

2021 中信证券 年度报告

CITIC SECURITIES 2021
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、本报告经本公司第七届董事会第三十七次会议审议通过。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及会计机构负责人史本良先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、本公司经董事会审议通过的本报告期利润分配预案为：每 10 股派发现金红利人民币 5.40 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、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况：否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况：否

九、是否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：否

十、重大风险提示

本集团的业务高度依赖于中国及其它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，而确定战略规划的战略风险；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，信用风险和流动性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	释义	1
第二节	公司简介和主要财务指标	4
第三节	董事长致辞	27
第四节	管理层讨论与分析	30
第五节	公司治理	62
第六节	环境与社会责任	105
第七节	重要事项	111
第八节	股份变动及股东情况	133
第九节	债券相关情况	144
第十节	财务报告	158
第十一节	证券公司信息披露	409
附录一	组织结构图	411
附录二	信息披露索引	412

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
在其它证券市场公布的年度报告
公司《章程》

第一节 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
深圳证监局	指	中国证券监督管理委员会深圳监管局
黑龙江证监局	指	中国证券监督管理委员会黑龙江监管局
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
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
全国社保基金	指	全国社会保障基金
中信证券（山东）	指	中信证券（山东）有限责任公司
中信里昂	指	本公司境外业务的品牌名称
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
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（前称“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
广证领秀	指	广证领秀投资有限公司
CITIC Securities Finance MTN	指	CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd.

常用词语释义

中信金石基金	指	中信金石基金管理有限公司
金石灏纳	指	青岛金石灏纳投资有限公司
金石泽信	指	金石泽信投资管理有限公司
中信寰球商贸	指	中信寰球商贸（上海）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
越秀金控	指	广州越秀金融控股集团股份有限公司
金控有限	指	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
金控资本	指	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
《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）、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 2021 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日

第二节 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本	本报告期末	上年度末
注册资本	12,926,776,029.00	12,926,776,029.00
净资本	107,575,219,488.54	85,906,426,786.60

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业务资格、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。
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货做市商，

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. 其它资格：记账式国债承销团成员、中国结算甲类结算参与者、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人、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 联席公司秘书：刘小萌、余晓君
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	http://www.citics.com
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
公司披露年度报告的网站	中国证监会指定网站： http://www.sse.com.cn （上交所网站） 香港联交所指定网站： http://www.hkexnews.hk （香港交易所披露易网站） 公司网站： http://www.citics.com
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	变更前股票简称
A 股	上交所	中信证券	600030	不适用
H 股	香港联交所	中信证券	6030	不适用

六、公司其他情况

(一) 公司历史沿革情况

○ 1995

公司前身系中信证券有限责任公司，1995年10月25日成立，注册地北京市，注册资本人民币3亿元，主要股东为中信集团，其直接持股比例为95%。

○ 1999

1999年12月29日，中信证券有限责任公司增资扩股并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6日，经中国证监会和国家工商总局批准，公司注册地变更至深圳市。

○ 2002

2002年12月，公司首次公开发行A股40,000万股，发行价格人民币4.50元/股，于2003年1月6日在上交所上市交易。发行完成后，公司总股数变更为248,150万股，中信集团直接持股比例为31.75%。

○ 2005

2005年8月15日，公司实施股权分置改革，非流通股股东按10:3.5的比例向流通股股东支付对价以换取非流通股份的上市流通权（即：流通股股东每持有10股流通股获得3.5股股票），此外，全体非流通股股东还提供了总量为3,000万股的股票作为公司首次股权激励计划的股票来源。股权分置改革完成后，公司总股数仍为248,150万股，所有股份均为流通股，其中有限售条件流通股的股数为194,150万股，占公司总股数的78.24%，中信集团直接持股比例为29.89%。2008年8月15日，发起人限售股份全部上市流通。

○ 2006

2006年6月27日，公司向中国人寿保险（集团）公司、中国人寿保险股份有限公司非公开发行的50,000万股A股于上交所上市交易，发行价格人民币9.29元/股，公司总股数由248,150万股变更至298,150万股，中信集团直接持股比例为24.88%。

○ 2007

2007年9月4日，公司公开发行的33,373.38万股A股于上交所上市交易，发行价格人民币74.91元/股，公司总股数由298,150万股变更至331,523.38万股，中信集团直接持股比例为23.43%。

○ 2008

2008年4月，公司实行2007年度利润分配及资本公积转增股本，即每10股派发现金红利人民币5元（含税）、资本公积每10股转增10股。资本公积转增完成后，公司总股数由331,523.38万股变更至663,046.76万股。

○ 2010

2010年6月，公司实行2009年度利润分配及资本公积转增股本，即每10股派发现金红利人民币5元（含税）、资本公积每10股转增5股。资本公积转增完成后，公司总股数由663,046.76万股变更至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（含部分行使超额配售权的部分），发行价格13.30港元/股，每股面值人民币1元，全部为普通股。公司13家国有股股东根据《减持国有股筹集社会保障资金管理暂行办法》和财政部的批复，将所

持10,712.07万股（含因部分行使超额配售权而减持的部分）国有股划转予全国社保基金持有并转换为H股。该次根据全球发售而发行及转持的109,483万股H股（含相应的国有股转换为H股的部分）、根据部分行使超额配售权而发行的7,590.70万股H股及相应的国有股转换为H股的759.07万股，先后于2011年10月6日、2011年11月1日、2011年11月7日在香港联交所主板挂牌上市并交易。发行完成后，公司总股数由994,570.14万股变更至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%。

2011年12月27日，公司第一大股东中信集团整体改制为国有独资公司，并更名为“中国中信集团有限公司”，承继原中信集团的全部业务及资产。中信集团以其绝大部分经营性净资产（含所持本公司20.30%的股份）出资，联合北京中信企业管理有限公司，于2011年12月27日共同发起设立中国中信股份有限公司（2014年更名为“中国中信有限公司”）。经中国证监会核准，中信集团、中信有限于2013年2月25日办理完毕股权过户手续，公司第一大股东变更为中信有限，其直接持股比例为20.30%。2014年4月16日，中信有限的股东中信集团及北京中信企业管理有限公司，与中信泰富签署了股份转让协议，同意将其所持中信有限100%的股权转予中信泰富。相关股权转让于2014年8月25日完成，中信泰富成为本公司第一大股东中信有限的单一直接股东。2014年8月27日，中信泰富更名为“中国中信股份有限公司”。

○ 2015

2015年6月23日，公司向科威特投资局等10位投资者非公开发行的11亿股H股于香港联交所上市交易，发行价格24.60港元/股，公司总股数由1,101,690.84万股变更至1,211,690.84万股，其中A股983,858.07万股、H股227,832.77万股。发行完成时，中信有限直接持股比例为15.59%。

○ 2016

2016年2月26日、2016年2月29日，中信有限通过自身股票账户增持本公司股份合计110,936,871股A股。本次增持完成后，中信有限直接持有本公司股份总数由1,888,758,875股增至1,999,695,746股，直接持股比例由15.59%增至16.50%。

○ 2019

2019年5月27日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过发行股份购买广州证券100%股权。该交易标的资产过户手续及相关工商变更登记于2020年1月完成，广州证券更名为中信证券华南股份有限公司，公司持有其100%股权。公司于2020年3月11日完成向越秀金控、金控有限分别发行265,352,996股、544,514,633股代价股份。公司注册资本由人民币12,116,908,400元变更为人民币12,926,776,029元，公司总股数由12,116,908,400股增至12,926,776,029股，其中A股由9,838,580,700股变更为10,648,448,329股，H股仍为2,278,327,700股，中信有限直接持有公司股份比例为15.47%，越秀金控、金控有限合计持有公司股份比例为6.26%。

○ 2021

2021年6月29日，公司2020年度股东大会及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配股公开发行证券方案。经中国证监会批准，本次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；本次H股配股发行341,749,155股，发行价格17.67港元/股，于2022年3月4日在香港联交所上市。本次配股完成后，公司总股数由12,926,776,029股增至14,820,546,829股，其中A股由10,648,448,329股变更为12,200,469,974股、H股由2,278,327,700股变更为2,620,076,855股。截至2022年3月3日，中信股份、中信有限合计持有公司股份比例为18.45%，越秀金控、金控有限、越秀金融国际合计持有公司股份比例为7.47%。

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、上证公司治理指数、新华富时 A50 指数、道琼斯中国 88 指数、上证社会责任指数等；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、恒生环球综合指数、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、恒生中国企业指数、恒生中国内地 100 指数、中证恒生沪港通 AH 股精明指数、上证沪股通指数、富时中国 25 指数、MSCI 中国指数、恒生 A 股可持续发展企业基准指数等成份股，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。

（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。在“规范经营、稳健发展”的原则下，积极开展业务，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，公司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，公司是中国证券业协会监事单位，是首批进入全国银行间拆借市场的证券公司之一，是首批获准进行股票抵押贷款的证券公司之一。

2002

2002 年，公司获受托投资管理业务资格、基金代销资格。

2005

2005 年，公司获得企业年金投资管理人资格。

2006

2006 年，公司成为首批获得短期融资券主承销商资格的证券公司。

报告期内注册变更情况：

2021 年 7 月 27 日，公司在深圳市市场监督管理局办理完毕公司董事及公司《章程》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”。

2007

2007 年，公司获得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，公司成为中国结算甲类结算参与者，取得为期货公司提供中间介绍业务资格。

2009

2009 年，公司获得全国社保基金转持股份管理资格。

2010

2010 年，公司获得融资融券业务资格、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，公司获得首批开展约定购回式证券交易资格。

2012

2012 年，公司获得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，获得军工涉密业务咨询服务资格。

2013

2013 年，公司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，首批获得上海清算所人民币利率互换会员资格。

2014

2014 年，公司获得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，获得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，获准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，公司获准开展职业年金投资管理，获得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。

（三）主要股东的变更情况

公司自成立以来，中信集团或其下属公司一直是公司的第一大股东。2020 年公司向越秀金控及其全资子公司金控有限发行股份购买原广州证券 100% 股权后，越秀金控、金控有限合计持有公司股份比例超过 5%，详情请参见本节“公司历史沿革情况”。越秀金融国际作为越秀金控一致行动人自 2021 年 11 月 26 日起持有公司股份，其与越秀金控、金控有限合计持有公司股份比例超过 5%。

2017

2017 年，公司获得郑商所商品期权做市资格。

2018

2018 年，公司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，获得上期所做市资格。

2019

2019 年，公司获得上市基金主做市业务资格，获准开展国债期货做市业务、股指期货做市业务，获得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，公司经国家外汇管理局备案，可开展相关代客外汇业务，经中国银行间市场交易商协会备案，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

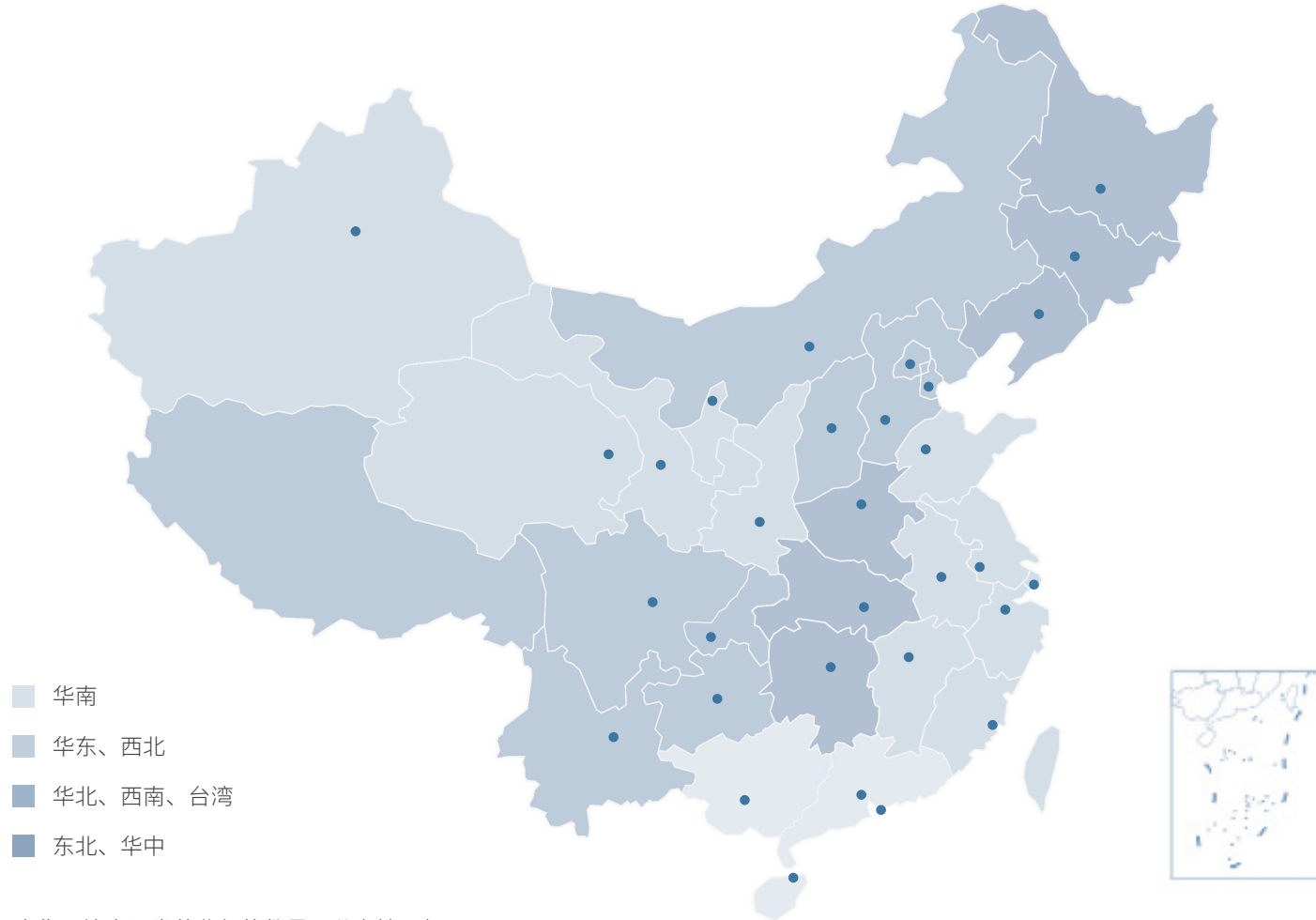
2021 年，公司获得北交所会员资格，中国证监会对公司试点开展基金投资顾问业务、开展账户管理功能优化试点业务无异议，上海清算所同意公司开展信用违约互换集中清算代理业务。

（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、中信期货、金通证券在境内共拥有分公司 93 家，营业部 323 家（其中，证券营业部 319 家，期货营业部 4 家）。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 4 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	湖北	10	陕西	5
山东	57	江西	7	山西	2
广东	51	辽宁	10	安徽	3
上海	20	河南	7	重庆	1
江苏	26	四川	7	吉林	1
北京	22	河北	7	湖南	6
福建	7	天津	4	内蒙古	1
黑龙江	1	云南	1	广西	2

本集团境内证券分公司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	湖北	1	陕西	1
山东	5	江西	1	山西	1
广东	4	辽宁	2	安徽	1
上海	2	河南	1	重庆	1
江苏	3	四川	1	吉林	1
北京	1	河北	1	湖南	1
福建	2	天津	1	内蒙古	1
黑龙江	1	云南	1	广西	1
海南	1	甘肃	1	宁夏	1
贵州	1	新疆	1	青海	1

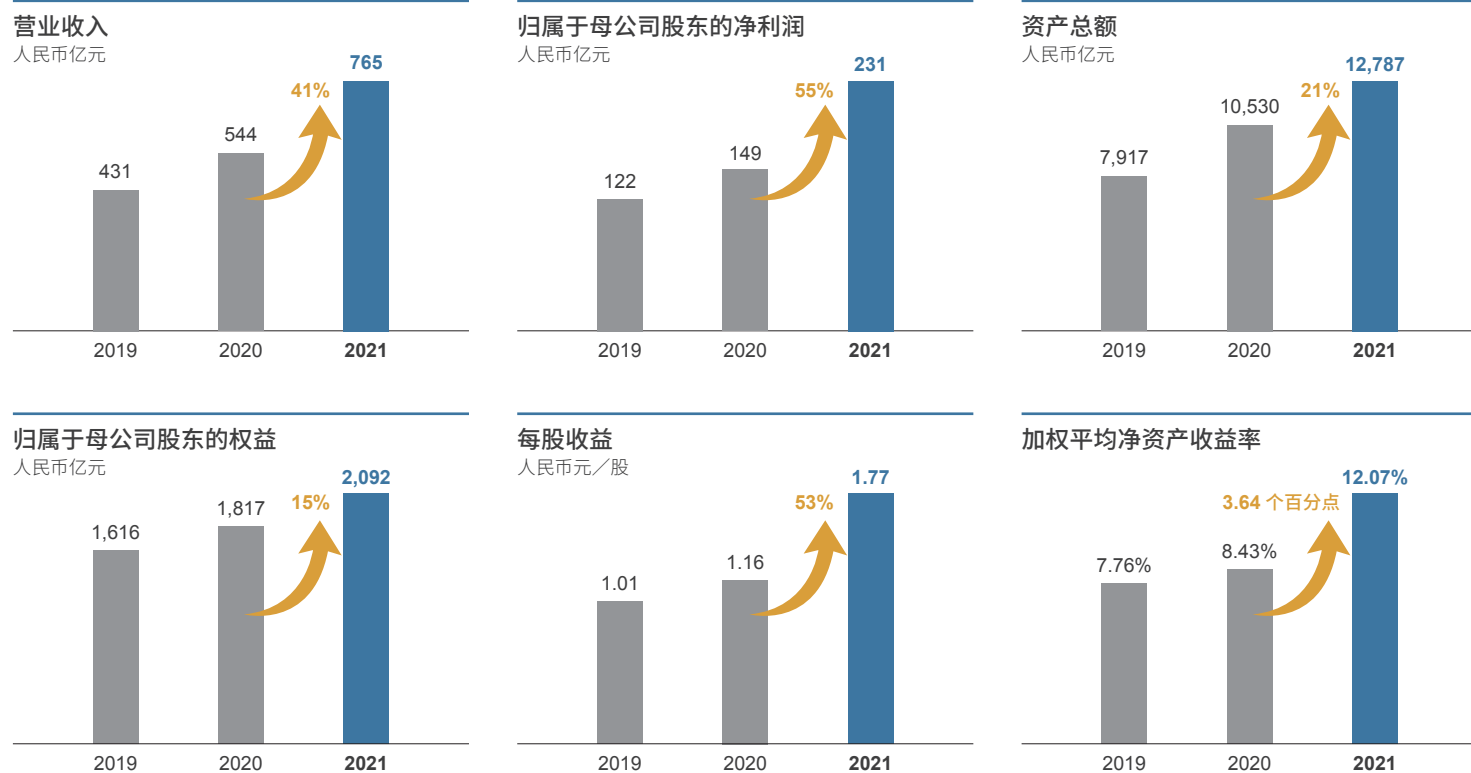
截至报告期末，中信期货拥有 49 家分支机构，包括 45 家分公司、4 家期货营业部（均位于浙江），其数量及分布情况如下：

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	5	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	姜昆、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	梁伟坚
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	竞天公诚律师事务所有限法律责任合伙
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 17M 楼

八、近三年主要会计数据和财务指标



(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021 年	2020 年	本期比上年同期增减 (%)	2019 年
营业收入	76,523,716,526.93	54,382,730,241.56	40.71	43,139,697,642.01
归属于母公司股东的净利润	23,099,624,927.77	14,902,324,215.75	55.01	12,228,609,723.82
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	23,313,845,883.89	14,899,634,549.74	56.47	12,146,253,697.96
经营活动产生的现金流量净额	28,458,125,358.77	101,825,030,335.14	-72.05	21,976,368,919.44
其他综合收益	-1,089,657,186.67	-668,241,580.46	不适用	874,729,231.54

主要会计数据	2021 年末	2020 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2019 年末
资产总额	1,278,664,775,096.62	1,052,962,294,032.21	21.44	791,722,429,235.72
负债总额	1,064,856,988,915.04	867,079,558,284.09	22.81	626,272,636,962.40
归属于母公司股东的权益	209,171,333,355.47	181,712,068,580.73	15.11	161,625,208,721.97
所有者权益总额	213,807,786,181.58	185,882,735,748.12	15.02	165,449,792,273.32

(二) 主要财务指标

单位：元 币种：人民币

主要财务指标	2021 年	2020 年	本期比上年同期增减 (%)	2019 年
基本每股收益 (元/股)	1.77	1.16	52.59	1.01
稀释每股收益 (元/股)	1.77	1.16	52.59	1.01
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	1.79	1.16	54.31	1.00
加权平均净资产收益率 (%)	12.07	8.43	增加 3.64 个百分点	7.76
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	12.18	8.43	增加 3.75 个百分点	7.71

(三) 母公司的净资本及风险控制指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末
净资本	107,575,219,488.54	85,906,426,786.60
净资产	173,843,329,396.84	151,704,855,612.78
各项风险资本准备之和	61,561,403,485.12	55,438,286,749.69
风险覆盖率 (%)	174.74	154.96
资本杠杆率 (%)	14.22	14.95
流动性覆盖率 (%)	140.76	141.83
净稳定资金率 (%)	126.45	124.15
净资本 / 净资产 (%)	61.88	56.63
净资本 / 负债 (%)	16.73	16.51
净资产 / 负债 (%)	27.04	29.15
自营权益类证券及其衍生品 / 净资本 (%)	41.37	78.54
自营非权益类证券及其衍生品 / 净资本 (%)	319.26	293.17

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、2021 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	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	16,396,868,531.02	21,323,754,928.13	20,090,920,345.42	18,712,172,722.36
归属于母公司股东的净利润	5,164,799,333.48	7,033,184,515.58	5,447,160,748.30	5,454,480,330.41
归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,084,330,302.93	7,055,961,560.92	5,390,875,891.51	5,782,678,128.53
经营活动产生的现金流量净额	-17,715,768,930.67	19,945,812,858.16	26,446,790,159.28	-218,708,728.00

十、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	38,686,325.71	主要是固定资产处置收益	-75,640,989.79	-782,562.64
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	229,571,685.50	主要是政府补助	202,628,262.11	171,370,404.14
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	-534,091,163.48	-	-139,384,666.82	-37,739,124.66
减：所得税影响额	64,305,457.65	-	835,897.13	-43,299,189.78
少数股东权益影响额（税后）	-12,693,261.50	-	-941,002.05	-7,193,501.20
合计	-214,220,956.12	-	2,689,666.01	82,356,025.86

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	419,980,859,823.90	545,333,759,581.27	125,352,899,757.37	20,716,559,428.46
其他债权投资	49,400,900,096.32	69,091,927,800.12	19,691,027,703.80	1,902,741,549.23
其他权益工具投资	16,635,500,511.08	164,813,439.95	-16,470,687,071.13	970,070,287.17
交易性金融负债	58,408,743,795.91	75,643,595,527.14	17,234,851,731.23	-4,000,765,766.48
衍生金融工具	-26,718,215,106.63	-3,117,189,582.04	23,601,025,524.59	4,952,679,469.31
合计	517,707,789,120.58	687,116,906,766.44	169,409,117,645.86	24,541,284,967.69



2021 年荣誉



本公司

颁发单位	奖项名称
上交所	优秀期权做市商、十佳期权经纪商、优秀基金做市商
深交所	优秀股票期权做市商、优秀股票期权经纪商、优秀 ETF 流动性服务商
大连商品交易所	期权做市商最佳贡献奖、期货做市商突出贡献奖
郑州商品交易所	优秀期权做市商
上海期货交易所	做市业务钻石奖
上海票据交易所	2021 年度优秀市场机构、优秀交易商、优秀托管结算机构
中央国债登记结算有限责任公司	2021 年度中债成员业务发展质量评价 年度债市领军机构、年度开拓贡献机构、优秀债券承销机构、地方债承销杰出机构、自营结算 100 强、担保品业务杰出贡献机构、估值业务杰出机构
全国银行间同业拆借中心	银行间本币市场年度市场影响力奖、市场创新奖
中国金融工会	全国金融五一劳动奖状：中信证券四川分公司
中国上市公司协会	上市公司 2020 年报业绩说明会最佳实践案例
国家开发银行	银行间市场卓越承销商、银行间市场优秀做市商、市场拓展奖
中国进出口银行	2021 年度境内人民币金融债券核心承销商、优秀做市商、绿色发展理念推进奖、对外开放推进奖
债券通有限公司	债券通优秀做市商、债券通优秀投资者（投资银行类）
Asia Risk	年度最佳中资券商
新财富	第十四届新财富最佳投行 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一名、最佳再融资投行第一名、最佳并购投行第一名、最佳 IPO 投行第二名、海外市场能力最佳投行第二名、最具创新能力投行第二名 医药生物行业最佳投行第一名、化工行业最佳投行第一名、新能源和电力设备行业最佳投行第二名、科技行业最佳投行第四名、机械智能制造行业最佳投行第四名 最佳 IPO 项目：京沪高铁、康希诺 最佳再融资项目：招商证券 A+H 股配股 最佳科创板项目：石头科技、中控技术 最佳创业板项目：爱美客、亿纬锂能创业板向特定对象发行 A 股股票 最佳海外项目：京东香港二次上市、长江电力 GDR、农夫山泉香港上市、华能新能源私有化 最具创造力项目：中国船舶重大资产重组 最佳公司债项目：深圳市地铁集团有限公司注册制企业债、中国中煤能源股份有限公司 2020 年公开发行公司债券（面向专业投资者）（第一期） 最佳可转债项目：华菱转 2 最佳资产证券化（ABS）项目：飞驰建融 2020 年第二期信贷资产支持证券、建元 2020 年第十五期个人住房抵押贷款资产支持证券、东方欲晓 1 号资产支持专项计划、德邦海通 - 复星旅文 - 三亚亚特兰蒂斯资产支持专项计划 最佳新三板项目：观典防务



2021 年荣誉



本公司

颁发单位	奖项名称
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 IPO 投行第一名、最佳再融资投行第一名、最佳并购投行第一名、最佳债权承销投行第二名、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 大健康产业最佳投行第一名、新能源产业最佳投行第一名、能源与材料产业最佳投行第一名、大消费产业最佳投行第二名、科技与智能制造产业最佳投行第二名 最佳 IPO 项目：三峡新能源、义翘神州、成大生物 最佳再融资项目：潍柴动力 A 股非公开发行、伊利股份 2021 年 A 股非公开发行 最具创造力项目：华润医药收购博雅生物控股权项目 最佳公司债项目：深圳市地铁集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行绿色公司债券（第一期）（专项用于碳中和） 最佳可转债项目：中节能风力发电公开发行可转换公司债券 最佳资产证券化（ABS）项目：中信证券 - 成都中海国际中心绿色资产支持专项计划（专项用于碳中和）、中信证券 - 华润置地重庆万象城资产支持专项计划
证券时报	2021 中国证券业投资银行君鼎奖 全能投行、科创板投行、海外投行、股权再融资团队 科创板融资项目：康希诺 IPO 财务顾问项目：招商蛇口重大资产重组 第二届最受上市公司尊敬的投行评选 最受上市公司尊敬的十佳投行 最受上市公司尊敬的资本市场部（股权） 最受上市公司尊敬的 IPO 投行 最受上市公司尊敬的再融资投行 最受上市公司尊敬的并购投行 最受上市公司尊敬的债券投行 2021 中国证券业资产管理君鼎奖 全能资管机构、资管权益团队、资管 ABS 团队、参公改造团队 量化资管计划：中信证券量化优选 CTA 资管计划：中信证券财富优选 CTA 策略 1 号 FOF 2021 中国证券业财富经纪商君鼎奖 全能财富经纪商 三十强证券营业部君鼎奖（中信证券北京安外大街证券营业部、深圳分公司） 第 12 届中国上市公司投资者关系天马奖 中国上市公司最佳投资者关系奖



2021 年荣誉



本公司

颁发单位	奖项名称
万得资讯	2020 年度 Wind 最佳投行 最佳投行、最佳股权承销商、最佳 IPO 承销商、最佳再融资承销商、最佳优先股承销商、最佳科创板股权承销商、最佳创业板股权承销商、最佳新三板精选层股权承销商 最佳债券承销商、最佳信用类债券承销商 - 卓越券商奖、最佳民营企业债券承销商、最佳中长期债券承销商、最佳金融债承销商 - 卓越券商奖、最佳资产支持证券承销商、最佳信贷 ABS 承销商、最佳企业 ABS 承销商、最佳 ABN 承销商、最佳公司债承销商、最佳企业债承销商、最佳可转债承销商、最佳可交债承销商
中国证券报	2021 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、证券行业文化建设金牛奖、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 2021 年中国证券公司集合资管计划金牛奖 金牛券商集合资产管理人 三年期债券型金牛资管计划：中信证券债券优化一年持有期债券型集合资产管理计划 三年期混合型金牛资管计划：中信证券成长动力混合型集合资产管理计划 三年期 FOF 型金牛资管计划：中信证券财富优选一年持有期混合型基金中基金（FOF）集合资产管理计划 一年期混合型金牛资管计划：中信证券品质生活混合型集合资产管理计划
《财经》杂志	2021 科创板最具贡献机构
金融时报	2021 年度最佳证券公司
亚洲金融（Finance Asia）	中国最佳债券承销机构
亚洲货币（Asiamoney）	2021 中国卓越公司金融及投资银行大奖 最佳境内股权融资券商、最佳境内并购顾问券商 2021 中国资产证券化领导者大奖 券商类最佳资产证券化承销机构
并购市场资讯（Merger market）	年度最佳并购交易：北大方正集团有限公司（中国平安保险（集团）股份有限公司） 年度最佳能源、矿业和公用事业并购交易：中国葛洲坝集团有限公司（中国能源建设股份有限公司） 年度最佳科技、媒体和电信业并购交易：北大方正集团有限公司（中国平安保险（集团）股份有限公司）
第一财经	2021 第一财经金融价值榜年度投行 TOP10
每日经济新闻	2021 年中国证券业上市公司品牌价值榜 TOP1、金鼎奖最具影响力托管券商
财视中国	基金与财富管理·介甫奖：优秀托管机构、优秀行政管理人、优秀离岸行政管理人



2021 年荣誉



中信证券 / 中信里昂证券

颁发单位	奖项名称
亚洲货币（Asiamoney）	2020 亚洲货币券商评选 亚洲区域（不包括澳大利亚、日本）最佳券商第二名 亚洲区域（不包括澳大利亚、日本）最佳销售团队第二名 亚洲区域（不包括澳大利亚、日本）最佳研究团队第二名 中国（A 股、B 股）最佳境内券商第二名、最佳研究团队第二名、最佳销售团队第二名、最佳执行团队第二名、最佳 CA 服务团队第二名、最佳北向交易券商第二名 中国香港最佳券商第二名、最佳研究团队第三名、最佳销售团队第二名、最佳执行团队第二名、最佳 CA 服务团队第二名、最佳南向交易券商第二名
	亚洲地区奖项
	日本 最佳国际证券公司第三名
	韩国 最佳国际证券公司第二名、最佳研究业务第三名、最佳执行团队第三名
	澳大利亚 最佳国际证券公司第一名、最佳研究业务第一名、最佳销售业务第一名、最佳 CA 服务第一名、最佳执行团队第一名 研究：最佳经济学家第一名、最佳中小盘股票分析团队第一名、最佳必需消费品分析团队第一名、最佳非必需消费品分析团队第一名、最佳能源分析团队第一名、最佳非银金融分析团队第一名、最佳房地产分析团队第一名、最佳科技硬件与设备分析团队第一名、最佳公用事业分析团队第一名 销售和交易：最佳销售团队第一名、最佳销售交易团队第一名



2021 年荣誉



中信证券 / 中信里昂证券

颁发单位	奖项名称
亚洲货币 (Asiamoney)	<p>印度尼西亚</p> <p>最佳国际证券公司第一名、最佳研究业务第二名、最佳销售业务第二名、最佳 CA 服务第二名、最佳执行团队第二名</p> <p>研究：最佳能源分析团队第一名、最佳房地产分析团队第一名</p> <p>销售和交易：最佳销售交易团队第一名</p> <p>马来西亚</p> <p>最佳国际证券公司第一名、最佳研究业务第二名、最佳销售业务第三名、最佳 CA 服务第三名、最佳执行团队第三名</p> <p>研究：最佳工业分析团队第一名、最佳非必需消费品分析团队第一名、最佳半导体与半导体设备分析团队第一名、最佳科技硬件与设备分析团队第一名、最佳软件与互联网服务分析团队第一名、最佳最佳医疗服务分析团队第一名</p> <p>销售和交易：最佳销售团队第一名、最佳销售交易团队第一名</p> <p>菲律宾</p> <p>最佳国际证券公司第一名、最佳研究业务第一名、最佳销售业务第一名、最佳 CA 服务第一名、最佳执行团队第一名</p> <p>研究：最佳经济学家第一名、最佳策略分析师第一名、最佳中小盘股票分析团队第一名、最佳银行分析团队第一名、最佳赌场和游戏分析团队第一名、最佳必需消费品分析团队第一名、最佳非必需消费品分析团队第一名、最佳能源分析团队第一名、最佳非银金融分析团队第一名最佳材料分析团队第一名、最佳房地产分析团队第一名、最佳软件与互联网服务分析团队第一名、最佳通讯服务分析团队第一名最佳公用事业分析团队第一名</p> <p>销售和交易：最佳销售团队第一名、最佳销售交易团队第一名</p> <p>印度</p> <p>最佳国际证券公司第二名</p> <p>研究：最佳中小盘股票分析团队第一名</p> <p>巴基斯坦</p> <p>最佳国际证券公司第二名</p> <p>新加坡</p> <p>销售和交易：最佳销售执行团队第三名</p> <p>泰国</p> <p>最佳国际证券公司第二名、最佳研究业务第二名、最佳销售业务第二名、最佳 CA 服务第三名</p> <p>研究：最佳银行分析团队第一名</p>



2021 年荣誉



中信证券 / 中信里昂证券

颁发单位	奖项名称
亚洲金融 (Finance Asia)	<p>2021 年国家成就奖</p> <p>中国香港地区年度最佳证券发行机构</p> <p>年度最佳 IPO 项目：京东物流上市（中信证券 / 中信里昂证券作为其中一名保荐人）</p>
机构投资者 (Institutional Investor)	<p>2021 年度亚洲研究业务排名</p> <p>中国</p> <p>最佳证券公司第二名</p> <p>领先研究团队：银行分析团队、中小盘股票分析团队、科技（半导体）分析团队</p> <p>中国香港</p> <p>最佳证券公司第二名</p> <p>领先研究团队：银行分析团队、必需消费品分析团队、中小盘股票分析团队、科技（半导体）分析团队、科技（硬件设备）分析团队</p> <p>澳大利亚及新西兰</p> <p>最佳证券公司第二名</p> <p>印度</p> <p>最佳证券公司第三名</p> <p>印度尼西亚</p> <p>最佳证券公司第一名</p> <p>领先研究团队：电信行业分析团队、必需消费品分析团队</p> <p>马来西亚</p> <p>最佳证券公司第一名</p> <p>领先研究团队：银行分析团队、医疗健康与医药行业分析团队、工业分析团队、科技（硬件设备）分析团队</p> <p>菲律宾</p> <p>最佳证券公司第一名</p> <p>领先研究团队：能源分析团队</p> <p>新加坡</p> <p>最佳证券公司第二名</p> <p>领先研究团队：必需消费品分析团队</p>



2021 年荣誉



中信证券 / 中信里昂证券

颁发单位	奖项名称
机构投资者 (Institutional Investor)	韩国 最佳证券公司第二名 领先研究团队：银行分析团队、医疗健康与医药行业分析团队、科技（硬件设备）分析团队、科技（网络服务和软件）分析团队、旅游休闲行业分析团队
	泰国 最佳证券公司第一名 领先研究团队：必需消费品分析团队
财资	2021 年 AAA 可持续金融市场国家和地区奖 最佳股权顾问（中国境内） 最佳可持续发展熊猫债：新开发银行 50 亿元熊猫债 最佳碳中和绿色债券（企业）：国家能源投资集团 50 亿元绿色债券 最佳碳中和绿色债券（机场）：四川省机场集团 5 亿元碳中和绿色债券 最佳首次公开募股（IPO）：中国电信 541.6 亿元 A 股 IPO 最佳银行资本债券：宁波通商银行 5 亿元无固定期限资本债券 最佳企业熊猫债：宝马金融 35 亿元公募熊猫债 最佳房地产投资信托：RL Commercial REIT 235 亿菲律宾比索 IPO 最佳可持续发展债券（房地产）：五矿置地 3 亿美元可持续债券 最佳绿色债券（科技）：小米集团 4 亿美元绿色债券 最佳绿色债券（金融机构）：中国银行澳门分行 10 亿元人民币生物多样性主题绿色债券、中国银行悉尼分行 3 亿美元绿色债券 最具创新交易：中国银行香港分行及伦敦分行双币种浮息债券 最佳绿色债券（政策性银行）：国家开发银行（香港）5 亿美元高级无抵押绿色票据

中信证券（山东）

颁发单位	奖项名称
中华全国总工会	全国模范职工小家
中国金融工会	全国金融五一劳动奖状：中信证券（山东）青岛分公司



2021 年荣誉



金石投资

颁发单位	奖项名称
中国证券报	金牛券商股权投资年度优胜机构
清科集团	2021 年度中国私募股权投资机构 12 强 2021 年度中国先进制造领域投资机构 10 强 2021 年度中国国资投资机构 50 强
投中信息	2020 年度中国最佳私募股权投资机构 15 强 2020 年度中国最佳中资私募股权投资机构 10 强 2020 年度中国最佳券商私募基金子公司 10 强

中信期货

颁发单位	奖项名称
广东省人民政府	2020 年广东金融创新奖三等奖
郑州商品交易所	2020 年度优秀会员、优秀风险管理公司、国际市场服务优秀会员、产业服务优秀会员、白糖品种服务优秀会员、甲醇品种服务优秀会员、玻璃品种服务优秀会员、PTA 品种服务优秀会员、棉系品种服务优秀会员、菜系品种服务优秀会员、铁合金品种服务优秀会员、苹果品种服务优秀会员、红枣品种服务优秀会员、动力煤品种服务优秀会员、短纤品种服务优秀会员、尿素品种服务优秀会员、纯碱品种服务优秀会员
大连商品交易所	优秀会员金奖、优秀机构服务奖、优秀化工品产业服务奖、优秀国际市场服务奖、优秀黑色产品产业服务奖、优秀农产品产业服务奖、优秀期权市场服务奖、优秀技术支持奖、期货做市商突出贡献奖、期权做市商突出贡献奖
中国金融期货交易所	优秀会员白金奖、技术管理奖、抗疫贡献奖、扶贫贡献、优秀投教奖、风险管理服务奖（股指期货类、股指期货类、国债期货类）
上海期货交易所	2020 年度优秀会员金奖、产业服务奖（钢材、有色、贵金属、能化）、期权市场服务奖、优秀投研团队奖（中信期货研究咨询部）、优秀产业服务团队奖
上海国际能源交易中心	2020 年度优秀会员奖
中国保险资产管理业协会	2020 年度最受险资欢迎期货公司、2020 年度最受险资欢迎期货公司（研究与销售业务）、2020 年度最受险资欢迎期货公司（期货业务）
证券时报、期货日报	中国最佳期货公司、最佳金融期货服务奖、最佳精准扶贫及爱心公益奖、最佳金融科技进步奖、最佳资产管理领航奖、年度最佳投资者教育模式创新奖、期货人才培养最佳机构贡献奖、期货公司国际化进程新锐奖、最佳企业品牌建设奖、最受欢迎的期货经营机构自媒体、最佳衍生品综合服务创新奖、最佳风险管理子公司服务创新奖（中信中证资本）、最佳中国期货经营分支机构（中信期货浙江分公司）、中国金牌期货研究所（中信期货研究咨询部）
证券之星	2021 财经风云榜年度卓越期货公司



2021 年荣誉



华夏基金

颁发单位	奖项名称
中国证券报	被动投资金牛基金公司
上海证券报	金基金·被动投资基金管理公司奖 金基金·股票型基金三年期奖：华夏创新前沿 金基金·指数基金三年期奖：华夏沪深 300ETF 金基金·社会责任投资（ESG）基金奖：华夏能源革新
证券时报	ETF 管理明星基金公司 三年持续回报股票型明星基金：华夏创新前沿 三年持续回报绝对收益策略明星基金：华夏永福混合 三年持续回报主动权益类 QDII 明星基金：华夏移动互联混合（QDII）
每日经济新闻	最具实力专户投资基金公司 最佳专户投资固收类产品奖：华夏基金固收+ 一对一专户

第三节 董事长致辞

董事长致辞



董事长：张佑君

各位股东：

2021年，我们迎来了在党和国家历史上具有里程碑意义的一年，隆重庆祝中国共产党成立一百周年，实现第一个百年奋斗目标，开启向第二个百年奋斗目标进军新征程，“十四五”谋篇布局写就新华章。

在奔涌向前的时代洪流中，中信证券中流击水、奋力拼搏，不断推进高质量发展，2021年主要经营业绩达到公司成立以来最高水平。公司全年实现营业收入人民币765.24亿元，同比增长40.71%；实现归属于公司股东净利润人民币231.00亿元，同比增长55.01%，净资产收益率12.07%，同比增加3.64个百分点。2022年初，公司完成A+H股配股发行，募集资金约人民币273.30亿元，进一步夯实公司资本实力，有利于扩大业务规模、优化业务结构。

在复杂多变的市场环境中，我们坚信要好自己的事、做正确的事，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”的发展愿景不懈奋斗、久久为功，服务实体经济，努力回馈社会，与整个国家和社会形成更为紧密的命运共同体，提供更多确定的价值。

我们积极践行新发展理念，提供绿色金融资本市场服务。2021年，我们完成三峡新能源等多单清洁能源公司A股IPO项目，服务71家企业发行绿色债券人民币1,362亿元，完成首批碳中和绿色债、首单绿色乡村振兴债券等市场领先产品的发行，与银行合作推出市场首批ESG全球大类资产配置指数产品、碳排放权质押贷款业务、碳中和指数场外期权交易。子公司华夏基金在业内首家明确提出“碳中和”具体目标和实施路径。通过发挥推动经济可持续发展的引导作用，我们已成为中国绿色金融服务的重要参与者。

我们回馈社会，在教育、乡村振兴、公共卫生等领域贡献力量。在河北沽源县，我们连续十年捐资提升中学硬件设施，资助超过2,700名来自贫困家庭的学生完成学业。在西藏申扎县，我们建成世界上海拔最高的村级幼儿园，推动解决当地基础教育问题。在甘肃积石山县，我们投入人民币近千万元为当地学校建设宿舍楼和盥洗室，改善学生学习生活条件。在江西会昌县，我们累计捐资人民币594万元完成两期光伏电站建设，90%的发电收益归属长期无收入来源的贫困户和村集体。我们发挥专业优势，为各类具有乡村振兴募集资金用途的发行人提供多样化的融资服务，累计承销金额人民币

91亿元。2021年，我们携手子公司华夏基金、中信期货向河南、山西灾区捐款人民币1,200万元用于防汛抗灾和灾后重建，全年累计公益捐赠人民币5,000万元，与中国扶贫基金会共同设立“中信证券公益基金”。

我们持续推进国际化战略，赢得全球客户的充分信任。中信证券及其主要海外业务平台中信里昂证券分布在全球13个国家，拥有超过2,000家境外机构客户，是“一带一路”区域拥有最多当地机构、销售网络、清算交收设施的中资证券公司。我们已全面落实全球一体化管理，凭借独特的行业地位和累积的优势，通过投行、研究、机构股票、固定收益、衍生品等业务，搭建起中国企业走出去、境外企业走进来的桥梁。作为新加坡、马来西亚、菲律宾、印尼、泰国、斯里兰卡等国的主要券商之一，我们获得当地大型企业、投资者、监管机构和政府的高度认可。2021年，中信里昂证券创下自2013年收购以来的最佳表现。

我们坚持不拘一格选人才，内部培养出一批批年轻人成长为公司骨干和行业中坚，引进和培养一批具有国际化视野、精通国际运营、富有创造性思维的专业人才。这支多元化、国际化、专业化、年轻化的人才队伍，将是我们未来再创佳绩的核心竞争力。通过在新酬绩效、职级管理、专业决策、全球一体化垂直管理等领域建立市场化的管理机制，我们释放了人才全面发展的活力。在传承和发展中，我们形成了遵纪守法、规范经营、严控风险的经营理念，铸就了追求卓越、勇于创新、允许试错的进取精神，养成了直面问题、敬畏市场、主动求变的危机意识，培养了低调做人、低头做事、谦虚谨

慎的处事风格，积累了勤俭节约、崇尚简明、摒弃繁缛的优良传统。这些优秀的企业文化都深深烙印在我们心中。2021年，在证券行业首次文化建设实践评估中，中信证券被评为A类公司。

全面建设社会主义现代化国家的新征程已经开启，贯彻新发展理念，构建新发展格局，实现高质量发展，资本市场的作用将会日益凸显，为一流投资银行的成长创造难得机遇。在这个机遇与挑战并存的年代，我们初心如磐，使命在肩，将继续高举习近平新时代中国特色社会主义思想伟大旗帜，面向国家重大战略需求、面向经济体系优化升级、面向资本市场改革前沿、面向社会财富保值增值，坚持以践行国家战略、服务实体经济为己任，切实履行社会责任，努力促进共同富裕，服务新发展格局，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。

愿各位股东继续与我们并肩前行，一同拥抱伟大的时代。

董事长：张佑君
2022年3月28日

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。本集团在中国及全球为各类企业及其它机构客户提供融资及财务顾问服务。

本集团的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。

本集团的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。

本集团的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。

本集团在中国及全球范围内为客户提供资产管理服务及产品。本集团已经开展的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。

本集团的投资业务主要包括另类投资、私募股权投资。

本集团提供托管及研究等服务。



1. 投资银行

(1) 股权融资业务

市场环境

2021年，随着注册制改革推进，A股IPO发行单数及发行规模创历史新高，全市场共计524家企业完成IPO发行上市，同比增长32.66%，合计发行规模人民币5,426.75亿元，同比增长

15.80%。IPO项目累计过会率88.22%，发行审核通过率维持较高水平，IPO维持常态化发行。随着2020年推出的再融资新政逐步落地，2021年再融资发行持续快速增长，现金类定向增发项目合计发行人民币7,224.69亿元，同比增长49.28%；可转债合计

发行人民币 2,743.85 亿元，同比增长 10.85%。

2021 年，A 股（现金类）发行规模人民币 16,320.17 亿元，同比增长 23.76%；A 股（现金类及资产类）发行规模人民币 18,178.06 亿元，同比增长 9.09%。A 股承销金额（现金类）前十位证券公司的市场份额合计为 71.98%，集中度较高。

2021 年，港股 IPO 发行规模 424.53 亿美元，同比下降 17.78%；港股再融资发行规模 804.70 亿美元，同比增长 68.05%；按承销金额在所有承销商中平均分配的口径计算，港股股权融资前十大发行的市场份额合计 75.83%。

经营举措及业绩

2021 年，境内股权融资方面，公司完成 A 股主承销项目 194 单，

项目	2021 年		2020 年	
	主承销金额 (人民币百万元)	发行数量	主承销金额 (人民币百万元)	发行数量
首次公开发行	85,922	68	43,585	39
再融资发行	245,995	126	270,014	119
合计	331,917	194	313,599	158

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：如无明确承销商份额，联席主承销项目的承销金额为项目总规模除以主承销商家数

2021 年全年，境外股权融资方面，公司进一步加强境内外一体化管理，继续重点布局信息传媒、消费、医疗健康等新经济行业。按照账簿管理口径，公司完成 53 单境外股权项目，承销金额合计 79.35 亿美元。其中，香港市场 IPO 项目 22 单，承销金额 22.82 亿美元；再融资项目 14 单，承销金额 41.55 亿美元，香港市场股权融资业务排名中资证券公司第二。同时，公司完成美国、澳大利亚和东南亚等海外市场股权融资项目 17 单，承销金额 14.98 亿美元。

2022 年展望

2022 年，公司将进一步扩大境内外客户覆盖，增加项目储备；加强新兴行业、重要客户及创新产品研究，根据市场发展与客户需求主动优化业务结构，获取重要客户关键交易，进一步提升全球市场影响力；紧密跟进政策变化，就注册制全面稳步推进、沪 / 深伦通、A、H 股两地上市及境外公司回归 A 股上市、北交所 IPO 及再融资等业务持续进行布局；加强股权承销业务能力，严格项目质量管理，发挥公司平台优势，为客户提供综合投行服务。

主承销金额人民币 3,319.17 亿元（现金类及资产类），同比增长 5.84%，市场份额 18.26%，排名市场第一。随着注册制改革推进，公司继续加大科创板、创业板等 IPO 客户覆盖力度，完成 IPO 项目 68 单，合计发行人民币 859.22 亿元，市场份额 15.83%，排名市场第一。公司完成再融资主承销项目 126 单，主承销金额人民币 2,459.95 亿元，市场份额 19.29%，排名市场第一。随着现金类定向增发市场供需显著提升，公司重点布局现金类定向增发业务，完成 86 单现金类定向增发项目，合计承销金额人民币 1,475.81 亿元，市场份额 20.43%，排名市场第一。同时，公司积极拓展可转债、资产类定增、配股等业务机会，不断加强股权融资项目全流程质量管理和风险控制，巩固提升综合竞争优势。

(2) 债务融资业务

市场环境

境内市场方面，2021 年央行实施稳健的货币政策，综合运用多种货币政策工具，保持流动性合理充裕；房地产及城投投资规模收缩，债券市场呈现优质资产荒格局，债券市场收益率全年震荡下行。2021 年债券发行总规模人民币 61.75 万亿元，同比增长 8.54%；净融资额人民币 16.36 万亿元，同比减少人民币 0.92 万亿元；信用债券（不含同业存单）发行总规模人民币 20.06 万亿元，同比增长 5.06%。财政政策回归疫情前常态化，国债发行规模较 2020 年略有下降，地方债发行节奏偏慢；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 2020 年基本持平；资产证券化市场持续活跃，交易商协会资产支持票据发行规模较 2020 年增幅明显。

境外市场方面，2021 年海外经济逐步修复，通胀预期升温，欧美央行货币政策逐步正常化，美债利率明显上行。根据 Bloomberg

数据统计，2021 年中资企业发行的中资美元债券共 416 只，总融资规模 1,767.95 亿美元。

经营举措及业绩

2021 年，公司债务融资业务继续保持行业领先地位，承销金额合

计人民币 15,640.54 亿元，同比增长 20.02%。承销金额占证券公司承销总金额的 13.74%，排名同业第一；占包含商业银行等承销机构在内的全市场承销总金额的 5.84%，排名全市场第三，共承销债券 3,318 只，排名同业第一。

项目	2021 年		2020 年	
	主承销金额 (人民币百万元)	发行数量	主承销金额 (人民币百万元)	发行数量
企业债	44,218	59	43,009	54
公司债	336,374	663	282,153	483
金融债	374,538	231	327,047	158
中期票据	62,694	98	57,360	88
短期融资券	23,009	57	12,172	30
定向工具	15,661	49	21,700	50
项目收益票据	65	1	0	0
资产支持证券	316,267	942	314,660	874
可转债 / 可交换债	40,279	25	56,144	48
地方政府债	350,949	1,193	184,699	1,204
合计	1,564,054	3,318	1,298,944	2,989

资料来源：万得资讯、公司内部统计

境外中资美元债券业务方面，公司共完成项目 121 单，总承销规模 40.16 亿美元，市场份额 2.44%，排名中资证券公司第四；同时，在债券承销的基础上，公司为客户提供结构化及杠杆融资、风险解决方案、流动性管理等多元化服务。

2022 年展望

2022 年，债务融资业务机遇与挑战并存。债券市场继续推动改革、开放、创新，将进一步带来业务机会；企业违约风险进一步暴露、压实中介机构责任等也对债券承销业务提出了更高要求和挑战。公司将积极把握市场机遇、整合资源，继续做大客户市场，提高公司市场份额，加强尽职调查、风险管理和质量管控，降低项目风险。业务策略方面，巩固公司在债务融资业务领域的领先优势，继续加大对非金融企业债券的投入，为客户提供综合化服务和一揽子融资解决方案；加大力度开拓地方企业与区域客户的债务融资机会，形成区域优势和竞争力；继续加强推进基础设施公募 REITs 业务投入，加大市场影响力项目落单，提升在该业务领域领先优势；全面落实

公司境内外一体化战略，加强境内外客户与业务协同，大力拓展中资美元债券市场，提高公司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，2021 年全球已公告的并购交易金额 5.90 万亿美元，交易数量 34,128 单。行业方面，以电子与计算机行业最为活跃，2021 年公告的并购交易金额 15,128.41 亿美元，占已公告并购交易金额的 25.64%；其次是医疗健康行业，2021 年公告的并购交易金额 5,934.70 亿美元，占已公告并购交易金额的 10.06%。

2021 年，市场已公告涉及中国企业的并购交易 5,128 单，交易规模 6,315.56 亿美元。其中跨境交易 585 单，交易规模 1,024.04 亿美元。

经营举措及业绩

2021年,公司完成A股重大资产重组交易金额人民币959.15亿元,排名行业第一。公司坚持以客户为中心,围绕国家提高上市公司质量及核心竞争力的发展要求,深度服务央企集团、国有企业及民营企业,完成了多单具有市场影响力的并购重组交易,包括中国建材水泥业务板块重组、中国能建吸收合并葛洲坝、大连港和营口港换股合并、华东科技收购冠捷科技、冀东水泥重大资产重组等,不断巩固提升公司在并购领域的市场地位与竞争力。

2021年,公司完成涉及中国企业全球并购交易金额1,053.15亿美元,排名行业第一。公司持续加强境内外并购业务覆盖,积极协助客户整合全球优质资源。在跨境并购领域,公司协助迈瑞医疗收购HyTest,助力提升其体外诊断业务实力;协助伊利私有化中地乳业及收购澳优,助力其完成牧业资源整合及产业结构优化;协助格兰仕完成对惠而浦(中国)的控制权收购,推动双方合作关系全面升级;协助金杯汽车收购安道拓50%股权,增强其核心竞争力及持续盈利能力。在债务重组领域,公司协助珠海华发、中国平安等投资者参与重整北大方正集团,协助海南发控参与重整海航基础,通过市场化手段成功化解企业风险。在央企国企重组领域,协助投资者完成增资入股中国华融,协助组建中国稀土集团,以践行国家战略为己任,助力客户不断提升业务实力及核心竞争力。

2022年展望

2022年,公司将继续坚持以客户为中心,围绕国家发展战略及要求,持续巩固市场份额,在大型企业并购重组、上市公司控制权转让、企业债务重组及破产重整等方面积极布局,坚持服务实体经济,不断提升公司并购综合服务能力。公司还将继续深化境内外协同合作,发挥全球网络布局优势,加强跨境并购、并购融资、境外上市公司并购及私有化业务的开拓力度,持续提升公司全球业务覆盖能力及市场竞争力。

(4) 新三板业务

市场环境

2021年,新三板改革持续推进,北交所于2021年11月15日正式开市,开创了北交所与新三板有机联动、一体发展的良好局面。北交所开市以来,新三板市场运行整体平稳,生态发生积极变化。截至2021年末,新三板市场挂牌企业共6,932家,总股本4,596.60亿股,总市值人民币22,845.40亿元;北交所上市企业共82家,总股本122.69亿股,总市值人民币2,722.75亿元。2021年全年,新三板市场总成交金额人民币2,148.16亿元,完成股票发行募集资金总额人民币259.67亿元;北交所开市至2021年末,市场总成交金额人民币667.17亿元,完成公开发行募集资金总额人民币75.22亿元。截至2021年末,新三板成指收于1,138.22点,较2020年末上升12.61%,新三板做市指数收于1,455.68点,较2020年末上升35.64%。

经营举措及业绩

2021年,公司新三板业务继续坚持以客户拓展覆盖为基础,以价值发现和价值实现为核心。在积极开展北交所保荐承销业务,坚持优化做市持仓结构,加大对优质企业覆盖力度的同时,高度重视质量控制工作,有效控制业务风险。

截至报告期末,公司作为新三板主办券商,持续督导的挂牌公司共12家,其中7家进入了创新层。2021年,公司作为保荐券商助力2家公司完成精选层公开发行并平移至北交所上市,公司为31家挂牌公司提供了做市服务,其中1家公司已成为北交所上市公司,23家公司进入了创新层。

2022年展望

公司将根据新三板深化改革进程不断完善业务管理体系和市场开发体系,继续以价值发现和价值实现为核心,带动其他相关业务发展,为客户提供高质量的北交所和新三板综合资本市场服务,选择优质企业,深度挖掘企业价值,力争创造良好效益。



2. 财富管理

市场环境

2021年,国内证券市场整体活跃度较2020年明显提升,上证综指涨幅4.80%,中小板综指涨幅14.17%,创业板综指涨幅17.93%。

经营举措及业绩

2021年,公司持续深化财富管理转型,实现经纪业务高质量发展。公司搭建标准化、平台化、精细化的客户经营体系,推动传统营销模式向内容营销新模式、数字化智能营销新模式转变,助力提高客户开发和服务效率,实现客户服务体验提升;完善多层次、个性化、全资产的产品与服务体系,强化核心财富配置能力与投资顾问能力,在市场波动下财富配置的风险控制优势凸显,帮助客户实现财富管理目标的能力持续提升;推出企业家办公室整体解决方案,承接公司机构客户服务优势,从现金服务拓展到股份服务、资产服务和风险管理服务,初步形成面向超高净值客户的综合化的财富管理服务生态,目前拥有人民币5,000万以上资产企业家办公室客户3,000户,资产超过万亿;将原中信证券经纪(香港)品牌更名为中信证券财富管理(香港),致力于建立为境内外高净值客户提供全球资产配置和交易服务的全方位财富管理平台,更好地满足客户财富的保值、增值、传承需求。

2021年,公司坚持以客户为中心的财富管理转型取得了显著成果,客户规模较2018年末财富管理全面转型前实现了跨越式提升。截至报告期末,客户数量累计超过1,200万户,托管客户资产规模合计人民币11万亿元、较2020年末增长29%。人民币200万元以上资产财富客户数量15.8万户、资产规模人民币1.8万亿元,分别较2020年末增长25%、21%;人民币600万元以上资产高净值客户数量3.5万户、资产规模人民币1.5万亿元,分别较2020年末增长29%、19%;上述财富客户及高净值客户的数量及资产规模均较2018年末实现翻倍增长。公募及私募基金保有规模超过人民币3,800亿元,较2020年末增长26%,较2018年末增长2.6倍。自2021年11月1日公募基金投资顾问业务上线以来,两个月内累计签约客户超过9万户,签约客户资产超过人民币70亿元。

财富管理已成为公司更加重要的收入来源。2021年,公司财富管理收入在财富管理板块收入中的占比已提升至三成,而代理买卖证券业务收入等传统通道类收入仍保持市场占比增长。财富管理的收入来源更加多元化,进一步增强了财富管理在公司经营中的稳定器作用。

在深化财富管理发展,贯彻全球一体化发展要求的同时,公司坚持经纪业务本源,经纪业务综合竞争力提升。2021年,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 38.4 万亿元，较上一年度增长 34%。

2022 年展望

2022 年，公司将继续助力发挥资本市场在服务国家共同富裕发展目标中的作用，全面贯彻以客户为中心的经营理念和帮助客户实现资产保值增值的经营宗旨，立足财富管理市场巨大的发展空间，借力中信集团“中信幸福财富”统一财富管理体系，依托公司的综合金融服务优势，以公募基金投资顾问业务快速发展为契机，以企业

3. 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

公司机构股票经纪业务 2021 年实现了较好的业绩增长，进一步加强了跨境一体化管理和协同展业，在跨境联合覆盖服务客户以及产品交叉销售方面取得持续进展，境外研究也由传统的单一业务模式转型为支持全公司业务发展的多产品模式。

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。2021 年，公司保持了在境内机构经纪业务中的整体领先地位。同时，增加覆盖了一级市场股权投资机构、银行、信托等财富管理机构的展业，并取得了实质性进展。

境外机构股票经纪业务表现突出，业务收入和净利润均同比大幅提

升，现金股票业务市场份额在亚太地区继续保持领先，全球一体化交易平台为全球客户提供综合性交易解决方案。在传统股票业务稳步增长的基础上，持续拓展新的客户群体和业务类型，协同资本市场部、衍生品、固定收益等多个业务部门为全球客户提供更多样化、差异化和专业化的一站式服务。

2022 年展望

2022 年，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业务拓展。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。加强境内外一体化覆盖服务，以客户为中心，积极协调对接公司各类业务产品和资源，为客户提供综合金融服务，提升客户业务合作的广度和深度。

2022 年展望

2021 年境外主要市场多数上涨，标普 500 指数上涨 26.89%，纳斯达克 100 指数上涨 26.63%，欧洲 STOXX600 指数上涨 22.25%，而恒生指数下跌 14.08%，恒生科技指数更是下跌 32.70%。

2021 年展望

2021 年中国债券市场表现平稳，回报稳健，中债综合财富指数上涨 5.09%。国债中长期关键期限利率温和下行，短端利率相对稳定，银行间流动性整体仍然较为宽松。

经营举措及业绩

公司场外衍生品业务和柜台产品持续发展，产品结构、应用场景进一步丰富；做市交易业务持续排名市场前列。衍生品业务保持客户

群体广泛、产品供给丰富、交易能力突出、收益相对稳定的业务形态。境外股权衍生品业务持续发展创新，交易覆盖国际主流市场，为客户提供跨时区的全球市场衍生品交易服务。

公司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。2021 年，公司利率产品销售规模保持同业第一。

公司股票自营业务坚持聚焦上市公司基本面，加大了对新兴科技行业的投资力度，同时注重整合公司资源优势，以产业链研究为切入点，加强跨行业比较研究，整体保持了稳健的业绩。在量化分析和多元策略的探索和实践上稳步推进，增强了对市场风格与行业轮动的适应和调整能力。

公司积极布局境内外资金融通、证券借贷业务，推进不同客群生态互动、平衡发展，服务企业、专业投资者和长尾零售客群，实现 QFI 等新型客群落地。各项业务优化发展，两融融资市场份额保持领先，客户结构优化、产能提升；两融融券业务大幅增长，实现券源客群全覆盖并新增保险等出借参与人，加强平台建设，促进融券策略研发和用券需求；股票质押优化展业模式，提高资产质量；开展业务稳定发展，加强境内外资源整合和国际化业务布局，提升海外市场交易和产品服务能力。

另类投资业务加强投研和交易平台的基础设施建设，从标的、数据、模型、优化方式等方面持续研发新策略，广泛应用人工智能技术，上线的策略和产品日益丰富，在有效分散风险的同时获取更多的超额收益。同时，海外业务也取得突破。

公司大宗商品业务践行金融服务实体经济的理念，加强综合服务能力，在大宗商品市场价格剧烈波动的过程中，持续增强对产业客户的拓展和服务力度，及时满足产业客户套期保值的需求，为各类产业和机构客户提供大宗商品领域个性化、专业化的金融服务。

2022 年展望

股权衍生品业务方面，公司将继续以客户为中心，持续为客户创造价值，完善产品供给和综合服务生态，持续提高交易和风险控制能力，推进数字化经营，打造国际化综合服务平台，为境内外客户提供全球多市场、全天候的一站式投资交易体验和综合金融服务。

固定收益业务方面，公司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。

股票自营业务方面，公司将继续优化投研体系，深化以产业链研究为切入点的前瞻性研究，继续探索开发多策略投资系统，提升资本运用能力。

资金融通、证券借贷业务方面，公司紧跟资本市场创新发展趋势，围绕提高核心竞争力和专业性，重点推进业务管理体系、产品服务生态、客户市场等方面转型升级，持续完善“以客户为中心”的产品供给和客户服务生态，深耕区域市场；做好创新业务布局，提升科技创新能力和数字化经营水平；整合资源优势，加强业务协同，以综合创新服务方案满足境内外客户多元化投融资和资产配置需求。

另类业务方面，策略和产品研发仍然是工作重点，包括但不限于增加投资标的、丰富投研数据、迭代投资模型等，逐步实现对境内外各市场、各类型交易策略的全覆盖。

大宗商品业务方面，公司将继续拓宽客户市场覆盖程度，丰富客群层次，优化客户结构，提高产业客户占比，继续加强实体产业客户的服务力度。同时，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的工具和风险转移的渠道，使大宗商品成为公司提供综合性金融服务链条中的重要一环，切实贯彻金融服务实体经济的经营理念。



5. 资产管理

市场环境

2021年，资管新规过渡期迈入最后一年，行业监管向常态化发展，资管机构的商业模式正在变革。与此同时，随着我国金融改革和对外开放不断深化，外资机构进入国内资管市场的步伐正在加快，行业竞争态势更加激烈，新的行业格局逐步形成。未来，资产管理行业全面进入净值化管理阶段，资产管理机构将顺应行业新生态，制定差异化发展战略，持续塑造核心竞争力、提升专业水平，把握我国经济动能转换和居民财富增长的契机，以服务实体经济需求为根本，为实现经济和金融的良性循环提供有力支持。

(1) 本公司资产管理业务

经营举措及业绩

2021年，面临资管新规整改期限临近所带来的持续性行业转型发展环境，公司资产管理业务持续秉持“为人民谋幸福、服务实体

经济、防范金融风险”的初心使命，加强产品创新、打造公司策略产品化平台。提升投研专业化水平、有效实现投研转化。做精做细做大做强社保及基本养老、企业年金、职业年金等养老业务，抓住银行理财业务发展新机遇，与银行理财子公司、银行私行合作取得新进展，不断夯实机构业务领先地位。快速发展财富管理业务，为高净值个人提供多元化的财富管理产品。抓住大集合公募化改造契机，补齐零售业务短板，做大零售客群，加大互联网渠道客户开发力度。开拓香港资管平台业务，布局海外业务，实现规模落地。

截至报告期末，公司资产管理规模合计人民币 16,257.35 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 6,604.85 亿元、9,652.50 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 15.87%，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)	
	2021 年末	2020 年末	2021 年末	2020 年末
集合资管计划	660,485	260,124	1,800.86	1,229.05
单一资管计划	965,250	1,106,168	1,529.82	1,128.36
专项资管计划	-	109	94.38	50.47
合计	1,625,735	1,366,401	3,425.06	2,407.88

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

2022 年展望

2022年，公司资产管理业务将持续坚持“立足机构、做大零售”的客户开发战略，坚持以客户为中心的管理机制，持续提升客户开发能力和综合金融服务水平。注重主动管理、长期净值型、“固收+”及权益等多资产模式。着力推进投研团队专业化和精细化管理。持续做大做强养老业务，夯实机构业务领先地位，围绕客户需求创新业务模式，持续大力发展定制 FOF 等业务，进一步做大零售客群，注重互联网渠道客户引流。注重协同及境外业务布局，做好资管子公司设立筹备工作。持续推进资产管理业务数字化建设，确保资管新一代业务平台按计划完成。

(2) 华夏基金

经营举措及业绩

2021年，华夏基金加强战略性资产配置，主动权益业绩持续提升；

6. 托管

市场环境

2021年，新冠疫情对全球主要经济体的影响逐步消退，国内经济运行逐渐恢复常态，大资管行业持续转型发展，基础设施公募 REITs 项目正式诞生，基金投资顾问业务试点扩容，“资管新规”过渡期平稳收官。据中国证券投资基金业协会数据统计，截至 2021 年底，公募基金管理规模为人民币 25.56 万亿元，私募基金管理规模为人民币 19.76 万亿元。

经营举措及业绩

2021年，公司紧跟行业发展趋势，实现资产托管与基金运营外包服务业务的跨越式发展，进一步拓宽全方位、多领域的托管外包综

合业务布局，引领多项业务创新。公司在券商同业中首家设立境外基金服务子公司，为境外资产管理机构提供离岸基金行政管理服务；公司为 WFOE 发行的首只 PFM-ESG 主题基金提供运营服务解决方案，与欧洲最大资产管理公司合作落地首只 QDLP 基金。公司不断深化金融科技战略，坚持科技赋能，助力客户数字化转型，在同业内首家推出集基金募集、投资人服务和合规管理于一体的“信 e+”管理人业务平台，推出自主研发的私募基金电子合同签约系统，上线多批次清算运营平台，全面升级了移动端管理人服务平台，服务效率获得大幅提升。

2022 年展望

2022年，华夏基金将持续加强资产配置研究，提升投资业绩，科学布局新发基金，加强优势产品营销，全面提升机构业务服务质量，加强“华夏养老”品牌建设，持续完善金融科技生态圈，保持行业综合竞争力。

截至报告期末，由公司提供资产托管服务的产品数量为 11,302 只，

提供基金运营外包服务的产品数量为 12,307 只，分别较上一年度增长 51.18% 和 52.71%

2022 年展望

资管新规过渡期结束，资产管理行业步入全面净值化时代，股票发

7. 股权投资

市场环境

2021 年由于我国对疫情实现了有效控制，经济整体呈现良好恢复态势。募资方面，2021 年募资形式呈现持续回暖态势。据投中数据显示，2021 年 VC/PE 市场新成立基金共计 9,350 支，同比上升 70.53%，经济形势转好背景下，募资呈现全面提速。投资方面，市场规模同比走高。近期 IT 及信息化、能源、汽车等领域由于国家政策持续落地，相关领域投资火热。退出方面，私募股权项目退出账面回报率回升，部分科创板和创业板公司上市估值较高，贡献了较高的退出回报率。

总体来看，私募股权行业的募集、投资、退出在 2021 年维持高景气态势。由于前期私募股权投资高收益率逐步兑现，募资端逐步发力持续猛增。投资端来看，除了传统的热门领域医药、芯片外，新的热点领域聚焦在“碳中和”、“元宇宙”相关行业。

(2) 金石投资



行制度改革亦将带来资本市场新格局。公司将继续秉承“以客户为中心、以市场为导向、以创新为引擎”的理念，不断提升服务质量，努力打造日臻完善的产品研发、运营管理、客户服务和金融科技体系，成为值得客户依赖的国内领先、国际一流的资产托管及基金运营外包服务机构。

(1) 中信证券投资

经营举措和业绩

作为公司另类投资子公司，2021 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，继续在先进智造、信息技术、现代服务、医疗健康、新材料及工业品等行业深入挖掘投资机会，探索投资阶段适当前移，继续发挥中信证券的综合优势，加大投资力度，在消费、半导体、医疗健康、新材料、信息技术等领域投资了一批具有核心竞争力的企业。

2022 年展望

2022 年，中信证券投资将继续以国家政策为导向，服务实体经济、践行国家战略，重点投资布局国家政策鼓励的领域，积极支持绿色、循环和低碳经济发展，提升投研能力，系统化进行产业布局，适当加强前瞻性投资布局，开展多样化投资方式，加大投资力度，加强投后管理和风险控制，继续巩固在券商另类投资子公司股权投资领域的领先地位。

经营举措和业绩

作为公司发起并管理私募股权投资基金的平台，2021 年，金石投资继续深化与大型产业集团的合作，发起设立多支新基金，包括无锡上汽金石创新产业基金，规模人民币 60 亿元；安徽交控金石股权投资基金，规模人民币 15 亿元；深石智慧物流基础设施私募基金，规模人民币 11 亿元。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，2021 年完成投资约人民币 80 亿元，涉及新材料、新能源、新一代信息技术、航空航天、医疗健康等多个领域。

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 基金起至报告期末，累计设立类 REITs 基金及不动产私募基

8. 研究

2021 年，研究业务全面战略转型成效显著。研究深度和服务水平进一步提高，A 股、港股、美股的覆盖范围不断扩大，中英文研究报告数量保持增长，境内外研究一体化进展顺利，全球客户认可度不断提升；研究活动线上线下转型加速，以资本市场年会、股权投资论坛等为代表的大型会议参会人数屡创新高，并组织了多次极具特色的产业专题论坛和助力区域业务推进的会议活动；专业财经媒体的报道和引用不断增加，提升了公司的社会声誉度和市场影响力。研究综合服务与业务协同相结合，为政府机构提供多类课题服务，与校企合作交流硕果累累；与公司各业务线加强研究协同合作，创造了显著的业务价值。

金共计人民币 275.76 亿元，排名国内类 REITs 基金累计管理规模最大的私募基金管理人前列。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 43.31 亿元。

2022 年展望

金石投资的发展策略是管理规模与投资效益并重；战略目标是发展成为国内领先的私募投资基金管理机构；投资目标是基金投资人创造优异的回报，为公司实现管理费收入和业绩报酬。金石投资将通过自上而下的研究，以产业升级与整合为核心，挖掘有价值的公司，对其进行投资，并在投后管理中提升公司价值。此外，金石投资也将拓展境外投资，抓住新区域的经济发展新机会，作为境内投资的有益补充。

伴随转型全面落地，公司研究业务将继续专注于做客户驱动型和业务驱动型的研究服务，进一步扩大研究影响力，为公司提升声誉和价值。机构服务方面，公司将继续全力服务二级市场重点机构客户，同时加大对外资机构、银行理财子等重要增量客户的服务和拓展力度。一二级联动方面，从二级市场机构客户服务进一步拓展到一级市场，挖掘客户价值，研究范围从二级市场拓展到产业趋势、产业整合、并购重组，以及未上市企业的战略咨询等。业务协同方面，与各业务线紧密配合促进价值转化，进一步拓展各类会议活动的区域覆盖。保持对政府部委、监管机构、高校等高质量的智力支持与合作。境内外协同方面，公司将利用境内外团队的差异化定位和覆盖，共同服务客户，形成互补，举行更多联合路演活动。

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：

我国进入新发展阶段和构建新发展格局为证券行业发展提供了难得的机遇。全面实行股票发行注册制、提高直接融资比重等改革举措将使资本市场更具效率、股权融资更为便利、优质公司溢价凸显、产业结构不断优化。证券行业要抢抓机遇，积极融入国家发展大局。一方面，证券行业需要担负起稳定宏观经济的责任，确保直接融资

渠道通畅，构建实体经济和资本市场的良性循环，防止市场大起大落，守住风险底线。另一方面，证券行业要落实服务实体经济的初心使命，引导资金加大对科技创新、中小企业和绿色低碳等重点领域支持力度，优化融资结构，激发经济活力，培育创新动能，服务资本双向开放，助力构建经济社会发展新格局。2021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，具体情况请参阅本节“一、经营情况讨论与分析”。

四、报告期内核心竞争力分析

公司在二十多年的发展过程中，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、优秀的企业文化和核心价值观，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的证券业务基础上成立的，在中信集团

的全力支持下，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、监事会为核心的，完善的公司治理结构，确保公司长期保持市场化的运行机制，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，确立期货、基金、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，投资、融资、交易、支付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

公司净资本、净资产和总资产等规模优势显著，是行业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余年排名行业第一。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，服务了一大批新经济及创新企业客户通过资本市场做大做强；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1,200万户，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，持续提升区域客户服务能力。

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. 优秀的企业文化和核心价值理念

公司继承了中信集团的优秀文化基因，秉承“遵纪守法，作风正派；实事求是，开拓创新；谦虚谨慎，团结互助；勤勉奋发，雷厉风行”的中信风格，弘扬“诚信、创新、凝聚、融合、奉献、卓越”的中信核心价值理念，恪守“践行国家战略，助力民族复兴”的中信发展使命。逐渐形成了中信证券遵纪守法、规范经营、严控风险的经营理念；铸就了追求卓越、勇于创新、允许试错的进取精神；养成了直面问题、敬畏市场、主动求变的危机意识；培养了低调做人、低头做事、谦虚谨慎的处事风格；形成了勤俭节约、崇尚简明、摒弃奢华的优良传统。



五、报告期内主要经营情况

详情请参阅本节“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
利息净收入	5,337,491,785.16	2,586,965,689.29	106.32	融出资金利息收入增加
公允价值变动收益	5,306,729,885.74	-6,391,105,422.48	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	-138,198,767.78	-329,368,300.02	不适用	汇率变动
资产处置收益	38,375,544.18	66,078.78	57,975.44	非流动资产处置收益增加
其他收益	227,485,585.30	170,516,855.74	33.41	与公司日常活动相关的政府补助收益增加
其他业务收入	12,931,996,658.78	6,698,087,738.91	93.07	下属子公司大宗商品贸易销售收入增加
业务及管理费	28,128,885,863.18	20,144,546,139.07	39.64	职工费用、基金销售及管理费用增加
其他资产减值损失	2,604,632,315.52	495,080,905.51	426.10	计提商誉及无形资产减值损失
信用减值损失	899,083,696.99	6,580,656,569.18	-86.34	买入返售金融资产计提信用减值损失减少
其他业务成本	12,042,455,762.70	6,125,946,297.13	96.58	下属子公司大宗商品贸易销售成本增加
营业外支出	607,693,016.81	246,611,221.58	146.42	未决诉讼及商业纠纷增加所致
所得税费用	7,888,714,419.11	4,953,916,724.67	59.24	税前利润增加所致
其他综合收益的税后净额	-1,089,657,186.67	-668,241,580.46	不适用	其他权益工具投资减少所致
经营活动产生的现金流量净额	28,458,125,358.77	101,825,030,335.14	-72.05	为交易目的而持有的金融资产及代理买卖证券款的净流出同比增加

2. 收入和成本分析

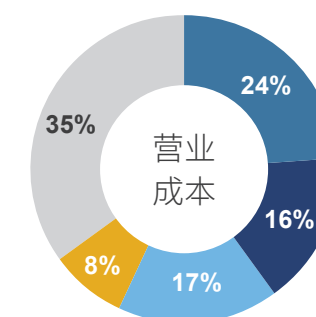
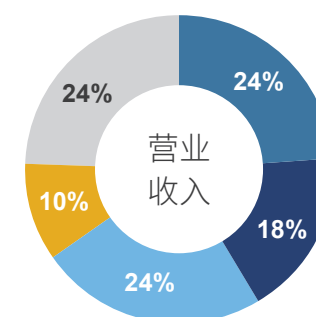
2021年，公司经营业绩较2020年同期稳步增长。本集团实现归属于母公司股东的净利润人民币231.00亿元，同比增长55.01%；实现基本每股收益人民币1.77元，同比增长52.59%；加权平均净资产收益率12.07%，同比增加3.64个百分点。

主营业务分行业、分地区情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况

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	18,289,371,602.00	10,637,991,336.33	41.84	27.03	24.56	增加 1.16 个百分点
资产管理业务	13,514,151,654.57	6,811,867,335.63	49.59	41.35	41.23	增加 0.04 个百分点
证券投资业务	18,385,691,259.85	7,616,206,163.60	58.58	37.14	-28.96	增加 38.55 个百分点
证券承销业务	7,752,532,496.11	3,516,505,952.06	54.64	19.50	35.65	减少 5.40 个百分点
其他业务	18,581,969,514.40	15,515,656,128.95	16.50	76.46	119.53	减少 16.38 个百分点
合计	76,523,716,526.93	44,098,226,916.57	42.37	40.71	30.68	增加 4.42 个百分点



主营业务分地区情况

分地区	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 (%)
北京	952,767,940.38	774,844,093.63	18.67	10.02	82.30	减少 32.25 个百分点
天津	87,875,962.48	83,911,854.16	4.51	1.66	33.81	减少 22.95 个百分点
河北	68,230,786.50	79,567,132.23	-16.61	8.97	26.28	减少 15.98 个百分点
山西	21,052,651.47	41,351,265.66	-96.42	6.52	31.10	减少 36.84 个百分点
辽宁	214,468,776.87	153,493,704.26	28.43	30.31	27.62	增加 1.51 个百分点
吉林	11,825,222.10	17,305,061.60	-46.34	20.02	25.75	减少 6.67 个百分点
上海	1,002,853,315.78	572,231,046.29	42.94	38.47	35.02	增加 1.46 个百分点
江苏	284,127,638.29	296,095,792.88	-4.21	8.60	36.28	减少 21.17 个百分点
浙江	1,856,364,795.80	1,135,003,767.16	38.86	12.01	25.23	减少 6.45 个百分点
安徽	32,588,920.02	43,196,399.91	-32.55	20.25	36.66	减少 15.91 个百分点

分地区	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 (%)
福建	50,570,948.91	77,657,249.19	-53.56	7.04	35.56	减少 32.30 个百分点
江西	56,848,827.14	67,210,136.12	-18.23	-8.29	25.98	减少 32.16 个百分点
山东	977,970,915.93	790,686,442.04	19.15	0.81	26.10	减少 16.22 个百分点
河南	58,361,690.87	63,594,741.85	-8.97	3.70	36.17	减少 25.99 个百分点
湖北	115,790,871.70	131,633,779.77	-13.68	6.87	35.64	减少 24.11 个百分点
湖南	53,848,676.65	73,326,477.27	-36.17	5.92	51.20	减少 40.78 个百分点
广东	870,909,656.42	669,088,692.87	23.17	15.70	36.23	减少 11.58 个百分点
广西	13,119,353.77	17,334,874.37	-32.13	-4.88	39.05	减少 41.74 个百分点
海南	9,899,777.58	12,024,180.46	-21.46	15.14	47.50	减少 26.65 个百分点
四川	73,518,171.00	82,292,635.19	-11.94	10.43	42.78	减少 25.37 个百分点
云南	16,738,797.38	23,562,953.21	-40.77	0.28	47.59	减少 45.12 个百分点
陕西	53,785,072.15	71,090,785.85	-32.18	18.16	38.56	减少 19.47 个百分点
宁夏	9,627,279.91	12,820,651.46	-33.17	34.56	50.21	减少 13.87 个百分点
黑龙江	8,575,419.81	15,008,497.72	-75.02	26.66	34.28	减少 9.93 个百分点
内蒙古	16,019,112.70	18,345,014.39	-14.52	12.04	20.36	减少 7.92 个百分点
重庆	13,766,284.91	18,547,576.89	-34.73	30.18	16.57	增加 15.73 个百分点
甘肃	5,296,038.74	8,915,773.08	-68.35	37.02	35.47	增加 1.92 个百分点
贵州	4,054,834.66	5,770,361.10	-42.31	226.94	61.25	增加 146.23 个百分点
青海	8,863,650.21	5,487,150.28	38.09	21.25	36.18	减少 6.79 个百分点
西藏	-	16,664.40	不适用	-100.00	-97.88	不适用
新疆	1,530,039.86	8,161,368.48	-433.41	10.97	40.14	减少 111.04 个百分点
小计	6,951,251,429.99	5,369,576,123.77	22.75	13.38	36.50	减少 13.09 个百分点
公司本部	62,249,755,620.08	33,097,369,984.49	46.83	48.90	29.34	增加 8.04 个百分点
境内小计	69,201,007,050.07	38,466,946,108.26	44.41	44.36	30.30	增加 6.00 个百分点
境外小计	7,322,709,476.86	5,631,280,808.31	23.10	13.61	33.39	减少 11.40 个百分点
合计	76,523,716,526.93	44,098,226,916.57	42.37	40.71	30.68	增加 4.42 个百分点

主营业务分行业、分地区情况的说明：

2021 年，公司经纪业务实现营业收入人民币 182.89 亿元，同比增长 27.03%；资产管理业务实现营业收入人民币 135.14 亿元，同比增长 41.35%；证券投资业务实现营业收入人民币 183.86 亿元，同比增长 37.14%；证券承销业务实现营业收入人民币 77.53 亿元，同比增长 19.50%；其他业务实现营业收入人民币 185.82 亿元，同比增长 76.46%。

3. 成本分析

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况

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	10,637,991,336.33	24.12	8,540,483,172.42	25.31	24.56
资产管理业务	营业支出	6,811,867,335.63	15.45	4,823,174,146.99	14.29	41.23
证券投资业务	营业支出	7,616,206,163.60	17.27	10,720,777,474.36	31.77	-28.96
证券承销业务	营业支出	3,516,505,952.06	7.97	2,592,344,201.81	7.68	35.65
其他业务	营业支出	15,515,656,128.95	35.19	7,067,705,302.97	20.95	119.53
合计	营业支出	44,098,226,916.57	100.00	33,744,484,298.55	100.00	30.68

成本分析情况说明：

2021 年，公司经纪业务营业支出人民币 106.38 亿元，同比增长 24.56%；资产管理业务营业支出人民币 68.12 亿元，同比增长 41.23%；证券投资业务营业支出人民币 76.16 亿元，同比减少 28.96%；证券承销业务营业支出人民币 35.17 亿元，同比增长 35.65%；其他业务营业支出人民币 155.15 亿元，同比增长 119.53%。

4. 现金流

2021 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 296.67 亿元，净流出同比增加人民币 753.67 亿元，主要是由于经营活动现金流量净额减少所致。

从结构上看，2021 年经营活动产生的现金流量净额为人民币 284.58 亿元，2020 年同期为人民币 1,018.25 亿元，净流出同比增加人民币 733.67 亿元，主要是由于为交易目的而持有的金融资产及代理买卖证券款的净流出同比增加。

2021 年投资活动产生的现金流量净额为人民币 -69.16 亿元，2020 年同期为人民币 -68.60 亿元，净流出同比增加人民币 0.56 亿元，主要是由于投资支付的现金变动所致。

2021 年筹资活动产生的现金流量净额为人民币 97.13 亿元，2020 年同期为人民币 119.98 亿元，净流入同比减少人民币 22.85 亿元，主要是由于报告期内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

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
衍生金融资产	31,000,576,285.16	2.42	20,157,990,448.68	1.91	53.79	衍生金融工具规模及公允价值变动
存出保证金	55,183,603,624.27	4.32	3,877,774,046.76	0.37	1,323.07	下属子公司已被合约占用的保证金规模变动
其他债权投资	69,091,927,800.12	5.40	49,400,900,096.32	4.69	39.86	其他债权投资规模增加
其他权益工具投资	164,813,439.95	0.01	16,635,500,511.08	1.58	-99.01	其他权益工具投资减少所致
在建工程	1,178,523,715.68	0.09	482,344,110.41	0.05	144.33	中信金融中心工程款项增加
其他资产	6,074,264,963.00	0.48	14,434,530,119.63	1.37	-57.92	国债充抵保证金变动所致
短期借款	7,261,986,937.35	0.57	5,010,371,216.16	0.48	44.94	短期借款规模增加
拆入资金	50,683,601,222.25	3.96	10,504,114,828.52	1.00	382.51	拆入资金规模增加
代理承销证券款	711,227,237.17	0.06	1,071,235,143.49	0.10	-33.61	未结算代理承销款减少
应交税费	5,066,550,758.81	0.40	7,381,981,338.20	0.70	-31.37	应交企业所得税减少
应付款项	175,904,691,716.03	13.76	118,947,545,790.80	11.30	47.88	应付客户保证金及经纪商款项增加
预计负债	954,228,059.23	0.07	305,979,812.67	0.03	211.86	融券业务计提减值增加、未决诉讼及商业纠纷增加所致
长期借款	457,865,655.70	0.04	893,535,664.41	0.08	-48.76	长期借款规模减少
合同负债	172,928,729.49	0.01	2,194,220,628.36	0.21	-92.12	大宗商品预收款减少
其他权益工具	10,767,729,386.84	0.84	-	0.00	100.00	公司发行永续债
其他综合收益	-753,204,611.85	不适用	316,814,211.81	0.03	不适用	其他权益工具投资减少所致

报告期末公司资产情况：

2021年，本集团资产总额、负债总额均有不同幅度增长。2021年，本集团对发生减值迹象的资产计提了减值准备，使公司的资产质量保持优良。

截至2021年12月31日，本集团资产总额为人民币12,786.65亿元，同比上年度末增加人民币2,257.03亿元、增长21.44%；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10,267.89亿元，同比上年度末增加人民币1,780.09亿元、增长20.97%。

截至2021年12月31日，本集团负债总额为人民币10,648.57亿元，同比上年度末增加人民币1,977.77亿元、增长22.81%；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8,129.81亿元，同比上年度末增加人民币1,500.83亿元、增长22.64%。

截至2021年12月31日，本集团归属于母公司股东的权益为人民币2,091.71亿元，同比上年度末增加人民币274.59亿元、增长15.11%。

资产负债结构稳定。截至2021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10,267.89亿元，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63.76%；融出资金及买入返售金融资产占比17.09%；现金及银行结余占比9.51%；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1.39%。

截至2021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8,129.81亿元。其中，卖出回购金融资产款为人民币2,352.86亿元，占比28.94%；应付债券及长期借款为人民币1,818.61亿元，占比22.37%；短期借款、拆入资金及应付短期融资款为人民币725.76亿元，占比8.93%；交易性金融负债及衍生金融负债为人民币1,097.61亿元，占比13.50%；其他负债合计金额为人民币2,134.97亿元，占比26.26%。

资产负债水平略有增长。截至2021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79.18%，较同口径上年末增加1.08个百分点。

2. 境外资产规模

截至2021年12月31日，本集团境外子公司资产总值为人民币2,321.85亿元，占本集团总资产的比例为18.16%。

3. 截至报告期末主要资产受限情况

报告期内主要资产受限情况请参阅财务报告附注六，1. 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、14. 固定资产。

(三) 行业经营性信息分析

详见本报告“二、报告期内公司所处行业情况”和“六、关于公司未来发展的讨论与分析”中的相关内容。

(四) 对外股权投资总体分析

报告期内，公司对子公司减少股权类投资人民币38.7亿元。其中，公司对中信期货增资人民币20亿元，对中信证券华南减资人民币50亿元，对广证领秀减资人民币8.7亿元。

(五) 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请参阅财务报告附注六、38。

（六）主要控股参股公司分析

公司现有主要控股子公司 7 家，主要参股子公司 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	负责人	联系电话
中信证券（山东）	100%	1988.6.2	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 山东省济南市市中区经七路 156 号国际财富中心 15 层	山东省青岛市崂山区深圳路 222 号 1 号楼 2001	冯恩新	0532-85022309
中信证券国际	100%	1998.4.9	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	张佑君	00852-26008188
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	金剑华	010-60837800
中信证券投资	100%	2012.4.1	人民币 1,400,000 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方 圳路 222 号国际金融广场 1 号楼 2001 户	方 浩	010-60833811
中信期货	100%	1993.3.30	人民币 560,000 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 1301-1305、14 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 1301-1305、14 层	张 皓	0755-83217780
中信证券华南	100%	1988.3.26	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、1001 室	广东省广州市天河区临江大道 395 号 901 室、1001 室	胡伏云	020-88836999
华夏基金	62.20%	1998.4.9	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%	2008.6.6	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孵化大楼 C 区	金剑华	010-60837869

公司主要控股、参股子公司基本情况如下：

(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 3,216,159 万元，净资产人民币 759,983 万元；2021 年，实现营业收入人民币 230,608 万元，利润总额人民币 90,063 万元，净利润人民币 67,417 万元；拥有证券分支机构 70 家，员工 2,835 人，其中经纪人 3 人、派遣员工 92 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）。

(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，中信证券国际总资产约合人民币 20,769,778 万元，净资产约合人民币 882,691 万元；2021 年，实现营业收入约合人民币 616,356 万元，利润总额约合人民币 84,533 万元，净利润约

合人民币 62,842 万元。在香港拥有 4 家分行，员工 1,921 人，其中经纪人 87 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 2,294,646 万元，净资产人民币 953,352 万元；2021 年，实现营业收入人民币 166,994 万元，利润总额人民币 108,701 万元，净利润人民币 82,858 万元；员工 108 人（含派遣员工 7 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 140 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 2,284,296 万元，净资产人民币 1,900,268 万元；2021 年，实现营业收入人民币 434,395 万元，利润总额人民币 316,959 万元，净利润人民币 241,210 万元；员工 32 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 56 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 13,251,362 万元，净资产人民币 911,611 万元；2021 年，实现营业收入人民币 1,509,887 万元，利润总额人民币 131,357 万元，净利润人民币 99,235 万元；拥有期货分支机构 49 家，员工 1,883 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 1,548,515 万元，净资产人民币 666,997 万元；2021 年，实现营业收入人

民币 85,800 万元，利润总额人民币 32,100 万元，净利润人民币 25,844 万元；拥有证券分支机构 30 家，员工 897 人，其中派遣员工 65 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 1,629,461 万元，净资产人民币 1,128,736 万元；2021 年，实现营业收入人民币 801,473 万元，利润总额人民币 323,038 万元，净利润人民币 231,205 万元；员工 1,083 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 551,244 万元，净资产人民币 513,625 万元；2021 年，实现净利润人民币 18,413 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。

（七）证券分公司介绍

截至报告期末，公司于北京、上海、湖北、江苏、深圳、东北、浙江、福建、江西、温州、宁波、四川、陕西、天津、内蒙古、安徽、山西、云南、河北、湖南、重庆、海南、甘肃、宁夏、广西、吉林、黑龙江、嘉兴、金华、绍兴、台州、新疆、苏州、佛山、东莞、厦门、青海、大连、无锡共设立了 41 家证券分公司，基本情况如下：

序号	所属分公司	负责人	营业地址	联系方式
1	北京分公司	田 兵	北京市东城区建国门北大街 5 号金成建国 5 号 4 层	010-65128320
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 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

序号	所属分公司	负责人	营业地址	联系方式
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	梁琪	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	0755-23911668
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	浙江省杭州市江干区迪凯银座 1703、1704、1901、1902、2201、2202、2203、2204、2301、2303、2304 室	0571-85783714
9	江西分公司	张新青	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	浙江省宁波市江东区济街 235 号 2 幢（15-1）	0574-87033718
12	温州分公司	潘晔	浙江省温州市车站大道 577 号财富中心 7 楼 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 7 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 号中安创客科技园一期 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芙蓉中路二段 198 号新世纪大厦二楼	0731-85175379
21	河北分公司	邱振纓	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
22	重庆分公司	韩函	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	023-67518668
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 室	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

序号	所属分公司	负责人	营业地址	联系方式
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	熊茵莎	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	尤宏亮	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	陈笙	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	阎珺	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

（八）公司控制的结构化主体情况

公司控制的结构化主体情况请参阅财务报告附注八、1。

（九）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 10 支，纳入财务报表合并范围的一级单位变更为 27 家。

（十）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。本公司及境内主要子公司适用的所得税税率为 25%，境内个别子公司适用的所得税税率为 15%、20%。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

2022年，资本市场改革进入攻坚阶段。对内，将以全面注册制改革为牵引，统筹推进提高上市公司质量、健全退市机制、多层次市场建设、吸引长线资金入市、健全证券执法司法体制机制和投资者保护体系等重点改革。对外，资本市场制度型双向开放持续推进，境内外市场互联互通将进一步加强，境外上市备案制度改革、国际证券监管合作、处理好开放与安全的关系将是制度改革的重点方向。

证券行业监管将把稳增长、防风险放到更加突出的位置，切实维护资本市场平稳健康发展，促进投融资总体平衡和协同发展。进一步完善以信息披露为核心的注册制安排，突出主板改革这个重中之重，压实中介机构“看门人”责任。继续保持IPO、再融资常态化，推动拓宽基础设施REITs试点范围。持续加强资本市场法治供给，保护投资者合法权益，推动期货和衍生品法等立法。

证券行业的资产规模和盈利能力大幅提升，为高质量发展奠定了基础。证券行业的高质量发展不仅仅是做大规模，更重要的是在做专、做精、做优、做强上下功夫。证券行业差异化和特色化发展的竞争格局正在形成，相较于规模优势券商，以创新驱动的特色券商表现出了更好的成长性。

（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”，力争公司主要业务排名继续保持国内行业领先地位，并跻身亚太地区前列，全方位完善与提升业务布局、管理架构、运行机制、考核体系。公司将继续全面对标国际一流投行，正视差距、勇于赶超，促进业务更加多元化、客户更加广泛、参与国际市场竞争更加充分。

（三）经营计划

2022年，公司将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，以实际行动把党中央决策部署落实到位。坚持开拓创新，全面做强做优，稳步开创公司高质量发展新局面，加快落实“十四五”规划，为实现2035年远景目标打下坚实基础。重点工作包括：抓住资本市场深化改革、全面实行注册制的机遇，进一步加强新技术、新产业、新业态领域的业务布局；围绕客户需求、资本市场交易机制变革，加强新产品新业务研发，完善产品谱系，推进业务模式升级，提高客户服务能力；持续优化各类交易系统和业务规则，推进业务策略和算法的升级迭代，增强信息技术创新引领能力；进一步完善全球一体化管理机制，加强全球业务管控与联动；完善公司内控体系建设，整合统筹全球风险合规管理资源，持续加强各类风险管控，筑牢公司发展安全屏障。

（四）资金需求

2021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2,037.53亿元。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

当前世界经济虽然有望保持恢复性增长，但不稳定、不确定、不平衡的特点突出，受新冠肺炎疫情特别是变异毒株影响，全球生产和物流接连遭受冲击，主要国家通胀压力加大，发达国家超宽松政策

退出可能产生较强负外溢性。国内经济发展仍面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，经济金融领域风险隐患较多，稳增长面临的困难增多、挑战上升。随着外部环境的变化，信用衍生品、大宗商品、外汇等新业务规模增长将带来相应的市场风险增加，融资类业务、固定收益类产品投资等面临着信用风险与交易对手风险的变化。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仍保持可控。

（六）风险管理

概述

公司始终认为，有效的风险管理和内部控制对公司的成功运作至关重要。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。

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以及风险管理三道防线机制。公司在“十四五”规划中，明确了风险战略目标：持续优化全面风险管理体系和全球一体化风险管理体系，建成与业务发展相匹配的、面向全球业务的24小时、全覆盖、无死角的风险管控体系，保持国内领先、并基本达到国际先进投行的风险管理水平，将风险管理能力打造成公司的核心竞争力之一；构建科学的风险偏好管理体系，发挥风险偏好与容忍度的引导作用，达到资本、风险与收益的均衡匹配，助力公司经营战略目标的实现，推动公司持续高质量发展。

2021年，公司重点优化风险偏好管理体系建设，发布了经董事会审议批准的《中信证券股份有限公司风险偏好管理办法》以及《中信证券股份有限公司2021年度风险偏好陈述书》，充分发挥风险偏好对业务发展的引导作用；开展风险管理能力评价工作，优化完善风险管理手段和应对措施，保障公司全面风险管理体系稳健运行，各类风险得到有效管理和控制；强化资产质量管理，建立资产分类制度和风险排查机制，成立特殊资产部专职负责风险资产处置，防范化解重大金融风险；持续满足并表监管试点要求，深化境内外一

体化风险管理机制，提升集团化风险管理水平。

公司深知，要实现“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”的发展愿景，离不开完善的全面风险管理体系和先进的信息技术平台。因此，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，运用金融科技手段推进合规风控系统的建设与优化，不断完善计量方法和计量工具，提升精细化风险管理水平，确保风险管理对境内外业务的全覆盖。

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，相关内部控制部门与业务部门/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。

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工作小组和声誉风险管理小组，其中，风险管理工作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工作。

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，并将业务风险控制授权范围内。

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、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，并对其经营管理活动的合法合规性进行监督；督导公司各部门/业务线和分支机构根据法律法规和准则的变化，评估、制定、修订、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。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工作。董事会办公室作为声誉风险管理小组的牵头部门，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工作。

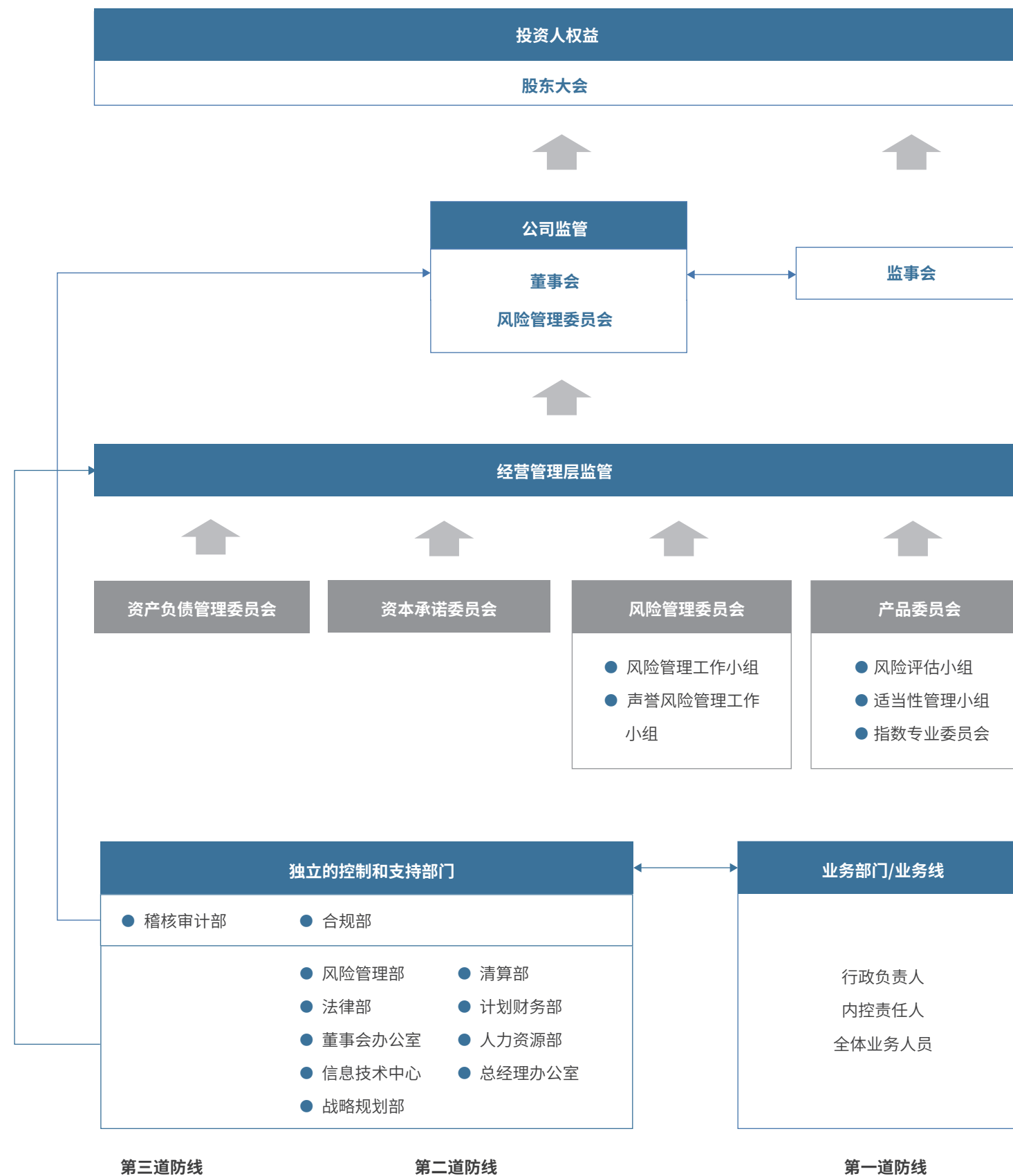
公司战略规划部负责管理公司的战略风险。

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。

风险管理架构



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水平管理在恰当范围内。

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。

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。

2021 年初，公司依据新的业务规划，更新了新一年的市场风险限额，并持续丰富指标限额体系，持续推动风险计量方法研究与完善。从而更有针对性地评估各业务的市场风险和进行管控，以防止可能发生的重大损失。

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。

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、约定购回式证券交易、股票质押式回购等证券融资类业务的信用风险，指由于客户未能履行合同约定而带来

损失的风险。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。

因境内外评级机构对于债券的评级结果没有较强的可比性，因此分别表述如下：

投资评级	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国主权信用	5,684,996	4,645,709
AAA	9,051,890	6,951,854
AA	2,130,612	1,886,740
A	16,506	25,349
A-1	68,323	64,532
其他	3,151,952	1,559,341
敞口合计	20,104,278	15,133,525

投资评级	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
A	28,431	990
B	727,917	621,323
C	1,025,667	705,817
D	-79	13,627
NR	1,140,960	-69,095
敞口合计	2,922,896	1,272,662

本集团对证券融资类业务从质押率、质押物、保障金比例、集中度、流动性、期限等多个角度继续保持严格的风险管理标准，并通过及时的盯市管理来管理信用风险敞口。

报告期末，本集团融资融券业务存量负债客户平均维持担保比例为**307%**；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**214.38**亿元，平均维持担保比例**280%**，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**183.84**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阈值，当超过阈值时，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。

2021年，市场流动性环境基本保持稳定，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。风险管理部牵头开展了集团层面的流动性风险压力测试，评估极端情况下的流动性压力，并梳理了母子公司流动性风险管理机制，以确保公司流动性的安全。

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，已建立的各项管理工具持续有效运行，公司通过新产品新业务评估与回顾、业务流程梳理与规章制度审核等手段不断完善内控流程、防范风险；通过关键风险指标（KRI）监控及时对日常运营中的风险趋势进行预警与分析；通过风险事件调查与报告、建立并追踪整改措施的落实，及时控制和缓释风险；结合风险与内控自评，对风险进行全面识别、对内控流程执行有效性进行定期评估。通过开展形式多样的培训，培育员工操作风险理念，提升操作风险防范意识。通过不断完善操作风险管理系统功能及配套OA办公流程，辅以自动化手段支持操作风险日常管理，助力操作风险管理效率与效果的持续提升。

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。对股息税率不属**10%**的情况，按以下规定办理：（1）低于**10%**税率的协定国家居民，根据《非居民纳税人享受协定待遇管理办法》（国家税务总局公告2019年第35号），如H股个人股东为与中国签订低于**10%**股息税率的税收协议的国家的居民，该等H股个人股东应主动向本公司提交报表要求享受协定待遇，并将相关资料留存备查。若填报信息完整，由本公司根据中国税收法律规定和协定规定扣缴；（2）高于**10%**低于**20%**税率的协定国家居民，扣缴义务人派发股息红利时应按协定实际税率扣缴个人所得税，无需办理申请审批事宜；（3）没有税收协定国家居民及其他情况，扣缴义务人派发股息红利时应按**20%**扣缴个人所得税。

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。

本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

公司致力追求卓越，并力求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。有关公司的企业战略和长期经营模式详情请参阅本报告“经营情况讨论与分析”。

作为在中国境内和中国香港两地上市的公司，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

为进一步健全信息披露事务管理制度，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《内幕信息知情人登记制度》的要求，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。报告期内，公司未发生违反《内幕信息知情人登记制度》的情形。

此外，公司根据深圳证监局《关于加强证券公司未公开信息知情人管理的通知》（深证局机构字[2010]126号）的要求，从证券公司的角度，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《未公开信息知情人登记制度》，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，公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《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》（以下简称“《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。《管理办法》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参阅本报告“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”。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

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
2020年度股东大会	2021.6.29	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk www.citics.com	2021.6.30	会议审议通过以下议案： 《2020年度董事会工作报告》 《2020年度监事会工作报告》 《2020年年度报告》 《2020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2021年自营投资额度的议案》 《关于审议公司董事、监事2020年度报酬总额的议案》 《关于预计公司2021年日常关联/持续性关连交易的议案》 《关于修订公司<章程>的议案》 《关于再次授权公司发行境内外公司债务融资工具的议案》 《关于公司发行境内外公司债务融资工具可能涉及的关联/连交易的议案》 《关于选举公司独立非执行董事的议案》 《关于公司符合配股条件的议案》 《配股公开发行证券方案》 《配股公开发行证券预案》 《公司配股募集资金使用的可行性分析报告》 《关于向原股东配售股份摊薄即期回报的风险提示及填补措施的议案》 《关于授权董事会全权办理本次配股相关事宜的议案》 《公司2021—2023年股东回报规划》 《关于前次募集资金使用情况的议案》

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
2021年第一次A股类别股东会	2021.6.29	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk www.citics.com	2021.6.30	会议审议通过以下议案： 《关于公司符合配股条件的议案》 《配股公开发行证券方案》 《配股公开发行证券预案》 《公司配股募集资金使用的可行性分析报告》 《关于向原股东配售股份摊薄即期回报的风险提示及填补措施的议案》 《关于授权董事会全权办理本次配股相关事宜的议案》
2021年第一次H股类别股东会	2021.6.29	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk www.citics.com	2021.6.30	会议审议通过以下议案： 《关于公司符合配股条件的议案》 《配股公开发行证券方案》 《配股公开发行证券预案》 《公司配股募集资金使用的可行性分析报告》 《关于向原股东配售股份摊薄即期回报的风险提示及填补措施的议案》 《关于授权董事会全权办理本次配股相关事宜的议案》
2021年第一次临时股东大会	2021.8.9	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk www.citics.com	2021.8.10	会议审议通过以下议案： 《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》 《关于调整公司非执行董事、独立非执行董事及监事补助的议案》

注：上述会议决议公告请参阅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》及本公司网站

股东大会情况说明：

公司2020年度股东大会及2021年第一次A股类别股东会、2021年第一次H股类别股东会于2021年6月29日采取现场投票与网络投票相结合的表决方式召开，会议现场设在北京瑞城四季酒店。2020年度股东大会审议通过了十项普通决议案、十项特别决议案；2021年第一次A股类别股东会及2021年第一次H股类别股东分别审议了六项特别决议案。上述股东会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。

公司2021年第一次临时股东大会于2021年8月9日采取现场投票与网络投票相结合的表决方式召开，会议现场设在北京中信证券大厦，会议审议通过了两项普通决议案。该次股东大会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。

根据公司《章程》第九十三条，单独或者合计持有公司10%以上股份的股东有权向董事会请求召开临时股东大会，并以书面形式向董事会提出。董事会收到请求后10日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。董事会同意召开临时股东大会的，应在作出董事会决议后的5日内发出召开股东大会的通知，通知中对原请求的变更，应当征得相关股东的同意。董事会不同意召开临时股东大会，或者在收到请求后10日内未作出反馈的，单独或者合计持有公司10%以上股份的股东有权向监事会提议召开临时股东大会，并以书面形式向监事会提出请求。监事会同意召开临时股东大会的，应在收到请求后5日内发出召开股东大会的通知，通知中对原提案的变更，应当征得相关股东的同意。监事会未在规定时间内发出股东大会通知的，视为监事会不召集和主持股东大会，连续90日以上单独或者合计持有公司10%以上股份的股东可以自行召集和主持临时股东大会。

此外，根据公司《章程》第九十八条，公司召开股东大会，董事会、监事会以及单独或者合并持有公司3%以上股份的股东，有权向公司提出提案。单独或者合计持有公司3%以上股份的股东，可以在股东大会召开10日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应在收到提案后2日内发出股东大会补充通知，公告临时提案的内容。否则，召集人在发出股东大会通知公告后，不得修改股东大会通知中已列明的提案或增加新的提案。

公司高度重视投资者关系管理工作，根据公司《信息披露事务管理制度》和《投资者关系管理制度》，指定董事会秘书负责信息披露事务，接待股东来访和咨询，设立了较为完善的与股东沟通的有效渠道。除法律规定的信息披露途径外，公司主要通过电话、电子邮件、网络平台、接待来访、参加投资者见面会等形式与投资者进行交流，确保所有股东尤其是中小股东能够充分行使自己的权利。

公司充分尊重和维护股东及其他债权人、职工、客户等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康的发展。

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(股)	年末持股数(股)	报告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
张佑君	执行董事、董事长、执行委员会委员	男	56	2016-01-19	至届满	374	374	585.39	否
杨明辉	执行董事、总经理、执行委员会委员	男	57	2016-01-19	至届满	-	-	998.68	否
王恕慧	非执行董事	男	50	2020-06-23	至届满	-	-	-	是
周忠惠	独立非执行董事	男	74	2019-05-27	至届满	-	-	21.25	否
李青	独立非执行董事	男	59	2021-06-29	至届满	-	-	13.75	否
张长义	监事、监事会主席	男	54	2020-06-23	至届满	-	-	389.46	否
郭昭	监事	男	65	1999-09-26	至届满	-	-	14.17	否
饶戈平	监事	男	74	2016-03-23	至届满	-	-	14.67	否
李宁	职工监事	男	37	2019-12-31	至届满	-	-	594.10	否
牛学坤	职工监事	女	48	2019-12-31	至届满	-	-	266.76	否
马尧	执行委员会委员	男	50	2017-11-28	至届满	20,000	20,000	1,162.63	否
薛继锐	执行委员会委员	男	48	2017-10-24	至届满	-	-	1,152.63	否
杨冰	执行委员会委员	男	49	2017-10-24	至届满	-	-	993.45	否
李春波	执行委员会委员	男	46	2017-11-17	至届满	-	-	977.63	否
邹迎光	执行委员会委员	男	51	2017-09-07	至届满	-	-	822.63	否
李勇进	执行委员会委员	男	51	2017-09-07	至届满	-	-	857.63	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(股)	年末持股数(股)	报告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
史本良	财务负责人	男	47	2021-12-10	至届满	-	-	140.69	否
李 冏	总司库	男	52	2017-10-24	至届满	-	-	922.63	否
王俊锋	董事会秘书	男	53	2020-07-30	至届满	-	-	530.11	否
宋群力	总工程师(首席信息官)	男	55	2017-09-07	至届满	-	-	630.11	否
张 皓	首席营销总监	男	52	2017-10-31	至届满	-	-	988.33	否
张国明	合规总监、首席风险官	男	57	2013-09-10	至届满	-	-	690.11	否
叶新江	高级管理层成员	男	57	2018-11-06	至届满	-	-	790.88	否
金剑华	高级管理层成员	男	51	2019-01-22	至届满	350,000	350,000	1,074.62	否
孙 毅	高级管理层成员	男	50	2018-08-06	至届满	-	-	997.63	否
高愈湘	高级管理层成员	男	53	2019-01-22	至届满	-	-	992.63	否
刘 克	原独立非执行董事	男	63	2016-01-19	2022-01-18	-	-	22.05	否
何 佳	原独立非执行董事	男	67	2016-03-23	2021-04-28	-	-	5.30	是
合计	/	/	/	/	/	370,374	370,374	16,649.92	/

注1：职务栏中有多个职务时，仅标注第一个职务的任期。连选连任的董事、监事，其任期起始日为其首次担任本公司董事、监事之日；连选连任的高级管理人员，其任期起始日为首次上任之日

注2：公司董事、监事和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、增发配售股份以及资本公积转增股份

注3：根据公司2011年度股东大会决议，公司自2012年7月起，每年支付非执行董事、监事补助人民币10万元(含税)，独立非执行董事补助人民币15万元(含税)，并向参加董事会专门委员会现场会议的董事支付补助人民币3,000元/人/次。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人民币30万元(含税)，监事(职工监事除外)补助人民币20万元(含税)，公司不再向非执行董事支付董事补助；为参加董事会、监事会现场会议的董事、监事(执行董事、职工监事除外)提供会议补助，标准为人民币5,000元/人/次。独立非执行董事周忠惠先生、李青先生，监事饶戈平先生、郭昭先生，原独立非执行董事刘克先生、何佳先生的报酬系2021年度在任期间在公司领取的董事/监事补助

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2021年度发放的即期奖金及递延奖金)、特殊奖励和保险福利

注5：公司执行董事、总经理、执行委员会委员杨明辉先生在公司领取报酬人民币743.68万元，在华夏基金领取报酬人民币255万元

注6：史本良先生自2021年12月10日起任公司财务负责人，其报酬包含2021年任期内领取的递延奖金

执行董事（2名）



张佑君

公司党委书记、执行董事、董事长、执行委员会委员。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，同期获选担任公司董事长。张先生亦兼任中信集团、中信股份及中信有限总经理助理，金石投资、中信证券投资、中信证券国际、中信里昂（即 CLSA B.V. 及其子公司）、金石博信投资管理有限公司、深圳市前海中证城市发展管理有限公司董事长，中信里昂证券、赛领资本管理有限公司、赛领国际投资基金（上海）有限公司董事。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，2002 年 5 月至 2005 年 10 月任公司总经理，1998 年至 2001 年期间任长盛基金管理有限公司总经理，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。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、执行委员会委员。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及华夏基金（香港）有限公司董事长。杨先生曾任公司董事、襄理、副总经理；于 2002 年 5 月至 2005 年 8 月担任中信控股有限责任公司董事、常务副总裁，中信信托有限责任公司董事；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（1名）



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。王先生现任越秀金控、金控有限、金控资本、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（2名）



周忠惠

公司独立非执行董事。周先生于 2019 年 5 月 27 日获委任为公司独立非执行董事。周先生于 2010 年 11 月起担任中国注册会计师协会资深会员、中国上市公司协会财务总监专业委员会委员、中国评估师协会咨询委员会委员。周先生兼任上海复旦张江生物医药股份有限公司（上交所科创板、香港联交所上市公司）、顺丰控股股份有限公司（深交所中小板上市公司）、中远海运控股股份有限公司（上交所、香港联交所上市公司）、云从科技集团股份有限公司（上交所科创板上市公司）独立董事。周先生是普华永道中天会计师事务所有限公司创始人之一、首任总经理和主任会计师，曾任普华永道国际会计公司资深合伙人，上海财经大学会计学讲师、副教授、教授，香港鑫隆有限公司财务总监，2007 年 5 月至 2011 年 4 月任中国证监会首席会计师，2011 年 9 月至 2016 年 9 月任中国证监会国际顾问委员会委员，2011 年 6 月至 2014 年 5 月任普华永道会计师事务所高级顾问，2013 年 7 月至 2019 年 6 月任中国太平洋保险（集团）股份有限公司（上交所、香港联交所上市公司）独立董事。周先生于 1983 年、1993 年分别获上海财经学院会计学专业经济学硕士及经济学博士学位，于 1995 年获中国注册会计师资格。



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（MERC）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。

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。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 年获西北建筑工程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 年加入公司，并于 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 2011 年加入本公司，并于 2016 年 1 月 19 日获委任为本公司监事，于 2016 年 3 月 23 日正式任职。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，本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。



李 宁

公司职工监事、投资银行管理委员会总监。李先生于 2011 年 5 月加入公司，曾任普华永道中天审计师、高级审计师，公司投资银行管理委员会高级经理、副总裁、高级副总裁。李先生于 2006 年获山东经济学院经济学学士学位，于 2008 年获对外经济贸易大学经济学硕士学位。李先生于 2014 年取得中国注册会计师资格；于 2019 年获得保荐代表人资格。



牛学坤

公司职工监事、计划财务部总监。牛女士于 2000 年 10 月加入公司，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。

高级管理人员（16 名）



马 尧

公司执行委员会委员、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、中信里昂证券资本市场有限公司董事。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。



薛继锐

公司执行委员会委员。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。薛先生亦任中信期货董事。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

公司执行委员会委员、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、资产管理业务投资主管。杨先生亦任华夏基金董事。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。



李春波

公司执行委员会委员，研究部、股票销售交易部及托管部分管领导。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。李先生亦任中信证券国际董事、华夏基金董事、中信里昂证券董事长、中国证券业协会国际战略委员会委员、中国金融学会副秘书长。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

公司执行委员会委员、大宗商品业务线负责人。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师，海南华银国际信托投资公司北京证券营业部业务经理，华夏证券股份有限公司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。邹先生亦任 CLSA Asset Management Limited 及 CLSA Americas, LLC 董事。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。



李勇进

公司执行委员会委员、财富管理委员会主任。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。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）、中信期货、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。



史本良

公司党委委员、财务负责人、计划财务部行政负责人。史先生于 2000 年在公司参加工作，曾任计划财务部资产管理业务核算会计、总账核算会计主管、B 角、联席负责人等职务，现兼任华夏基金管理有限公司监事，中信金石基金管理有限公司、中信并购基金管理有限公司、金石泽信投资管理有限公司、安徽交控金石私募基金管理有限公司、深圳前海基础设施投资基金管理有限公司、信保（天津）股权投资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。



李 闯

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。李先生现兼任中信期货、中证寰球融资租赁股份有限公司、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。



王俊锋

本公司董事会秘书、纪委副书记、党群工作部主任、总经理办公室行政负责人。王先生于 1999 年加入本公司，曾任中国人民银行总行干部，本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。



宋群力

公司总工程师（首席信息官）。宋先生于 2016 年加入公司，曾任北京康泰克电子技术有限责任公司软件科科长、华夏证券股份有限公司电脑中心总经理、中信建投经营决策委员会兼信息技术部行政负责人、中国民族证券有限责任公司副总裁、中信建投信息技术部董事总经理、公司信息技术中心行政负责人。宋先生现兼任中信证券信息与量化服务（深圳）有限责任公司执行董事、证通股份有限公司董事、中信证券华南首席信息官。宋先生于 1987 年获北京联合大学电子工程学院自动控制系学士学位。



张 皓

公司首席营销总监，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兼任上海管理总部副总经理、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。张先生现兼任中国期货业协会兼职副会长、中证寰球融资租赁股份有限公司董事。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 年获上海交通大学安泰管理学院工商管理硕士学位。



张国明

公司纪委副书记、合规总监、首席风险官、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院长、庭长、审判委员会委员，最高人民法院法官，公司风险管理部、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。



叶新江

公司高级管理层成员。叶先生于 2005 年 12 月加入公司，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。



金剑华

公司高级管理层成员、金石投资总经理、中信产业基金董事长。金先生于 1997 年 5 月加入公司，曾任投资银行部副总经理（北京）、投资银行管理委员会委员、金融行业组负责人、装备制造行业组负责人、并购业务线负责人。金先生于 1993 年 7 月获得西安交通大学工业外贸专业学士学位，1996 年 7 月获得西安交通大学技术经济专业硕士学位，2009 年获得中欧国际工商学院工商管理硕士学位。



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。孙先生于 1998 年 4 月加入本公司，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。孙先生亦任中信里昂证券资本市场有限公司（CLSA Capital Markets Limited）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。



高愈湘

公司高级管理层成员、投资银行管理委员会副主任、基础设施与现代服务行业组负责人。高先生于 2004 年 11 月加入公司，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。高先生于 1990 年 7 月获得青岛广播电视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，2001 年 7 月获得首都经济贸易大学企业管理专业学历，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
王恕慧	越秀金控	董事长	2016-08-25	至届满
	金控有限	董事长	2016-10-18	至届满

在股东单位任职情况的说明：张佑君先生还担任中信集团总经理助理、中信股份总经理助理

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	深圳市前海中证城市发展管理有限公司	董事长	2016-04-05	至届满
	赛领资本管理有限公司	董事	2016-09-28	至届满
	赛领国际投资基金（上海）有限公司	董事	2017-01-12	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	至届满
	苏州元禾控股股份有限公司	独立董事	2020-03-23	至届满
	云从科技集团股份有限公司	独立董事	2019-11-30	至届满
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
饶戈平	北京大学法学院	教授	1994-08-01	至届满
高愈湘	中证国际有限公司	董事	2020-12-17	2021-12-03

在其他单位任职情况的说明：公司董监高其他任职情况请参阅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	请参阅本节“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 16,649.92 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
何佳	原独立非执行董事	离任	个人原因
李青	独立非执行董事	选举	股东大会选举
史本良	财务负责人	聘任	董事会聘任
李罔	原财务负责人	不再担任	工作分工调整
刘克	原独立非执行董事	离任	任期届满

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明：

公司原独立非执行董事何佳先生因希望投入更多时间于个人事务，向公司董事会辞去公司第七届董事会独立非执行董事职务及董事会下设专门委员会相应职务，自 2021 年 4 月 28 日起正式生效。

经公司第七届董事会第二十二次会议提名，经公司 2020 年度股东大会选举，李青先生于 2021 年 6 月 29 日起正式出任公司独立非执行董事，接任何佳先生原在董事会下设专门委员会的委员职务，任期与第七届董事会一致。

经公司第七届董事会第三十一次会议聘任，自 2021 年 12 月 10 日起，史本良先生接替李罔先生担任公司财务负责人，任期至第七届董事会任期期满为止，李罔先生不再担任公司财务负责人，仍担任公司总司库职务。

刘克先生因连任公司独立非执行董事满 6 年，向公司董事会辞去公司第七届董事会独立非执行董事及董事会下设专门委员会相应职务，自 2022 年 1 月 18 日起正式生效。

（五）董事、监事服务合约

公司与第七届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且取得相关任职资格之日起至本届董事会、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
第七届董事会第十七次会议	2021.1.6	会议审议通过以下议题： 《关于综合管理部设置调整的议案》 《上市公司规范运作情况的自查报告》
第七届董事会第十八次会议	2021.2.19	会议审议通过《关于收购华南公司“五省外”31家证券营业部的议案》
第七届董事会第十九次会议	2021.2.22	会议审议通过以下议题： 《关于设立资产管理子公司并相应变更公司经营范围的预案》 《关于提议召开公司股东大会的议案》
第七届董事会第二十次会议	2021.2.26	会议审议通过以下议题： 《关于公司符合配股条件的预案》 《配股公开发行证券方案》 《配股公开发行证券预案》 《公司配股募集资金使用的可行性分析报告》 《关于向原股东配售股份摊薄即期回报的风险提示及填补措施的预案》 《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次配股相关事宜的预案》 《公司 2021-2023 年股东回报规划》 《关于前次募集资金使用情况的预案》 《关于提议召开股东大会及类别股东会的议案》
第七届董事会第二十一次会议	2021.3.18	会议审议通过以下议题： 《2020 年年度报告》 《2020 年度利润分配预案》 《关于续聘会计师事务所的预案》 《关于公司 2020 年计提信用减值损失的议案》 《2020 年度内部控制评价报告》 《2020 年度合规报告》 《2020 年度合规管理有效性评估报告》 《2020 年度反洗钱工作报告》 《2020 年度廉洁从业管理情况报告》 《2020 年度全面风险管理报告》 《关于公司董事 2020 年度报酬总额的预案》 《关于公司高级管理人员 2020 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》

会议届次	召开日期	会议决议
第七届董事会第二十一次会议	2021.3.18	《2020 年度董事会工作报告》 《关于预计公司 2021 年自营投资额度的预案》 《关于预计公司 2021 年日常关联 / 持续性关连交易的预案》 《关于修订公司 < 章程 > 的预案》 《2020 年度独立非执行董事述职报告》 《2020 年度企业管治报告》 《2020 年度稽核审计工作报告》 《2020 年度社会责任报告》 《内部控制审计报告》 《关于再次授权公司发行境内外公司债务融资工具的预案》 《关于公司发行境内外公司债务融资工具可能涉及的关联 / 连交易的预案》 《2020 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》 《关于修订公司 < 内幕信息知情人登记制度 > 的议案》 《关于授权召开 2020 年度股东大会的议案》
第七届董事会第二十二次会议	2021.4.28	会议审议通过以下议题： 《2021 年第一季度报告》 《关于中信期货有限公司增资的议案》 《关于提名公司独立非执行董事的议案》
第七届董事会第二十三次会议	2021.6.7	会议审议通过以下议题： 《关于调整公司非执行董事、独立非执行董事及监事补助的预案》 《关于拟定公司 < 风险偏好管理办法 > 和 <2021 年度风险偏好陈述书 > 的议案》 《关于提议召开公司股东大会的议案》
第七届董事会第二十四次会议	2021.7.16	会议审议通过以下议题： 《关于设立特殊资产部的议案》 《关于对广证领秀投资有限公司减资的议案》 《关于通过境外子公司对外投资的议案》 《关于通过境内子公司对外投资的议案》
第七届董事会第二十五次会议	2021.7.27	会议审议通过《关于对外投资变更投资主体的议案》
第七届董事会第二十六次会议	2021.8.9	会议审议通过以下议题： 《关于与中国中信集团有限公司续签 < 房屋租赁框架协议 > 的议案》 《关于修订公司 < 内部审计工作管理制度 > 的议案》 《关于授权经营层办理本次配股相关事宜的议案》
第七届董事会第二十七次会议	2021.8.19	会议审议通过以下议题： 《2021 年半年度报告》 《2021 年度中期合规报告》 《2021 年中期全面风险管理报告》 《2021 年中期风险偏好管理报告》 《关于修订 < 中信证券股份有限公司廉洁从业规定 > 的议案》

会议届次	召开日期	会议决议
第七届董事会第二十八次会议	2021.9.17	会议审议通过以下议题： 《关于中信证券投资有限责任公司投资可转债项目的议案》 《关于完善公司反洗钱基本管理制度的议案》
第七届董事会第二十九次会议	2021.10.28	会议审议通过以下议题： 《2021 年第三季度报告》 《关于恢复 IT 子公司运营事宜的议案》 《关于注销青岛培训中心事宜的议案》 《关于制定 < 中信证券股份有限公司内部控制评价管理制度 > 的议案》 《关于审议公司反洗钱工作专项稽核报告的议案》 《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》
第七届董事会第三十次会议	2021.11.26	会议审议通过以下议题： 《关于授权两位董事签署配股章程并代表公司办理相关注册和备案事宜的议案》 《关于调整中信证券国际有限公司增资方案的议案》
第七届董事会第三十一次会议	2021.12.10	会议审议通过《关于变更公司财务负责人的议案》
第七届董事会第三十二次会议	2021.12.17	会议审议通过《关于通过子公司对外投资的议案》

五、董事履职情况

(一) 董事参加董事会和股东大会 / 类别股东会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会 / 类别股东会情况
		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	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
张佑君	否	16	16	10	-	-	否	4
杨明辉	否	16	16	10	-	-	否	4
王恕慧	否	16	16	10	-	-	否	4
周忠惠	是	16	16	10	-	-	否	4
李青	是	9	9	6	-	-	否	1
刘克	是	16	16	10	-	-	否	4
何佳	是	5	5	3	-	-	否	0
年内召开董事会会议次数		16						
其中：现场会议次数		6						
通讯方式召开会议次数		10						

注：李青先生2021年任期内，公司召开1次股东大会、9次董事会，其参加了全部会议；何佳先生2021年任期内，公司召开5次董事会，其参加了全部会议

(二) 报告期内，未发生董事对公司有关事项提出异议的情况

(三) 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，公司第七届董事会由6名董事组成，其中，2名执行董事（张佑君先生、杨明辉先生），1名非执行董事（王恕慧先生），3名独立非执行董事（刘克先生、周忠惠先生、李青先生），独立非执行董事人数占公司董事人数的比例超过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，本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，本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职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/连交易等事项；决定公司内部管理机构的设置；聘任公司总经理、合规总监、首席风险官和董事会秘书，考核并决定其报酬和奖惩事项；根据董事长或总经理提名，聘任公司执行委员会委员、财务负责人等高级管理人员，决定其报酬事项和奖惩事项；并决定上述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。

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。经营管理层是公司贯彻、落实董事会确定的路线和方针而设立的最高经营管理机构，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，公司各项管理工作稳步推进，高级管理人员切实履行职责，各项管理工作取得积极成效，公司的业绩及主要业务保持行业前列。公司进一步健全风险、合规管理体系，丰富风险防范的监测手段和措施，控制和减少各类风险、合规事件。持续推动信息系统全面化、精细化、自动化、智能化建设与优化，加强数据治理和运用。加强人才引进力度，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，积极参与乡村振兴。

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2021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345亿元。

(2) 2021年6月29日，公司2020年度股东大会及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公司配股发行证券的预案等相关议案。2021年8月19日，公司第七届董事会第二十六次会议审议通过《关于授权经营层办理本次配股相关事宜的议案》，同意根据股东大会的授权，进一步转授权公司经营管理层办理本次配股的部分具体事项。经中国证监会批准，本次配股已于2022年3月完成。

(3) 2021年6月29日，公司2020年度股东大会审议通过了《2020年度利润分配方案》。现金红利以人民币计值和宣布，以人民币向A股股东支付，以港币向H股股东支付。现金红利已于2021年8月20日发放完毕。

(4) 2021年6月29日,公司2020年度股东大会审议通过了《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2021年度外部审计机构,聘请普华永道中天为公司2021年度内部控制的审计机构。2022年3月28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》。

(5) 2021年6月29日,公司2020年度股东大会还审议通过了《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》。修订后的公司《章程》自该次股东大会决议之日起正式生效;李青先生自该次股东大会决议之日起正式出任公司第七届董事会独立非执行董事,任期至第七届董事会届满为止。2021年7月27日,公司在深圳市市场监督管理局办理完毕公司董事及公司《章程》的变更备案。

(6) 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》,同意公司出资不超过人民币30亿元(含)设立全资子公司中信证券资产管理有限公司(暂定名),从事证券资产管理业务、公开募集证券投资基金管理业务以及监管机构核准的其他业务。该事项已经公司2021年第一次临时股东大会审议通过。资产管理子公司需经中国证监会批准后方可设立。

(7) 2021年8月9日,公司2021年第一次临时股东大会审议通过《关于调整公司非执行董事、独立非执行董事及监事补助的议案》,调整后的补助已自该次股东大会审议通过当月起执行。

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2021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、高级管理人员履职提供专业培训,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》及附件的部分条款进行了修订。

公司根据《关于上市公司内幕信息知情人登记管理制度的规定》

对公司《内幕信息知情人登记制度》做进一步的补充和修订。新修订的公司《内幕信息知情人登记制度》经公司第七届董事会第二十一次会议审议通过,自2021年3月18日起生效。

公司根据《审计署关于内部审计工作的规定》《党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导人员经济责任审计规定》,结合实际情况,对公司《内部审计工作管理制度》进行了修订。本次修订经公司第七届董事会第二十六次会议审议通过,自2021年8月9日起生效。

公司根据《证券经营机构及其工作人员廉洁从业实施细则》和《证券从业人员职业道德准则》,修订了《中信证券股份有限公司廉洁从业规定》。本次修订经公司第七届董事会第二十七次会议审议通过,自2021年8月19日起生效。

公司根据中国人民银行《金融机构反洗钱和反恐怖融资监督管理办法》,修订了《反洗钱管理办法》,制度名称修订为《反洗钱管理规定》,上述修订经第七届董事会第二十八次会议审议通过,自2021年9月17日起生效。

企业管治报告:与本报告同期披露的2021年年度业绩公告(于香港交易所披露易网站发布)“企业管治报告”披露了公司企业管治的有关内容,本报告的相关内容与企业管治报告的内容一致。公司董事会在本报告公布前对企业管治报告进行了审阅,认为企业管治报告符合《香港上市规则》中的相关要求。

6. 董事培训情况

董事培训是项持续工作。所有新任董事均获按其经验及背景而安排上任培训,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、投资银行等方面的介绍。

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	2021年1月,参加中信证券《学习贯彻党的十九届五中全会精神》网络培训
		2021年2月,参加中信集团党委中心组(扩大)学习报告会,宏观经济形势专题报告
		2021年3月,参加中信集团加强党风廉政建设警示教育大会;中信集团党委中心组(扩大)学习报告会,“中国共产党的奋斗历程”专题报告;中信证券党委理论学习中心组学习扩大会议(传达学习全国两会精神)
		2021年4月,参加中信集团党史学习教育暨党的十九届五中全会精神培训班;参加中信集团党委党史学习教育第一专题集体学习研讨
		2021年5月,参加中信集团党委党史学习教育第二专题集体学习研讨;参加中信证券党委党史学习教育第一专题、第二专题集体学习研讨
		2021年6月,参加中信集团党委党史学习教育第三专题、第四专题集体学习研讨;参加中信证券党委党史学习教育第三专题、第四专题集体学习研讨
		2021年7月,参加中信证券党委组织的内部宣讲,集体学习中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《关于依法从严打击证券违法活动的意见》
杨明辉	执行董事	2021年8月,参加中信集团党委中心组(扩大)学习报告会,“新时代中国共产党人的政治宣言”专题报告;参加中信证券党委“深入学习领会习近平总书记在庆祝中国共产党成立100周年大会上的重要讲话精神”中心组集体学习研讨暨专题党课
		2021年9月,参加中信证券党委组织的内部宣讲,集体学习8月31日中共中央政治局会议精神
		2021年11月,围绕深入学习贯彻党的十九届六中全会精神,参加中信集团党委中心组集体学习研讨、参加中信证券党委中心组集体学习研讨
		2021年12月,参加中信集团学习贯彻党的十九届六中全会精神专题宣讲报告会。参加中信证券党委组织的内部宣讲,集体学习中央经济工作会议精神;参加上市公司协会“上市公司董事长、总经理公司治理专题培训”;参加深圳证监局举办的“2021年上市公司董事监事高级管理人员培训”
		2021年1月,参加中信证券《学习贯彻党的十九届五中全会精神》网络培训
		2021年2月,参加中信集团党委中心组(扩大)学习报告会,宏观经济形势专题报告
		2021年3月,参加中信集团加强党风廉政建设警示教育大会;中信集团党委中心组(扩大)学习报告会,“中国共产党的奋斗历程”专题报告;中信证券党委理论学习中心组学习扩大会议(传达学习全国两会精神)
2021年4月,参加中信集团党史学习教育暨党的十九届五中全会精神培训班;参加中信集团党委党史学习教育第一专题集体学习研讨		
2021年5月,参加中信集团党委党史学习教育第二专题集体学习研讨;参加中信证券党委党史学习教育第一专题、第二专题集体学习研讨		
2021年6月,参加中信集团党委党史学习教育第三专题、第四专题集体学习研讨;参加中信证券党委党史学习教育第三专题、第四专题集体学习研讨		

姓名	职务	培训方式、内容
杨明辉	执行董事	<p>2021年7月，参加中信证券党委组织的内部宣讲，集体学习中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《关于依法从严打击证券违法活动的意见》</p> <p>2021年8月，参加中信集团党委中心组（扩大）学习报告会，“新时代中国共产党人的政治宣言”专题报告；参加中信证券党委“深入学习领会习近平总书记在庆祝中国共产党成立100周年大会上的重要讲话精神”中心组集体学习研讨暨专题党课</p> <p>2021年9月，参加中信证券党委组织的内部宣讲，集体学习8月31日中共中央政治局会议精神</p> <p>2021年11月，围绕深入学习贯彻党的十九届六中全会精神，参加中信集团党委中心组集体学习研讨、参加中信证券党委中心组集体学习研讨</p> <p>2021年12月，参加中信集团学习贯彻党的十九届六中全会精神专题宣讲报告会；参加中信证券党委组织的内部宣讲，集体学习中央经济工作会议精神；参加上市公司协会“上市公司董事长、总经理公司治理专题培训”；参加深圳证监局“2021年上市公司董事监事高级管理人员培训”</p>
王恕慧	非执行董事	<p>2021年3月，参加广州市国资委系统党史学习教育专题培训班</p> <p>2021年4月，参加广东上市公司协会举办的上市公司业绩说明会在线培训</p> <p>2021年6月，参加广东上市公司协会举办的“宣讲期货风险管理服务实体经济发展”线上期货业务系列培训</p> <p>2021年9月，参加由广东省地方金融监督管理局组织的“粤港金融合作研讨会”</p> <p>2021年11月，参加由中国公共外交协会、中国和平发展基金会、广州市人民政府、亚洲青年领袖联合会共同主办的“2021亚洲青年领袖论坛”中的“国际金融与投资合作论坛”</p> <p>2021年12月，参加广东省地方金融监督管理局组织“粤港澳大湾区金融制度开发与创新”闭门会；参加广东证监局联合广东上市公司协会举办的“2021年上市公司董事监事高级管理人员培训”；参加深圳证监局举办的“2021年上市公司董事监事高级管理人员培训”</p>
周忠惠	独立非执行董事	2021年12月，参加公司独立非执行董事培训与分享活动——普华永道讲解近期监管政策更新；参加深圳证监局举办的“2021年上市公司董事监事高级管理人员培训”
李青	独立非执行董事	<p>2021年8月，参加上海证券交易所第77期独立董事资格培训</p> <p>2021年12月，参加公司独立非执行董事培训与分享活动——普华永道讲解近期监管政策更新；参加深圳证监局举办的“2021年上市公司董事监事高级管理人员培训”</p>
刘克	原独立非执行董事	<p>2021年12月，参加公司独立非执行董事培训与分享活动——普华永道讲解近期监管政策更新；参加深圳证监局举办的“2021年上市公司董事监事高级管理人员培训”</p> <p>自学《中华人民共和国证券法》</p>
何佳	原独立非执行董事	2021年3月，参加天津银行股份有限公司组织的全媒体下的声誉风险管理与舆情危机应对培训

（四）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。

（五）非执行董事

公司现任非执行董事3名，其中2名为独立非执行董事，任期请参阅本节“四、董事、监事和高级管理人员的情况”。

（六）独立非执行董事履职情况

1. 定期报告相关工作

（1）2020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，2021年3月4日，公司第七届董事会审计委员会2021年第一次会议听取了普华永道中天、罗兵咸永道汇报的2020年报初审结果，审议/预审了《公司2021年度稽核审计工作计划》《关于续聘会计师事务所的预案》《关于公司2020年计提信用减值损失的预案》《公司2020年度稽核审计工作报告》。

2021年3月17日，公司第七届董事会审计委员会2021年第二次会议审议/预审了《普华永道2020年度审计工作总结》《董事会审计委员会2020年度履职情况报告》《2020年年度报告》《2020年度内部控制评价报告》《内部控制审计报告》。

（2）2021年年报编制、审议工作

2021年12月16日，公司第七届董事会审计委员会2021年第八次会议审议通过了《中信证券股份有限公司2021年度审计计划》。

2022年3月11日，公司独立非执行董事听取了公司经营管理层、财务负责人和审计机构关于公司2021年度的经营成果、财务状况及审计情况的汇报。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2021年报初审结果的汇报》《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2021年度稽核审计工作报告》《公司2022年度稽核审计工作计划》。

2022年3月25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2021年度审计工作总结》《董事会审计委员会2021年度履职情况报告》《2021年年度报告》《2021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2021年3月17日、7月16日、8月6日、8月18日及12月17日，分别审议/预审了《关于预计公司2021年日常关联/持续性关连交易的预案》《关于公司发行境内外公司债务融资工具可能涉及的关联/连交易的预案》《关于选举公司董事会关联交易控制委员会主席的议案》《关于通过境内子公司对外投资的议案》《关于与中国中信集团有限公司续签〈房屋租赁框架协议〉的预案》《关于审议公司2021年上半年日常关联/持续性关连交易执行情况的议案》《关于通过子公司对外投资的预案》。

2021年3月18日、7月15日、8月9日、12月17日，公司独立非执行董事分别就公司2020年日常关联/持续性关连交易、预计公司2021年日常关联/持续性关连交易、发行境内外公司债务融资工具可能涉及的关联/连交易、通过子公司对外投资、与中国中信集团续签《房屋租赁框架协议》、与关联/连方共同投资等事项发表了事前认可及独立意见。

3. 其它履职情况

2021年2月21日、2月26日、3月18日、4月28日、6月7日，公司独立非执行董事分别就设立资管子公司、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、独立非执行董事候选人、调整非执行董事及监事补助等事项出具了关于公司第七届董事会第十九次至二十三次会议相关事项的专项说明及独立意见。

2021年12月10日，公司独立非执行董事就聘任公司财务负责人出具了独立意见。

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审议通过并正式实施。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，有足够的时间和精力履行职责；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、提名委员会以及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，该等专门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

董事会下设专门委员会成员情况

公司第七届董事会下设发展战略与 ESG 委员会、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，负责从不同方面协助董事会履行职责。截至目前，公司第七届董事会下设各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、王恕慧
审计委员会	周忠惠（主席）、李 青
薪酬与考核委员会	李 青（主席）、周忠惠
提名委员会	李 青（主席）、张佑君
风险管理委员会	杨明辉（主席）、王恕慧、周忠惠、李 青
关联交易控制委员会	周忠惠（主席）、李 青

报告期内，公司董事会专门委员会认真履职，积极研讨内外部形势变化，参与公司重大事项集体决策，为公司快速健康发展提出了诸多有建设性的、专业性的意见和建议。针对全球经济金融形势、国家宏观政策以及证券行业监管要求，公司董事会专门委员会肯定了公司的战略目标，并就深入推进国际化进程、完善内部控制、防范业务风险、探索更加高效的管理架构、建立与公司行业定位相匹配的激励政策等方面，向董事会提出建议。报告期内，未有委员就所审议事项提出异议。

（一）发展战略与 ESG 委员会

2022 年 1 月 24 日，公司第七届董事会第三十四次会议审议通过《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》，同意公司“董事会发展战略委员会”更名为“董事会发展战略与 ESG 委员会”；修订《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》。

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部情况；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、长期发展战略或其它相关问题；对公司长期发展战略、重大投资、改革等重大决策提供咨询建议；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，发展战略委员会（现发展战略与 ESG 委员会）召开 9 次会议，具体如下：

召开日期	会议内容
2021.2.21	《关于设立资产管理子公司并相应变更公司经营范围的预案》
2021.2.26	《关于公司符合配股条件的预案》 《配股公开发行证券方案》 《配股公开发行证券预案》 《公司配股募集资金使用的可行性分析报告》 《关于向原股东配售股份摊薄即期回报的风险提示及填补措施的预案》 《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次配股相关事宜的预案预案》 《公司 2021—2023 年股东回报规划》 《关于前次募集资金使用情况的预案》
2021.4.27	《关于对中信期货有限公司增资的预案》
2021.7.13	《关于设立特殊资产部的预案》 《关于对广证领秀投资有限公司减资的预案》 《关于通过境外子公司对外投资的预案》 《关于通过境内子公司对外投资的预案》
2021.7.26	《关于对外投资变更投资主体的预案》
2021.9.15	《关于中信证券投资有限公司投资可转债项目的预案》
2021.10.27	《关于恢复 IT 子公司运营事宜的预案》 《关于注销青岛培训中心事宜的预案》 《关于转让公司所持新疆股权交易中心有限公司 34.55% 股权的预案》
2021.11.25	《关于调整中信证券国际有限公司增资方案的预案》
2021.12.17	《关于通过子公司对外投资的预案》

发展战略委员会（现发展战略与 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制；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职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 2021 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

报告期内及延续至报告披露日，审计委员会召开 10 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
2021.3.4	《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 2020 年报初审结果的汇报》 《公司 2021 年度稽核审计工作计划》 《关于续聘会计师事务所的预案》 《关于公司 2020 年计提信用减值损失的预案》 《公司 2020 年度稽核审计工作报告》	-	独立非执行董事就公司运营情况进行考察，听取了公司 2020 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，听取了普华永道 2020 年报初审结果的汇报。
2021.3.17	《普华永道 2020 年度审计工作总结》 《2020 年年度报告》 《2020 年度内部控制评价报告》 《内部控制审计报告》 《董事会审计委员会 2020 年度履职情况报告》	-	-
2021.4.27	《2021 年第一季度报告》	-	-
2021.8.6	《关于修订公司 < 内部审计工作管理制度 > 的预案》	-	-
2021.8.9	《关于审议公司 2021 年中期审阅工作情况的议案》	-	独立非执行董事就公司运营情况进行考察，听取了公司 2021 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，听取了普华永道汇报 2021 中期审阅工作的情况。
2021.8.18	《2021 年半年度报告》	-	-
2021.10.27	《2021 年第三季度报告》 《关于审议公司反洗钱工作专项稽核报告的预案》	-	-
2021.12.16	《关于审议 < 中信证券股份有限公司 2021 年度审计计划 > 的议案》	-	独立非执行董事培训与分享活动——普华永道讲解近期监管政策更新

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022.3.11	《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》 《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 2021 年度稽核审计工作报告》 《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，听取了普华永道 2021 年报初审结果的汇报。
2022.3.25	《普华永道 2021 年度审计工作总结》 《董事会审计委员会 2021 年度履职情况报告》 《2021 年年度报告》 《2021 年度内部控制评价报告》 《内部控制审计报告》	-	-

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 2021 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。

为作好公司 2021 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，公司第七届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 2021 年 12 月 16 日以现场结合通讯的方式召开了公司第七届董事会审计委员会 2021 年第八次会议，一致审议通过了公司 2021 年度审计计划。2022 年 3 月 28 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 2021 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它非核证服务，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 2021 年年度财务报表审计过程中认真负责，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。

2022 年 3 月 25 日，审计委员会预审了公司《2021 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 2021 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 2 次会议，具体如下：

召开日期	会议内容
2021.3.18	《关于审议公司董事会薪酬与考核委员会 2020 年度履职情况报告的议案》 《关于公司董事 2020 年度报酬总额的预案》 《关于公司高级管理人员 2020 年度报酬总额的预案》 《关于审议公司 2020 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 2020 年度高管忠诚奖预分配方案的议案》 《关于对公司合规负责人年度考核的预案》
2021.6.7	《关于调整公司非执行董事、独立非执行董事及监事补助的预案》

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 2021 年年度报告所披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬信息真实、准确、完整，符合中国证监会以及香港联交所的相关要求。

（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；评核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。综合考虑本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。于本业绩公告日期，董事会在多元化层面之组成概述如下：（1）教育背景：现有 5 名董事中，2 人拥有博士学位，3 人拥有硕士学位；（2）年龄：现有 5 名董事中，六十岁及以上 1 人，六十岁以下 4 人；及（3）职位：现有 5 名董事中，2 人为执行董事，1 人为非执行董事，2 人为独立非执行董事。

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。

提名委员会 2021 年主要工作成果包括：

- 预审关于提名李青先生为公司非执行董事
- 预审关于史本良先生接替李闯先生出任公司财务负责人

报告期内，提名委员会召开 2 次会议，具体如下：

召开日期	会议内容
2021.4.28	《关于提名公司独立非执行董事的预案》
2021.12.8	《关于变更公司财务负责人的预案》

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、本公司股票上市地的监管机构的相关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简历，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《证券公司董事、监事和高级管理人员任职资格监管办法》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
2021.3.17	《2020 年度内部控制评价报告》 《内部控制审计报告》 《2020 年度合规报告》 《2020 年度合规管理有效性评估报告》 《2020 年度反洗钱工作报告》 《2020 年度廉洁从业管理情况报告》 《2020 年度全面风险管理报告》 《2020 年度信息技术管理专项报告》
2021.6.7	《关于拟定公司 < 风险偏好管理办法 > 和 <2021 年度风险偏好陈述书 > 的预案
2021.8.18	《2021 年度中期合规报告》 《2021 年度中期全面风险管理报告》 《2021 年中期风险偏好管理报告》
2021.10.27	《关于制定 < 中信证券股份有限公司内部控制评价管理制度 > 的预案》 《关于审议公司反洗钱工作专项稽核报告的预案》

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 5 次会议，具体如下：

召开日期	会议内容
2021.3.17	《关于预计公司 2021 年日常关联 / 持续性关连交易的预案》 《关于公司发行境内外公司债券融资工具可能涉及的关联 / 连交易的预案》
2021.7.16	《关于选举公司董事会关联交易控制委员会主席的议案》 《关于通过境内子公司对外投资的议案》
2021.8.6	《关于与中国中信集团有限公司续签 < 房屋租赁框架协议 > 的预案》
2021.8.18	《关于审议公司 2021 年上半年日常关联 / 持续性关连交易执行情况的议案》
2021.12.17	《关于通过子公司对外投资的预案》

关联交易控制委员会全体委员均出席了上述会议。

七、监事会对报告期内的监督事项无异议

八、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。

2021 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。

（一）报告期内监事会会议情况及监事出席情况

2021 年，公司监事会召开了 5 次会议，具体如下：

	召开日期	会议内容
第七届监事会第八次会议	2021.2.26	会议审议通过以下议题： 《关于公司符合配股条件的预案》 《配股公开发行证券方案》 《配股公开发行证券预案》 《公司配股募集资金使用的可行性分析报告》 《关于向原股东配售股份摊薄即期回报的风险提示及填补措施的预案》 《公司 2021-2023 年股东回报规划》 《关于前次募集资金使用情况的预案》
第七届监事会第九次会议	2021.3.18	会议审议通过以下议题： 《2020 年年度报告》并出具书面审核意见 《2020 年度利润分配预案》 《2020 年度监事会工作报告》 《2020 年度社会责任报告》 《关于公司监事 2020 年度报酬总额的预案》 《关于公司 2020 年计提信用减值损失的议案》 审阅以下报告： 《2020 年度稽核审计工作报告》 《2020 年度内部控制评价报告》 《2020 年度合规报告》 《2020 年度廉洁从业管理情况报告》 《2020 年度全面风险管理报告》

	召开日期	会议内容
第七届监事会第十次会议	2021.4.28	会议审议通过《2021年第一季度报告》并出具书面审核意见
第七届监事会第十一次会议	2021.8.19	会议审议通过《2021年半年度报告》并出具书面审核意见 审阅以下报告： 《2021年度中期合规报告》 《2021年度中期全面风险管理报告》 《2021年中期风险偏好管理报告》
第七届监事会第十二次会议	2021.10.28	会议审议通过《2021年第三季度报告》并出具书面审核意见

报告期内，公司监事出席监事会会议情况如下：

监事姓名	职务	本年应参加监事会次数	实际出席次数	以其它方式出席现场会议次数	委托出席次数	缺席次数	出席现场会议方式
张长义	监事、监事会主席	5	5	-	-	-	现场
郭昭	监事	5	5	3	-	-	现场 / 电话 / 视频
饶戈平	监事	5	5	2	-	-	现场 / 视频
李宁	职工监事	5	5	1	-	-	现场 / 电话
牛学坤	职工监事	5	5	-	-	-	现场
年内召开监事会会议次数	5						
其中：现场会议次数	5						

（二）参与公司稽核项目，开展实地考察

为保障公司监事履行监督职责，公司监事会继续加强对公司日常运营的监督检查工作。其中，结合公司稽核项目，公司监事参加了稽核审计部对相关部门、营业部、子公司的现场稽核意见交换工作，并就重点业务听取报道并进行访谈了解。

2021年公司监事会共完成4期现场活动，具体如下：

2021年4月9日，公司监事会主席张长义、监事郭昭、饶戈平、职工监事牛学坤在北京中信证券大厦以现场/视频会议形式听取了公司总工程师、首席信息官宋群力关于《信息技术中心2021年工作情况汇报》。

2021年7月14至15日，公司监事会主席张长义、监事郭昭、饶戈平、职工监事李宁、牛学坤赴中信证券东北分公司，了解了分公司的经

营合规及风险控制情况，参加了稽核审计部对分公司稽核项目现场意见交换工作，并走访了当地营业部，与员工进行了现场交流。

2021年8月9日，公司监事会主席张长义、监事郭昭、饶戈平、职工监事李宁、牛学坤在北京中信证券大厦以现场/视频会议形式听取了公司执委、投行委主任马尧关于《投行业务情况与发展规划》。

2021年12月16日，公司监事会主席张长义在北京中信证券大厦现场听取了普华永道会计师事务所关于《中信证券股份有限公司2021年度审计计划》。

通过重点部门调研与分支实地考察，进一步丰富了公司监事的履职方式，加强了对公司运营及基本状况的了解，切实提升了公司监事对公司经营管理活动的监督效率和监督能力。

（三）监事会的独立意见

报告期内，公司监事列席了各次董事会和股东大会的现场会议，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，并在此基础上，发表如下独立意见：

1. 公司能够严格按照《公司法》《证券法》、公司《章程》及国家有关规定运作，公司决策程序合法，不断健全内控制度，未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时存在违法违规、损害公司利益的行为。公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

2. 公司财务情况运行良好，2021年度财务报告经普华永道审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，该财务报告真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

3. 报告期内，公司公开发行了十二期公司债券，合计发行规模人民币479亿元，公开发行了第一期次级债券，发行规模人民币30亿元，公开发行了三期永续次级债券，合计发行规模人民币108亿元，均用于补充公司营运资金或偿还债务融资工具；公司发行3,125期收益凭证，合计发行规模人民币1,073.83亿元，用于补充公司营运资金。公司按照《公司债券发行与交易管理办法》的相关要求，设立各期公司债券、次级债券、永续次级债券募集资金专项账户，用于债券募集资金的接收、存储、划转及兑息、兑付资金的归集和管理。截至报告期末，各期债券募集资金已使用完毕，与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

4. 公司收购、出售资产交易价格合理，未发现内幕交易，也未发现损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情形。

5. 公司相关关联/连交易依法公平进行，无损害公司利益的情况。

6. 公司指定董事会秘书负责信息披露工作，具体负责接待投资者来电、来访及咨询等活动；指定《中国证券报》《上海证券报》和《证券时报》为公司的信息披露报纸，指定上交所网站（http://www.sse.com.cn）、香港交易所披露易网站（http://www.hkexnews.hk）为公司信息披露网站；公司严格按照有关法律法规及《信息披露事务管理制度》的规定和要求，真实、准确、及时、完整地披露有关信息，并保证所有的股东有平等的机会获知相关信息。

报告期内，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事务管理水平和信息披露质量，维护了信息披露的公平原则，保护了广大投资者的合法权益。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、披露程序做了明确规定，落实情况良好。

7. 对董事会编制的年度报告书面审核意见如下：

公司年报编制和审议程序符合相关法律、法规、公司《章程》和公司内部规章制度的各项规定；年报的内容和格式符合监管机构的各项规定，所包含的信息能够完整、真实地反映出公司当年度的经营管理和财务状况等事项；未发现参与年报编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

8. 公司监事会对公司2021年度利润分配预案进行了审议，认为公司董事会拟定的2021年度利润分配预案符合相关法律、法规、公司规范性文件的规定，严格履行了现金分红决策程序，公司2021年度利润分配预案充分考虑了内外部因素、公司现状、发展规划、未来资金需求以及股东的整体和长远利益，同意将该预案提交公司股东大会审议。

9. 公司监事会审阅了公司《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》和《2021年度稽核审计工作报告》，对该等报告的内容无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

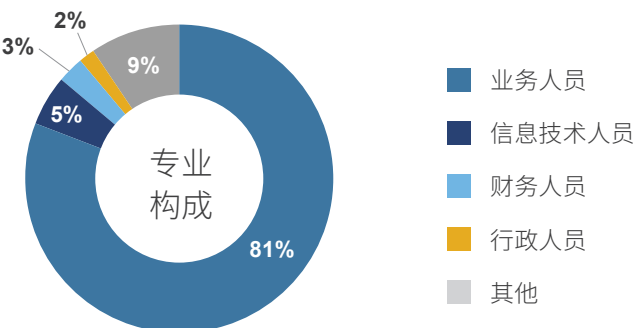
(一) 员工情况



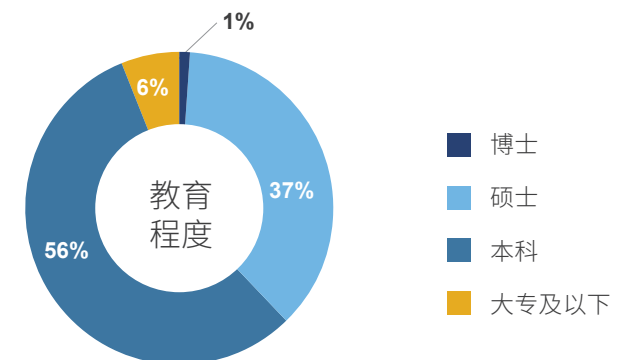
截至报告期末，本集团共有员工23,696人，其中本公司员工14,413人，构成情况如下：

母公司在职工的数量	14,413
主要子公司在职工的数量	9,283
在职工的数量合计	23,696
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	441

专业构成类别	数量(人)
业务人员	19,213
信息技术人员	1,250
财务人员	622
行政人员	429
其他(含清算、风控、法律、合规、监察、稽核等)	2,182
合计	23,696



教育程度类别	数量(人)
博士	311
硕士	8,659
本科	13,317
大专及以下	1,409
合计	23,696



(二) 薪酬政策

公司员工薪酬由基本年薪、效益年薪、特殊奖励和保险福利构成。基本年薪是员工年度基本收入，基本年薪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，公司采取分享制的效益年薪激励原则。在肯定业务部门创造利润的前提下，效益年薪分配首先“向业务倾斜、向盈利业务倾斜、向重要创新业务倾斜”；同时充分承认中后台部门对公司的作用和价值。效益年薪与公司当年经营业绩挂钩。公司每年度按董事会审议批准的比例，从年度利润中提取效益年薪总额。

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”、“忠诚奖”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。

(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，

举办领航计划培训、远航计划培训和启航计划培训，并针对新招聘管理人员推出《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。

(四) 证券经纪人情况

截至报告期末，本公司、中信证券（山东）、中信证券华南共有证券经纪人4人，其中本公司1人。公司建立了完善的证券经纪人管理制度，明确了证券经纪人的组织体系、执业条件、授权范围和行为规范，建立了证券经纪人档案及查询体系。公司证券经纪人在取得证券经纪人证书后方可执业，依托公司证券营业部或通过证券营业部提供的营销渠道，从事客户招揽和客户服务等活动。公司证券经纪人执业时，将根据规定向客户出示证券经纪人证书，明示其与公司的委托代理关系，并在委托合同约定的代理权限、代理期间、执业地域范围内开展相关工作。公司将证券经纪人管理纳入证券营业部的前台管理体系，并对证券经纪人的执业行为进行日常监督。公司建立健全了客户回访制度，对证券经纪人招揽和服务的客户进行回访，并做出完整记录。此外，公司还对证券经纪人的合规管理、培训等做了专项规定。

十、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。

2021年6月29日，公司2020年度股东大会审议通过了公

司2020年度利润分配方案，即：每10股派发现金红利人民币4.00元（含税），该方案已于2021年8月20日实施完毕。该次分配的现金红利占2020年合并报表归属于母公司股东净利润的34.70%，符合中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红（2022年修订）》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》及公司《章程》的有关规定。公司独立非执行董事就公司2020年度利润分配方案出具了独立意见，认为该方案有利于公司的长远发展，符合股东的整体利益和长远利益。

（二）现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

2021 年利润分配预案：

2021 年初本公司未分配利润为人民币 39,778,021,634.93 元，2021 年度本公司实现的净利润人民币 17,465,158,691.30 元，扣除所属 2020 年度现金分红人民币 5,170,710,411.60 元，2021 年度本公司可供分配利润为人民币 52,072,469,914.63 元。

根据《公司法》《证券法》《金融企业财务规则》《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》、公司《章程》，2021 年本公司净利润拟按如下顺序进行分配：

1. 2021 年度提取一般风险准备金人民币 1,746,515,869.13 元；
2. 2021 年度提取交易风险准备金人民币 1,746,515,869.13 元；
3. 2021 年度提取托管业务风险准备金人民币 8,004,507.93 元；
4. 2021 年度提取资产管理大集合业务风险准备金人民币 97,824,965.71 元。

上述提取合计为人民币 3,598,861,211.90 元。

扣除上述各项提取及公司计提永续债利息人民币 157,635,616.42 元后，本公司 2021 年可供投资者分配的利润为人民币 48,315,973,086.31 元。

从公司未来发展及股东利益等综合因素考虑，公司 2021 年度利润分配预案如下：

1. 公司 2021 年度利润分配采用现金分红的方式（即 100% 为现金分红），向 2021 年度现金红利派发股权登记日（具体日期将进一步公告）登记在册的 A 股股东和 H 股股东派发红利，每 10 股派发人民币 5.40 元（含税）。以本次董事会召开日公司已发行总股数 14,820,546,829 股为基数，合计派发现金红利人民币 8,003,095,287.66 元，占 2021 年合并报表归属于本公司普通股股东净利润的 34.88%。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已发行总股数发生变动的，维持分配总额不变，相应调整每股分配金额。2021 年度公司剩余可供分配的未分配利润结转下一年度。

2. 现金红利以人民币计值和宣布，以人民币向 A 股股东支付，以港币向 H 股股东支付。港币实际派发金额按照公司 2021 年度股东大会召开日前五个工作日中国人民银行公布的人民币兑换港币平均基准汇率计算。

公司 2021 年度利润分配方案经 2021 年度股东大会审议通过后，公司将于 2022 年 8 月 26 日前派发 2021 年度现金红利。有关本次 H 股股息派发的记录日、暂停股东过户登记期间以及 A 股股息派发的股权登记日、具体发放日等事宜，公司将另行通知。

十一、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。

十二、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。

公司内部控制的目的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，回顾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。在《企业内部控制基本规范》《证券公司内部控制指引》以及《上海证券交易所上市公司内部控制指引》颁布以后，公司按照相关要求进一步完善了内部控制，并把内部控制的建设始终贯穿于公司经营发展过程之中。

2011年，作为深圳证监局辖区重点试点公司，公司从上市公司角度认真开展了内部控制规范试点工作，并聘请外部咨询机构予以协助，引入了外部咨询机构关于内部控制的最佳实践和方法论；2012年，公司按照《关于深圳辖区证券公司开展内控治理活动的通知》，从证券公司角度认真开展并顺利完成内控治理活动，进一步健全了内部控制体系。2012年至今，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。

报告期内，公司已建立内部监控系统、处理及发布股价敏感资料的程序和内部监控措施、明确内部控制审阅的频率、董事评估内部监控系统的效用时所采用的准则等信息。

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。

十三、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。

十四、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2021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

披露本公告的同时披露公司《2021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。

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据深圳证监局于2020年11月16日下发的《深圳证监局关于推动辖区上市公司落实主体责任提高治理水平实现高质量发展的通知》（深证局公司字〔2020〕128号），公司对2018年至2020年期间公司治理、财务规范、对外担保与资金占用、内幕交易防控、大股东股票质押风险防范、并购重组开展情况、股份权益变动涉及的信息披露、承诺履行情况、选聘审计机构、投资者关系管理等十

方面规范运作情况进行了自查，形成了《中信证券股份有限公司关于上市公司规范运作情况的自查报告》。经自查，未发现违法违规等需整改情况。公司将继续严格落实上市公司主体责任，牢记初心使命、诚实守信、规范运作，专注主业、稳健经营，不断提高自身经营水平和发展质量。

十六、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，持续完善合规管理体系，提升合规风险管控能力。

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。

为提升公司及各子公司整体合规管理水平，公司实施垂直化合规管理，各子公司按照《子公司及联（合）营公司管理办法》和《重大事项报告管理办法》的规定履行审批、报告及日常管理职责，切实提高合规管理和风险防范能力。

在合规管理基础制度方面，公司制（修）订了《合规报告制度》《反洗钱管理规定》《合同管理办法》《廉洁从业规定》《员工证券投资行为管理制度》《客户投诉举报处理制度》《内部控制自我评价制度》等28项合规管理制度，发布了《关于进一步强化场外配资监测和管理的通知》《关于规范客户招揽行为及加强直播业务管理的通知》《关于公司外派CLSA员工不得买卖股票的通知》等3项通知文件，并修订《专业投资者认定操作指引》。通过制度建设，公司合规管理制度体系得到进一步完善。

（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5个部门/业务线、103家证券营业部及4家子公司，共计132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17个稽核项目：包括大宗商品业务线、资产管理业务、投资银行管理委员会所属区域投行的例行稽核，征信业务、重大关联交易、公司与境外子公司交易、公募证券投资基金销售业务的定期稽核，公司代销私募金融产品业务、公司反洗钱、公司信息系统应急管理、大集合资产管理计划、公司呆账核销情况等专项稽核，资产管理业务投资经理的离任审查。

证券营业部的110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、41个证券营业部总经理离任稽核项目。

子公司的5个稽核项目：包括中信证券（山东）、中信金石基金、中信里昂机构经纪业务、中信里昂日本有限公司的例行稽核，以及中信里昂信息技术管理专项稽核。

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。

2021 年，公司主要风险控制指标状况良好，主要风险控制指标均持续达标。仅证券集中度方面发生几起超限事件，公司均及时向监管机构进行报告，第一时间形成超限处理方案，并不断完善公司内部系统前端控制及后端监控措施。

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 1,075.81 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

2021 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 2021 年 12 月 31 日，公司财富管理业务客户共有证券账户 21,976,681 户，其中：合格证券账户 20,499,757 户，占 93.28%；休眠证券账户 1,425,477 户，占 6.49%；不合格证券账户 1,890 户，占 0.009%；司法冻结证券账户 49,519 户，占 0.225%；无风险处置证券账户。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司财富管理业务客户共有资金账户 12,568,943 户，其中：合格资金账户 9,761,847 户，占 77.67%；休眠资金账户 2,794,030 户，占 22.23%；冻结资金账户 2,377 户，占 0.019%；不合格资金账户 10,649 户，占 0.08%；不合格司法冻结资金账户 27 户，占 0.0002%；无风险处置资金账户。

以上账户规范情况将同时在公司《2021 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。

2021 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事务管理水平和信息披露质量。同时，《信息披露事务管理制度》与公司内部制度对公司重大事件的报告、传递、审核、披露程序进行了明确的规定，落实情况良好。

（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》和《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号 业务办理—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 [2022] 第 0100 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）公司不存在逾期未偿还债务问题

（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

刘小萌女士及余晓君女士为联席公司秘书。公司秘书对董事会负责，确保董事会各项会议按正确程序顺利召开；对公司治理相关问题提供意见和建议；促进董事会成员之间以及董事与股东、公司经营管理层的有效沟通。

公司秘书为董事长传递公司治理议程，及时向董事会提供充分的解释及资料，特别是年度董事会及各专门委员会的会议安排计划；定期向董事会、监事会提供《信息周报》，确保董事会、监事会及时掌握公司最新情况。公司秘书就公司治理、董事会会议程序、非执行董事参与内部管理会议、非执行董事访问公司等事项为董事会的评审提供充分的依据及建议。董事有权获得公司秘书的意见、建议及相关服务。报告期内，联席公司秘书认真履职，确保了公司董事会各类会议的顺利召开；促进了董事会成员之间以及董事与股东、公司经营管理层的有效沟通。

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 30 个小时的专业培训，包括：参加香港公司治理公会举办的第六十期联席成员强化持续专业发展讲座；参加深圳上市公司协会“加油站”线上加油之 ESG 专题讲座；参加竞天公诚律师事务所有限法律责任合伙及北京市嘉源律师事务所律师做出的关于须予公布交易及关联 / 连交易的培训；参加普华永道举办的 ESG 培训；参加包括操作风险管理培训、风险警示案例教育培训、全员反洗钱系列培训在内的合规培训及证券从业人员后续培训。余晓君女士共接受了 15 个小时的专业培训，包括：参加有关香港公司秘书实务的培训；参加“在中国经商企业变革与重组策略”的培训；参加“通过强大的举荐人框架创造长期价值”的培训以及有关 2021 年度公司法规更新的培训。

（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二十一次会议预审，2020 年度股东大会审议通过《关于修订公司〈章程〉的议案》，同意公司根据《中国共产党国有企业基层组织工作条例（试行）》等相关要求，结合公司实际情况，对公司《章程》部分条款进行修订。修订后的公司《章程》自 2021 年 6 月 29 日起生效。

2. 报告期内投资者关系工作开展情况

公司董事会和经营管理层重视投资者关系工作，并积极参与投资者管理工作，不断推进科技手段丰富投资者交流方式，持续增进投资者对公司的了解，反哺公司治理提升，优化投资者保护相关工作。

2021 年公司秉承公开、公平、公正原则，通过法定信息披露确保真实、准确、完整地披露与传播信息。公司秉承主动、开放的态度，通过视频直播、电话、电子邮件、网络平台、接待来访、参加投资者见面会等形式与投资者进行交流，确保所有股东尤其是中小股东能够充分行使自己的权利。

2021 年，公司依据监管要求和业务发展需要组织了多种形式的投资者及分析师交流活动：召开了 2020 年度股东大会、2021 年第一次 A 股及 H 股类别股东会、2021 年第一次临时股东大会，分别审议了 2020 年度利润分配、公司配股等重要议题，公司董事、监事、高级管理人员及相关业务部门负责人列席会议，向公司股东详细说明会议内容，介绍公司战略目标及发展现状，回答股东关注的问题，

取得了良好的沟通效果；2020 年度业绩发布会为国内首家券商引入网络直播 + 电话会议方式，公司领导出席会议，披露 IR 邮箱征集投资者问题，邀请中小投服公司及投资者，业绩发布会约 2.7 万投资者及媒体参加交流，有效增进了投资者对公司投资价值的了解，全面推介公司业务发展优势，有效引导市场预期，获中国上市公司

协会“中国上市公司最佳实践案例”。此外，公司投资者关系团队与投资者、分析师保持顺畅有效的沟通，及时就市场热点问题、公司配股、监管政策变化交换意见。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，以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为愿景，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，努力为客户、股东、员工、社会等利益相关方创造价值。

1. 环境责任理念及管理架构

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，从自身运营及绿色金融等方面，自觉履行企业环境责任；积极推行绿色运营理念，在办公楼、数据中心采取一系列节能减排的环保措施，倡导绿色办公、绿色出行，尽可能减低自身运营对环境的影响；践行绿色采购，优先选用环保产品，倡导鼓励员工树立环保意识，以实际行动助力生态文明建设；以 ESG 理念服务国家“碳中和”目标，提供“碳达峰”承诺的资本市场解决方案，致力于在金融领域实践可持续发展，主动践行负责任投资、发展绿色金融，大力支持绿色产业相关项目，持续推动发行绿色债券及 ESG 主题基金，推动传统产业向高端化、智能化、绿色化转型。

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。此外，公司成立了 ESG 管理领导小组，牵头制定公司 ESG 管理工作方案，统筹落实 ESG 管理工作。

2. 环境管理工作开展情况

(1) 绿色运营

公司积极推行绿色办公理念，实施多类环保措施，包括节约照明用电、公共区域空调温度节能设置、洗手间节水、禁止公务车私用、推行无纸化办公等。

减少废弃物。公司持续坚持“低碳环保”原则，采取多种措施减少废弃物产生。2021 年，公司积极响应相关政策要求，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。持续开展垃圾分类回收专项活动，在办公楼设置分类垃圾桶及分类垃圾袋，并张贴分类标识，提醒员工做好垃圾分类。设立“垃圾分类”主题宣传栏，向员工宣贯环保意识，倡导绿色办公方式。

公司通过安装饮水机、配置热水壶和可重复使用的茶杯以及提倡员工自带水杯、及减少提供瓶装水及一次性纸杯使用等方式，减少一次性用品产生量。

节约水资源。公司积极响应国家节约用水相关号召，根据实际运营情况制定节水计划并贯彻落实。为达成节水目标，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，对北京总部大楼净水主机进行废水回收改造，将主机过滤后的废水通过新增管道统一回收到地下中水水箱后重复利用，同时对直饮水机废水进行回收并作为中水重复利用。

合规排放。在餐厅厨房设置截油槽，调整厨房碗盘清洗过程，以节省洗涤用水。餐厅污水中的悬浮物、油脂、化学需氧量等指标均符合北京市地方排放标准。

节约能耗。公司继续落实节能计划，管理好能耗数据台账，积极推行节能降耗的绿色办公理念。联合物业方形成节约水电的常态化巡查机制，在工作中采取多种措施有效的促进能耗节约。通过实施 LED 灯具替换传统灯具工作，既降低灯具耗电量及发热量，也减少了荧光灯管等有害废弃物产生；LED 灯具无可视频闪、远离蓝光危害，护眼效果更好。供冷季合理设置公共区域温度，供暖季根据室内外温度合理调节供暖水温，进一步节约能源。通过灯控系统对楼内公共区域照明开关时间合理调整，对办公区照明设定晚间关闭次数；检查关闭机房等处的无效照明；夜间安保加强巡视检查，及时关闭无人办公区和楼内公区照明；夜间做好巡查及工完场清，人走灯灭；会议室及独立房间在无会无人时关闭照明。

低碳办公。积极推进无纸化办公，有效利用信息化手段并通过会议、事务、服务、教学无纸化等多举措，节约办公资源，践行绿色办公。

低碳数据中心。公司北京数据中心总使用面积约 3,000 平米，建设标准采用 Tier 4 级标准，达到国内一流、同行业领先水平，曾获得多个国内数据中心设计和建设的最高奖项。同时，数据中心采用了“Free Cooling”的节能手段，在冬季室外气温较低的情况下，尽量采用板式换热器进行制冷，停止使用冷冻机以节省能源；采取冷通道封闭措施，降低冷空气损耗，提高制冷效率。在机房的运行中，注意采用 LED 照明、夏季减少使用新风机等措施进行节能。

(2) 绿色采购

公司供应商和承包商选择过程中积极落实环保要求，实行绿色采购理念。公司针对采购的产品及施工环境提出具体环保要求，主要体现在：

材料选用方面，选择符合国家环保标准、具有生产国低碳排放标识的合格材料，提供环境检测相关报告，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，尤其在板材、包布等主要材料上遵循行业内较高的环保标准，优先选择具有低碳排放标识的产品。

办公用品方面，在质量、价格及其他使用要求一致的情况下，优先选用经过环保认证的产品，如可持续森林认证（FSC）等。

(3) 绿色出行

公司通过加强公务车管理、为新能源汽车提供充电设备等措施，继续贯彻绿色出行理念。

公司严格按照相关规定，加强公务用车管理，明确公务车使用申请及审批流程、费用核算及限额规定。根据公司业务发展和战略需求，对各地公务车辆进行适当调配，规范各地公务车的运行管理模式，充分提高公务车使用率，进一步节能减排。

公司管理部门针对车辆油耗进行月度统计，并形成季度报告，分析车辆油耗趋势，对于高出正常标准的情况及时分析原因并采取解决措施，避免资源浪费现象的发生。为达到车辆排放标准要求，公司及时淘汰老旧车辆，并保证运行车辆的尾气排放标准符合国家相关规定。通过落实公务车管理办法，公司已明显减少使用公务车的情况，有效降低了运营过程中产生的汽车尾气排放。

为鼓励低碳绿色出行，公司为员工使用新能源汽车提供便利，在北京总部大楼设置充电桩，可供多辆电动汽车同时充电。

(4) 绿色金融

公司致力于走在金融领域可持续发展前列，大力支持绿色金融，主动践行负责任投资，支持环境的可持续发展。

在项目准入方面充分考虑 ESG 因素，结合监管要求，重点关注企业在生产经营过程中对外部环境带来的影响，包括污染排放、能源消耗和碳排放等，对严格践行 ESG 责任的相关企业给予支持。在项目尽职调查方面，ESG 因素是贯穿尽职调查全过程的重点关注因素。结合监管要求，重点关注企业在生产经营过程中对外部环境带来的影响，包括污染排放、能源消耗和碳排放等，对可能属于《关

于加强高耗能、高排放建设项目生态环境源头防控的指导意见》提到的涉及高耗能、高排放的保荐项目，严格按照监管要求进行核查，对于需要取得监管部门审查意见的，督促项目组严格落实相关要求。

根据中国证券业协会及万得资讯数据，2021 年，公司绿色公司债券（含资产证券化产品）主承销（或管理人）71 单，主承销绿色公司债券（含资产证券化产品）发行规模超人民币 1,362 亿元，主承销家数及金额均排名行业第一。其中，公司作为首批碳中和绿色债的主承销商，助力国家能源集团、深圳地铁及天成租赁碳中和绿色债成功发行，发行规模合计人民币 70 亿元，后续还作为牵头主承销商完成三峡集团不超过人民币 20 亿元的碳中和绿色公司债发行，作为计划管理人助力中海地产成功发行全国首单碳中和 CMBS，助力顺丰泰森成功发行全国首单民营企业碳中和公司债券，公司以引领市场的创新能力、高效的执行效率、过硬的执行能力受到监管机构及发行人信赖和高度认可。

除绿色公司债券及资产证券化产品之外，公司在绿色金融债券、绿色债务融资工具及绿色企业债券承销方面亦卓有成效。2021 年，公司助力重庆银行、长城国兴金融租赁、广东能源集团、济南轨道交通集团、知识城集团、瀚蓝环境等发行人成功发行各类型绿色债券。在产品交易方面，公司完成了市场首笔以“上海清算所碳中和债券指数”为标的的场外衍生品交易业务。

境外方面，中信证券 2021 年已承销 ESG 国际债券共计 36 只，其中包括国家开发银行香港分行 5 亿美元绿色债券、建设银行香港分行双年期 11.5 亿美元可持续发展挂钩债券（SLB）、小米集团 30 年期 4 亿美元绿色债券等国际标杆性债券。中信证券已建立由国际评级顾问领衔的 ESG 顾问服务团队，为境内外企业设计国际 ESG 融资产品和方案，持续协助中国企业熟悉国际规则，助力参与国际 ESG 债务资本市场发展和建设。

2021 年 6 月 18 日，公司举办 ESG 境外债策略研讨会，会议吸引了近三百位来自中国内地、东南亚、中国香港和欧美的跨行业嘉宾参会，就境外 ESG 债券的发展历程、投资逻辑、战略机遇和挑战等主题进行讨论，获得国际 ESG 债券市场的广泛关注。

(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。

2021年，公司针对国家“2030年碳达峰，2060年碳中和”的战略部署，持续从金融领域开展相关研究，为资本市场参与者提供研究成果，为中国金融业可持续发展、服务“碳达峰、碳中和”目标提供支持和建议。报告期内，公司共发布《碳中和系列报告之一——碳达峰全景图：新目标、新结构、新机遇》《FICC碳中和系列》和《社会责任（ESG）主题政策》等41篇“碳达峰、碳中和”相关研究报告。

二、社会责任工作情况

公司牢固树立和维护诚信、守法、公正的良好形象，依法纳税，主动承担促进社会经济发展和推动证券行业进步的义务，积极服务实体经济。公司力求成为优秀的企业公民，热心支持公益事业，积极开展防汛救灾、疫情防控等公益活动：

1. 公司携手下属公司积极捐资支持河南、山西防汛抗灾和灾后重建

2021年7月，河南发生汛情后，公司党委认真学习贯彻习近平总书记对防汛救灾工作的重要指示精神，快速、科学部署分支机构积极做好防汛救灾工作、筑牢安全防线，并捐赠人民币1,300万元支持河南防汛抗灾和灾后重建。2021年10月，山西发生水灾后，公司及华夏人基金会及时向山西捐赠人民币200万元，支持山西灾后重建同时助力巩固脱贫攻坚成果。

2. 贯彻防疫要求，保障金融服务

2022年3月，面对多地疫情散发的情况，公司党委高度重视、迅速部署，按照公司疫情防控工作应急预案，统一指挥、分级负责，在保障员工健康安全的前提下，确保经营正常开展，力保高效率、高质量完成金融服务。

对于无法现场办公的分支机构，公司第一时间通过官网、手机交易和网上交易客户端等方式提前向客户告知，并通过信e投手机APP、至信新版和至胜全能版网上交易客户端等多种渠道，持续为客户提供业务办理和交易服务。多地分支机构采取了“主动关心、提供关怀”的服务模式。深圳分公司组织多场线上客户活动，倾听、解决了近千名客户的金融需求；吉林分公司着力安抚客户焦虑情绪，主动解决客户困难，保护投资者权益；上海分公司则通过落实AB岗制度，设立业务应急小组7X24小时不间断驻扎公司开展工作，保障客户服务不缺位、不失位。中信期货针对期货交易涉及日盘、夜盘的行业情况，提前做好了充分的应急预案，摸排关键设施、关

2021年11月，公司发布中信证券ESG评级体系以及ESG 100指数产品。中信证券ESG体系的构建方法有效融入了国际视野下的ESG标准和中国的发展阶段，以投资应用为直接导向，深度结合行业研究，可以一定程度上解决国内ESG评价数据缺失、质量差的问题，从而更好地协助投资者将国际ESG理念应用于投资流程中，达到规避相关风险和获取超额收益的目标。

键场所，派驻关键岗位人员24小时进驻现场，保证交易、运营等重要环节正常运行，充分满足客户各类金融服务需求。

3. 投身抗疫一线，为战胜疫情贡献中信证券力量

2022年3月疫情爆发以来，公司始终坚定站在新冠疫情抗疫第一线，为防疫工作献力，为市民群众增添关怀和温暖。

公司第一时间凝聚爱心、物力，为疫情形势严峻、防疫物资紧张的地区输送物资。吉林分公司向长春新区富强社区捐赠了8,600支一次性医用口罩、960支N95口罩以及亟需的速食食品；江苏分公司在了解到连云港市急需医用口罩、消毒液、防护服等医疗物资后，及时调配资源，向当地捐赠了1万余支口罩及相关医疗物资。

同时，在那些急需人力支援的社区防疫前线，公司迅速集结抗疫志愿服务队。深圳分公司组建了近百人的抗疫大队，分别参加了莲花街道和华富街道的志愿者服务工作；东莞松山湖营业部组织了两个志愿小分队参与所在社区的核酸检测工作；中信证券（山东）组建了累计四十余人次的志愿小队，支援街道核酸检测；在沧州、廊坊全市封控后，公司当地营业部主动承担起社区服务志愿者的角色，为所在社区分发快递、订购物资、解答居民疑问。



三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

公司积极履行企业社会责任，扎实开展公益工作，为解决发展不平衡不充分问题、缩小城乡区域发展差距、实现人的全面发展和全体人民共同富裕贡献自己的力量。2021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，

1. 积极开展教育帮扶工作

2021年5月，中信证券（山东）向青岛证券期货业协会“助力乡村振兴项目”——山东莱西市望城街道后堤新村幼儿园建设工程捐赠人民币30万元并赠送了学习用品。2021年8月，公司向定点帮扶县甘肃积石山县两所中学捐赠生活用品、图书等，合计金额人民币10.90万元，另捐赠人民币700万元用于积石山县中学建设宿舍楼。2021年9月，公司再次赴河北省张家口市沽源县第一中学开展一年一度的捐资助学活动，捐赠助学金人民币30万元。



2. 发挥专业优势，通过资本市场助力企业融资

公司通过金融手段响应国家号召、支持普惠经济，将资本市场活水引入乡村振兴领域。2021年，公司通过保荐脱贫地区企业上市及上市公司再融资，承销乡村振兴（扶贫）专项债券、乡村振兴资产支持证券、乡村振兴中期票据等金融产品，为各类具有乡村振兴募集资金用途的发行人提供多样化的融资方案，累计承销金额人民币91.16亿元。

巩固拓展结对帮扶成果，促进共同富裕，公司在公司党委的坚强领导下，立足于发挥专业特长和优势，开展“助学、助老、助残、助医、助困”等多种类型的公益活动，积极参与乡村振兴、公益助学、消费帮扶、金融绿色债发行等工作：

3. 热心社会公益事业，积极开展公益捐赠

为更好地开展乡村振兴工作，公司向西藏申扎县、云南元阳县和屏边县捐款人民币2,400万元用于当地基础设施建设、智力帮扶、乡村振兴示范点建设及基层党建等。

4. 响应行业号召加入协会公益组织

为更好地履行社会责任，推进乡村振兴工作，公司积极加入中国证券业协会发起的“证券行业促进乡村振兴公益行动”，旨在巩固脱贫攻坚成果，开展专业服务和公益活动。

5. 设立“中信证券公益基金”

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，公司与中国扶贫基金会共同设立“中信证券公益基金”，并投入人民币200万元作为启动资金。

6. 积极开展消费帮扶工作

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，共计金额人民币1,866万元，有效促进了帮扶地区的农产品销售。

7. 子公司积极参与乡村振兴

(1) 中信期货

中信期货发挥专业优势，与商品期货交易所合作开展“保险+期货”项目。全年开展项目39个，承保货值人民币13.56亿元，公司支

持保费人民币 233.61 万元。2021 年投入专项帮扶资金人民币 60 万元，用于云南勐腊县天然橡胶白粉病专业防治项目、陕西延长县创建达标美丽果园项目和安徽太湖县小型农田水利项目。购买黑龙江汤原县、贵州盘州市等脱贫地区农副产品人民币 41.80 万元。

(2) 华夏基金

华夏人基金会持续在河北省张北县开展教育帮扶工作，2021 年向张北县各小学捐赠 500 套儿童安全守护盒子，让孩子们在寓教于乐的安全教育课程中提升安全意识、平安快乐成长。2021 年全年向内蒙古兴和县，山西省汾西县，云南省保山市龙陵县采购农副产品人民币 98.54 万元。

2022 年公司将持续推进乡村振兴工作，计划如下：

一是在 2021 年的基础上，加大社会公益、乡村振兴帮扶额度，持续加强对定点帮扶县的支持力度。

二是完成云南元阳白糖“期货+保险”模式实施落地，充分发挥金融创新模式作用，完成后续帮扶工作。

三是按照“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益智帮扶工作，完成各项工作的后续落地实施。

四是充分利用本集团金融行业优势，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工作。

五是探索利用中信证券公益基金的公益覆盖范围广、形式灵活多样、效率高的特点，做好公司对社会公益、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	承诺时间及期限	是否 有履 行期 限	是否 及时 严格 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
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本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满后，通过交易所挂牌交易出售的股份数量达到中信证券股份总数的 1% 的，自该事实发生之日起两个工作日内作出公告，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，长期有效。	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	中信集团。因中信集团已将其所持本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，由中信证券股份有限公司进行充分的信息披露；保证不利用控股股东地位，损害中信证券股份有限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
与再融资相关的承诺	其他	中信有限	<p>1. 中信有限将根据本次配股股权登记收市后的持股数量，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 有履 行期 限	是否 及时 严格 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
与资产重组相关的承诺	其他	中信有限	<p>1. 保持中信证券业务的独立性中信有限不会对中信证券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中信证券的关联交易；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. 保持中信证券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中信证券或其控制企业的资产、资金及其他资源。</p> <p>3. 保持中信证券人员的独立性中信有限保证中信证券的总经理、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中信证券劳动、人事和工资及社会保障管理体系的完整性。</p> <p>4. 保持中信证券财务的独立性中信有限将保证中信证券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。中信证券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。中信证券的财务人员不在中信有限及其控制的其他企业兼职。中信证券依法独立纳税。中信证券将独立作出财务决策，不存在中信有限以违法、违规的方式干预中信证券的资金使用调度的情况。</p> <p>5. 保持中信证券机构的独立性中信有限将确保中信证券与中信有限及其控制的其他企业的机构保持独立运作。中信有限保证中信证券保持健全的股份公司法人治理结构。中信证券的股东大会、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。</p>	自 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	承诺时间及期限	是否 有履 行期 限	是否 及时 严格 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
与资产重组相关的承诺	其他	越秀金控、金控有限	<p>1. 保持中信证券业务的独立性越秀金控、金控有限不会对中信证券的正常经营活动进行非法干预。越秀金控、金控有限将尽量减少越秀金控、金控有限及其控制的其他企业与中信证券的关联交易；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. 保持中信证券资产的独立性越秀金控、金控有限将不通过越秀金控、金控有限自身及控制的关联企业违规占用中信证券或其控制企业的资产、资金及其他资源；亦不会要求中信证券或其控制的企业为越秀金控、金控有限及其控制的其他企业提供担保。</p> <p>3. 保持中信证券人员的独立性越秀金控、金控有限保证中信证券的总经理、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金控、金控有限及 / 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。越秀金控、金控有限将确保及维持中信证券劳动、人事和工资及社会保障管理体系的完整性。</p> <p>4. 保持中信证券财务的独立性越秀金控、金控有限将保证不干预中信证券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。中信证券开设独立的银行账户，不与越秀金控、金控有限及控制的其他关联企业共用银行账户。中信证券的财务人员不在越秀金控、金控有限及其控制的其他企业兼职。中信证券依法独立纳税。中信证券将独立作出财务决策，不存在越秀金控、金控有限以违法、违规的方式干预中信证券的资金使用调度的情况。</p> <p>5. 保持中信证券机构的独立性越秀金控、金控有限将确保中信证券与越秀金控、金控有限及其控制的其他企业的机构保持独立运作。越秀金控、金控有限将督促和支持中信证券保持健全的股份公司法人治理结构。中信证券的股东大会、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，与越秀金控、金控有限控制的其他关联企业的职能部门之间不存在从属关系。</p>	自 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	承诺时间及期限	是否 有履 行期 限	是否 及时 严格 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
与资产重组相关的承诺	解决关联交易	中信有限	<p>1. 中信有限及其控制的企业将继续依照相关法律法规及《中信证券股份有限公司关联交易管理办法》的规定规范与中信证券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中信证券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. 中信有限保证将依照相关法律法规及《中信证券股份有限公司章程》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中信证券及其下属企业的资金、利润，不利用关联交易恶意损害中信证券其他股东的合法权益。</p>	自 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
与资产重组相关的承诺	解决关联交易	越秀金控、金控有限	<p>1. 本次交易完成后，越秀金控、金控有限及控制的企业将尽可能减少与中信证券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，越秀金控、金控有限及控制的企业将与中信证券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。</p> <p>2. 越秀金控、金控有限保证将依照相关法律法规及《中信证券股份有限公司章程》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中信证券及其下属企业的资金、利润，不利用关联交易恶意损害中信证券其他股东的合法权益。</p>	自 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
与资产重组相关的承诺	股份限售	越秀金控、金控有限	<p>1. 越秀金控、金控有限在本次交易所获得的对价股份自发行结束之日（注：“对价股份发行结束之日”指：对价股份登记在越秀金控 / 金控有限名下之日，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。</p> <p>2. 本次交易完成后，如越秀金控、金控有限由于中信证券派息、送股、配股、资本公积金转增股本等原因增持的中信证券股份，亦应遵守上述约定。</p>	自 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

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 严格 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
与资产重组相关的承诺	其他	越秀金控、金控有限	为保障中信证券、广州证券的合法权益，越秀金控、金控有限在此不可撤销地承诺，不会占用中信证券、广州证券或其控制的企业的资金或要求其为其为越秀金控、金控有限及其控制的企业提供担保，否则，应对中信证券因此遭受的任何损失及时进行补偿。	自 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
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，广州证券股份有限公司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。	自 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
与资产重组相关的承诺	其他	中信有限	1. 不越权干预中信证券经营管理活动，不侵占中信证券利益； 2. 如违反上述承诺给中信证券造成损失的，本承诺人将依法承担补偿责任。	自 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	7 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	7 年

注：以上为对本公司2021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

聘任、解聘会计师事务所的情况说明：

经公司 2020 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 2021 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 2021 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，2020 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《上海证券交易所股票上市规则》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）：

公司与帅佳投资股票质押式回购交易纠纷案

因湖南帅佳投资股份有限公司（以下简称“帅佳投资”）股票质押式回购交易违约，公司于 2018 年 1 月初向湖南省高级人民法院（以下简称“湖南高院”）申请强制执行，要求帅佳投资支付欠付本金人民币 64,768 万元，以及相应的利息、违约金、债权实现费用等，湖南高院于 2018 年 1 月 8 日已受理此案。2018 年 1 月 30 日、31 日，湖南高院对帅佳投资名下相关银行账户、所持有的湖南尔康制药股份有限公司股票进行了冻结。2019 年 6 月 10 日，公司与帅佳投资达成《债务清偿协议》《转股意向协议》。2019 年 7 月 24 日，公司收到第一笔和解款项。2020 年 1 月 6 日，公司与帅佳投资达成《债务清偿协议二》（相关案件信息请参见公司 2019 年年度报告）。2021 年 7 月，和解协议履行完毕，8 月 30 日，公司收到湖南高院作出的结案通知书，本案以执行完毕方式结案。

公司与聚利汇合同纠纷案

因厦门聚利汇投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“聚利汇”）股票质押式回购交易违约，公司于 2019 年 1 月 21 日向北京市第三中级人民法院（以下简称“北京三中院”）提起诉讼，要求聚利汇偿还未付本金、利息、违约金等合计人民币 100,845,833.33 元，案件已于 2019 年 1 月 22 日获正式受理，并于 2019 年 10 月 8 日开庭审理。2019 年 12 月 26 日，北京三中院作出一审判决，支持公司的诉讼请求。2020 年 2 月 11 日，公司收到聚利汇提出的上诉状。2020 年 11 月 4 日，聚利汇向法院申请撤回上诉，北京市高级人民法院（以下简称“北京高院”）于 2020 年 11 月 12 日裁定准许撤回，一审判决已生效（相关案件信息请参见公司 2020 年年度报告）。2021 年 10 月，公司向北京三中院申请执行，10 月 21 日立案受理，目前正在强制执行过程中。

公司与康得集团保证合同纠纷案

因深圳前海丰实云兰资本管理有限公司（以下简称“丰实云兰”）与公司开展股票质押式回购交易时违约，康得投资集团有限公司（以下简称“康得集团”）也未能及时履行保证责任，代丰实云兰向公司偿还相关债务。2019 年 1 月 22 日，公司向北京高院提起诉讼，要求康得集团承担连带保证责任，偿还欠付公司的资金人民币 1,418,245,278.08 元。2019 年 12 月 9 日，北京高院开庭审理本案。2020 年 4 月 30 日、5 月 6 日，北京高院作出一审判决及补正裁定，支持了公司的全部诉讼请求。2020 年 7 月 2 日，公司已向北京高院申请强制执行。后北京高院将本案指定由北京市第一中级人民法院（以下简称“北京一中院”）负责执行，案件于 2020 年 8 月 4 日受理，目前本案正在强制执行过程中。2020 年 12 月 28 日，公司向执行法院提起执行异议之诉，请求康得集团股东韩于等在未实缴本息范围内承担赔偿责任，法院于 2021 年 1 月 4 日受理，2021 年 6 月 16 日，法院作出一审判决，判定康得集团股东韩于等在未实缴资本范围内承担赔偿责任。2021 年 7 月 19 日，公司收到北京一中院通知，韩于等不服一审判决，已提起上诉（相关案件信息请参见公司 2021 年半年度报告）。截止至 2021 年 12 月 13 日，韩于等未在规定期限内缴纳二审诉讼费，北京高院裁定按自动撤回上诉处理，判决已生效，公司已向北京一中院申请追加韩于等为被执行人。

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”）发行的人民币 1.3 亿元面值的“16 正源 02”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。因大连海汇、富彦斌在提交答辩状期间向北京三中院提出管辖权异议，北京三中院于 2020 年 10 月 19 日裁定本案移送大连市中级人民法院（以下简称“大连中院”）处理。大连中院于 2021 年 1 月 7 日正式受理本案，并于 2021 年 3 月 17 日开庭审理。2021 年 4 月 12 日，大连中院作出一审判决，支持了公司

的诉讼请求。正源房地产不服一审判决，上诉至辽宁省高级人民法院（以下简称“辽宁高院”）（相关案件信息请参见公司 2021 年第三季度报告）。辽宁高院于 2021 年 11 月 16 日作出二审判决，驳回上诉，维持原判。公司已向大连中院申请强制执行，目前正在执行程序中。

公司与孙洁晓、袁静、孙炎午股票质押式回购交易纠纷案

因孙洁晓、袁静与公司开展股票质押式回购交易时发生违约，公司向公证处申请出具了执行证书，并向苏州市中级人民法院（以下简称“苏州中院”）申请强制执行，要求孙洁晓、袁静及保证人孙炎午支付欠付的本金人民币 14,757.13 万元及相应的利息、违约金、债权实现费用等，苏州中院于 2021 年 3 月 10 日正式立案（相关案件信息请参见公司 2021 年第一季度报告），在执行过程中，公司与孙洁晓、袁静及孙炎午达成执行和解，2021 年 11 月执行和解协议已履行完毕，本案结案。

公司、金石泽信与信业公司委托合同纠纷案

2020 年 9 月 22 日，公司收到北京三中院寄来的信业股权投资管理有限公司（以下简称“信业公司”）诉公司及间接子公司金石泽信委托合同纠纷一案的诉讼材料。信业公司要求公司和金石泽信支付项目管理费及违约金等共计人民币 13,958 万元。北京三中院已正式受理本案，并于 2021 年 1 月 15 日、4 月 15 日开庭审理。北京三中院于 2021 年 5 月 17 日作出一审判决，判决公司和金石泽信共计向信业公司支付项目管理费约人民币 601 万元（相关案件信息请参见公司 2021 年半年度报告）。北京高院于 2021 年 11 月 8 日开庭审理本案，目前尚未作出判决。

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。金石投资向昆明市中级人民法院申请强制执

行，法院于 2021 年 9 月 16 日立案受理，目前本案正在强制执行过程中。此外，金石投资在昆明市盘龙区法院提起实现担保物权特别程序诉讼，要求出质人云南天宇、云南思高承担股权质押担保责任，法院已于 2021 年 9 月 16 日立案受理（相关案件信息请参见公司 2021 年第三季度报告）；金石投资在北京市朝阳区人民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，目前尚未作出判决。

中信证券华南与安徽盛运环保、西部证券债券交易纠纷案

因安徽盛运环保（集团）股份有限公司（以下简称“安徽盛运环保”）债券交易违约，该债券的主承销商、受托管理人西部证券股份有限公司（以下简称“西部证券”）受托管理工作未能勤勉尽责，募集说明书存在虚假记载及重大遗漏，应对广州证券的损失承担连带赔偿责任。2019 年 9 月 27 日，原广州证券向安庆市中级人民法院（以下简称“安庆中院”）递交材料，起诉安徽盛运环保与西部证券，诉讼标的为本金人民币 1 亿元及相应的利息、违约金、债权实现费用等，2019 年 10 月案件得到受理。2019 年 11 月 12 日，西部证券提出管辖权异议。2019 年 12 月 16 日，安庆中院裁定案件移送安徽省合肥市中级人民法院（以下简称“合肥中院”）管辖。2020 年 10 月 26 日，本案开庭审理，2021 年 6 月 10 日，中信证券华南收到合肥中院作出的驳回起诉裁定，2021 年 6 月 17 日向安徽省高级人民法院提起上诉（相关案件信息请参见公司 2021 年半年度报告），2021 年 8 月 27 日，收到安徽省高级人民法院裁定，维持合肥中院作出的驳回起诉裁定。2021 年 12 月 15 日，中信证券华南就此向最高人民法院提交再申请。

华夏基金与蓝博旺违约纠纷案

因私募债“12 蓝博 01”、“12 蓝博 02”的发行人（安徽蓝博旺机械集团下属三家企业）未履行还本付息义务，华夏基金于 2015 年 4 月 28 日针对发行人、担保人（中海信达、安徽蓝博旺机械集团实际控制人吕青堂、安徽蓝博旺机械集团工程车辆有限公司）和承销商（首创证券有限责任公司）向华南国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁，要求各责任方履行偿付义务并承担赔偿责任，提请赔偿金额约为人民币 5,804.81 万元。华夏基金于 2016 年 8 月 30 日向安徽省淮南市中级人民法院申请强制执行，2017 年 3 月 1 日，法院以无可供执行财产为由终结本次执行程序。安徽省霍邱县人民法院分别于 2020 年 3 月 30 日、2020 年 5 月 13 日出具民事裁定书，裁定受理关于安徽蓝博旺机械集团液压流体机械有限责任公司、安徽蓝博旺机械集团精密液压件有限责任公司、安徽蓝博旺机械集

团合诚机械有限公司的破产清算申请（相关案件信息请参见公司2020年半年度报告）。2021年12月23日，安徽省霍邱县人民法院

院裁定终结安徽蓝博旺机械集团液压流体机械有限责任公司、安徽蓝博旺机械集团精密液压件有限责任公司破产程序。

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，公司被监管部门采取行政监管措施及处罚情况：

2021年2月4日，深圳证监局对公司出具《关于对中信证券股份有限公司采取责令改正措施的决定》。深圳证监局在监管检查和日常监管中发现公司存在私募基金托管业务内部控制不够完善等情形，违反了《证券投资基金托管业务管理办法》《私募投资基金监督管理暂行办法》《证券发行上市保荐业务管理办法》等规定。公司收到监管函件后立即组织对私募基金托管业务、投资银行业务和资产管理业务进行深入整改，目前已整改完毕，已向深圳证监局报送了整改报告。

2021年11月22日，国家外汇管理局深圳市分局对公司出具《行政处罚决定书》。该事项系2020年10月至11月，国家外汇管理局检查组对公司开展了外汇业务合规性专项检查，发现公司存在QDII超额度汇出等违反外汇管理规定的行为，国家外汇管理局深圳市分局决定对公司责令改正、给予警告，处罚款人民币1,010,000元，没收违法所得人民币810,045.8元，并对责任人给予警告，处罚款人民币80,000元。在收到上述处罚函件后，公司已及时缴纳罚没款并完成相关整改。

2. 报告期内，分公司及下属企业被监管部门采取行政监管措施及处罚情况：

2021年9月13日，新西兰金融市场管理局对公司间接子公司CLSA Premium New Zealand Limited（以下简称“CLSAP NZ”）出具监管处罚。2020年6月，新西兰金融市场管理局对

CLSAP NZ提出指控，称其于2015年4月至2018年11月期间未遵守新西兰《2009年反洗钱和反恐怖主义融资法》规定的义务。新西兰奥克兰高等法院于2021年9月10日作出判决，CLSAP NZ被处以770,000新西兰元（约合人民币3,533,838元）的罚款。公司及控股子公司CLSA Premium Limited督促和协助CLSAP NZ采取措施进行整改和完善，包括修订合规制度，强化客户尽职调查，强化可疑交易/活动报告，完善记录保存系统。

2021年12月20日，黑龙江证监局对公司黑龙江分公司出具《关于对中信证券股份有限公司黑龙江分公司采取出具警示函措施的决定》。黑龙江证监局对黑龙江分公司进行走访调查，发现黑龙江分公司存在自行制作宣传材料且宣传材料存在不当表述、未提示风险等问题。公司发现该事件后及时组织黑龙江分公司进行整改，严格遵照公司制度的规定规范展业，对员工开展合规培训。黑龙江分公司现已完成整改并向黑龙江证监局提交了整改报告。

3. 报告期内，公司未涉嫌犯罪被依法立案调查，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，公司及其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

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，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18.38%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，将不可避免地与中国集团下属中信银行、中信信托、中信保诚人寿保险有限公司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签署/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》

及其补充协议，对协议项下有关日常关联/持续性关连交易内容进约定，并分别设定了年度交易金额上限。现行的《证券和金融产品交易及服务框架协议》《综合服务框架协议》于2019年12月31日续签，《房屋租赁框架协议》于2021年8月9日续签。

报告期内，上述日常关联/持续性关连交易，均按照公司与中信集团签署的相关框架协议执行并严格遵守相关交易的定价原则，交易金额、交易内容均未超出协议范围，具体执行情况介绍如下：

① 《证券和金融产品交易及服务框架协议》

根据协议，本集团与中信集团及其下属公司、联系人在日常业务过程中进行各种证券和金融产品交易并互相提供证券和金融服务。公司及中信集团均同意：1. 证券和金融产品的认购以该产品的认购价及条件进行；证券和金融产品的场内交易，以该类型证券和金融产品当时适用的市场价格或市场费率进行；证券和金融产品的场外及其他交易，以该类型证券和金融产品当时适用的市场价格或市场费率为依据经双方协商进行；如无该类型证券和金融产品当时适用的市场价格或市场费率，该交易的价格或费率应适用双方依据公平市场交易原则协商确定的价格或费率。同业拆借的利率及回购交易应当以该类型的独立交易方当时适用的市场利率及价格为依据经双方协商确定。公司发行的收益凭证的价格应当参考该类收益凭证独立交易方当时适用的市场利率确定。2. 证券和金融服务——存款利率：不低于中国人民银行公布的商业银行同期存款利率，且公司于中信集团的银行子公司存款的条款不逊于独立第三方所能提供的条款。中信集团收取代理佣金或服务费：按适用的相关法律、法规的要求，并参考当时的市场费率后，由双方协商确定，惟不得高于中信集团向独立第三方提供同类服务所收取的代理佣金或服务费标准。公司

收取的经纪或代理佣金或服务费：按适用的相关法律法规的要求，并参考当时的市场费率后，由双方协商确定，惟不得低于公司向独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，于截至2022年12月31日止三个财政年度，

豁免本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2021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/持续性关联交易金额如下：

单位：万元 币种：人民币

	2021年度交易上限	2021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
证券和金融产品交易				
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）	8,000,000	4,286,870	-	-
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）	18,000,000	5,292,828	-	-
金融机构间拆入及收益凭证售出	未设定上限 ^注	10,540,600	-	-
	2021年度每日最高余额上限	2021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
融资交易涉及的借/贷款				
正回购交易涉及每日最高余额（含利息）	2,000,000	249,183	-	-
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	-	-	-
	2021年度交易上限	2021年度发生交易金额	占营业收入/营业支出的比例 (%)	对公司利润的影响
证券和金融服务				
证券和金融服务收入	260,000	86,107	1.13	86,107
证券和金融服务支出	88,000	9,376	0.21	-9,376

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联交所上市规则第14A.90条下的豁免持续关联交易，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2021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>之补充协议（三）》《综合服务框架协议》涉及的日常关联/持续性关联交易金额如下：

单位：万元 币种：人民币

综合服务	2021年度交易上限	2021年度发生交易金额	占营业收入/营业支出的比例 (%)	对公司利润的影响
综合服务收入	4,500	1,944	0.03	1,944
综合服务支出	112,000	16,361	0.37	-16,361

③《房屋租赁框架协议》及补充协议

根据2011年签订之《房屋租赁框架协议》，公司及中信集团均同意依据国家有关法律、法规以及由独立的合资格物业评估师所确认的当地公平的市场价值协商确定租赁房屋的租金。该协议有效期10年，自2011年9月23日起至2021年9月22日止。公司于2019年12月31日与中信集团签署《<房屋租赁框架协议>之补充协议（三）》，就《房屋租赁框架协议》下之日常关联/持续性关联交易设定了2020年度及2021年1月1日至9月22日的交易

上限。根据2021年8月9日续签之《房屋租赁框架协议》，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，设定了2021年9月23日至12月31日期间及2022年度交易金额上限。

于2021年度，本集团与中信集团及其下属公司、联系人就2011年签订之《房屋租赁框架协议》及补充协议（三）、2021年续签之《房屋租赁框架协议》涉及的日常关联/持续性关联交易金额如下：

单位：万元 币种：人民币

房屋租赁	2021年1月1日-9月22日交易上限	2021年1-9月发生交易金额 ^{注1}	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	50,000	2,317	0.03	2,317
房屋租赁支出/使用权资产总值增加	80,000	3,413	-	-
房屋租赁	2021年9月23日-12月31日交易上限	2021年10-12月发生交易金额 ^{注2}	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	1,500	815	0.02	815
房屋租赁支出/使用权资产总值增加	15,000	3,412	-	-

注1：该等发生交易金额为截至2021年9月30日止九个月期间之统计数据，就日常关联/持续性关联交易上限所设定之期间（即2021年1月1日-9月22日），有关交易的发生交易金额并未超逾上表所列之相关交易上限

注2：该等发生交易金额为截至2021年12月31日止三个月期间之统计数据，就日常关联/持续性关联交易上限所设定之期间（即2021年9月23日-12月31日），有关交易的发生交易金额并未超逾上表所列之相关交易上限

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。

2. 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其他公司的关联交易（不构成《香港上市规则》项下的关连交易）

报告期内，此等关联交易按照公司 2020 年度股东大会审议通过的《关于预计公司 2021 年日常关联 / 持续性关连交易的议案》执行。

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易类别	2021 年预计交易金额	2021 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
证通股份有限公司	支出	1,500	473.42	0.01	-473.42
中信产业基金	证券和金融产品交易	以实际发生数计算 ^注	12,000	-	-
越秀产业基金	收入	100	51.89	不足 0.01	51.89

注：由于证券市场情况无法预计，交易量难以估计，2020 年度股东大会批准的上述证券和金融产品交易量以 2021 年度实际发生数计算

3. 本集团与持有公司重要下属子公司 10% 以上股权的公司的关联 / 连交易

报告期内，此等关联 / 连交易按照公司 2020 年度股东大会审议通过的《关于预计公司 2021 年日常关联 / 持续性关连交易的议案》执行。

单位：万元 币种：人民币

关联 / 连方	关联 / 连交易类别	2021 年预计交易金额	2021 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	1,000	624.14	不足 0.01	624.14
MACKENZIE FINANCIAL CORPORATION	收入	500	491.97	不足 0.01	491.97
	支出	500	439.66	不足 0.01	-439.66

4. 本集团与持有公司股份比例超过 5% 以上的公司的关联交易（不构成《香港上市规则》项下的关连交易）

报告期内，此等关联交易按照公司 2020 年度股东大会审议通过的《关于预计公司 2021 年日常关联 / 持续性关连交易的议案》执行。

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易类别	2021 年预计交易金额	2021 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
越秀金控	收入	1,000	261.79	不足 0.01	261.79
金控有限	收入	1,500	150.34	不足 0.01	150.34

5. 其他关联 / 连交易

中信寰球商贸与上海中信轮船有限公司签署的《光船租赁合同》

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》，2021 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）关联债权债务往来

临时公告未披露的事项：

单位：元 币种：人民币

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	股东的子公司	27,118,261.79	157,123,720.46	184,241,982.25	22,789,995.53	1,448,776.48	24,238,772.01
金控有限	参股股东	209,682.00	-209,682.00	-	2,290,319,023.41	-2,286,775,134.09	3,543,889.32
合计		27,327,943.79	156,914,038.46	184,241,982.25	2,313,109,018.94	-2,285,326,357.61	27,782,661.33

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、次级债务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

（三）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。

（四）公司与境外子公司的交易情况

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 2021 年末资产类科目内部交易为人民币 489.48 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 67.83 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。

七、担保情况

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
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）	-
公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	510.24
报告期末对子公司担保余额合计（B）	971.56
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	971.56
担保总额占公司净资产的比例（%）	46.47
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）	961.99
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）	961.99
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 25.62 亿美元，包括：2017 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 5 亿美元；2019 年，CITIC Securities Finance MTN 对该次中期票据计划进行提取，发行规模 7 亿美元，其中三年期品种 5 亿美元，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；2021 年，CITIC Securities Finance MTN 对该次中期票据计划进行提取，发行规模 3.62 亿美元，其中半年期品种 2.66 亿美元，一年期品种 0.96 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 22 期欧洲商业票据，合计发行规模 11.26 亿美元；截至报告期末，存续票据余额 8.97 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，相关担保均是对其下属子公司提供，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、与交易对手方签署国际衍生品框架协议（ISDA）、全球证券借贷主协议（GMSLA）涉及的交易担保等。截至 2021 年 12 月 31 日，上述担保金额约合人民币 751.02 亿元。

此外，中信证券国际和 CLSA B.V. 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。量化这些无限额担保的最高数额并不实际，但由于中信证券国际和 CLSA B.V. 均属有限责任公司，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。

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 961.99 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。

八、其他事项的说明

（一）分支机构变更情况

本公司

报告期内，本公司完成对全资子公司中信证券华南 31 家分支机构的收购，新设新疆分公司，撤销平湖东湖大道证券营业部，完成 21 家分支机构同城迁址，并将 7 家证券营业部更名为分公司。

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	南通工农路证券营业部	南通工农南路证券营业部	江苏省南通市崇川区中南世纪城 43 幢 102 室、1903-1905 室
2	湖州环城西路证券营业部	湖州劳动路证券营业部	浙江省湖州市吴兴区劳动路 84、86 号一层、新天地商场二层二 F9、F10、F14、F15、F16 号
3	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 26 层 2601-2603、2612 单元
4	深圳科技园科苑路证券营业部	深圳科技园证券营业部	广东省深圳市南山区粤海街道科技园社区科苑路 11 号金融科技大厦 1 楼 A 座大堂、2 楼 A03 单元
5	成都金阳路证券营业部	成都日月大道证券营业部	四川省成都市青羊区日月大道 1501 号 3 栋 1 层附 109 号
6	嘉兴分公司	嘉兴分公司	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
7	乐清伯乐东路证券营业部	乐清金溪路证券营业部	浙江省温州市乐清市城南街道金溪路 99 号置信城市花苑 8 幢 101 室、201 室
8	武汉南太子湖证券营业部	武汉天地证券营业部	湖北省武汉市江岸区永清街永清片综合发展项目 A3（企业天地 3 号）22 层 1 号房【中信泰富大厦 25 层（系名义楼层）01、02 单元写字间】
9	厦门莲岳路证券营业部	厦门分公司	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
10	苏州华池街证券营业部	苏州苏州大道东证券营业部	中国（江苏）自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区苏州大道东 398 号太平金融大厦 1 层 101B 单元、39 层 3902B-3903A 单元
11	大连庄河新华路证券营业部	大连庄河世纪大街证券营业部	辽宁省庄河市世纪大街一段六号征泰国际大厦 5 楼 501 室
12	武汉徐东大街证券营业部	武汉徐东大街证券营业部	湖北省武汉市洪山区徐东路 85 号中冶南方大厦 B 座 1 层 02 号房
13	武汉关山大道证券营业部	武汉光谷证券营业部	湖北省武汉市东湖新技术开发区民族大道 1 号光谷资本大厦二楼 2085
14	西安沣惠南路证券营业部	西安朱雀大街证券营业部	陕西省西安市雁塔区朱雀大街 132 号阳光国际 1 层 1 栋 1 单元 10101 号
15	安徽分公司	安徽分公司	中国（安徽）自由贸易试验区合肥市高新区望江西路 900 号中安创客科技园一期 A1 楼 25 层 2501-2504 室及裙楼 1 层东南角

序号	分支机构原名称	分支机构现名称	搬迁后地址
16	佛山分公司	佛山分公司	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
17	广州东风东路证券营业部	广州东风东路证券营业部	广东省广州市越秀区东风东路 761 号 29 层 2902B、2903A 单元
18	包头钢铁大街证券营业部	包头钢铁大街证券营业部	内蒙古自治区包头市青山区钢铁大街 7 号正翔国际 B4-101
19	沈阳南京北街证券营业部	沈阳长白北路证券营业部	辽宁省沈阳市和平区长白北路 263 号
20	盘锦泰山路证券营业部	盘锦石油大街证券营业部	辽宁省盘锦市兴隆台区石油大街 99 号
21	绍兴分公司	绍兴分公司	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

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	苏州苏雅路证券营业部	苏州分公司
2	佛山桂澜中路证券营业部	佛山分公司
3	东莞东城路证券营业部	东莞分公司
4	深圳前海自贸区证券营业部	深圳前海分公司
5	厦门莲岳路证券营业部	厦门分公司
6	大连星海广场证券营业部	大连分公司
7	无锡清扬路证券营业部	无锡分公司

截至报告期末，本公司拥有 41 家分公司、224 家证券营业部。

中信证券（山东）

报告期内，中信证券（山东）完成 1 家证券营业部同城迁址，具体情况如下：

序号	迁址前名称	迁址后名称	搬迁后地址
1	寿光渤海路证券营业部	寿光农圣东街证券营业部	山东省寿光市洛城街道农圣东街 1609 号

截至报告期末，中信证券（山东）拥有 6 家分公司、64 家证券营业部。

中信期货

报告期内，中信期货完成 9 家分公司同城迁址、1 家分公司名称变更、1 家分公司新设。

分公司迁址情况如下：

序号	分公司名称	搬迁后地址
1	四川分公司	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府大道北段 1480 号 13 栋 13 层 1、2 号
2	广州分公司	广东省广州市天河区珠江西路 15 号第 3406B、3407 房

序号	分公司名称	搬迁后地址
3	广东分公司	广东省广州市越秀区东风东路 761 号 3601B、3602 房
4	上海浦东分公司	中国（上海）自由贸易试验区南泉北路 429 号 28 层（实际楼层 25 层）02A 单元
5	北京市东城分公司	北京市东城区东长安街 1 号东方广场东方经贸城西二办公楼 11 层 1106、1108 室
6	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
7	上海世纪大道分公司	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1568 号 9 层 04 单元、05B 单元
8	华南分公司	广东省深圳市福田区福田街道福安社区中心三路 8 号卓越时代广场二期 1303、1304、1305B 室
9	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

分公司更名情况如下：

序号	分公司名称	分公司现名称
1	青岛分公司	山东分公司

新设分公司情况如下：

序号	分公司名称	地址
1	前海分公司	广东省深圳市前海深港合作区南山街道梦海大道 5035 号前海华润金融中心 T5 写字楼 1802、1803 单元

截至报告期末，中信期货拥有 45 家分公司、4 家期货营业部。

中信证券华南

报告期内，中信证券华南撤销了 5 家证券营业部及 1 家分公司——拉萨东环路证券营业部、常德柳叶大道证券营业部、无锡中山路证券营业部、乐都古城大街证券营业部、乐山春华路证券营业部及新疆分公司，完成 6 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	新疆分公司	新疆分公司（搬迁后已撤销）	新疆乌鲁木齐高新区（新市区）高新街 217 号盈科广场 A 座 7 层 7015、7016 室
2	西宁文景街证券营业部	青海分公司（已并入本公司）	青海省西宁市城西区冷湖路 27 号 2 号楼 1 单元 1141 室
3	东莞石龙证券营业部	东莞南城宏北路证券营业部	广东省东莞市南城街道宏北路 18 号 102 室、201 室、202 室
4	珠海银桦路证券营业部	珠海文园路证券营业部	广东省珠海市香洲区文园路 195 号
5	广州花都狮岭证券营业部	广州天河北路中信广场证券营业部	广东省广州市天河区天河北路 233 号中信广场办公楼 4501 房、首层（部位：K06）
6	佛山南海大道证券营业部	佛山桂澜中路证券营业部	广东省佛山市南海区桂城街道桂澜中路 23 号万科金域国际花园 10 座 2 幢 1501 之二

截至报告期末，中信证券华南拥有 1 家分公司、29 家证券营业部。

中信证券国际

报告期内，中信证券国际分支机构未发生变动。截至报告期末，中信证券国际拥有 4 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有序推进并已全部取得深圳证监局检查验收的确认函，其中十六只产品已参考公募基金正常运作。

关于收购广证领秀 100% 股权

2020 年 4 月 28 日，公司第七届董事会第五次会议审议通过了《关于收购广证领秀投资有限公司 100% 股权的议案》，同意公司以广证领秀 2020 年 1 月 31 日经审计的净资产值为交易作价向中信证券华南购买广证领秀 100% 的股权。2020 年内已完成股权转让协议的签署、股权变更登记及备案手续。2021 年 5 月，公司完成转让价款人民币 1,390,232,558.49 元的支付。

对中信证券华南减资

2020 年 11 月 20 日，公司第七届董事会第十六次会议审议通过了《关于对中信证券华南股份有限公司减资的议案》，同意对中信证券华南减资，减资金额不超过人民币 70 亿元（含 70 亿元），将根据中信证券华南业务运营情况分批实施。中信证券华南已于 2021 年 5 月完成首批减资的变更备案手续，注册资本由人民币 100.91 亿元变更为人民币 50.91 亿元。

综合管理部设置调整

2021 年 1 月 6 日，公司第七届董事会第十七次会议一致审议通过了《关于综合管理部设置调整的议案》，同意综合管理部不再作为公司一级部门设置，隶属于总经理办公室。前述调整已于 2021 年 1 月完成。

收购中信证券华南部分证券营业部

2021 年 2 月 19 日，公司第七届董事会第十八次会议一致审议通过了《关于收购华南公司“五省外”31 家证券营业部的议案》，同意公司收购中信证券华南在广东省（不含深圳市）、广西壮族自治区、云南省、海南省、贵州省以外区域的 31 家证券营业部。公司已于 2021 年 5 月完成 31 家证券营业部变更备案手续。

设立资管子公司

2021 年 2 月 22 日，公司第七届董事会第十九次会议审议通过了《关于设立资产管理子公司并相应变更公司经营范围的预案》。同意公司出资不超过人民币 30 亿元（含）设立全资子公司中信证券资产管理有限公司（暂定名），从事证券资产管理业务、公开募集证券投资基金管理业务以及监管机构核准的其他业务。该事项已经公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过。资产管理子公司需经中国证监会批准后方可设立。目前，相关手续正在办理中。

对中信期货增资

2021 年 4 月 28 日，公司第七届董事会第二十二次会议审议通过了《关于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。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，全权办理涉及增资事项的相关手续。中信期货已于 2021 年 4 月 30 日收到增资款人民币 20 亿元并于 2021 年 5 月 17 日完成注册资本的变更备案手续，注册资本由人民币 36 亿元变更为人民币 56 亿元。

配股公开发行证券

2021 年 6 月 29 日，公司 2020 年度股东大会及 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公司配股发行证券的预案等相关议案。2021 年 8 月 19 日，公司第七届董事会第二十六次会议审议通过《关于授权经营层办理本次配股相关事宜的议案》，同意根据股东大会的授权，进一步转授权公司经营管理层办理本次配股的部分具体事项。经中国证监会批准，本次配股已于 2022 年 3 月完成。

设立特殊资产部

2021 年 7 月 16 日，公司第七届董事会第二十四次会议审议通过了《关于设立特殊资产部的议案》公司已于董事会批准后正式成立特殊资产部。

对广证领秀减资

2021年7月16日，公司第七届董事会第二十四次会议审议通过了《关于对广证领秀投资有限公司减资的议案》。2021年12月，公司完成对广证领秀的减资，其注册资本由人民币15.5亿元变更为人民币6.8亿元。

对外投资及关联 / 连交易

2021年7月16日，公司第七届董事会第二十四次会议审议通过《关于通过境外子公司对外投资的议案》，7月27日第七届董事会第二十五次会议审议通过《关于对外投资变更投资主体的议案》。目前，该投资事项已完成出资。

2021年7月16日，公司第七届董事会第二十四次会议审议通过《关于通过境内子公司对外投资的议案》。该事项具体情况请参阅公司分别于2021年7月23日及9月8日在香港交易所披露易网站 (<http://www.hkexnews.hk>) 及公司网站 (<http://www.citics.com>) 披露的相关公告。该投资事项已于2021年完成发起人协议的签署并完成人民币3亿元的出资。

2021年9月17日，公司第七届董事会第二十八次会议审议通过《关于中信证券投资有限责任公司投资可转债项目的议案》，同意公司全资子公司中信证券投资有限公司以可转债方式向北京鸿联九五信息产业有限公司投资不超过人民币3.5亿元。目前，该投资事项已完成出资。

2021年12月17日，公司第七届董事会第三十二次会议审议通过《关于通过子公司对外投资的议案》。该事项具体情况请参阅公司于当日在香港交易所披露易网站及公司网站披露的相关公告。该投资事项已于2021年完成增资协议的签署并完成人民币1.55亿元的出资。

恢复 IT 子公司运营

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《关于恢复 IT 子公司运营事宜的议案》，同意撤销原解散并注销中信证券信息与量化服务（深圳）有限责任公司的决定；同意恢复中信证券信息与量化服务（深圳）有限责任公司运营，注册地从深圳前海迁至北京，名称变更为金石科技有限公司（以工商注册名称为准）。目前，相关手续正在办理中。

注销青岛培训中心

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《关于注销青岛培训中心事宜的议案》，同意注销青岛中信证券培训中心；同意对青岛中信证券培训中心无法偿还的剩余股东借款进行债务豁免。目前，相关手续正在办理中。

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。

对中信证券国际增资

2020年7月23日，公司第七届董事会第九次会议审议通过了《关于对中信证券国际有限公司增资的议案》，同意对中信证券国际进行现金增资，增资金额不超过15亿美元，将根据公司境外资产负债业务发展情况分批实施。2021年11月26日，公司第七届董事会第三十次会议审议通过了《关于调整中信证券国际有限公司增资方案的议案》，同意调整对中信证券国际有限公司的现金增资方案，由分期分批增资变更为一次性增资，增资金额保持不变，仍为不超过15亿美元。目前，增资事宜正在办理中。

第八节 股份变动及股东情况

一、报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化

二、证券发行与上市情况

截至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
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）						
公司债券	2021-01-21	2.90%	22 亿元	2021-02-01	22 亿元	2022-01-30
公司债券	2021-01-21	3.56%	46 亿元	2021-02-01	46 亿元	2024-01-25
公司债券	2021-01-21	4.10%	32 亿元	2021-02-01	32 亿元	2031-01-25
次级债券	2021-02-04	3.97%	30 亿元	2021-02-19	30 亿元	2024-02-08
公司债券	2021-02-25	3.60%	15 亿元	2021-03-05	15 亿元	2024-03-01
公司债券	2021-02-25	4.10%	30 亿元	2021-03-05	30 亿元	2031-03-01
公司债券	2021-03-17	4.10%	25 亿元	2021-03-24	25 亿元	2031-03-19
公司债券	2021-04-09	4.04%	14 亿元	2021-04-16	14 亿元	2031-04-13
公司债券	2021-06-09	3.70%	10 亿元	2021-06-17	10 亿元	2026-06-11
公司债券	2021-06-09	4.03%	25 亿元	2021-06-17	25 亿元	2031-06-11
公司债券	2021-07-07	3.62%	15 亿元	2021-07-15	15 亿元	2026-07-09
公司债券	2021-07-07	3.92%	15 亿元	2021-07-15	15 亿元	2031-07-09
永续次级债券	2021-07-23	3.70%	33 亿元	2021-08-02	33 亿元	-
永续次级债券	2021-08-06	3.63%	60 亿元	2021-08-16	60 亿元	-
公司债券	2021-08-19	3.01%	30 亿元	2021-08-26	30 亿元	2024-08-23
公司债券	2021-08-19	3.34%	10 亿元	2021-08-26	10 亿元	2026-08-23
永续次级债券	2021-08-26	3.70%	15 亿元	2021-09-02	15 亿元	-
公司债券	2021-09-14	3.08%	45 亿元	2021-09-23	45 亿元	2024-09-16
公司债券	2021-09-24	3.09%	22 亿元	2021-10-08	22 亿元	2024-09-27
公司债券	2021-09-24	3.47%	18 亿元	2021-10-08	18 亿元	2026-09-28
公司债券	2021-10-15	3.25%	25 亿元	2021-10-22	25 亿元	2024-10-19
公司债券	2021-10-15	3.59%	20 亿元	2021-10-22	20 亿元	2026-10-19

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
公司债券	2021-11-22	3.07%	30 亿元	2021-11-29	30 亿元	2024-11-24
公司债券	2021-12-10	2.97%	30 亿元	2021-12-17	30 亿元	2024-12-14
欧洲商业票据	2021-01-12	0.95%	0.5 亿美元	2021-01-19	0.5 亿美元	2022-01-18
欧洲商业票据	2021-01-26	0.70%	1 亿美元	2021-02-01	1 亿美元	2021-08-02
欧洲商业票据	2021-01-29	0.65%	0.995 亿美元	2021-02-09	0.995 亿美元	2021-08-09
欧洲商业票据	2021-03-04	0.74%	0.3 亿美元	2021-03-08	0.3 亿美元	2021-11-30
欧洲商业票据	2021-05-17	0.70%	0.25 亿美元	2021-05-25	0.25 亿美元	2022-05-24
欧洲商业票据	2021-05-24	0.70%	0.3 亿美元	2021-06-02	0.3 亿美元	2022-06-01
欧洲商业票据	2021-07-13	0.60%	4 亿港元	2021-07-20	4 亿港元	2022-07-19
欧洲商业票据	2021-07-14	0.60%	3 亿港元	2021-07-22	3 亿港元	2022-07-21
欧洲商业票据	2021-08-03	0.46%	0.5 亿美元	2021-08-10	0.5 亿美元	2022-03-08
欧洲商业票据	2021-08-12	0.73%	0.7 亿美元	2021-08-19	0.7 亿美元	2022-08-18
欧洲商业票据	2021-08-12	0.44%	0.3 亿美元	2021-08-19	0.3 亿美元	2022-03-18
欧洲商业票据	2021-09-01	0.60%	4 亿港元	2021-09-08	4 亿港元	2022-09-07
欧洲商业票据	2021-09-07	0.62%	0.5 亿美元	2021-09-14	0.5 亿美元	2022-06-14
欧洲商业票据	2021-09-08	0.72%	1 亿美元	2021-09-17	1 亿美元	2022-09-15
欧洲商业票据	2021-09-13	0.71%	0.5 亿美元	2021-09-17	0.5 亿美元	2022-09-16
欧洲商业票据	2021-09-22	0.70%	0.5 亿美元	2021-09-29	0.5 亿美元	2022-09-28
欧洲商业票据	2021-11-04	0.62%	0.12 亿美元	2021-11-04	0.12 亿美元	2022-05-12
欧洲商业票据	2021-11-05	0.62%	0.18 亿美元	2021-11-05	0.18 亿美元	2022-05-12
私募中期票据	2021-11-11	0.64%	7.5 亿港元	2021-11-18	7.5 亿港元	2022-05-18
私募中期票据	2021-11-11	0.65%	1.7 亿美元	2021-11-18	1.7 亿美元	2022-05-18
欧洲商业票据	2021-11-18	0.90%	1 亿美元	2021-11-23	1 亿美元	2022-11-22
欧洲商业票据	2021-11-25	0.87%	3 亿港元	2021-12-02	3 亿港元	2022-12-01
私募中期票据	2021-12-06	0.88%	7.5 亿港元	2021-12-14	7.5 亿港元	2022-12-13
欧洲商业票据	2021-12-14	0.90%	2.5 亿港元	2021-12-20	2.5 亿港元	2022-12-19
欧洲商业票据	2021-12-14	0.88%	0.5 亿美元	2021-12-21	0.5 亿美元	2022-09-21

截至报告期内证券发行情况的说明：

2021 年 1 月 21 日，公司公开发行 2021 年公司债券（第一期），本期债券分为三个品种。其中，品种一发行期限 370 天，发行规模人民币 22 亿元，票面利率 2.90%；品种二发行期限 3 年，发行规模人民币 46 亿元，票面利率 3.56%；品种三发行期限 10 年，发行规模人民币 32 亿元，票面利率 4.10%。已于 2021 年 2 月 1 日在上交所上市。

2021年2月4日，公司公开发行2021年次级债券（第一期），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30亿元，票面利率3.97%；品种二未发行。已于2021年2月19日在上交所上市。

2021年2月25日，公司公开发行2021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15亿元，票面利率3.60%；品种二发行期限10年，发行规模人民币30亿元，票面利率4.10%。已于2021年3月5日在上交所上市。

2021年3月17日，公司公开发行2021年公司债券（第三期），发行期限10年，发行规模人民币25亿元，票面利率4.10%。已于2021年3月24日在上交所上市。

2021年4月9日，公司公开发行2021年公司债券（第四期），发行期限10年，发行规模人民币14亿元，票面利率4.04%。已于2021年4月16日在上交所上市。

2021年6月9日，公司公开发行2021年公司债券（第五期），本期债券分为两个品种。其中，品种一发行期限5年，发行规模人民币10亿元，票面利率3.70%；品种二发行期限10年，发行规模人民币25亿元，票面利率4.03%。已于2021年6月17日在上交所上市。

2021年7月7日，公司公开发行2021年公司债券（第六期），本期债券分为两个品种。其中，品种一发行期限5年，发行规模人民币15亿元，票面利率3.62%；品种二发行期限10年，发行规模人民币15亿元，票面利率3.92%。已于2021年7月15日在上交所上市。

2021年7月23日，公司公开发行2021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33亿元，票面利率3.70%（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）。已于2021年8月2日在上交所上市。

2021年8月6日，公司公开发行2021年永续次级债券（第二期），基础发行期限5年，发行规模人民币60亿元，票面利率3.63%（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）。已于2021年8月16日在上交所上市。

2021年8月19日，公司公开发行2021年公司债券（第七期），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30亿元，票面利率3.01%；品种二发行期限5年，发行规模人民币10亿元，票面利率3.34%。已于2021年8月26日在上交所上市。

2021年8月26日，公司公开发行2021年永续次级债券（第三期），基础发行期限5年，发行规模人民币15亿元，票面利率3.70%（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）。已于2021年9月2日在上交所上市。

2021年9月14日，公司公开发行2021年公司债券（第八期），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45亿元，票面利率3.08%；品种二未发行。已于2021年9月23日在上交所上市。

2021年9月24日，公司公开发行2021年公司债券（第九期），本期债券分为两个品种。其中，品种一发行期限1,095天，发行规模人民币22亿元，票面利率3.09%；品种二发行期限5年，发行规模人民币18亿元，票面利率3.47%。已于2021年10月8日在上交所上市。

2021年10月15日，公司公开发行2021年公司债券（第十期），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25亿元，票面利率3.25%；品种二发行期限5年，发行规模人民币20亿元，票面利率3.59%。已于2021年10月22日在上交所上市。

2021年11月22日，公司公开发行2021年公司债券（第十一期），发行期限3年，发行规模人民币30亿元，票面利率3.07%。已于2021年11月29日在上交所上市。

2021年12月10日，公司公开发行2021年公司债券（第十二期），发行期限3年，发行规模人民币30亿元，票面利率2.97%。已于2021年12月17日在上交所上市。

2021年1月12日，境外全资附属公司CITIC Securities Finance MTN发行2021年第一期欧洲商业票据，发行期限364天，发行规模5,000万美元，实际利率0.95%，已于2021年1月19日在香港联交所上市。

2021年1月26日，境外全资附属公司CITIC Securities Finance MTN发行2021年第二期欧洲商业票据，发行期限182天，发行规模1亿美元，实际利率0.70%，已于2021年2月1日在香港联交所上市。

2021年1月29日，境外全资附属公司CITIC Securities Finance MTN发行2021年第三期欧洲商业票据，发行期限181天，发行规模9,950万美元，实际利率0.65%，已于2021年2月9日在香港联交所上市。

2021年3月4日，境外全资附属公司CITIC Securities Finance MTN发行2021年第四期欧洲商业票据，发行期限267天，发行规模3,000万美元，实际利率0.74%，已于2021年3月8日在香港联交所上市。

2021年5月17日，境外全资附属公司CITIC Securities Finance MTN发行2021年第五期欧洲商业票据，发行期限364天，发行规模2,500万美元，实际利率0.70%，已于2021年5月25日在香港联交所上市。

2021年5月24日，境外全资附属公司CITIC Securities Finance MTN发行2021年第六期欧洲商业票据，发行期限364天，发行规模3,000万美元，实际利率0.70%，已于2021年6月2日在香港联交所上市。

2021年7月13日，境外全资附属公司CITIC Securities Finance MTN发行2021年第七期欧洲商业票据，发行期限364天，发行规模4亿港元，实际利率0.60%，已于2021年7月20日在香港联交所上市。

2021年7月14日，境外全资附属公司CITIC Securities Finance MTN发行2021年第八期欧洲商业票据，发行期限364天，发行规模3亿港元，实际利率0.60%，已于2021年7月22日在香港联交所上市。

2021年8月3日，境外全资附属公司CITIC Securities Finance MTN发行2021年第九期欧洲商业票据，发行期限210天，发行规模5,000万美元，实际利率0.46%，已于2021年8月10日在香港联交所上市。

2021年8月12日，境外全资附属公司CITIC Securities Finance MTN发行2021年第十期欧洲商业票据，发行期限364天，发行规模7,000万美元，实际利率0.73%，已于2021年8月19日在香港联交所上市。

2021年8月12日，境外全资附属公司CITIC Securities Finance MTN发行2021年第十一期欧洲商业票据，发行期限211天，发行规模3,000万美元，实际利率0.44%，已于2021年8月19日在香港联交所上市。

2021年9月1日，境外全资附属公司CITIC Securities Finance MTN发行2021年第十二期欧洲商业票据，发行期限364天，发行规模4亿港元，实际利率0.60%，已于2021年9月8日在香港联交所上市。

2021年9月7日，境外全资附属公司CITIC Securities Finance MTN发行2021年第十三期欧洲商业票据，发行期限273天，发行规模5,000万美元，实际利率0.62%，已于2021年9月14日在香港联交所上市。

2021年9月8日，境外全资附属公司CITIC Securities Finance MTN发行2021年第十四期欧洲商业票据，发行期限363天，发行规模1亿美元，实际利率0.72%，已于2021年9月17日在香港联交所上市。

2021年9月13日，境外全资附属公司CITIC Securities Finance MTN发行2021年第十五期欧洲商业票据，发行期限364天，发行规模5,000万美元，实际利率0.71%，已于2021年9月17日在香港联交所上市。

2021年9月22日，境外全资附属公司CITIC Securities Finance MTN发行2021年第十六期欧洲商业票据，发行期限364天，发行规模5,000万美元，实际利率0.70%，已于2021年9月29日在香港联交所上市。

2021年11月4日，境外全资附属公司CITIC Securities Finance MTN发行2021年第十七期欧洲商业票据，发行期限189天，发行规模1,200万美元，实际利率0.62%，已于2021年11月4日在香港联交所上市。

2021年11月5日，境外全资附属公司CITIC Securities Finance MTN发行2021年第十八期欧洲商业票据，发行期限188天，发行规模1,800万美元，实际利率0.62%，已于2021年11月5日在香港联交所上市。

2021年11月11日，境外全资附属公司CITIC Securities Finance MTN发行2021年第一期私募中期票据，发行期限181天，发行规模7.5亿港元，实际利率0.64%。

2021年11月11日，境外全资附属公司CITIC Securities Finance MTN发行2021年第二期私募中期票据，发行期限181天，发行规模1.7亿美元，实际利率0.65%。

2021年11月18日，境外全资附属公司CITIC Securities Finance MTN发行2021年第十九期欧洲商业票据，发行期限364天，发行规模1亿美元，实际利率0.90%，已于2021年11月23日在香港联交所上市。

2021年11月25日，境外全资附属公司CITIC Securities Finance MTN发行2021年第二十二期欧洲商业票据，发行期限364天，发行规模3亿港元，实际利率0.87%，已于2021年12月2日在香港联交所上市。

2021年12月06日，境外全资附属公司CITIC Securities Finance MTN发行2021年第三期私募中期票据，发行期限364天，发行规模7.5亿港元，实际利率0.88%。

2021年12月14日，境外全资附属公司CITIC Securities Finance MTN发行2021年第二十一期欧洲商业票据，发行期限364天，发行规模2.5亿港元，实际利率0.90%，已于2021年12月20日在香港联交所上市。

2021年12月14日，境外全资附属公司CITIC Securities Finance MTN发行2021年第二十二期欧洲商业票据，发行期限274天，发行规模5,000万美元，实际利率0.88%，已于2021年12月21日在香港联交所上市。

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）	578,036
	其中，A股股东577,867户，H股登记股东169户
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数（户）	586,229
	其中，A股股东586,062户，H股登记股东167户

(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

单位：股

股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例（%）	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
香港中央结算（代理人）有限公司 ^{注1}	10,373	2,277,363,142	17.62	-	未知	-	境外法人
中国中信有限公司 ^{注2}	-	1,999,695,746	15.47	-	无	-	国有法人
香港中央结算有限公司 ^{注3}	276,830,846	585,082,045	4.53	-	无	-	境外法人
广州越秀金融控股集团有限公司 ^{注4}	-	544,514,633	4.21	544,514,633	无	-	国有法人
广州越秀金融控股集团股份有限公司	-	265,352,996	2.05	265,352,996	无	-	国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	-20,320,436	178,388,664	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金	-17,119,091	166,146,038	1.29	-	无	-	未知
大成基金－农业银行－大成中证金融资产管理计划	-	153,726,217	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	-	144,472,197	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	-	140,178,900	1.08	-	无	-	未知

前十名无限售条件股东持股情况

单位：股

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
香港中央结算（代理人）有限公司	2,277,363,142	境外上市外资股	2,277,363,142
中国中信有限公司	1,999,695,746	人民币普通股	1,999,695,746
香港中央结算有限公司	585,082,045	人民币普通股	585,082,045
中央汇金资产管理有限责任公司	178,388,664	人民币普通股	178,388,664
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金	166,146,038	人民币普通股	166,146,038
大成基金－农业银行－大成中证金融资产管理计划	153,726,217	人民币普通股	153,726,217
华夏基金－农业银行－华夏中证金融资产管理计划	144,472,197	人民币普通股	144,472,197
中欧基金－农业银行－中欧中证金融资产管理计划	140,178,900	人民币普通股	140,178,900
广发基金－农业银行－广发中证金融资产管理计划	140,049,999	人民币普通股	140,049,999
南方基金－农业银行－南方中证金融资产管理计划	139,589,061	人民币普通股	139,589,061

上述股东关联关系或一致行动的说明：广州越秀金融控股集团有限公司系广州越秀金融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2021年12月31日，中国中信有限公司的一致行动人中国中信股份有限公司持有公司376,000,000股H股，中国中信有限公司及其一致行动人合计持有公司股份2,375,695,746股，占比18.38%

注3：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4：截至2021年12月31日，广州越秀金融控股集团有限公司除直接持有公司544,514,633股A股外，通过沪港通持有公司106,494,000股H股，通过全资子公司越秀金融国际持有公司345,500股H股，合计持有公司股份651,354,133股，占比5.04%

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

单位：股

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	
1	广州越秀金融控股集团有限公司	544,514,633	2024-03-11	-	股东承诺限售 48 个月
2	广州越秀金融控股集团股份有限公司	265,352,996	2024-03-11	-	股东承诺限售 48 个月
3	股权激励暂存股及其它	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：广州越秀金融控股集团有限公司系广州越秀金融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

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 2021 年 12 月 31 日，中信有限及其一致行动人合计持有公司 18.38% 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：万元 币种：人民币

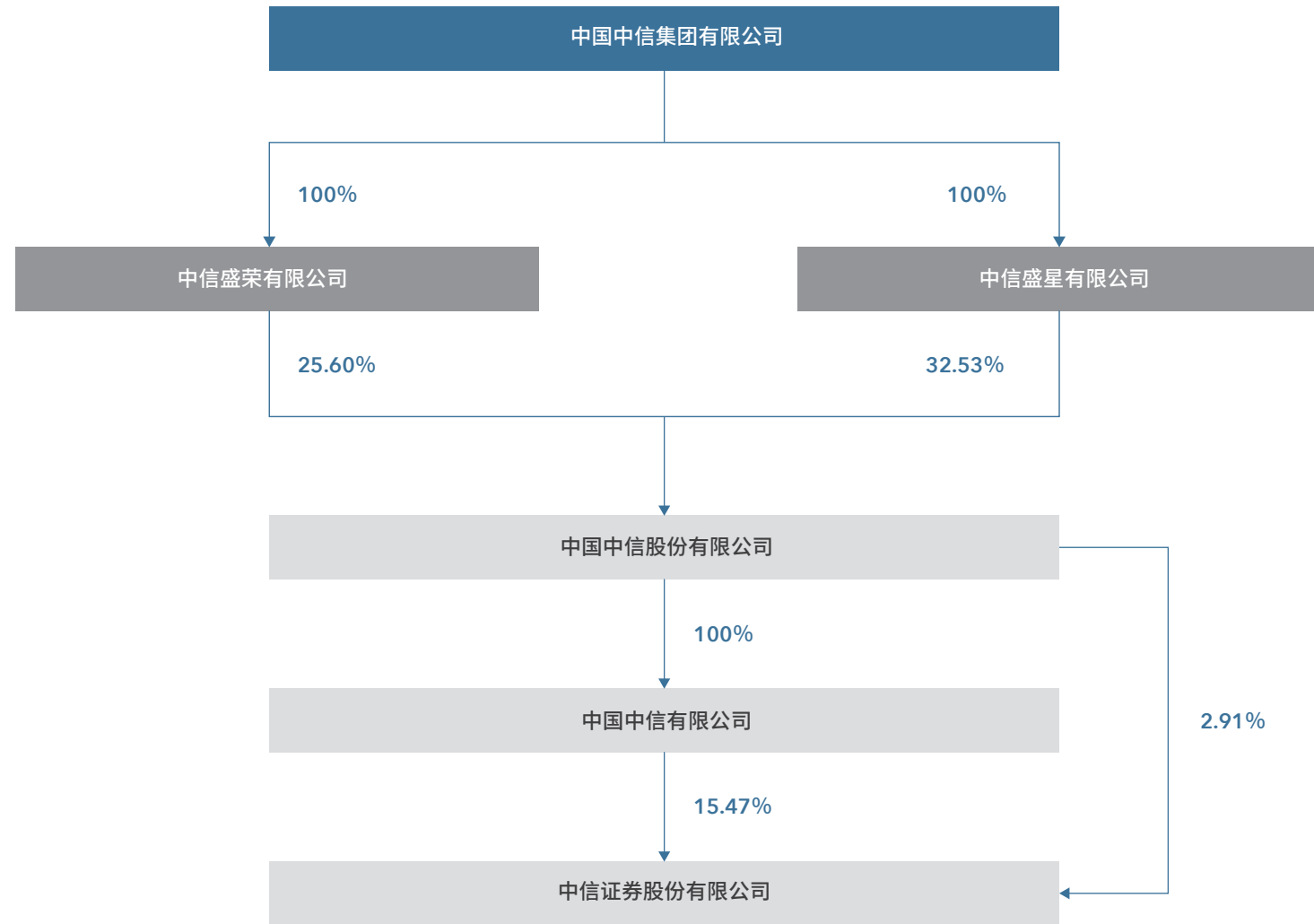
法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	统一社会信用代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
中信有限	朱鹤新	2011-12-27	911100007178317092	13,900,000	参见下文

情况说明 中信有限成立于 2011 年 12 月 27 日，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 13,900,000 万元，统一社会信用代码为 911100007178317092，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；资产管理；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。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；该企业于 2014 年 7 月 22 日由内资企业转为外商投资企业；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

中信有限的控股股东中信股份成立于 1985 年，现任法定代表人为朱鹤新先生，总经理为奚国华先生，已缴股本 38,171,040 万港元，中信股份是中国最大的综合性企业集团之一，其附属公司在中国及海外从事综合金融服务、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）。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

截至报告期末，本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%)

序号	上市公司名称	证券代码	持股比例	股东方名称
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	57.82%	Richtone Enterprises Inc. (3.66%) Ease Action Investments Corp. (33.71%) Silver Log Holdings Ltd. (16.60%) 萃新控股有限公司 (3.85%)
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%	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	26.01%	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，越秀金控及其全资子公司金控有限、越秀金融国际合计持有公司股份比例 7.09%。

六、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、公司债券

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	债券利率 余额 (%)	还本付息 方式	交易 场所	投资者适 当性安排 (如有)	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	上交所	面向机构投 资者发行	竞价、报价、 询价和协议 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	上交所	面向合格投 资者发行	竞价、报价、 询价和协议 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(第二期) (品种二)	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	上交所	面向合格投 资者发行	竞价、报价、 询价和协议 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(第一期) (品种一)	19 中证 G1	155524.SH	2019-09-06	2019-09-10	2022-09-10	20 3.39	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	面向合格投 资者发行	竞价、报价、 询价和协议 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(第一期) (品种二)	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	上交所	面向合格投 资者发行	竞价、报价、 询价和协议 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(第一期) (品种一)	20 中证 G1	163156.SH	2020-02-20	2020-02-21	2023-02-21	30 3.02	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	面向合格投 资者发行	竞价、报价、 询价和协议 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(第一期) (品种二)	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	上交所	面向合格投 资者发行	竞价、报价、 询价和协议 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 (如有)	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(第二期)(品种一)	20 中证 G3	163244.SH	2020-03-09	2020-03-10	2023-03-10	22	2.95	每年付息一次,到期一次还本	上交所	面向合格投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易方式	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(第二期)(品种二)	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	上交所	面向合格投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易方式	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(第三期)(品种二)	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	上交所	面向合格投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易方式	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(第三期)(品种三)	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	上交所	面向合格投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易方式	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(第一期)(品种二)	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	上交所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易方式	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(第二期)(品种一)	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	上交所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易方式	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(第三期)(品种一)	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	上交所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易方式	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(第四期)(品种二)	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	上交所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易方式	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(第五期)(品种二)	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	上交所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易方式	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 (如有)	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(第六期)(品种二)	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	上交所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易方式	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	上交所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易方式	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(第八期)(品种二)	20 中证 21	175250.SH	2020-10-19	2020-10-21	2022-10-21	75	3.48	每年付息一次,到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易方式	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)(品种二)	20 中证 23	175316.SH	2020-10-26	2020-10-28	2022-10-28	43	3.45	每年付息一次,到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易方式	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	上交所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易方式	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	上交所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易方式	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	上交所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易方式	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	上交所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易方式	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	上交所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易方式	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 (如有)	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	上交所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易方式	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	上交所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易方式	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	上交所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易方式	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	上交所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易方式	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	2021-06-09	2021-06-11	2031-06-11	25	4.03	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易方式	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	上交所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易方式	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	上交所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易方式	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	上交所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易方式	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 (如有)	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 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	上交所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易方式	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（第七期）（品种一）	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	竞价、报价、询价和协议交易方式	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（第七期）（品种二）	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	竞价、报价、询价和协议交易方式	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（第三期）	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	竞价、报价、询价和协议交易方式	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（第八期）（品种一）	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	竞价、报价、询价和协议交易方式	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（第九期）（品种一）	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	竞价、报价、询价和协议交易方式	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（第九期）（品种二）	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	竞价、报价、询价和协议交易方式	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（第十期）（品种一）	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	竞价、报价、询价和协议交易方式	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 (如有)	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 (第十期) (品种二)	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	竞价、报价、询价和协议交易方式	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 (第十一期)	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	竞价、报价、询价和协议交易方式	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 (第十二期)	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	竞价、报价、询价和协议交易方式	否
中信证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续次级债 (第一期)	22 中证 Y1	185307.SH	2022-01-18	2022-01-20	-	30	3.58	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易方式	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 (第一期) (品种一)	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	竞价、报价、询价和协议交易方式	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 (第一期) (品种二)	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	竞价、报价、询价和协议交易方式	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 (第二期) (品种一)	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	竞价、报价、询价和协议交易方式	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 (第二期) (品种二)	22 中证 04	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	竞价、报价、询价和协议交易方式	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
2006 年中信证券股份有限公司债券	已足额按时兑付
中信证券股份有限公司面向合格投资者公开发行 2016 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面向合格投资者公开发行 2018 年公司债券 (第一期)	已足额按时兑付
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) (品种一)	已足额按时兑付
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) (品种一)	已足额按时兑付
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) (品种一)	已足额按时兑付
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) (品种一)	已足额按时兑付
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) (品种一)	已足额按时兑付
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) (品种一)	已足额按时兑付
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) (品种一)	已足额按时兑付
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) (品种一)	已足额按时兑付
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 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 (第八期) (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

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 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、刘微	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	-	辜然	18600152225
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 17 层	-	张晨露	010-85679696
大公国际资信评估有限公司	北京市海淀区西三环北路 89 号中国外文大厦 A 座 3 层	-	李喆	010-67413319
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	010-88027168
招商证券股份有限公司	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 111 号	-	汪洋	010-57783085
华泰联合证券有限责任公司	江苏省南京市建邺区江东中路 228 号 1 号楼 5 层	-	胡淑雅	025-83387750

4. 报告期末募集资金使用情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	募集资金 总金额	已使用 金额	未使用 金额	募集资金专项账户 运作情况(如有)	是否与募集说明书 承诺的用途、 使用计划及其他 约定一致
2006 年中信证券股份有限公司债券	15	15	0	-	是
中信证券股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)(10 年期)	120	120	0	-	是
中信证券股份有限公司 2015 年公司债券(品种二)	25	25	0	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 2016 年公司 债券(第一期)(品种二)	25	25	0	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 2017 年公司 债券(第一期)(品种二)	20	20	0	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司非公开发行 2017 年次级债券(第一期) (品种二)	23	23	0	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司非公开发行 2017 年次级债券(第二期) (品种二)	49	49	0	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(第一期)	17	17	0	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司非公开发行 2018 年公司债券(第二期)	25	25	0	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)(品种一)	24	24	0	按照相关法律法规运作	是

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	募集资金 总金额	已使用 金额	未使用 金额	募集资金专项账户 运作情况(如有)	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合格投资者公开发行 2018 年公司 债券(第二期)(品种二)	6	6	0	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司 2018 年非公开发行次级债券(第一期)	50	50	0	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司 2018 年非公开发行次级债券(第二期)	40	40	0	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司非公开发行 2019 年公司债券(第一期)	27	27	0	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司非公开发行 2019 年公司债券(第二期)	30	30	0	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司非公开发行 2019 年次级债券(第一期)	25	25	0	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司非公开发行 2019 年公司债券(第三期)	30	30	0	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司非公开发行 2019 年次级债券(第二期)	30	30	0	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司非公开发行 2019 年公司债券(第四期)	15	15	0	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)(品种一)	20	20	0	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	0	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司非公开发行 2019 年公司债券(第五期)	50	50	0	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)(品种一)	30	30	0	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	0	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)(品种一)	22	22	0	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	0	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司非公开发行 2020 年次级债券(第一期) (品种一)	20	20	0	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)(品种一)	15	15	0	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	0	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	0	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)(品种一)	10	10	0	按照相关法律法规运作	是

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	募集资金 总金额	已使用 金额	未使用 金额	募集资金专项账户 运作情况（如有）	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（第一期）（品种二）	45	45	0	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	0	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	0	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（第四期）（品种二）	75	75	0	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（第四期）（品种一）	5	5	0	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）（品种一）	28	28	0	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	0	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）（品种一）	42	42	0	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	0	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）（品种一）	22	22	0	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	0	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（第八期）（品种二）	75	75	0	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）（品种一）	8	8	0	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）（品种二）	43	43	0	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	0	按照相关法律法规运作	是
中信证券股份有限公司非公开发行 2020 年公司债券（第一期）	56	56	0	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）（品种一）	22	22	0	按照相关法律法规运作	是

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	募集资金 总金额	已使用 金额	未使用 金额	募集资金专项账户 运作情况（如有）	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 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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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（第二期）	60	60	0	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	0	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	0	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	0	按照相关法律法规运作	是

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	募集资金 总金额	已使用 金额	未使用 金额	募集资金专项账户 运作情况（如有）	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 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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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。根据募集说明书的约定，公司偿债保障措施包括制定《债券持有人会议规则》、设立专门的偿付工作小组、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。	“06 中信证券债”由中信集团提供担保，根据中信集团重组协议，此担保由中信有限承继。截至 2021 年 5 月 31 日，该公司债券到期兑付，相关担保已履行完毕。报告期内，公司严格履行募集说明书中有关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，专项账户运转规范，相关计划和措施与募集说明书的相关承诺保持一致。	否

二、截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要指标	2021 年	2020 年	本期比上年同期增减 (%)	变动原因
息税折旧摊销前利润	47,331,587,620.97	34,201,115,625.26	38.39	税前利润增加
投资活动产生的现金流量净额	-6,915,723,921.53	-6,859,570,618.79	不适用	报告期内投资支付的现金变动所致
筹资活动产生的现金流量净额	9,713,439,657.43	11,998,477,249.47	-19.04	报告期内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	312,523,535,737.56	282,856,754,711.52	10.49	-
流动比率	1.38	1.52	-9.21	-
速动比率	1.38	1.52	-9.21	-
资产负债率 (%)	79.18	78.10	增加 1.08 个百分点	-
EBITDA 全部债务比	0.08	0.07	14.29	-
利息保障倍数	3.29	2.67	23.22	-
现金利息保障倍数	3.55	9.43	-62.35	-
EBITDA 利息保障倍数	3.39	2.78	21.94	-
利息偿付率 (%)	328.52	266.61	增加 61.91 个百分点	-



第十节 财务报告

中信证券股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

中信证券股份有限公司
2021年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	161-168
2021年度财务报表	
合并及公司资产负债表	169-172
合并及公司利润表	173-176
合并股东权益变动表	177-178
公司股东权益变动表	179-180
合并及公司现金流量表	181-184
财务报表附注	185-406
财务报表补充资料	407

审计报告

普华永道中天审字(2022)第 10059 号
(第一页, 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 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级的金融工具估值

(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>(一)商誉减值评估</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 2021 年 12 月 31 日, 因收购子公司产生的商誉为人民币 86.76 亿元, 主要来自收购华夏基金管理有限公司(“华夏基金”)(人民币 74.19 亿元)和子公司中信证券国际有限公司收购中信里昂证券有限公司(“中信里昂”)(人民币 7.51 亿元)。截至 2021 年 12 月 31 日, 累计商誉减值准备为人民币 29.80 亿元。</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。管理层将华夏基金和中信里昂分别确认为单个资产组和资产组组合。</p> <p>管理层采用折现现金流量模型对华夏基金和中信里昂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或资产组组合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>我们分别将管理层准备的华夏基金和中信里昂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和中信里昂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和中信里昂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>(二)以公允价值计量且分类为第三层级的金融工具估值</p> <p>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 2021 年 12 月 31 日, 中信证券的金融工具包括公允价值层级中分类为第三层级的金融工具(“第三层级金融工具”), 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 2021 年 12 月 31 日, 第三层级金融工具包括第三层级金融资产人民币 1,031.84 亿元, 第三层级金融负债人民币 405.73 亿元。</p> <p>由于第三层级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, 第三层级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级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级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>我们对第三层级金融工具的部分样本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, 管理层在第三层级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>(三)融资类业务预期信用损失计量</p> <p>请参阅财务报表附注四、7(6)和 28(5), 附注六、3、5 和 54, 及附注十一、1。</p> <p>截至2021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约定购回式证券及股票质押式回购。其中融出资金的原值为人民币1,324.38亿元, 其减值准备余额为人民币33.19亿元; 股票质押式回购及约定购回式业务原值为人民币220.34亿元, 其减值准备余额为人民币68.45亿元。</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, 管理层通过预估考虑前瞻性因子的未来与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> <ol style="list-style-type: none"> (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; (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; (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。 <p>此外, 我们还执行了以下程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> (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, 我们亦评估了其模型方法的编码数据是否反映了管理层的方法论; (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;

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> <ol style="list-style-type: none"> (1) 选择恰当的计量模型并确定相关参数; (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; (3) 用于前瞻性计量的经济情景的数量及其权重的采用。 <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>	<ol style="list-style-type: none"> (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; (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; (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>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 2021 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不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, 以对合并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。

普华永道中天审字(2022)第 10059 号
(第八页, 共八页)

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后果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

姜 昆 (项目合伙人)

中国·上海市
2022 年 3 月 28 日

注册会计师

逯 一 斌

中信证券股份有限公司

合并资产负债表

2021 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	
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产		
货币资金	1 279,551,391,020.43	233,693,264,600.98
其中: 客户资金存款	194,559,711,115.02	158,250,995,008.88
结算备付金	2 40,518,221,872.94	56,934,000,392.55
其中: 客户备付金	27,899,198,554.73	41,266,582,125.23
融出资金	3 129,119,054,428.68	116,741,431,729.57
衍生金融资产	4 31,000,576,285.16	20,157,990,448.68
买入返售金融资产	5 46,393,304,084.07	39,226,613,451.99
应收款项	6 34,693,841,418.98	39,352,598,397.78
存出保证金	7 55,183,603,624.27	3,877,774,046.76
金融投资:		
交易性金融资产	8 545,333,759,581.27	419,980,859,823.90
其他债权投资	9 69,091,927,800.12	49,400,900,096.32
其他权益工具投资	10 164,813,439.95	16,635,500,511.08
长期股权投资	12 9,127,983,944.45	8,876,581,406.90
投资性房地产	13 956,861,209.26	1,060,211,371.39
固定资产	14 6,621,835,845.10	7,048,297,138.27
在建工程	15 1,178,523,715.68	482,344,110.41
无形资产	16 3,592,200,798.44	2,855,003,356.28
商誉	17 8,675,972,708.73	10,776,698,306.15
递延所得税资产	18 9,492,914,168.65	9,661,920,246.87
使用权资产	19 1,893,724,187.44	1,765,774,476.70
其他资产	20 6,074,264,963.00	14,434,530,119.63
资产总计	1,278,664,775,096.62	1,052,962,294,032.21

中信证券股份有限公司

合并资产负债表(续)

2021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	
	2021年 12月31日	2020年 12月31日
负债		
短期借款	22 7,261,986,937.35	5,010,371,216.16
应付短期融资款	23 14,630,461,113.32	11,941,871,221.60
拆入资金	24 50,683,601,222.25	10,504,114,828.52
交易性金融负债	25 75,643,595,527.14	58,408,743,795.91
衍生金融负债	4 34,117,765,867.20	46,876,205,555.31
卖出回购金融资产款	26 235,286,476,021.13	198,299,400,036.70
代理买卖证券款	27 251,164,465,946.21	203,110,587,613.79
代理承销证券款	28 711,227,237.17	1,071,235,143.49
应付职工薪酬	29 18,944,849,905.48	17,583,983,484.40
应交税费	30 5,066,550,758.81	7,381,981,338.20
应付款项	31 175,904,691,716.03	118,947,545,790.80
预计负债	32 954,228,059.23	305,979,812.67
长期借款	33 457,865,655.70	893,535,664.41
应付债券	34 181,402,982,140.03	171,987,819,424.94
递延所得税负债	18 3,188,307,789.02	3,176,191,664.55
合同负债	35 172,928,729.49	2,194,220,628.36
租赁负债	36 1,884,935,122.30	1,705,734,564.74
其他负债	37 7,380,069,167.18	7,680,036,499.54
负债合计	1,064,856,988,915.04	867,079,558,284.09
股东权益		
股本	39 12,926,776,029.00	12,926,776,029.00
其他权益工具	40 10,767,729,386.84	-
其中: 永续债	10,767,729,386.84	-
资本公积	41 65,625,856,638.38	65,628,293,570.20
其他综合收益	42 (753,204,611.85)	316,814,211.81
盈余公积	43 9,985,076,915.57	9,438,480,129.79
一般风险准备	44 32,958,534,561.73	28,634,720,699.32
未分配利润	45 77,660,564,435.80	64,766,983,940.61
归属于母公司股东权益合计	209,171,333,355.47	181,712,068,580.73
少数股东权益	46 4,636,452,826.11	4,170,667,167.39
股东权益合计	213,807,786,181.58	185,882,735,748.12
负债和股东权益总计	1,278,664,775,096.62	1,052,962,294,032.21

张佑君

法定代表人

二〇二二年三月二十八日

史本良

主管会计工作负责人

史本良

会计机构负责人

中信证券股份有限公司

公司资产负债表

2021年12月31日

(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

附注七	本公司	
	2021年 12月31日	2020年 12月31日
资产		
货币资金	159,831,017,410.85	151,261,039,831.54
其中: 客户资金存款	100,389,373,659.67	89,431,459,030.03
结算备付金	33,421,421,466.28	20,726,530,638.24
其中: 客户备付金	27,121,353,297.16	18,710,816,936.26
融出资金	108,736,025,541.26	96,834,509,753.63
衍生金融资产	20,924,031,446.84	26,428,901,521.03
买入返售金融资产	45,102,258,444.83	34,778,736,015.77
应收款项	26,062,197,485.66	23,807,245,628.95
存出保证金	20,911,050,290.23	8,603,714,321.31
金融投资:		
交易性金融资产	373,882,658,138.86	258,978,814,422.72
其他债权投资	75,882,732,520.06	56,477,261,960.15
其他权益工具投资	-	16,440,223,235.14
长期股权投资	1 46,443,678,582.32	49,976,849,258.79
投资性房地产	85,116,305.32	89,098,092.59
固定资产	357,886,079.49	388,888,830.07
在建工程	539,695,155.35	478,902,225.31
无形资产	2,043,289,532.13	2,090,537,194.46
商誉	43,500,226.67	43,500,226.67
递延所得税资产	6,894,379,493.31	7,692,036,751.71
使用权资产	1,774,872,356.80	2,040,786,773.41
其他资产	17,929,362,680.53	21,210,121,862.86
资产总计	940,865,173,156.79	778,347,698,544.35

中信证券股份有限公司

公司资产负债表(续)

2021年12月31日

(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

附注七	本公司	
	2021年 12月31日	2020年 12月31日
负债		
应付短期融资款	6,751,470,304.69	9,570,094,097.42
拆入资金	50,683,601,222.25	10,504,114,828.52
交易性金融负债	33,894,804,795.97	19,780,660,805.29
衍生金融负债	26,438,555,559.68	37,346,163,994.32
卖出回购金融资产款	195,073,037,930.41	163,112,170,331.60
代理买卖证券款	123,198,335,660.28	104,957,910,421.19
代理承销证券款	811,227,237.17	1,320,885,071.49
应付职工薪酬	10,311,903,057.49	11,221,664,212.36
应交税费	2,308,177,001.31	5,427,524,246.10
应付款项	139,699,725,201.06	92,892,670,637.64
预计负债	894,044,262.30	186,523,422.02
应付债券	168,413,290,509.28	158,486,981,965.38
递延所得税负债	2,638,533,465.17	2,091,247,507.23
租赁负债	1,738,606,595.75	1,986,209,817.66
其他负债	4,166,530,957.14	7,758,021,573.35
负债合计	767,021,843,759.95	626,642,842,931.57
股东权益		
股本	12,926,776,029.00	12,926,776,029.00
其他权益工具	10,767,729,386.84	-
其中: 永续债	10,767,729,386.84	-
资本公积	65,799,696,719.82	65,799,696,719.82
其他综合收益	361,700,439.21	1,128,624,278.52
盈余公积	6,669,818,337.95	6,669,818,337.95
一般风险准备	29,001,635,397.71	25,401,918,612.56
未分配利润	48,315,973,086.31	39,778,021,634.93
股东权益合计	173,843,329,396.84	151,704,855,612.78
负债和股东权益总计	940,865,173,156.79	778,347,698,544.35

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	史本良
_____ 法定代表人	_____ 主管会计工作负责人	_____ 会计机构负责人
二〇二二年三月二十八日		

中信证券股份有限公司

合并利润表

2021年度

(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

附注六	本集团	
	2021年度	2020年度
一、营业收入	76,523,716,526.93	54,382,730,241.56
手续费及佣金净收入	47 34,554,169,864.84	26,764,047,167.74
其中: 经纪业务手续费净收入	13,962,545,242.06	11,256,683,437.02
投资银行业务手续费净收入	8,155,822,760.26	6,881,554,913.92
资产管理业务手续费净收入	11,702,041,416.98	8,006,199,673.75
利息净收入(支出以负号列示)	48 5,337,491,785.16	2,586,965,689.29
其中: 利息收入	20,574,930,713.22	15,527,762,569.22
利息支出	(15,237,438,928.06)	(12,940,796,879.93)
投资收益(损失以负号列示)	49 18,265,665,970.71	24,883,520,433.60
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	889,723,898.89	585,756,428.45
公允价值变动收益(损失以负号列示)	50 5,306,729,885.74	(6,391,105,422.48)
汇兑收益(损失以负号列示)	(138,198,767.78)	(329,368,300.02)
资产处置收益(损失以负号列示)	38,375,544.18	66,078.78
其他收益	227,485,585.30	170,516,855.74
其他业务收入	51 12,931,996,658.78	6,698,087,738.91
二、营业支出	44,098,226,916.57	33,744,484,298.55
税金及附加	52 423,169,278.18	398,254,387.66
业务及管理费	53 28,128,885,863.18	20,144,546,139.07
信用减值损失	54 899,083,696.99	6,580,656,569.18
其他资产减值损失	55 2,604,632,315.52	495,080,905.51
其他业务成本	56 12,042,455,762.70	6,125,946,297.13
三、营业利润	32,425,489,610.36	20,638,245,943.01
加: 营业外收入	57 75,998,735.06	78,823,057.99
减: 营业外支出	58 607,693,016.81	246,611,221.58
四、利润总额	31,893,795,328.61	20,470,457,779.42
减: 所得税费用	59 7,888,714,419.11	4,953,916,724.67
五、净利润	24,005,080,909.50	15,516,541,054.75
(一)按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润	24,005,080,909.50	15,516,541,054.75
2. 终止经营净利润	-	-
(二)按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	23,099,624,927.77	14,902,324,215.75
2. 少数股东损益	905,455,981.73	614,216,839.00

合并利润表(续)

2021年度

(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注六	本集团	
		2021 年度	2020 年度
六、其他综合收益的税后净额		(1,089,657,186.67)	(668,241,580.46)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	42	(1,070,018,823.66)	(637,533,900.69)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(588,249,332.90)	256,045,625.14
1. 其他权益工具投资公允价值变动		(597,025,285.06)	256,666,658.28
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	1,948,371.86
3. 其他		8,775,952.16	(2,569,405.00)
(二)将重分类进损益的其他综合收益		(481,769,490.76)	(893,579,525.83)
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		13,624,973.76	(8,000,932.36)
2. 其他债权投资公允价值变动		90,126,667.83	(211,473,001.33)
3. 其他债权投资信用减值准备		(93,677,101.15)	237,482,131.05
4. 外币财务报表折算差额		(512,032,119.38)	(921,338,977.24)
5. 其他		20,188,088.18	9,751,254.05
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(19,638,363.01)	(30,707,679.77)
七、综合收益总额		22,915,423,722.83	14,848,299,474.29
其中: 归属于母公司股东的综合收益总额		22,029,606,104.11	14,264,790,315.06
归属于少数股东的综合收益总额		885,817,618.72	583,509,159.23
八、每股收益	60		
(一)基本每股收益(元/股)		1.77	1.16
(二)稀释每股收益(元/股)		1.77	1.16

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	史本良
法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人

二〇二二年三月二十八日

公司利润表

2021年度

(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注七	本公司	
		2021 年度	2020 年度
一、营业收入		38,585,423,923.24	31,594,296,786.96
手续费及佣金净收入	2	20,277,698,612.68	15,796,027,568.06
其中: 经纪业务手续费净收入		9,369,823,853.42	7,213,916,402.63
投资银行业务手续费净收入		6,929,459,267.82	5,662,564,074.51
资产管理业务手续费净收入		3,425,057,431.67	2,407,886,359.66
利息净收入(支出以负号列示)	3	3,364,885,661.50	1,484,096,691.45
其中: 利息收入		16,706,712,361.17	12,812,295,266.92
利息支出		(13,341,826,699.67)	(11,328,198,575.47)
投资收益(损失以负号列示)	4	8,847,625,479.40	23,630,734,756.28
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		548,916,492.06	645,836,201.53
公允价值变动损益(损失以负号列示)	5	5,914,700,670.42	(8,958,207,364.69)
汇兑收益(损失以负号列示)		(40,418,290.95)	(530,518,794.60)
资产处置收益(损失以负号列示)		28,821,571.70	71,361.23
其他收益		101,027,098.49	89,789,459.28
其他业务收入		91,083,120.00	82,303,109.95
二、营业支出		15,538,500,648.49	16,616,300,049.93
税金及附加		235,074,937.48	240,203,022.77
业务及管理费	6	14,765,613,581.71	10,156,430,186.74
信用减值损失		533,830,342.03	6,215,685,053.15
其他业务成本		3,981,787.27	3,981,787.27
三、营业利润		23,046,923,274.75	14,977,996,737.03
加: 营业外收入		54,417,954.53	28,581,787.06
减: 营业外支出		553,638,166.57	104,609,572.50
四、利润总额		22,547,703,062.71	14,901,968,951.59
减: 所得税费用		5,082,544,371.41	2,559,825,575.80
五、净利润		17,465,158,691.30	12,342,143,375.79
按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润		17,465,158,691.30	12,342,143,375.79
2. 终止经营净利润		-	-

中信证券股份有限公司

公司利润表(续)

2021年度

(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

附注七	本公司	
	2021年度	2020年度
六、其他综合收益的税后净额	(766,923,839.31)	21,148,179.28
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	(574,022,426.35)	276,573,733.30
1. 其他权益工具投资公允价值变动	(574,022,426.35)	274,625,361.44
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	1,948,371.86
(二)将重分类进损益的其他综合收益	(192,901,412.96)	(255,425,554.02)
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	13,624,973.76	(8,000,932.36)
2. 其他债权投资公允价值变动	14,616,787.49	(478,697,746.59)
3. 其他债权投资信用减值准备	(221,143,174.21)	231,273,124.93
七、综合收益总额	16,698,234,851.99	12,363,291,555.07

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	史本良
法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
二〇二二年三月二十八日		

中信证券股份有限公司

合并股东权益变动表

2021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							少数股东权益	合计
	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		
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	24,005,080,909.50
(二)其他综合收益	-	-	-	(1,070,018,823.66)	-	-	-	(19,638,363.01)	(1,089,657,186.67)
综合收益总额	-	-	-	(1,070,018,823.66)	-	-	23,099,624,927.77	885,817,618.72	22,915,423,722.83
(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)	10,747,201,369.10
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	(3,602.98)	(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)	(20,524,414.76)
(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)	-	(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

中信证券股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2021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						少数股东权益	合计
	股本	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		
一、2020年1月1日余额	12,116,908,400.00	54,152,030,508.04	954,348,112.50	8,682,886,571.37	25,614,987,937.31	60,104,047,192.75	3,824,583,551.35	165,449,792,273.32
二、本年增减变动金额	809,867,629.00	11,476,263,062.16	(637,533,900.69)	755,593,558.42	3,019,732,762.01	4,662,936,747.86	346,083,616.04	20,432,943,474.80
(一)净利润	-	-	-	-	-	14,902,324,215.75	614,216,839.00	15,516,541,054.75
(二)其他综合收益	-	-	(637,533,900.69)	-	-	-	(30,707,679.77)	(668,241,580.46)
综合收益总额	-	-	(637,533,900.69)	-	-	14,902,324,215.75	583,509,159.23	14,848,299,474.29
(三)股东投入和减少资本	809,867,629.00	11,476,263,062.16	-	-	-	(673,132.96)	(40,233,847.88)	12,245,223,710.32
1.股东投入资本	809,867,629.00	11,357,362,100.09	-	-	-	-	(63,857,028.40)	12,103,372,700.69
2.其他	-	118,900,962.07	-	-	-	(673,132.96)	23,623,180.52	141,851,009.63
(四)利润分配	-	-	-	755,593,558.42	3,019,732,762.01	(10,238,714,334.93)	(197,191,695.31)	(6,660,579,709.81)
1.提取盈余公积	-	-	-	755,593,558.42	-	(755,593,558.42)	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	3,019,732,762.01	(3,019,732,762.01)	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	(6,463,388,014.50)	(197,191,695.31)	(6,660,579,709.81)
三、2020年12月31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

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	史本良
法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人

二〇二二年三月二十八日

中信证券股份有限公司

公司股东权益变动表

2021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
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
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	3,599,716,785.15	(8,927,207,239.92)	(5,327,490,454.77)
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)	(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	-	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

中信证券股份有限公司

公司股东权益变动表(续)

2021年度

(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

	股本	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、2020年1月1日余额	12,116,908,400.00	54,362,218,074.34	1,107,476,099.24	6,263,770,251.95	22,862,847,082.33	36,844,385,889.87	133,557,605,797.73
二、本年增减变动金额	809,867,629.00	11,437,478,645.48	21,148,179.28	406,048,086.00	2,539,071,530.23	2,933,635,745.06	18,147,249,815.05
(一)净利润	-	-	-	-	-	12,342,143,375.79	12,342,143,375.79
(二)其他综合收益	-	-	21,148,179.28	-	-	-	21,148,179.28
综合收益总额	-	-	21,148,179.28	-	-	12,342,143,375.79	12,363,291,555.07
(三)股东投入和减少资本	809,867,629.00	11,437,478,645.48	-	-	-	-	12,247,346,274.48
1.股东投入资本	809,867,629.00	11,357,362,100.09	-	-	-	-	12,167,229,729.09
2.其他	-	80,116,545.39	-	-	-	-	80,116,545.39
(四)利润分配	-	-	-	406,048,086.00	2,539,071,530.23	(9,408,507,630.73)	(6,463,388,014.50)
1.提取盈余公积	-	-	-	406,048,086.00	-	(406,048,086.00)	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	2,539,071,530.23	(2,539,071,530.23)	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	(6,463,388,014.50)	(6,463,388,014.50)
三、2020年12月31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

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	史本良
_____ 法定代表人	_____ 主管会计工作负责人	_____ 会计机构负责人

二〇二二年三月二十八日

中信证券股份有限公司

合并现金流量表

2021年度

(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

附注六	本集团	
	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量		
代理买卖证券收到的现金净额	46,350,783,466.98	74,483,274,172.91
回购业务资金净增加额	31,524,455,834.51	40,358,598,573.05
拆入资金净增加额	40,195,087,948.37	(22,727,830,359.45)
拆出资金净减少额	-	3,596,742,411.08
收取利息、手续费及佣金的现金	59,004,134,519.62	47,455,044,233.29
收到其他与经营活动有关的现金	61 57,547,153,984.09	78,922,230,733.09
经营活动现金流入小计	234,621,615,753.57	222,088,059,763.97
为交易目的而持有的金融资产净增加额	104,367,074,679.35	22,759,726,728.64
融出资金净增加额	13,352,234,392.29	43,496,127,368.20
支付利息、手续费及佣金的现金	15,499,094,247.29	12,213,196,761.18
支付给职工以及为职工支付的现金	18,860,560,876.61	11,880,636,204.18
支付的各项税费	13,403,137,555.70	7,232,614,683.60
支付其他与经营活动有关的现金	62 40,681,388,643.56	22,680,727,683.03
经营活动现金流出小计	206,163,490,394.80	120,263,029,428.83
经营活动产生的现金流量净额	65 28,458,125,358.77	101,825,030,335.14
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	507,492,812.02	3,196,328,611.73
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	63 -	13,731,880,530.51
取得投资收益收到的现金	1,177,055,086.16	282,309,533.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	64 15,417,062.09	9,653,017.47
收到其他与投资活动有关的现金	252,435,283.88	1,399,019,769.72
投资活动现金流入小计	1,952,400,244.15	18,619,191,462.63
投资支付的现金	8,148,386,406.77	24,866,256,049.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	719,737,758.91	609,264,278.10
支付其他与投资活动有关的现金	-	3,241,754.10
投资活动现金流出小计	8,868,124,165.68	25,478,762,081.42
投资活动产生的现金流量净额	(6,915,723,921.53)	(6,859,570,618.79)

中信证券股份有限公司

合并现金流量表(续)

2021年度

(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

	本集团	
	附注六	附注六
	2021 年度	2020 年度
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	10,800,000,000.00	-
其中: 发行永续债收到的现金	10,800,000,000.00	-
取得借款收到的现金	24,034,868,766.59	33,484,107,830.75
发行债券收到的现金	106,375,492,925.35	223,715,020,260.84
收到其他与筹资活动有关的现金	615,106,537.11	449,452,755.63
筹资活动现金流入小计	141,825,468,229.05	257,648,580,847.22
偿还债务支付的现金	118,449,930,664.49	227,022,882,134.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,500,568,868.45	13,918,583,964.88
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	409,228,630.45	197,191,695.31
支付其他与筹资活动有关的现金	1,161,529,038.68	4,708,637,498.82
筹资活动现金流出小计	132,112,028,571.62	245,650,103,597.75
筹资活动产生的现金流量净额	9,713,439,657.43	11,998,477,249.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(1,589,060,068.63)	(1,930,049,355.98)
五、现金及现金等价物的变动净额	29,666,781,026.04	105,033,887,609.84
加: 年初现金及现金等价物余额	282,856,754,711.52	177,822,867,101.68
六、年末现金及现金等价物余额	66 312,523,535,737.56	282,856,754,711.52

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	史本良
法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
二〇二二年三月二十八日		

中信证券股份有限公司

公司现金流量表

2021年度

(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

	本公司	
	附注七	附注七
	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量		
代理买卖证券支付的现金净额	16,332,896,832.67	42,027,560,962.28
回购业务资金净增加额	22,753,404,255.32	21,396,530,791.46
拆入资金净增加额	40,195,087,948.37	(22,851,087,948.37)
收取利息、手续费及佣金的现金	39,719,732,649.23	31,240,884,579.23
收到其他与经营活动有关的现金	35,558,408,247.28	56,119,762,378.18
经营活动现金流入小计	154,559,529,932.87	127,933,650,762.78
为交易目的而持有的金融资产净增加额	86,128,260,857.93	(12,752,333,617.09)
融出资金净增加额	12,784,212,604.60	35,783,784,744.53
支付利息、手续费及佣金的现金	10,368,691,737.45	8,350,663,538.70
支付给职工以及为职工支付的现金	12,162,075,369.41	6,643,630,058.69
支付的各项税费	9,178,834,446.82	5,561,355,854.56
支付其他与经营活动有关的现金	5,930,649,798.51	22,278,076,418.21
经营活动现金流出小计	136,552,724,814.72	65,865,176,997.60
经营活动产生的现金流量净额	18,006,805,118.15	62,068,473,765.18
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	5,953,760,626.44	2,356,412,249.33
取得投资收益收到的现金	1,761,877,492.96	3,452,523,711.58
收到其他与投资活动有关的现金	2,406,900,834.46	2,217,010.58
投资活动现金流入小计	10,122,538,953.86	5,811,152,971.49
投资支付的现金	9,827,683,501.02	23,761,168,120.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	462,114,056.22	442,919,459.40
支付其他与投资活动有关的现金	-	3,241,754.10
投资活动现金流出小计	10,289,797,557.24	24,207,329,334.12
投资活动产生的现金流量净额	(167,258,603.38)	(18,396,176,362.63)

公司现金流量表(续)

2021年度

(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

	本公司	
	附注七	2020 年度
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	10,800,000,000.00	-
其中: 发行永续债收到的现金	10,800,000,000.00	-
发行债券收到的现金	96,561,908,596.01	214,711,465,412.91
筹资活动现金流入小计	107,361,908,596.01	214,711,465,412.91
偿还债务支付的现金	90,098,110,000.00	180,891,430,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,185,949,002.97	12,070,499,066.54
支付其他与筹资活动有关的现金	664,581,179.01	2,377,902,937.71
筹资活动现金流出小计	101,948,640,181.98	195,339,832,004.25
筹资活动产生的现金流量净额	5,413,268,414.03	19,371,633,408.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(507,364,205.93)	(691,073,812.29)
五、现金及现金等价物的变动净额	22,745,450,722.87	62,352,856,998.92
加: 年初现金及现金等价物余额	169,674,443,679.08	107,321,586,680.16
六、年末现金及现金等价物余额	192,419,894,401.95	169,674,443,679.08

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	史本良
法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
二〇二二年三月二十八日		

财务报表附注

2021 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 2021 年 12 月 31 日, 公司拥有 224 家批准设立并已开业的证券营业部及 41 家分公司; 拥有一级全资子公司 15 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、金通证券有限责任公司(以下简称“金通证券”)、CITICS Global Absolute Return Fund、中信证券海外投资有限公司(以下简称“中信证券海外投资”)、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服务有限公司; 拥有主要一级控股子公司 2 家, 即华夏基金管理有限公司(以下简称“华夏基金”)和新疆股权交易中心有限公司(以下简称“新疆交易中心”), 本集团纳入合并范围内的结构化主体参见附注八。截至 2021 年 12 月 31 日, 公司共有员工 14,413 人, 其中高级管理人员共计 18 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(以下合称“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。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司 2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 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。

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。

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，采用现金流量表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。

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：

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。

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。

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级：

第一层级：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。

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

第三层级：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级，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级决定。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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。

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。

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，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；自建的固定资产的成本是建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

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。

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，则估计其可回收金额。当固定资产的可回收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。

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条件下，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年限摊销；用于赚取租金或资本增值的土地使用权，视为投资性房地产(其摊销记入其他业务成本)；自用的土地使用权和相关的建筑物的价款难以合理分配的，视为固定资产。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、履行订单的首要责任；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。

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。

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成本费用或损失的，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。

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，至少于每年末进行减值测试。

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。

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。

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。

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。

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；
- 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信息前瞻性信息和权重。

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。

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，需要对金融资产的商业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商业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、会计政策变更

财政部于 2021 年 1 月颁布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会[2021]1 号)，主要明确了基准利率改革导致金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理、基准利率改革导致的租赁变更的会计处理及相关披露要求。本集团挂钩伦敦同业拆借利率(LIBOR)而受到基准利率改革影响的金融工具主要涉及债券投资、衍生金融工具等。本集团自 2021 年起对基准利率改革相关业务按照《企业会计准则解释第 14 号》规定进行处理。该解释对本集团财务报表无重大影响。

财政部于 2021 年颁布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的适用范围通知》(财会[2021]9 号)，对于与出租人就现有租赁合同达成的由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之前的应付租赁付款额的减让、减让后的租赁对价较减让前减少或与之基本相等、且租赁合同的其他条款和条件无重大变化的，允许采用上述通知中的简化方法进行处理。该通知对本集团财务报表无重大影响。

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%，境内个别子公司适用的所得税税率为 15%、20%。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。

六、 合并财务报表主要项目附注

1. 货币资金

(1) 按类别列示

	2021 年	2020 年
	12 月 31 日	12 月 31 日
库存现金	195,344.75	317,467.36
银行存款	272,637,528,543.03	227,747,676,572.89
其中：客户资金存款	194,559,711,115.02	158,250,995,008.88
公司存款	78,077,817,428.01	69,496,681,564.01
其他货币资金	6,913,667,132.65	5,945,270,560.73
合计	<u>279,551,391,020.43</u>	<u>233,693,264,600.98</u>

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

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			119,467,668.67
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	17,874,395,485.26
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			2,995,438,357.44
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	1,194,199,394.76
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			30,472,776.71
小计			<u>6,913,667,132.65</u>
合计			<u>279,551,391,020.43</u>

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	2020年12月31日		
	原币	汇率	折人民币
库存现金			
人民币	140,588.91	1.00000	140,588.91
港币	108,098.13	0.84164	90,979.71
其他货币			85,898.74
小计			<u>317,467.36</u>
客户资金存款			
人民币	131,441,295,310.32	1.00000	131,441,295,310.32
美元	640,364,525.42	6.52490	4,178,314,491.91
港币	8,450,863,637.78	0.84164	7,112,584,872.10
其他货币			261,051,079.88
小计			<u>142,993,245,754.21</u>
客户信用资金存款			
人民币	15,257,749,254.67	1.00000	15,257,749,254.67
客户资金存款合计			<u>158,250,995,008.88</u>
公司自有资金存款			
人民币	55,666,350,256.58	1.00000	55,666,350,256.58
美元	609,300,879.97	6.52490	3,975,627,311.72
港币	4,648,363,922.82	0.84164	3,912,249,012.00
其他货币			5,870,185,577.28
小计			<u>69,424,412,157.58</u>
公司信用资金存款			
人民币	72,269,406.43	1.00000	72,269,406.43
公司存款合计			<u>69,496,681,564.01</u>
其他货币资金			
人民币	5,760,035,657.87	1.00000	5,760,035,657.87
美元	28,222,308.49	6.52490	184,147,740.68
港币	1,291,718.76	0.84164	1,087,162.18
小计			<u>5,945,270,560.73</u>
合计			<u>233,693,264,600.98</u>

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 2021 年 12 月 31 日，本集团使用受到限制的货币资金人民币 6,569,059,307.98 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 7,529,161,050.19 元)。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团存放在境外的货币资金共计人民币 33,678,497,785.80 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 24,829,477,870.06 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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
客户备付金	27,899,198,554.73	41,266,582,125.23
公司备付金	12,619,023,318.21	15,667,418,267.32
合计	<u>40,518,221,872.94</u>	<u>56,934,000,392.55</u>

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	2021年12月31日		
	原币	汇率	折人民币
客户普通备付金			
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>
客户信用备付金			
人民币	4,082,829,568.49	1.00000	4,082,829,568.49
客户备付金合计			<u>27,899,198,554.73</u>
公司自有备付金			
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>

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	2020年12月31日		
	原币	汇率	折人民币
客户普通备付金			
人民币	36,991,450,805.52	1.00000	36,991,450,805.52
美元	56,172,572.76	6.52490	366,520,420.00
港币	239,801,585.45	0.84164	201,826,606.38
其他货币			80,332,421.60
小计			<u>37,640,130,253.50</u>
客户信用备付金			
人民币	3,626,451,871.73	1.00000	<u>3,626,451,871.73</u>
客户备付金合计			<u>41,266,582,125.23</u>
公司自有备付金			
人民币	15,091,629,767.22	1.00000	15,091,629,767.22
美元	4,022,471.29	6.52490	26,246,222.92
港币	285,885,925.86	0.84164	240,613,030.64
其他货币			221,559,749.89
小计			<u>15,580,048,770.67</u>
公司信用备付金			
人民币	87,369,496.65	1.00000	<u>87,369,496.65</u>
公司备付金合计			<u>15,667,418,267.32</u>
合计			<u>56,934,000,392.55</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无使用受限的结算备付金(2020 年 12 月 31 日：无)。

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国大陆：		
个人	84,436,553,918.38	72,009,945,228.70
机构	42,075,625,736.94	40,611,766,344.76
减：减值准备	<u>3,271,283,443.94</u>	<u>1,482,853,946.50</u>
小计	<u>123,240,896,211.38</u>	<u>111,138,857,626.96</u>
中国大陆以外地区：	5,926,226,095.77	5,653,252,955.25
减：减值准备	<u>48,067,878.47</u>	<u>50,678,852.64</u>
小计	<u>5,878,158,217.30</u>	<u>5,602,574,102.61</u>
合计	<u>129,119,054,428.68</u>	<u>116,741,431,729.57</u>

(2) 按类别列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
融资融券业务融出资金	126,512,179,655.32	112,621,711,573.46
孖展融资	5,926,226,095.77	5,653,252,955.25
减：减值准备	<u>3,319,351,322.41</u>	<u>1,533,532,799.14</u>
融出资金净值	<u>129,119,054,428.68</u>	<u>116,741,431,729.57</u>

(3) 按账龄分析

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>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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	2020 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	36,744,839,843.17	31.07%	120,170,916.31	7.84%
1-3 个月	20,239,221,546.45	17.11%	174,334,255.06	11.37%
3-6 个月	25,158,946,237.06	21.27%	82,110,661.09	5.35%
6 个月以上	30,531,916,137.00	25.81%	1,156,779,260.17	75.43%
无固定期限	5,600,040,765.03	4.74%	137,706.51	0.01%
合计	118,274,964,528.71	100.00%	1,533,532,799.14	100.00%

(4) 融资融券担保物信息

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资金	21,934,409,756.42	20,263,016,379.68
债券	1,051,191,761.06	709,702,748.65
股票	549,867,460,612.00	459,400,180,979.00
基金	31,322,973,765.21	31,531,139,094.28
担保物合计	604,176,035,894.69	511,904,039,201.61

于 2021 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还款项金额为人民币 637,335,876.93 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 270,373,980.59 元)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	非套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具	1,480,778,754,412.40	6,734,730,094.55	7,042,395,737.95	1,499,934,029,274.67	5,934,465,816.11	6,525,382,741.15
货币衍生工具	184,764,644,510.82	2,311,987,193.36	1,070,495,619.21	115,613,610,331.97	1,580,362,128.39	1,287,917,799.30
权益衍生工具	450,713,281,617.09	16,596,725,613.97	22,585,513,772.80	330,660,257,691.33	10,984,621,512.89	37,062,854,883.51
信用衍生工具	8,132,484,014.71	137,525,223.33	339,839,846.94	7,573,988,870.11	32,819,679.16	19,707,467.41
其他衍生工具	489,988,642,126.21	5,219,608,159.95	3,079,520,890.30	197,947,212,477.44	1,625,721,312.13	1,980,342,663.94
合计	2,614,377,806,681.23	31,000,576,285.16	34,117,765,867.20	2,151,729,098,645.52	20,157,990,448.68	46,876,205,555.31

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 2021 年度，本集团未到期的期货合约的公允价值为人民币-47,237,424.25 元(2020 年度：人民币 201,736,978.09 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
股票	22,033,509,442.05	31,723,843,161.92
债券	29,699,293,773.72	15,541,709,156.48
其中：国债	6,254,679,134.44	347,147,690.52
金融债	4,436,749,982.75	1,585,999,481.95
企业债及公司债	4,314,420,604.41	11,325,720,707.19
其他	14,693,444,052.12	2,282,841,276.82
其他	1,505,059,195.65	-
减：减值准备	6,844,558,327.35	8,038,938,866.41
合计	<u>46,393,304,084.07</u>	<u>39,226,613,451.99</u>

(2) 按业务类别列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
股票质押式回购	22,033,509,442.05	31,723,843,161.92
债券质押式回购	26,928,365,710.03	8,771,006,080.79
买断式回购	2,770,928,063.69	6,770,703,075.69
其他	1,505,059,195.65	-
减：减值准备	6,844,558,327.35	8,038,938,866.41
合计	<u>46,393,304,084.07</u>	<u>39,226,613,451.99</u>

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 个月以内	8,869,615,754.29	9,381,514,189.80
1 个月以上至 3 个月内	1,296,009,000.00	3,553,473,196.85
3 个月以上至 1 年以内	10,017,153,198.86	16,779,035,323.55
1 年以上	1,850,731,488.90	2,009,820,451.72
合计	<u>22,033,509,442.05</u>	<u>31,723,843,161.92</u>

(4) 担保物

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
担保物	94,894,775,386.84	125,402,073,257.15
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	4,840,320,641.79	8,422,000,787.20
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物	2,389,140,957.92	3,010,425,862.48

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。

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	2021 年		2020 年	
	12 月 31 日		12 月 31 日	
应收经纪客户	8,138,283,055.60		13,835,207,062.63	
应收代理商	10,566,198,856.30		12,657,085,482.18	
应收清算款	7,905,333,074.46		7,735,319,173.69	
应收手续费及佣金	2,410,130,575.52		2,205,781,045.38	
预付股权投资款	731,093,988.50		566,300,689.83	
其他	6,920,877,351.67		4,298,446,974.51	
减：减值准备(按简化模型计提)	141,659,502.10		129,807,084.52	
减值准备(按一般模型计提)	1,836,415,980.97		1,815,734,945.92	
合计	<u>34,693,841,418.98</u>		<u>39,352,598,397.78</u>	

(2) 按简化模型计提的账龄分析

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	<u>7,999,101,426.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>141,659,502.10</u>	<u>100.00%</u>

账龄	2020 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	7,724,684,083.58	98.45%	123,720,818.19	95.31%
1-2 年	74,386,656.39	0.95%	2,975,662.80	2.29%
2-3 年	29,854,710.73	0.38%	1,438,446.75	1.11%
3 年以上	17,161,196.64	0.22%	1,672,156.78	1.29%
合计	<u>7,846,086,647.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>129,807,084.52</u>	<u>100.00%</u>

六、合并财务报表主要项目附注(续)

7. 存出保证金

项目	2021 年		2020 年	
	12 月 31 日		12 月 31 日	
交易保证金	40,448,291,494.86		2,116,013,007.22	
信用保证金	1,354,659,197.19		1,404,749,172.46	
履约保证金	13,380,652,932.22		357,011,867.08	
合计	<u>55,183,603,624.27</u>		<u>3,877,774,046.76</u>	

项目	2021 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折人民币
交易保证金			
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			62,676,776.29
小计			<u>40,448,291,494.86</u>
信用保证金			
人民币	1,354,659,197.19	1.00000	1,354,659,197.19
小计			<u>1,354,659,197.19</u>
履约保证金			
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			40,732,634.98
小计			<u>13,380,652,932.22</u>
合计			<u>55,183,603,624.27</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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	2020 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折人民币
交易保证金			
人民币	1,804,678,718.14	1.00000	1,804,678,718.14
美元	7,809,230.65	6.52490	50,954,449.07
港币	248,658,881.94	0.84164	209,281,261.40
其他货币			51,098,578.61
小计			<u>2,116,013,007.22</u>
信用保证金			
人民币	1,404,749,172.46	1.00000	1,404,749,172.46
小计			<u>1,404,749,172.46</u>
履约保证金			
人民币	169,926,970.67	1.00000	169,926,970.67
美元	28,672,454.20	6.52490	187,084,896.41
小计			<u>357,011,867.08</u>
合计			<u>3,877,774,046.76</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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

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	<u>532,209,632,352.78</u>	<u>13,124,127,228.49</u>	<u>545,333,759,581.27</u>	<u>529,754,527,862.54</u>	<u>3,902,926,914.39</u>	<u>533,657,454,776.93</u>

于 2021 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 189,905,532,786.65 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 136,219,389,458.95 元)。

截至2021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19,514,346,848.35元，限售解禁日范围为2022年1月7日至2026年5月17日。

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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)

2020 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	140,966,859,178.01	97,861,764.42	141,064,720,942.43	141,165,789,185.82	97,857,341.35	141,263,646,527.17
公募基金	22,118,281,323.85	209,034,610.13	22,327,315,933.98	21,390,327,208.72	167,941,181.11	21,558,268,389.83
股票	135,942,626,494.30	12,894,385,060.41	148,837,011,554.71	114,860,204,842.15	4,403,290,669.02	119,263,495,511.17
银行理财	1,709,651,356.61	-	1,709,651,356.61	1,667,204,481.39	-	1,667,204,481.39
券商资管	37,196,411,038.98	-	37,196,411,038.98	33,531,670,643.98	-	33,531,670,643.98
信托计划	2,344,887,300.95	-	2,344,887,300.95	2,724,287,903.18	-	2,724,287,903.18
其他	65,098,815,225.39	1,402,046,470.85	66,500,861,696.24	69,678,529,197.68	1,691,586,777.01	71,370,115,974.69
合计	405,377,531,918.09	14,603,327,905.81	419,980,859,823.90	385,018,013,462.92	6,360,675,968.49	391,378,689,431.41

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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	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

于2021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29,610,695,849.94元(2020年12月31日：人民币39,717,926,790.30元)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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	2020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	6,281,564,000.00	147,296,172.22	(5,756,074.96)	6,423,104,097.26	-
金融债	5,236,500,000.00	107,046,364.06	(17,231,777.74)	5,326,314,586.32	52,906,785.60
企业债	5,715,085,000.00	192,250,887.52	(36,692,548.14)	5,870,643,339.38	206,900,543.26
同业存单	12,134,046,340.00	98,125,285.55	20,550,900.68	12,252,722,526.23	11,475,001.76
超短期融资券	1,630,000,000.00	7,249,156.15	901,409.20	1,638,150,565.35	462,499.41
其他	17,560,120,780.25	570,101,411.80	(240,257,210.27)	17,889,964,981.78	305,748,213.03
合计	48,557,316,120.25	1,122,069,277.30	(278,485,301.23)	49,400,900,096.32	577,493,043.06

于2021年12月31日, 其他债权投资较上年末增长人民币19,691,027,703.80元, 增长比例为39.86%, 主要是由于同业存单规模增加所致。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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)

10. 金融投资：其他权益工具投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
非交易性权益工具	164,813,439.95	16,635,500,511.08
合计	164,813,439.95	16,635,500,511.08

11. 融券业务

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
融出证券		
交易性金融资产	9,651,625,775.68	5,419,333,272.19
转融通融入证券	22,568,353,225.84	27,421,356,343.02
合计	32,219,979,001.52	32,840,689,615.21
转融通融入证券总额	41,837,032,058.00	36,832,894,368.00

于2021年12月31日, 本集团融券业务无违约情况(2020年12月31日: 无)。

12. 长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
联营企业	9,145,744,700.31	8,818,598,813.84
合营企业	38,893,774.89	57,982,593.06
小计	9,184,638,475.20	8,876,581,406.90
减: 减值准备	56,654,530.75	-
合计	9,127,983,944.45	8,876,581,406.90

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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

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	-	9,571,692.49
中证基金管理有限公司	14,965,691.15	-	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

2021 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	-
Alfalah 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

2021 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:					
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	-	-	-	-	-
小计	57,982,593.06	6,869,059.04	25,957,877.21	38,893,774.89	-
合计	8,876,581,406.90	1,154,890,616.72	903,488,079.17	9,127,983,944.45	56,654,530.75

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 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	1,555,593,397.11	203,104,166.79	-	1,758,697,563.90	-
中信建投证券股份有限公司	2,618,699,234.73	587,809,106.33	89,969,577.98	3,116,538,763.08	-
青岛蓝海股权交易中心有限责任公司	54,410,590.82	5,366,630.25	1,200,000.00	58,577,221.07	-
北京金石农业投资基金管理中心(有限合伙)	13,689,034.69	978,254.28	-	14,667,288.97	-
北京农业产业投资基金(有限合伙)	90,876,205.17	15,066,976.94	-	105,943,182.11	-
深圳市前海中证城市发展管理有限公司	13,106,879.93	-	13,106,879.93	-	-
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	20,924,427.17	-	295,609.85	20,628,817.32	-
苏宁金石(天津)基金管理有限公司	25,728,382.18	-	3,111,973.86	22,616,408.32	-
西安明日宇航工业有限责任公司	14,701,350.55	-	5,129,658.06	9,571,692.49	-
中证基金管理有限公司	17,526,172.24	-	2,560,481.09	14,965,691.15	-
深圳前海基础设施投资基金管理有限公司	41,083,350.13	1,798,589.88	2,972,549.44	39,909,390.57	-
赛领国际投资基金(上海)有限公司	1,051,146,559.86	17,554,806.72	366,985,423.42	701,715,943.16	-
赛领资本管理有限公司	46,544,150.20	4,347,696.53	3,691,566.71	47,200,280.02	-
信保(天津)股权投资基金管理有限公司	918,044,174.92	19,766,416.30	117,670,587.73	820,140,003.49	-
西藏信昇股权投资合伙企业(有限合伙)	264,129,554.91	52,119,683.22	3,722,720.52	312,526,517.61	-
CITIC PE Holdings Limited	394,339,617.21	14,623,170.30	-	408,962,787.51	-
Aria Investment Partners III, L.P.	(374,995.11)	-	177,917.25	(552,912.36)	-

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日	减值准备
权益法:					
联营企业:					
Aria Investment Partners IV, L.P.	342,848,621.04	-	123,149,679.33	219,698,941.71	-
Aria Investment Partners V, L.P.	51,652,378.56	1,173,131.97	-	52,825,510.53	-
Clean Resources Asia Growth Fund L.P.	62,153,573.28	-	42,528,988.83	19,624,584.45	-
Fudo Capital II, L.P.	3,490,352.30	-	299,792.53	3,190,559.77	-
Fudo Capital III, L.P.	24,917,643.56	1,503,042.83	-	26,420,686.39	-
Fudo Capital IV, L.P.	-	1,854,011.17	-	1,854,011.17	-
Sunrise Capital II, L.P.	455,647,954.67	-	161,512,305.15	294,135,649.52	-
Sunrise Capital III, L.P.	122,093,857.22	58,706,432.80	-	180,800,290.02	-
CLSA Aviation Private Equity Fund I	27,459,482.88	-	9,336,542.40	18,122,940.48	-
CLSA Aviation Private Equity Fund II	342,533.65	-	35,786.14	306,747.51	-
CLSA Aviation II Investments (Cayman) Limited	61,986,668.03	4,356,997.30	-	66,343,665.33	-
CT CLSA Holdings Limited	11,528,517.22	-	724,172.62	10,804,344.60	-
Pan Asia Realty Ltd.	4,162,511.54	16,856,366.34	-	21,018,877.88	-
Holisol Logistics Private Ltd.	60,853,240.78	-	14,112,283.61	46,740,957.17	-
CLSA Infrastructure Private Equity Fund I	874,734.87	-	59,712.92	815,021.95	-
CSOBOR Fund, L.P.	198,386,592.33	-	109,119,959.11	89,266,633.22	-
CSI Partners Limited	8,923,584.01	-	8,923,584.01	-	-
Alfalah CLSA Securities (Private) Limited	3,891,000.11	297,785.74	-	4,188,785.85	-
Pine Tree Special Opportunity FMC LLC	256,321.36	-	256,321.36	-	-
CLSA Real Estate Limited	-	-	-	-	-
Lending Ark Asia Secured Private Debt Fund I (Non-US), LP	344,203,968.30	-	33,984,457.96	310,219,510.34	-
Lending Ark Asia Secured Private Debt Holdings Limited	-	-	-	-	-
小计	8,925,954,079.96	1,007,283,265.69	1,114,638,531.81	8,818,598,813.84	-

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日	减值准备
权益法:					
合营企业:					
Double Nitrogen Fund GP Limited	334.80	-	21.64	313.16	-
Platinum Property Management Limited	458.75	-	458.75	-	-
CSOBOR Fund GP, Limited	341.77	-	22.09	319.68	-
Sino-Ocean Land Logistics Investment Management Limited	6.97	-	0.45	6.52	-
Merchant Property Limited	40,233,726.93	-	20,524,895.15	19,708,831.78	-
Bright Lee Capital Limited	-	-	54,624.30	(54,624.30)	-
Kingvest Limited	34,893,634.37	3,433,785.64	-	38,327,420.01	-
Sunrise Capital Holdings IV Limited	-	326.21	-	326.21	-
中信标普指数信息服务(北京)有限公司	-	-	-	-	-
Lending Ark Asia Secured Private Debt Holdings Limited	-	-	-	-	-
小计	75,128,503.59	3,434,111.85	20,580,022.38	57,982,593.06	-
合计	9,001,082,583.55	1,010,717,377.54	1,135,218,554.19	8,876,581,406.90	-

(3) 截至 2021 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。

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
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
汇率变动影响	(12,992,844.67)
2021 年 12 月 31 日	<u>1,354,795,464.55</u>
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
汇率变动影响	(686,522.57)
2021 年 12 月 31 日	<u>288,383,166.07</u>
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
汇率变动影响	(4,799,142.45)
2021 年 12 月 31 日	<u>109,551,089.22</u>
账面价值:	
2021 年 12 月 31 日	<u>956,861,209.26</u>
2020 年 12 月 31 日	<u>1,060,211,371.39</u>

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:	
2019 年 12 月 31 日	1,550,288,217.32
本年增加	-
本年减少	69,966,006.35
汇率变动影响	(9,617,254.16)
2020 年 12 月 31 日	<u>1,470,704,956.81</u>
累计折旧和摊销:	
2019 年 12 月 31 日	225,531,616.99
本年增加	38,517,596.59
本年减少	2,768,359.22
汇率变动影响	(752,808.24)
2020 年 12 月 31 日	<u>260,528,046.12</u>
减值准备:	
2019 年 12 月 31 日	70,023,185.80
本年增加	102,416,496.31
本年减少	10,446,926.42
汇率变动影响	(12,027,216.39)
2020 年 12 月 31 日	<u>149,965,539.30</u>
账面价值:	
2020 年 12 月 31 日	<u>1,060,211,371.39</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>1,254,733,414.53</u>

于 2021 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(2020 年 12 月 31 日：无)。

于 2021 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(2020 年 12 月 31 日：人民币 0.24 亿元)。

14. 固定资产

(1) 账面价值

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产原价	11,368,975,523.49	11,523,220,710.70
减：累计折旧	4,665,540,024.00	4,473,042,182.17
固定资产减值准备	81,599,654.39	1,881,390.26
合计	<u>6,621,835,845.10</u>	<u>7,048,297,138.27</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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:								
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	<u>5,943,880,329.02</u>	<u>65,708,412.89</u>	<u>278,176,036.53</u>	<u>2,338,532,604.13</u>	<u>11,049,971.95</u>	<u>2,702,390,513.73</u>	<u>29,237,655.24</u>	<u>11,368,975,523.49</u>
累计折旧:								
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	<u>1,404,321,243.17</u>	<u>60,492,015.99</u>	<u>247,006,566.25</u>	<u>662,403,291.15</u>	<u>8,981,871.28</u>	<u>2,253,877,557.79</u>	<u>28,457,478.37</u>	<u>4,665,540,024.00</u>
固定资产减值准备:								
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	<u>1,524,600.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>80,071,513.50</u>	<u>-</u>	<u>3,540.89</u>	<u>-</u>	<u>81,599,654.39</u>
净值:								
2021年12月31日	<u>4,538,034,485.85</u>	<u>5,216,396.90</u>	<u>31,169,470.28</u>	<u>1,596,057,799.48</u>	<u>2,068,100.67</u>	<u>448,509,415.05</u>	<u>780,176.87</u>	<u>6,621,835,845.10</u>
2020年12月31日	<u>4,829,085,183.89</u>	<u>7,350,838.90</u>	<u>26,777,670.55</u>	<u>1,830,736,475.45</u>	<u>2,283,294.58</u>	<u>350,093,580.30</u>	<u>1,970,094.60</u>	<u>7,048,297,138.27</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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
原值:								
2019年12月31日	6,119,346,685.89	79,515,560.90	296,998,319.72	2,539,496,217.50	7,253,872.15	2,519,159,139.48	37,975,368.88	11,599,745,164.52
本年增加	10,467,190.30	2,336,368.54	17,651,953.93	5,663,520.07	6,175,009.89	294,411,236.10	33,148.67	336,738,427.50
本年减少	9,565,295.40	1,284,919.49	14,636,721.38	1,878,996.95	2,945,768.88	135,259,771.64	1,207,277.27	166,778,751.01
外币报表折算差额	(10,352,572.62)	(4,200,074.85)	(3,886,498.14)	(153,891,991.83)	-	(74,027,490.52)	(125,502.35)	(246,484,130.31)
2020年12月31日	<u>6,109,896,008.17</u>	<u>76,366,935.10</u>	<u>296,127,054.13</u>	<u>2,389,388,748.79</u>	<u>10,483,113.16</u>	<u>2,604,283,113.42</u>	<u>36,675,737.93</u>	<u>11,523,220,710.70</u>
累计折旧:								
2019年12月31日	1,110,234,332.20	69,553,375.25	264,353,149.93	457,181,175.28	4,807,143.75	2,194,245,041.14	31,571,491.43	4,131,945,708.98
本年增加	185,890,662.70	4,577,172.02	22,104,240.86	135,639,477.31	6,211,003.22	258,010,620.07	3,977,016.53	616,410,192.71
其中: 本年新增	1,270,449.59	1,549,465.54	7,187,819.31	3,631,224.55	5,116,764.38	96,647,675.94	-	115,403,399.31
本年计提	184,620,213.11	3,027,706.48	14,916,421.55	132,008,252.76	1,094,238.84	161,362,944.13	3,977,016.53	501,006,793.40
本年减少	9,679,306.31	1,244,891.89	14,372,985.80	1,884,561.04	2,818,328.39	131,649,675.70	800,239.92	162,449,989.05
外币报表折算差额	(7,159,464.31)	(3,869,559.18)	(2,840,878.53)	(32,283,818.21)	-	(66,667,385.53)	(42,624.71)	(112,863,730.47)
2020年12月31日	<u>1,279,286,224.28</u>	<u>69,016,096.20</u>	<u>269,243,526.46</u>	<u>558,652,273.34</u>	<u>8,199,818.58</u>	<u>2,253,938,599.98</u>	<u>34,705,643.33</u>	<u>4,473,042,182.17</u>
固定资产减值准备:								
2019年12月31日	-	-	106,101.84	-	-	247,659.73	-	353,761.57
本年增加	1,524,600.00	-	-	-	-	-	-	1,524,600.00
本年减少	-	-	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	(244.72)	-	-	3,273.41	-	3,028.69
2020年12月31日	<u>1,524,600.00</u>	<u>-</u>	<u>105,857.12</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>250,933.14</u>	<u>-</u>	<u>1,881,390.26</u>
净值:								
2020年12月31日	<u>4,829,085,183.89</u>	<u>7,350,838.90</u>	<u>26,777,670.55</u>	<u>1,830,736,475.45</u>	<u>2,283,294.58</u>	<u>350,093,580.30</u>	<u>1,970,094.60</u>	<u>7,048,297,138.27</u>
2019年12月31日	<u>5,009,112,353.69</u>	<u>9,962,185.65</u>	<u>32,539,067.95</u>	<u>2,082,315,042.22</u>	<u>2,446,728.40</u>	<u>324,666,438.61</u>	<u>6,403,877.45</u>	<u>7,467,445,693.97</u>

六、合并财务报表主要项目附注(续)

14. 固定资产(续)

于2021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0.20亿元(2020年12月31日：人民币0.36亿元)。

于2021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2021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1,585,916,959.34元，原值为人民币2,293,686,217.70元(2020年12月31日：账面价值为人民币1,826,673,687.12元，原值为人民币2,344,465,408.95元)。

15. 在建工程

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

项目名称	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
中信金融中心	433,797,156.29	-	433,797,156.29
其他	48,546,954.12	-	48,546,954.12
合计	482,344,110.41	-	482,344,110.41

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
原值:						
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	7,167,435,625.09
累计摊销:						
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
减值准备:						
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
账面价值						
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
2021 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
原值:						
2019 年 12 月 31 日	130,669,466.45	1,512,048,786.91	1,415,668,143.82	296,822,116.22	2,273,423,259.01	5,628,631,772.41
本年增加	4,998,810.00	336,758,737.92	4,240,718.86	-	6,199,996.88	352,198,263.66
本年减少	1,200,000.00	118,105,285.80	-	-	7,186,635.84	126,491,921.64
外币报表折算差额	(2,874,565.09)	(39,932,354.09)	(83,295,134.93)	(19,159,344.26)	-	(145,261,398.37)
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
累计摊销:						
2019 年 12 月 31 日	100,504,845.73	1,248,931,120.07	902,062,804.72	-	266,923,918.25	2,518,422,688.77
本年增加	4,140,348.48	254,187,322.62	143,029,066.65	-	58,981,184.64	460,337,922.39
本年减少	1,200,000.00	57,808,376.82	-	-	986,638.96	59,995,015.78
外币报表折算差额	(1,246,599.95)	(39,163,336.60)	(61,181,887.28)	-	-	(101,591,823.83)
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
减值准备:						
2019 年 12 月 31 日	1,503,029.26	36,077,996.59	-	-	-	37,581,025.85
本年增加	-	5,671.05	-	-	-	5,671.05
本年减少	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	(3,466.65)	(683,642.02)	-	-	-	(687,108.67)
2020 年 12 月 31 日	1,499,562.61	35,400,025.62	-	-	-	36,899,588.23
账面价值						
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
2019 年 12 月 31 日	28,661,591.46	227,039,670.25	513,605,339.10	296,822,116.22	2,006,499,340.76	3,072,628,057.79

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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	合计
原值:									
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
本年增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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
减值准备:									
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
账面价值									
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

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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
原值:									
2019 年 12 月 31 日	7,418,586,708.87	2,709,825,683.21	-	493,354,155.86	193,826,413.07	88,675,272.02	43,500,226.67	4,541,820.67	10,952,310,280.37
本年增加	-	4,794,646.13	967,730,660.00	-	-	-	-	-	972,525,306.13
外币报表折算差额		(169,692,751.23)	-	(29,817,805.72)	-	-	-	-	(199,510,556.95)
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
减值准备:									
2019 年 12 月 31 日	-	436,767,012.35	-	492,719,480.03	-	-	-	-	929,486,492.38
本年增加	-	80,884,705.01	-	601,297.56	-	-	-	-	81,486,002.57
外币报表折算差额	-	(32,561,344.10)	-	(29,784,427.45)	-	-	-	-	(62,345,771.55)
2020 年 12 月 31 日	-	485,090,373.26	-	463,536,350.14	-	-	-	-	948,626,723.40
账面价值									
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
2019 年 12 月 31 日	7,418,586,708.87	2,273,058,670.86	-	634,675.83	193,826,413.07	88,675,272.02	43,500,226.67	4,541,820.67	10,022,823,787.99

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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。

- (1) 于 2021 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”)产生的商誉原值为人民币 21.82 亿元, 累计减值准备为人民币 14.31 亿元, 账面价值为人民币 7.51 亿元(2020 年 12 月 31 日: 账面价值为人民币 18.74 亿元)。

2013 年, 中信国际完成了对于中信里昂 100% 股权的收购, 由此产生的商誉源于中信里昂整体的业务价值。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的结构重整。此次结构重整改变了中信里昂原有业务在本集团的内部管理和报告结构, 实现了对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如下资产组组合, 分别进行减值测试。

资产组组合:	分摊的商誉 (人民币: 亿元)
资产管理	-
股权衍生	2.64
固定收益	2.83
投资银行	2.04
机构经纪	10.93

2021 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, 并对机构经纪资产组组合计提资产减值损失人民币 10.93 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, 未计提减值损失。

六、合并财务报表主要项目附注(续)

17. 商誉(续)

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2022年至2026年。

2021年，本集团在进行上述商誉减值测试时所使用的参数如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预测期营业收入平均增长率	2.68%~24.96%	10.87%
预测期平均营业成本率	52.99%~97.08%	72.60%
税前折现率	13.79%~14.68%	14.35%
稳定期增长率	2.00%	3.00%

2021年，本集团在对上述机构经纪资产组组合进行商誉减值测试时所使用的参数如下：

	2021年 12月31日
预测期营业收入平均增长率	6.92%
预测期平均营业成本率	90.70%
税前折现率	14.50%
稳定期增长率	2.00%

六、合并财务报表主要项目附注(续)

17. 商誉(续)

(2) 于2021年12月31日，本公司并购中信证券华南产生的商誉原值为人民币9.68亿元，减值准备为人民币8.76亿元，账面价值为人民币0.92亿元(2020年12月31日：人民币9.68亿元)。

2020年1月，本公司通过发行股份购买中信证券华南100%股权，收购时产生的商誉源于中信证券华南的财富管理业务整体的业务价值，故本集团将该等商誉分摊至中信证券华南的财富管理业务整体进行减值测试。2021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预计未来现金流量的现值后，采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额，并计提减值准备人民币8.76亿元。

本公司在对该商誉进行减值测试时，资产组组合的可收回金额基于预计未来现金流量的现值确定，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2022年至2026年。

2021年，本公司在进行上述商誉减值测试时所使用的参数如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预测期营业收入增长率	4.80%~7.73%	6.95%~14.49%
预测期营业成本率	52.77%~58.11%	28.65%~35.06%
税前折现率	12.92%	14.18%
稳定期增长率	2.00%	2.00%

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	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	<u>38,080,286,106.18</u>	<u>9,492,914,168.65</u>

项目	2020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	16,313,415,844.56	4,067,554,722.85
衍生金融工具	7,570,243,874.58	1,892,560,968.63
交易性金融资产	867,599,016.15	216,657,635.73
固定资产	30,245,772.51	5,238,277.04
资产减值准备	11,732,029,716.86	2,933,007,429.19
其他	2,206,253,174.47	546,901,213.43
合计	<u>38,719,787,399.13</u>	<u>9,661,920,246.87</u>

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	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	<u>12,714,265,364.10</u>	<u>3,188,307,789.02</u>

项目	2020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	8,012,636,204.43	1,851,000,227.76
其他债权投资	298,199,985.07	74,549,996.27
其他权益工具投资	765,363,235.14	191,340,808.79
无形资产	532,698,109.95	197,098,300.68
固定资产	197,460,307.20	42,743,066.26
其他	3,297,612,368.58	819,459,264.79
合计	<u>13,103,970,210.37</u>	<u>3,176,191,664.55</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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
原值:					
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
累计折旧:					
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
减值准备:					
2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-
汇率变动的影响	-	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
账面价值:					
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

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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
原值:					
2019 年 12 月 31 日	2,190,369,055.67	1,762,957.50	754,848.03	1,349,021.47	2,194,235,882.67
本年增加	874,125,889.00	-	-	727,928.54	874,853,817.54
本年减少	197,342,214.73	-	-	468,728.67	197,810,943.40
外币报表折算差额	(47,810,497.41)	32,859.62	13,441.54	-	(47,764,196.25)
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
累计折旧:					
2019 年 12 月 31 日	592,417,648.90	517,368.42	191,092.85	225,254.40	593,351,364.57
本年增加	615,006,462.32	493,763.73	197,306.41	459,450.83	616,156,983.29
本年减少	147,008,876.51	-	-	143,222.65	147,152,099.16
外币报表折算差额	(4,688,412.85)	48,211.49	24,036.52	-	(4,616,164.84)
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
减值准备:					
2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-
汇率变动的影响	-	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
账面价值:					
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
2019 年 12 月 31 日	1,597,951,406.77	1,245,589.08	563,755.18	1,123,767.07	1,600,884,518.10

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	2021 年		2020 年	
	12 月 31 日		12 月 31 日	
工程项目	-		1,888,180,777.19	
其他应收款(2)	2,175,246,995.95		2,405,041,586.58	
长期待摊费用(3)	230,074,485.58		209,283,292.42	
待摊费用	75,773,313.97		64,984,437.11	
应收股利	2,464,952.61		10,725,920.95	
大宗商品存货	2,301,404,075.96		4,784,609,137.95	
应收利息	374,159,420.35		386,071,133.59	
其他项目	1,084,865,080.47		4,874,958,746.62	
减：减值准备(2)	169,723,361.89		189,324,912.78	
合计	<u>6,074,264,963.00</u>		<u>14,434,530,119.63</u>	

(2) 其他应收款

I. 按明细列示

项目	2021 年		2020 年	
	12 月 31 日		12 月 31 日	
其他应收款项余额	2,175,246,995.95		2,405,041,586.58	
减：减值准备	114,032,760.36		185,905,317.91	
其他应收款净值	<u>2,061,214,235.59</u>		<u>2,219,136,268.67</u>	

II. 按账龄分析

账龄	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提减值准备				
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	<u>160,565,836.67</u>	<u>7.38%</u>	<u>14,225,822.10</u>	<u>12.47%</u>
组合计提减值准备				
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	<u>2,014,681,159.28</u>	<u>92.62%</u>	<u>99,806,938.26</u>	<u>87.53%</u>
合计	<u>2,175,246,995.95</u>	<u>100.00%</u>	<u>114,032,760.36</u>	<u>100.00%</u>

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	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提减值准备				
单项金额重大	106,790,719.39	4.45%	103,073,453.15	55.44%
单项金额不重大	20,139,864.06	0.83%	7,580,928.09	4.08%
单项小计	<u>126,930,583.45</u>	<u>5.28%</u>	<u>110,654,381.24</u>	<u>59.52%</u>
组合计提减值准备				
1年以内	1,990,635,693.13	82.77%	13,648,828.42	7.34%
1-2年	107,596,126.09	4.47%	363,846.42	0.20%
2-3年	105,014,937.81	4.37%	10,840,963.66	5.83%
3年以上	74,864,246.10	3.11%	50,397,298.17	27.11%
组合小计	<u>2,278,111,003.13</u>	<u>94.72%</u>	<u>75,250,936.67</u>	<u>40.48%</u>
合计	<u>2,405,041,586.58</u>	<u>100.00%</u>	<u>185,905,317.91</u>	<u>100.00%</u>

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
金翌贸易(上海)有限公司	317,784,603.86	14.61%	一年以内	仓单质押回购款
中信建设有限责任公司	122,574,502.80	5.63%	一年以内	预付款
中铜国际贸易集团有限公司	99,532,497.82	4.58%	一年以内	预付款
上海国楷商贸有限公司	77,991,405.73	3.59%	一年以内	仓单质押回购款
CONDORTradingLP	74,001,515.81	3.40%	一年以内	应收投资款
合计	<u>691,884,526.02</u>	<u>31.81%</u>		

(i) 于 2021 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”。

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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)

20. 其他资产(续)

(3) 长期待摊费用

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

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2020 年 12 月 31 日
使用权资产改良	183,311,041.94	91,715,383.46	91,428,091.73	5,711,977.19	177,886,356.48
网络工程	14,417,181.39	2,882,056.09	3,082,212.03	-	14,217,025.45
其他	23,104,660.35	6,875,846.45	7,140,694.21	5,659,902.10	17,179,910.49
合计	220,832,883.68	101,473,286.00	101,650,997.97	11,371,879.29	209,283,292.42

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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	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	其他减少	
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
2021 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	2019 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少			2020 年 12 月 31 日
		计提	其他增加	转回	转销	其他减少	
买入返售金融资产减值准备	3,045,908,691.57	5,318,441,930.48	857,372,810.47	439,169,588.49	553,391,936.06	190,223,041.56	8,038,938,866.41
应收款项和其他应收款减值准备	1,771,514,380.03	455,032,401.80	278,707,787.46	120,691,819.97	81,284,060.08	171,831,340.89	2,131,447,348.35
融出资金减值准备	772,485,264.41	777,226,560.14	54,297,435.18	66,357,260.05	-	4,119,200.54	1,533,532,799.14
其他债权投资信用减值准备	262,919,870.35	581,750,792.71	-	26,526,999.05	240,299,246.70	351,374.25	577,493,043.06
其他	381,648.86	2,688,047.46	-	187,039.68	-	4,186.45	2,878,470.19
金融工具及其他项目信用减值准备小计	5,853,209,855.22	7,135,139,732.59	1,190,378,033.11	652,932,707.24	874,975,242.84	366,529,143.69	12,284,290,527.15
投资性房地产减值准备	70,023,185.80	102,416,496.31	-	10,446,926.42	-	12,027,216.39	149,965,539.30
固定资产减值准备	353,761.57	-	1,524,600.00	-	-	(3,028.69)	1,881,390.26
商誉减值准备	929,486,492.38	81,486,002.57	-	-	-	62,345,771.55	948,626,723.40
无形资产减值准备	37,581,025.85	5,671.05	-	-	-	687,108.67	36,899,588.23
存货跌价准备	236,185.67	321,619,662.00	-	-	318,436,252.80	-	3,419,594.87
其他资产减值准备小计	1,037,680,651.27	505,527,831.93	1,524,600.00	10,446,926.42	318,436,252.80	75,057,067.92	1,140,792,836.06
合计	6,890,890,506.49	7,640,667,564.52	1,191,902,633.11	663,379,633.66	1,193,411,495.64	441,586,211.61	13,425,083,363.21

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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	
买入返售金融资产				
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
融出资金				
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
应收款项及其他应收款				
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
其他债权投资				
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

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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)

	2020 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	
买入返售金融资产				
账面余额	33,506,322,238.86	5,369,838,132.87	8,389,391,946.67	47,265,552,318.40
减值损失准备	58,758,443.12	1,331,266,622.37	6,648,913,800.92	8,038,938,866.41
账面价值	33,447,563,795.74	4,038,571,510.50	1,740,478,145.75	39,226,613,451.99
融出资金				
账面余额	114,595,281,677.26	120,175,782.88	3,559,507,068.57	118,274,964,528.71
减值损失准备	344,215,075.17	12,546,351.73	1,176,771,372.24	1,533,532,799.14
账面价值	114,251,066,602.09	107,629,431.15	2,382,735,696.33	116,741,431,729.57
应收款项及其他应收款				
账面余额	41,612,420,588.57	37,506,473.31	2,053,254,952.92	43,703,182,014.80
减值损失准备	173,932,070.44	8,130,712.44	1,949,384,565.47	2,131,447,348.35
账面价值	41,438,488,518.13	29,375,760.87	103,870,387.45	41,571,734,666.45
其他债权投资				
账面价值	49,400,900,096.32	-	-	49,400,900,096.32
减值损失准备	533,493,043.06	-	44,000,000.00	577,493,043.06

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	7,098,888,787.70	3,661,986,969.06
抵押借款	163,098,149.65	1,348,384,247.10
合计	7,261,986,937.35	5,010,371,216.16

于 2021 年 12 月 31 日, 本集团短期借款利率区间为 0.00%至 10.00%(2020 年 12 月 31 日: 0.79%至 2.00%)。于 2021 年 12 月 31 日, 本集团上述借款抵押物账面价值为人民币 3,235,964,699.63 元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 3,795,805,237.22 元)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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

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
CITICSMTNECP30	17/09/2021	16/09/2022	0.00%	-	321,755,072.61	4,582,271.83	317,172,800.78

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 年度
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

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
CITICSMTNECP31	29/09/2021	28/09/2022	0.00%	-	321,703,224.13	4,581,594.47	317,121,629.66
CITICSMTNECP32	10/11/2021	12/05/2022	0.00%	-	76,515,777.08	179,522.89	76,336,254.19
CITICSMTNECP33	10/11/2021	11/05/2022	0.00%	-	114,775,636.65	269,288.98	114,506,347.67
CITICSMTNECP34	18/11/2021	18/05/2022	0.00%	-	1,083,736,111.12	2,542,634.03	1,081,193,477.09
CITICSMTNECP35	18/11/2021	18/05/2022	0.00%	-	614,863,268.62	3,101,667.00	611,761,601.62
CITICSMTNECP36	23/11/2021	22/11/2022	0.00%	-	633,921,020.84	1,487,052.05	632,433,968.79
CITICSMTNECP37	02/12/2021	01/12/2022	0.00%	-	243,496,094.27	141,215.84	243,354,878.43
CITICSMTNECP38	14/12/2021	13/12/2022	0.75%	-	613,062,592.95	355,546.30	612,707,046.65
CITICSMTNECP39	20/12/2021	19/12/2022	0.00%	-	202,768,589.77	117,595.87	202,650,993.90
CITICSMTNECP40	21/12/2021	21/09/2022	0.00%	-	316,932,746.78	183,818.61	316,748,928.17
收益凭证	~12/31/2021	~31/10/2022	~4.00%	5,138,131,859.61	32,410,687,002.79	30,921,030,415.51	6,627,788,446.89
合计				11,941,871,221.60	42,054,825,258.15	39,366,235,366.43	14,630,461,113.32

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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)

2020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
19 中信 CP010	18/10/2019	16/01/2020	2.95%	6,036,084,689.87	7,439,900.29	6,043,524,590.16	-
19 中信 CP011	19/11/2019	18/02/2020	3.10%	5,017,421,175.57	21,117,075.80	5,038,538,251.37	-
19 中信 CP012	13/12/2019	12/03/2020	3.05%	3,004,354,001.96	18,145,998.04	3,022,500,000.00	-
20 中信 CP001	17/01/2020	16/04/2020	2.78%	-	4,028,664,073.64	4,028,664,073.64	-
20 中信证券 CP002	28/02/2020	18/05/2020	2.50%	-	4,025,985,668.62	4,025,985,668.62	-
20 中信证券 CP003	25/02/2020	25/05/2020	2.45%	-	4,025,577,276.02	4,025,577,276.02	-
20 中信证券 CP004	05/03/2020	03/06/2020	2.39%	-	4,024,610,338.59	4,024,610,338.59	-
20 中信证券 CP005	13/03/2020	11/06/2020	2.16%	-	5,027,717,898.27	5,027,717,898.27	-
20 中信证券 CP006	25/03/2020	23/06/2020	1.78%	-	5,022,596,634.83	5,022,596,634.83	-
20 中信证券 CP007	08/04/2020	07/07/2020	1.50%	-	6,023,473,417.17	6,023,473,417.17	-
20 中信证券 CP008	20/04/2020	17/07/2020	1.40%	-	6,021,819,708.53	6,021,819,708.53	-
20 中信证券 CP009	13/05/2020	11/08/2020	1.55%	-	5,020,246,488.70	5,020,246,488.70	-
20 中信证券 CP010	25/05/2020	21/08/2020	1.55%	-	5,019,711,096.95	5,019,711,096.95	-
20 中信证券 CP011	28/05/2020	26/08/2020	1.58%	-	4,016,543,059.87	4,016,543,059.87	-
20 中信证券 CP012	15/06/2020	11/09/2020	2.20%	-	4,022,013,780.44	4,022,013,780.44	-
20 中信证券 CP013	09/07/2020	30/09/2020	1.95%	-	5,023,353,863.93	5,023,353,863.93	-
20 中证 08	02/06/2020	02/06/2021	2.08%	-	1,013,945,786.83	3,113,245.28	1,010,832,541.55
20 中证 S1	28/07/2020	28/04/2021	2.84%	-	506,947,221.90	1,472,367.93	505,474,853.97
20 中证 S2	07/08/2020	07/08/2021	2.95%	-	2,836,502,989.40	8,115,216.98	2,828,387,772.42
CITICSMTNECP03	20/11/2019	20/05/2020	0.00%	690,726,863.38	6,915,699.64	697,642,563.02	-
CITICSMTNECP04	11/03/2020	11/09/2020	0.00%	-	700,690,907.82	700,690,907.82	-
CITICSMTNECP05	13/03/2020	14/09/2020	0.00%	-	350,344,578.43	350,344,578.43	-
CITICSMTNECP06	25/03/2020	26/06/2020	0.00%	-	700,703,802.35	700,703,802.35	-
CITICSMTNECP07	22/05/2020	23/11/2020	0.00%	-	1,234,797,280.60	1,234,797,280.60	-

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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)

2020 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
CITICSMTNECP08	26/05/2020	25/05/2021	0.00%	-	349,968,667.83	26,297,382.60	323,671,285.23
CITICSMTNECP09	26/05/2020	27/11/2020	0.00%	-	352,795,544.71	352,795,544.71	-
CITICSMTNECP10	20/08/2020	19/08/2021	0.00%	-	207,790,532.82	13,652,082.55	194,138,450.27
CITICSMTNECP11	17/09/2020	16/09/2021	0.00%	-	687,370,816.84	33,584,632.86	653,786,183.98
CITICSMTNECP12	16/10/2020	20/01/2021	0.00%	-	204,212,641.12	8,546,126.94	195,666,514.18
CITICSMTNECP13	19/11/2020	19/05/2021	0.94%	-	259,190,615.82	7,585,469.11	251,605,146.71
CITICSMTNECP14	25/11/2020	24/11/2021	0.00%	-	66,625,882.92	1,963,928.30	64,661,954.62
CITICSMTNECP15	15/12/2020	14/12/2021	0.00%	-	781,849,611.51	6,334,952.45	775,514,659.06
收益凭证	~31/12/2020	~13/10/2021	~4.00%	5,388,706,560.01	58,095,240,678.44	58,345,815,378.84	5,138,131,859.61
合计				<u>20,137,293,290.79</u>	<u>129,704,909,538.67</u>	<u>137,900,331,607.86</u>	<u>11,941,871,221.60</u>

六、合并财务报表主要项目附注(续)

23. 应付短期融资款(续)

于 2021 年 12 月 31 日，应付短期融资款包括未到期偿付的短期公司债券、短期融资券以及原始期限为 1 年以内的收益凭证。于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团发行的应付短期融资券没有出现本金、利息或赎回款项的违约情况。

24. 拆入资金

项目	2021 年		2020 年	
	12 月 31 日		12 月 31 日	
银行拆入资金	50,683,601,222.25		8,480,225,939.62	
转融通融入资金(1)		-	2,023,888,888.90	
合计	<u>50,683,601,222.25</u>		<u>10,504,114,828.52</u>	

(1) 转融通融入资金剩余期限及利率区间

项目	2021 年		2020 年	
	12 月 31 日		12 月 31 日	
	余额	利率	余额	利率
1 个月以内	-	-	2,023,888,888.90	3.00%
合计	<u>-</u>		<u>2,023,888,888.90</u>	

25. 交易性金融负债

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	-	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	<u>6,077,317,340.59</u>	<u>69,566,278,186.55</u>	<u>75,643,595,527.14</u>

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	2020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	5,675,783,392.27	-	5,675,783,392.27
股票	1,678,510,228.15	-	1,678,510,228.15
收益凭证	-	40,404,592,606.14	40,404,592,606.14
结构化主体其他份额持有人投资份额及其他	28,478,064.62	10,621,379,504.73	10,649,857,569.35
合计	<u>7,382,771,685.04</u>	<u>51,025,972,110.87</u>	<u>58,408,743,795.91</u>

截至 2021 年 12 月 31 日及 2020 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	2021 年	2020 年
	12 月 31 日	12 月 31 日
债券	154,402,507,133.94	120,952,729,240.94
其中：国债	43,382,287,190.81	55,505,567,864.61
金融债	49,097,595,600.17	21,050,371,793.90
企业债及其他	61,922,624,342.96	44,396,789,582.43
股票	30,185,501,786.87	24,922,470,487.14
贵金属	11,834,085,059.80	16,282,953,294.44
其他	38,864,382,040.52	36,141,247,014.18
合计	<u>235,286,476,021.13</u>	<u>198,299,400,036.70</u>

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
质押式回购	144,574,397,034.03	108,222,611,184.15
质押式报价回购	37,624,145,306.34	34,427,448,350.53
买断式回购	41,253,848,620.96	39,366,387,207.58
黄金掉期业务	11,834,085,059.80	16,282,953,294.44
合计	<u>235,286,476,021.13</u>	<u>198,299,400,036.70</u>

(3) 质押式报价回购的剩余期限和利率区间

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 个月以内	33,524,057,405.66	28,751,461,520.11
1 个月以上至 3 个月内	2,163,188,771.37	3,529,247,765.68
3 个月以上至 1 年以内	1,936,899,129.31	2,146,739,064.74
合计	<u>37,624,145,306.34</u>	<u>34,427,448,350.53</u>

于 2021 年 12 月 31 日，质押式报价回购利率区间为 1.20%-6.00%(2020 年 12 月 31 日：2.20%-6.00%)。

(4) 担保物金额

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
债券	171,644,750,655.22	133,667,191,314.50
股票	33,671,092,961.22	28,110,260,267.03
其他	52,609,504,058.58	54,991,240,354.17
合计	<u>257,925,347,675.02</u>	<u>216,768,691,935.70</u>

六、合并财务报表主要项目附注(续)

27. 代理买卖证券款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
境内：		
普通经纪业务	205,005,333,564.75	158,517,403,570.23
个人	82,304,603,035.26	75,546,995,233.67
机构	122,700,730,529.49	82,970,408,336.56
信用业务	21,934,409,756.42	18,837,590,152.03
个人	8,528,213,810.20	7,327,360,842.77
机构	13,406,195,946.22	11,510,229,309.26
小计	<u>226,939,743,321.17</u>	<u>177,354,993,722.26</u>
境外：		
合计	<u>24,224,722,625.04</u>	<u>25,755,593,891.53</u>
	<u>251,164,465,946.21</u>	<u>203,110,587,613.79</u>

28. 代理承销证券款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
股票	203,525,893.80	929,975,680.92
债券	507,701,343.37	141,259,462.57
其中：金融债	46,522,066.17	27,978,396.17
企业债及其他	461,179,277.20	113,281,066.40
合计	<u>711,227,237.17</u>	<u>1,071,235,143.49</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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

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>

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	14,514,711,382.49	14,506,164,013.52	11,619,873,010.72	17,401,002,385.29
离职后福利(设定提存计划)	93,522,554.06	902,750,376.05	825,295,712.38	170,977,217.73
辞退福利	-	20,814,900.34	8,811,018.96	12,003,881.38
合计	<u>14,608,233,936.55</u>	<u>15,429,729,289.91</u>	<u>12,453,979,742.06</u>	<u>17,583,983,484.40</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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	504,489,438.52	289,835,939.46
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
短期带薪缺勤	12,803,754.88	84,047,808.12	82,903,708.03	13,947,854.97
合计	<u>17,401,002,385.29</u>	<u>19,960,616,515.58</u>	<u>18,669,815,480.34</u>	<u>18,691,803,420.53</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	14,131,101,309.75	12,848,036,339.23	10,139,857,115.05	16,839,280,533.93
职工福利费	-	219,290,724.68	216,041,344.09	3,249,380.59
社会保险费	224,389,922.26	385,133,415.72	340,123,827.87	269,399,510.11
其中: 医疗保险费	228,530,997.82	373,134,682.64	333,333,190.85	268,332,489.61
工伤保险费	680,399.84	1,555,056.84	1,897,488.11	337,968.57
生育保险费	652,847.87	4,706,268.10	4,953,729.69	405,386.28
住房公积金	8,712,838.40	670,309,647.80	667,811,172.02	11,211,314.18
工会经费和职工教育经费	150,506,760.33	308,676,278.36	194,125,147.09	265,057,891.60
短期带薪缺勤	551.75	74,717,607.73	61,914,404.60	12,803,754.88
合计	<u>14,514,711,382.49</u>	<u>14,506,164,013.52</u>	<u>11,619,873,010.72</u>	<u>17,401,002,385.29</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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	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	<u>170,977,217.73</u>	<u>1,214,649,557.65</u>	<u>1,141,166,825.65</u>	<u>244,459,949.73</u>

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	15,831,966.91	375,382,232.89	373,989,058.27	17,225,141.53
失业保险费	977,058.67	7,532,071.17	7,919,949.72	589,180.12
企业年金缴费	76,713,528.48	519,836,071.99	443,386,704.39	153,162,896.08
合计	<u>93,522,554.06</u>	<u>902,750,376.05</u>	<u>825,295,712.38</u>	<u>170,977,217.73</u>

2021 年度, 本公司向高级管理人员支付的薪酬总额为人民币 15,308 万元(2020 年度: 人民币 13,834 万元)。

六、合并财务报表主要项目附注(续)

30. 应交税费

税费项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
企业所得税	3,864,522,166.18	6,242,968,788.21
增值税	201,234,147.20	350,855,017.62
个人所得税	941,336,198.85	711,855,807.56
城市维护建设税	13,661,408.61	22,960,466.10
教育费附加及地方教育费附加	9,794,361.18	17,528,569.91
其他	36,002,476.79	35,812,688.80
合计	<u>5,066,550,758.81</u>	<u>7,381,981,338.20</u>

31. 应付款项

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付客户保证金	112,889,865,413.81	77,905,317,525.93
应付代理商	23,741,901,359.69	16,213,051,299.50
应付清算款	15,916,019,269.03	14,941,963,020.01
应付手续费及佣金	817,417,899.37	662,587,905.98
其他	22,539,487,774.13	9,224,626,039.38
合计	<u>175,904,691,716.03</u>	<u>118,947,545,790.80</u>

于 2021 年 12 月 31 日，应付款项较上年末增长人民币 56,957,145,925.23 元，增长比例为 47.88%，主要是由于应付客户保证金规模增加所致。

六、合并财务报表主要项目附注(续)

32. 预计负债

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
预计负债	<u>305,979,812.67</u>	<u>798,269,992.88</u>	<u>150,021,746.32</u>	<u>954,228,059.23</u>

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
预计负债	<u>22,737,711.14</u>	<u>362,165,226.66</u>	<u>78,923,125.13</u>	<u>305,979,812.67</u>

33. 长期借款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵押借款	<u>457,865,655.70</u>	<u>893,535,664.41</u>
合计	<u>457,865,655.70</u>	<u>893,535,664.41</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团长期借款利率区间为 1.33%至 3.30%(2020 年 12 月 31 日：1.37%至 10.00%)。于 2021 年 12 月 31 日，本集团上述借款抵质押物账面价值为人民币 1,036,619,055.09 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 1,390,812,002.68 元)。

六、合并财务报表主要项目附注(续)

34. 应付债券

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
已发行债券及中期票据	(1)	178,840,800,882.83	164,606,906,064.42
已发行收益凭证	(2)	2,562,181,257.20	7,380,913,360.52
合计		<u>181,402,982,140.03</u>	<u>171,987,819,424.94</u>

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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。

(1) 已发行债券及中期票据

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
06 中信债	(i)	-	1,537,551,369.86
13 中信 02	(ii)	12,339,984,293.46	12,336,466,030.28
15 中信 02	(iii)	2,566,009,336.74	2,565,917,104.81
16 中信 G2	(iv)	-	2,510,386,073.46
17 中信 G2	(v)	2,076,664,597.65	2,076,635,085.20
17 次级债 02	(vi)	2,373,793,940.57	2,373,759,727.47
17 次级债 04	(vii)	4,947,151,432.15	4,947,069,916.72
18 中信 G1	(viii)	-	1,768,305,620.27
18 中信 02	(ix)	-	2,582,244,074.84
18 中证 G1	(x)	-	2,461,939,611.57
18 中证 G2	(xi)	616,094,881.11	616,085,343.88
18 中证 C1	(xii)	-	5,042,628,278.56
18 中证 C2	(xiii)	-	4,024,188,031.24
19 中证 01	(xiv)	2,788,529,219.00	2,788,294,325.19
19 中证 02	(xv)	3,093,538,732.72	3,093,455,174.13
19 中证 C1	(xvi)	2,572,118,411.23	2,570,019,144.46
19 中证 03	(xvii)	3,086,504,558.31	3,086,404,605.13
19 中证 C2	(xviii)	3,070,571,824.98	3,068,558,409.75
19 中证 04	(xix)	1,533,019,714.81	1,532,973,486.94
19 中信金融债 01	(xx)	9,139,652,807.99	9,136,908,153.16
19 中证 G1	(xxi)	2,020,933,723.49	2,020,854,322.11
19 中证 G2	(xxii)	1,011,662,382.84	1,011,648,508.52
19 中证 05	(xxiii)	5,018,328,815.94	5,018,152,888.45
20 中证 G1	(xxiv)	3,074,557,776.11	3,071,686,977.01
20 中证 G2	(xxv)	2,053,285,789.32	2,052,198,818.28
20 中证 G3	(xxvi)	2,250,198,046.06	2,248,069,338.38
20 中证 G4	(xxvii)	2,048,362,595.76	2,047,275,283.99
20 中证 C1	(xxviii)	2,049,089,814.70	2,047,208,833.28

六、合并财务报表主要项目附注(续)

34. 应付债券(续)

(1) 已发行债券及中期票据(续)

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
20 中证 G5	(xxix)	-	1,518,981,007.54
20 中证 G6	(xxx)	3,355,983,824.67	3,352,818,436.82
20 中证 G7	(xxxi)	1,020,294,177.84	1,019,737,434.59
20 中证 09	(xxxii)	4,564,604,410.84	4,560,305,904.71
20 中证 11	(xxxiii)	2,030,380,292.91	2,028,466,365.21
20 中证 13	(xxxiv)	3,045,688,419.40	3,042,804,591.25
20 中证 15	(xxxv)	7,600,910,150.63	7,593,807,240.38
20 中证 16	(xxxvi)	5,266,107,955.66	5,261,189,807.77
20 中证 17	(xxxvii)	-	4,236,170,764.24
20 中证 18	(xxxviii)	2,830,145,681.44	2,827,500,800.61
20 中证 19	(xxxix)	-	2,217,315,601.32
20 中证 20	(xl)	808,208,683.60	808,013,052.04
20 中证 21	(xli)	7,542,516,164.05	7,531,703,003.09
20 中证 22	(xlii)	-	802,561,734.34
20 中证 23	(xliii)	4,321,185,877.75	4,315,024,820.92
20 中证 24	(xliv)	904,449,572.98	904,231,376.67
20 中证 F1	(xlv)	-	5,609,368,553.82
21 中证 01	(xlvi)	2,259,064,066.91	-
21 中证 02	(xlvii)	4,743,646,419.94	-
21 中证 03	(xlviii)	3,313,876,809.39	-
21 中证 C1	(xlix)	3,100,316,492.54	-
21 中证 04	(l)	1,542,065,320.27	-
21 中证 05	(li)	3,094,894,104.42	-
21 中证 06	(lii)	2,573,966,864.57	-
21 中证 07	(liii)	1,436,761,709.10	-
21 中证 08	(liv)	1,018,004,830.04	-
21 中证 09	(lv)	2,549,287,667.93	-
21 中证 10	(lvi)	1,522,099,947.22	-
21 中证 11	(lvii)	1,524,113,432.33	-
21 中证 12	(lviii)	3,024,680,306.54	-
21 中证 13	(lix)	1,009,275,578.56	-
21 中证 14	(lx)	4,528,772,479.03	-
21 中证 16	(lxi)	2,211,815,898.66	-
21 中证 17	(lxii)	1,811,278,580.63	-
21 中证 18	(lxiii)	2,509,572,790.64	-
21 中证 19	(lxiv)	2,008,962,692.37	-
21 中证 20	(lxv)	3,001,147,455.12	-
21 中证 21	(lxvi)	2,995,801,346.43	-

六、合并财务报表主要项目附注(续)

34. 应付债券(续)

(1) 已发行债券及中期票据(续)

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
18 广证 01	(lxvii)	-	1,039,315,711.16
CITICSECN2204	(lxviii)	3,206,925,530.72	3,275,980,476.86
CITICSECN2112	(lxviii)	-	1,958,812,861.87
CITICSECN2410	(lxviii)	1,273,614,152.17	1,300,556,333.45
CITICSECN2210	(lxviii)	3,196,890,482.66	3,262,455,056.60
CITICSECN2306	(lxviii)	3,184,612,128.81	3,253,678,555.01
CITICSECN2506	(lxviii)	3,178,825,889.12	3,249,222,037.21
账面余额		<u>178,840,800,882.83</u>	<u>164,606,906,064.42</u>

六、合并财务报表主要项目附注(续)

34. 应付债券(续)

(1) 已发行债券及中期票据(续)

- (i) 公司于 2006 年 5 月发行了 15 年期面值总额为 15 亿元的 2006 年中信证券股份有限公司债券，到期日为 2021 年 5 月 31 日，票面年利率为 4.25%，中国中信有限公司为本次债券发行提供了不可撤销的连带责任担保。本公司于 2021 年 5 月 31 日到期兑付全部本息。
- (ii) 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。
- (iii) 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。
- (iv) 本公司于 2016 年 11 月发行了为 5 年期面值总额为人民币 25 亿元的公司债券，到期日为 2021 年 11 月 17 日，票面利率为 3.38%。本次债券为无担保债券。本公司于 2021 年 11 月 17 日到期兑付全部本息。
- (v) 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。
- (vi) 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。
- (vii) 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。
- (viii) 本公司于 2018 年 3 月发行了 3 年期面值总额为人民币 17 亿元的债券，到期日为 2021 年 3 月 20 日，票面利率为 5.14%。本次债券为无担保债券。本公司于 2021 年 3 月 20 日到期兑付全部本息。
- (ix) 本公司于 2018 年 5 月发行了 3 年期面值总额为人民币 25 亿元的债券，到期日为 2021 年 5 月 10 日，票面利率为 5.09%。本次债券为无担保债券。本公司于 2021 年 5 月 10 日到期兑付全部本息。
- (x) 本公司于 2018 年 6 月发行了 3 年期面值总额为人民币 24 亿元的公司债券，到期日为 2021 年 6 月 15 日，票面利率为 4.80%。本次债券为无担保债券。本公司于 2021 年 6 月 15 日到期兑付全部本息。
- (xi) 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。

六、合并财务报表主要项目附注(续)

34. 应付债券(续)

- (1) 已发行债券及中期票据(续)
- (xii) 本公司于 2018 年 10 月发行了 3 年期面值总额为人民币 50 亿元的次级债券，到期日为 2021 年 10 月 19 日，票面年利率为 4.48%，本次债券为无担保债券。本公司于 2021 年 10 月 19 日到期兑付全部本息。
- (xiii) 本公司于 2018 年 11 月发行了 3 年期面值总额为人民币 40 亿元的次级债券，到期日为 2021 年 11 月 7 日，票面年利率为 4.40%，本次债券为无担保债券。本公司于 2021 年 11 月 17 日到期兑付全部本息。
- (xiv) 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。
- (xv) 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。
- (xvi) 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。
- (xvii) 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。
- (xviii) 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。
- (xix) 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。
- (xx) 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。
- (xxi) 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。
- (xxii) 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。
- (xxiii) 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。

六、合并财务报表主要项目附注(续)

34. 应付债券(续)

- (1) 已发行债券及中期票据(续)
- (xxiv) 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。
- (xxv) 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。
- (xxvi) 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。
- (xxvii) 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。
- (xxviii) 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。
- (xxix) 本公司于 2020 年 4 月发行了期限 367 天面值总额为人民币 15 亿元的公司债券，到期日为 2021 年 4 月 16 日，票面利率为 1.88%。本次债券为无担保债券。本公司于 2021 年 4 月 16 日到期兑付全部本息。
- (xxx) 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。
- (xxxi) 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。
- (xxxii) 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。
- (xxxiii) 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。
- (xxxiv) 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。
- (xxxv) 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。
- (xxxvi) 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。

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

34. 应付债券(续)

(1) 已发行债券及中期票据(续)

- (xxxvii) 本公司于 2020 年 8 月发行了期限 370 天面值总额为人民币 42 亿元的公司债券，到期日为 2021 年 8 月 29 日，票面利率为 2.95%。本次债券为无担保债券。本公司于 2021 年 8 月 29 日到期兑付全部本息。
- (xxxviii) 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。
- (xxxix) 本公司于 2020 年 9 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 2021 年 9 月 16 日，票面利率为 3.23%。本次债券为无担保债券。本公司于 2021 年 9 月 16 日到期兑付全部本息。
- (xli) 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。
- (xlii) 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。
- (xliii) 本公司于 2020 年 10 月发行了期限 370 天面值总额为人民币 8 亿元的公司债券，到期日为 2021 年 11 月 2 日，票面利率为 3.16%。本次债券为无担保债券。本公司于 2021 年 11 月 2 日到期兑付全部本息。
- (xliv) 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。
- (xlv) 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。
- (xlvi) 本公司于 2020 年 11 月发行了期限 371 天面值总额为人民币 56 亿元的公司债券，到期日为 2021 年 11 月 24 日，票面利率为 3.53%。本次债券为无担保债券。本公司于 2021 年 11 月 24 日到期兑付全部本息。
- (xlvii) 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。
- (xlviii) 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。
- (xlviii) 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。

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

34. 应付债券(续)

(1) 已发行债券及中期票据(续)

- (xlix) 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。
- (i) 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。
- (ii) 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。
- (iii) 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。
- (liii) 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。
- (liv) 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。
- (lv) 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。
- (lvi) 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。
- (lvii) 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。
- (lviii) 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。
- (lix) 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。
- (lx) 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。
- (lxi) 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。
- (lxii) 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。

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

34. 应付债券(续)

(1) 已发行债券及中期票据(续)

(Ixiii) 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。

(Ixiv) 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。

(Ixv) 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。

(Ixvi) 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。

(Ixvii) 中信证券华南于 2018 年 6 月发行了 3 年期面值总额为人民币 10.10 亿元的次级债券，到期日为 2021 年 6 月 22 日，票面利率为 5.50%。本次债券为担保债券，担保人为本公司。中信证券华南于 2021 年 6 月 22 日到期兑付全部本息。

(Ixviii) 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。2017 年度，CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd. 对该次中期票据计划分别进行了 5 亿美元和 3 亿美元的再次提取。2018 年度，CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd. 对该次中期票据计划进行了五次提取，发行规模共计 7.29 亿美元，当期清偿共计 2.29 亿美元。2019 年度，CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd. 对该次中期票据计划分别进行了 5 亿美元和 2 亿美元的再次提取，当期清偿 8.5 亿美元。2020 年度，CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd. 对该次中期票据计划进行了 10 亿美元的再次提取，其中三年期品种发行规模 5 亿美元，五年期品种发行规模 5 亿美元，当期清偿 3 亿美元。2021 年度，CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd. 对该次中期票据计划进行了三次提取，发行规模共计 15 亿港元和 1.7 亿美金，当期清偿 3 亿美元，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。

(2) 已发行收益凭证

于 2021 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 2,562,181,257.20 元，票面年利率区间为 1.70%至 3.40%(2020 年 12 月 31 日：人民币 7,380,913,360.52 元，票面年利率区间为 1.70%至 3.40%)。

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

35. 合同负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	172,672,237.81	2,192,867,698.06
其他	256,491.68	1,352,930.30
合计	<u>172,928,729.49</u>	<u>2,194,220,628.36</u>

合同负债主要涉及本集团销售货物收取的预收款。该预收款在合同签订时收取，该合同的相关收入在本集团履行履约义务后确认。

36. 租赁负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	<u>1,884,935,122.30</u>	<u>1,705,734,564.74</u>
其中：一年以内到期的租赁负债	541,974,211.76	494,208,978.31

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：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	7,549,730.68	25,627,237.27
一到二年	10,254,752.21	7,728,705.28
二到五年	3,520,108.11	15,385,106.07
五年以上	-	1,392,426.00
合计	<u>21,324,591.00</u>	<u>50,133,474.62</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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. 其他负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款(1)	5,322,440,087.85	6,131,501,062.28
代理兑付证券款	167,392,896.65	168,699,038.94
应付股利	159,684,973.79	2,049,357.37
应付利息	224,302,378.09	258,306,505.55
其他	1,506,248,830.80	1,119,480,535.40
合计	<u>7,380,069,167.18</u>	<u>7,680,036,499.54</u>

(1) 其他应付款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
递延收益(i)	974,566,758.63	1,004,080,725.62
仓单质押金	1,109,283,520.00	639,865,428.00
仓单业务应付回购款	464,972,870.19	-
预提费用	367,767,786.95	253,930,648.32
其他	2,405,849,152.08	4,233,624,260.34
合计	<u>5,322,440,087.85</u>	<u>6,131,501,062.28</u>

(i) 其中购地补贴款为人民币 969,797,693.89 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 986,795,121.85 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

2021 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. 金融工具计量基础分类表

金融资产项目	2021 年 12 月 31 日账面价值				
	以摊余成本计量的 金融资产	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	<u>587,897,255,057.92</u>	<u>69,091,927,800.12</u>	<u>164,813,439.95</u>	<u>563,210,208,637.94</u>	<u>13,124,127,228.49</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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. 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
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	-

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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. 金融工具计量基础分类表(续)

金融资产项目	2020 年 12 月 31 日账面价值				
	以摊余成本计量的金融资产	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	233,693,264,600.98	-	-	-	-
结算备付金	56,934,000,392.55	-	-	-	-
融出资金	116,741,431,729.57	-	-	-	-
买入返售金融资产	39,226,613,451.99	-	-	-	-
应收款项	39,352,598,397.78	-	-	-	-
存出保证金	3,877,774,046.76	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	20,157,990,448.68	-
交易性金融资产	-	-	-	405,377,531,918.09	14,603,327,905.81
其他债权投资	-	49,400,900,096.32	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	16,635,500,511.08	-	-
其他金融资产	2,615,933,323.21	-	-	-	-
合计	492,441,615,942.84	49,400,900,096.32	16,635,500,511.08	425,535,522,366.77	14,603,327,905.81

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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. 金融工具计量基础分类表(续)

金融负债项目	2020 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
交易性金融负债	-	7,382,771,685.04	51,025,972,110.87	-
衍生金融负债	-	46,876,205,555.31	-	-
应付债券	171,987,819,424.94	-	-	-
应付短期融资款	11,941,871,221.60	-	-	-
拆入资金	10,504,114,828.52	-	-	-
卖出回购金融资产	198,299,400,036.70	-	-	-
代理买卖证券款	203,110,587,613.79	-	-	-
应付款项	118,947,545,790.80	-	-	-
长期借款	893,535,664.41	-	-	-
短期借款	5,010,371,216.16	-	-	-
租赁负债	1,705,734,564.74	-	-	-
其他金融负债	7,463,092,068.67	-	-	-
合计	729,864,072,430.33	54,258,977,240.35	51,025,972,110.87	-

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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)

39. 股本

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
项目	2019 年 12 月 31 日	本年变动增(+)/减(-)				2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转增	其他	
股份总数	12,116,908,400.00	809,867,629.00	-	-	-	12,926,776,029.00

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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. 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。

于 2021 年年末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)和 2021 年永续次级债券(第三期)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 2021 年 12 月 31 日，本公司应付永续债利息为人民币 157,635,616.42 元(2020 年 12 月 31 日：无)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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. 资本公积

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

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	61,466,584,677.85	11,357,362,100.09	-	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	(684,086,569.81)	160,708,227.72	41,807,265.65	(565,185,607.74)
合计	54,152,030,508.04	11,518,070,327.81	41,807,265.65	65,628,293,570.20

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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. 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	2020 年 12 月 31 日	增减变动	2021 年 12 月 31 日
权益法下不能转损益的其他综合收益	7,719,115.11	-	7,719,115.11
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
2021 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. 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	2019 年 12 月 31 日	增减变动	2020 年 12 月 31 日
权益法下不能转损益的其他综合收益	5,770,743.25	1,948,371.86	7,719,115.11
其他权益工具投资公允价值变动	156,944,450.27	256,666,658.28	413,611,108.55
权益法下可转损益的其他综合收益	20,396,422.68	(8,000,932.36)	12,395,490.32
其他债权投资公允价值变动	83,713,857.64	(211,473,001.33)	(127,759,143.69)
其他债权投资信用减值准备	113,472,791.70	237,482,131.05	350,954,922.75
外币财务报表折算差额	765,465,233.24	(921,338,977.24)	(155,873,744.00)
其他	(191,415,386.28)	7,181,849.05	(184,233,537.23)
合计	954,348,112.50	(637,533,900.69)	316,814,211.81

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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. 其他综合收益(续)

利润表中的其他综合收益当期发生额:

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	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存	小计	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
(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)

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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. 其他综合收益(续)

利润表中的其他综合收益当期发生额: (续)

2020 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	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存	小计	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	348,236,869.58	92,191,244.44	-	-	256,045,625.14	256,045,625.14	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	2,597,829.15	649,457.29	-	-	1,948,371.86	1,948,371.86	-
其他权益工具投资公允价值变动	348,208,445.43	91,541,787.15	-	-	256,666,658.28	256,666,658.28	-
其他	(2,569,405.00)	-	-	-	(2,569,405.00)	(2,569,405.00)	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	(1,042,238,375.40)	(24,811,862.20)	(93,139,307.60)	-	(924,287,205.60)	(893,579,525.83)	(30,707,679.77)
权益法下可转损益的其他综合收益	(10,667,909.81)	(2,666,977.45)	-	-	(8,000,932.36)	(8,000,932.36)	-
其他债权投资公允价值变动	(257,796,264.43)	(62,722,933.67)	16,399,670.57	-	(211,473,001.33)	(211,473,001.33)	-
其他债权投资信用减值准备	168,521,201.80	40,578,048.92	(109,538,978.17)	-	237,482,131.05	237,482,131.05	-
外币财务报表折算差额	(952,046,657.01)	-	-	-	(952,046,657.01)	(921,338,977.24)	(30,707,679.77)
其他	9,751,254.05	-	-	-	9,751,254.05	9,751,254.05	-
其他综合收益合计	(694,001,505.82)	67,379,382.24	(93,139,307.60)	-	(668,241,580.46)	(637,533,900.69)	(30,707,679.77)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

43. 盈余公积

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
项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
法定盈余公积	8,477,570,519.42	755,593,558.42	-	9,233,164,077.84
任意盈余公积	205,316,051.95	-	-	205,316,051.95
合计	8,682,886,571.37	755,593,558.42	-	9,438,480,129.79

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。

44. 一般风险准备

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
项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
一般风险准备	13,770,525,247.43	1,729,369,231.61	-	15,499,894,479.04
交易风险准备	11,844,462,689.88	1,290,363,530.40	-	13,134,826,220.28
合计	25,614,987,937.31	3,019,732,762.01	-	28,634,720,699.32

六、合并财务报表主要项目附注(续)

45. 未分配利润

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	(7,287,756.37)
年末未分配利润	77,660,564,435.80
项目	2020年
上年末未分配利润	60,104,047,192.75
加：本年归属于母公司所有者的净利润	14,902,324,215.75
减：提取法定盈余公积	755,593,558.42
提取一般风险准备	1,729,369,231.61
提取交易风险准备	1,290,363,530.40
对所有者(或股东)的分配	6,463,388,014.50
加：其他	(673,132.96)
年末未分配利润	64,766,983,940.61

本公司于2021年6月29日召开的2020年度股东大会上确认支付2020年度的股息，每股派发现金红利人民币0.40元(含税)，按12,926,776,029股进行分配，共分配股息人民币5,170,710,411.60元。

46. 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	2021年12月31日	2020年12月31日
华夏基金	4,266,622,939.21	3,782,390,817.33
金石投资	174,002,506.40	150,729,189.74
中信证券海外投资有限公司	88,831,258.37	113,613,293.99
新疆交易中心	52,348,680.01	53,172,761.10
中信证券国际	48,671,117.62	51,978,514.74
中信期货	-	10,626,044.11
中信证券华南	5,976,324.50	8,156,546.38
合计	4,636,452,826.11	4,170,667,167.39

六、合并财务报表主要项目附注(续)

47. 手续费及佣金净收入

项目	2021 年度	2020 年度
证券经纪业务净收入	13,021,408,354.87	10,795,219,876.43
证券经纪业务收入	17,263,339,835.44	14,198,576,230.12
其中：代理买卖证券业务	12,760,035,738.94	11,032,678,837.41
交易单元席位租赁	1,846,365,972.87	1,196,704,215.58
代销金融产品业务	2,654,628,588.44	1,964,585,073.04
证券经纪业务支出	4,241,931,480.57	3,403,356,353.69
其中：代理买卖证券业务	4,166,835,449.81	3,327,825,406.15
交易单元席位租赁	74,176,675.90	73,701,507.95
期货经纪业务净收入	941,136,887.19	461,463,560.59
期货经纪业务收入	2,377,143,867.79	1,548,169,272.18
期货经纪业务支出	1,436,006,980.60	1,086,705,711.59
投资银行业务净收入	8,155,822,760.26	6,881,554,913.92
投资银行业务收入	8,518,588,135.89	7,236,446,690.92
其中：证券承销业务	7,376,245,174.33	6,222,104,704.01
证券保荐业务	291,579,106.57	252,671,068.59
财务顾问业务	850,763,854.99	761,670,918.32
投资银行业务支出	362,765,375.63	354,891,777.00
其中：证券承销业务	335,825,906.69	344,300,782.41
财务顾问业务	26,939,468.94	10,590,994.59
资产管理业务净收入	3,604,288,434.71	2,473,745,439.42
资产管理业务收入	3,604,478,448.65	2,475,367,739.32
资产管理业务支出	190,013.94	1,622,299.90
基金管理业务净收入	8,097,752,982.27	5,532,454,234.33
基金管理业务收入	8,146,762,738.84	5,544,562,043.51
基金管理业务支出	49,009,756.57	12,107,809.18
投资咨询业务净收入	256,650,299.21	272,737,149.70
投资咨询业务收入	256,666,303.33	272,737,149.70
投资咨询业务支出	16,004.12	-
其他手续费及佣金净收入	477,110,146.33	346,871,993.35
其他手续费及佣金收入	763,929,188.71	540,478,790.76
其他手续费及佣金支出	286,819,042.38	193,606,797.41
合计	34,554,169,864.84	26,764,047,167.74
其中：手续费及佣金收入小计	40,930,908,518.65	31,816,337,916.51
手续费及佣金支出小计	6,376,738,653.81	5,052,290,748.77

六、合并财务报表主要项目附注(续)

47. 手续费及佣金净收入(续)

(1) 财务顾问业务净收入

项目	2021 年度	2020 年度
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	167,068,396.25	233,380,283.23
并购重组财务顾问业务净收入-其他	70,701,708.70	17,556,630.21
其他财务顾问业务净收入	586,054,281.10	500,143,010.29
合计	823,824,386.05	751,079,923.73

48. 利息净收入

项目	2021 年度	2020 年度
利息收入		
融资融券利息收入	10,231,407,282.79	6,792,798,088.94
货币资金及结算备付金利息收入	6,705,221,812.43	4,810,935,444.39
买入返售利息收入	1,545,408,529.53	2,506,961,882.81
其中：股权质押回购利息收入	1,315,334,796.39	2,074,452,009.09
其他债权投资利息收入	1,831,221,668.08	1,138,888,817.16
拆出资金利息收入	11,681,063.31	7,182,623.92
其他	249,990,357.08	270,995,712.00
利息收入小计	20,574,930,713.22	15,527,762,569.22
利息支出		
应付债券利息支出	6,953,351,510.78	5,884,120,415.67
其中：次级债券利息支出	1,228,254,021.04	1,372,658,301.71
卖出回购利息支出	4,067,919,948.88	3,955,312,414.74
其中：报价回购利息支出	858,559,786.62	711,697,208.99
应付短期融资券利息支出	242,015,058.78	587,484,895.60
拆入资金利息支出	1,814,423,198.60	1,017,352,874.84
其中：转融通利息支出	1,580,012,929.39	581,560,733.25
短期借款利息支出	126,471,940.31	206,838,383.06
代理买卖证券款利息支出	1,280,854,616.44	654,542,259.05
长期借款利息支出	31,686,456.62	35,820,150.66
其他	720,716,197.65	599,325,486.31
利息支出小计	15,237,438,928.06	12,940,796,879.93
利息净收入	5,337,491,785.16	2,586,965,689.29

六、合并财务报表主要项目附注(续)

49. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2021 年度	2020 年度
权益法确认的收益	889,723,898.89	585,756,428.45
处置长期股权投资产生的投资收益	54,726.17	57,614,695.77
金融工具投资收益	17,375,887,345.65	24,240,149,309.38
其中：持有期间取得的收益	12,105,586,899.53	15,528,869,222.35
—交易性金融工具	11,121,097,979.25	15,520,089,464.21
—其他权益工具投资	970,070,287.17	-
—衍生金融工具	14,418,633.11	8,779,758.14
处置金融工具取得的收益	5,270,300,446.12	8,711,280,087.03
—交易性金融工具	22,641,871,733.11	23,884,901,566.51
—其他债权投资	44,073,812.93	216,476,454.70
—衍生金融工具	(17,415,645,099.92)	(15,390,097,934.18)
合计	<u>18,265,665,970.71</u>	<u>24,883,520,433.60</u>

(2) 对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	2021 年度	2020 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	482,405,563.87	439,032,056.59	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	283,539,102.64	19,766,416.30	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	63,840,333.71	203,104,166.79	被投资单位的净利润发生变动
赛领国际投资基金(上海)有限公司	40,203,872.73	(29,891,082.57)	被投资单位的净利润发生变动
Aria Investment Partners IV, L.P.	34,617,471.08	(56,615,231.22)	被投资单位的净利润发生变动
其他	(14,882,445.14)	10,360,102.56	被投资单位的净利润发生变动
合计	<u>889,723,898.89</u>	<u>585,756,428.45</u>	

于 2021 年 12 月 31 日，本集团投资收益的汇回均无重大限制。

六、合并财务报表主要项目附注(续)

50. 公允价值变动收益

项目	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	(16,024,469,872.51)	19,066,231,737.97
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	(91,553,838.69)	3,540,129,391.36
交易性金融负债	(1,022,706,177.87)	(4,197,965,645.57)
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	(1,761,598,449.04)	(4,510,370,609.52)
衍生金融工具	22,353,905,936.12	(21,259,371,514.88)
合计	<u>5,306,729,885.74</u>	<u>(6,391,105,422.48)</u>

51. 其他业务收入

项目	2021 年度	2020 年度
大宗商品贸易收入	12,387,890,274.15	6,080,845,065.62
租赁收入	260,371,732.71	343,322,048.79
其他	283,734,651.92	273,920,624.50
合计	<u>12,931,996,658.78</u>	<u>6,698,087,738.91</u>

于 2021 年 12 月 31 日，其他业务收入较上年末增长人民币 6,233,908,919.87 元，增长比例为 93.07%，主要是由于大宗商品贸易收入增加所致。

六、合并财务报表主要项目附注(续)

52. 税金及附加

项目	2021年度	2020年度
城市维护建设税	192,032,145.61	174,892,986.45
教育费附加及地方教育费附加	140,176,866.34	122,473,805.53
其他	90,960,266.23	100,887,595.68
合计	<u>423,169,278.18</u>	<u>398,254,387.66</u>

53. 业务及管理费

项目	2021年度	2020年度
职工费用	20,762,072,691.19	14,737,559,579.54
基金销售及管理费用	1,883,471,017.42	930,946,450.20
电子设备运转费	932,190,253.46	730,806,448.94
使用权资产折旧费	722,030,104.95	667,012,520.41
咨询费	512,197,812.38	380,155,339.47
业务宣传费	409,331,344.81	240,054,893.65
折旧费	399,026,058.40	380,836,562.37
差旅费	325,848,521.76	245,641,101.47
邮电通讯费	288,467,337.96	292,949,646.61
无形资产摊销	270,669,966.62	295,905,257.21
其他	1,623,580,754.23	1,242,678,339.20
合计	<u>28,128,885,863.18</u>	<u>20,144,546,139.07</u>

于 2021 年 12 月 31 日，业务及管理费较上年末增长人民币 7,984,339,724.11 元，增长比例为 39.64%，主要是由于职工费用增加所致。

54. 信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
融出资金减值损失	1,788,429,497.44	710,869,300.09
应收款项和其他应收款	109,762,604.22	334,340,581.83
其他债权投资减值损失	(27,446,068.22)	555,223,793.66
买入返售金融资产减值损失	(1,194,380,539.06)	4,879,272,341.99
其他	222,718,202.61	100,950,551.61
合计	<u>899,083,696.99</u>	<u>6,580,656,569.18</u>

六、合并财务报表主要项目附注(续)

55 其他资产减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
商誉减值损失(附注六、17)	2,068,903,171.49	81,486,002.57
存货减值损失	114,283,752.49	321,619,662.00
长期股权投资减值损失	56,654,530.75	-
投资性房地产减值损失(附注六、13)	-	91,969,569.89
其他	364,790,860.79	5,671.05
合计	<u>2,604,632,315.52</u>	<u>495,080,905.51</u>

56. 其他业务成本

项目	2021年度	2020年度
大宗商品贸易成本	11,784,741,007.58	5,737,461,738.19
出租资产折旧	150,776,160.81	158,887,590.01
其他	106,938,594.31	229,596,968.93
合计	<u>12,042,455,762.70</u>	<u>6,125,946,297.13</u>

于2021年12月31日，其他业务成本较上年末增长人民币5,916,509,465.57元，增长比例为96.58%，主要是由于大宗商品贸易成本增加所致。

57. 营业外收入

项目	2021 年度	2020 年度	计入2021年度非经常性损益的金额
政府补助(1)	2,086,100.20	32,111,406.37	2,086,100.20
其他	73,912,634.86	46,711,651.62	73,912,634.86
合计	<u>75,998,735.06</u>	<u>78,823,057.99</u>	<u>75,998,735.06</u>

(1) 政府补助明细

项目	2021年度	2020年度
迁址奖励	-	16,997,427.96
其他	2,086,100.20	15,113,978.41
合计	<u>2,086,100.20</u>	<u>32,111,406.37</u>

六、合并财务报表主要项目附注(续)

58. 营业外支出

项目	2021年度	2020年度	计入2021年度 非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	61,881,676.22	26,093,400.21	61,881,676.22
其他	545,811,340.59	220,517,821.37	545,811,340.59
合计	<u>607,693,016.81</u>	<u>246,611,221.58</u>	<u>607,693,016.81</u>

59. 所得税费用

项目	2021年度	2020年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,498,749,037.88	8,658,564,675.95
其中：中国大陆	6,668,808,793.09	8,260,481,468.53
中国大陆以外地区	829,940,244.79	398,083,207.42
递延所得税	389,965,381.23	(3,704,647,951.28)
合计	<u>7,888,714,419.11</u>	<u>4,953,916,724.67</u>

所得税费用与会计利润关系的说明：

	2021年度	2020年度
利润总额	31,893,795,328.61	20,470,457,779.42
按适用税率计算的所得税费用	7,973,448,832.15	5,117,614,444.84
其他地区采用不同税率的影响	142,057,320.31	3,936,623.21
不可抵扣支出	133,901,758.48	262,994,914.58
免税收入	(596,108,320.54)	(783,431,973.61)
以前年度当期及递延所得税调整	77,437,564.18	348,560,356.06
其他	157,977,264.53	4,242,359.59
所得税费用	<u>7,888,714,419.11</u>	<u>4,953,916,724.67</u>

于 2021 年 12 月 31 日，所得税费用较上年末增长人民币 2,934,797,694.44 元，增长比例为 59.24%，主要是由于税前利润增加所致。

六、合并财务报表主要项目附注(续)

60. 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 2021 年 12 月 31 日，本公司已发行股份按加权平均计算的股数为 12,926,776,029.00 股(2020 年 12 月 31 日：12,860,211,566.34 股)。基本每股收益的具体计算如下：

项目	2021年度	2020年度
收益：		
归属于本公司普通股股东的当年净利润	23,099,624,927.77	14,902,324,215.75
减：归属于本公司其他权益持有者的当年净利润*	<u>157,635,616.42</u>	<u>-</u>
归属于本公司普通股股东的当年净利润	<u>22,941,989,311.35</u>	<u>14,902,324,215.75</u>

股份：

本公司发行在外普通股的加权平均数	12,926,776,029.00	12,860,211,566.34
基本每股收益	1.77	1.16

*于 2021 年 12 月 31 日，本公司共存续三期永续次级债券，其具体条款于附注六、40 其他权益工具中披露。计算 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持有者的净利润。

本公司无稀释性潜在普通股。

六、合并财务报表主要项目附注(续)

61. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
应付款项及其他应付款增加	37,753,951,075.99	67,315,072,808.84
应收款项及其他应收款减少	877,878,071.82	356,353,981.90
其他业务收入及营业外收入	16,171,791,368.80	9,464,945,965.03
其他	2,743,533,467.48	1,785,857,977.32
合计	<u>57,547,153,984.09</u>	<u>78,922,230,733.09</u>

62. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
应付款项及其他应付款减少	744,917,081.65	978,115,426.16
应收款项及其他应收款增加	21,515,582,163.54	7,147,352,379.50
其他业务成本	13,765,724,865.72	9,069,183,779.05
以现金支付的营业费用	3,475,006,047.85	2,475,669,234.53
其他	1,180,158,484.80	3,010,406,863.79
合计	<u>40,681,388,643.56</u>	<u>22,680,727,683.03</u>

63. 本年取得子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2021 年度	2020 年度
取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.取得子公司及其他营业单位的价格	-	12,190,346,454.62
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	11,101,810.53
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	13,742,982,341.04
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	<u>(13,731,880,530.51)</u>
4.取得子公司的净资产	-	11,257,946,462.63
其中：流动资产	-	26,554,823,793.73
非流动资产	-	1,716,069,431.29
流动负债	-	12,498,750,938.94
非流动负债	-	4,514,195,823.45

六、合并财务报表主要项目附注(续)

64. 本年处置子公司的相关信息

	2021 年度	2020 年度
企业当期处置子公司		
1.处置子公司及其他营业单位的价格	15,974,520.00	12,549,700.00
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	15,974,520.00	12,549,700.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	557,457.91	2,896,682.53
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	<u>15,417,062.09</u>	<u>9,653,017.47</u>
4.处置子公司的净资产	26,999,316.44	(5,687,165.84)
其中：流动资产	26,777,816.08	2,896,682.53
非流动资产	232,776.55	80,976.42
流动负债	11,276.19	-
非流动负债	-	8,664,824.79

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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)

65. 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度		2020 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	24,005,080,909.50	17,465,158,691.30	15,516,541,054.75	12,342,143,375.79
加：资产及信用减值损失	3,503,716,012.51	533,830,342.03	7,075,737,474.69	6,215,685,053.15
固定资产、投资性房地产及使用权资产折旧	1,271,832,324.16	721,308,608.30	1,210,803,057.23	681,423,393.19
无形资产摊销	271,011,505.08	123,356,629.28	296,228,334.15	127,429,613.95
长期待摊费用摊销	89,140,312.31	61,494,019.22	100,325,808.03	65,084,327.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	(38,686,325.71)	(28,821,571.70)	75,640,989.79	(71,361.23)
公允价值变动损失/(收益)	(5,306,729,885.74)	(5,914,700,670.42)	6,391,105,422.48	8,958,207,364.69
利息支出	7,416,363,600.38	6,736,742,813.59	5,910,996,958.40	4,677,927,467.21
汇兑损失/(收益)	138,198,767.78	40,418,290.95	329,368,300.02	530,518,794.60
投资损失/(收益)	(3,735,144,393.24)	(4,013,035,672.93)	(890,205,995.79)	(4,233,022,700.74)
递延所得税资产减少/(增加)	197,241,403.18	797,657,258.40	(3,762,879,684.35)	(3,891,389,013.23)
递延所得税负债增加/(减少)	199,052,548.87	802,927,237.72	303,403,552.24	(56,382,584.38)
交易性金融资产的减少/(增加)	(118,200,000,592.44)	(92,967,927,440.25)	(49,263,363,887.65)	(7,231,214,998.63)
存货的减少	2,483,737,361.42	-	(837,582,322.23)	-
经营性应收项目的减少/(增加)	(72,690,012,950.32)	(24,225,658,436.69)	(90,301,122,731.17)	(42,316,454,108.23)
经营性应付项目的增加/(减少)	188,853,324,761.03	117,874,055,019.35	209,670,034,004.55	86,198,589,141.74
经营活动产生的现金流量净额	28,458,125,358.77	18,006,805,118.15	101,825,030,335.14	62,068,473,765.18
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	312,523,535,737.56	192,419,894,401.95	282,856,754,711.52	169,674,443,679.08
减：现金的年初余额	282,856,754,711.52	169,674,443,679.08	177,822,867,101.68	107,321,586,680.16
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	29,666,781,026.04	22,745,450,722.87	105,033,887,609.84	62,352,856,998.92

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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)

66. 现金和现金等价物

项目	2021 年度	2020 年度
一、现金		
其中：库存现金	195,344.75	317,467.36
可随时用于支付的银行存款	270,626,594,043.78	224,604,784,993.04
可随时用于支付的结算备付金	40,518,632,511.73	56,934,000,392.55
可随时用于支付的其他货币资金	1,378,113,837.30	1,317,651,858.57
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	312,523,535,737.56	282,856,754,711.52

67. 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：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
美元	6.37570	6.52490
港币	0.81760	0.84164

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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

1. 长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
子公司	41,134,631,275.04	45,091,316,599.76
联营企业	5,309,047,307.28	4,885,532,659.03
小计	46,443,678,582.32	49,976,849,258.79
减：减值准备	-	-
合计	46,443,678,582.32	49,976,849,258.79

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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

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
成本法：				
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
天津京证物业服务服务有限公司	336,859,400.00	-	-	336,859,400.00
天津深证物业服务服务有限公司	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
小计	45,091,316,599.76	2,000,000,000.00	5,956,685,324.72	41,134,631,275.04

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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)

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
权益法:				
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	-	-	-	-
小计	4,885,532,659.03	567,083,123.75	143,568,475.50	5,309,047,307.28
合计	49,976,849,258.79	2,567,083,123.75	6,100,253,800.22	46,443,678,582.32

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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)

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
成本法:				
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	-	12,154,270,660.00
中信证券(山东)有限责任公司	1,151,941,641.83	-	6,199,996.88	1,145,741,644.95
中信期货有限公司	3,949,233,557.52	-	-	3,949,233,557.52
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	36,439,037.86	-	24,753,713.14	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
天津京证物业服务服务有限公司	336,859,400.00	-	-	336,859,400.00
天津深证物业服务服务有限公司	244,869,800.00	-	-	244,869,800.00
广证领秀投资有限公司	-	1,340,207,488.62	-	1,340,207,488.62
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	2,284,500,000.00	-	2,202,712,181.61	81,787,818.39
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	215,500,000.00	2,712,181.61	115,486,354.58	102,725,827.03
小计	33,943,278,515.74	13,497,190,330.23	2,349,152,246.21	45,091,316,599.76

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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)

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
权益法：				
中信产业投资基金管理有限公司	1,530,743,396.50	203,104,166.79	-	1,733,847,563.29
青岛蓝海股权交易中心有限责任公司	32,646,354.51	3,699,978.15	1,200,000.00	35,146,332.66
中信建投证券股份有限公司	2,618,699,234.73	587,809,106.33	89,969,577.98	3,116,538,763.08
中信标普指数信息服务(北京)有限公司	-	-	-	-
小计	4,182,088,985.74	794,613,251.27	91,169,577.98	4,885,532,659.03
合计	38,125,367,501.48	14,291,803,581.50	2,440,321,824.19	49,976,849,258.79

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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	2021 年度	2020 年度
证券经纪业务净收入	9,369,823,853.42	7,213,916,402.63
证券经纪业务收入	12,411,533,725.29	9,486,695,593.38
其中：代理买卖证券业务	8,195,308,224.86	6,689,406,772.92
交易单元席位租赁	1,883,038,384.69	1,184,105,573.01
代销金融产品业务	2,333,187,115.74	1,613,183,247.45
证券经纪业务支出	3,041,709,871.87	2,272,779,190.75
其中：代理买卖证券业务	2,970,724,551.56	2,204,115,225.34
交易单元席位租赁	70,985,320.31	68,663,965.41
投资银行业务净收入	6,929,459,267.82	5,662,564,074.51
投资银行业务收入	7,292,224,643.45	6,016,111,511.88
其中：证券承销业务	6,260,341,082.61	5,106,599,833.98
证券保荐业务	241,996,792.46	224,332,075.16
财务顾问业务	789,886,768.38	685,179,602.74
投资银行业务支出	362,765,375.63	353,547,437.37
其中：证券承销业务	335,825,906.69	342,956,442.78
财务顾问业务	26,939,468.94	10,590,994.59
资产管理业务净收入	3,425,057,431.67	2,407,886,359.66
资产管理业务收入	3,425,057,431.67	2,407,886,359.66
投资咨询业务净收入	237,242,989.53	263,398,215.12
投资咨询业务收入	237,242,989.53	263,398,215.12
其他手续费及佣金净收入	316,115,070.24	248,262,516.14
其他手续费及佣金收入	458,787,425.52	351,479,827.68
其他手续费及佣金支出	142,672,355.28	103,217,311.54
合计	20,277,698,612.68	15,796,027,568.06
其中：手续费及佣金收入小计	23,824,846,215.46	18,525,571,507.72
手续费及佣金支出小计	3,547,147,602.78	2,729,543,939.66

七、公司财务报表主要项目附注(续)

3. 利息净收入

项目	2021 年度	2020 年度
利息收入		
融资融券利息收入	8,894,823,825.04	5,768,426,395.95
买入返售利息收入	1,513,659,225.65	2,366,878,627.39
其中：股权质押回购利息收入	1,313,331,559.43	2,062,016,497.10
货币资金及结算备付金利息收入	3,851,810,711.42	3,028,992,143.73
其他债权投资利息收入	1,801,527,540.48	1,121,317,157.08
其他	644,891,058.58	526,680,942.77
利息收入小计	<u>16,706,712,361.17</u>	<u>12,812,295,266.92</u>
利息支出		
应付债券利息支出	6,450,144,452.74	5,171,660,654.24
其中：次级债券利息支出	1,122,100,013.35	1,143,435,796.11
卖出回购利息支出	3,728,243,409.90	3,553,978,370.80
其中：报价回购利息支出	719,995,374.87	614,768,644.86
应付短期融资融券利息支出	208,980,293.79	546,967,232.75
拆入资金利息支出	1,818,460,181.81	1,117,563,765.18
其中：转融通利息支出	1,578,134,407.89	581,211,101.73
代理买卖证券款利息支出	554,604,654.68	321,966,491.84
其他	581,393,706.75	616,062,060.66
利息支出小计	<u>13,341,826,699.67</u>	<u>11,328,198,575.47</u>
利息净收入	<u>3,364,885,661.50</u>	<u>1,484,096,691.45</u>

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	2021 年度	2020 年度
权益法确认的收益	548,916,492.06	645,836,201.53
成本法确认的收益	648,238,730.29	3,355,856,306.74
处置长期股权投资产生的投资收益	(2,924,698.29)	5,497,826.86
金融工具投资收益	7,653,394,955.34	19,623,544,421.15
其中：金融工具持有期间取得的收益	9,586,069,782.02	12,394,952,198.19
—交易性金融工具	8,615,999,494.85	12,394,952,198.19
—其他权益工具投资	970,070,287.17	-
处置金融工具取得的收益	(1,932,674,826.68)	7,228,592,222.96
—交易性金融工具	7,461,409,418.23	8,356,283,955.22
—其他债权投资	44,282,622.93	218,555,554.70
—衍生金融工具	(9,438,366,867.84)	(1,346,247,286.96)
合计	<u>8,847,625,479.40</u>	<u>23,630,734,756.28</u>

(2) 对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	2021 年度	2020 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	482,405,563.87	439,032,056.59	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	63,840,333.71	203,104,166.79	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	2,670,594.48	3,699,978.15	被投资单位的净利润发生变动
合计	<u>548,916,492.06</u>	<u>645,836,201.53</u>	

(3) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2021 年度	2020 年度	本年比上年增减变动的原因
金石投资有限公司	-	1,000,000,000.00	被投资单位分红发生变动
中信证券投资有限公司	-	1,000,000,000.00	被投资单位分红发生变动
华夏基金管理有限公司	625,422,774.30	298,526,343.97	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
中信期货有限公司	-	1,000,000,000.00	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
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	-	57,329,962.77	被投资单位分红发生变动
合计	<u>648,238,730.29</u>	<u>3,355,856,306.74</u>	

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	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	2,779,647,336.25	(581,705,585.82)
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	(583,112,973.58)	(848,917,422.86)
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	(606,368,295.05)	(888,086,137.53)
衍生金融工具	3,718,166,307.75	(7,527,584,356.01)
合计	<u>5,914,700,670.42</u>	<u>(8,958,207,364.69)</u>

6. 业务及管理费

项目	2021 年度	2020 年度
职工费用	11,686,779,014.00	7,828,366,641.80
使用权资产折旧费	605,245,032.37	595,972,118.08
电子设备运转费	388,990,581.66	224,526,852.36
咨询费	308,694,461.98	198,496,256.23
差旅费	250,109,657.37	197,308,494.29
证券投资者保护基金	180,981,735.38	142,557,928.94
无形资产摊销	123,296,629.28	127,369,613.95
基金销售及管理费用	121,074,566.28	66,329,691.67
邮电通讯费	118,039,822.41	121,607,749.25
其他	982,402,080.98	653,894,840.17
合计	<u>14,765,613,581.71</u>	<u>10,156,430,186.74</u>

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 2021 年 12 月 31 日，共有 25 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 (2020 年 12 月 31 日：24 只)。

2021 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 50,603,107,973.45 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 13,456,906,604.45 元)，总负债账面价值为人民币 2,814,312,000.75 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 97,638,278.89 元)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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	金剑华	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
中信证券投资咨询有限公司	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	1,400,000 万元人民币	金融产品投资、证券投资、股权投资
CITICS Global Absolute Return Fund	全资子公司	开曼群岛	不适用	不适用	境外组合对冲基金、投资基金	不适用	境外二级市场组合对冲基金投资
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
CITIC Securities 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

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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	宋群力	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	投资管理、咨询服务, 金融外包服务

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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
新疆股权交易中心有限公司	控股子公司	乌鲁木齐	916500000531864000	钱炜	金融业	11,000 万元人民币	为非上市公司的股权、债券、资产和相关金融产品及其衍生品的挂牌、转让、登记、托管、融资、结算、过户等提供场所、设施和服务；组织和监督市场活动；发布市场信息；为各类市场参与主体提供投融资对接、培训咨询、人力资源等综合性服务
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	以自有资金对外投资及管理、以及投资咨询服务
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
青岛金石灏纳投资有限公司	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

2021 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	胡柏凤	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
2021 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
金石博信投资管理有限公司	全资子公司	广东省深圳市	914403003265970706	陈平进	投资	50,000 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(不得以任何方式公开募集和发行基金)
三峡金石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类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)
金石泮纳投资管理(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。
安徽信安并购私募基金管理有限公司	控股子公司	安徽省合肥市	91340100MA2MU0X98T	陈平进	投资管理	2,000 万元人民币	投资管理; 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; 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
2021 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	控股子公司	上海市	91440300072520232A	王小果	投资与资产管理	200,000 万元人民币	资产管理、投资管理、投资咨询、实业投资、经营进出口业务、数据处理、软件服务、贸易、贸易经纪与代理、掉期、期权及其他套期保值、仓单服务、合作套保、定价服务和基差交易
盈蒨(上海)资产管理有限公司	控股子公司	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	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	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
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	30,000 万元人民币	控股

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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
CSI AMC Company Limited	全资子公司	香港	不适用	不适用	投资服务	不适用	投资服务
CSI Principal Investment Holding Limited	全资子公司	英属维京群岛	不适用	不适用	投资控股	5 万美元	投资控股
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
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	证券投资基金销售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
新疆小微金融服务中心有限公司	控股子公司	新疆乌鲁木齐	916540043973476774	钱炜	金融产品的研究开发、组合设计、咨询服务等	182 万元人民币	金融产品的研究开发、组合设计、咨询服务等

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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%	-	100%	-	是
中信证券国际有限公司	651,605 万港元	100%	-	100%	-	是
中信证券投资有限公司	1,400,000 万元人民币	100%	-	100%	-	是
CITICS Global Absolute Return Fund	-	100%	-	不适用	不适用	是
CITIC Securities Finance 2013 Co.,Ltd.	1 美元	-	100%	-	100%	是
CITIC Securities Finance MTN Co.,Ltd.	1 美元	-	100%	-	100%	是
CITIC Securities Regal Holding Limited	1 美元	-	100%	-	100%	是
青岛中信证券培训中心	100 万元人民币	70%	30%	70%	30%	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%	-	100%	-	是
中信证券海外投资有限公司	10,000 港元	100%	-	100%	-	是
金通证券有限责任公司	3,500 万元人民币	100%	-	100%	-	是
中信中证投资服务有限责任公司	10,000 万元人民币	100%	-	100%	-	是
新疆股权交易中心有限公司*	6,000 万元人民币	54.55%	-	54.55%	-	是
青岛金石暴风投资咨询有限公司	5,010 万元人民币	-	100%	-	100%	是
青岛金石润汇投资管理有限公司	1,010 万元人民币	-	100%	-	100%	是
青岛金石灏纳投资有限公司	200,000 万元人民币	-	100%	-	100%	是
金津投资(天津)有限公司	50,000 万元人民币	-	100%	-	100%	是

*根据本公司第七届董事会第二十九次会议决议, 本公司董事会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 34.55%股权的议案。转让完成后, 本公司持有新疆股权交易中心 20.00%股权。本公司已于 2022 年 2 月 28 日签署股权转让合同。截至本财务报告披露日, 相关工商登记变更尚未完成。

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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%	-	100%	是
金石泽信投资管理有限公司	100,000 万元人民币	-	100%	-	100%	是
中信并购基金管理有限公司	10,000 万元人民币	-	100%	-	100%	是
金石博信投资管理有限公司	-	-	100%	-	100%	是
三峡金石私募基金管理有限公司	6,000 万元人民币	-	60%	-	60%	是
金石津浦投资管理(杭州)有限公司	-	-	100%	-	100%	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%	-	70%	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%	-	80%	是

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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	
中信中证资本管理有限公司	100,000 万元人民币	-	100%	-	100%	是
盈蒨(上海)资产管理有限公司	10,000 万元人民币	-	100%	-	100%	是
中信寰球商贸有限公司	50,000 万元人民币	-	100%	-	100%	是
信期国际金融控股有限公司	30,000 万元人民币	-	100%	-	100%	是
CSI AMC Company Limited	1 港元	-	100%	-	100%	是
CSI Principal Investment Holding Limited	1 美元	-	100%	-	100%	是
CSI Corporate Finance (HK) Limited	200 万港元	-	100%	-	100%	是
CLSA Europe B.V.	75 万欧元	-	100%	-	100%	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
新疆小微金融服务中心有限公司	91 万元人民币	-	54.55%	-	54.55%	是

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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	冯恩新	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、 基金代销业 务	560,000万元人民币	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
天津京证物业服务服务有限公司	全资子公司	天津市	91120222066890835L	田兴农	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
2021 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	法人代表	业务性质	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
广州广证恒生证券研究所有限公司	控股子公司	广东省广 州市	91440115717885117U	王伟	研究咨询	4,468万元人 民币	资本市场服务
广证领秀投资有限公司	全资子公司	广东省深 圳市	91440300342605173Y	方浩	另类投资	68,000万元 人民币	实业项目投资(具体项目另行申报); 股权投资; 投资管理(不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务); 投资顾问、投资咨询、财务顾问咨询(以上不含限制项目); 金融信息咨询(根据法律法规、行政法规、国务院决定等规定需要审批的, 依法取得相关审批文件后方可经营)。
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	金剑华	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
天津深证物业服务服务有限公司	全资子公司	天津市	91120222066890798E	田兴农	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

2021 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	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围
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
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以及中国证监会许可的其他业务

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围
里昂证券 CLSA Premium Limited	全资子公司 控股子公司	荷兰 开曼群岛	不适用 不适用	不适用 不适用	投资控股 杠杆式外汇交易及其他交易、现金交易业务及其他服务	不适用 不适用	投资控股 杠杆式外汇交易及其他交易、现金交易业务及其他服务
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	50,000美元	股权投资

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 年度
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

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	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%	-	100%	-	是
中信期货有限公司	594,923.36 万元人民币	100%	-	100%	-	是
华夏基金管理有限公司	266,395 万元人民币	62.20%	-	62.20%	-	是
天津京证物业服务服务有限公司	33,685.94 万元人民币	100%	-	100%	-	是
天津深证物业服务服务有限公司	24,486.98 万元人民币	100%	-	100%	-	是
中信证券华南股份有限公司	716,773.07 万元人民币	99.90%	0.10%	99.90%	0.10%	是
广州广证恒生证券研究所有限公司	2,993.56 万元人民币	-	67%	-	67%	是
广证领秀投资有限公司	47,021 万元人民币	100%	-	100%	-	是
广州证券创新投资管理有限公司	13,497.81 万元人民币	-	100%	-	100%	是
金尚(天津)投资管理有限公司	1,858.98 万元人民币	-	100%	-	100%	是
华夏基金(香港)有限公司	60,000 万港元	-	62.20%	-	62.20%	是
华夏资本管理有限公司	35,000 万元人民币	-	62.20%	-	62.20%	是
里昂证券	109,030 万美元	-	100%	-	100%	是
CLSA Premium Limited	78,020 万港元	-	59.03%	-	59.03%	是
CSI Capricornus Limited	-	-	100%	-	100%	是

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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)

存在重要少数股东权益的子公司如下:

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

2020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%	603,863,570.07	181,419,546.66	3,782,390,817.33

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:

	2021 年度 (未经审计)	2020 年度 (经审计)
资产	16,294,608,964.84	13,694,617,408.84
负债	5,007,246,691.80	3,688,292,495.27
营业收入	8,014,725,839.80	5,539,135,267.47
净利润	2,312,051,225.18	1,597,522,672.14
综合收益合计	2,286,540,212.05	1,541,791,698.76
经营活动产生的现金流量净额	1,226,917,699.41	790,062,592.01

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
2021 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
				直接	间接	
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%	-	权益法
Double Nitrogen Fund GP Limited	开曼群岛	投资管理	100 美元	-	48%	权益法
Sino-Ocean Land Logistics Investment Management Limited	开曼群岛	投资管理	5 万美元	-	50%	权益法
CSOBOR Fund GP, Limited	开曼群岛	投资管理	100 美元	-	49%	权益法
Merchant Property Limited	根西岛	置业投资	725 万英镑	-	50%	权益法
Bright Lee Capital Limited	英属维尔京群岛	资产管理	5 万美元	-	48%	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	-	50%	权益法

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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%	-	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	股权交易	10,000 万元人民币	24%	16%	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	775,669.47 万元人民币	4.9357%	-	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	-	33%	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	-	32.26%	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	-	25%	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	-	40%	权益法

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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	
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展开经营活动)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%	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%	权益法
中证基金管理有限公司	山东省青岛市	投资咨询(不含金融、证券、期货), 投资管理, 股权投资, 自有资金对外投资。(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)	11,000 万元人民币	-	29%	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	501,000 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	309,650 万元人民币	-	10.35%	权益法

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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	
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	-	17.59%	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%	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	-	5.49%	权益法

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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	
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	证券经纪业务、投资银行业务	50,000 万卢比	-	25%	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	-	25.10%	权益法
Holisol Logistics Private Ltd	印度	资产管理	1,080 万印度卢比	-	20.29%	权益法
Alfalah 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%	权益法
CLSA Real Estate Limited	开曼群岛	房地产投资顾问	5 万美元	-	40%	权益法
Citron PE Holdings Limited	英属维尔京群岛	资产管理	17,160 万港币	-	35%	权益法
MEC Global Partners Asia Ltd.	开曼群岛	资产管理	1,000 万美元	-	30%	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%	权益法

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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	2021年	2020年
资产	551,244	540,492
负债	37,619	45,107
按持股比例享有的净资产份额	179,769	173,385
投资的账面价值	179,769	173,385
营业收入	57,607	77,183
净利润	18,413	44,633
综合收益合计	18,413	44,633

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 2021 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。

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):

	2021 年	2020 年
合营企业		
投资账面价值合计	3,889	5,798
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	3,815	(4,104)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	3,815	(4,104)
联营企业		
投资账面价值合计	379,301	390,901
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	16,787	29,898
其他综合收益	-	-
综合收益总额	16,787	29,898

由于本集团对中信标普指数信息服务(北京)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。

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 2021 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：

	2021 年 12 月 31 日		2020 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	13,466,722,927.26	13,466,722,927.26	10,529,514,818.37	10,529,514,818.37

2021 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 8,412,870,801.01 元。

第三方金融机构发起的结构化主体：

截至 2021 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：

	2021 年 12 月 31 日		2020 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	70,254,015,256.68	70,254,015,256.68	62,467,099,046.77	62,467,099,046.77

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：

	2021 年 12 月 31 日		2020 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	46,390,325,897.69	40,590,962,220.24	40,723,213,856.11	34,447,722,603.25
融出证券	9,651,625,775.68	-	5,419,333,272.19	-
合计	<u>56,041,951,673.37</u>	<u>40,590,962,220.24</u>	<u>46,142,547,128.30</u>	<u>34,447,722,603.25</u>

十一、金融工具风险管理

概况

公司始终认为，有效的风险管理和内部控制对公司的成功运作至关重要。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，相关内部控制部门与业务部门/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。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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工作小组和声誉风险管理工作小组，其中，风险管理工作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。声誉风险管理工作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工作。

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。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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、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，并对其经营管理活动的合法合规性进行监督；督导公司各部门/业务线和分支机构根据法律法规和准则的变化，评估、制定、修订、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。

公司声誉风险管理工作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职能部门组成，按照声誉风险管理相关制度，共同推进公司声誉风险管理工作。董事会办公室作为声誉风险管理工作小组的牵头部门，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工作。

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。

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。

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。

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)及考虑前瞻性影响的损失率比率(LR)二者乘积折现后的结果：

- 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。

十一、金融工具风险管理(续)

1. 信用风险(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 2021 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。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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)

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历史上与违约概率、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。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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)

前瞻性信息(续)

本公司认为，在 2021 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 & 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 2021 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。

十一、金融工具风险管理(续)

1. 信用风险(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 2021 年 12 月 31 日及 2020 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 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的债券投资大部分为投资级以上。

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行存款及其他货币资金	279,551,195,675.68	233,692,947,133.62
其中：客户资金存款	194,559,711,115.02	158,250,995,008.88
结算备付金	40,518,221,872.94	56,934,000,392.55
其中：客户备付金	27,899,198,554.73	41,266,582,125.23
融出资金	129,119,054,428.68	116,741,431,729.57
交易性金融资产	334,136,558,362.06	244,791,230,692.65
衍生金融资产	31,000,576,285.16	20,157,990,448.68
买入返售金融资产	46,393,304,084.07	39,226,613,451.99
应收款项	34,693,841,418.98	39,352,598,397.78
存出保证金	55,183,603,624.27	3,877,774,046.76
其他债权投资	69,091,927,800.12	49,400,900,096.32
其他	3,037,091,284.57	2,865,802,956.48
最大信用风险敞口	1,022,725,374,836.53	807,041,289,346.40

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行存款及其他货币资金	159,831,005,747.33	151,261,028,568.02
其中：客户资金存款	100,389,373,659.67	89,431,459,030.03
结算备付金	33,421,421,466.28	20,726,530,638.24
其中：客户备付金	27,121,353,297.16	18,710,816,936.26
融出资金	108,736,025,541.26	96,834,509,753.63
交易性金融资产	302,786,352,667.32	209,011,026,096.93
衍生金融资产	20,924,031,446.84	26,428,901,521.03
买入返售金融资产	45,102,258,444.83	34,778,736,015.77
应收款项	26,062,197,485.66	23,807,245,628.95
存出保证金	20,911,050,290.23	8,603,714,321.31
其他债权投资	75,882,732,520.06	56,477,261,960.15
其他	17,751,568,217.29	17,192,657,405.61
最大信用风险敞口	<u>811,408,643,827.10</u>	<u>645,121,611,909.64</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：

十一、金融工具风险管理(续)

1. 信用风险(续)

(2) 风险集中度(续)

	2021 年 12 月 31 日		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>	
	2020 年 12 月 31 日		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	208,863,469,263.56	24,829,477,870.06	233,692,947,133.62	
其中：客户资金存款	144,337,707,462.77	13,913,287,546.11	158,250,995,008.88	
结算备付金	55,742,823,954.83	1,191,176,437.72	56,934,000,392.55	
其中：客户备付金	41,139,311,254.68	127,270,870.55	41,266,582,125.23	
融出资金	111,138,857,626.96	5,602,574,102.61	116,741,431,729.57	
交易性金融资产	211,992,426,458.68	32,798,804,233.97	244,791,230,692.65	
衍生金融资产	13,902,535,888.18	6,255,454,560.50	20,157,990,448.68	
买入返售金融资产	35,214,192,591.01	4,012,420,860.98	39,226,613,451.99	
应收款项	5,393,400,884.41	33,959,197,513.37	39,352,598,397.78	
存出保证金	3,322,607,544.38	555,166,502.38	3,877,774,046.76	
其他债权投资	48,022,268,093.99	1,378,632,002.33	49,400,900,096.32	
其他	2,166,829,687.86	698,973,268.62	2,865,802,956.48	
最大信用风险敞口	<u>695,759,411,993.86</u>	<u>111,281,877,352.54</u>	<u>807,041,289,346.40</u>	

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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)	
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
2021 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)	
2020 年 1 月 1 日	102,601,340.34	385,210,477.63	2,558,096,873.60	3,045,908,691.57
本年计提	70,243,018.53	1,483,755,986.02	3,764,442,925.93	5,318,441,930.48
本年转回	(114,085,915.75)	(157,570,814.53)	(167,512,858.21)	(439,169,588.49)
本年转销	-	-	(553,391,936.06)	(553,391,936.06)
阶段转移				
-增加	-	75,229,613.11	466,344,400.68	541,574,013.79
-减少	-	(466,344,400.68)	(75,229,613.11)	(541,574,013.79)
外汇及其他变动	-	10,985,760.82	656,164,008.09	667,149,768.91
2020 年 12 月 31 日	58,758,443.12	1,331,266,622.37	6,648,913,800.92	8,038,938,866.41

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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:

	2021 年 12 月 31 日			合计
	预期信用损失阶段			
	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)	
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
	2020 年 12 月 31 日			合计
	预期信用损失阶段			
	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)	
账面余额	17,964,613,082.38	5,369,838,132.87	8,389,391,946.67	31,723,843,161.92
减值准备	58,758,443.11	1,331,266,622.37	6,648,913,800.93	8,038,938,866.41
担保物价值	74,668,705,446.75	20,699,077,717.96	10,786,817,033.89	106,154,600,198.60

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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

	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	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
2021 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	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)	
2020 年 1 月 1 日	198,449,749.65	303,771,845.10	270,263,669.66	772,485,264.41
本年计提	138,179,716.22	24,295,985.84	614,750,858.08	777,226,560.14
本年转回	-	(12,123,028.84)	(54,234,231.21)	(66,357,260.05)
本年转销	-	-	-	-
阶段转移				
-增加	360,467.36	733,862.09	303,771,845.10	304,866,174.55
-减少	(733,862.09)	(304,132,312.46)	-	(304,866,174.55)
外汇及其他变动	7,959,004.03	-	42,219,230.61	50,178,234.64
2020 年 12 月 31 日	344,215,075.17	12,546,351.73	1,176,771,372.24	1,533,532,799.14

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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	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	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
2021 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	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)	
2020 年 1 月 1 日	119,701,092.97	5,596,472.64	1,646,216,814.42	1,771,514,380.03
本年计提	131,831,506.07	10,093,574.52	313,107,321.21	455,032,401.80
本年转回	(80,811,167.62)	(6,842,379.49)	(33,038,272.86)	(120,691,819.97)
本年转销	(2,308,117.76)	(716,955.23)	(78,258,987.09)	(81,284,060.08)
阶段转移				
-增加	-	-	-	-
-减少	-	-	-	-
外汇及其他变动	5,518,756.78	-	101,357,689.79	106,876,446.57
2020 年 12 月 31 日	173,932,070.44	8,130,712.44	1,949,384,565.47	2,131,447,348.35

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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	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	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

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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

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水平管理在恰当的范围。

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。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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(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)	
2020 年 1 月 1 日	218,919,870.35	-	44,000,000.00	262,919,870.35
本年计提	581,750,792.71	-	-	581,750,792.71
本年转回	(26,526,999.05)	-	-	(26,526,999.05)
本年转销	(240,299,246.70)	-	-	(240,299,246.70)
阶段转移				
-增加	-	-	-	-
-减少	-	-	-	-
外汇及其他变动	(351,374.25)	-	-	(351,374.25)
2020 年 12 月 31 日	533,493,043.06	-	44,000,000.00	577,493,043.06

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：

单位：万元

	本集团		本公司			
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日		
股价敏感型金融工具	36,508	29,578	24,320	17,202		
利率敏感型金融工具	8,696	7,626	6,708	7,256		
汇率敏感型金融工具	3,132	1,645	712	428		
整体组合风险价值	34,727	32,749	23,590	20,593		
	本公司					
	2021 年			2020 年		
	平均	最高	最低	平均	最高	最低
股价敏感型金融工具	24,688	38,386	13,388	18,124	33,640	7,520
利率敏感型金融工具	6,121	14,274	3,209	12,785	27,468	4,315
汇率敏感型金融工具	507	1,510	85	551	2,508	47
整体组合风险价值	25,137	41,703	14,614	20,415	32,581	12,898

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
利率基点变化				
上升 25 个基点	(79,406)	(54,845)	(72,986)	(49,638)
下降 25 个基点	79,676	54,139	73,274	49,979

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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)

单位: 万元

权益敏感性	本集团		本公司	
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
利率基点变化				
上升 25 个基点	(15,722)	(25,573)	(15,394)	(25,498)
下降 25 个基点	16,480	26,773	16,157	26,712

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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

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(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。

		单位：万元	
		收入敏感性	
币种	汇率变化	2021 年	2020 年
美元	-3%	84,832	53,058
港元	-3%	(14,310)	(51,302)
		权益敏感性	
币种	汇率变化	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
美元	-3%	(24,534)	(24,975)
港元	-3%	880	663

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。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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)

下表按币种列示了 2021 年 12 月 31 日及 2020 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

	2021 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	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
	2020 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	161,705,402,258.73	(4,534,440,991.45)	18,004,275,167.67	10,707,499,313.17	185,882,735,748.12

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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

	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
资产负债表内敞口净额	149,930,068,551.71	11,296,769,744.70	12,232,055,007.90	384,436,092.53	173,843,329,396.84

	2020 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
资产负债表内敞口净额	114,571,587,665.16	17,729,673,743.75	15,821,257,558.30	3,582,336,645.57	151,704,855,612.78

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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)

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 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%，截至 2020 年 12 月 31 日，本集团权益性投资占资产总额的比例约为 19.54%。

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，并由财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、储备池情况进行报告。同时，公司对流动性风险指标设置了预警阈值，当超过阈值时，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。

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
2021 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

	2021 年 12 月 31 日						合计
	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	
非衍生金融负债:							
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	-	222,149,893,607.69	8,585,752,555.16	4,086,477,999.64	-	864,148,672.48	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
金融负债合计	398,214,763,798.59	351,269,889,162.70	102,004,529,801.53	124,322,497,447.60	20,403,613,880.99	17,004,010,161.02	1,013,219,304,252.43
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	-	34,375,758,563.24
以总额交割的衍生金融负债							
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
2021 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

	2020 年 12 月 31 日						合计
	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	
非衍生金融负债:							
短期借款	1,217,587.20	5,004,252,778.35	6,950,818.68	-	-	-	5,012,421,184.23
应付短期融资款	-	3,421,695,288.14	8,634,492,197.99	-	-	-	12,056,187,486.13
拆入资金	-	10,377,203,777.77	130,498,717.57	-	-	-	10,507,702,495.34
交易性金融负债	2,969,253,488.10	13,853,516,282.54	19,292,667,216.86	9,737,208,515.43	2,286,499,704.87	10,269,598,588.11	58,408,743,795.91
卖出回购金融资产款	10,347,596.53	176,435,081,503.05	21,533,645,061.11	730,375,153.26	-	-	198,709,449,313.95
代理买卖证券款	203,110,587,613.79	-	-	-	-	-	203,110,587,613.79
代理承销证券款	1,071,235,143.49	-	-	-	-	-	1,071,235,143.49
应付款项	95,784,202,100.59	20,582,248,504.47	306,277,438.34	29,106,448.01	-	2,249,523,299.38	118,951,357,790.79
长期借款	-	3,811,158.84	331,026,894.77	261,857,057.58	354,918,724.56	-	951,613,835.75
应付债券	-	2,452,180,000.00	40,623,242,325.05	138,983,250,620.16	2,060,150,000.00	-	184,118,822,945.21
租赁负债	-	138,990,307.23	415,426,073.76	1,155,554,122.41	141,023,877.24	-	1,850,994,380.64
其他	398,893,645.82	3,449,163.74	-	494,024,857.65	-	312,840,094.04	1,209,207,761.25
金融负债合计	303,345,737,175.52	232,272,428,764.13	91,274,226,744.13	151,391,376,774.50	4,842,592,306.67	12,831,961,981.53	795,958,323,746.48
以净额交割的衍生金融负债	502,258.52	5,188,027,433.91	7,869,401,610.30	16,397,545,763.29	17,673,099,077.39	-	47,128,576,143.41
以总额交割的衍生金融负债							
应收合约金额	-	-	-	-	-	-	-
应付合约金额	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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						合计
	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	
非衍生金融负债:							
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	-	185,214,925,254.20	6,575,948,108.95	2,712,114,000.00	-	864,148,672.48	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	263,872,458,442.58	267,495,822,430.56	72,395,680,091.66	111,264,686,343.66	19,084,354,361.81	1,481,748,872.48	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							
应收合约金额	-	(28,011,544,623.51)	(7,182,979,892.59)	(867,095,200.00)	-	-	(36,061,619,716.10)
应付合约金额	-	28,161,857,597.16	7,274,699,489.12	867,159,966.20	-	-	36,303,717,052.48
	-	150,312,973.65	91,719,596.53	64,766.20	-	-	242,097,336.38

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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

	2020 年 12 月 31 日						合计
	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	
非衍生金融负债:							
应付短期融资款	-	3,313,701,836.09	6,353,063,290.40	-	-	-	9,666,765,126.49
拆入资金	-	10,377,203,777.77	130,498,717.57	-	-	-	10,507,702,495.34
交易性金融负债	-	4,633,319,327.90	7,426,416,697.14	7,517,460,075.22	203,464,705.03	-	19,780,660,805.29
卖出回购金融资产款	-	148,444,758,995.23	14,914,108,589.35	-	-	-	163,358,867,584.58
代理买卖证券款	104,957,910,421.19	-	-	-	-	-	104,957,910,421.19
代理承销证券款	1,320,885,071.49	-	-	-	-	-	1,320,885,071.49
应付款项	92,892,670,637.64	-	-	-	-	-	92,892,670,637.64
应付债券	-	2,503,558,767.12	39,204,180,032.93	125,909,192,341.73	2,060,150,000.00	-	169,677,081,141.78
租赁负债	-	156,113,502.84	450,561,765.72	1,484,542,897.94	67,897,089.50	-	2,159,115,256.00
其他	164,879,260.68	-	-	-	-	-	164,879,260.68
金融负债合计	199,336,345,391.00	169,428,656,206.95	68,478,829,093.11	134,911,195,314.89	2,331,511,794.53	-	574,486,537,800.48
以净额交割的衍生金融负债	-	4,315,044,948.65	5,301,656,689.39	27,975,454,516.59	6,378,427.89	-	37,598,534,582.52
以总额交割的衍生金融负债							
应收合约金额	-	-	-	-	-	-	-
应付合约金额	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-

十二、公允价值的披露

本集团根据以下层级确定及披露金融工具的公允价值：

第一层级：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。

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

第三层级：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、相关性及相关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级。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 2021 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。

十二、公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债

2021 年 12 月 31 日

公允价值计量使用的输入值

	活跃市场报价 第一层级	重要可观察输入值 第二层级	重要不可观察 输入值 第三层级	合计
持续的以公允价值计量的 金融工具				
<i>金融资产</i>				
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
<i>金融负债</i>				
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

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)

2020 年 12 月 31 日

公允价值计量使用的输入值

	活跃市场报价 第一层级	重要可观察输入值 第二层级	重要不可观察 输入值 第三层级	合计
持续的以公允价值计量的金融工具				
<i>金融资产</i>				
交易性金融资产	222,906,505,658.46	166,398,422,239.83	30,675,931,925.61	419,980,859,823.90
-债券投资	31,831,311,341.18	106,211,632,822.58	2,923,915,014.25	140,966,859,178.01
-基金投资	59,925,624,189.04	2,415,662,430.93	10,610,127.84	62,351,896,747.81
-股票投资	122,924,095,033.22	9,410,844,747.71	3,607,686,713.37	135,942,626,494.30
-证券公司理财产品	-	37,196,411,038.98	-	37,196,411,038.98
-银行理财产品	-	1,709,651,356.61	-	1,709,651,356.61
-信托计划	-	2,344,887,300.95	-	2,344,887,300.95
-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	3,555,296,664.34	1,192,151,267.60	9,855,879,973.87	14,603,327,905.81
-其他	4,670,178,430.68	5,917,181,274.47	14,277,840,096.28	24,865,199,801.43
衍生金融资产	829,193,492.41	16,963,281,448.93	2,365,515,507.34	20,157,990,448.68
其他债权投资	17,864,405,275.10	30,895,669,615.74	640,825,205.48	49,400,900,096.32
-国债	1,328,320,628.80	5,094,783,468.46	-	6,423,104,097.26
-金融债	2,663,521,646.45	3,207,121,692.93	-	5,870,643,339.38
-企业债	2,531,509,501.25	2,794,805,085.07	-	5,326,314,586.32
-同业存单	-	12,252,722,526.23	-	12,252,722,526.23
-超短期融资券	-	1,638,150,565.35	-	1,638,150,565.35
-其他	11,341,053,498.60	5,908,086,277.70	640,825,205.48	17,889,964,981.78
其他权益工具投资	-	16,440,223,235.14	195,277,275.94	16,635,500,511.08
合计	241,600,104,425.97	230,697,596,539.64	33,877,549,914.37	506,175,250,879.98
<i>金融负债</i>				
交易性金融负债	5,217,237,944.74	29,247,124,520.54	23,944,381,330.63	58,408,743,795.91
-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	768,047.74	27,081,055,971.48	23,944,148,091.63	51,025,972,110.85
-为交易而持有的金融负债	5,216,469,897.00	2,166,068,549.06	233,239.00	7,382,771,685.06
衍生金融负债	663,811,855.17	37,724,669,371.87	8,487,724,328.27	46,876,205,555.31
合计	5,881,049,799.91	66,971,793,892.41	32,432,105,658.90	105,284,949,351.22

十二、公允价值的披露(续)

2. 持续和非持续第二层级公允价值计量项目，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。

2021 年，本集团上述持续第二层级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级公允价值计量项目，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。

2021 年，本集团上述持续第三层级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：

	账面价值		公允价值	
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
本集团				
应付债券	181,402,982,140.03	171,987,819,424.94	183,897,076,832.07	173,309,137,228.90
本公司				
应付债券	168,413,290,509.28	158,486,981,965.38	170,764,364,209.51	159,481,447,548.82

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级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：

	2021 年 1 月 1 日	转入第三层级	转出第三层级	本年损益影响合计	本年其他综合收益影响合计	增加	减少	2021 年 12 月 31 日
金融资产：								
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	90,945,276,732.97
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	56,658,071,898.67
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	4,729,770,659.81
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	18,049,611,519.81
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	11,507,822,654.68
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	2,920,334,345.44
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	9,153,453,691.85
其他权益工具投资	195,277,275.94	-	-	-	(30,463,835.99)	-	-	164,813,439.95
金融负债：								
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	33,048,659,230.85
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	33,048,659,230.85
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

2021 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)

	2020 年 1 月 1 日	转入第三层级	转出第三层级	本年损益影响合计	本年其他综合收 益影响合计	增加	减少	2020 年 12 月 31 日
金融资产：								
交易性金融资产	15,887,245,170.94	9,219,068,835.54	635,228,597.97	2,741,351,700.61	(79,127,962.69)	6,206,706,396.93	2,664,083,617.75	30,675,931,925.61
债券投资	272,223,101.59	1,156,171,436.01	-	(72,372,611.68)	(19,324,853.00)	1,587,217,941.33	-	2,923,915,014.25
基金投资	32,629,729.97	-	-	(6,986,985.13)	-	2,615,826.43	17,648,443.43	10,610,127.84
股票投资	371,714,280.79	3,036,359,029.21	9,214,361.30	192,362,740.60	-	75,850,112.95	59,385,088.88	3,607,686,713.37
信托计划	1,052,204,591.18	-	-	-	-	-	1,052,204,591.18	-
其他	13,415,906,794.76	174,615,839.60	626,014,236.67	(1,150,551,660.06)	(34,792,911.21)	3,871,559,983.99	1,372,883,714.13	14,277,840,096.28
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	742,566,672.65	4,851,922,530.72	-	3,778,900,216.88	(25,010,198.48)	669,462,532.23	161,961,780.13	9,855,879,973.87
衍生金融资产	-	2,365,515,507.34	-	-	-	-	-	2,365,515,507.34
其他债权投资	-	327,160,876.71	-	-	-	313,664,328.77	-	640,825,205.48
其他权益工具投资	205,312,776.01	-	-	-	(40,435,500.07)	30,400,000.00	-	195,277,275.94
金融负债：								
交易性金融负债	6,957,617,656.18	14,152,541,989.91	-	2,968,125,294.74	-	-	133,903,610.20	23,944,381,330.63
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	6,953,348,961.71	14,152,308,750.37	-	2,968,125,294.74	-	-	129,634,915.19	23,944,148,091.63
为交易而持有的金融负债	4,268,694.47	233,239.54	-	-	-	-	4,268,695.01	233,239.00
衍生金融负债	-	8,487,724,328.27	-	-	-	-	-	8,487,724,328.27

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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)

2021 年度，本集团持有的第三层级金融工具计入投资收益的金额为人民
币 3,051,063,003.86 元(2020 年：人民币 420,656,241.95 元)。

6. 公允价值层级转换

2021 年度，从第一层级转入第二层级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。

2020 年度，从第一层级转入第二层级的金融资产为人民币 0.62 亿元，从第二层转入
第一层的金融资产为人民币 3.06 亿元。

十三、关联方关系及其重大交易

1. 本公司的第一大股东情况

股东 名称	关联 关系	企业 类型	注册地	法人 代表	业务性质	注册资本	第一大股东 对本公司的 持股比例(%)	第一大股东对 本公司的表决 权比例(%)	社会统一信用代码
中国中信 有限公司	第一 大股东	国有 控股	北京市	朱鹤新	金融、实业及 其他服务业	人民币 1,390 亿元	15.47% ¹	15.47%	911100007178317092
中国中信 股份有限 公司	第一大 股东一 致行动 人	国有 控股	香港	朱鹤新	金融、实业及 其他服务业	不适用	2.91% ¹	2.91%	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九、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九、2。

¹截至 2022 年 3 月 3 日，本公司第一大股东中国中信有限公司及其一致行动人中国中信股份有限公司合计共占本公司经扩大已发行总股本的约 18.45%。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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) 本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司
- (2) 本公司第一大股东的子公司及合营公司
- (3) 直接或间接持有本公司 5%以上股份的股东¹

5. 关联交易情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	社会统一信用代码/ 组织机构代码
中国中信集团有限公司	本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	9110000010168558XU
中国中信股份有限公司	本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	不适用
中信泰富有限公司	本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	不适用
中国中信有限公司	本公司第一大股东	911100007178317092
北京中信国际大厦物业管理有限公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	9111010510169171XC
中信京城大厦有限责任公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	9111010510172450X2
中信保诚人寿保险有限公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	91110000725010871G
中信信托有限责任公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	91110000101730993Y
中信兴业投资集团有限公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	91310000132289328R
中信环境投资集团有限公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	91110000675702676C
中信建设有限责任公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	91110000710930579X
中信财务有限公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	91110000717834635Q
中信银行股份有限公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	91110000101690725E
中信资源控股有限公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	不适用
中国中海直有限责任公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	914400001000010947
中信出版集团股份有限公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	91100000101729466X
中信投资控股有限公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	91110000710934166R
中信控股有限公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	911100007109300856
中信城市开发运营有限责任公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	91110105339861125D
金属矿产有限公司	本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	不适用
中信资产管理有限公司	本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	91100000710930042L
中信国际电讯集团有限公司	本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	不适用
中信机电制造有限公司	本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	911100007109293322
北京中信企业管理有限公司	本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	9111010568836483XF
中信正业控股集团有限公司	本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	911101177650289453
中信百年资产管理有限公司	本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	91110000MA029NNB79
中信国际商贸有限公司	本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	9111010574155035XD
中信红河产业开发有限公司	本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	91532522670866858C
中信云网有限公司	本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	91110105MA007TJG6A
广州越秀金融控股集团股份有限公司	直接或间接持有本公司 5%以上股份的股东	914401011904817725
广州越秀金融控股集团有限公司	直接或间接持有本公司 5%以上股份的股东	91440101190479672H
越秀金融国际控股有限公司	直接或间接持有本公司 5%以上股份的股东	不适用

¹截至 2021 年 12 月 31 日广州越秀金融控股集团股份有限公司及其一致行动人广州越秀金融控股集团有限公司、越秀金融国际控股有限公司对本公司的持股比例共计 7.09%。

截至 2022 年 3 月 3 日，广州越秀金融控股集团股份有限公司及其一致行动人广州越秀金融控股集团有限公司、越秀金融国际控股有限公司对本公司的持股比例共计扩大至 7.47%。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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

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。

(1) 利息收入

关联方	2021年	2020年
本公司第一大股东的子公司及合营公司	951,821,492.89	608,104,417.51
本公司的联营公司	7,062,825.69	-
合计	<u>958,884,318.58</u>	<u>608,104,417.51</u>

(2) 利息支出

关联方	2021年	2020年
本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	1,057,758.67	719,997.94
本公司第一大股东的子公司及合营公司	15,998,992.69	26,544,496.28
本公司第一大股东	183,008.91	4,134,825.84
直接或间接持有本公司 5%以上股份的股东	79,919,718.85	109,996,843.77
本公司的联营企业	6.21	9,431,510.23
合计	<u>97,159,485.33</u>	<u>150,827,674.06</u>

(3) 提供劳务取得的收入

关联方	2021年	2020年
本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	103,650,954.19	18,797,793.23
本公司第一大股东的子公司及合营公司	296,145,388.61	163,207,851.71
本公司第一大股东	2,298,694.89	5,810,381.49
直接或间接持有本公司 5%以上股份的股东	4,121,284.54	2,344,339.63
合计	<u>406,216,322.23</u>	<u>190,160,366.06</u>

(4) 接受劳务支付的费用

关联方	2021年	2020年
本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	6,185,878.96	5,572,704.95
本公司第一大股东的子公司及合营公司	233,951,945.27	163,337,292.25
本公司第一大股东	343.75	343.75
本公司的联营公司	1,779,335.93	11,190,102.91
合计	<u>241,917,503.91</u>	<u>180,100,443.86</u>

十三、关联方关系及其重大交易(续)

5. 关联交易情况(续)

(5) 投资收益

关联方	2021年	2020年
本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	(3,297,650.00)	-
本公司第一大股东的子公司及合营公司直接或间接持有本公司 5%以上股份的股东(i)	437,262,269.72	-
本公司的联营公司	(12,650,631.63)	-
合计	<u>(36,050,953.07)</u>	<u>33,652,764.18</u>

(i) 2021 年度，本公司收到直接或间接持有本公司 5%以上股份的股东划入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。

(6) 收取的租赁费

关联方	2021年	2020年
本公司第一大股东的子公司及合营公司	31,313,870.53	30,921,416.72
合计	<u>31,313,870.53</u>	<u>30,921,416.72</u>

(7) 关联担保情况

接受关联方担保

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经
				履行完毕
本公司第一大股东	1,500,000,000.00	2006-5-29	2021-5-29	是

(8) 股权投资

关联方	2021年	2020年
本公司的联营公司	4,002,491.10	10,223,073.93
合计	<u>4,002,491.10</u>	<u>10,223,073.93</u>

十三、关联方关系及其重大交易(续)

6. 关联方往来

(1) 关联方往来—存放关联方款项

关联方	2021年 12月31日	2020年 12月31日
存放于本公司第一大股东的子公司及合营公司的存款	42,480,501,828.27	35,693,164,832.45
其中：客户资金存款	37,903,271,592.09	33,911,223,801.22
自有资金存款	4,577,230,236.18	1,781,941,031.23

(2) 关联方往来-存放关联方保证金

关联方	2021年 12月31日	2020年 12月31日
本公司的联营公司	499,839,600.55	371,713,109.91
合计	<u>499,839,600.55</u>	<u>371,713,109.91</u>

(3) 关联方往来—应收款项

关联方	2021年 12月31日	2020年 12月31日
本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	2,178,084.61	1,524,660.47
本公司第一大股东的子公司及合营公司	182,063,897.64	25,593,601.32
直接或间接持有本公司 5%以上股份的股东	-	209,682.00
本公司的联营企业	8,454,866.47	-
合计	<u>192,696,848.72</u>	<u>27,327,943.79</u>

(4) 关联方往来—应付款项

关联方	2021年 12月31日	2020年 12月31日
本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	68,000.00	68,000.00
本公司第一大股东的子公司及合营公司	24,170,772.01	22,721,995.53
直接或间接持有本公司 5%以上股份的股东	3,543,889.32	2,290,319,023.41
本公司的联营公司	29,346,504.85	1,221,837.44
合计	<u>57,129,166.18</u>	<u>2,314,330,856.38</u>

十三、关联方关系及其重大交易(续)

6. 关联方往来

(5) 关联方往来—其他

截至 2021 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 6.07 亿元(2020 年 12 月 31 日：人民币 6.93 亿元)。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司的联营公司未持有本公司发行的收益凭证(2020 年 12 月 31 日：9.00 亿元)。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司与本公司第一大股东的子公司及合营公司未进行卖出回购交易(2020 年 12 月 31 日：14.36 亿元)。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司从本公司第一大股东的子公司及合营公司拆入资金余额为人民币 40 亿元(2020 年 12 月 31 日：无)。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司累计支付给本公司第一大股东的子公司及合营公司有关中信金融中心项目施工总承包合同的金额为人民币 3.06 亿元(2020 年 12 月 31 日：人民币 3.06 亿元)。详见附注六(20)“其他应收款”及附注六(15)“在建工程”。

7. 作为承租方发生的关联交易如下：

与房屋租赁相关的支付

关联方	2021 年度	2020 年度
本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	40,357,590.42	39,288,721.22
本公司第一大股东的子公司及合营公司	11,814,203.06	11,140,105.74
直接或间接持有本公司 5%以上股份的股东	-	1,154,212.84
合计	<u>52,171,793.48</u>	<u>51,583,039.80</u>

十三、关联方关系及其重大交易(续)

8. 作为承租方的关联租赁合同对集团的影响如下：

租赁负债利息支出

关联方	2021 年度	2020 年度
本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	1,841,481.36	2,664,975.48
本公司第一大股东的子公司及合营公司	1,217,680.59	1,366,839.56
合计	<u>3,059,161.95</u>	<u>4,031,815.04</u>

业务及管理费-使用权资产折旧费

关联方	2021 年度	2020 年度
本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	18,753,536.64	18,219,010.64
本公司第一大股东的子公司及合营公司	8,710,483.88	7,363,183.04
合计	<u>27,464,020.52</u>	<u>25,582,193.68</u>

业务及管理费-租赁费

关联方	2021 年度	2020 年度
本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	14,213,045.49	15,907,094.12
本公司第一大股东的子公司及合营公司	2,562,295.23	2,905,825.34
直接或间接持有本公司 5%以上股份的股东	-	1,154,212.84
合计	<u>16,775,340.72</u>	<u>19,967,132.30</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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)

8. 作为承租方的关联租赁合同对集团的影响如下(续):

使用权资产

关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	66,747,066.62	53,447,948.43
本公司第一大股东的子公司及合营公司	27,624,950.69	25,684,484.39
合计	<u>94,372,017.31</u>	<u>79,132,432.82</u>

租赁负债

关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	65,053,531.48	53,621,100.61
本公司第一大股东的子公司及合营公司	28,501,825.04	25,376,485.49
合计	<u>93,555,356.52</u>	<u>78,997,586.10</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
已签约但未拨付	<u>3,699,103,855.83</u>	<u>3,874,609,728.15</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：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	285,758,464.54	304,598,179.33
一至二年	271,082,290.74	296,300,370.25
二至三年	260,991,066.88	283,407,488.70
三至四年	230,454,352.14	273,074,646.22
四至五年	141,153,451.45	233,341,567.21
五年以上	110,628,462.77	198,100,386.98
合计	<u>1,300,068,088.52</u>	<u>1,588,822,638.69</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 2021 年 12 月 31 日及 2020 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。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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(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)(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	2021 年	2020 年
教育资助	7,553,900.00	955,100.00
慈善捐赠	30,226,210.57	339,000.00
救灾捐款	12,000,000.00	20,263,800.00
其他公益性支出	12,101,565.65	4,535,500.21
合计	<u>61,881,676.22</u>	<u>26,093,400.21</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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

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

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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

配股公开发行普通股

本公司根据第七届董事会第二十次会议决议、2020 年度股东大会、2021 年第一次 A 股类别股东大会及 2021 年第一次 H 股类别股东大会决议及相关授权, 经中国证监会证监许可[2021]3729 号文批准, 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。向截至本次 H 股配股发行股权登记日(2022 年 2 月 8 日), 在香港中央证券登记结算有限公司登记在册的本公司全体 H 股股东, 按每 10 股配 1.5 股的比例配售 H 股股份。

本次 A 股配股认购缴款工作已于 2022 年 1 月 25 日结束。本次 A 股配股发行募集资金总额为人民币 22,395,672,337.35 元, 扣除发行费用人民币 77,476,605.77 元(不含增值税)后的募集资金净额为人民币 22,318,195,731.58 元。本次 H 股配股认购缴款工作已于 2022 年 2 月 23 日结束。本次 H 股配股发行募集资金总额为港币 6,038,707,568.85 元。

公开发行公司债券

本公司于 2022 年 2 月 16 日在上海证券交易所完成了公开发行 2022 年公司债券(第一期), 发行规模为人民币 15 亿元, 其中品种一期限为 1,808 天, 品种二期限为 3,642 天, 票面利率分别为 3.20%和 3.69%。本公司于 2022 年 3 月 11 日在上海证券交易所完成了公开发行 2022 年公司债券(第二期), 发行规模为人民币 15 亿元, 其中品种一期限为 3 年, 品种二期限为 5 年, 票面利率分别为 3.03%和 3.40%。

公开发行永续次级债券

本公司于 2022 年 1 月 20 日在上海证券交易所完成了公开发行 2022 年永续次级债券(第一期), 发行规模为人民币 30 亿元, 票面利率为 3.58%。

发行欧洲商业票据

截至 2022 年 3 月 28 日, CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd.于 2022 年内共发行 1 期欧洲商业票据, 发行规模 0.8 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。

中信证券股份有限公司

财务报表附注
2021 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。

2020 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	14,397,971,350.11	9,561,056,314.78	13,406,099,861.27	6,487,476,892.68	10,530,125,822.72	54,382,730,241.56
手续费及佣金净收入	11,308,530,438.49	7,986,853,156.94	549,878,868.62	6,489,958,532.61	428,826,171.08	26,764,047,167.74
利息净收入	2,685,385,177.38	129,015,767.68	198,422,967.43	569,163.63	(426,427,386.83)	2,586,965,689.29
其中: 利息收入	3,494,737,963.56	173,272,879.16	11,627,692,200.53	569,163.63	231,490,362.34	15,527,762,569.22
利息支出	809,352,786.18	44,257,111.48	11,429,269,233.10	-	657,917,749.17	12,940,796,879.93
对联营及合营企业的投资收益	-	-	-	-	585,756,428.45	585,756,428.45
其他净收入	404,055,734.24	1,445,187,390.16	12,657,798,025.22	(3,050,803.56)	9,941,970,610.02	24,445,960,956.08
二、营业支出	8,540,483,172.42	4,823,174,146.99	10,720,777,474.36	2,592,344,201.81	7,067,705,302.97	33,744,484,298.55
其中: 其他资产减值损失	23,676,783.94	149,784,459.57	-	-	321,619,662.00	495,080,905.51
信用减值损失	2,365,131.07	129,291,977.99	6,525,225,901.17	-	(76,226,441.05)	6,580,656,569.18
三、营业利润	5,857,488,177.69	4,737,882,167.79	2,685,322,386.91	3,895,132,690.87	3,462,420,519.75	20,638,245,943.01
四、所得税费用						4,953,916,724.67
五、资产总额	257,786,327,017.33	32,484,898,788.36	691,725,001,454.88	1,754,891,302.80	69,211,175,468.84	1,052,962,294,032.21
其中: 对联营及合营公司的投资	-	-	-	-	8,876,581,406.90	8,876,581,406.90
固定资产和在建工程	329,635,784.47	292,716,826.16	45,115,982.48	44,416,613.26	6,818,756,042.31	7,530,641,248.68
六、负债总额	216,533,374,706.75	19,966,092,943.60	586,841,257,765.76	5,299,218,689.97	38,439,614,178.01	867,079,558,284.09
七、补充信息						
1、折旧和摊销费用	806,244,107.28	195,697,393.71	65,186,661.99	73,071,928.22	467,157,108.21	1,607,357,199.41
2、资本性支出	204,996,471.22	87,426,443.89	90,514,124.18	214,044,026.66	12,721,992.62	609,703,058.57

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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 2022 年 3 月 28 日决议通过，以审计后的本公司本年度净利润为基准，提取一般风险准备金人民币 1,746,515,869.13 元，提取交易风险准备金人民币 1,746,515,869.13 元，提取托管业务风险准备金人民币 8,004,507.93 元，提取资产管理大集合业务风险准备金人民币 97,824,965.71 元，计提永续债利息人民币 157,635,616.42 元。同时，董事会通过支付 2021 年度的股利，每 10 股现金分红人民币 5.40 元(含税)，以本次董事会召开日公司已发行总股数 14,820,546,829 股为基数，共分配股利人民币 8,003,095,287.66 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 2022 年 3 月 28 日经本公司董事会批准。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2021 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

项目	2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止期间
非流动资产处置损益	38,686,325.71
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)	229,571,685.50
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	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(534,091,163.48)
减：所得税影响额	(64,305,457.65)
少数股东权益影响	12,693,261.50
合计	(214,220,956.12)

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	12.07%	1.77
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	12.18%	1.79

本公司无稀释性潜在普通股。

董事长：张佑君
董事会批准报送日期：2022年3月28日

第十一节 证券公司信息披露

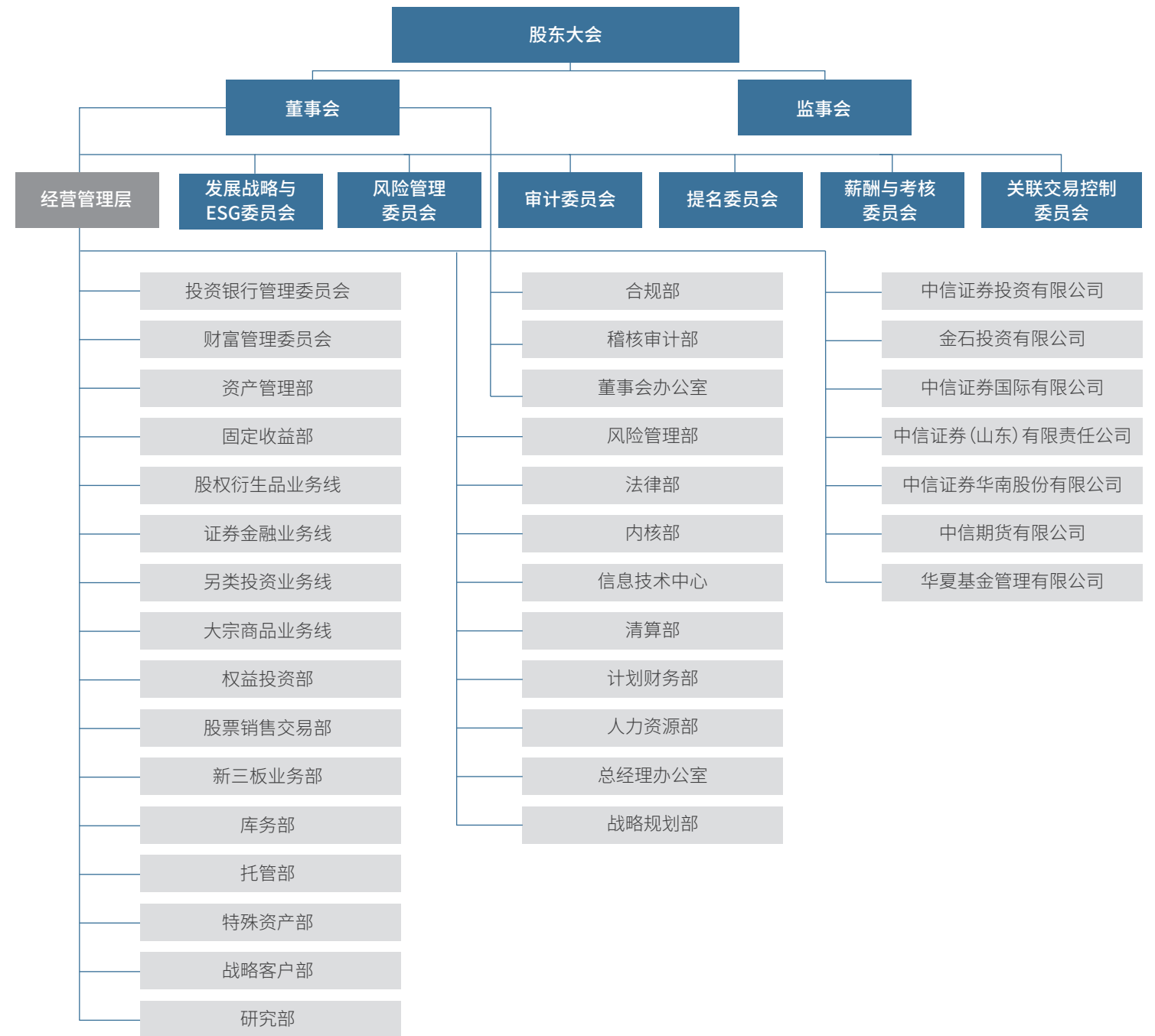
一、公司重大行政许可事项的相关情况

序号	批复日期	批复标题及文号
1	2021-06-02	中国证监会关于中信证券股份有限公司试点开展基金投资顾问业务有关事项的复函(机构部函〔2021〕1681号)
2	2021-08-02	深圳证监局关于中信证券现金增值集合资产管理计划检查验收的确认函(深证局机构字〔2021〕127号)
3	2021-11-30	关于中信证券股份有限公司申请开展账户管理功能优化试点业务的监管意见书(机构部函〔2021〕3746号)
4	2021-12-20	国家外汇管理局资本项目管理司关于有序推动非银行金融机构开展代客结售汇试点业务有关事项的函(汇资便函〔2021〕238号)

二、监管部门对公司的分类结果

2021年度证券公司分类评价中,公司与全资证券子公司——中信证券(山东)、中信证券华南、金通证券合并获评中国证券行业A类AA级。

附录一：组织结构图



注1: 投资银行管理委员会下设金融与科技行业组、能源化工与新材料行业组、基础设施与现代服务行业组、工业与先进制造业组、信息传媒行业组、医疗健康行业组、消费行业组、债务融资业务线、并购业务线、综合行业组(北京)、综合行业组(上海)、综合行业组(深圳)、投资银行(浙江)分部、投资银行(山东)分部、投资银行(江苏)分部、投资银行(华南)分部、投资银行(湖北)分部、投资银行(湖南)分部、投资银行(江西)分部、投资银行(河南)分部、投资银行(四川)分部、投资银行(福建)分部、投资银行(陕西)分部、投资银行(安徽)分部、新三板业务部、股票资本市场部、债务资本市场部、质量控制组、人才发展中心、运营部等部门。财富管理委员会下设零售客户部、财富客户部、金融产品部、投资顾问部、金融科技部、运营管理部等部门及北京、上海、湖北、江苏、深圳、东北、浙江、福建、江西、温州、宁波、四川、陕西、天津、内蒙古、安徽、山西、云南、河北、湖南、重庆、海南、甘肃、宁夏、广西、吉林、黑龙江、嘉兴、金华、绍兴、台州、新疆、苏州、佛山、东莞、厦门、青海、大连、无锡等分公司

注2: 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	2021-01-05	中信证券 2020 年 12 月证券变动月报表
2	2021-01-06	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
3	2021-01-09	当年累计新增借款超过上年末净资产的百分之二十的公告
4	2021-01-23	2020 年度业绩快报公告
5	2021-02-02	中信证券 2021 年 1 月证券变动月报表
6	2021-02-06	当年累计新增借款超过上年末净资产的百分之二十的公告
7	2021-02-23	第七届董事会独立非执行董事关于公司第七届董事会第十九次会议相关事项的独立意见
8		第七届董事会第十九次会议决议公告
9		关于为拟设立的资管子公司提供净资本担保承诺的公告
10	2021-02-27	关于向原股东配售股份摊薄即期回报的风险提示及填补措施与相关主体承诺的公告
11		截至 2020 年 12 月 31 日止前次募集资金使用情况报告及鉴证报告
12		截至 2020 年 12 月 31 日止前次募集资金使用情况报告
13		关于配股募集资金使用的可行性分析报告
14		配股公开发行证券预案
15		关于公司符合配股条件的说明
16		第七届董事会独立非执行董事关于第七届董事会第二十次会议相关事项之独立意见
17		第七届董事会第二十次会议决议公告
18		2021—2023 年股东回报规划
19		第七届监事会第八次会议决议公告
20	2021-03-02	中信证券 2021 年 2 月证券变动月报表
21	2021-03-06	H 股公告 - 董事会会议通知
22	2021-03-12	关于召开 2020 年度业绩发布会的公告
23	2021-03-19	董事会审计委员会 2020 年度履职情况报告
24		2020 年 12 月 31 日内部控制审计报告
25		2020 年度社会责任报告
26		2020 年内部控制评价报告
27		2020 年度独立非执行董事述职报告
28		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
29		2020 年度财务报表及审计报告
30		2020 年年度报告
31		关于计提信用减值损失的公告
32		第七届董事会第二十一次会议决议公告

序号	日期	公告事项
33	2021-03-19	关于修订公司《章程》的公告
34		独立非执行董事关于公司第七届董事会第二十一次会议相关事项的专项说明及独立意见
35		关于 2021 年日常关联 / 持续性关联交易预计的公告
36		关于续聘会计师事务所的公告
37		关于利润分配方案的公告
38		第七届监事会第九次会议决议公告
39		内幕信息知情人登记制度（2021 年修订）
40		2020 年年度报告摘要
41	2021-04-02	中信证券 2021 年 3 月证券变动月报表
42	2021-04-06	关于第一大股东一致行动人增持公司股票的权益变动提示性公告
43		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 2020 年度独立财务顾问持续督导报告书
44	2021-04-13	H 股公告 - 董事会会议通知
45	2021-04-29	第七届董事会独立非执行董事关于第七届董事会第二十二次会议相关事项之独立意见
46		第七届董事会第二十二次会议决议公告
47		独立董事提名人声明
48		独立董事候选人声明
49		关于独立董事辞职及补选的公告
50		2021 年第一季度报告
51		2021 年第一季度报告正文
52	2021-05-06	关于第一大股东一致行动人增持公司股票的权益变动提示性公告
53	2021-05-07	中信证券 2021 年 4 月证券变动月报表
54	2021-05-13	当年累计新增借款超过上年末净资产的百分之二十的公告
55		2020 年度股东大会及 2021 年第一次 A 股类别股东会、2021 年第一次 H 股类别股东会会议文件
56		关于召开 2020 年度股东大会、2021 年第一次 A 股类别股东会的通知
57	2021-05-29	关于变更持续督导财务顾问主办人的公告
58	2021-06-02	中信证券 2021 年 5 月证券变动月报表
59	2021-06-08	第七届董事会独立非执行董事关于第七届董事会第二十三次会议相关事项之独立意见
60		第七届董事会第二十三次会议决议公告
61	2021-06-10	关于召开 2020 年度股东大会、2021 年第一次 A 股类别股东会的第二次通知
62	2021-06-24	2021 年第一次临时股东大会会议文件
63		关于召开 2021 年第一次临时股东大会的通知
64	2021-06-25	关于调整与派发 2020 年度末期股息相关之 H 股股份暂停过户期间及最后登记日的公告
65	2021-06-28	关于试点开展基金投资顾问业务收到中国证监会复函的公告
66	2021-06-29	关于第一大股东承诺全额认购可获配股份的公告

序号	日期	公告事项
67	2021-06-30	公司 2020 年度股东大会、2021 年第一次 A 股类别股东会及 2021 年第一次 H 股类别股东会法律意见书
68		公司章程（2021 年第一次修订）
69	2021-06-30	2020 年度股东大会及 2021 年第一次 A 股类别股东会、2021 年第一次 H 股类别股东会决议公告
70	2021-07-01	中信证券股份有限公司 2021 年半年度业绩预增公告
71	2021-07-09	中信证券 2021 年 6 月证券变动月报表
72	2021-07-17	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通过境内子公司对外投资的独立意见
73		中信证券股份有限公司第七届董事会第二十四次会议决议公告
74	2021-07-21	中信证券股份有限公司关于召开 2021 年第一次临时股东大会的第二次通知
75	2021-07-22	中信证券股份有限公司关于配股申请获中国证监会受理的公告
76	2021-07-26	中信证券股份有限公司 H 股公告
77	2021-07-28	中信证券股份有限公司第七届董事会第二十五次会议决议公告
78	2021-07-29	中信证券股份有限公司 2021 年半年度业绩快报公告
79	2021-08-04	中信证券 2021 年 7 月证券变动月报表
80	2021-08-05	中信证券股份有限公司关于 2021 年第一次临时股东大会变更会议地点的公告
81		董事会会议通知
82	2021-08-10	北京市嘉源律师事务所关于中信证券股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会的法律意见书
83		中信证券股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告
84		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与中国中信集团有限公司续签《房屋租赁框架协议》的独立意见
85		中信证券股份有限公司日常关联 / 持续性关联交易公告
86		中信证券股份有限公司第七届董事会第二十六次会议决议公告
87	2021-08-13	中信证券股份有限公司关于召开 2021 年半年度网上业绩说明会的公告
88		中信证券股份有限公司 2020 年年度 A 股分红派息实施公告
89	2021-08-17	关于中信证券股份有限公司 A 股配股申请文件反馈意见的回复
90		中信证券股份有限公司关于 A 股配股申请文件反馈意见回复的公告
91		中信证券股份有限公司配股公开发行证券预案（修订稿）
92		中信证券股份有限公司关于配股公开发行证券预案修订情况说明的公告
93	2021-08-20	中信证券股份有限公司 2021 年半年度报告
94		中信证券股份有限公司 2021 年半年度报告摘要
95		中信证券股份有限公司第七届董事会第二十七次会议决议公告
96	2021-08-27	关于中信证券股份有限公司 A 股配股申请文件反馈意见的回复
97		中信证券股份有限公司关于 A 股配股申请文件反馈意见回复（修订稿）的公告
98	2021-09-02	中信证券 2021 年 8 月证券变动月报表
99	2021-09-09	H 股公告 - 关于与信银理财及其他发起人订立发起人协议之关联交易的进展公告
100	2021-09-17	H 股公告 - 有关本公司截至 2020 年 12 月 31 日止年度之年报的补充公告

序号	日期	公告事项
101	2021-09-18	中信证券股份有限公司第七届董事会第二十八次会议决议公告
102	2021-10-08	中信证券 2021 年 9 月证券变动月报表
103	2021-10-19	董事会会议通知
104	2021-10-21	关于中信证券股份有限公司 A 股配股申请文件二次反馈意见的回复
105		中信证券股份有限公司关于 A 股配股申请文件二次反馈意见回复的公告
106	2021-10-29	中信证券股份有限公司第七届董事会第二十九次会议决议公告
107		中信证券股份有限公司 2021 年第三季度报告
108	2021-11-03	中信证券 2021 年 10 月证券变动月报表
109	2021-11-16	中信证券股份有限公司关于 A 股配股申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过的公告
110	2021-11-27	中信证券股份有限公司关于配股申请获得中国证监会批复的公告
111		中信证券股份有限公司第七届董事会第三十次会议决议公告
112	2021-12-02	中信证券 2021 年 11 月证券变动月报表
113	2021-12-11	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聘任公司财务负责人之独立意见
114		中信证券股份有限公司第七届董事会第三十一次会议决议公告
115		中信证券股份有限公司关于向专业投资者公开发行短期公司债券获得中国证监会注册批复的公告
116	2021-12-18	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拟与关联 / 连方共同投资的独立意见
117		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拟与关联 / 连方共同投资的事前认可意见
118		中信证券股份有限公司第七届董事会第三十二次会议决议公告
119	2021-12-20	H 股公告 - 关连交易 认购中智上海新增注册资本

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

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
1	2021-01-04	截至二零二零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	2021-01-05	海外监管公告 - 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
3	2021-01-08	海外监管公告 - 当年累计新增借款超过上年末净资产的百分之二十的公告
4	2021-01-22	二零二零年度业绩快报
5	2021-02-01	截至二零二一年一月三十一日止月份之股份发行人的证券变动月报表
6	2021-02-05	海外监管公告 - 当年累计新增借款超过上年末净资产的百分之二十的公告
7	2021-02-22	海外监管公告 - 第七届董事会独立非执行董事关于公司第七届董事会第十九次会议相关事项的独立意见
8		海外监管公告 - 第七届董事会第十九次会议决议公告
9		海外监管公告 - 关于为拟设立的资管子公司提供净资本担保承诺的公告

序号	日期	公告事项
10	2021-02-26	公告 - 建议以供股方式发行 A 股及 H 股
11		海外监管公告 - 关于向原股东配售股份摊薄即期回报的风险提示及填补措施与相关主体承诺的公告
12		海外监管公告 - 截至 2020 年 12 月 31 日止前次募集资金使用情况报告及鉴证报告
13		海外监管公告 - 截至 2020 年 12 月 31 日止前次募集资金使用情况报告
14		海外监管公告 - 关于配股募集资金使用的可行性分析报告
15		海外监管公告 - 配股公开发行证券预案
16		海外监管公告 - 关于公司符合配股条件的说明
17		海外监管公告 - 第七届董事会独立非执行董事关于第七届董事会第二十次会议相关事项之独立意见
18		海外监管公告 - 第七届董事会第二十次会议决议公告
19		海外监管公告 - 公司 2021—2023 年股东回报规划
20		海外监管公告 - 第七届监事会第八次会议决议公告
21	2021-03-01	截至二零二一年二月二十八日止月份之股份发行人的证券变动月报表
22	2021-03-05	董事会会议通知
23	2021-03-11	自愿性公告 - 召开 2020 年度业绩发布会
24	2021-03-18	关于计提信用减值损失的公告
25		建议修订公司章程
26		2020 年度社会责任报告
27		2020 年年度业绩公告
28		海外监管公告 - 董事会审计委员会 2020 年度履职情况报告
29		海外监管公告 -2020 年 12 月 31 日内部控制审计报告
30		海外监管公告 -2020 年度内部控制评价报告
31		海外监管公告 -2020 年度独立非执行董事述职报告
32		海外监管公告 - 第七届董事会第二十一次会议决议公告
33		海外监管公告 - 第一大股东及其他关联方占用资金情况专项报告
34		海外监管公告 - 第七届董事会独立非执行董事关于本公司第七届董事会第二十一次会议相关事项的专项说明及独立意见
35		海外监管公告 - 关于 2021 年日常关联/持续性关联交易预计的公告
36		海外监管公告 - 关于续聘会计师事务所的公告
37		海外监管公告 - 利润分配方案公告
38		海外监管公告 - 第七届监事会第九次会议决议公告
39		海外监管公告 - 内幕信息知情人登记制度
40	2021-04-01	截至二零二一年三月三十一日止月份之股份发行人的证券变动月报表
41	2021-04-06	自愿性公告 - 第一大股东一致行动人增持本公司股票
42		海外监管公告 - 华西证券股份有限公司关于本公司发行股份购买资产暨关联交易之 2020 年度独立财务顾问持续督导报告书

序号	日期	公告事项
43	2021-04-12	董事会会议通知
44	2021-04-21	2020 年年度报告
45		致登记股东之通知信函 -2020 年度报告之发布通知及更改回条
46		致非登记持有人之通知信函 -2020 年度报告之发布通知及申请表格
47	2021-04-28	二零二一年第一季度业绩报告
48		董事名单与其角色和职能
49		公告 - 董事变动
50		海外监管公告 - 独立董事提名人声明
51		海外监管公告 - 独立董事候选人声明
52		海外监管公告 - 公司第七届董事会独立非执行董事关于第七届董事会第二十二次会议相关事项之独立意见
53		海外监管公告 - 第七届董事会第二十二次会议决议公告
54	2021-04-30	自愿性公告 - 第一大股东一致行动人增持本公司股票
55	2021-05-06	截至二零二一年四月三十日止月份之股份发行人的证券变动月报表
56	2021-05-12	通函 - (1) 2020 年度董事会工作报告; (2) 2020 年度监事会工作报告; (3) 2020 年年度报告; (4) 2020 年度利润分配方案; (5) 关于续聘会计师事务所的议案; (6) 关于预计本公司 2021 年自营投资额度的议案; (7) 关于审议本公司董事、监事 2020 年度报酬总额的议案; (8) 关于预计本公司 2021 年日常关联/持续性关连交易的议案; (9) 建议修订《章程》; (10) 关于再次授权本公司发行境内外公司债务融资工具的议案; (11) 关于本公司发行境内外公司债务融资工具可能涉及的关联/连交易的议案; (12) 建议选举独立非执行董事; (13) 建议以供股方式发行 A 股及 H 股; 年度股东大会通告; 及 2021 年第一次 H 股类别股东会通告
57		年度股东大会通告
58		2021 年第一次 H 股类别股东会通告
59		代表委任表格 - 适用于将于 2021 年 6 月 29 日 (星期二) 举行的中信证券股份有限公司 2020 年度股东大会及其任何续会
60		代表委任表格 - 适用于将于 2021 年 6 月 29 日 (星期二) 举行的中信证券股份有限公司 2021 年第一次 H 股类别股东会及其任何续会
61		回执 - 适用于将于 2021 年 6 月 29 日 (星期二) 举行的中信证券股份有限公司 2020 年度股东大会及其任何续会
62		回执 - 适用于将于 2021 年 6 月 29 日 (星期二) 举行的中信证券股份有限公司 2021 年第一次 H 股类别股东会及其任何续会
63		致登记股东之通知信函 -2020 年度股东大会通函、代表委任表格及回条之发布通知及更改回条
64		致非登记持有人之通知信函 -2020 年度股东大会通函之发布通知及申请表格
65		海外监管公告 - 当年累计新增借款超过上年末净资产的百分之二十的公告
66	2021-05-28	海外监管公告 - 关于变更持续督导财务顾问主办人的公告
67	2021-06-01	截至二零二一年五月三十一日止月份之股份发行人的证券变动月报表
68	2021-06-07	海外监管公告 - 第七届董事会第二十三次会议决议公告
69		海外监管公告 - 第七届董事会独立非执行董事关于第七届董事会第二十三次会议相关事项之独立意见
70	2021-06-09	2020 年度股东大会第二次通知

序号	日期	公告事项
71	2021-06-23	建议设立资产管理子公司并相应变更公司经营范围；建议调整公司非执行董事、独立非执行董事及监事补助；及2021年第一次临时股东大会通告
72		2021年第一次临时股东大会通告
73		代表委任表格 - 适用于将于2021年8月9日（星期一）举行的中信证券股份有限公司2021年第一次临时股东大会及其任何续会
74		回执 - 适用于将于2021年8月9日（星期一）举行的中信证券股份有限公司2021年第一次临时股东大会及其任何续会
75		致登记股东之通知信函 - 2021年第一次临时股东大会通函、代表委任表格及回执之发布通知及更改回条
76		致非登记持有人之通知信函 - 2021年第一次临时股东大会通函之发布通知及申请表格
77	2021-06-24	关于调整与派发2020年度末期股息相关之H股股份暂停过户期间及最后登记日的公告
78	2021-06-27	自愿性公告 - 本公司试点开展基金投资顾问业务收到中国证监会覆函
79	2021-06-28	公告 - 第一大股东承诺全额认购可获配股份
80	2021-06-30	公告2020年度股东大会、2021年第一次A股类别股东会及2021年第一次H股类别股东会投票表决结果；派发2020年度末期股息；及委任独立非执行董事
81		公司《章程》
82		董事名单与其角色和职能
83		2021年半年度业绩预增公告
84	2021-07-08	截至二零二一年六月三十日止月份之股份发行人的证券变动月报表
85	2021-07-16	海外监管公告 - 第七届董事会第二十四次会议决议公告
86		海外监管公告 - 第七届董事会独立非执行董事关于通过境内子公司对外投资的独立意见
87	2021-07-20	2021年第一次临时股东大会第二次通知
88	2021-07-21	公告 - 供股申请获中国证监会受理
89	2021-07-23	关联交易与信银理财及其他发起人订立发起人协议
90	2021-07-27	海外监管公告 - 第七届董事会第二十五次会议决议公告
91	2021-07-28	二零二一年半年度业绩快报
92	2021-08-03	截至二零二一年七月三十一日止月份之股份发行人的证券变动月报表
93	2021-08-04	2021年第一次临时股东大会会议地点变更公告
94		董事会会议通知
95	2021-08-09	公告 - 2021年第一次临时股东大会投票表决结果
96		公告 - 与中信集团续订房屋租赁框架协议
97		海外监管公告 - 第七届董事会独立非执行董事关于与中国中信集团有限公司续签《房屋租赁框架协议》的独立意见
98		海外监管公告 - 第七届董事会第二十六次会议决议公告
99	2021-08-12	自愿性公告 - 召开2021年半年度网上业绩说明会
100		海外监管公告 - 2020年年度A股分红派息实施公告
101	2021-08-16	海外监管公告 - 配股公开发行证券预案（修订稿）
102		海外监管公告 - 关于本公司A股配股申请文件反馈意见的回复
103		关于A股供股申请文件反馈意见回复及修订配股公开发行证券预案的公告

序号	日期	公告事项
104	2021-08-19	2021年中期业绩公告
105		海外监管公告 - 第七届董事会第二十七次会议决议公告
106	2021-08-26	海外监管公告 - 关于A股配股申请文件反馈意见回复（修订稿）的公告
107		海外监管公告 - 关于本公司A股配股申请文件反馈意见的回复
108	2021-09-01	截至二零二一年八月三十一日止月份之股份发行人的证券变动月报表
109	2021-09-08	关于与信银理财及其他发起人订立发起人协议之关联交易的进展公告
110	2021-09-16	通函 - 致非登记持有人之通知信函 - 2021年中期报告之发布通知及申请表格
111		通函 - 致登记股东之通知信函 - 2021年中期报告之发布通知及更改回条
112		2021年中期报告
113		有关本公司截至2020年12月31日止年度之年报的补充公告
114	2021-09-17	海外监管公告 - 第七届董事会第二十八次会议决议公告
115	2021-09-30	截至二零二一年九月三十日止月份之股份发行人的证券变动月报表
116	2021-10-18	董事会会议通知
117	2021-10-20	海外监管公告 - 关于A股配股申请文件二次反馈意见回复的公告
118		海外监管公告 - A股配股申请文件二次反馈意见的回复
119	2021-10-28	二零二一年第三季度业绩报告
120		海外监管公告 - 第七届董事会第二十九次会议决议公告
121	2021-11-02	截至二零二一年十月三十一日止月份之股份发行人的证券变动月报表
122	2021-11-15	关于A股供股申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过的公告
123	2021-11-26	关于供股申请获得中国证监会批覆的公告
124		海外监管公告 - 第七届董事会第三十次会议决议公告
125	2021-12-01	截至二零二一年十一月三十日止月份之股份发行人的证券变动月报表
126	2021-12-10	公告 - 变更财务负责人
127		海外监管公告 - 第七届董事会第三十一次会议决议公告
128		海外监管公告 - 第七届董事会独立非执行董事关于聘任公司财务负责人之独立意见
129		海外监管公告 - 关于向专业投资者公开发行短期公司债券获得中国证监会注册批覆的公告
130	2021-12-17	公告及通告 - 关联交易认购中智上海新增注册资本
131		海外监管公告 - 第七届董事会独立非执行董事关于拟与关联方共同投资的事前认可意见
132		海外监管公告 - 第七届董事会独立非执行董事关于拟与关联方共同投资的独立意见
133		海外监管公告 - 第七届董事会第三十二次会议决议公告
134	2021-12-20	展示文件 - 2020年度企业年度报告书

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