影响不重大。

同时，本公司还对信用风险阶段分类进行了敏感性分析。于 2022 年 12 月 31 日，假设信用风险自初始确认后未发生显著变化，导致阶段二的金融工具全部进入阶段一，则对资产负债表中确认的预期信用损失影响不重大。

财务报表附注  
2022 年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 十一、金融工具风险管理(续)

##### 1. 信用风险(续)

###### 预期信用损失计量(续)

###### 担保物及其他信用增级措施

本公司采用一系列政策和信用增级措施来降低信用风险敞口至可接受水平。其中,最为普遍的方法是提供抵押物或担保。本公司根据交易对手的信用风险评估决定所需的担保物金额及类型。融资类金融资产的担保物主要为股票、债券和基金等。本公司管理层会定期检查担保物的市场价值,根据相关协议要求追加担保物,并在进行损失准备的充足性审查时监视担保物的市场价值变化。

###### 融资类金融资产损失率情况

本公司充分考虑融资主体的信用状况,合同期限,以及担保证券所属板块、流动性、限售情况、集中度、波动性、履约保障情况、发行人经营情况等因素,为不同融资主体或合约设置不同的预警线和平仓线,其中预警线一般不低于 150%,平仓线一般不低于 130%。

- 对于维持担保比例大于平仓线,本金或利息未逾期或者维持担保比例大于预警线,本金或利息逾期 30 日以内的融资类金融资产,属于“阶段一”;
- 对于维持担保比例大于预警线,本金或利息逾期 30 日及以上但不到 90 日的融资类金融资产,或者维持担保比例大于平仓线小于等于预警线,且本金或利息逾期但不到 90 日的融资类金融资产,以及维持担保比例大于 100% 小于等于平仓线,所有未逾期或逾期 90 日以内的融资类金融资产,属于“阶段二”;
- 对于维持担保比例小于等于 100% 的融资类金融资产,或者本金或利息发生逾期,且逾期天数超过 90 日的,属于“阶段三”。

本公司的融资类金融资产不同阶段对应的损失率比率如下:

阶段一: 资产根据不同的维持担保比例, 损失率区间为 1%~3%;

阶段二: 资产损失率不低于 10%;

阶段三: 根据逐项折现现金流量模型, 计算预期损失率。

###### 信用风险敞口分析

本公司融资类金融资产客户资产质量良好,于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日,大部分融资类金融资产的维持担保比达到平仓线以上,且存在充分的抵押物信息表明资产预期不会发生违约。债券投资类金融资产采用公开市场的信用评级,于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日,本公司持有的债券投资大部分为投资级以上。

财务报表附注  
2022 年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 十一、金融工具风险管理(续)

##### 1. 信用风险(续)

###### (1) 不考虑任何担保物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口

不考虑任何担保物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口详情如下:

本集团

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行存款及其他货币资金	316,233,960,331.71	279,551,195,675.68
其中: 客户资金存款	218,283,647,437.39	194,559,711,115.02
结算备付金	41,891,038,748.50	40,518,221,872.94
其中: 客户备付金	27,439,623,989.24	27,899,198,554.73
融出资金	106,976,333,285.12	129,119,054,428.68
交易性金融资产	299,913,833,988.31	334,136,558,362.06
衍生金融资产	36,388,726,601.68	31,000,576,285.16
买入返售金融资产	31,483,058,571.34	46,393,304,084.07
应收款项	57,522,769,957.68	34,693,841,418.98
存出保证金	69,158,114,878.44	55,183,603,624.27
其他债权投资	70,115,173,525.66	69,091,927,800.12
其他	1,519,681,542.94	3,037,091,284.57
最大信用风险敞口	1,031,202,691,431.38	1,022,725,374,836.53

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 十一、金融工具风险管理(续)

## 1. 信用风险(续)

## (1) 不考虑任何担保物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口(续)

不考虑任何担保物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口详情如下:

本公司

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
银行存款及其他货币资金	174,906,408,133.57	159,831,005,747.33
其中: 客户资金存款	102,268,022,813.52	100,389,373,659.67
结算备付金	34,835,527,405.81	33,421,421,466.28
其中: 客户备付金	29,354,167,677.11	27,121,353,297.16
融出资金	89,361,468,141.83	108,736,025,541.26
交易性金融资产	261,987,085,054.30	302,786,352,667.32
衍生金融资产	25,488,578,778.00	20,924,031,446.84
买入返售金融资产	30,711,377,461.59	45,102,258,444.83
应收款项	19,789,399,969.73	26,062,197,485.66
存出保证金	25,999,180,433.32	20,911,050,290.23
其他债权投资	75,989,596,898.80	75,882,732,520.06
其他	16,781,604,691.80	17,751,568,217.29
最大信用风险敞口	<u>755,850,226,968.75</u>	<u>811,408,643,827.10</u>

## (2) 风险集中度

如交易对手集中于某一行业或地区, 或共同具备某些经济特性, 其信用风险通常会相应提高。同时, 不同行业和地区的经济发展均有其独特的特点, 因此不同的行业和地区的信用风险亦不相同。

本集团在计提减值准备后不考虑任何担保物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口按地区分布如下:

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 十一、金融工具风险管理(续)

## 1. 信用风险(续)

## (2) 风险集中度(续)

	按地区划分		
	中国大陆地区	中国大陆以外地区	合计
银行存款及其他货币资金	287,345,813,328.61	28,888,147,003.10	316,233,960,331.71
其中: 客户资金存款	202,111,529,079.81	16,172,118,357.58	218,283,647,437.39
结算备付金	40,513,967,769.30	1,377,070,979.20	41,891,038,748.50
其中: 客户备付金	26,668,768,029.50	770,855,959.74	27,439,623,989.24
融出资金	102,089,186,625.25	4,887,146,659.87	106,976,333,285.12
交易性金融资产	244,825,634,232.16	55,088,199,756.15	299,913,833,988.31
衍生金融资产	26,841,078,792.00	9,547,647,809.68	36,388,726,601.68
买入返售金融资产	30,758,121,008.15	724,937,563.19	31,483,058,571.34
应收款项	6,592,359,580.99	50,930,410,376.69	57,522,769,957.68
存出保证金	63,356,906,997.28	5,801,207,881.16	69,158,114,878.44
其他债权投资	65,712,674,611.05	4,402,498,914.61	70,115,173,525.66
其他	920,676,560.70	599,004,982.24	1,519,681,542.94
最大信用风险敞口	<u>868,956,419,505.49</u>	<u>162,246,271,925.89</u>	<u>1,031,202,691,431.38</u>
	按地区划分		
	中国大陆地区	中国大陆以外地区	合计
银行存款及其他货币资金	245,872,697,889.88	33,678,497,785.80	279,551,195,675.68
其中: 客户资金存款	180,837,667,717.45	13,722,043,397.57	194,559,711,115.02
结算备付金	39,115,334,067.85	1,402,887,805.09	40,518,221,872.94
其中: 客户备付金	27,191,506,289.62	707,692,265.11	27,899,198,554.73
融出资金	123,240,896,211.38	5,878,158,217.30	129,119,054,428.68
交易性金融资产	300,044,239,425.16	34,092,318,936.90	334,136,558,362.06
衍生金融资产	20,066,880,360.56	10,933,695,924.60	31,000,576,285.16
买入返售金融资产	45,150,961,778.96	1,242,342,305.11	46,393,304,084.07
应收款项	6,724,872,406.68	27,968,969,012.30	34,693,841,418.98
存出保证金	53,319,017,178.63	1,864,586,445.64	55,183,603,624.27
其他债权投资	67,795,613,864.37	1,296,313,935.75	69,091,927,800.12
其他	1,867,331,914.16	1,169,759,370.41	3,037,091,284.57
最大信用风险敞口	<u>903,197,845,097.63</u>	<u>119,527,529,738.90</u>	<u>1,022,725,374,836.53</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 十一、金融工具风险管理(续)

### 1. 信用风险(续)

#### (3) 预期信用损失计量

本集团纳入预期信用损失减值评估范围的金融工具的信用风险敞口按损失所处阶段划分如下：

##### (i) 买入返售款项减值准备

	预期信用损失阶段			合计
	第 1 阶段	第 2 阶段	第 3 阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日	289,566,754.62	516,394,121.79	6,038,597,450.94	6,844,558,327.35
本年计提	499,822,665.13	152,241,009.46	100,227,633.99	752,291,308.58
本年转回	(307,628,035.22)	(127,381,556.69)	(579,431,767.32)	(1,014,441,359.23)
本年转销	-	-	-	-
阶段转移	-	-	-	-
-增加	-	-	-	56,756,687.59
-减少	-	(280,444,440.19)	-	(56,756,687.59)
外汇及其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	481,761,384.53	260,809,134.37	5,839,837,757.80	6,582,408,276.70

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 十一、金融工具风险管理(续)

### 1. 信用风险(续)

#### (3) 预期信用损失计量(续)

##### (i) 买入返售款项减值准备(续)

	预期信用损失阶段			合计
	第 1 阶段	第 2 阶段	第 3 阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日	58,758,443.12	1,331,266,622.37	6,648,913,800.92	8,038,938,866.41
本年计提	285,813,511.95	442,645,233.07	215,914,987.89	944,373,732.91
本年转回	(55,005,200.45)	(1,200,761,046.06)	(882,988,025.46)	(2,138,754,271.97)
本年转销	-	-	-	-
阶段转移	-	-	-	-
-增加	-	-	56,756,687.59	56,756,687.59
-减少	-	(56,756,687.59)	-	(56,756,687.59)
外汇及其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	289,566,754.62	516,394,121.79	6,038,597,450.94	6,844,558,327.35

中信证券股份有限公司

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

#### 十一、金融工具风险管理(续)

##### 1. 信用风险(续)

- (3) 预期信用损失计量(续)
  - (i) 买入返售款项减值准备(续)

股票质押式回购减值准备明细如下：

	2022年12月31日 预期信用损失阶段			
	第1阶段	第2阶段	第3阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
账面余额	22,499,002,219.63	959,999,937.17	5,937,204,043.30	29,396,206,200.10
减值准备	481,761,384.53	260,809,134.37	5,839,837,757.80	6,582,408,276.70
担保物价值	69,369,955,272.48	1,931,810,300.00	7,203,323,105.49	78,505,088,677.97

	2021年12月31日 预期信用损失阶段			
	第1阶段	第2阶段	第3阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
账面余额	13,033,597,490.88	2,446,553,605.38	6,553,358,345.79	22,033,509,442.05
减值准备	289,566,754.62	516,394,121.79	6,038,597,450.94	6,844,558,327.35
担保物价值	45,236,015,392.02	6,661,268,834.02	8,901,206,021.71	60,798,490,247.75

中信证券股份有限公司

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

#### 十一、金融工具风险管理(续)

##### 1. 信用风险(续)

- (3) 预期信用损失计量(续)
  - (i) 买入返售款项减值准备(续)
  - (ii) 融出资金减值准备

	预期信用损失阶段			合计
	第1阶段	第2阶段	第3阶段	
未来12个月预期信用损失				未来12个月预期信用损失
2022年1月1日	1,274,828,628.84	191,919,232.31	1,852,603,461.26	3,319,351,322.41
本年计提	55,447,948.73	270,230,369.54	7,501,992.85	333,180,311.12
本年转回	(237,486,420.23)	(189,866,191.12)	(728,082,370.46)	(1,155,434,981.81)
本年转销	-	-	-	-
阶段转移	-	-	-	-
-增加	2,564.99	4,703,689.01	87,135,213.81	91,841,467.81
-减少	(4,703,689.01)	(87,137,778.80)	-	(91,841,467.81)
外汇及其他变动	10,889.04	-	4,436,599.49	4,447,488.53
2022年12月31日	1,088,099,922.36	189,849,320.94	1,223,594,896.95	2,501,544,140.25

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 十一、金融工具风险管理(续)

### 1. 信用风险(续)

#### (3) 预期信用损失计量(续)

#### (ii) 融出资金减值准备(续)

	预期信用损失阶段			合计
	第1阶段 未来12个月预期信用损失	第2阶段 整个存续期预期信用损失	第3阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日	344,215,075.17	12,546,351.73	1,176,771,372.24	1,533,532,799.14
本年计提	946,336,741.31	267,283,840.80	777,224,176.60	1,990,844,758.71
本年转回	(8,271,395.05)	(55,967,717.24)	(138,176,148.98)	(202,415,261.27)
本年转销	-	-	-	-
阶段转移	-	-	-	-
-增加	353,607.88	4,641,893.55	39,388,591.47	44,384,092.90
-减少	(7,798,956.37)	(36,585,136.53)	-	(44,384,092.90)
外汇及其他变动	(6,444.10)	-	(2,604,530.07)	(2,610,974.17)
2021年12月31日	1,274,828,628.84	191,919,232.31	1,852,603,461.26	3,319,351,322.41

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 十一、金融工具风险管理(续)

### 1. 信用风险(续)

#### (3) 预期信用损失计量(续)

#### (iii) 应收款项及其他应收款减值准备

	预期信用损失阶段			合计
	第1阶段 未来12个月预期信用损失	第2阶段 整个存续期预期信用损失	第3阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日	208,159,731.73	80,159,778.43	1,803,788,733.27	2,092,108,243.43
本年计提	22,319,001.76	2,201,366.86	48,005,151.92	72,525,520.54
本年转回	(64,936,807.96)	(6,247,164.79)	(34,234,192.36)	(105,418,165.11)
本年转销	-	(5,100.00)	(3,366,904.11)	(3,372,004.11)
阶段转移	-	-	-	-
-增加	466.68	10,611.93	-	11,078.61
-减少	(10,611.93)	(466.68)	-	(11,078.61)
外汇及其他变动	(6,864.40)	(49,999.00)	20,342,223.86	20,285,360.46
2022年12月31日	165,524,915.88	76,069,026.75	1,834,535,012.58	2,076,128,955.21

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、金融工具风险管理(续)

1. 信用风险(续)

(3) 预期信用损失计量(续)

(iii) 应收款项及其他应收款减值准备(续)

	预期信用损失阶段			合计
	第1阶段 未来12个月预期信用损失	第2阶段 整个存续期预期信用损失	第3阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日	173,932,070.44	8,130,712.44	1,949,384,565.47	2,131,447,348.35
本年计提	74,590,449.16	81,872,729.82	22,340,902.77	178,804,081.75
本年转回	(30,602,962.04)	(9,481,824.63)	(28,956,690.86)	(69,041,477.53)
本年转销	(572,286.00)	-	(112,007,414.82)	(112,579,700.82)
阶段转移				
-增加	-	224,881.85	586,721.05	811,602.90
-减少	(224,881.85)	(586,721.05)	-	(811,602.90)
外汇及其他变动	(8,962,657.98)	-	(27,559,350.34)	(36,522,008.32)
2021年12月31日	208,159,731.73	80,159,778.43	1,803,788,733.27	2,092,108,243.43

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、金融工具风险管理(续)

1. 信用风险(续)

(3) 预期信用损失计量(续)

(iv) 其他债权投资减值准备

	预期信用损失阶段			合计
	第1阶段 未来12个月预期信用损失	第2阶段 整个存续期预期信用损失	第3阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日	365,959,137.72	-	-	409,959,137.72
本年计提	518,366,394.49	-	-	518,366,394.49
本年转回	(42,654,594.27)	-	-	(42,654,594.27)
本年转销	(136,052,888.55)	-	-	(136,052,888.55)
阶段转移				
-增加	-	-	213,776,559.53	213,776,559.53
-减少	(213,776,559.53)	-	-	(213,776,559.53)
外汇及其他变动	14,791,071.46	-	-	14,791,071.46
2022年12月31日	506,632,561.32	-	-	257,776,559.53
				764,409,120.85

**十一、金融工具风险管理(续)****2. 市场风险**

市场风险是由于持仓金融头寸的市场价格变动而导致的损失风险。持仓金融头寸来自于自营投资、做市业务以及其他投资活动。持仓金融头寸的变动主要来自客户的要求或自营投资的相关策略。

市场风险的类别主要包括权益价格风险、利率风险、商品价格风险和汇率风险。其中，权益价格风险是由于股票、股票组合、股指期货等权益品种价格或波动率的变化而导致的；利率风险主要由固定收益投资收益率曲线结构、利率波动性和信用利差等变动引起；商品价格风险由各类商品价格发生不利变动引起；汇率风险由非本国货币汇率波动引起。

公司建立了自上而下的风险限额管理体系，通过将公司整体的风险限额分配至各业务部门/业务线、内部控制部门监督执行、重大风险事项及时评估与报告等方式，将公司整体市场风险管理在恰当的范围内。

公司通过独立于业务部门/业务线的风险管理部对公司整体的市场风险进行全面的评估、监测和管理，并将评估、监测结果向各业务部门/业务线、公司经营管理层和风险管理委员会进行汇报。在具体实施市场风险管理的过程中，前台业务部门/业务线作为市场风险的直接承担者和一线管理人员，动态管理其持仓部分所暴露出的市场风险，并在风险暴露较高时主动采取降低风险敞口或风险对冲等操作；而风险管理部的相关监控人员则会持续地直接与业务部门/业务线的团队沟通风险信息，讨论风险状态和极端损失情景等。

风险管理部通过一系列计量方式估计可能的市场风险损失，既包括在市场正常波动状况下的可能损失，也包括市场极端变动状况下的可能损失。风险管理部主要通过 VaR 和敏感性分析的方式对正常波动情况下的短期可能损失进行衡量，同时，对于极端情况下的可能损失，采用压力测试的方法进行评估。风险报告包括各业务部门/业务线的市场风险状况以及变化情况，会以每日、周、月、季度等不同频率发送给业务部门/业务线的主要负责人和公司经营管理层。

**十一、金融工具风险管理(续)****1. 信用风险(续)**

## (3) 预期信用损失计量(续)

## (iv) 其他债权投资减值准备(续)

	预期信用损失阶段			合计
	第 1 阶段 未来 12 个月预期信用损失	第 2 阶段 整个存续期预期信用损失	第 3 阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日	533,493,043.06	-	44,000,000.00	577,493,043.06
本年计提	133,443,696.34	-	-	133,443,696.34
本年转回	(160,889,764.56)	-	-	(160,889,764.56)
本年转销	(138,487,548.46)	-	-	(138,487,548.46)
阶段转移	-	-	-	-
-增加	-	-	-	-
-减少	-	-	-	-
外汇及其他变动	(1,600,288.66)	-	-	(1,600,288.66)
2021 年 12 月 31 日	365,959,137.72	-	44,000,000.00	409,959,137.72

**十一、金融工具风险管理(续)****2. 市场风险(续)**

VaR 是在一定的时间段内、一定置信度下持仓投资组合由于市场价格变动导致的可能损失。公司使用 VaR 作为衡量市场风险状况的主要指标。在具体参数设置上采用 1 天持有期、95% 置信度。VaR 的计算模型覆盖了利率风险、权益价格风险、汇率风险等风险类型，能够衡量由于利率曲线变动、证券价格变动、汇率变动等因素导致的市场风险变动。风险管理部通过回溯测试等方法对 VaR 计算模型的准确性进行持续检测，并随公司业务的不断拓展，积极改善和丰富风险计算模型。公司还通过压力测试的方式对持仓面临极端情况的冲击下的可能损失状况进行评估。风险管理部设置了一系列宏观及微观市场场景，来计算公司全部持仓和具体业务在多种压力情景同时发生的不同状况下的可能损失。这些场景包括：宏观经济状况的大幅下滑、主要市场大幅不利变动、特殊风险事件的发生等。压力测试是公司市场风险管理中的重要组成部分。通过压力测试，可以更为突出的显示公司的可能损失，进行风险收益分析，并对比风险承受能力，衡量公司整体的市场风险状态是否在预期范围内。

公司对业务部门/业务线设置了风险限额以控制盈亏波动水平和市场风险暴露程度，风险管理部对风险限额进行每日监控。当接近或突破风险限额时，风险管理部会向相关管理人员进行预警提示，并和相关业务管理人员进行讨论，按照讨论形成的意见，业务部门/业务线会降低风险暴露程度使之符合风险限额，或者业务部门/业务线申请临时或永久提高风险限额，经相应授权人员或组织批准后实施。

公司对风险限额体系进行持续的完善，明确了统一的限额管理办法和分级授权机制，并根据授权机制调整公司整体、各业务部门/业务线、投资账户等不同层面的风险限额指标体系管理办法。

对于境外资产及子公司资产，公司实行境内外一体化管理，以逐日盯市方式对账户资产价格进行跟踪，并从资产限额、VaR、敏感性分析、压力测试等多个角度进行管理，针对外币资产，公司对汇率风险进行整体监控和管理，并通过调整外汇头寸、用外汇远期/期权对冲、进行货币互换等多种手段管理汇率风险敞口。

**(1) 风险价值(VaR)**

风险价值(VaR)是一种用以估算在某一给定时间范围，相对于某一给定的置信区间来说，由于市场利率或者股票价格变动而引起的最大可能的持仓亏损的方法。

**十一、金融工具风险管理(续)****2. 市场风险(续)****(1) 风险价值(VaR)(续)**

本集团根据历史数据计算 VaR 值(置信水平为 95%，观察期为 1 个交易日)。

本集团和本公司按风险类别分类的风险价值(VaR)分析概括如下：

	本集团		本公司		单位：万元
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	
股价敏感型金融工具	47,531	36,508	37,907	24,320	
利率敏感型金融工具	20,828	8,696	18,497	6,708	
汇率敏感型金融工具	10,798	3,132	1,298	712	
整体组合风险价值	42,285	34,727	37,105	23,590	
本公司					
	2022 年		2021 年		
	平均	最高	最低	平均	最高
股价敏感型金融工具	25,945	49,995	16,208	24,688	38,386
利率敏感型金融工具	13,639	23,288	4,942	6,121	14,274
汇率敏感型金融工具	762	2,114	194	507	1,510
整体组合风险价值	30,882	56,921	17,561	25,137	41,703
					14,614

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

**十一、金融工具风险管理(续)**

**2. 市场风险(续)**

**(2) 利率风险**

利率风险是指金融工具的公允价值因市场利率不利变动而发生损失的风险。持有的具有利率敏感性的各类金融工具因市场利率不利变动导致公允价值变动的风险是本集团利率风险的主要来源。

本集团利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，年末持有的各类金融工具公允价值变动对收入总额和股东权益产生的影响。

假设市场整体利率发生平行移动，且不考虑管理层为降低利率风险而可能采取的风险管理活动，本集团及本公司利率敏感性分析如下：

单位：万元

收入敏感性	本集团		本公司	
	2022年	2021年	2022年	2021年
<b>利率基点变化</b>				
上升 25 个基点	(100,098)	(79,406)	(96,627)	(72,986)
下降 25 个基点	101,248	79,676	97,847	73,274

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

**十一、金融工具风险管理(续)**

**2. 市场风险(续)**

**(2) 利率风险(续)**

利率风险是指金融工具的公允价值因市场利率不利变动而发生损失的风险。持有的具有利率敏感性的各类金融工具因市场利率不利变动导致公允价值变动的风险是本集团利率风险的主要来源。

本集团利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，年末持有的各类金融工具公允价值变动对收入总额和股东权益产生的影响。

假设市场整体利率发生平行移动，且不考虑管理层为降低利率风险而可能采取的风险管理活动，本集团及本公司利率敏感性分析如下：

单位：万元

收入敏感性	本集团		本公司	
	2022年	2021年	2022年	2021年
<b>利率基点变化</b>				
上升 25 个基点	(100,098)	(79,406)	(96,627)	(72,986)
下降 25 个基点	101,248	79,676	97,847	73,274

权益敏感性	本集团		本公司	
	2022年 12月 31日	2021年 12月 31日	2022年 12月 31日	2021年 12月 31日
<b>利率基点变化</b>				
上升 25 个基点	(21,576)	(15,722)	(20,389)	(15,394)
下降 25 个基点	22,146	16,480	20,947	16,157

**十一、金融工具风险管理(续)****2. 市场风险(续)****(3) 汇率风险**

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的汇率变动风险主要与本集团的经营活动(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

下表列示了本集团主要币种外汇风险敞口的汇率敏感性分析。其计算了当其他项目不变时，外币对人民币汇率的合理可能变动对收入和权益的影响。负数表示可能减少税前利润或权益，正数表示可能增加收入或权益。

币种	汇率变化	收入敏感性		单位：万元
		2022年	2021年	
美元	-3%	123,207	84,832	
港元	-3%	(67,367)	(14,310)	
币种	汇率变化	权益敏感性		
		2022年12月31日	2021年12月31日	
美元	-3%	(32,771)	(24,534)	
港元	-3%	(396)	880	

上表列示了美元及港元相对人民币贬值 3%对收入及权益所产生的影响，若上述币种以相同幅度升值，则将对收入和权益产生与上表相同金额方向相反的影响。

**十一、金融工具风险管理(续)****2. 市场风险(续)****(3) 汇率风险(续)**

下表按币种列示了 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日本集团及本公司受外汇汇率变动影响的风险敞口。本集团及本公司人民币敞口列示在下表中用于比较。本集团及本公司的资产和负债按原币以等值人民币账面价值列示。

**本集团**

		2022 年 12 月 31 日				合计
		人民币	美元折合人民币	港币折合人民币	其他货币折合人民币	
资产负债表内敞口净额		247,104,459,906.38	(19,322,502,756.39)	23,403,193,403.09	7,186,887,909.48	258,372,038,462.56
						2021 年 12 月 31 日
		人民币	美元折合人民币	港币折合人民币	其他货币折合人民币	合计
		人民币	美元折合人民币	港币折合人民币	其他货币折合人民币	
资产负债表内敞口净额		197,909,126,944.48	2,455,663,871.29	5,896,250,473.28	7,546,744,892.53	213,807,786,181.58

**十一、金融工具风险管理(续)****3. 价格风险**

价格风险是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。该项风险在数量上表现为交易性金融工具的市价波动影响本集团的利润变动；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性金融工具的市价波动影响本集团的股东权益变动。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团权益性投资占资产总额的比例约为 20.03%，截至 2021 年 12 月 31 日，本集团权益性投资占资产总额的比例约为 18.14 %。

**4. 流动性风险**

流动性风险，是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。公司一贯坚持资金的整体运作，并由库务部统一管理公司的资金调配。在境内交易所和银行间市场，公司具有较好的资信水平，维持着比较稳定的拆借、回购等短期融资通道；同时也通过公募或私募的方式发行公司债、次级债、收益凭证等补充公司长期运营资金，从而使公司的整体流动性状态保持在较为安全的水平。

此外，风险管理部会独立地对公司未来一段时间内的资金负债情况进行每日监测与评估，通过对特定时间点和时间段的资产负债匹配情况的分析以及对资金缺口等指标的计算，来评估公司的资金支付能力。公司建立了流动性储备池制度，持有充足的高流动性资产以满足公司应急流动性需求，并由风险管理部每日对储备池规模及流动性情况进行监控。风险管理部每日发布公司流动性风险报告，对公司的资产负债状况、流动性风险限额执行情况、储备池情况等进行报告。同时，公司对流动性风险指标设置了预警阀值，当超过阀值时，风险管理部将依照相关制度向公司风险管理委员会和公司管理层以及相关部门进行风险警示，并由相关的管理部门进行适当操作以将公司的流动性风险调整到公司允许的范围内。

于本报告年末，本集团及本公司金融工具未经折现的合同现金流量按到期日分析如下：

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

**十一、金融工具风险管理(续)****2. 市场风险(续)****(3) 汇率风险(续)**

本公司

	2022 年 12 月 31 日				
	美元折合 人民币	港币折合 人民币	其他货币折合 人民币	合计	
资产负债表内敞口净额	184,446,800,295.77	15,652,818,582.84	11,532,122,182.16	193,213,287.52	211,824,954,348.29
2021 年 12 月 31 日					
资产负债表内敞口净额	美元折合 人民币	港币折合 人民币	其他货币折合 人民币	合计	
	149,930,068,551.71	11,296,769,744.70	12,232,055,007.90	384,436,092.53	173,843,329,396.84

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 十一、金融工具风险管理(续)

##### 4. 流动性风险(续)

未经折现合同现金流量的到期日分析

本集团

	2022年12月31日						
	逾期/即时偿还	3个月内	3个月至1年	1至5年	5年以上	无期限	合计
<b>非衍生金融负债:</b>							
短期借款	166,262,191.58	9,096,667,038.01	709,507,777.37	-	-	-	9,972,437,006.96
应付短期融资款	-	7,553,235,552.39	4,426,502,646.87	-	-	-	11,979,738,199.26
拆入资金	-	23,387,914,607.50	6,308,635,095.14	-	-	-	29,696,549,702.64
交易性金融负债	185,461.02	19,084,791,342.73	15,462,406,035.34	34,537,537,449.11	1,821,963,401.67	21,218,713,239.64	92,125,596,929.51
卖出回购金融资产款	9,151,787,732.08	193,679,273,361.28	10,100,696,455.34	1,537,872,156.13	-	-	214,469,629,704.83
代理买卖证券款	279,402,254,030.26	-	-	-	-	-	279,402,254,030.26
代理承销证券款	15,253,774,089.37	-	-	-	-	-	15,253,774,089.37
应付款项	202,846,327,497.24	2,283,157,458.67	57,702,994.40	99,606,763.64	-	-	205,286,794,713.95
应付债券	-	8,385,106,924.75	47,522,389,700.37	62,501,878,556.82	19,490,819,041.07	-	137,900,194,223.01
长期借款	-	34,223,242.15	100,582,320.21	294,255,871.56	-	-	429,061,433.92
租赁负债	-	180,617,252.65	593,946,251.33	1,194,178,682.12	177,786,353.36	-	2,146,528,539.46
其他	1,723,821,149.65	936,493,474.74	185,308,077.88	738,659,604.82	-	504,509,744.30	4,088,792,051.39
<b>金融负债合计</b>	<b>508,544,412,151.20</b>	<b>264,621,480,254.87</b>	<b>85,467,677,354.25</b>	<b>100,903,989,084.20</b>	<b>21,490,568,796.10</b>	<b>21,723,222,983.94</b>	<b>1,002,751,350,624.56</b>
以净额交割的衍生金融负债	-	3,374,136,725.49	7,025,388,299.18	7,299,587,157.81	5,508,919,954.34	-	23,208,032,136.82
以总额交割的衍生金融负债	-	(157,754,900,918.19)	(90,345,617,668.82)	(17,124,756,766.92)	-	-	(265,225,275,353.93)
应收合约金额	-	160,694,652,559.50	92,184,710,163.29	17,454,253,896.05	-	-	270,333,616,618.84
应付合约金额	-	2,939,751,641.31	1,839,092,494.47	329,497,129.13	-	-	5,108,341,264.91

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 十一、金融工具风险管理(续)

##### 4. 流动性风险(续)

未经折现合同现金流量的到期日分析(续)

本集团(续)

	2021年12月31日						
	逾期/即时偿还	3个月内	3个月至1年	1至5年	5年以上	无期限	合计
<b>非衍生金融负债:</b>							
短期借款	163,329,312.18	7,094,010,413.10	6,791,391.40	-	-	-	7,264,131,116.68
应付短期融资款	-	6,761,723,588.86	7,925,822,617.46	-	-	-	14,687,546,206.32
拆入资金	-	50,691,701,597.22	-	-	-	-	50,691,701,597.22
交易性金融负债	4,283,109,142.53	22,901,197,227.79	26,654,023,103.55	9,184,155,808.37	1,349,491,191.07	11,271,619,053.84	75,643,595,527.15
卖出回购金融资产款	864,148,672.48	222,149,893,607.69	8,585,752,555.16	4,086,477,999.64	-	-	235,686,272,834.97
代理买卖证券款	251,164,465,946.21	-	-	-	-	-	251,164,465,946.21
代理承销证券款	711,227,237.17	-	-	-	-	-	711,227,237.17
应付款项	141,041,196,718.45	30,144,085,793.97	132,307,761.94	99,606,763.64	-	4,487,494,678.03	175,904,691,716.03
应付债券	-	11,354,473,972.60	57,381,214,129.11	108,778,838,423.19	18,952,170,000.00	-	196,466,696,524.90
长期借款	-	27,519,564.42	82,349,578.78	363,577,337.86	-	-	473,446,481.06
租赁负债	266,623.76	136,420,776.89	550,587,483.19	1,205,550,243.36	101,952,689.92	-	1,994,777,817.12
其他	851,168,818.29	8,862,620.16	685,681,180.94	604,290,871.54	-	380,747,756.67	2,530,751,247.60
<b>金融负债合计</b>	<b>399,078,912,471.07</b>	<b>351,269,889,162.70</b>	<b>102,004,529,801.53</b>	<b>124,322,497,447.60</b>	<b>20,403,613,880.99</b>	<b>16,139,861,488.54</b>	<b>1,013,219,304,252.43</b>
以净额交割的衍生金融负债	-	161,059,920.59	5,602,947,137.47	9,888,529,245.82	12,896,159,825.10	5,827,062,434.26	-
以总额交割的衍生金融负债	-	-	-	-	-	-	34,375,758,563.24
应收合约金额	(240,082,554.32)	(54,166,884,328.85)	(27,604,088,206.06)	(11,003,199,030.08)	-	-	(93,014,254,119.31)
应付合约金额	240,747,625.29	54,842,099,026.79	28,214,551,975.35	11,198,157,247.48	-	-	94,495,555,874.91
	665,070.97	675,214,697.94	610,463,769.29	194,958,217.40	-	-	1,481,301,755.60

## 中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 十一、金融工具风险管理(续)

## 4. 流动性风险(续)

未经折现合同现金流量的到期日分析(续)

本公司

	2022年12月31日						
	逾期/即时偿还	3个月内	3个月至1年	1至5年	5年以上	无期限	合计
<b>非衍生金融负债:</b>							
应付短期融资款	-	5,146,907,413.25	1,036,859,079.05	-	-	-	6,183,766,492.30
拆入资金	-	23,387,914,607.50	6,308,635,095.14	-	-	-	29,696,549,702.64
交易性金融负债	-	11,153,199,415.47	14,603,498,191.41	15,575,137,889.22	115,227,515.41	1,194,115,410.00	42,641,178,421.51
卖出回购金融资产款	2,949,976,144.87	161,373,811,770.63	8,584,422,863.92	-	-	-	172,908,210,779.42
代理买卖证券款	128,591,957,843.73	-	-	-	-	-	128,591,957,843.73
代理承销证券款	15,253,774,089.37	-	-	-	-	-	15,253,774,089.37
应付款项	154,325,030,831.66	-	-	-	-	-	154,325,030,831.66
应付债券	-	8,459,218,477.74	44,105,716,292.12	58,568,171,249.32	19,490,819,041.07	-	130,623,925,060.25
租赁负债	-	189,476,818.52	507,422,082.14	825,198,710.50	46,471,903.11	-	1,568,569,514.27
其他	1,841,992,020.10	335,650,205.31	182,192,583.52	-	-	-	2,359,834,808.93
金融负债合计	302,962,730,929.73	210,046,178,708.42	75,328,746,187.30	74,968,507,849.04	19,652,518,459.59	1,194,115,410.00	684,152,797,544.08
以净额交割的衍生金融负债	-	3,577,433,456.00	4,545,835,109.55	4,887,750,151.88	6,891,526,107.74	-	19,902,544,825.17
以总额交割的衍生金融负债	-	(100,718,631,421.39)	(71,433,183,650.76)	(2,127,978,292.31)	-	-	(174,279,793,364.46)
应收合约金额	-	102,196,985,596.11	72,953,092,055.27	2,145,980,756.64	-	-	177,296,058,408.02
应付合约金额	-	1,478,354,174.72	1,519,908,404.51	18,002,464.33	-	-	3,016,265,043.56

## 中信证券股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 十一、金融工具风险管理(续)

## 4. 流动性风险(续)

未经折现合同现金流量的到期日分析(续)

本公司

	2021年12月31日						
	逾期/即时偿还	3个月内	3个月至1年	1至5年	5年以上	无期限	合计
<b>非衍生金融负债:</b>							
应付短期融资款	-	6,019,495,595.81	756,808,498.03	-	-	-	6,776,304,093.84
拆入资金	-	50,691,701,597.22	-	-	-	-	50,691,701,597.22
交易性金融负债	-	14,053,007,064.98	13,622,339,614.77	5,523,172,062.30	78,685,853.92	617,600,200.00	33,894,804,795.97
卖出回购金融资产款	864,148,672.48	185,214,925,254.20	6,575,948,108.95	2,712,114,000.00	-	-	195,367,136,035.63
代理买卖证券款	123,198,335,660.28	-	-	-	-	-	123,198,335,660.28
代理承销证券款	811,227,237.17	-	-	-	-	-	811,227,237.17
应付款项	139,699,725,201.06	-	-	-	-	-	139,699,725,201.06
应付债券	-	11,354,473,972.60	50,793,819,562.16	101,872,988,294.25	18,952,170,000.00	-	182,973,451,829.01
租赁负债	-	162,218,945.75	489,128,691.33	1,156,411,987.11	53,498,507.89	-	1,861,258,132.08
其他	163,170,344.07	-	157,635,616.42	-	-	-	320,805,960.49
金融负债合计	264,736,607,115.06	267,495,822,430.56	72,395,680,091.66	111,264,686,343.66	19,084,354,361.81	617,600,200.00	735,594,750,542.75
以净额交割的衍生金融负债	-	4,276,878,721.16	6,162,856,111.32	13,717,055,691.79	2,215,575,832.39	-	26,372,366,356.66
以总额交割的衍生金融负债	-	(28,011,544,623.51)	(7,182,979,892.59)	(867,095,200.00)	-	-	(36,061,619,716.10)
应收合约金额	-	28,161,857,597.16	7,274,699,489.12	867,159,966.20	-	-	36,303,717,052.48
应付合约金额	-	150,312,973.65	91,719,596.53	64,766.20	-	-	242,097,336.38

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 十二、公允价值的披露

本集团根据以下层次确定及披露金融工具的公允价值:

第一层次: 输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: 输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次: 输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

当无法从公开市场获取报价时, 本集团通过一些估值技术或者询价来确定公允价值。

本集团在估值技术中使用的主要参数包括标的价格、利率、汇率、波动水平、相关性及交易对手信用差价等, 均为可观察到的且可从公开市场获取的参数。

对于本集团持有的非上市股权投资、基金投资、债券投资、无公开市场报价的股票投资、限售股、信托产品、场外期权及金融负债, 本集团从交易对手处询价或使用估值技术确定公允价值。估值技术包括现金流折现法、市场比较法、期权定价模型和蒙特卡罗模型等。其公允价值的计量可能采用了对估值产生重大影响的不可观察参数, 因此本集团将这些资产和负债划分至第三层次。可能对估值产生影响的不可观察参数主要包括流动性折扣、波动率、风险调整折扣和市场乘数等, 于 2022 年 12 月 31 日, 非上市股权投资、基金投资、债券投资、无公开市场报价的股票投资、限售股、信托产品、场外期权及金融负债等的公允价值对上述不可观察参数金额的合理变动无重大敏感性。本集团已建立相关内部控制程序监控集团对此类金融工具的敞口。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 十二、公允价值的披露(续)

### 1. 以公允价值计量的资产和负债

2022年12月31日

公允价值计量使用的输入值

	活跃市场报价 第一层次	重要可观察输入值 第二层次	重要不可观察 输入值 第三层次	合计
<b>持续的以公允价值计量的金融工具</b>				
<b>金融资产</b>				
交易性金融资产	288,084,531,024.82	172,667,334,896.89	70,170,826,228.12	530,922,692,149.83
-债券投资	14,738,390,286.53	117,811,286,852.03	40,381,602,573.40	172,931,279,711.96
-基金投资	97,315,045,597.25	266,314,427.69	-	97,581,360,024.94
-股票投资	167,606,204,110.00	12,241,340,079.92	493,817,770.59	180,341,361,960.51
-券商资管产品	-	9,074,833,852.32	-	9,074,833,852.32
-银行理财产品	-	1,468,268,006.70	-	1,468,268,006.70
-信托计划	-	968,262,487.23	-	968,262,487.23
-指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,059,750.11	734,443,966.01	10,318,535,404.83	11,055,039,120.95
-其他	8,422,831,280.93	30,102,585,224.99	18,976,870,479.30	57,502,286,985.22
衍生金融资产	684,414,894.61	29,163,647,496.23	6,540,664,210.84	36,388,726,601.68
其他债权投资	6,368,551,918.19	52,228,929,329.19	11,517,692,278.28	70,115,173,525.66
-国债	2,263,078,351.51	9,298,911,216.80	-	11,561,989,568.31
-企业债	805,955,238.81	557,121,691.51	1,884,013,780.37	3,247,090,710.69
-金融债	82,168,071.23	4,837,373,690.34	295,809,315.99	5,215,351,077.56
-同业存单	-	23,219,593,771.60	-	23,219,593,771.60
-超短期融资券	-	2,685,900,764.56	257,301,401.04	2,943,202,165.60
-其他	3,217,350,256.64	11,630,028,194.38	9,080,567,780.88	23,927,946,231.90
其他权益工具投资	-	-	162,540,493.14	162,540,493.14
<b>合计</b>	<b>295,137,497,837.62</b>	<b>254,059,911,722.31</b>	<b>88,391,723,210.38</b>	<b>637,589,132,770.31</b>
<b>金融负债</b>				
交易性金融负债	17,478,595,146.24	43,571,362,224.80	30,065,638,066.88	91,115,595,437.92
-指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	43,122,949,839.76	30,065,638,066.88	73,188,587,906.64
-为交易而持有的金融负债	17,478,595,146.24	448,412,385.04	-	17,927,007,531.28
衍生金融负债	545,592,380.15	23,162,995,893.68	4,413,909,832.92	28,122,498,106.75
<b>合计</b>	<b>18,024,187,526.39</b>	<b>66,734,358,118.48</b>	<b>34,479,547,899.80</b>	<b>119,238,093,544.67</b>

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 十二、公允价值的披露(续)

### 1. 以公允价值计量的资产和负债(续)

2021年12月31日

公允价值计量使用的输入值

	活跃市场报价 第一层次	重要可观察输入值 第二层次	重要不可观察 输入值 第三层次	合计
持续的以公允价值计量的金融工具				
金融资产				
交易性金融资产	255,171,745,691.88	199,216,737,156.42	90,945,276,732.97	545,333,759,581.27
-债券投资	16,460,062,882.68	127,254,060,803.78	56,658,071,898.67	200,372,195,585.13
-基金投资	75,222,501,347.01	678,332,669.08	-	75,900,834,016.09
-股票投资	156,232,347,393.32	5,812,045,496.05	4,729,770,659.81	166,774,163,549.18
-券商资管产品	-	40,766,464,608.44	-	40,766,464,608.44
-银行理财产品	-	650,789,598.99	-	650,789,598.99
-信托计划	-	2,795,116,038.83	-	2,795,116,038.83
-指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,997,308.64	1,587,307,265.17	11,507,822,654.68	13,124,127,228.49
-其他	7,227,836,760.23	19,672,620,676.08	18,049,611,519.81	44,950,068,956.12
衍生金融资产	661,695,064.99	27,418,546,874.73	2,920,334,345.44	31,000,576,285.16
其他债权投资	5,048,472,194.92	54,890,001,913.35	9,153,453,691.85	69,091,927,800.12
-国债	2,196,133,934.52	5,424,903,856.68	-	7,621,037,791.20
-企业债	1,575,185,946.89	3,456,729,834.52	2,704,785,205.31	7,736,700,986.72
-金融债	102,333,495.21	3,434,366,966.56	978,861,990.74	4,515,562,452.51
-同业存单	-	29,751,288,206.21	-	29,751,288,206.21
-超短期融资券	-	7,598,935,181.93	-	7,598,935,181.93
-其他	1,174,818,818.30	5,223,777,867.45	5,469,806,495.80	11,868,403,181.55
其他权益工具投资	-	-	164,813,439.95	164,813,439.95
合计	260,881,912,951.79	281,525,285,944.50	103,183,878,210.21	645,591,077,106.50
金融负债				
交易性金融负债	4,962,091,906.47	37,632,844,389.82	33,048,659,230.85	75,643,595,527.14
-指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	36,517,618,955.70	33,048,659,230.85	69,566,278,186.55
-为交易而持有的金融负债	4,962,091,906.47	1,115,225,434.12	-	6,077,317,340.59
衍生金融负债	589,624,568.07	26,003,910,911.36	7,524,230,387.77	34,117,765,867.20
合计	5,551,716,474.54	63,636,755,301.18	40,572,889,618.62	109,761,361,394.34

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 十二、公允价值的披露(续)

### 2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于交易性金融资产及负债、其他债权投资中的债券投资的公允价值是采用相关债券登记结算机构估值系统的报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

对于交易性金融资产及负债、其他债权投资中不存在公开市场的债务, 其公允价值以估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于无风险利率、隐含波动率和人民币掉期曲线等估值参数。

对于其他权益工具, 其公允价值以第三方提供的投资账户报告确定。

对于衍生金融资产和负债中的远期类和互换类利率衍生合约, 公允价值是根据每个合约的条款和到期日, 采用市场利率将未来现金流折现来确定。互换合约中嵌入的衍生工具的公允价值是采用相关市场公开报价计算的回报来确定的。

2022年, 本集团上述持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

### 3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于非上市股权投资、基金投资、债券投资、无公开市场报价的股票投资、限售股、信托产品、场外期权及金融负债, 本集团从交易对手处询价或者采用估值技术来确定其公允价值, 估值技术包括现金流折现法、市场比较法、期权定价模型和蒙特卡罗模型等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数, 比如流动性折扣、波动率、风险调整折扣和市场乘数等。非上市股权投资、基金投资、其他投资、场外期权及金融负债的公允价值对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

2022年, 本集团上述持续第三层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

**十二、公允价值的披露(续)****4. 非以公允价值计量的金融资产及金融负债**

除应付债券外，下列资产及负债的账面价值与其公允价值相若。

资产	负债
货币资金	短期借款
结算备付金	应付短期融资券
拆出资金	拆入资金
融出资金	卖出回购金融资产款
买入返售金融资产	代理买卖证券款
应收款项	代理承销证券款
存出保证金	应付款项
其他金融资产	长期借款
	租赁负债
	其他金融负债

下表列示了应付债券的账面价值以及相应的公允价值：

本集团	账面价值		公允价值	
	2022年12月31日	2021年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付债券	127,328,111,234.80	181,402,982,140.03	128,102,486,769.92	183,897,076,832.07
本公司				

本公司	账面价值		公允价值	
	2022年12月31日	2021年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付债券	120,466,942,520.62	168,413,290,509.28	121,563,721,477.71	170,764,364,209.51

**十二、公允价值的披露(续)****5. 公允价值的调节**

下表列示了持续的第三层次公允价值计量的金融资产和负债年初、年末余额及本年的变动情况：

	2022年 1月1日	转入第三层次	转出第三层次	本年损益影响合计	本年其他综合收益影响合计	增加	减少	2022年							
								12月31日							
<b>金融资产：</b>															
交易性金融资产															
债券投资	90,945,276,732.97	1,187,290,859.74	3,964,405,530.09	3,516,263,115.35	239,214,294.24	70,949,072,194.09	92,701,885,438.18	70,170,826,228.12							
基金投资	56,658,071,898.67	1,059,731,464.13	16,591,389.77	2,038,810,980.77	55,421,369.39	61,000,403,833.32	80,414,245,583.11	40,381,602,573.40							
股票投资	4,729,770,659.81	114,551,646.19	3,942,285,239.41	253,139,761.43	170,998.79	1,775,599,703.50	2,437,129,759.72	493,817,770.59							
其他	18,049,611,519.81	13,007,749.42	5,528,900.91	145,362,728.43	155,233,529.22	6,729,197,620.54	6,110,013,767.21	18,976,870,479.30							
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,507,822,654.68	-	-	1,078,949,644.72	28,388,396.84	1,443,871,036.73	3,740,496,328.14	10,318,535,404.83							
衍生金融资产	2,920,334,345.44	-	-	6,063,583,619.84	5,309,851.95	3,386,770,213.07	5,835,333,819.46	6,540,664,210.84							
其他债权投资	9,153,453,691.85	73,110,978.36	61,092,870.35	440,977,060.81	(206,489,186.42)	11,961,043,820.47	9,843,311,216.44	11,517,692,278.28							
其他权益工具投资	164,813,439.95	-	-	-	12,023,402.88	-	14,296,349.69	162,540,493.14							
<b>金融负债：</b>															
交易性金融负债															
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	33,048,659,230.85	-	-	(1,883,650,098.89)	-	14,064,435,824.82	15,163,806,889.90	30,065,638,066.88							
为交易而持有的金融负债	33,048,659,230.85	-	-	(1,883,650,098.89)	-	14,064,435,824.82	15,163,806,889.90	30,065,638,066.88							
衍生金融负债	7,524,230,387.77	-	-	(5,379,829,960.34)	-	11,546,243,366.72	9,276,733,961.23	4,413,909,832.92							

## 财务报表附注

2022年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 十二、公允价值的披露(续)

## 5. 公允价值的调节(续)

2022年度，本集团持有的第三层次金融工具计入投资收益的金额为人民币11,604,448,212.75元(2021年：人民币2,080,992,716.69元)。

## 6. 公允价值层次转换

2022年度，从第一层次转入第二层次的金融资产为人民币0.30亿元，从第二层转入第一层的金融资产为人民币9.98亿元。

2021年度，从第一层次转入第二层次的金融资产为人民币304,872.89元，从第二层转入第一层的金融资产为人民币22.67亿元。

## 十三、关联方关系及其重大交易

## 1. 中国中信有限公司的情况

中国中信有限公司(原中国中信股份有限公司)是由中国中信集团有限公司(以下简称“中信集团”)和北京中信企业管理有限公司(中信集团的下属全资子公司)于2011年12月27日共同发起设立，注册地位于北京，注册资本为人民币1,390亿元。

本公司从2022年4月13日起，已作为并表子公司，经营表现及财务状况被合并于中国中信有限公司的财务报表内。

	股东名称	企业类型	法人代表	对本公司表决权比例(%)	对本公司表
	名称	注册地	业务性质	注册资本	社会统一信用代码
中国中信有限公司	国有控股	北京市	朱鹤新	1,390亿元	15.52% 911100007178317092
中国中信股份有限公司 <sup>1</sup>	国有控股	香港	朱鹤新	其他服务业	不适用 2.93% 2.93% 不适用

## 2. 本公司的重要子公司情况

本公司所属重要子公司情况详见附注七、1。

## 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营及联营企业情况详见附注七、1。

<sup>1</sup> 中国中信股份有限公司为中国中信有限公司的一致行动人。

## 十二、公允价值的披露(续)

## 5. 公允价值的调节(续)

	2021年		本年其他综合收益影响合计	增加	减少	2021年	
	1月1日	转入第三层次				12月31日	
<b>金融资产：</b>							
交易性金融资产	30,675,931,925.61	17,946,866,243.22	914,305,584.93	2,714,307,814.18	(24,610,922.07)	54,899,342,599.03	14,352,255,342.07
债券投资	2,923,915,014.25	16,071,915,593.24	70,768,612.75	(1,606,034,680.61)	(5,468,817.45)	46,645,010,861.02	7,300,497,459.03
基金投资	10,610,127.84	-	-	(188,426.72)	-	-	10,421,701.12
股票投资	3,607,686,713.37	1,233,832,427.26	-	3,030,104,601.21	(21,873.53)	1,941,848,609.41	5,083,679,817.91
其他	14,277,840,096.28	204,485,710.72	702,721,122.69	(341,667,542.06)	(10,486,133.95)	5,984,462,029.58	1,362,301,518.07
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,855,879,973.87	436,632,512.00	140,815,849.49	1,632,093,862.36	(8,634,097.14)	328,021,099.02	595,354,845.94
衍生金融资产	2,365,515,507.34	635,261,625.78	154,411,232.58	3,349,235,232.28	(678,043.91)	1,263,059,512.38	4,537,648,255.85
其他债权投资	640,825,205.48	9,262,311,759.83	-	(59,107,397.27)	(15,193,076.19)	1,002,017,200.00	1,677,400,000.00
其他权益工具投资	195,277,275.94	-	-	-	(30,463,835.99)	-	164,813,439.95
<b>金融负债：</b>							
交易性金融负债	23,944,381,330.63	-	216,415.67	3,316,262,685.22	-	19,792,818,007.23	14,004,586,376.56
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	23,944,148,091.63	-	-	3,316,279,508.55	-	19,792,818,007.23	14,004,586,376.56
为交易而持有的金融负债	233,239.00	-	216,415.67	(16,823.33)	-	-	-
衍生金融负债	8,487,724,328.27	2,286,909,877.30	177,448,973.90	4,894,174,721.99	-	3,216,722,146.95	11,183,851,712.84
						7,524,230,387.77	

中信证券股份有限公司

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

**十三、关联方关系及其重大交易(续)**

**4. 本公司的其他主要关联方情况**

- (1) 中国中信有限公司的主要关联方<sup>1</sup>
- (2) 直接或间接持有本公司 5%以上股份的股东<sup>2</sup>

**5. 关联交易情况**

本集团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。  
截至 2022 年 12 月 31 日止十二个月期间, 本集团发生关联交易的其他主要关联方清单如下:

**(1) 中国中信有限公司的主要关联方**

关联方名称	统一社会信用代码/组织机构代码
中国中信集团有限公司	9110000010168558XU
中国中信股份有限公司	不适用
中信泰富有限公司	不适用
金属矿产有限公司	不适用
中信国际电讯集团有限公司	不适用
北京中信企业管理有限公司	9111010568836483XF
中信机电制造公司	911100007109293322
中信网络有限公司	9144030071092606X2
中信云网有限公司	91110105MA007TJG6A
中信资产管理有限公司	91100000710930042L
北京中信国际大厦物业管理有限公司	9111010510169171XC
中国中海直有限责任公司	914400001000010947
中国中信金融控股有限公司	91110105MA7K30YL2P
中信保诚人寿保险有限公司	91110000725010871G
中信财务有限公司	91110000717834635Q
中信城市开发运营有限责任公司	91110105339861125D
中信出版集团股份有限公司	91100000101729466X
中信环境投资集团有限公司	91110000675702676C

中信证券股份有限公司

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

**十三、关联方关系及其重大交易(续)**

**5. 关联交易情况(续)**

**(1) 中国中信有限公司的主要关联方(续)**

关联方名称	统一社会信用代码/组织机构代码
中信建设有限责任公司	91110000710930579X
中信京城大厦有限责任公司	9111010510172450X2
中信控股有限责任公司	911100007109300856
中信汽车有限责任公司	911100001000133008
中信投资控股有限公司	91110000710934166R
中信信托有限责任公司	91110000101730993Y
中信兴业投资集团有限公司	91310000132289328R
中信银行股份有限公司	91110000101690725E

**(2) 直接或间接持有本公司 5%以上股份的股东**

关联方名称	统一社会信用代码/组织机构代码
广州越秀资本控股集团股份有限公司	914401011904817725
广州越秀资本控股集团有限公司	91440101190479672H
越秀金融国际控股有限公司	不适用

<sup>1</sup> 主要关联方指中国中信有限公司的子公司、合营及联营企业; 中国中信有限公司的控股股东、实际控制人及其子公司、合营及联营企业。

<sup>2</sup> 截至 2022 年 12 月 31 日, 广州越秀资本控股集团股份有限公司及其一致行动人广州越秀资本控股集团有限公司、越秀金融国际控股有限公司对本公司的持股比例共计 8.1354%。

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 十三、关联方关系及其重大交易(续)

## 5. 关联交易情况(续)

2022年度, 本集团与关联方的主要交易如下:

## (1) 与中国中信有限公司的关联交易情况

## 关联交易

	1月1日至12月31日止期间	
	2022年	2021年
提供服务取得的收入	201,953.33	2,298,694.89
利息支出	473,456.23	183,008.91
接受服务支付的费用	-	343.75

## 关联往来余额

	1月1日至12月31日止期间	
	2022年	2021年
合同负债	2,448,000.00	-

## (2) 与中国中信有限公司的主要关联方的关联交易情况

## 关联交易

	1月1日至12月31日止期间	
	2022年	2021年
利息收入	944,740,570.77	951,821,492.89
提供服务取得的收入	421,389,648.30	399,796,342.80
投资收益	545,578,021.60	(460,662,591.16)
收取的租赁费	38,509,553.54	31,313,870.53
利息支出	57,666,991.85	17,056,751.36
接受服务支付的费用	393,950,484.60	240,137,824.23
与房屋租赁相关的支付	59,295,303.80	52,171,793.48
租赁负债利息支出	2,542,406.13	3,059,161.95
使用权资产折旧费	35,323,674.45	27,464,020.52

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 十三、关联方关系及其重大交易(续)

## 5. 关联交易情况(续)

## (2) 与中国中信有限公司的主要关联方的关联交易情况(续)

## 关联方往来余额

	2022年 12月31日	2021年 12月31日
存放关联方款项	38,184,287,538.27	42,480,501,828.27
其中: 客户资金存款	31,868,259,795.09	37,903,271,592.09
自有资金存款	6,316,027,743.18	4,577,230,236.18
应收款项	187,581,146.78	184,241,982.25
使用权资产	86,414,926.53	94,372,017.31
应付款项	26,276,801.88	24,238,772.01
租赁负债	91,535,782.93	93,555,356.52
短期借款	532,272,319.05	168,154,687.65

截至2022年12月31日, 本公司未从中国中信有限公司的主要关联方拆入资金(2021年12月31日: 人民币40亿元)。

截至2022年12月31日, 本公司累计支付给中国中信有限公司的主要关联方有关中信金融中心项目施工总承包合同的金额为人民币6.59亿元(2021年12月31日: 人民币3.06亿元)。

## (3) 与直接或间接持有本公司 5%以上股份的股东的关联交易情况

## 关联交易

	1月1日至12月31日止期间	
	2022年	2021年
提供服务取得的收入	4,050,529.81	4,121,284.54
投资收益(i)	20,905,243.99	437,262,269.72

利息支出 - 79,919,718.85

(i) 截至 2022 年 12 月 31 日 12 个月期间, 本公司向直接或间接持有本公司 5%以上股份的股东收取的投资收益全部为发行股份购买资产相关《资产保障协议》的补偿款项。

财务报表附注  
2022 年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 十三、关联方关系及其重大交易(续)

## 5. 关联交易情况(续)

## (3) 与直接或间接持有本公司 5%以上股份的股东的关联交易情况(续)

## 关联方往来余额

	2022年 12月31日	2021年 12月31日
应付款项	3,543,889.32	3,543,889.32

## (4) 与本公司的联营公司的关联交易情况

## 关联交易

	1月1日至12月31日止期间	
	2022年	2021年
利息收入	8,827,870.93	7,062,825.69
提供服务取得的收入	783,614.71	-
投资收益	(1,288,211.42)	(12,650,631.63)
利息支出	2,531,607.31	6.21
接受服务支付的费用	10,472,199.07	1,779,335.93
关联方往来余额		
	2022年 12月31日	2021年 12月31日
存放关联方保证金等款项	500,758,667.32	499,839,600.55
应收款项	-	8,454,866.47
应付款项	94,248,896.06	29,346,504.85
股权投资	4,538,811.96	4,002,491.10

## (5) 其他关联交易

截至2022年12月31日，本公司的联营公司持有的由本公司发行的收益凭证0.18亿元(2021年12月31日：无)。

截至2022年12月31日，本公司及其子公司持有的由本公司管理的集合资产管理计划共计人民币6.02亿元(2021年12月31日：人民币6.07亿元)。

2022 年度，本公司向高级管理人员支付的税前即期薪酬为人民币8,020.82万元，税前递延薪酬为人民币4,949.00万元(2021 年度：税前即期薪酬为人民币8,220.53万元，税前递延薪酬为人民币7,087.85万元)。

财务报表附注  
2022 年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

## 十四、承诺事项及或有事项

## 1. 重要承诺事项

## 资本性支出承诺

项目	2022 年 12月31日	2021 年 12月31日
已签约但未拨付	<u>3,446,497,628.83</u>	<u>3,699,103,855.83</u>

上述主要为本集团购建房屋和设备的资本性支出承诺。

## 经营性租赁承诺

## 作为出租人

于各资产负债表日，本集团就下列期间的不可撤销之重大租赁协议能收取的最低租金为：

	2022 年 12月31日	2021 年 12月31日
一年以内	325,789,904.57	285,758,464.54
一至二年	303,304,693.79	271,082,290.74
二至三年	256,070,862.81	260,991,066.88
三至四年	116,949,432.71	230,454,352.14
四至五年	16,703,495.25	141,153,451.45
五年以上	100,538,131.13	110,628,462.77
合计	<u>1,119,356,520.26</u>	<u>1,300,068,088.52</u>

## 2. 或有事项

## 法律诉讼及其他

本集团在日常经营中会涉及索赔、法律诉讼或监管机构调查。于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团没有涉及任何重大法律或仲裁的案件。此类重大案件是指如果发生不利的判决，本集团预期将会对自身财务状况或经营成果产生重大的影响。

## 十四、 承诺事项及或有事项(续)

## 3. 担保物

## (1) 作为担保物的资产

本集团部分资产按合同或监管要求用作卖出回购业务(附注六、26 卖出回购金融资产款)的抵质押物。

此外, 本集团部分资产按照合同要求用作借款业务(附注六、22 短期借款及附注六、33 长期借款)的抵质押物。

## (2) 收到的担保物

本集团在融资融券业务(附注六、3 融出资金)和买入返售业务(附注六、5 买入返售金融资产)中接受了股票和债券等资产作为抵质押物。

## 十五、 其他重要事项

## 1. 公益捐赠

项目	2022年	2021年
教育资助	12,916,100.00	7,553,900.00
慈善捐赠	53,368,576.66	30,226,210.57
救灾捐款	-	12,000,000.00
其他公益性支出	3,227,500.00	12,101,565.65
合计	<u>69,512,176.66</u>	<u>61,881,676.22</u>

## 十五、 其他重要事项(续)

## 2. 分部报告

本集团管理层出于管理目的, 根据业务种类划分成业务单元。本集团的报告分部为: 经纪业务、资产管理业务、证券投资业务、证券承销业务及其他业务。

2022年度	经纪业务	资产管理业务	证券投资业务	证券承销业务	其他	合计
一、营业收入	16,488,305,414.36	12,184,803,617.08	15,771,905,696.50	8,510,900,610.10	12,152,592,661.17	65,108,507,999.21
手续费及佣金净收入	11,017,491,902.32	11,486,980,688.47	196,018,755.73	8,505,619,628.15	736,699,033.30	31,942,810,007.97
利息净收入	4,214,543,049.18	123,403,154.19	1,248,157,922.23	521,523.73	219,162,198.25	5,805,787,847.58
其中: 利息收入	6,014,564,531.21	197,901,089.42	14,183,194,612.47	521,523.73	627,628,357.75	21,023,810,114.58
利息支出	1,800,021,482.03	74,497,935.23	12,935,036,690.24	-	408,466,159.50	15,218,022,267.00
对联营及合营企业的投资收益	-	-	-	-	673,389,919.60	673,389,919.60
其他净收入	1,256,270,462.86	574,419,774.42	14,327,729,018.54	4,759,458.22	10,523,341,510.02	26,686,520,224.06
二、营业支出	12,531,561,440.93	6,479,403,749.04	4,897,285,501.75	3,598,873,359.12	8,791,271,312.16	36,298,395,363.00
其中: 其他资产减值损失	-	2,934,167.88	-	-	511,237,483.19	514,171,651.07
信用减值损失/(转回)	7,588,617.59	(10,019,061.25)	(728,142,253.66)	(675,712.81)	33,064,735.74	(698,183,674.39)
三、营业利润	3,956,743,973.43	5,705,399,868.04	10,874,620,194.75	4,912,027,250.98	3,361,321,349.01	28,810,112,636.21
四、所得税费用	-	-	-	-	-	6,781,417,187.34
五、资产总额	353,082,888,164.44	36,041,146,635.16	842,727,931,696.72	15,617,516,258.28	60,819,798,951.32	1,308,289,281,705.92
其中: 对联营及合营公司的投资	-	-	-	-	9,648,717,804.57	9,648,717,804.57
固定资产和在建工程	597,273,980.09	322,802,121.76	229,088,585.53	85,818,930.50	7,047,331,929.05	8,282,315,546.93
六、负债总额	290,286,975,945.09	19,341,424,705.84	684,763,939,013.32	18,592,575,603.20	36,932,327,975.91	1,049,917,243,243.36
七、补充信息	-	-	-	-	-	-
1、折旧和摊销费用	763,898,337.71	205,001,370.86	83,226,187.83	80,582,740.28	605,592,201.38	1,738,300,838.06
2、资本性支出	329,031,092.59	156,728,181.15	131,818,388.06	495,530,695.81	190,912,102.34	1,304,020,459.95

## 十六、资产负债表日后事项

## 设立资产管理子公司

2022 年 12 月 30 日, 本公司收到证监会设立资产管理子公司的批复(证监许可[2022]3254 号)。于 2023 年 3 月, 中信证券资产管理有限公司工商登记手续已办理完成, 本公司已完成向中信证券资产管理有限公司的货币出资人民币 10 亿元。

## 公开发行短期公司债券

2023 年 1 月至 3 月, 本公司分别发行完成了 2023 年前四期短期公司债券, 发行规模总计人民币 150 亿元, 期限分别为 180 天、270 天、184 天以及 184 天, 票面利率区间为 2.58% 至 2.70%。

## 公开发行公司债券

本公司于 2023 年 2 月 8 日在上海证券交易所完成了公开发行 2023 年公司债券(第一期), 发行规模为人民币 30 亿元, 债券期限为 2 年, 票面利率为 2.95%。

本公司于 2023 年 2 月 21 日在上海证券交易所完成了公开发行 2023 年公司债券(第二期), 发行规模为人民币 45 亿元, 其中品种一期限为 2 年, 品种二期限为 1101 天, 票面利率分别为 2.89% 和 3.06%。

本公司于 2023 年 3 月 13 日在上海证券交易所完成了公开发行 2023 年公司债券(第三期), 发行规模为人民币 40 亿元, 其中品种一期限为 2 年, 品种二期限为 5 年, 票面利率分别为 3.01% 和 3.32%。

## 发行欧洲商业票据

截至 2022 年 3 月 30 日, CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd. 于 2023 年内共发行 2 期欧洲商业票据, 发行规模约 0.299 亿美元, 本公司为上述欧洲商业票据提供无条件及不可撤销的连带责任保证担保。

截至 2022 年 3 月 30 日, CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd. 于 2023 年内共发行 1 期境外私募中期票据, 发行规模为 2 亿美元, 本公司为上述中期票据提供无条件及不可撤销的连带责任保证担保。

## 中信证券股份有限公司

财务报表附注  
2022 年度  
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

## 十五、其他重要事项(续)

## 2. 分部报告(续)

本集团管理层出于管理目的, 根据业务种类划分成业务单元。本集团的报告分部为: 经纪业务、资产管理业务、证券投资业务、证券承销业务及其他业务。

2021 年度	经纪业务	资产管理业务	证券投资业务	证券承销业务	其他	合计
一、营业收入	18,289,371,602.00	13,514,151,654.57	18,385,691,259.85	7,752,532,496.11	18,581,969,514.40	76,523,716,526.93
手续费及佣金净收入	13,973,979,172.88	12,189,645,724.06	6,964,134.66	7,749,644,623.48	633,936,209.76	34,554,169,864.84
利息净收入	3,665,408,701.15	143,305,915.77	1,606,468,888.78	(3,996.38)	(77,687,724.16)	5,337,491,785.16
其中: 利息收入	5,108,262,380.43	184,812,334.86	14,934,389,175.82	1,170.99	347,465,651.12	20,574,930,713.22
利息支出	1,442,853,679.28	41,506,419.09	13,327,920,287.04	5,167.37	425,153,375.28	15,237,438,928.06
对联营及合营企业的投资收益	-	-	-	-	889,723,898.89	889,723,898.89
其他净收入	649,983,727.97	1,181,200,014.74	16,772,258,236.41	2,891,869.01	17,135,997,129.91	35,742,330,978.04
二、营业支出	10,637,991,336.33	6,811,867,335.63	7,616,206,163.60	3,516,505,952.06	15,515,656,128.95	44,098,226,916.57
其中: 其他资产减值损失	-	28,740,864.27	-	-	2,575,891,451.25	2,604,632,315.52
信用减值损失	66,348,858.61	5,065,972.09	806,799,135.90	8,091,548.48	12,778,181.91	899,083,696.99
三、营业利润	7,651,380,265.67	6,702,284,318.94	10,769,485,096.25	4,236,026,544.05	3,066,313,385.45	32,425,489,610.36
四、所得税费用					7,888,714,419.11	
五、资产总额	313,990,915,169.56	36,626,569,679.68	850,125,286,666.18	1,205,234,488.89	76,716,769,092.31	1,278,664,775,096.62
其中: 对联营及合营公司的投资	-	-	-	-	9,127,983,944.45	9,127,983,944.45
固定资产和在建工程	338,018,630.92	292,217,504.36	52,040,908.11	51,262,506.11	7,066,820,011.28	7,800,359,560.78
六、负债总额	260,144,116,064.06	21,024,987,835.74	738,010,296,934.64	3,404,177,771.26	42,273,410,309.34	1,064,856,988,915.04
七、补充信息						
1、折旧和摊销费用	734,358,052.04	189,933,206.03	63,212,304.14	75,935,665.69	568,544,913.65	1,631,984,141.55
2、资本性支出	252,812,161.03	105,476,183.01	91,331,871.12	220,889,654.39	49,227,889.36	719,737,758.91

财务报表附注  
2022年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

#### 十六、 资产负债表日后事项(续)

##### 利润分配

本公司董事会于 2023 年 3 月 30 日审议通过，2022 年度公司采用现金分红方式，以 2022 年 12 月 31 日的股本总数 14,820,546,829 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 4.90 元(含税)，拟派发现金红利总额为人民币 7,262,067,946.21 元(含税)，在上述董事会召开日后至实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，维持分配总额不变，相应调整每股分配金额。本年度利润分配方案尚待股东大会批准。

#### 十七、 财务报表的批准

本财务报表于 2023 年 3 月 30 日经本公司董事会批准。

财务报表附注  
2022 年度  
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

#### 财务报表补充资料

##### 1. 当期非经常性损益明细表

	<b>2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止期间</b>
项目	924,240.06
非流动资产处置损益 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	350,815,924.53
企业取得子公司、联营企业和合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	132,915,403.49
减：所得税影响额	110,637,441.53
少数股东权益影响	4,916,017.67
合计	<u>369,102,108.88</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》的规定执行。

##### 2. 净资产收益率及每股收益

	报告期利润	加权平均净资产收益率	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.67%	1.42	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.52%	1.39	

本公司无稀释性潜在普通股。

## 第十一节

### 证券公司信息披露

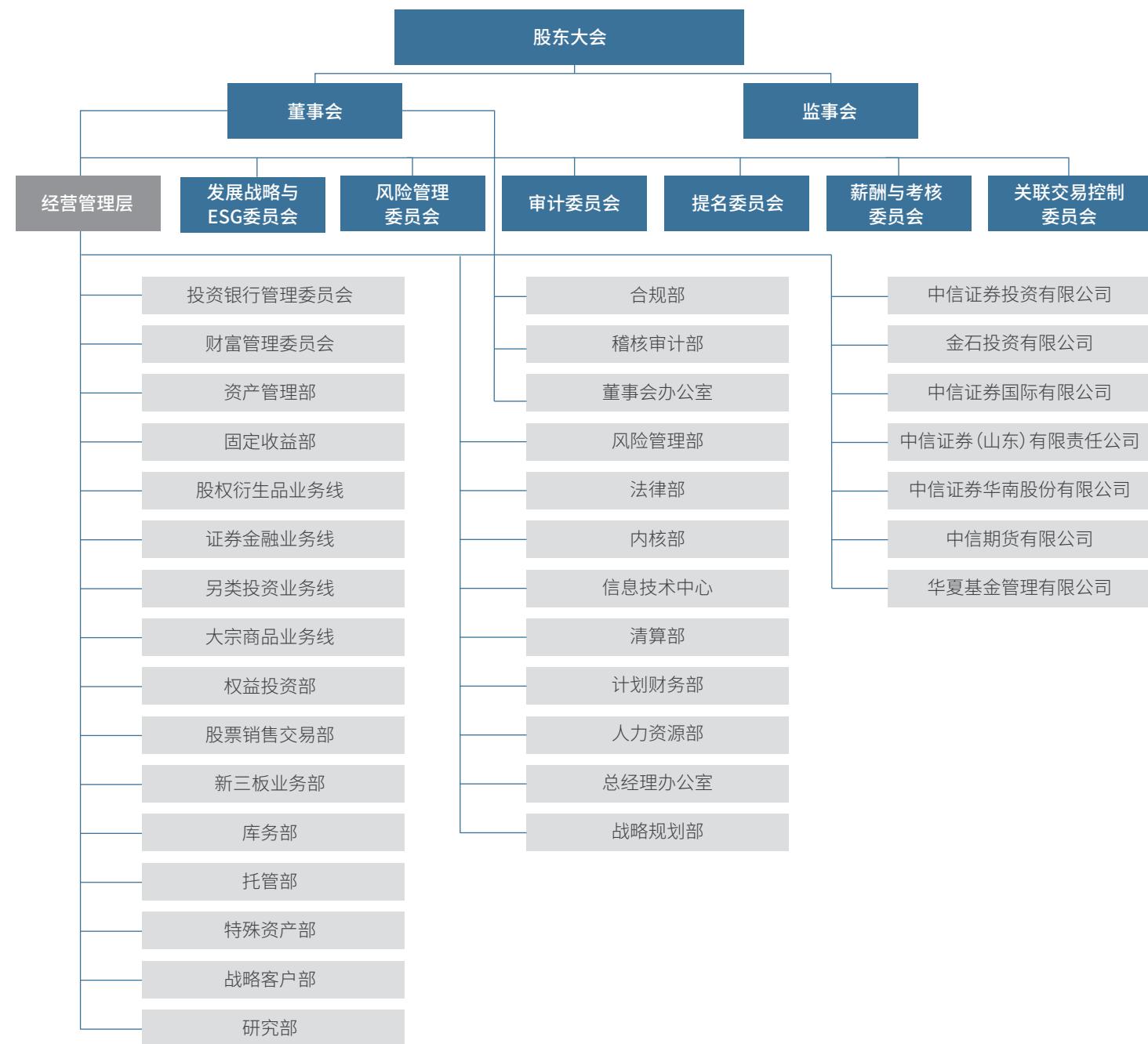
董事长：张佑君

董事会批准报送日期：2023年3月30日

## 一、公司重大行政许可事项的相关情况

序号	批复日期	批复标题及文号
1	2022-09-20	关于证券公司主承销商独立开展主承销业务有关事项的通知（中市协发〔2022〕155号）
2	2022-10-12	关于核准中信证券股份有限公司上市证券做市交易业务资格的批复（证监许可〔2022〕2457号）
3	2022-12-30	关于核准中信证券股份有限公司设立资产管理子公司的批复（证监许可〔2022〕3254号）

## 附录一：组织结构图



注：上表仅包括部分一级子公司

## 附录二：信息披露索引

报告期内，公司在上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）以及《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》上披露的信息如下：

序号	日期	公告事项
1	2022-01-05	中信证券股份有限公司 2021 年度业绩预增公告
2		中信证券 2021 年 12 月证券变动月报表
3	2022-01-13	中信证券股份有限公司 2021 年度业绩快报公告
4	2022-01-14	中信证券股份有限公司 A 股配股网上路演公告
5		中信证券股份有限公司 A 股股票停复牌提示性公告
6		中信证券股份有限公司第七届董事会第三十三次会议决议公告
7		中信证券股份有限公司 A 股配股说明书摘要
8		中信证券股份有限公司 A 股配股说明书
9		中信证券股份有限公司 A 股配股发行公告
10	2022-01-19	中信证券股份有限公司 A 股配股提示性公告
11		中信证券股份有限公司关于独立董事任期届满离任的公告
12	2022-01-20	中信证券股份有限公司 A 股配股提示性公告
13	2022-01-21	中信证券股份有限公司 A 股配股提示性公告
14	2022-01-24	中信证券股份有限公司 A 股配股提示性公告
15	2022-01-25	中信证券股份有限公司 A 股配股提示性公告
16		中信证券股份有限公司关于修订公司《章程》的公告
17		中信证券股份有限公司发展战略与 ESG 委员会议事规则
18		中信证券股份有限公司第七届董事会第三十四次会议决议公告
19	2022-01-27	中信证券股份有限公司 A 股配股发行结果公告
20	2022-02-08	中信证券股份有限公司关于签订募集资金专户存储三方监管协议的公告
21		中信证券股份有限公司关于华夏基金 2021 年度业绩快报的公告
22		中信证券 2022 年 1 月证券变动月报表

序号	日期	公告事项
23	2022-02-09	中信证券股份有限公司 H 股公告 - 建议 H 股供股，按所持每 10 股现有 H 股获发 1.5 股 H 股供股股份之基准，以每股 H 股供股股份 17.67 港元（须于接纳时缴足）发行 341,749,155 股 H 股
24		中信证券股份有限公司第七届监事会第十三次会议决议公告
25		中信证券股份有限公司第七届董事会第三十五次会议决议公告
26		中信证券股份有限公司第七届董事会独立非执行董事关于利用暂时闲置募集资金进行现金管理的独立意见
27		天风证券股份有限公司、中邮证券有限责任公司关于中信证券股份有限公司使用暂时闲置 A 股募集资金开展现金管理的核查意见
28		中信证券股份有限公司关于利用部分暂时闲置募集资金开展现金管理的公告
29	2022-02-10	天风证券股份有限公司、中邮证券有限责任公司关于中信证券股份有限公司 A 股配股公开发行证券之上市保荐书
30		中信证券股份有限公司 A 股配股股份变动及获配股票上市公告书
31	2022-02-12	中信证券股份有限公司关于利用部分闲置募集资金进行现金管理的进展公告
32	2022-02-18	中信证券股份有限公司关于股东权益变动的提示性公告
33	2022-02-23	中信证券股份有限公司关于补选独立非执行董事的公告
34		独立董事候选人声明
35		中信证券股份有限公司独立董事提名人声明
36		中信证券股份有限公司第七届董事会独立非执行董事关于第七届董事会第三十六次会议相关事项之独立意见
37		中信证券股份有限公司第七届董事会第三十六次会议决议公告
38	2022-02-25	中信证券股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会会议文件
39		中信证券股份有限公司关于召开 2022 年第一次临时股东大会的通知
40	2022-03-03	中信证券股份有限公司 H 股配股发行结果及股份变动公告
41	2022-03-04	中信证券股份有限公司 H 股公告 - 翌日披露报表
42		中信证券 2022 年 2 月证券变动月报表
43	2022-03-15	董事会会议通知
44	2022-03-23	中信证券股份有限公司关于召开 2021 年度业绩发布会的公告
45	2022-03-29	中信证券股份有限公司 H 股公告 - 有关 2022 年第一次临时股东大会之网上参与方式及相关通函之补充资料
46		中信证券股份有限公司关于 2022 年日常关联 / 持续性关联交易预计的公告
47		中信证券股份有限公司关于计提其他资产减值损失的公告
48		中信证券股份有限公司利润分配方案的公告
49		中信证券股份有限公司第七届监事会第十四次会议决议公告

序号	日期	公告事项
50	2022-03-29	中信证券股份有限公司第七届董事会独立非执行董事关于公司第七届董事会第三十七次会议相关事项的专项说明及独立意见
51		中信证券股份有限公司第七届董事会第三十七次会议决议公告
52		中信证券股份有限公司截至 2022 年 1 月 27 日止以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告及鉴证报告
53		天风证券股份有限公司、中邮证券有限责任公司关于中信证券股份有限公司使用配股募集资金置换预先投入自筹资金的核查意见
54		中信证券股份有限公司关于使用配股募集资金置换预先投入自筹资金的公告
55		中信证券股份有限公司董事会审计委员会 2021 年度履职情况报告
56		中信证券股份有限公司 2021 年 12 月 31 日内部控制审计报告
57		中信证券股份有限公司 2021 年度社会责任报告
58		中信证券股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告
59		2021 年度独立非执行董事述职报告
60		关于中信证券股份有限公司第一大股东及其他关联方占用资金情况专项报告
61		中信证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告
62		中信证券股份有限公司 2021 年年度报告
63		中信证券股份有限公司 2021 年年度报告摘要
64	2022-04-01	中信证券股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会会议文件（补充稿）
65		中信证券股份有限公司关于 2022 年第一次临时股东大会增加临时提案暨股东大会补充通知的公告
66	2022-04-02	中信证券 2022 年 3 月证券变动月报表
67	2022-04-12	华西证券关于中信证券发行股份购买资产暨关联交易之 2021 年度独立财务顾问持续督导报告书暨持续督导总结报告
68	2022-04-13	中信证券股份有限公司 2022 年第一季度业绩快报公告
69	2022-04-14	中信证券股份有限公司关于第一大股东将本公司纳入合并范围的公告
70		中信证券股份有限公司第七届董事会第三十八次会议决议公告
71		中信证券股份有限公司关于利用部分闲置募集资金进行现金管理到期赎回的公告
72		北京市嘉源律师事务所关于中信证券股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会的法律意见书
73		中信证券股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议公告
74		中信证券股份有限公司章程（2022 年第一次修订）
75		中信证券股份有限公司关于增加注册资本及修订公司《章程》的公告

序号	日期	公告事项
76	2022-04-23	中信证券股份有限公司关于间接全资子公司根据中期票据计划进行发行并由全资子公司提供担保的公告
77		董事会会议通知
78	2022-04-29	中信证券股份有限公司第七届董事会第三十九次会议决议公告
79		中信证券股份有限公司 2022 年第一季度报告
80	2022-05-06	中信证券 2022 年 4 月证券变动月报表
81	2022-05-13	中信证券股份有限公司关于利用部分闲置募集资金进行现金管理到期赎回并继续进行现金管理暨关联交易的公告
82	2022-05-14	中信证券股份有限公司关于续聘会计师事务所的公告
83		中信证券股份有限公司第七届董事会独立非执行董事关于公司第七届董事会第四十次会议相关事项的事前认可及独立意见
84		中信证券股份有限公司第七届董事会第四十次会议决议公告
85	2022-05-27	中信证券股份有限公司执行委员会工作细则
86		中信证券股份有限公司第七届董事会第四十一次会议决议公告
87	2022-06-02	中信证券 2022 年 5 月证券变动月报表
88	2022-06-07	中信证券股份有限公司 2021 年度股东大会会议文件
89		中信证券股份有限公司关于召开 2021 年度股东大会的通知
90	2022-06-23	中信证券股份有限公司详式权益变动报告书
91		中信证券股份有限公司关于第一大股东签署股份无偿划转协议暨股权变更的提示性公告
92	2022-06-29	中信证券股份有限公司第七届董事会第四十二次会议决议公告
93		北京市嘉源律师事务所关于中信证券股份有限公司 2021 年度股东大会的法律意见书
94		中信证券股份有限公司 2021 年度股东大会决议公告
95		中信证券股份有限公司第七届董事会独立非执行董事关于放弃华夏基金管理有限公司 10% 股权优先购买权暨关联交易的独立意见
96		中信证券股份有限公司第七届董事会独立非执行董事关于放弃华夏基金管理有限公司 10% 股权优先购买权暨关联交易的事前认可意见
97		中信证券股份有限公司关于放弃华夏基金管理有限公司 10% 股权优先购买权暨关联交易的公告
98	2022-07-05	中信证券 2022 年 6 月证券变动月报表
99	2022-07-08	中信证券股份有限公司关于为间接全资子公司发行欧洲商业票据提供担保的公告
100	2022-07-09	中信证券股份有限公司第七届董事会第四十三次会议决议公告
101	2022-07-23	中信证券股份有限公司关于第一大股东股权变更的进展公告

序号	日期	公告事项
102	2022-07-28	中信证券股份有限公司关于为间接全资子公司发行欧洲商业票据提供担保的公告
103	2022-08-02	中信证券股份有限公司关于华夏基金 2022 年半年度业绩快报的公告
104		中信证券股份有限公司关于为间接全资子公司发行欧洲商业票据提供担保的公告
105		中信证券 2022 年 7 月证券变动月报表
106	2022-08-11	董事会会议通知
107	2022-08-13	中信证券股份有限公司关于利用部分闲置募集资金进行现金管理到期收回的公告
108	2022-08-17	中信证券股份有限公司关于为间接全资子公司发行欧洲商业票据提供担保的公告
109	2022-08-19	中信证券股份有限公司 2021 年年度 A 股分红派息实施公告
110	2022-08-23	中信证券股份有限公司关于召开 2022 年半年度网上业绩说明会的公告
111		中信证券股份有限公司关于第一大股东股权变更的进展公告
112	2022-08-30	中信证券股份有限公司 2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告
113		中信证券股份有限公司关联交易管理办法
114		中信证券股份有限公司第七届董事会独立非执行董事关于第七届董事会第四十四次会议相关事项的独立意见
115		中信证券股份有限公司第七届董事会第四十四次会议决议公告
116		中信证券股份有限公司 2022 年半年度报告
117		中信证券股份有限公司 2022 年半年度报告摘要
118		中信证券股份有限公司第七届监事会第十六次会议决议公告
119	2022-09-02	中信证券 2022 年 8 月证券变动月报表
120	2022-09-15	中信证券股份有限公司关于为间接全资子公司发行欧洲商业票据提供担保的公告
121	2022-09-24	中信证券股份有限公司关于为间接全资子公司发行中期票据计划提供担保的公告
122	2022-10-01	中信证券股份有限公司 H 股公告
123		中信证券 2022 年 9 月证券变动月报表
124		中信证券股份有限公司第七届董事会独立非执行董事关于第七届董事会第四十五次会议相关事项的独立意见
125		中信证券股份有限公司第七届董事会独立非执行董事关于第七届董事会第四十五次会议相关事项的事前认可意见
126		中信证券股份有限公司日常关联 / 持续性关联交易公告
127		中信证券股份有限公司第七届董事会第四十五次会议决议公告
128	2022-10-14	中信证券股份有限公司关于上市证券做市交易业务资格获批的公告
129	2022-10-19	董事会会议通知

序号	日期	公告事项
130	2022-10-22	中信证券股份有限公司 H 股公告
131	2022-10-24	中信证券股份有限公司关于发挥资本市场直接融资功能 服务实体经济的公告
132	2022-10-25	中信证券股份有限公司关于为间接全资子公司发行欧洲商业票据提供担保的公告
133	2022-10-29	中信证券股份有限公司关于召开 2022 年第三季度网上业绩说明会的公告
134		中信证券股份有限公司投资者关系管理制度
135		中信证券股份有限公司第七届董事会第四十六次会议决议公告
136		中信证券股份有限公司 2022 年第三季度报告
137	2022-11-02	中信证券 2022 年 10 月证券变动月报表
138	2022-11-12	中信证券股份有限公司关于为间接全资子公司发行中期票据提供担保的公告
139	2022-11-18	中信证券股份有限公司关于向专业投资者公开发行公司债券获得中国证监会注册批复的公告
140		中信证券股份有限公司关于向专业投资者公开发行次级公司债券获得中国证监会注册批复的公告
141	2022-11-26	中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
142	2022-12-01	中信证券股份有限公司第七届监事会第十八次会议决议公告
143		中信证券股份有限公司第七届董事会独立非执行董事关于第七届董事会第四十七次会议相关事项之独立意见
144		独立董事候选人声明
145		中信证券股份有限公司独立董事提名人声明
146		中信证券股份有限公司第七届董事会第四十七次会议决议公告
147	2022-12-02	中信证券 2022 年 11 月证券变动月报表
148	2022-12-07	中信证券股份有限公司关于选举产生第八届监事会职工监事的公告
149	2022-12-08	中信证券股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会会议文件
150		中信证券股份有限公司关于召开 2022 年第二次临时股东大会的通知
151	2022-12-13	中信证券股份有限公司关于董事辞任的公告
152	2022-12-16	中信证券股份有限公司关于为间接全资子公司发行中期票据计划提供担保的公告
153	2022-12-22	中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告

报告期内，公司在香港交易所披露易网站（<http://www.hkexnews.hk>）披露的信息如下：

序号	日期	公告事项
154	2022-12-28	中信证券股份有限公司第七届董事会独立非执行董事关于A股配股募集资金专项账户变更事项之独立意见
155		天风证券股份有限公司、中邮证券有限责任公司关于中信证券股份有限公司变更部分A股募集资金专用账户的核查意见
156		中信证券股份有限公司关于A股配股募集资金专项账户变更的公告
157		中信证券股份有限公司关于修订公司《章程》的公告
158		中信证券股份有限公司第七届监事会第十九次会议决议公告
159		中信证券股份有限公司信息披露事务管理制度
160		中信证券股份有限公司独立董事工作制度
161		中信证券股份有限公司第七届董事会第四十八次会议决议公告
162	2022-12-31	北京市嘉源律师事务所关于中信证券股份有限公司2022年第二次临时股东大会的法律意见书（修订稿）
163		北京市嘉源律师事务所关于中信证券股份有限公司2022年第二次临时股东大会的法律意见书
164		中信证券股份有限公司2022年第二次临时股东大会决议公告
165		中信证券股份有限公司关于设立资产管理子公司获得中国证监会核准批复的公告
166		中信证券股份有限公司第八届监事会第一次会议决议公告
167		中信证券股份有限公司第八届董事会独立非执行董事关于聘任公司高级管理人员之独立意见
168		中信证券股份有限公司第八届董事会第一次会议决议公告

注：上表“日期”为相关公告于《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和上交所刊登的日期，于香港交易所披露易网站发布的日期为“日期”当日早间或前一日晚间

序号	日期	公告事项
1	2022-01-04	截至二零二一年十二月三十一日止月份之股份发行人的证券变动月报表
2		2021年度业绩预增公告
3	2022-01-12	二零二一年度业绩快报
4	2022-01-13	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司A股配股网上路演公告
5		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司A股股票停复牌提示性公告
6		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第七届董事会第三十三次会议决议公告
7		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司A股配股说明书摘要
8		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司A股配股说明书
9		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司A股配股发行公告
10	2022-01-14	建议H股供股，按所持每10股现有H股获发1.5股H股供股股份之基准，以每股H股供股股份17.67港元（须于接纳时缴足）发行341,749,155股H股；建议A股供股，按所持每10股现有A股获发1.5股A股供股股份之基准，以每股A股供股股份人民币14.43元（须于接纳时缴足）发行1,597,267,249股A股；自2022年1月28日（星期五）至2022年2月8日（星期二）暂停办理H股股东股份过户登记
11	2022-01-18	公告 - 独立非执行董事任期届满离任
12		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司A股配股提示性公告
13		董事名单与其角色和职能
14	2022-01-19	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司A股配股提示性公告
15	2022-01-20	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司A股配股提示性公告
16	2022-01-23	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司A股配股提示性公告
17	2022-01-24	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司A股配股提示性公告
18		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司董事会发展战略与ESG委员会议事规则
19		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第七届董事会第三十四次会议决议公告
20		建议修订公司章程
21	2022-01-26	A股供股发行结果公告
22	2022-02-07	截至二零二二年一月三十一日止月份之股份发行人的证券变动月报表
23		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于签订募集资金专户存储三方监管协议的公告
24		公告 - 华夏基金2021年度业绩快报

序号	日期	公告事项
25	2022-02-08	建议 H 股供股，按所持每 10 股现有 H 股获发 1.5 股 H 股供股股份之基准，以每股 H 股供股股份 17.67 港元（须于接纳时缴足）发行 341,749,155 股 H 股
26		暂定配额通知书
27		额外申请表格
28		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第七届董事会第三十五次会议决议公告
29		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第七届监事会第十三次会议决议公告
30		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于利用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的公告
31		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第七届董事会独立非执行董事关于利用暂时闲置募集资金进行现金管理的独立意见
32		海外监管公告 - 天风证券股份有限公司、中邮证券有限责任公司关于中信证券股份有限公司使用暂时闲置 A 股募集资金开展现金管理的核查意见
33	2022-02-09	海外监管公告 - 天风证券股份有限公司、中邮证券有限责任公司关于中信证券股份有限公司 A 股配股公开发行证券之上市保荐书
34		翌日披露报表
35		A 股供股股份变动及 A 股供股股份上市公告
36	2022-02-11	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于利用部分闲置募集资金进行现金管理的进展公告
37	2022-02-17	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于股东权益变动的提示性公告
38	2022-02-22	建议委任独立非执行董事及董事会专门委员会委员
39		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第七届董事会第三十六次会议决议公告
40		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第七届董事会独立非执行董事关于第七届董事会第三十六次会议相关事项之独立意见
41		海外监管公告 - 独立董事候选人声明
42		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司独立董事提名人声明
43	2022-02-24	建议修订《章程》；建议委任独立非执行董事；及 2022 年第一次临时股东大会通告
44		2022 年第一次临时股东大会通告
45		代表委任表格
46		回执 - 适用于将于 2022 年 4 月 13 日（星期三）举行的中信证券股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会及其任何续会
47		致非登记持有人之通知信函 -2022 年第一次临时股东大会通函之发布通知及申请表格
48		致登记股东之通知信函 -2022 年第一次临时股东大会通函、代表委任格及回执之发布通知及更改回条

序号	日期	公告事项
49	2022-03-02	H 股供股，按所持每 10 股现有 H 股获发 1.5 股 H 股供股股份之基准，以每股 H 股供股股份 17.67 港元（须于接纳时缴足）发行 341,749,155 股 H 股之结果
50	2022-03-03	截至二零二二年二月二十八日止月份之股份发行人的证券变动月报表
51		翌日披露报表
52	2022-03-14	董事会会议通知
53	2022-03-22	自愿性公告 - 召开 2021 年度业绩发布会
54	2022-03-28	有关 2022 年第一次临时股东大会之网上参与方式及相关通函之补充资料
55		截至 2021 年 12 月 31 日止年度之末期股息
56		关于使用供股募集资金置换预先投入自筹资金的公告
57		2021 年度社会责任报告
58		致股东之通知信函 -2021 年度社会责任报告之发布通知
59		关于计提其他资产减值损失的公告
60		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第七届董事会第三十七次会议决议公告
61		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第七届监事会第十四次会议决议公告
62		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于 2022 年日常关联 / 持续性关连交易预计的公告
63		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告
64		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司 2021 年 12 月 31 日内部控制审计报告
65		海外监管公告 - 关于中信证券股份有限公司第一大股东及其他关联方占用资金情况专项报告
66		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第七届董事会独立非执行董事关于公司第七届董事会第三十七次会议相关事项的专项说明及独立意见
67		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司董事会审计委员会 2021 年度履职情况报告
68		海外监管公告 -2021 年度独立非执行董事述职报告
69		海外监管公告 - 天风证券股份有限公司、中邮证券有限责任公司关于中信证券股份有限公司使用配股募集资金置换预先投入自筹资金的核查意见
70		海外监管公告 - 截至 2022 年 1 月 27 日止以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告及鉴证报告
71		2021 年年度业绩公告

序号	日期	公告事项
72	2022-03-31	建议委任非执行董事；及 2022 年第一次临时股东大会补充通告
73		2022 年第一次临时股东大会补充通告
74		补充代表委任表格
75		致登记股东之通知信函 -2022 年第一次临时股东大会补充通函及补充代表委任格之发布通知及更改回条
76		致非登记持有人之通知信函 -2022 年第一次临时股东大会补充通函之发布通知及申请表格
77	2022-04-01	截至二零二二年三月三十一日止月份之股份发行人的证券变动月报表
78	2022-04-11	海外监管公告 - 华西证券股份有限公司关于中信证券股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之 2021 年度独立财务顾问持续督导报告书暨持续督导总结报告
79	2022-04-12	二零二二年第一季度业绩快报
80	2022-04-13	公司章程的修订
81		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第七届董事会第三十八次会议决议公告
82		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于增加注册资本及修订公司《章程》的公告
83		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于利用部分闲置募集资金进行现金管理到期赎回的公告
84		公告 -2022 年第一次临时股东大会投票表决结果
85		董事名单与其角色和职能
86		内幕消息 - 本公司合并入账其第一大股东财务业绩
87		公司《章程》
88	2022-04-22	董事会会议通知
89		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于间接全资子公司根据中期票据计划进行发行并由全资子公司提供担保的公告
90	2022-04-25	2021 年度报告
91		致登记股东之通知信函 -2021 年度报告之发布通知及更改回条
92		致非登记持有人之通知信函 -2021 年度报告之发布通知及申请表格
93	2022-04-28	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第七届董事会第三十九次会议决议公告
94		委任董事会专门委员会成员
95		董事名单与其角色和职能
96		二零二二年第一季度业绩报告
97	2022-05-05	截至二零二二年四月三十日止月份之股份发行人的证券变动月报表

序号	日期	公告事项
98	2022-05-12	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于利用部分闲置募集资金进行现金管理到期赎回并继续进行现金管理暨关联交易的公告
99	2022-05-13	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第七届董事会第四十次会议决议公告
100		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第七届董事会独立非执行董事关于公司第七届董事会第四十次会议相关事项的事前认可及独立意见
101		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于续聘会计师事务所的公告
102	2022-05-26	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司执行委员会工作细则
103		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第七届董事会第四十一次会议决议公告
104	2022-06-01	截至二零二二年五月三十一日止月份之股份发行人的证券变动月报表
105	2022-06-06	董事会工作报告；监事会工作报告；2021 年年度报告；2021 年度利润分配方案；关于续聘会计师事务所的议案；关于预计本公司 2022 年自营投资额度的议案；关于审议本公司董事、监事 2021 年度报酬总额的议案；关于预计本公司 2022 年日常关联 / 持续性关连交易的议案；及年度股东大会通告
106		年度股东大会通告
107		代表委任表格
108		致登记股东之通知信函 -2021 年度股东大会通函、代表委任表格及回执之发布通知
109		致非登记持有人之通知信函 -2021 年度股东大会通函之发布通知
110		致登记股东之通知信函 - 以网上直播方式参与年度股东大会
111		截至 2021 年 12 月 31 日止年度之末期股息
112	2022-06-22	自愿性公告 - 无偿划转本公司股份
113		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司详式权益变动报告书
114		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于第一大股东签署股份无偿划转协议暨股权变更的提示性公告
115	2022-06-28	海外监管公告 - 第七届董事会第四十二次会议决议公告
116		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第七届董事会独立非执行董事关于放弃华夏基金管理有限公司 10% 股权优先购买权暨关联交易的独立意见
117		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于放弃华夏基金管理有限公司 10% 股权优先购买权暨关联交易的公告
118		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第七届董事会独立非执行董事关于放弃华夏基金管理有限公司 10% 股权优先购买权暨关联交易的事前认可意见
119		海外监管公告 - 北京市嘉源律师事务所关于中信证券股份有限公司 2021 年度股东大会的法律意见书
120		公告 - 高级管理人员变更
121		公告 -2021 年度股东大会投票表决结果；及派发 2021 年度末期股息
122		截至 2021 年 12 月 31 日止年度之末期股息（更新）

序号	日期	公告事项
123	2022-07-04	截至二零二二年六月三十日止月份之股份发行人的证券变动月报表
124	2022-07-07	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于为间接全资子公司发行欧洲商业票据提供担保的公告
125	2022-07-08	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第七届董事会第四十三次会议决议公告
126	2022-07-22	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于第一大股东股权变更的进展公告
127	2022-07-27	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于为间接全资子公司发行欧洲商业票据提供担保的公告
128	2022-08-01	截至二零二二年七月三十一日止月份之股份发行人的证券变动月报表
129		海外监管公告 - 关于为间接全资子公司发行欧洲商业票据提供担保的公告
130		自愿性公告 - 华夏基金 2022 年半年度业绩快报
131	2022-08-10	董事会会议通知
132	2022-08-12	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于利用部分闲置募集资金进行现金管理到期收回的公告
133	2022-08-16	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于为间接全资子公司发行欧洲商业票据提供担保的公告
134	2022-08-18	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司 2021 年年度 A 股分红派息实施公告
135	2022-08-22	自愿性公告 - 召开 2022 年半年度网上业绩说明会
136		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于第一大股东股权变更的进展公告
137	2022-08-29	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第七届董事会第四十四次会议决议公告
138		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司 2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告
139		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第七届董事会独立非执行董事关于第七届董事会第四十四次会议相关事项的独立意见
140		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关联交易管理办法
141		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第七届监事会第十六次会议决议公告
142		2022 年中期业绩公告
143	2022-09-01	截至二零二二年八月三十一日止月份之股份发行人的证券变动月报表
144	2022-09-14	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于为间接全资子公司发行欧洲商业票据提供担保的公告
145	2022-09-23	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于为间接全资子公司发行中期票据计划提供担保的公告
146	2022-09-28	2022 中期报告
147		致登记股东之通知信函 -2022 年中期报告之发布通知及更改回条
148		致非登记持有人之通知信函 -2022 年中期报告之发布通知及申请表格

序号	日期	公告事项
149	2022-09-30	截至二零二二年九月三十日止月份之股份发行人的证券变动月报表
150		关连交易 - 向苏州信宸合伙企业认缴出资
151		更新持续关连交易
152		第七届董事会第四十五次会议决议公告
153		第七届董事会独立非执行董事关于第七届董事会第四十五次会议相关事项的独立意见
154		第七届董事会独立非执行董事关于第七届董事会第四十五次会议相关事项的事前认可意见
155	2022-10-13	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于上市证券做市交易业务资格获批的公告
156	2022-10-18	董事会会议通知
157	2022-10-21	延迟寄发有关更新持续关连交易的通函
158	2022-10-23	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于发挥资本市场直接融资功能 服务实体经济的公告
159	2022-10-24	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于为间接全资子公司发行欧洲商业票据提供担保的公告
160	2022-10-28	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第七届董事会第四十六次会议决议公告
161		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司投资者关系管理制度
162		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于召开 2022 年第三季度网上业绩说明会的公告
163		二零二二年第三季度业绩报告
164	2022-11-01	截至二零二二年十月三十一日止月份之股份发行人的证券变动月报表
165	2022-11-11	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于为间接全资子公司发行中期票据提供担保的公告
166	2022-11-17	关于向专业投资者公开发行次级公司债券获得中国证监会注册批复的公告
167		关于向专业投资者公开发行公司债券获得中国证监会注册批复的公告
168	2022-11-25	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
169	2022-11-30	建议委任第八届董事会董事；建议委任第八届监事会非职工监事；执行委员会委员变更及其他高级管理人员变更
170		第七届董事会第四十七次会议决议公告
171		第七届监事会第十八次会议决议公告
172		第七届董事会独立非执行董事关于第七届董事会第四十七次会议相关事项之独立意见
173		独立董事提名人声明
174		独立董事候选人声明
175	2022-12-01	截至二零二二年十一月三十日止月份之股份发行人的证券变动月报表
176	2022-12-06	委任第八届监事会职工监事

序号	日期	公告事项
177	2022-12-07	建议委任第八届董事会董事；建议委任第八届监事会非职工监事；更新持续关连交易；及 2022 年第二次临时股东大会通告
178		2022 年第二次临时股东大会通告
179		代表委任表格
180		致登记股东之通知信函 -2022 年第二次临时股东大会通函、通告及代表委任表格之发布通知及更改回条
181		致非登记持有人之通知信函 -2022 年第二次临时股东大会通函及通告之发布通知及申请表格
182		致登记股东之通知信函 - 以网上直播方式参与 2022 年第二次临时股东大会
183		建议委任第八届董事会董事；建议委任第八届监事会非职工监事；更新持续关连交易；及 2022 年第二次临时股东大会通告（多档案）
184	2022-12-12	非执行董事辞任
185		董事名单与其角色和职能
186	2022-12-15	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于为间接全资子公司发行中期票据计划提供担保的公告
187	2022-12-21	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
188	2022-12-27	建议修订公司章程
189		第七届董事会第四十八次会议决议公告
190		第七届监事会第十九次会议决议公告
191		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于修订公司《章程》的公告
192		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于 A 股配股募集资金专项账户变更的公告
193		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第七届董事会独立非执行董事关于 A 股配股募集资金专项账户变更事项之独立意见
194		海外监管公告 - 天风证券股份有限公司、中邮证券有限责任公司关于中信证券股份有限公司变更部分 A 股募集资金专用账户的核查意见
195		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司信息披露事务管理制度
196		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司独立董事工作制度
197	2022-12-30	公告 -2022 年第二次临时股东大会投票表决结果
198		董事名单与其角色和职能
199		公告 - 第八届董事会第一次会议
200		公告 - 第八届监事会第一次会议
201		海外监管公告 - 北京市嘉源律师事务所关于中信证券股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会的法律意见书
202		海外监管公告 - 北京市嘉源律师事务所关于中信证券股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会的法律意见书（修订稿）

**守正 创新 卓越 共享**

Integrity Innovation Excellence Sharing

**成为全球客户最为信赖的国内领先、国际一流的中国投资银行**

To become a leading domestic and internationally renowned Chinese investment bank, trusted by clients around the world

---



公司网站: <http://www.citics.com>

电子邮箱: ir@citics.com

联系电话: 0086-10-60838888、0086-755-23835888、00852-26008888

联系地址: 北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦

广东省深圳市福田区中心三路 8 号中信证券大厦

香港中环添美道 1 号中信大厦 26 层

**Website:** <http://www.citics.com>

**Email:** ir@citics.com

**Telephone:** 0086-10-60838888, 0086-755-23835888, 00852-26008888

**Address:** CITIC Securities Tower, No.48 Liangmaqiao Road, Chaoyang District, Beijing

CITIC Securities Tower, No.8 Zhong Xin San Road, Futian District, Shenzhen, Guangdong Province

26/F, CITIC Tower, 1 Tim Mei Avenue, Central, Hong Kong