

2023 中信证券 年度报告

CITIC SECURITIES 2023
Annual Report

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、本报告经本公司第八届董事会第十八次会议审议通过。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毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）和毕马威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张皓先生及会计机构负责人西志颖女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、本公司经董事会决议通过的本报告期利润分配预案：每 10 股派发现金红利人民币 4.75 元（含税）。此预案尚需本公司股东大会批准。
- 六、前瞻性陈述的风险声明

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

- 七、本公司不存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。
- 八、本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。
- 九、本公司不存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性。
- 十、重大风险提示

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

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

针对上述风险，本集团建立了全面风险管理体系，从组织架构、制度规范、管理机制、信息技术等方面进行防范，持续优化业务流程和风险管控措施，以确保公司风险可测、可控、可承受。

目录

第一节	董事长致辞	1
第二节	释义	4
第三节	公司简介和主要财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	26
第五节	公司治理	51
第六节	环境与社会责任	91
第七节	重要事项	98
第八节	股份变动及股东情况	124
第九节	债券相关情况	135
第十节	财务报告	158
第十一节	证券公司信息披露	387
附录一：	组织结构图	389
附录二：	信息披露索引	390

备查文件目录

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

第一节

董事长致辞



董事长致辞

各位股东：

2023年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，全面建设社会主义现代化国家迈出坚实步伐。中信证券稳步推进经营管理工作，经营业绩保持稳定，各项业务继续保持行业领先，2023年实现营业收入600.68亿元，实现归属于公司股东净利润197.21亿元，总资产规模达1.45万亿元。这些成绩的取得，离不开广大股东和投资者的关心与支持。在此，我谨代表中信证券向各位股东表示衷心的感谢！

2023年是中信证券A股上市20周年。我们成功举办了首次投资者开放日活动，分享公司上市20周来的经验，与股东、投资者、客户进行面对面交流，更好地听取投资者建议、传递公司投资价值。上市二十年来，公司始终践行国家战略，坚定服务实体经济，以投资者为本，以客户为中心，建立起全牌照的综合金融业务体系，持续做大资产负债表，扎实做好全面风险合规管理，搭建市场化的管理机制，通过科技赋能全面推动数字化转型，积极履行社会责任，为广大股东和投资者提供稳定回报，二十年累计股东分红739亿元。

过去一年，我们立足发展新质生产力，服务实体经济成效更加显著。积极融入创新驱动战略，助力现代化产业体系建设，科创板、创业

板、北交所合计承销规模及科创债承销规模均排名市场第一，股债承销规模合计2.2万亿元。通过自有资金和私募股权基金投资金额近100亿元，引导社会资本更多流向新材料、新能源、信息技术等科技自立自强的重要领域，投资的多家企业在产业链关键环节解决了“卡脖子”问题。

过去一年，我们坚持普惠金融，更好满足投资者财富管理需求。提供全方位、高质量、多层次的理财和资产管理服务，搭建多层次买方投顾配置服务体系，实现从1万元到1,000万元以上全资产段、全客户覆盖，更好满足客户个性化、差异化配置需求，提升投资者获得感。持续打造养老业务品牌影响力，支持养老三大支柱发展，开展养老金融投资管理服务，服务社保及基本养老、企业年金、职业年金等合计规模超7,300亿元，在全国社保基金理事会考评中获公司基本面A档。

过去一年，我们践行绿色金融，积极履行社会责任。积极推动并参与绿色金融产品和服务创新，为企业提供丰富的绿色融资解决方案，以资金配置引导产业结构、能源结构向绿色低碳转型，承销150只绿色债券（含碳中和债）共计716亿元，服务长江电力完成805

亿元重大资产重组。创新开展碳金融业务，完成全国首笔组合式碳资产回购交易，创设全国首例碳资产质押贷款风险缓释工具。推进社会公益，助力乡村振兴，全年累计捐赠和投入资金 5,517 万元，充分发挥中信证券公益基金平台作用，第一时间驰援甘肃积石山地震灾区。公司 MSCI ESG 评级连续两年提升，达到 A 级。

过去一年，我们聚焦防范风险，全球风险合规管控体系更加健全。高度关注各类金融风险的关联性、系统性以及对跨市场跨行业跨境风险的防范化解，持续做好新形势下金融风险逆周期管理，有效实现对风险的全覆盖、全流程、多维度管理。通过信息化、数字化手段优化内部管理，提升新型风险防控和合规管理水平，持续完善尽职调查标准和审核流程要求。推动风险管理工作前置，加强人员管理和内部培训，做好日常风险监测预警和防范化解。关注体系化能力建设，健全权责一致、激励约束相容的风险处置责任机制。

2024 年是新中国成立 75 周年，也是实现“十四五”规划目标任务的关键一年。中信证券将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，胸怀国之大者，强化为民情怀，加快建设一流投资银行和投资机构，持续优化全球业务布局，加强全球业务体系建设，增

强跨境域、跨业务、跨市场服务能力，提升服务实体经济质效，助力客户实现长远发展，坚持以投资者为本，为广大股东与投资者持续创造长期稳定的投资回报，为建设金融强国做出应有贡献！

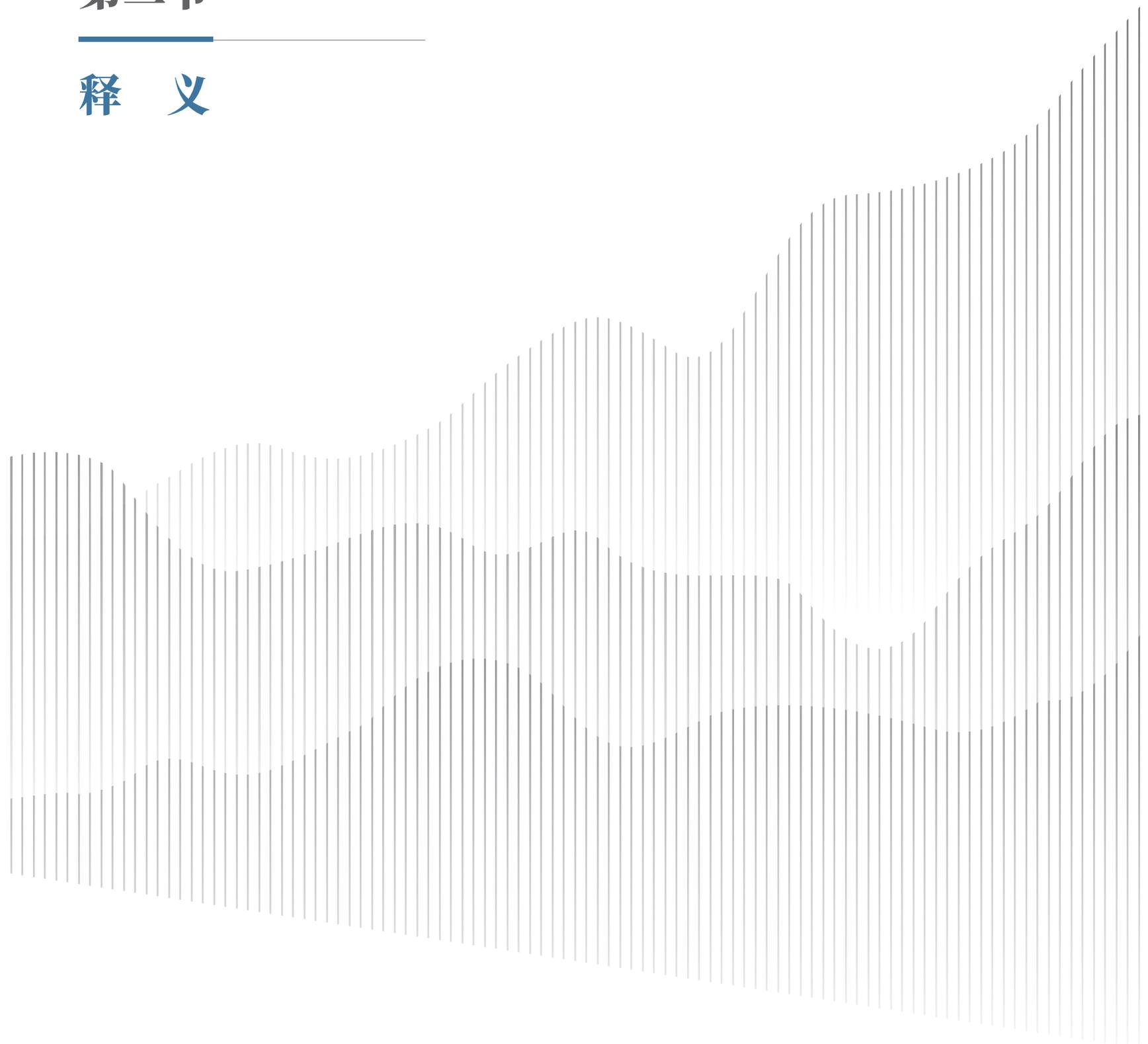
中信证券股份有限公司

董事长 张佑君

2024 年 3 月 26 日

第二节

释 义



在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义

公司、本公司、中信证券	指	中信证券股份有限公司
本集团	指	本公司及其子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
香港证监会	指	香港证券及期货事务监察委员会
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
深圳证监局	指	中国证券监督管理委员会深圳监管局
西藏证监局	指	中国证券监督管理委员会西藏监管局
天津证监局	指	中国证券监督管理委员会天津监管局
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
北交所	指	北京证券交易所
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
上海清算所	指	银行间市场清算所股份有限公司
香港交易所	指	香港交易及结算所有限公司
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
全国社保基金	指	全国社会保障基金
上海联合产权交易所	指	上海联合产权交易所有限公司
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
中信金控	指	中国中信金融控股有限公司
中信证券（山东）	指	中信证券（山东）有限责任公司
中信证券国际	指	中信证券国际有限公司
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（原“广州证券股份有限公司”）

常用词语释义

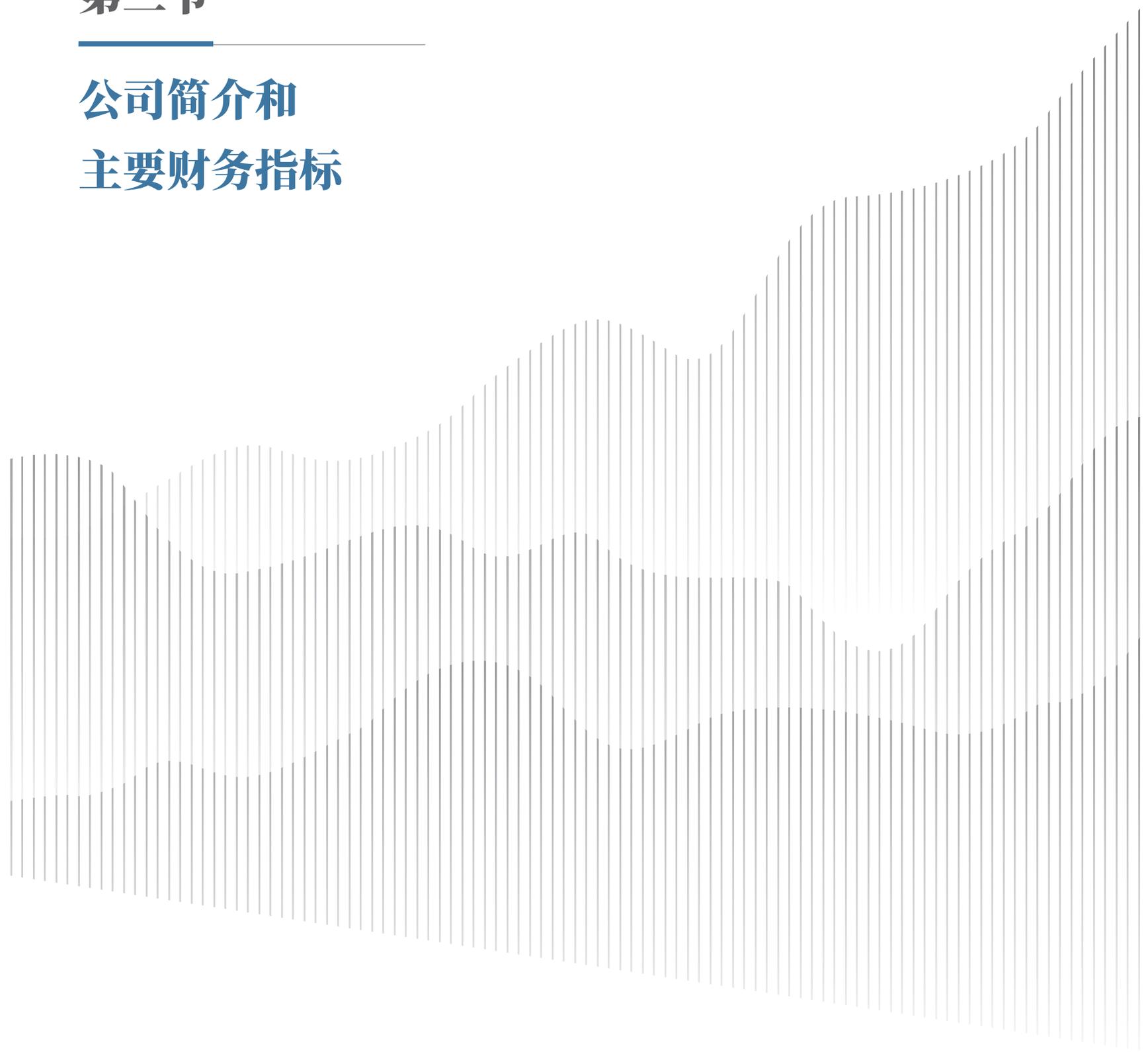
华夏基金	指	华夏基金管理有限公司
金通证券	指	金通证券有限责任公司
中信证券资管	指	中信证券资产管理有限公司
中信产业基金	指	中信产业投资基金管理有限公司
CLSA B.V.	指	一家根据荷兰法律成立的私人有限公司，于 2013 年 7 月 31 日成为中信证券国际的全资子公司
中信里昂证券	指	CLSA Limited
中信证券经纪（香港）	指	CITIC Securities Brokerage (HK) Limited
CITIC Securities Finance MTN	指	CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd.
中信金石基金	指	中信金石基金管理有限公司
金石泽信	指	金石泽信投资管理有限公司
中信并购基金	指	中信并购基金管理有限公司
中证寰球租赁	指	中证寰球融资租赁股份有限公司
中信控股	指	中信控股有限责任公司
中信银行	指	中信银行股份有限公司
中信信托	指	中信信托有限责任公司
中信保诚	指	中信保诚人寿保险有限公司
中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
中信出版	指	中信出版集团股份有限公司
中信投控	指	中信投资控股有限公司
越秀资本、越秀金控	指	广州越秀资本控股集团股份有限公司（原“广州越秀金融控股集团股份有限公司”）
广州越秀资本、金控有限	指	广州越秀资本控股集团有限公司（原“广州越秀金融控股集团有限公司”）
越秀金融国际	指	越秀金融国际控股有限公司
越秀产业投资	指	广州越秀产业投资有限公司（原“广州越秀金控资本管理有限公司”）
越秀产业基金	指	广州越秀产业投资基金管理股份有限公司
前海基础投资	指	深圳前海基础设施投资基金管理有限公司
天津海鹏	指	天津海鹏科技咨询有限公司
证通股份	指	证通股份有限公司
信保基金	指	信保（天津）股权投资基金管理有限公司

常用词语释义

信宸基金	指	苏州信宸股权投资合伙企业（有限合伙）
中国经济信息社	指	中国经济信息社有限公司
《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
毕马威	指	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）及毕马威会计师事务所
毕马威华振	指	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
毕马威香港	指	毕马威会计师事务所
普华永道	指	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）及罗兵咸永道会计师事务所
普华永道中天	指	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
罗兵咸永道	指	罗兵咸永道会计师事务所
万得资讯	指	万得信息技术股份有限公司
三区三州	指	“三区”指西藏、新疆南疆四地州（喀什地区、和田地区、克孜勒苏柯尔克孜自治州及阿克苏地区）和四省藏区（除西藏自治区以外的青海省、四川省、云南省、甘肃省等四省藏族与其他民族共同聚居的民族自治地方。分为青海藏区、四川藏区、云南藏区、甘肃藏区）；“三州”指甘肃的临夏州、四川的凉山州和云南的怒江州
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）
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 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日

第三节

公司简介和 主要财务指标



一、公司信息

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

单位：元 币种：人民币

公司注册资本和净资产	本报告期末	上年度末
注册资本	14,820,546,829.00	14,820,546,829.00
净资产	139,615,490,534.95	135,851,886,858.17

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（全国社会保障基金境内委托投资管理、基本养老保险基金证券投资管理、企业年金基金投资管理和职业年金基金投资管理）；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。上市证券做市交易。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

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、上市证券做市交易业务资格。

2. 交易所核准的业务资格：交易所固定收益平台做市商、权证交易、约定购回式证券交易业务资格、股票质押式回购业务资格、转融资、

转融券、港股通业务、债券质押式报价回购业务、上市公司股权激励行权融资业务、股票期权经纪业务、股票期权自营业务、上交所及深交所ETF期权做市商，中国金融期货交易所股指期货做市商，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. 其他资格：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、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：王蕾 联席公司秘书：杨有燕、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，经中国证监会和原国家工商行政管理总局批准，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、资产管理业务客服热线	95548、4008895548
股东联络热线	0086-10-60836030、0086-755-23835383
统一社会信用代码	914403001017814402
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变更情况

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称	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
A 股	上交所	中信证券	600030
H 股	香港联交所	中信证券	6030

六、公司其他情况

(一) 公司历史沿革情况

1995

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

1999

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

2000

2000年4月，经中国证监会和原国家工商行政管理总局批准，公司迁址至深圳。

2002

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

2005

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

2006

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

2007

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

2008

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

2010

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

2011

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

2013

2013年2月，公司第一大股东变更为中信有限，直接持股比例为20.30%。

2015

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

2016

2016年2月，中信有限增持公司股份，直接持股比例增至16.50%。

2020

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

2022

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

公司于上交所上市后，先后被纳入上证180指数、上证50指数、沪深300指数、富时中国A50指数、道琼斯中国88指数、MSCI中国A50指数、恒生A股可持续发展企业基准指数、沪深300ESG基准指数、上证沪股通指数、上证中央企业50指数、中证国有企业200指数、中证互联互通A股投资50主题指数、中证绿色价值ESG100指数、中证高股息龙头指数、上证基本面200指数、上证红利配置策略指数等；公司于香港联交所上市后，先后被纳入恒生中国H股金融行业指数、恒生AH指数系列、恒生综合指数、恒生综合行业指数——金融业、恒生综合中型股指数、恒生中国（香港上市）100指数、中证恒生沪港通AH股精明指数、MSCI中国指数、恒生A股可持续发展企业基准指数、富时中国50指数、恒生气候变化1.5°C目标指数、恒生神州50指数、恒生沪深港通中国80指数、恒生沪深港通大湾区高股息率指数等成份股，极大提升了公司的形象。2014年11月17日沪港通开通后，

2023

2023年8月，公司第一大股东变更为中信金控，原第一大股东中信有限及其一致行动人中信股份将所持公司全部股份无偿划转至中信金控后，中信金控持有公司2,299,650,108股A股及434,311,604股H股，合计2,733,961,712股，占公司已发行股份总数的18.45%。

公司股票分别成为沪股通和港股通的标的股票。2016年12月5日深港通开通后，公司H股股票为深港通标的股票。

报告期内注册变更情况：

2023年4月6日，公司在深圳市市场监督管理局办理完成公司董事、监事、许可经营项目及《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”。

(二) 业务的变化情况

1996

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

1999

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

2002

2002 年，获受托投资管理业务资格、基金代销资格。

2005

2005 年，获企业年金投资管理人资格。

2006

2006 年，成为首批获得短期融资券主承销商资格的证券公司。

2007

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

2008

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

2009

2009 年，获全国社保基金转持股份管理资格。

2010

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

2011

2011 年，获首批开展约定购回式证券交易资格。

2012

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

2013

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

2014

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

2015

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

2016

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

2017

2017年，获郑商所商品期权做市资格。

2018

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

2019

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

2020

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

2021

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

2022

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

2023

2023年，中信证券资管取得经营证券期货业务许可证并开业，公司的证券资产管理业务（不含全国社会保障基金境内委托投资管理、基本养老保险基金证券投资管理、企业年金基金投资管理和职业年金基金投资管理）、合格境内机构投资者从事境外证券投资管理业务（QDII）、受托管理保险资金资格由中信证券资管承继。

（三）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7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、中信证券资管；拥有主要控股子公司1家，即，华夏基金。详情请参见本报告“主要控股子公司分析”。

(四) 本集团分支机构的数量和分布情况

截至报告期末，本公司及中信证券（山东）、中信证券华南、金通证券在境内共拥有分公司 53 家，证券营业部 313 家；中信期货在境内拥有 47 家分公司、4 家期货营业部。此外，截至报告期末，中信证券国际通过其下属公司在香港拥有 6 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	60	山东	52	广东	50
江苏	26	北京	22	上海	20
湖北	10	辽宁	10	福建	7
江西	7	河南	7	四川	7
河北	7	陕西	6	湖南	6
天津	4	安徽	3	山西	2
广西	2	黑龙江	1	云南	1
重庆	1	吉林	1	内蒙古	1

本集团境内证券分公司的数量及分布情况如下：

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

中信期货境内分支机构的数量及分布情况如下：

省市或地区	分支机构数量	省市或地区	分支机构数量	省市或地区	分支机构数量
北京	3	贵州	1	内蒙古	1
上海	4	海南	1	宁夏	1
广东	6	河北	1	山东	4
浙江	7	河南	1	山西	1
云南	1	湖北	1	陕西	1
黑龙江	1	湖南	1	四川	1
安徽	1	江苏	3	天津	1
福建	2	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	毕马威华振
	办公地址	中国北京市东城区东长安街 1 号东方广场毕马威大楼 8 楼
	签字会计师姓名	王国蓓、程海良
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	毕马威香港
	办公地址	中国香港中环遮打道 10 号太子大厦 8 楼
	签字会计师姓名	陈少东
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	天风证券股份有限公司
	办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼
	签字的保荐代表人姓名	陆勇威、周健雯
	持续督导的期间	2022 年 2 月 15 日至 2023 年 12 月 31 日
	名称	中邮证券有限责任公司
	办公地址	北京市东城区珠市口东大街 17 号
	签字的保荐代表人姓名	崔萍萍、李勇
	持续督导的期间	2022 年 2 月 15 日至 2023 年 12 月 31 日
中国内地法律顾问	名称	北京市嘉源律师事务所
中国香港法律顾问	名称	嘉源律师事务所
A 股股份登记处	名称	中国结算上海分公司
	办公地址	上海市浦东新区杨高南路 188 号
H 股股份登记处	名称	香港中央证券登记有限公司
	办公地址	香港湾仔皇后大道东 183 号合和中心 17 楼 1712-1716 号铺

八、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023 年	2022 年	本期比上年同期 增减 (%)	2021 年
营业收入	60,067,992,766.11	65,108,507,999.21	-7.74	76,523,716,526.93
归属于母公司股东的净利润	19,720,547,412.84	21,317,422,282.16	-7.49	23,099,624,927.77
归属于母公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	19,386,903,206.87	20,948,320,173.28	-7.45	23,313,845,883.89
经营活动产生的现金流量净额	-40,836,959,699.43	78,522,711,376.43	不适用	28,458,125,358.77
其他综合收益	916,785,510.98	1,037,149,447.51	-11.61	-1,089,657,186.67

	2023 年末	2022 年末	本期末比上年同 期末增减 (%)	2021 年末
资产总额	1,453,359,126,043.71	1,308,603,359,471.01	11.06	1,278,664,775,096.62
负债总额	1,179,159,917,980.10	1,050,231,321,008.45	12.28	1,064,856,988,915.04
归属于母公司股东的权益	268,839,608,470.83	253,118,087,048.10	6.21	209,171,333,355.47
所有者权益总额	274,199,208,063.61	258,372,038,462.56	6.13	213,807,786,181.58

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023 年	2022 年	本期比上年同期 增减 (%)	2021 年
基本每股收益 (元/股)	1.30	1.42	-8.45	1.69
稀释每股收益 (元/股)	1.30	1.42	-8.45	1.69
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	1.27	1.39	-8.63	1.70
加权平均净资产收益率 (%)	7.81	8.67	减少 0.86 个百分点	12.07
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	7.68	8.52	减少 0.84 个百分点	12.18

(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	139,615,490,534.95	135,851,886,858.17
净资产	220,767,873,573.61	211,824,954,348.29
各项风险资本准备之和	74,577,929,722.96	66,775,981,037.07
风险覆盖率 (%)	187.21	203.44
资本杠杆率 (%)	16.32	17.74
流动性覆盖率 (%)	148.28	130.53
净稳定资金率 (%)	124.86	129.46
净资本 / 净资产 (%)	63.24	64.13
净资本 / 负债 (%)	19.95	23.86
净资产 / 负债 (%)	31.55	37.21
自营权益类证券及其衍生品 / 净资本 (%)	51.42	35.99
自营非权益类证券及其衍生品 / 净资本 (%)	292.66	269.86

注1：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

注2：母公司于2023年执行了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）的有关规定，故对上年度末的净资本和相关风险指标进行重述

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	15,348,206,851.13	16,151,753,172.81	14,306,776,611.64	14,261,256,130.53
归属于母公司股东的净利润	5,417,237,420.11	5,888,533,536.78	5,108,176,481.67	3,306,599,974.28
归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,329,928,863.32	5,824,884,671.92	5,030,319,532.41	3,201,770,139.22
经营活动产生的现金流量净额	-2,205,056,765.29	12,813,816,772.86	-64,904,942,795.49	13,459,223,088.49

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	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益	632,856.25	主要是固定资产处置收益	924,240.06	38,686,325.71
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	389,241,294.35	主要是政府补助	350,815,924.53	229,571,685.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,653,759.43		132,915,403.49	-534,091,163.48
减：所得税影响额	113,086,546.69		110,637,441.53	-64,305,457.65
少数股东权益影响额（税后）	13,797,157.37		4,916,017.67	12,693,261.50
合计	333,644,205.97		369,102,108.88	-214,220,956.12

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	530,922,692,149.83	625,046,775,091.83	94,124,082,942.00	32,248,668,884.77
其他债权投资	70,115,173,525.66	81,183,382,445.21	11,068,208,919.55	2,010,001,316.92
其他权益工具投资	162,540,493.14	9,514,213,157.05	9,351,672,663.91	18,264,315.03
交易性金融负债	91,115,595,437.92	86,462,197,393.13	-4,653,398,044.79	771,833,507.86
衍生金融工具	8,266,228,494.93	748,223,456.35	-7,518,005,038.58	-12,328,724,857.60
合计	700,582,230,101.48	802,954,791,543.57	102,372,561,442.09	22,720,043,166.98

十二、公司荣誉

本公司



上海证券交易所

优秀期权做市商、十佳期权经纪商



深圳证券交易所

优秀公司债券承销商、优秀债券做市机构、固定收益创新产品优秀中介机构



中国上市公司协会

2023 年度董事会最佳实践案例
上市公司 2022 年业绩说明会最佳实践案例



中国内部审计协会

2020-2022 年度全国内部审计先进集体



债券通有限公司

债券通北向通优秀投资者（投资银行类）、
跨境认购创新奖、北向通优秀做市商



国际金融论坛（IFF）

第四届 IFF 全球绿色金融奖·创新奖



Asia Risk

2023 年度最佳股权衍生品机构



Interbrand

2023 中国最佳品牌排行榜 50 强



国际金融评论（IFR Asia）

2022 年度中国最佳股权融资投行



新财富

第十六届新财富最佳投行

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、海外市场能力最佳投行第一名、最佳践行 ESG 投行



证券时报

2023 中国证券业投资银行君鼎奖

全能投行、股权融资投行、境外投行

2023 中国证券业资产管理君鼎奖

全能资管机构、资管权益团队、资管量化团队

2023 中国证券业财富经纪商君鼎奖

全能机构经纪商

第 14 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



万得资讯

2022 年度 Wind 最佳投行

最佳投行、最佳 A 股股权承销商、最佳港股 IPO 保荐人、最佳中国并购重组财务顾问

最佳债券承销商 - 券商、最佳信用类债券承销商 - 卓越券商奖、最佳资产支持证券承销商

2023 年度中国上市公司 ESG 最佳实践 100 强



中国证券报

2023 年中国证券业金牛奖

十大证券公司金牛奖、证券公司 ESG 金牛奖、证券行业文化建设金牛奖、金牛投资银行团队奖、金牛财富管理团队奖



《财经》杂志

2023 科创板年度最具贡献机构、2023 年长青奖·可持续发展效益奖



金融时报

2023 年度最佳证券公司



亚洲金融 (Finance Asia)

2023 年国家成就奖

中国最佳股权融资类项目：中国邮政储蓄银行 A 股非公开发行

中国最佳基础设施类项目：华夏基金华润有巢 REIT

中国最佳并购项目：沙特阿美 246 亿元股权投资荣盛石化



财资

2023 年 AAA 系列奖项

最佳境内私募基金托管机构奖、最佳境内公募基金行政外包机构奖、最佳境内托管机构 (券商) 高度推荐奖、最佳托管服务案例 (中国)



新浪财经

2023 中国企业 ESG 金责奖

责任投资最佳证券公司奖



每日经济新闻

2023 年中国证券业上市公司品牌价值榜 TOP30、金鼎奖最具影响力托管券商、金鼎奖年度 A 股最佳股票承销团队、金鼎奖最具实力券商资管



中国基金报

英华奖

公募基金 25 年基金销售示范券商、优秀财富管理券商示范机构、优秀私募托管券商示范机构、优秀券商资管示范机构、量化类券商资管示范机构



香港大公文汇传媒集团

2023 年度最佳 ESG 金融服务机构奖



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、优秀 WFOE 服务机构

中信里昂证券



亚洲货币 (Asiamoney)

2023 亚洲货币券商评选

亚洲区域 (不包括澳大利亚、日本) 最佳企业联结第一名



亚洲金融 (Finance Asia)

2023 年国家成就奖

最佳亚洲 IPO、最佳东南亚 IPO、最佳亚洲区地产交易、最佳中国离岸债



财资

2023 年 AAA 系列奖项

最佳另类投资基金行政服务案例 (中国香港)



香港有限合伙基金协会

2023 年香港有限合伙基金协会年度大奖

最佳基金行政管理服务机构

中信证券 (山东)



青岛证券期货业协会

2023 年度青岛投资者保护工作先进单位

金石投资



中国证券报

第七届金牛券商股权投资年度优胜机构



清科集团

2023 年中国私募股权投资机构 6 强



投中信息

2023 年度中国最受 LP 关注的私募股权投资机构 TOP10、2023 年度中国最佳国资投资机构 TOP10

中信期货



中国人民银行
2021 年度金融科技发展奖三等奖



中国金融期货交易所
优秀会员白金奖



中国保险资管协会
最受险资欢迎期货公司、最受险资欢迎期货公司
(股指期货业务、国债期货业务)



新华网
2023 年企业 ESG 乡村振兴优秀案例



证券时报
2023 中国期货业君鼎奖
中国领军期货公司、中国优秀乡村振兴期货公司



期货日报、证券时报
第十六届最佳经营期货机构
中国期货市场三十年华章奖、中国最佳期货公司

华夏基金



中国证券报
被动投资金牛基金公司、金牛奖 20 周年特别贡献公司



上海证券报
金基金·被动投资基金管理公司奖



证券时报
三年海外投资明星基金公司

第四节

管理层讨论与分析



一、经营情况讨论与分析

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

（一）投资银行

1. 股权融资业务

市场环境

2023年，A股（现金类及资产类）发行规模人民币11,344.30亿元，同比下降32.74%；A股（现金类）发行规模人民币10,050.59亿元，同比下降33.77%。按主承销商承销份额计算，A股承销规模（现金类）前十位证券公司的市场份额合计为73.90%。港股IPO发行规模58.84亿美元，同比下降56.08%；港股再融资发行规模118.42亿美元，同比增长0.56%；按项目发行总规模在所有账簿管理人中平均分配的口径计算，港股股权融资前十大投行的市场份额合计为67.90%。

2023年，A股IPO企业数量及发行规模均有下降，全市场合计313家企业完成IPO，同比下降26.87%，发行规模人民币3,565.39亿元，同比下降39.26%。再融资发行规模同样有所下降，再融资（现金类及资产类）规模人民币7,778.91亿元，同比下降29.26%，其中，现金类定向增发合计发行规模人民币4,495.81亿元，同比下降18.58%；可转债合计发行规模人民币1,405.74亿元，同比下降48.61%。



经营举措及业绩

境内股权融资方面，2023年公司完成A股主承销项目140单，主承销规模人民币2,779.13亿元（现金类及资产类），市场份额24.50%，排名市场第一。其中，公司完成IPO项目34单，主承销规模人民币500.33亿元，市场份额14.03%，排名市场第一；再融资项目106单，主承销规模人民币2,278.80亿元，市场份额29.29%，排名市场第一，其中现金类定向增发项目68单，主承销规模人民币1,277.55亿元，市场份额28.42%，排名市场第一。

项目	2023 年		2022 年	
	主承销规模 (人民币亿元)	发行数量	主承销规模 (人民币亿元)	发行数量
首次公开发行	500.33	34	1,498.32	58
再融资发行	2,278.80	106	2,264.85	108
合计	2,779.13	140	3,763.17	166

资料来源：万得资讯、公司内部统计

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

注2：如未明确承销商份额，联席主承销项目的承销规模为项目总规模除以主承销商家数；如已明确承销商份额，根据实际情况计算

境外股权融资方面，2023 年公司完成 32 单境外股权项目，按项目发行总规模在所有账簿管理人中平均分配的口径计算，承销规模合计 17.82 亿美元。其中，香港市场 IPO 项目 12 单，承销规模 1.53 亿美元；再融资项目 6 单，承销规模 7.36 亿美元，香港市场股权融资业务排名中资证券公司第二；在欧洲市场完成 GDR 项目 7 单，承销规模 4.45 亿美元，排名中资证券公司第二；在东南亚等其他海外市场完成股权融资项目 7 单，承销规模 4.47 亿美元。

2024 年展望

公司将继续把握资本市场改革发展机遇，全面发展多元化股权融资，服务注册制改革走深走实。持续扩大境内外客户市场有效开拓与服务，围绕国家战略与客户需求，加大行业研究和客户市场分析力度，做好业务前瞻布局，为客户提供专业服务方案。坚持国际化发展，深化境内外一体化管理，拓展国际客户，加强港股股权融资、GDR 以及东南亚等海外股权融资业务开拓，持续提升国际市场竞争力。发挥公司综合服务与平台优势，为客户提供高质量投资银行服务。

2. 债务融资业务

市场环境

2023 年，境内债券市场收益率呈现震荡下行走势，信用利差压缩至低位；境内债券发行规模同比有所上升，全口径债券发行规模人民币 71.04 万亿元，同比增长 15.45%。利率债方面，国债发行规模人民币 11.10 万亿元，同比增长 14.18%，地方政府债发行规模人民币 9.33 万亿元，同比增长 26.78%；信用债方面，合计发行规模人民币 18.98 万亿元，同比增长 5.07%，金融债、公司债发行规模增加，资产证券化发行规模有一定收缩。境外市场方面，随着美联储加息并进一步收紧货币政策，美债收益率高位震荡，中资离岸债发行规模下降；2023 年，中资离岸债券合计发行规模 681.99 亿美元，同比下降 25.10%。

经营举措及业绩

公司债务融资业务继续保持行业领先地位，2023 年共承销债券 4,200 只，排名同业第一。承销规模合计人民币 19,099.92 亿元，同比增长 21.01%，占全市场承销总规模的 6.85%，排名市场第一；占证券公司承销总规模的 14.14%，排名同业第一。

项目	2023 年		2022 年	
	主承销规模 (人民币亿元)	发行只数	主承销规模 (人民币亿元)	发行只数
企业债	271.66	31	390.33	45
公司债	4,058.28	938	3,541.86	722
金融债	4,632.54	324	3,907.74	247
中期票据	1,195.78	244	831.23	140
短期融资券	277.06	67	187.85	50
定向工具	122.64	40	100.92	33
资产支持证券	2,105.64	835	2,298.11	836
可转债 / 可交换债	283.46	24	539.74	26
地方政府债	6,152.86	1,697	3,988.02	1,456
合计	19,099.92	4,200	15,785.81	3,555

资料来源：万得资讯、公司内部统计

中资离岸债券业务方面，公司共完成 134 单债券发行，合计承销规模 24.18 亿美元，市场份额 3.55%，排名中资证券公司第一；此外，公司还为客户提供结构化及杠杆融资、风险解决方案、跨境流动性管理等多元化服务。

2024 年展望

公司将继续提供综合债务融资专业服务，加强央企、金融机构等战略客户以及战略新兴等产业类客户开拓，结合国家“一带一路”倡议积极拓展境外客户。持续推进债务融资创新业务，加大科创债、绿色债、乡村振兴债等投入；协同构建 Pre-REITs 到公募 REITs 的完整业务生态，服务多层次 REITs 市场建设。把握债券市场对外开放机遇，发挥境内外债务融资全产品服务优势，继续发掘熊猫债等业务机会，并大力拓展中资离岸债、东南亚等海外美元债业务，提高境外债券业务竞争力。

3. 财务顾问业务

市场环境

根据 Dealogic 统计，2023 年全球已公告并购交易规模 3.16 万亿美元，交易数量 3.67 万单。行业方面，电子与计算机行业最为活跃，公告并购交易规模 5,485.59 亿美元，占已公告并购交易规模的 17.35%；其次是医疗健康行业，公告并购交易规模 4,408.45 亿美元，占已公告并购交易规模的 13.95%。2023 年公告涉及中国企业的并购交易 3,132 单，交易规模 3,424.55 亿美元，其中跨境交易 435 单，交易规模 813.32 亿美元。

经营举措及业绩

2023 年，公司完成 A 股重大资产重组交易规模人民币 1,180.70 亿元，排名市场第一；完成多单具有市场影响力的并购重组交易，包括长江电力重大资产重组、中环装备重大资产重组等。公司完成涉及中国企业全球并购交易规模 517.95 亿美元，排名中资证券公司第二；持续加强全球并购业务开拓，协助荣盛石化引入境外投资者沙特阿美并达成战略合作；协助华新水泥收购阿曼水泥上市公司，服务中国优秀企业出海并购。

2024 年展望

公司将持续加强并购专业能力建设，做好产业与市场研究分析，主动发起并购交易，巩固提升市场领先优势。积极把握央企国企并购重组、私募股权交易、控制权收购、风险化解等并购交易机会，丰富、创新并购专业服务，促进发挥并购重组优化资源配置作用，助力提高企业发展质量。持续完善全球网络布局，加强中资企业出境并购、外资企业入境并购、境外上市公司产业并购及私有化等业务开拓，提高国际市场并购服务能力，提升全球并购业务竞争力。

4. 新三板业务

市场环境

北交所深化改革带动新三板市场持续向好发展。2023 年，新三板新增挂牌企业 326 家，同比增长 23.48%，其中超三成的企业属于国家级专精特新“小巨人”；新三板挂牌企业定向发行规模人民币 171.20 亿元，其中融资规模人民币 5,000 万元及以上企业共 77 家，占比 15.84%。

经营举措及业绩

公司新三板业务继续坚持以客户拓展为基础，把握多层次资本市场深化改革带来的历史机遇，加大对创新型中小企业覆盖力度。2023 年，公司作为新三板主办券商完成挂牌项目 7 单，助力挂牌公司定向发行融资人民币 5.61 亿元；持续督导挂牌企业共 24 家，其中 13 家已进入创新层。

2024 年展望

公司将持续加强新技术、新产业、新业态领域的业务布局，深度发掘具有专业化、精细化、特色化、新颖化特征的优质客户，为创新型中小企业提供高质量投资银行服务，助力提高资本市场服务早期型、成长期企业的能力。

（二）财富管理

市场环境

2023年，上证综指下跌3.70%、中小综指下跌8.47%、创业板综指下跌5.41%；国内证券市场股票基金交易量日均规模人民币9,917亿元，同比下降3.10%。香港恒生指数下跌13.82%、恒生国企指数下跌13.97%、恒生科技指数下跌8.83%，香港证券市场交易量日均成交1,050亿港元，同比下降15.93%。

经营举措及业绩

2023年，公司境内财富管理聚焦精细化客户经营，优化组织架构，强化总部对分支机构的赋能与引领业务发展职能。打造多元化专家团队，创新财富管理服务模式，为客户提供涵盖“人-家-企-社”全生命周期综合金融解决方案。以提升易用性和满意度为目标，推出“信e投”APP 5.0版本，升级用户投资体验。截至报告期末，客户数量累计达1,420万户；托管客户资产规模保持人民币10万亿级，同比增长4%；非货币市场公募基金保有规模人民币1,902亿元，排名行业第一。

公司境外财富管理加快全球化布局，设立中信证券企业家办公室（香

港）服务品牌，正式推出新加坡财富管理平台，扩大国际化服务半径与服务内涵，更好地为境内外客户提供全球资产配置和交易服务。通过“客户经理+投资顾问”的服务模式，加强高净值客户服务，加速财富管理深化转型。2023年，境外高净值客户规模增加，财富管理产品销售收入同比翻倍增长。

2024年展望

公司将持续立足财富管理市场的发展空间，坚持财富管理发展方向和路径，重点加强买方服务能力建设，推动全员投顾发展战略，为客户提供综合金融解决方案，更好地满足居民财富管理需要，促进实现共同富裕；精细化服务上市公司、国企及政府平台、金融同业、专业投资机构等重点机构客群的财富管理需要，更好发挥资本市场功能作用，助力实体经济高质量发展；进一步完善全球财富管理产品与服务体系，拓展财富管理海外版图，逐步提升全球财富管理市场竞争力；升级财富管理平台，利用数字化手段，革新财富管理展业模式，优化客户服务体验，做好客户需求的发现者、服务旅程的陪伴者和专业价值的引领者。

（三）机构股票经纪业务

市场环境（请参见财富管理部分）

经营举措及业绩

公司境内机构股票经纪业务主要覆盖公募基金、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。公司继续保持传统客户业务在境内机构经纪业务中的整体领先地位。其中，公募基金分仓佣金收入2023年上半年排名继续保持市场第一；2023年QFI交易客户数量增长到293家，居市场首位；重点私募基金开户率达到63%。探索一二级市场的联动，与市场股权投资机构及金融同业等财富管理机构加深多维度的合作。

公司境外机构股票经纪业务市场份额在亚太地区继续保持领先。进一步布局全球业务，打通境内外业态差异，搭建一体化的全球股票机构经纪业务平台。从现金服务拓展至资产服务，从单一业务驱动

转型为多方协同驱动，为全球客户提供差异化、专业化的综合金融服务。

2024年展望

公司将结合境内外业务优势和客户资源，继续推进全球机构股票经纪业务一体化整合，拓展业务边界。境内外机构股票经纪业务将继续深化存量客群经营，优化本集团内业务协同，建立一体化的全球股票机构经纪业务平台，提升对传统客群，包括公募、私募和外资机构客户的服务水平，同时积极拓展新领域、新业态的市场布局，以全球视野推动业务创新，为各类投资者交易需求提供支持。

（四）金融市场

市场环境

2023年，沪深300指数下跌11.38%，中证500指数下跌7.42%，大市值及成长风格股票表现不佳，低估值、高股息股票表现稳健，人工智能主题股票涨幅突出。通信、传媒、计算机板块领涨全市场，煤炭、石油石化等大型低估值央企较为集中的板块也普遍温和上涨，而房地产相关产业链板块下跌较多。境外主要市场中，标普500指数涨幅24.23%，纳斯达克指数涨幅43.42%，欧洲STOXX50指数涨幅19.19%，日经225指数涨幅28.24%，恒生指数则下跌13.82%，恒生科技指数下跌8.83%。中国债券市场主要指数全年震荡上行，回报稳健，中债新综合财富指数涨幅4.75%。国债中长期关键期限利率震荡下行至历史低位。

经营举措及业绩

股权衍生品业务不断深化产品创新，完善业务布局，丰富应用场景，整体保持客户群体广泛、产品供给丰富、交易能力突出、收益相对稳定的业务形态；柜台产品进一步丰富标的覆盖和结构类型；做市业务持续排名市场前列，首批开展科创板股票做市交易业务，为市场提供优质流动性。境外股权衍生品业务交易覆盖国际主流市场，为客户提供跨时区的全球市场一站式投资交易服务。

固定收益业务充分发挥客户资源优势，积极拓展境内外布局，扩大客户覆盖和服务网络，搭建紧密连接客户与市场的业务平台。固定收益业务不断丰富盈利模式，提升产品设计及交易服务的综合能力，为客户提供综合金融服务。公司利率产品销售规模连续多年排名同业第一。

股票自营业务坚持聚焦上市公司基本面，着眼于降低组合波动及增强抵御外部宏观因素冲击的能力，加大各类非方向性投资布局，模式转型取得阶段性成果，多元业务框架基本搭建。



融资融券业务围绕以客户需求为中心的经营理念，加强覆盖核心客群和丰富业务场景，市场份额保持领先，依托产品能力和服务能力，持续提升策略研发和交易服务供给效率；股票质押业务坚持服务实体经济的展业宗旨，信用资产质量持续优化，规模增速市场领先；境外业务产品体系和展业模式日益丰富，在实现业务规模增长的同时，业务管理能力进一步提升。

另类投资业务运用人工智能等新技术，持续迭代已有策略，加快新策略研发，丰富策略种类，分散投资组合下行风险，根据市场风格特点，积极有效地调整策略配置，持续提升资金使用效率。

大宗商品业务持续做好产业客户风险管理和金融机构资产配置服务，以风险管理、产品创新、系统支持和综合性金融服务为核心竞争力，进一步提升服务实体经济质效，以成为国内产业客户大宗商品价格风险综合解决方案的主要服务商、国内外商品衍生品市场的一流交易商和做市商为目标，客户市场覆盖广度和客户服务深度进一步加强，保持行业领先地位。

2024 年展望

股权衍生品业务将持续以客户为中心，为客户创造价值，进一步在完善产品供给和丰富综合服务生态等方面打造专业化平台特色；不断提高交易和风险控制能力，推进数字化经营，突出专业化特色，打造国际化的综合业务平台，为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。跨境衍生品业务方面，公司将对标国际一流投行衍生品业务，提升产品设计和交易服务能力，丰富产品线，巩固“中国资产”优势，加强国际区域布局，在中长期成为亚太地区有较强国际竞争力的股票衍生品提供商。

固定收益业务将进一步深耕客户市场，把握新兴业务机会，丰富产品体系，以客户需求为中心，提供多样化、针对性的综合金融服务方案；继续发展跨境业务，持续发掘境内外客户资源、推动发展业务创新，促进境内外业务的共同发展。

股票自营业务优化投研体系，加强宏观、中观及微观研究的结合，发展多策略的业务平台，加强基础系统平台和投资能力建设，提高业务稳健性和收益确定性，提升资本运用能力。

融资融券和股票质押业务将继续全面提升业务管理能力，加强合规和风险把握能力，持续优化境内外业务布局，加强客群差异化经营和区域业务中心建设，持续丰富产品和策略类型，优化客户营销、服务、定价及风险管理模式，培育管理国际资产和服务国际客户的能力，持续为境内外投资者提供全品类、全链路、全流程的综合金融服务。

另类投资业务将重点在数据、因子、模型等方面持续研发，开发境内外市场新策略。加大非因子部分的投研，从因子组合、多周期优化等方面提高策略的盈利能力。

大宗商品业务在客户市场方面，加强区域协同，细分产业覆盖，优化客户结构；在产品提供方面，持续丰富商品衍生品应用场景，提供全产业链的贵金属交易服务，加大抗通胀属性产品和策略的供给，为全球客户提供优质的风险对冲和投资配置工具。



（五）资产管理

市场环境

2023年，资产管理行业规模小幅增长，围绕高质量发展方向稳步迈进，各细分行业呈现差异化的发展特征。未来资产管理机构应持续围绕投资管理、风险管理、客户服务、产品布局等方面提升核心竞争力，为推动实体经济转型发展、人民财产保值增值保驾护航。

1. 本公司资产管理业务及中信证券资管

经营举措及业绩

2023年，中信证券资管正式开业，实现本公司资产管理业务向中

信证券资管平稳过渡多牌照业务。境内业务方面，公司在全国社保基金理事会考评中获公司基本面A档；推动主动管理转型和专业化、体系化、精细化建设，推进银行业务结构优化，加强企业客群开发，企业客户数量和规模实现双增长。境外资产管理规模稳步提升，成功发行两只公募基金，上线跨境理财通产品。

截至报告期末，公司资产管理规模合计人民币13,884.61亿元，包括集合资产管理计划、单一资产管理计划、专项资产管理计划，规模分别为人民币2,977.04亿元、8,417.15亿元、2,490.42亿元。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13.71%，排名行业第一。

类别	资产管理规模（人民币亿元）		管理费收入（人民币亿元）	
	2023年	2022年	2023年	2022年
集合资管计划	2,977.04	5,033.07	10.49	15.07
单一资管计划	8,417.15	9,144.85	9.94	13.66
专项资管计划	2,490.42	2,752.71	0.50	0.73
合计	13,884.61	16,930.63	20.93	29.46

资料来源：公司内部统计

注：资产管理规模包括本公司及中信证券资管。集合资管计划包括大集合产品，不包括养老金产品；单一资管计划包括养老业务；专项资管计划包括资产证券化产品

2024年展望

公司资产管理业务将坚持专业化、体系化和精细化的投研管理理念，扎实推进投研能力建设，形成匹配资金属性的组合管理模式，提升投资者体验。公司持续提升资产发现、风险定价和客户服务能力。中信证券资管将积极推进公募牌照申请，继续优化境内业务结构，打造具有投行特色的资产管理竞争优势，围绕客户需求提供全场景、多元化的综合服务。做大跨境业务规模，丰富产品策略谱系。

2. 华夏基金

经营举措及业绩

2023年，华夏基金产品成立数量仍保持行业领先，权益基金中期投资业绩排名行业前列，社保投资业绩出色，ETF规模和增量保持行业领先，货币基金规模实现较快增长，积极推进养老三大支柱

业务，引领消费类REITs业务发展，正式获批股权投资子公司牌照，应用多项领先技术，高效赋能业务发展，不断强化团队建设，资产管理规模进一步提升。截至报告期末，华夏基金本部管理资产规模人民币18,235.64亿元。其中，公募基金管理规模人民币13,176.44亿元；机构及国际业务资产管理规模人民币5,059.20亿元。

2024年展望

华夏基金将继续坚持高质量发展道路，持续完善产品布局，不断提升核心投研能力和资产配置能力，巩固传统业务优势，引领创新业务发展，拓展机构及国际业务版图；加速推进公司数字化转型，加强人力资源体系建设，保持行业综合竞争力。

（六）托管

市场环境

2023年，受市场表现影响，公募基金规模增幅有所减缓，年末公募基金资产规模人民币27.60万亿元，公募基金费率改革工作有序开展，投资端改革持续推进，供给侧结构性改革成效初显。《私募投资基金监督管理条例》正式发布施行，监管力度持续加强，行业准入门槛持续提升，备案私募基金增速有所下降，年末私募基金资产规模人民币20.58万亿元。

经营举措及业绩

2023年，公司持续加大客户服务网络建设，聚焦提升客户需求解决能力和新服务研发能力，在行业内率先推出多项创新服务方案：公司旗下子公司中信中证投资服务有限责任公司首批通过私募投资基金电子合同服务机构登记；在行业内首创新一代实时份额登记清算（RTA）服务。公司陆续推出人工智能备案助手服务、资产定价

服务、私募基金审计服务、资金自动化结算服务、Argos基金投研平台等；境外基金服务上线首支香港有限合伙LPF基金，推出外币资金清算系统平台。公司通过交叉业务协同和区域协作机制，不断满足客户对跨市场、跨渠道和跨产品线的服务需求。

截至报告期末，公司资产托管和基金外包服务业务稳步增长。由公司提供资产托管服务的产品数量为15,014只，提供基金外包服务的产品数量为16,983只。

2024年展望

公司将提升面向广大投资者的服务便利性和普惠性，丰富面向专业投资机构的服务品类，巩固并提升私募证券投资基金、公募基金、境外基金服务的市场份额，积极争取托管业务其他资格，参与公司的数字化综合机构客户服务生态建设，助力金融服务行业高质量发展。

（七）股权投资

市场环境

2023年中国股权投资市场整体延续下行态势。清科研究中心数据显示，募资方面，2023年中国股权投资市场新募集基金数量6,980只，同比下降1.1%，总规模人民币18,244.71亿元，同比下降15.5%。投资方面，2023年中国股权投资市场共发生案例数9,388笔，同比下降11.8%；披露投资金额人民币6,928.26亿元，同比下降23.7%。其中，国有背景投资机构保持较高活跃度，引导市场资金注入半导体、新能源、汽车等领域。退出方面，2023年中国股权投资市场共发生3,946笔退出，同比下降9.6%。在沪深两市新股发行阶段性放缓背景下，被投资企业A股IPO案例数共计1,348笔，同比下降38.3%。

1. 中信证券投资

经营举措及业绩

中信证券投资积极支持国家战略需求，围绕战略性新兴产业进行系统化布局，深入挖掘新型工业化、制造业转型升级、自主创新及前沿技术等相关领域中的优质企业，重点关注具有较强增长潜力、具有领先产品技术优势的企业，通过协同效应对被投资企业进行赋能，稳步在先进制造、新能源、信息技术、新材料与生物科技等领域进行投资布局。

2024年展望

中信证券投资将持续提升研究转化能力，贯彻ESG投资理念，继续以国家战略需求为导向，努力服务实体经济和科技创新，进一步提高投资确定性，稳步布局高水平科技自立自强和先进制造业等领域，为经济社会高质量发展注入更多活力。

2. 金石投资

经营举措及业绩

作为公司募集并管理私募股权投资基金的平台，金石投资在募资端持续发挥自身优势，2023年完成新基金备案人民币167.90亿元。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，持续投资服务实体经济、承担国家重大项目建设、突破“卡脖子”关键技术、保障产业链供应稳定、践行“双碳”战略等多个方面的科技创新型企业，投资了一批在新材料、新能源、新一代信息技术、高端制造、医疗健康、现代服务等行业中具有核心竞争力的企业，以股权投资方式支持国家科技创新战略。

金石投资全资子公司中信金石基金自2014年设立中国境内首只类REITs不动产基金，至报告期末，累计设立不动产私募基金共计约人民币349.82亿元，累计管理规模在国内不动产基金排名前列。

2024 年展望

金石投资采取“自上而下、研究先行”的方法挖掘投资标的，将持续重点布局国家战略性新兴产业中具有技术前瞻性、高技术壁垒的企业，并在投后管理中持续为企业赋能，提升产业价值。

(八) 研究

2023 年，研究业务实现境内外团队一体化，充分发挥研究价值，持续扩大全球上市公司和企业覆盖，积极服务公司境内外客户，全面系统化地支持公司各项业务，打造多维度的品牌影响力。境内外研究实现产品的双向转化及服务的双向提供，全年境内团队覆盖上市公司 2,400 家及未上市企业 1,000 家，境外团队覆盖上市公司 1,300 家，积极探索研究业务新模式，推出针对企业客户的产业研究和 ESG 咨询等综合研究服务。全年境内外新增服务机构客户超 3,000 家，累计覆盖机构客户达 1.5 万家。全年境内举办现场会议 88 场，覆盖 24 个省市区，为区域客户开发提供了有力支持，境外举办大型论坛 4 场。研究观点的主流媒体引用次数、各类平台阅读量持续保持增长，市场影响力、产业影响力、社会影响力不断提升。承接各类重大课题，为政府部门提供重要智力支持。



2024 年，研究业务将进一步扩大研究影响力，提高全球一体化研究水平，巩固领先优势。进一步扩大上市公司的研究覆盖和机构客户的服务覆盖，继续提高市场份额。形成面向全球的研究和服务体系，向境内外客户提供全球综合研究服务。进一步加强对公司各项业务的研究支持。持续为政府部门提供高质量智力支持。

二、报告期内公司所处行业情况

根据万得资讯统计，截至 2023 年末，A 股上市公司数量已超 5,300 家，2023 年全年 IPO 募资总额达人民币 3,500 亿元。在助力产业创新转型及完善居民财富配置上，资本市场的枢纽作用更加突显，推动了实体经济的高质量发展。证券行业将积极融入国家发展大局，坚持金融服务实体经济，畅通科技、资本与实体经济的良性循环，

为中国式现代化做出更大贡献。公司致力于打造一流投资银行和投资机构，助力资本市场功能提升，服务经济高质量发展，2023 年公司各项经营管理工作稳步推进，主要财务指标和业务指标保持行业领先。

三、报告期内公司从事的业务情况

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

四、报告期内核心竞争力分析

公司在二十多年的发展过程中，恪守七个坚持的发展原则，凭借强大的股东背景，形成和积累了完善的公司治理体系、前瞻性的战略布局和完整的业务体系、雄厚的资本实力和领先行业的经营业绩、深厚的客户资源、优秀的企业文化体系，这些构成了公司的核心竞争力。

1. 恪守“七个坚持”的发展原则

公司总结形成了经营管理所遵循的“七个坚持”基本原则：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证券业务基础上成立的，在中信集团全力支持下，从一家中小证券公司发展成为大型综合化的证券集团，2003年在上交所挂牌上市交易，2011年在香港联交所挂牌上市交易，是中国第一家A+H股IPO上市的证券公司，第一大股东为中信金控。公司形成了以股东大会、董事会、监事会及经营管理层为核心的完善公司治理结构，确保公司长期保持市场化运行机制，实现持续健康发展。

3. 前瞻性的战略布局和综合金融服务能力

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

4. 雄厚的资本实力和领先行业的经营业绩

公司净资本、净资产和总资产等规模优势显著，是国内首家总资产规模突破万亿元的证券公司，营业收入和净利润连续多年排名行业

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，助力通过资本市场做大做强，服务了一大批新经济及创新企业客户；践行普惠金融，助力共同富裕，让广泛的投资者分享中国经济发展红利。目前，公司零售客户超过1,400万户；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、民企、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

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后备人才，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。

8. 优秀的企业文化体系

公司以中信集团企业文化为根基，以践行证券行业文化为指向，坚

守“助力资本市场功能提升,服务经济高质量发展”的使命,立足“成为全球客户最为信赖的国内领先、国际一流的中国投资银行”的愿景,践行“守正、创新、卓越、共享”的核心价值观,逐步形成了“追求卓越,勇于创新;敬畏市场,直面问题;低调做人,低头做事;

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

五、报告期内主要经营情况

详见本节“一、经营情况讨论与分析”。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	主要变动原因
利息净收入	4,029,090,716.02	5,805,787,847.58	-30.60	卖出回购利息支出及应付短期融资券利息支出增加
投资收益	18,913,561,707.79	31,969,568,614.67	-40.84	金融工具持有期间投资收益减少
公允价值变动收益	3,573,683,091.94	-13,659,870,646.09	不适用	交易性金融资产公允价值变动收益增加
汇兑收益	534,699,342.70	883,524,229.44	-39.48	汇率变动
资产处置收益	563,917.50	-7,143.31	不适用	非流动资产处置收益增加
其他业务收入	5,426,270,589.61	7,822,124,007.37	-30.63	下属子公司大宗商品贸易销售收入减少
其他资产减值损失	8,288,630.26	514,171,651.07	-98.39	下属子公司计提商誉减值损失减少
信用减值损失	-364,836,193.46	-698,183,674.39	不适用	其他债权投资计提信用减值损失增加
其他业务成本	4,960,788,953.92	7,451,778,198.30	-33.43	下属子公司大宗商品贸易销售成本减少
营业外收入	173,570,333.56	285,716,296.38	-39.25	下属子公司本期因客户违约取得的收入减少
营业外支出	101,793,210.27	145,624,666.57	-30.10	未决诉讼减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-40,836,959,699.43	78,522,711,376.43	不适用	为交易目的而持有的金融资产及融出资金导致经营活动现金流出同比增加
投资活动产生的现金流量净额	-18,198,020,418.08	-791,739,039.14	不适用	投资支付的现金导致投资活动现金流出同比增加
筹资活动产生的现金流量净额	48,281,426,033.51	-41,859,594,296.37	不适用	报告期内公司取得借款和发行债券收到的现金导致筹资活动现金流入同比增加

2. 收入和成本分析

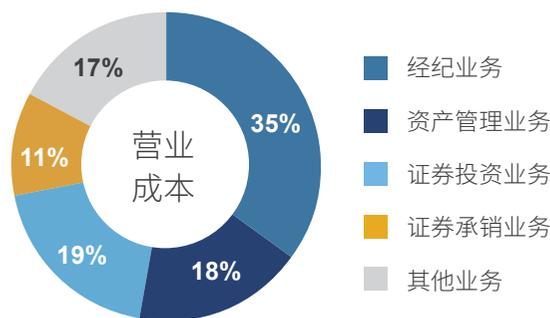
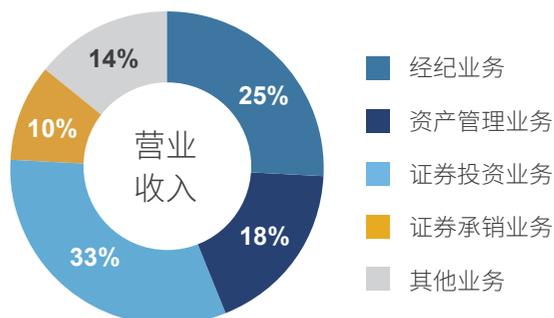
2023年,本集团实现归属于母公司股东的净利润人民币197.21亿元,同比下降7.49%;实现基本每股收益人民币1.30元,同比下降8.45%;加权平均净资产收益率7.81%,同比减少0.86个百分点。

(1) 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

主营业务分行业情况

单位:元 币种:人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
经纪业务	15,201,206,789.88	11,692,851,310.48	23.08	-7.81	-6.69	减少 0.92 个百分点
资产管理业务	10,846,234,735.65	6,168,460,289.50	43.13	-10.99	-4.80	减少 3.69 个百分点
证券投资业务	19,394,568,374.67	6,407,115,703.61	66.96	22.97	30.83	减少 1.99 个百分点
证券承销业务	6,246,353,574.79	3,735,143,418.84	40.20	-26.61	3.79	减少 17.51 个百分点
其他业务	8,379,629,291.12	5,950,746,117.73	28.99	-31.05	-32.31	增加 1.33 个百分点
合计	60,067,992,766.11	33,954,316,840.16	43.47	-7.74	-6.46	减少 0.78 个百分点



主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

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 (%)
北京市	809,275,039.38	705,965,592.11	12.77	-13.04	-9.55	减少 3.35 个百分点
上海市	1,077,854,934.18	647,511,231.53	39.93	1.38	5.93	减少 2.57 个百分点
浙江省	1,572,058,450.33	1,254,426,566.34	20.20	-16.17	9.39	减少 18.65 个百分点
山东省	666,391,492.73	790,021,279.74	-18.55	-39.14	-11.60	减少 36.93 个百分点
广东省	668,001,260.94	856,913,239.97	-28.28	-17.81	9.27	减少 31.80 个百分点
其他地区	1,224,447,357.47	1,882,285,085.61	-53.73	-14.72	10.82	减少 35.42 个百分点
小计	6,018,028,535.03	6,137,122,995.30	-1.98	-16.56	3.75	减少 19.97 个百分点
公司本部	44,646,065,761.09	23,392,813,860.13	47.60	-10.17	-9.09	减少 0.63 个百分点
境内小计	50,664,094,296.12	29,529,936,855.43	41.71	-10.98	-6.69	减少 2.68 个百分点
境外小计	9,403,898,469.99	4,424,379,984.73	52.95	14.78	-4.86	增加 9.71 个百分点
合计	60,067,992,766.11	33,954,316,840.16	43.47	-7.74	-6.46	减少 0.78 个百分点

主营业务分行业、分地区情况的说明：

2023年，公司经纪业务实现营业收入人民币152.01亿元，同比下降7.81%；资产管理业务实现营业收入人民币108.46亿元，同比下降10.99%；证券投资业务实现营业收入人民币193.95亿元，同比增长22.97%；证券承销业务实现营业收入人民币62.46亿元，同比下降26.61%；其他业务实现营业收入人民币83.80亿元，同比下降31.05%。

3. 成本分析

主营业务分行业情况

单位：元 币种：人民币

分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
经纪业务	营业支出	11,692,851,310.48	34.44	12,531,561,440.93	34.52	-6.69
资产管理业务	营业支出	6,168,460,289.50	18.17	6,479,403,749.04	17.85	-4.80
证券投资业务	营业支出	6,407,115,703.61	18.87	4,897,285,501.75	13.49	30.83
证券承销业务	营业支出	3,735,143,418.84	11.00	3,598,873,359.12	9.91	3.79
其他业务	营业支出	5,950,746,117.73	17.52	8,791,271,312.16	24.23	-32.31
合计	营业支出	33,954,316,840.16	100.00	36,298,395,363.00	100.00	-6.46

2023年，公司经纪业务营业支出人民币116.93亿元，同比下降6.69%；资产管理业务营业支出人民币61.68亿元，同比下降4.80%；证券投资业务营业支出人民币64.07亿元，同比增长30.83%；证

券承销业务营业支出人民币37.35亿元，同比增长3.79%；其他业务营业支出人民币59.51亿元，同比下降32.31%。

4. 现金流

2023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-103.55亿元，净流出同比增加人民币467.83亿元，主要是由于经营活动现金流量净额减少所致。

2023年投资活动产生的现金流量净额为人民币-181.98亿元，2022年同期为人民币-7.92亿元，净流出同比增加人民币174.06亿元，主要是由于投资支付的现金导致投资活动现金流出同比增加。

从结构上看，2023年经营活动产生的现金流量净额为人民币-408.37亿元，2022年同期为人民币785.23亿元，净流出同比增加人民币1,193.60亿元，主要是由于为交易目的而持有的金融资产及融出资金导致经营活动现金流出同比增加。

2023年筹资活动产生的现金流量净额为人民币482.81亿元，2022年同期为人民币-418.60亿元，净流入同比增加人民币901.41亿元，主要由于报告期内公司取得借款和发行债券收到的现金导致筹资活动现金流入同比增加。

(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
买入返售金融资产	62,209,156,076.62	4.28	31,483,058,571.34	2.41	97.60	质押式逆回购业务规模增加
其他权益工具投资	9,514,213,157.05	0.65	162,540,493.14	0.01	5,753.44	拟长期持有的其他权益工具规模增加
递延所得税资产	6,693,864,655.45	0.46	11,570,191,139.11	0.88	-42.15	金融工具公允价值变动
其他资产	4,766,278,895.18	0.33	3,498,070,134.18	0.27	36.25	下属子公司大宗商品存货增加
应付短期融资款	57,407,011,865.67	3.95	11,859,811,150.47	0.91	384.05	公司发行的应付短期融资款规模增加
拆入资金	53,623,195,102.93	3.69	29,580,862,731.58	2.26	81.28	银行间市场拆入资金规模增加
卖出回购金融资产款	283,346,323,073.66	19.50	214,283,094,912.92	16.37	32.23	质押式回购业务规模增加
代理承销证券款	35,356,000.00	0.00	15,253,774,089.37	1.17	-99.77	未结算代理承销款减少
应交税费	2,502,744,484.17	0.17	5,576,161,365.06	0.43	-55.12	应交企业所得税减少
递延所得税负债	170,274,770.59	0.01	3,490,702,953.32	0.27	-95.12	金融工具公允价值变动
其他综合收益	1,092,340,398.39	0.08	192,148,415.35	0.01	468.49	其他债权投资信用减值准备增加及外币报表折算差额变动

其他说明：

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团资产总额为人民币 14,533.59 亿元，同比上年度末增加人民币 1,447.56 亿元、增长 11.06%；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 11,695.03 亿元，同比上年度末增加人民币 1,555.56 亿元、增长 15.34%。截至 2023 年 12 月 31 日，本集团负债总额为人民币 11,791.60 亿元，同比上年度末增加人民币 1,289.29 亿元、增长 12.28%；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 8,953.04 亿元，同比上年度末增加人民币 1,397.29 亿元、增长 18.49%。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司股东的权益为人民币 2,688.40 亿元，同比上年度末增加人民币 157.22 亿元、增长 6.21%。

资产负债结构稳定。截至 2023 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 11,695.03 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，共人民币 7,581.49 亿元，占比 64.83%；融出资金及买入返售金融资产为人民币 1,809.55 亿元，占比 15.47%；现金及银行结余为人民币 1,097.73 亿元，占比 9.39%；固定资产、在建工程、无形资产、投资性房地产及使用权资产为人民币 154.58 亿元，占比 1.32%。

截至 2023 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 8,953.04 亿元。其中，卖出回购金融资产款为人民币 2,833.46 亿元，占比 31.65%；应付债券及长期借款为人民币 1,442.70 亿元，占比 16.11%；短期借款、拆入资金及应付短期融资款为人民币 1,186.44 亿元，占比 13.25%；交易性金融负债及衍生金融负债为人民币 1,184.68 亿元，占比 13.23%；其他负债合计金额为人民币 2,305.76 亿元，占比 25.76%。

资产负债水平略有增长。截至 2023 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 76.55%，较同口径上年末增加 2.03 个百分点。

2. 境外资产规模

截至报告期末，本集团并表境外子公司资产总值人民币 2,567.45 亿元，占本集团总资产比例为 17.67%。

(三) 行业经营性信息分析

详见本节“二、报告期内公司所处行业情况”及“六、关于公司未来发展的讨论与分析”。

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

报告期内，公司增加股权类投资人民币 10 亿元设立中信证券资管。

2. 以公允价值计量的金融资产

报告期内，公司以公允价值计量的金融资产详见第十节财务报告附注五、37. 金融工具计量基础分类表；证券投资、私募基金投资及衍生品投资情况详见第十节财务报告附注五、4. 衍生金融工具，8. 金融投资：交易性金融资产，9. 金融投资：其他债权投资，10. 金融投资：其他权益工具投资。

(五) 主要控股子公司分析

公司现有主要控股子公司 8 家，简要情况如下：

名称	公司持股比例	成立日期	注册资本	办公地址	注册地址	法定代表人	联系电话
中信证券(山东)	100%	1988-06-02	人民币 249,380 万元	青岛市市南区东海西路 28 号龙翔广场 1 号楼东 5 层 济南市市中区经七路 156 号国际财富中心 15 层	青岛市崂山区深圳路 222 号 1 号楼 2001	肖海峰	0531-89606168
中信证券国际	100%	1998-04-09	实收资本 651,605 万港元	香港中环添美道 1 号中信大厦 26 楼	香港中环添美道 1 号中信大厦 26 楼	李春波	00852-26008888
金石投资	100%	2007-10-11	人民币 300,000 万元	北京市朝阳区新源南路 6 号 1 号楼 16 层 1601 室	北京市朝阳区新源南路 6 号 1 号楼 16 层 1601 室	常军胜	010-56605201
中信证券投资	100%	2012-04-01	人民币 1,700,000 万元	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 17 层	青岛市崂山区深圳路 222 号国际金融广场 1 号楼 2001 户	方浩	010-60833811
中信期货	100%	1993-03-30	人民币 760,000 万元	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场(二期)北座 13 层 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	窦长宏	0755-83217780
中信证券华南	100%	1988-03-26	人民币 509,114 万元	广州市天河区临江大道 395 号 901 室(部位: 自编 01 号) 1001 室(部位: 自编 01 号)	广州市天河区临江大道 395 号 901 室(部位: 自编 01 号) 1001 室(部位: 自编 01 号)	陈可可	020-88836999
中信证券资管	100%	2023-03-01	人民币 100,000 万元	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 16 层	北京市丰台区金丽南路 3 号院 2 号楼 1 至 16 层 01 内六层 1-288 室	杨冰	010-60838899
华夏基金	62.20%	1998-04-09	人民币 23,800 万元	北京市西城区月坛南街 1 号院 7 号楼	北京市顺义区安庆大街甲 3 号院	张佑君	010-88066688

公司主要控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 3,451,724 万元，净资产人民币 859,019 万元；2023 年，实现营业收入人民币 181,906 万元，利润总额人民币 65,314 万元，净利润人民币 48,544 万元。拥有证券分支机构 65 家，员工 2,719 人，派遣员工 34 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，香港财务报告准则下，中信证券国际总资产 3,469,554 万美元，净资产 170,997 万美元；2023 年，实现营业收入 160,231 万美元，利润总额 28,413 万美元，净利润 24,611 万美元。在香港拥有 6 家分行，员工 1,884 人，经纪人 84 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 300,000 万元，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 1,869,037 万元，净资产人民币 1,057,217 万元；2023 年，实现营业收入人民币 191,142 万元，利润总额人民币 151,180 万元，净利润人民币 111,387 万元；员工 120 人，其中派遣员工 4 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 1,700,000 万元，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 2,885,655 万元，净资产人民币 2,495,698 万元；2023 年，实现营业收入人民币 149,369 万元，利润总额人民币 148,116 万元，净利润人民币 114,418 万元；员工 39 人，其中派遣员工 1 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 760,000 万元，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 18,158,688 万元，净资产人民币 1,302,049 万元；2023 年，实现营业收入人民币 782,493 万元，利润总额人民币 110,758 万元，净利润人民币 87,328 万元；拥有期货分支机构 51 家，员工 2,085 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 509,114 万元，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 1,572,747 万元，净资产人民币 713,587 万元；2023 年，实现营业收入人民币 83,073 万元，利润总额人民币 36,646 万元，净利润人民币 28,477 万元；拥有证券分支机构 32 家，员工 1,030 人，其中派遣员工 21 人。

中信证券华南的主营业务：融资融券；机构证券自营投资服务；证券投资基金销售服务；代销金融产品；证券资产管理；为期货公司提供中间介绍业务（限证券公司）；证券经纪；证券承销和保荐；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券投资咨询。

(7) **中信证券资管**，注册资本人民币 100,000 万元，为公司的全资子公司。截至报告期末，中信证券资管总资产人民币 149,037 万元，净资产人民币 140,529 万元；2023 年，实现营业收入人民币 16,838 万元，利润总额人民币 9,830 万元，净利润人民币 7,365 万元；员工 303 人。

中信证券资管的主营业务：证券资产管理业务（不含全国社会保障基金境内委托投资管理、基本养老保险基金证券投资管理、企业年金基金投资管理和职业年金基金投资管理）。

(8) **华夏基金**，注册资本人民币 23,800 万元，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 1,879,430 万元，净资产人民币 1,315,200 万元；2023 年，实现营业收入人民币 732,691 万元，利润总额人民币 267,483 万元，净利润人民币 201,299 万元；员工 1,718 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。

(六) 证券分公司介绍

截至报告期末，本公司在国内共设立了 45 家证券分公司，基本情况如下：

序号	分公司名称	负责人	营业地址	联系方式
1	北京分公司	田兵	北京市朝阳区东三环北路 38 号院 1 号楼 1 层 101 内 01、02 室、2 层 201 内 01、02、03、05、06 室、3 层 301 内 01 室	010-86601366
2	上海分公司	汪丽华	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1568 号 3 层，10 层 01-07 单元	021-61768697
3	湖北分公司	孙洪涛	武汉市江汉区建设大道 737 号广发银行大厦 1 栋 42 层第 1-4 号部分房屋、51 层	027-85355362
4	江苏分公司	解思源	南京市建邺区庐山路 168 号新地中心二期 10 层、1 层 B 区	025-83261298
5	上海自贸试验区分公司	张兵	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1568 号 19、20 层	021-20262005
6	深圳分公司	谭秀君	深圳市福田区福田街道中心三路 8 号中信证券大厦 12 楼、20 楼	0755-23916596
7	东北分公司	李喆	沈阳市和平区青年大街 286 号 30 层	024-23972693
8	浙江分公司	陈钢	浙江省杭州市上城区四季青街道迪凯银座 6 楼、22 楼、1703、1704、1901、1902、2303、2304 室	0571-85783714
9	江西分公司	吴文芳	江西省南昌市红谷滩区绿茵路 129 号联发广场写字楼 2801、2802、2806、2807、2808、2809、2810 室（第 28 层）	0791-83970561
10	福建分公司	睦艳萍	福建省福州市鼓楼区五四路 137 号信和广场 1901、1902、1905A、1907、2005B、2006、2007 单元	0591-87905705
11	宁波分公司	姚锋	浙江省宁波市鄞州区福明街道海晏北路 455 号 7-1-1、7-1-2、7-1-3、7-1-4	0574-87033718
12	温州分公司	潘晔	浙江省温州市鹿城区车站大道 577 号财富中心 201 室（2-23 号）、702、703 室	0577-88107230
13	四川分公司	季向昆	四川省成都市高新区天府大道北段 1480 号拉·德方斯大厦西楼 1 层	028-63278899
14	陕西分公司	史磊	陕西省西安市高新区唐延路 11 号禾盛京广中心 1 幢 1 单元 19 层 02-03-04 号房	029-88601239
15	天津分公司	张宇	天津市河西区友谊路 23 号天津科技大厦一层 Y5、二层 201、七层	022-58816668
16	内蒙古分公司	樊雅琼	内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区四纬路金泰丽湾 10 号综合体	0471-5982233
17	安徽分公司	杨大翠	中国（安徽）自由贸易试验区合肥市高新区望江西路 900 号中安创谷科技园一期 A1 楼 25 层 2501-2504 室及裙楼 1 层东南角	0551-65662889
18	山西分公司	任高鹏	山西省太原市晋源区集阜路 1 号鸿昇时代金融广场东北角 1 号商铺	0351-6191968
19	云南分公司	张蕊	云南省昆明市盘龙区东风东路 23 号昆明恒隆广场办公楼 26 层 2601-2603、2612 单元	0871-68583323
20	湖南分公司	罗花	湖南省长沙市天心区城南路街道芙蓉中路二段 198 号新世纪大厦二楼、八楼（801、802、811、812、813）房	0731-85175379
21	河北分公司	邱振纓	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

序号	分公司名称	负责人	营业地址	联系方式
22	重庆分公司	黎晓颖	重庆市江北区江北城西大街5号负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	南宁市青秀区民族大道136-5号华润大厦C座18楼1804、1805室	0771-2539031
25	甘肃分公司	徐莹	甘肃省兰州市城关区民主西路9号兰州SOHO大厦4层	0931-8631255
26	宁夏分公司	吴立刚	宁夏银川市金凤区尹家渠东侧、枕水路南侧悦海新天地16号(原B4号)综合商业楼301室	0951-5102568
27	吉林分公司	刘明旭	吉林省长春市南关区人民大街8988号明珠广场C座一至二层C101三层C301、C302、C303和C304A号	0431-81970899
28	黑龙江分公司	吴迪	哈尔滨市道里区金江路1150号	0451-51176699
29	嘉兴分公司	吴静兰	浙江省嘉兴市经济技术开发区财富广场商办楼D110室1、3、4层，D111室，D113室3、4层	0573-82069341
30	金华分公司	厉强	浙江省金华市婺城区中山路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7层7006、7007、7010、7011、7012、7013、7015、7016、7017室	0991-5870063
34	苏州分公司	王晓猛	苏州工业园区苏雅路308号8楼	0512-67615858
35	佛山分公司	陈恒富	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	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	熊藺莎	深圳市前海深港合作区南山街道前海大道前海嘉里商务中心T1写字楼803B、804室	0755-26029556
38	厦门分公司	李楠	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	0592-6885548
39	青海分公司	陈存喆	青海省西宁市城西区文苑路1号晟世达金融中心2号楼6层东及1层17号商铺	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	无锡市梁溪区人民中路139号无锡恒隆广场办公楼2座29层2906-2910单元	0510-81800565
42	珠海分公司	陈振升	珠海市香洲区景山路91号301A室	0756-3288918
43	中山分公司	高勇	中山市东区中山四路82号迪兴大厦之二4楼	0760-88261265
44	常州分公司	殷中华	常州市武进区湖塘镇延政中路5号101、2101	0519-86565278
45	镇江分公司	高群	镇江市京口区正东路39号	0511-81983987

（七）公司控制的结构化主体情况

详见第十节财务报告附注七、1。

（八）报表合并范围变更的说明

报告期内，公司纳入公司财务报表合并范围的结构化主体为 6 支，纳入公司财务报表合并范围的一级单位变更为 20 家。

（九）报告期内，公司所得税政策未发生变化

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

公告》的规定执行。公司及境内主要子公司适用的所得税税率为 25%。香港及其他境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

中央金融工作会议提出，要“优化融资结构，更好发挥资本市场枢纽功能，推动股票发行注册制走深走实，发展多元化股权融资，大力提高上市公司质量，培育一流投资银行和投资机构”，资本市场发展有了新的遵循。国务院常务会议提出采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心，促进资本市场平稳健康发展等要求。我国金融监管体系和政策进行了系统调整，对证券行业未来发展将产生直接而重大的影响。监管部门将全面强化对行业、对机构的全链条监管和穿透式监管，加大对财务造假、欺诈发行、操纵市场等违法违规行为的打击力度。

在“培育一流投资银行和投资机构”的方向指引下，证券公司纷纷加快业务转型，在一些重点领域加大投入，包括升级以投顾业务为核心的财富管理模式，提升以并购重组为重点的投行综合服务能力，优化以衍生品、固收、主经纪商为代表的机构业务服务，促进以跨境服务为依托的国际化发展。

差异化监管和并购重组成为推动证券行业集中度进一步提升的重要驱动因素。大型综合化经营的证券公司，以成为服务实体经济的主力军和维护金融稳定的压舱石为目标，努力做优做强。

（二）公司发展战略

公司以助力资本市场功能提升、服务经济高质量发展为使命，致力于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。公司将坚定不移走好中国特色金融发展之路，全力做好“五篇大文章”，以高质量金融服务助力中国式现代化。持续完善全球业务布局，建立能够满足全球客户需求的综合金融服务能力，不断提高国际竞争力和影响力。

（三）经营计划

2024 年，公司将继续为客户提供全业务链的综合服务，加大对科技创新、先进制造、绿色发展和中小微企业支持力度，提升服务实体经济质效。加强投资能力建设，努力提供更多兼具安全性和收益性的金融产品与服务，为客户创造长期稳定的投资回报。继续扩大客户市场规模，巩固境内市场领先地位，进一步提升市场影响力和竞争力。持续完善全球一体化管理，优化全球业务布局，提升全球金融服务能力。通过数字化创新赋能业务发展，依托科技手段提升金融服务水平。强化公司内控体系建设，守牢不发生重大风险的底线。进一步完善人才发展体制机制，持续完善专业人才培养发展体系。加强品牌和企业文化建设，积极履行社会责任，为社会创造更大价值。

（四）资金需求

2023年，公司各项业务有序开展，固定收益、融资融券等业务需要充足的资金支持。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 2,092.91 亿元。公司将加强境内外资金的统一管理，继续提升公司资金总体配置效率，并不断探索新的融资品种、融资模式，保证业务发展的资金需求。

（五）可能面对的风险

当前世界经济面临的风险挑战有所加大。高利率环境下美欧经济面临下行压力，海外主要发达经济体衰退风险提升，美联储 2024 年内降息概率较大。地缘政治因素扰动不断，局部矛盾和冲突有所增多。外部环境的复杂性、严峻性、不确定性上升。国内经济将持续回升向好，更加聚焦高质量发展。国内风险主要集中在有效需求不足、部分行业产能过剩、社会预期偏弱和风险隐患仍然较多等，但综合分析来看，有利条件强于不利因素。随着内外部环境的变化，衍生品、大宗商品、外汇等新业务规模增长带来的市场风险值得关注，融资类业务、固定收益类产品投资等也面临信用风险的变化。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可查可控。

（六）风险管理

概述

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

公司建立了由首席风险官领导，风险管理部牵头，公司各部门/业务线、分支机构、子公司及全体员工共同参与的全面风险管理体系以及风险管理三道防线机制，并持续进行优化。2023年，公司进一步完善风险偏好管理，优化风险偏好指标体系，持续推进以风险偏好引领业务发展的管理机制；持续加强国别风险管理，完善配套制度流程，优化国别风险评估与评级工具，丰富国别风险识别与监控手段，提升国别风险限额管控能力；继续坚持对风险的主动管理，

深化行业研究与评估，紧跟市场变化调整风险管理策略，增强前瞻性风险研判；不断加大风险排查广度与深度、加强重点持仓评估分析，及时发现潜在风险隐患并有效应对，保障公司资产安全。

公司近年来持续加大在合规风控方面信息技术的研究及投入，推进全球一体化的风险管理系统建设与优化，提升系统自研水平。加强内外部风险信息的搜集与整合，不断优化风险识别、计量、监控、预警和报告等功能，确保风险管理对境内外业务的有效覆盖，以及更加精细化的管理需求。

公司也在不断探索人工智能、大数据等金融科技在风险管理领域的应用，推动数字化和智能化风险管理升级。依托公司的大数据平台和人工智能平台，利用知识图谱、数据挖掘、大语言模型等技术手段丰富客户画像和舆情识别监测的维度和深度，提升风险管理前瞻性和数据质量，借助分布式、流式计算、中间件等高性能技术实现风险计量性能优化，助力提升管理效率。

风险管理架构

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

第一层：董事会

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

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

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

第三层：部门/业务线

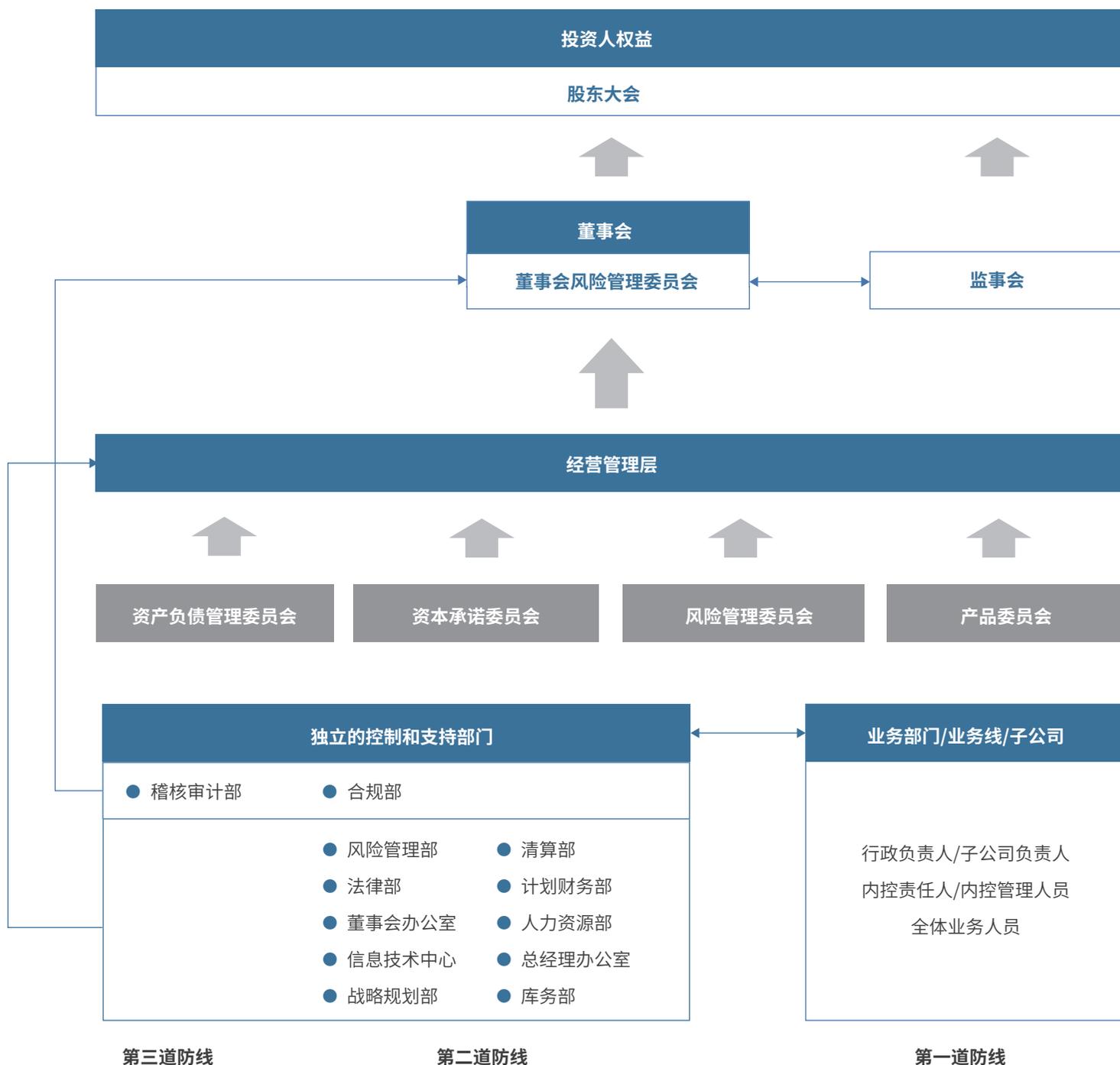
公司的前台业务部门/业务线作为公司风险管理的第一道防线，承担风险管理的第一线责任，负责建立各项业务的业务管理制度与风险管理制度，对业务风险进行监控、评估、报告，并将业务风险控制授权范围内。

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，分别在各部门职责范围内行使相应的专业化风险管理职能。

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

风险管理架构图



市场风险

市场风险是由于持仓金融头寸的市场价格变动而导致的损失风险。持仓金融头寸来自于自营投资、做市业务以及其他投资活动。持仓金融头寸的变动主要来自客户的要求或自营投资的相关策略。

市场风险的类别主要包括权益价格风险、利率风险、商品价格风险和汇率风险。

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

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

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

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

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

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

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

信用风险

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

债券类投资信用风险敞口（中国境内）

单位：万元 币种：人民币

投资评级	2023年12月31日	2022年12月31日
中国主权信用	8,371,728	4,865,309
AAA	12,998,032	11,709,623
AA	1,879,561	1,240,453
A	47,291	11,058
A-1	6,153	23,286
其他	3,193,194	3,375,050
敞口合计	26,495,958	21,224,779

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

债券类投资信用风险敞口（境外）

单位：万元 币种：人民币

投资评级	2023年12月31日	2022年12月31日
A	87,871	58,373
B	3,520,055	2,635,727
C	1,340,370	976,314
D	5,771	13,967
NR	1,680,508	1,341,685
敞口合计	6,634,574	5,026,066

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

本集团对证券融资类业务保持严格的风险管理标准，并通过及时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275%；本集团约定购回式证券交易业务规模为人民币0.15亿元，平均履约保障比例为288%；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386.51亿元，平均履约保障比例为223%；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110.33亿元。

流动性风险

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

风险管理部独立地对公司未来一段时间内的资产负债情况进行每日监测与评估，通过计算压力场景下资金缺口等指标，来评估公司的资金支付能力，对流动性风险指标设置了预警阈值，对指标紧张情况向公司风险管理委员会和公司管理层以及相关部门进行风险警示，并组织各部门采取措施将指标恢复到安全水平。公司建立了流

动性储备池制度，由库务部独立于业务部门管理，持有充足的高流动性资产以满足公司应急流动性需求。

2023年，市场流动性环境相对宽松，公司保持了对流动性风险的密切关注和日常管理，确保公司流动性维持良好状态。同时加强了对流动性监管指标的前瞻性管理，以确保流动性监管指标持续符合监管标准。

操作风险

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

报告期内，公司已建立的各项管理工具持续有效运行，通过新产品新业务评估与回顾流程，识别、评估、缓释风险；通过流程梳理、系统功能优化等手段完善内控流程、防范风险；通过关键风险指标监控，及时对日常运营中的风险变化趋势进行监测、预警与分析；通过风险事件调查与报告、对标同业机构重大风险案例的自查，及时发现和缓释风险；依托内部控制自我评价，对风险点进行全面识别，对内控流程设计完备性、执行有效性进行定期评估。通过开展形式多样的培训，提升员工操作风险防范意识与能力。并通过内控职能部门间的归口管理与信息共享机制，对信息技术风险、员工行为、突发事件应急处理、采购与外包等专项风险领域进行协同管理。

七、税项减免

(一) A 股股东

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

对于居民企业股东,现金红利所得税由其自行缴纳。

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

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

(二) H 股股东

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

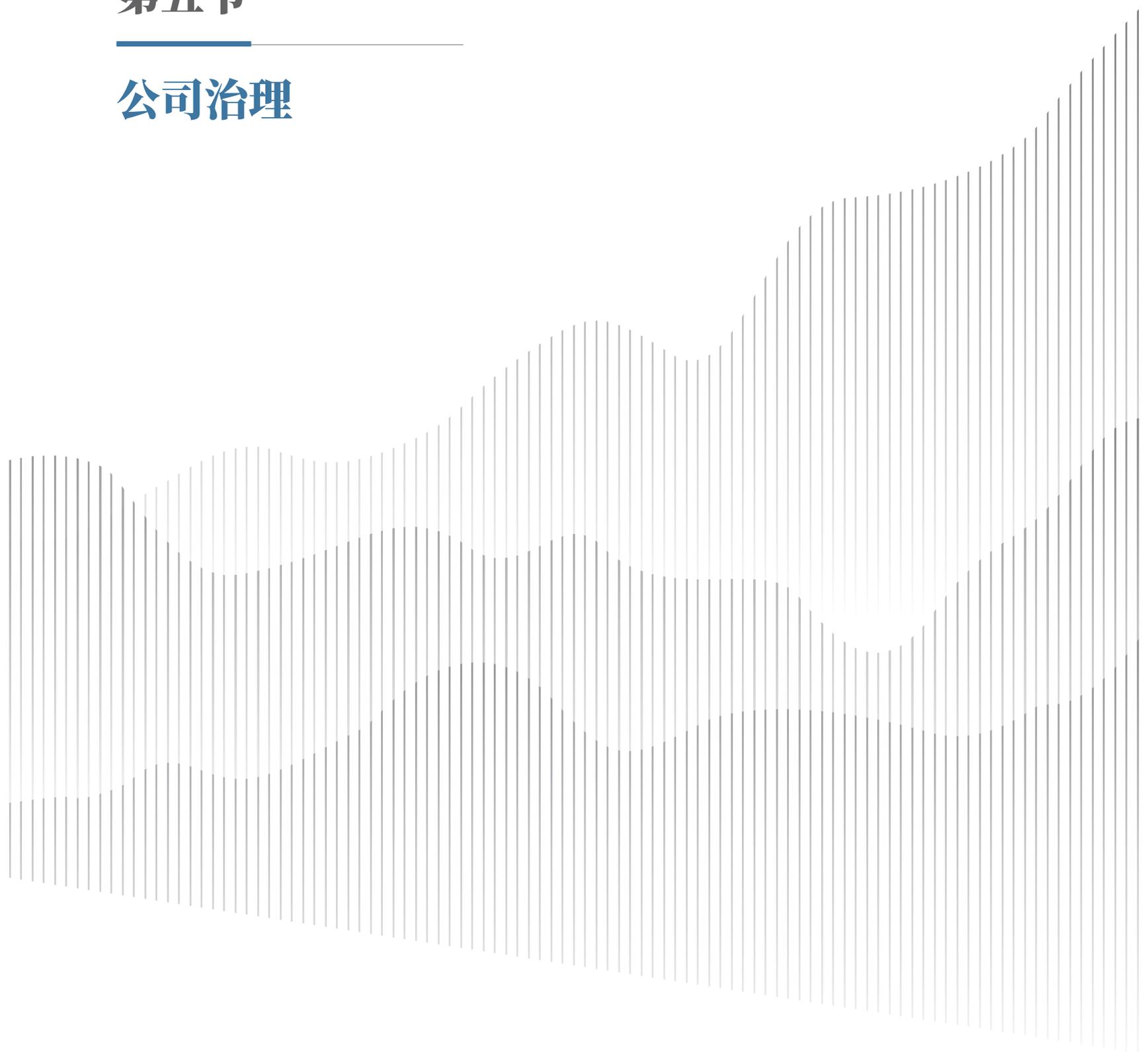
根据国家税务总局《关于中国居民企业向境外H股非居民企业股东派发股息代扣代缴企业所得税有关问题的通知》(国税函[2008]897号)的规定,中国居民企业向境外H股非居民企业股东派发2008年及以后年度股息时,统一按10%的税率代扣代缴企业所得税。

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

公司股东依据上述规定缴纳相关税项和/或享受税项减免。

第五节

公司治理



一、公司治理相关情况说明

（一）公司治理概况

作为 A+H 上市公司，公司严格按照境内外上市地的法律、法规及规范性文件的要求，规范运作，不断致力于维护和提升公司良好的市场形象。公司根据《公司法》《证券法》及中国证监会相关规章制度要求，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 C1《企业管治守则》及《企业管治报告》（以下简称《守则》），全面遵循《守则》中的所有守则条文，同时达到了《守则》中所列明的绝大多数建议最佳常规条文的要求。

（二）内幕信息知情人登记管理制度的建立及执行情况

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

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

（三）董事、监事及有关雇员的证券交易

根据境内监管要求，2008 年 3 月 13 日公司董事会批准制定了公司《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》）并于 2023 年 5 月 30 日进行了修订，以规范公司董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及买卖本公司股份的行为。该办法与《香港上市规则》附录 C3《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》（以下简称《标准守则》）中的强制性规定

相比更加严格。经查询，公司所有董事、监事及高级管理人员均已确认其于报告期内严格遵守了《管理办法》及《标准守则》的相关规定。公司董事、监事及高级管理人员持有本公司股份情况请详见本节“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”。

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
2023 年第一次临时股东大会	2023-03-09	http://www.sse.com.cn http://www.hkexnews.hk http://www.citics.com	2023-03-10	审议通过： 1. 关于修订公司《章程》的议案 2. 关于修订公司《股东大会议事规则》《董事会议事规则》及《监事会议事规则》的议案
2022 年度股东大会	2023-06-28	http://www.sse.com.cn http://www.hkexnews.hk http://www.citics.com	2023-06-29	审议通过： 1. 2022 年度董事会工作报告 2. 2022 年度监事会工作报告 3. 2022 年年度报告 4. 2022 年度利润分配方案 5. 关于变更会计师事务所的议案 6. 关于预计公司 2023 年自营投资额度的议案 7. 公司 2023 年度融资类担保计划 8. 关于公司董事、监事 2022 年度已发放报酬总额的议案 9. 关于预计公司 2023 年日常关联 / 持续性关联交易的议案

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》《证券时报》及本公司网站

股东大会情况说明：

公司 2023 年第一次临时股东大会会议现场设在北京瑞城四季酒店，会议审议通过了两项特别决议案；公司 2022 年度股东大会会议现场设在北京凯宾斯基饭店，会议审议通过了九项普通决议案。上述两次股东大会均采用现场投票与网络投票相结合的表决方式，由公司董事长张佑君先生主持，公司董事、监事及部分高级管理人员出席了会议。

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

三、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	报告期内从公司获得的税前报酬总额 (人民币万元)	是否在公司关联方获取报酬
张佑君	执行董事、董事长	男	58	2016-01-19	至届满	430	430	504.72	否
杨明辉	执行董事、总经理、 执行委员	男	59	2016-01-19	至届满	-	-	528.94	否
张麟	非执行董事	男	58	2022-12-30	至届满	-	-	-	否
付临芳	非执行董事	女	48	2022-04-13	至届满	-	-	-	是
赵先信	非执行董事	男	54	2022-04-13	至届满	-	-	-	是
王恕慧	非执行董事	男	52	2020-06-23	至届满	-	-	-	是
李青	独立非执行董事	男	61	2021-06-29	至届满	-	-	30.50	否
史青春	独立非执行董事	男	50	2022-04-13	至届满	-	-	31.00	否
张健华	独立非执行董事	男	59	2022-12-30	至届满	-	-	31.50	否
张长义	监事、监事会主席	男	56	2020-06-23	至届满	-	-	485.53	否
郭昭	监事	男	67	1999-09-26	至届满	-	-	21.00	否
饶戈平	监事	男	76	2016-03-23	至届满	-	-	21.50	否
牛学坤	职工监事	女	50	2019-12-31	至届满	-	-	216.41	否
杨利强	职工监事	男	43	2022-12-30	至届满	-	-	350.98	否
史本良	执行委员	男	49	2021-12-10	至届满	-	-	478.99	否
张皓	财务负责人、 执行委员	男	54	2017-10-31	至届满	-	-	526.86	否
王俊锋	董事会秘书	男	55	2020-07-30	至届满	-	-	463.96	否
李罔	总司库	男	54	2017-10-24	至届满	-	-	501.37	否
张国明	合规总监、 首席风险官	男	59	2013-09-10	至届满	-	-	473.96	否
方兴	首席信息官	男	55	2022-11-30	至届满	-	-	434.29	否
马尧	执行委员	男	52	2017-11-28	至届满	23,000	23,000	546.49	否

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	报告期内从公司获得的税前报酬总额 (人民币万元)	是否在公 司关联方 获取报酬
孙毅	高级管理层成员	男	52	2018-08-06	至届满	-	-	406.72	否
叶新江	高级管理层成员	男	59	2018-11-06	至届满	-	-	356.39	否
薛继锐	执行委员	男	50	2017-10-24	至届满	-	-	546.45	否
杨冰	执行委员	男	51	2017-10-24	至届满	-	-	466.37	否
李勇进	执行委员	男	53	2017-09-07	至届满	-	-	496.49	否
李春波	执行委员	男	48	2017-11-17	至届满	-	-	589.51	否
高愈湘	高级管理层成员	男	55	2019-01-22	至届满	-	-	476.49	否
邹迎光	原执行委员	男	53	2017-09-07	2023-10-23	-	-	476.64	否
合计	/	/	/	/	/	23,430	23,430	9,463.06	/

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

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

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

注4：上表所列公司执行董事、监事会主席、职工监事及高级管理人员的税前报酬总额包括：基本年薪、效益年薪（包含2023年度发放的即期奖金）、特殊奖励和保险福利

注5：上述人员归属于2022年及以前年度并递延至2023年发放的税前薪酬金额分别为：方兴230万元、高愈湘370万元、李闯330万元、李春波295万元、李勇进300万元、史本良270万元、孙毅470万元、马尧300万元、牛学坤60万元、王俊锋220万元、薛继锐270万元、杨冰420万元、杨利强160万元、叶新江330万元、杨明辉356万元、邹迎光390万元、张长义270万元、张国明210万元、张皓340万元、张佑君370万元

注6：执行委员李春波先生在公司领取报酬人民币73.92万元，在中信证券国际领取报酬583.04万港币

执行董事（2名）



张佑君

公司党委书记、执行董事、董事长。张先生于公司 1995 年成立时加入公司，于 2016 年 1 月 19 日获委任为公司执行董事、董事长。张先生现兼任中信集团、中信股份及中信有限总经理助理，中信金控副董事长，华夏基金董事长。张先生曾于 1995 年起任公司交易部总经理、襄理、副总经理，1999 年 9 月至 2012 年 6 月获委任公司董事，1998 年至 2001 年期间任长盛基金管理有限公司总经理，2002 年 5 月至 2005 年 10 月任公司总经理，2005 年至 2011 年期间先后任中信建投总经理、董事长，2011 年 12 月至 2015 年 12 月任中信集团董事会办公室主任，2020 年 4 月至 12 月期间任中证国际有限公司董事，2016 年 1 月至 2023 年 9 月期间先后任中信证券国际、中信里昂（即 CLSA B.V. 及其子公司）董事长，中信里昂证券、赛领资本管理有限公司董事，金石投资、中信证券投资董事长等。张先生于 1987 年获得中国人民大学货币银行学专业经济学学士学位，并于 1990 年获中央财经大学货币银行学专业经济学硕士学位。



杨明辉

公司党委副书记、执行董事、总经理、执行委员。杨先生于公司 1995 年成立时加入公司，并于 2016 年 1 月 19 日获委任为公司董事。杨先生曾任公司董事、襄理、副总经理；于 2002 年 5 月至 2005 年 8 月担任中信控股董事、常务副总裁，中信信托董事；于 2005 年 7 月至 2007 年 1 月任信诚基金管理有限公司董事长；于 2005 年 8 月至 2011 年 10 月任中国建银投资证券有限责任公司执行董事、总裁；于 2013 年 10 月至 2023 年 9 月任华夏基金董事长。1996 年 10 月，杨先生获中国国际信托投资公司（中信集团前身）授予高级经济师职称。杨先生于 1982 年获华东纺织工学院机械工程系机械制造工艺与设备专业工学学士学位，1985 年获华东纺织工学院机械工程系纺织机械专业工学硕士学位。

非执行董事（4名）



张麟

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



付临芳

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



赵先信

公司非执行董事。赵先生于2022年4月13日获委任为公司非执行董事。赵先生现任中信金控风险合规部总经理。赵先生曾于1995年至1997年期间任工商银行福建省分行科员，于2000年至2007年期间先后任中国银行总行资产负债管理部副处长、处长，2007年至2018年期间先后任上海浦东发展银行风险政策管理部总经理、巴塞尔协议办公室主任，于2018年至2021年先后任中国人民银行货币政策二司副司长、宏观审慎管理局副局长，于2021年至2023年期间任中信集团风险合规部副总经理。赵先生于1992年获南京大学城市规划专业理学学士学位，1995年获中国人民大学区域经济学硕士学位，2000年获北京大学西方经济学博士学位。



王恕慧

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

独立非执行董事（3名）



李青

公司独立非执行董事。李先生于2021年6月29日获委任为公司独立非执行董事。李先生于2018年12月起任香港理工大学电子计算学系讲座教授兼系主任。李先生曾于1998年至2018年先后任香港城市大学助理教授、副教授和教授（终身）；2013年至2018年，担任香港城市大学多媒体软件工程研究中心（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。



史青春

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



张健华

公司独立非执行董事。张先生于2022年12月30日获委任为公司独立非执行董事。张先生为享受国务院政府特殊津贴专家，现任清华大学五道口金融学院研究员、兼职教授、博士生导师，清华大学五道口金融学院金融发展与监管科技研究中心主任，《清华金融评论》主编。张先生现兼任首创证券股份有限公司（上交所主板上市公司）、湖南三湘银行股份有限公司独立董事。张先生曾于1989年至2015年先后在中国人民银行任金融管理司信托公司管理处副主任科员、主任科员，非银行金融机构监管司财务租赁公司监管处主任科员、副处长、处长，监管三处处长，研究局财政税收研究处处长，金融稳定局副局长，研究局局长，杭州中心支行（现浙江省分行）党委书记、行长兼国家外汇管理局浙江省分局局长；于2015年至2016年任北京农村商业银行股份有限公司党委副书记、董事、行长；于2017年1月至2022年2月任华夏银行股份有限公司党委副书记、董事、行长。张先生于1987年获得清华大学管理信息系统系工学学士学位，于1989年毕业于中国人民银行总行金融研究所货币银行学专业研究生班，于2003年毕业于清华大学技术经济及管理专业，获得管理学博士学位。

监事（5名）



张长义

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



郭 昭

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



饶戈平

公司监事。饶先生于2016年1月19日获委任并于3月23日正式任公司监事。饶先生亦任北京大学法学院教授、港澳研究院名誉院长，中华司法研究会副会长。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，中国国际法学会常务副会长，全国港澳研究会副会长，中国民航信息网络股份有限公司独立监事，公司独立非执行董事，阳光新业地产股份有限公司独立非执行董事。饶先生于1982年获得北京大学法学硕士学位，曾为华盛顿大学、纽约大学及马克斯—普朗克国际法研究所访问学者。



牛学坤

公司职工监事、计划财务部总监。牛女士于2000年加入公司，曾任深圳市物业管理有限公司会计，公司计划财务部高级经理、副总裁、高级副总裁。牛女士现兼任中信证券投资、金石泽信、广证领秀投资有限公司监事。牛女士于1996年获东北财经大学经济学学士学位；于1999年获东北财经大学管理学硕士学位。牛女士于2002年取得中国注册会计师资格；于2015年取得高级会计师资格；于2023年取得正高级会计师资格。



杨利强

公司职工监事，财富管理委员会数字发展中心负责人、执行总经理。杨先生于 2009 年加入公司，曾任金证科技股份有限公司高级工程师，公司信息技术中心副总裁、高级副总裁、总监。杨先生于 2001 年获四川大学工学学士学位。

高级管理人员（15 名）

杨明辉

（简历请参见执行董事中所列）



史本良

公司党委委员、执行委员、财富管理委员会主任。史先生于 2000 年加入公司，曾任计划财务部资产管理业务核算会计主管、联席负责人、行政负责人，公司财务负责人等职务，现兼任中信证券国际、CLSA B.V.、中信里昂证券、华夏基金、中信证券（山东）、中信证券华南董事，金通证券执行董事、总经理、法定代表人，中信产业基金董事长。史先生现兼任中国证券业协会证券经纪与财富管理委员会副主任委员、中国金融会计学会副会长、深圳市财富管理协会理事会副会长。史先生于 1997 年获上海财经大学金融学专业学士学位，于 2000 年获南开大学金融学专业硕士学位。



张 皓

公司党委委员、财务负责人（CFO）、执行委员。张先生于 1997 年加入公司，曾任上海城市建设学院助教，中国建设银行上海市信托投资公司 B 股业务部负责人，公司上海 B 股业务部副总经理、上海复兴中路营业部总经理、上海淮海中路营业部总经理、上海管理总部副总经理、上海分公司总经理、公司首席营销总监，中信期货有限公司党委书记、董事长。张先生现兼任中信证券资管董事、中国金融期货交易所董事会风险委员会委员。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程力学专业、工业管理工程专业双学士学位，并于 2001 年获上海交通大学工商管理硕士学位。



王俊锋

公司董事会秘书、纪委副书记、党群工作部主任、总经理办公室行政负责人。王先生于 1999 年加入公司，曾任中国人民银行总行干部，公司经纪业务管理部副总经理，总经理办公室业务协调主管。王先生现兼任中国上市公司协会第三届理事会员代表。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。



李 闯

公司总司库、中信期货党委书记。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、库务部行政负责人、证券金融业务线行政负责人、公司财务负责人，中信证券国际董事。李先生现兼任中证寰球租赁、CLSA Premium Limited、CITIC Securities International USA, LLC 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。



张国明

公司合规总监、首席风险官、纪委副书记、法律部行政负责人。张先生于 2010 年加入公司，曾任河南省高级人民法院副庭长、庭长、审判委员会委员，最高人民法院法官，公司合规部、风险管理部及特殊资产部行政负责人。张先生现兼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。



方 兴

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



马 尧

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



孙毅

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



叶新江

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



薛继锐

公司执行委员。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、权益投资部行政负责人。薛先生于 1997 年获中国人民大学统计系学士学位，于 2000 年获中国人民大学统计系硕士学位，于 2006 年获中国人民大学统计系博士学位。



杨冰

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



李勇进

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



李春波

公司执行委员，中信证券国际集团（CSI Group）、中信里昂集团（CITIC CLSA Group）董事长、首席执行官。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。李先生现兼任华夏基金董事、中国证券业协会发展战略委员会委员、上交所国际化发展委员会委员。李先生于 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。



高愈湘

公司高级管理层成员，首席股权投资官。高先生于 2004 年加入公司，曾任投资银行管理委员会房地产与建筑建材行业组 B 角、交通行业组 B 角、基础设施与房地产行业组 B 角、投资银行管理委员会委员兼基础设施与房地产行业组负责人、投资银行管理委员会副主任兼基础设施与现代服务行业组负责人。高先生曾于 2019 年 3 月至 2021 年 3 月担任新疆股权交易中心有限公司执行董事，2020 年 12 月至 2021 年 12 月担任中证国际有限公司董事。高先生现兼任博纳影业集团股份有限公司董事。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，2004 年 7 月获得北京交通大学产业经济学专业博士学位。高先生于 2006 年 9 月获得高级经济师专业技术资格。

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张佑君	中信有限	总经理助理	2015-11-12	至届满
	中信股份	总经理助理	2015-11-12	至届满
	中信金控	董事	2022-03-16	至届满
		副董事长	2023-05-30	至届满
张麟	中信有限	非执行董事	2021-12-27	至届满
	中信股份	非执行董事	2022-01-04	至届满
	中信金控	董事	2022-03-16	至届满
王恕慧	越秀资本	董事长	2016-08-25	至届满
	广州越秀资本	董事长	2016-10-18	至届满

在股东单位任职情况的说明：公司董监高其他任职详见本节董监高主要工作经历

2. 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李青	香港理工大学电子计算学系	讲座教授兼系主任	2018-12-01	至届满
史青春	兰州大学管理学院	副教授	2016-05-31	至届满
张建华	清华大学五道口金融学院	研究员、兼职教授、博士生导师	2022-03-01	至届满
	首创证券股份有限公司	独立董事	2023-09-15	至届满
	湖南三湘银行股份有限公司	独立董事	2023-10-27	至届满
饶戈平	北京大学法学院	教授	1994-08-01	至届满

在其他单位任职情况的说明：公司董监高其他任职详见本节董监高主要工作经历

(三) 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
邹迎光	原执行委员	离任	工作安排
张皓	财务负责人	聘任	董事会聘任
史本良	原财务负责人	辞任	不再兼任
张国明	首席风险官	聘任	董事会聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动情况说明：

2023年10月23日，经公司第八届董事会第十二次会议批准，邹迎光先生不再担任公司执行委员。

2024年1月5日，经公司第八届董事会第十五次会议聘任，张皓先生任公司财务负责人(CFO)，史本良先生不再兼任公司财务负责人(CFO)。

2023年2月24日，经公司第八届董事会第三次会议聘任，张皓先生拟任公司首席风险官。2024年1月5日，经公司第八届董事会第十五次会议聘任，张国明先生正式担任公司首席风险官。

(四) 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。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	第八届董事会第十八次会议审议关于公司董事2023年度已发放报酬总额的预案时，领取薪酬的公司执行董事、独立非执行董事均回避表决。
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	强调了结合业务风险周期设计科学合理的递延时间及比例，进一步完善薪酬递延等薪酬管理机制。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	严格按照公司《薪酬管理制度》执行，与岗位和绩效挂钩。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见本节“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。外部董事、监事补助按年计算，按月计提，每年分两次发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	人民币 9,463.06 万元

(五) 董事、监事服务合约

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

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

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

(六) 董事在与公司构成竞争的业务中所占的权益

公司董事在与公司构成竞争的业务中不持有任何权益。

(七) 董事、监事在重大合约中的权益

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

四、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会第二次会议	2023-01-19	审议通过： 1. 关于修订公司《章程》的预案 2. 关于注销中信证券海外投资有限公司的议案
第八届董事会第三次会议	2023-02-24	审议通过： 关于变更公司首席风险官的议案
第八届董事会第四次会议	2023-03-30	审议通过： 1. 2022 年年度报告 2. 2022 年度利润分配预案 3. 关于公司董事 2022 年度已发放报酬总额的预案 4. 2022 年度董事会工作报告 5. 关于预计公司 2023 年自营投资额度的预案 6. 公司 2023 年度融资类担保计划 7. 关于预计公司 2023 年日常关联 / 持续性关连交易的预案 8. 2022 年度独立非执行董事述职报告 9. 内部控制审计报告 10. 2022 年度内部控制评价报告 11. 2022 年度合规报告 12. 2022 年度合规管理有效性评估报告 13. 2022 年度反洗钱工作报告 14. 洗钱和恐怖融资风险自评估工作报告 15. 2022 年度廉洁从业管理情况报告 16. 2022 年度全面风险管理报告 17. 2022 年度风险偏好管理报告 18. 2023 年度风险偏好陈述书 19. 关于公司高级管理人员 2022 年度已发放报酬总额的议案 20. 关于对公司合规负责人年度考核的议案 21. 2022 年度企业管治报告 22. 2022 年度稽核审计工作报告 23. 2022 年度社会责任报告 24. 2022 年度信息技术管理专项报告 25. 关于落实深证局 128 号通知相关要求的专项稽核报告 26. 2022 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告 27. 关于授权召开 2022 年度股东大会的议案 审阅： 2022 年呆账核销资产情况报告
第八届董事会第五次会议	2023-04-27	审议通过： 1. 2023 年第一季度报告 2. 关于修订公司《执行委员会工作细则》的议案 3. 关于变更公司秘书及香港联合交易所授权代表及电子呈交系统主要获授权人的议案

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会第六次会议	2023-05-12	审议通过： 关于变更会计师事务所的预案
第八届董事会第七次会议	2023-05-30	审议通过： 1. 关于修订公司《董事会提名委员会议事规则》《董事会薪酬与考核委员会议事规则》的议案 2. 关于修订公司《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》的议案 3. 关于修订公司《内部信息管理工作指引》的议案
第八届董事会第八次会议	2023-06-14	审议通过： 关于子公司对外投资变更出资金额的议案
第八届董事会第九次会议	2023-07-21	审议通过： 关于通过子公司对外投资的议案
第八届董事会第十次会议	2023-08-29	审议通过： 1. 2023 年半年度报告 2. 2023 年度中期合规报告 3. 2023 年中期全面风险管理报告 4. 2023 年中期风险偏好管理报告 5. 关于修订《2023 年度风险偏好陈述书》的议案 6. 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告 7. 关于公司重大关联交易情况的专项稽核报告 8. 关于选举公司董事会提名委员会委员的议案 审阅： 公司新产品新业务评估开展情况
第八届董事会第十一次会议	2023-09-08	审议通过： 关于通过子公司对外投资的议案
第八届董事会第十二次会议	2023-10-23	审议通过： 关于邹迎光先生不再担任公司执行委员的议案
第八届董事会第十三次会议	2023-10-30	审议通过： 1. 2023 年第三季度报告 2. 关于完善公司廉洁从业基本管理制度的议案 3. 关于完善公司反洗钱基本管理制度的议案
第八届董事会第十四次会议	2023-12-19	审议通过： 1. 关于修订公司《董事会发展战略与 ESG 委员会议事规则》的议案 2. 关于修订公司《董事会审计委员会议事规则》的议案 3. 关于修订公司《董事会薪酬与考核委员会议事规则》的议案 4. 关于修订公司《董事会提名委员会议事规则》的议案 5. 关于修订公司《董事会风险管理委员会议事规则》的议案 6. 关于修订公司《董事会关联交易控制委员会议事规则》的议案 7. 关于修订公司《独立董事工作制度》的议案 8. 关于聘任公司证券事务代表的议案 9. 关于审议公司反洗钱工作审计报告的议案
第八届董事会第十五次会议 ^注	2024-01-05	审议通过： 1. 关于变更公司财务负责人的议案 2. 关于变更公司首席风险官的议案 3. 关于修订公司《高管人员绩效考核与薪酬管理办法》的议案

注：第八届董事会第十五次会议为通讯表决会议，会议通知发出时间为2023年12月

五、董事履职情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况				参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会次数
张佑君	否	14	14	9	否	2
杨明辉	否	14	14	9	否	2
张麟	否	14	14	9	否	2
付临芳	否	14	14	9	否	2
赵先信	否	14	14	9	否	2
王恕慧	否	14	14	9	否	2
李青	是	14	14	9	否	2
史青春	是	14	14	9	否	2
张健华	是	14	14	9	否	2

年内召开董事会会议次数	14
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	9

(二) 董事会与经营管理层

1. 董事会的组成

公司严格按照公司《章程》的规定选举和变更董事，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中小股东权益，在董事会进行决策时起到制衡作用。

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

董事（包括执行董事、非执行董事及独立非执行董事）由股东大会选举，每届任期三年，于股东大会选举通过之日起正式任职。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。根据中国证监会《上市公司独立董事管理办法》及《香港上市规则》第3.13条的有关规定，公司已收到每名独立非执行董事就其独立性所做出的自查报告及年度书面确认，基于该项自查与确认及董事会掌握的相关资料，公司继续确认其独立身份。

公司根据2011年第五次临时股东大会的授权，为董事、监事、高级管理人员投保责任险，为公司董事、监事和高级管理人员履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、对外捐赠等事项；决定公司内部管理机构的设置；决定聘任公司高级管理人员，考核并决定其报酬和奖惩事项；并决定高级管理人员的解聘（包括但不限于对发生重大合规风险负有主要责任或者领导责任）；制订公司的基本管理制度；制订公司章程的修改方案；管理公司信息披露事项；向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；审议批准公司的合规管理、全面风险管理基本制度；审议批准公司的风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额；审议公司定期风险评估报告；听取合规总监、首席风险官的工作报告；审议批准年度合规报告；评估合规管理有效性，敦促解决合规管理中存在的问题；审议信息技术管理目标，对信息技术管理的有效性承担责任；法律、行政法规、部门规章授予的其他职权等。

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。公司设经营管理委员会，为公司最高经营管理机构，依照公司《章程》，行使下列职权：贯彻执行董事会确定的公司经营方针，决定公司经营管理中重大事项；拟订并贯彻执行公司财务预算方案；拟订公司财务决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案；拟订公司注册资本变更方案及发行债券方案；拟订公司的合并、分立、变更、解散方案；拟订公司经营计划及投资、融资、资产处置方案，并按权限报董事会批准；制定风险管理制度，并适时调整；制定风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额，定期

评估公司整体风险和各类重要风险管理状况，解决风险管理中存在的问题并向董事会报告；建立完备的信息技术系统和数据质量控制机制；落实董事会确定的信息技术管理目标，对信息技术管理工作承担责任；拟订公司管理机构设置方案，建立健全公司全面风险管理架构；建立涵盖风险管理有效性的全员绩效考核体系，制定和批准职工薪酬方案和奖惩方案；建立健全合规管理组织架构，遵守合规管理秩序，配备充足、适当的合规管理人员，并为其履行职责提供充分的人力、物力、财力、技术支持和保障；发现违法违规行为及时报告、整改，落实责任追究；董事会授予的其他职权。

报告期内，公司经营管理层切实履行职责，各项经营管理工作稳步推进并取得积极成效，公司的业绩及各项主要业务市场排名继续保持行业领先。聚焦防范风险，进一步完善全球风险合规管控体系。加强数据治理和运用，持续推动公司数字化转型向全业务、全流程和全模式发展。抓好人才梯队建设，人员结构更加优化。深入推进企业文化建设，积极履行社会责任。

4. 董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 2021年6月29日，公司2020年度股东大会审议通过了关于再次授权公司发行境内外公司债券融资工具的议案。截至2023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1,619.82亿元。

(2) 2021年8月9日，公司2021年第一次临时股东大会审议通过了关于设立资产管理子公司并相应变更公司经营范围的议案，中国证监会于2022年12月30日核准公司设立资产管理子公司。中信证券资管已于2023年3月1日办理完成工商登记并领取营业执照。公司已于2023年10月30日换领了新的《经营证券期货业务许可证》，并在报告期内对中信证券资管提供净资本担保合计人民币50亿元。

(3) 2023年3月9日，公司2023年第一次临时股东大会审议通过了关于修订公司《章程》的议案，调整公司最高经营管理机构及经营范围等。修订后的公司《章程》自2023年3月9日起生效。

(4) 2023年6月28日，公司2022年度股东大会审议通过了2022年度利润分配方案。公司2022年度利润分配采用现金分红的方式，已于2023年8月25日派发完毕。

(5) 2023年6月28日，公司2022年度股东大会还审议通过了关于变更会计师事务所的议案，聘任毕马威华振为公司2023年度国

内会计师事务所，聘任毕马威香港为公司 2023 年度国际会计师事务所，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年度审计、中期审阅、内部控制审计及其他相关审计服务。2024 年 3 月 26 日毕马威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. 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 2023 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》及其附件、董事会下设各委员会议事规则、《执行委员会议事规则》《独立董事工作制度》等进行了修订。

(4) ESG 管理：公司董事会全面监督公司 ESG 政策及规划的实施，下设的发展战略与 ESG 委员会，协助董事会监督公司环境、社会及管治事宜，把控公司 ESG 策略、方针及目标，听取公司 ESG 工作执行情况汇报并提出指导意见。

(5) 企业文化建设：公司在近 30 年的发展实践中，形成了中信证券企业文化体系，包含公司的使命、愿景、核心价值观、品格和共识。公司已建立了企业文化建设管理机制，由领导小组为领导机构，由工作小组履行日常管理职责，各部门、业务线、子（分）公司为执行机构。公司制定科学系统的企业文化建设年度工作计划。2023 年，公司通过举办青年员工走进实体经济和帮扶单位系列活动、企业文化主题宣传月系列活动，引导广大员工传承优良文化。公司自 2020 年度起，连续三年在证券行业文化建设实践评估工作中获最高评级。

6. 董事培训情况

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

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	2023 年 4 月，参加中信集团学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的二十大精神读书班 2023 年 5 月，参加中国干部网络学院“强化党的创新理论武装 加强企业党的建设”网上专题班 2023 年 9 月，参加中国干部网络学院碳达峰碳中和典型案例专栏网络课程 2023 年 11 月，参加中央党校学习贯彻中央金融工作会议金融系统专题培训班 2023 年 12 月，参加中国干部网络学院正确理解和大力推进中国式现代化学习专栏网络课程
杨明辉	执行董事	2023 年 4 月，参加中信集团学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的二十大精神读书班 2023 年 9 月，参加中国干部网络学院碳达峰碳中和典型案例专栏网络课程 2023 年 11 月，参加中央党校学习贯彻中央金融工作会议金融系统专题培训班 2023 年 12 月，参加中国干部网络学院正确理解和大力推进中国式现代化学习专栏网络课程
张麟	非执行董事	2023 年 7 月，参加中央汇金公司董监事培训班 2023 年 7 月，参加香港治理公会培训班 2023 年 9 月，参加中央汇金公司公司治理专委会组织的中国人民大学法治思想专题培训班 2023 年 10 月，参加财政部派出董事高管培训班 2023 年 10 月，参加深圳上市公司协会 2023 年深圳辖区上市公司董监高培训班

姓名	职务	培训方式、内容
付临芳	非执行董事	2023年10月，参加深圳上市公司协会2023年深圳辖区上市公司董监高培训班
赵先信	非执行董事	2023年10月，参加深圳上市公司协会2023年深圳辖区上市公司董监高培训班
王恕慧	非执行董事	2023年8月，参加中国上市公司协会举办的“上市公司如何提升ESG评级”远程课程 2023年10月，参加广东证监局、广东上市公司协会举办的“2023广东辖区上市公司投资者关系管理月活动”投资者关系管理专项培训 2023年12月，参加广东证监局、广东上市公司协会举办的“上市公司独立董事制度改革解读”线上培训
李青	独立非执行董事	2023年12月，参加上交所2023年第5期上市公司独立董事后续培训
史青春	独立非执行董事	2023年11月，参加上交所2023年第4期上市公司独立董事后续培训
张健华	独立非执行董事	2023年12月，参加上交所2023年第6期上市公司独立董事后续培训

(三) 董事长

董事长是公司的法定代表人，负责管理董事会的运作，确保董事会以符合公司最佳利益的方式行事，确保董事会有效运作及履行应有

职责，并就各项重要及适当事务进行讨论，确保董事获得准确、及时和清楚的数据。

(四) 非执行董事

公司现任非执行董事7名，其中3名为独立非执行董事，任期详见本节“三、董事、监事和高级管理人员的情况”。

(五) 独立非执行董事履职情况

1. 定期报告相关工作

(1) 2022 年年报编制、审议工作

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

2023年3月10日，独立非执行董事就公司运营情况进行考察，听取了公司2022年财务状况和经营成果汇报，并与经营管理层进行了交流；独立非执行董事参加与会计师事务所见面会，听取普华永道关于公司2022年度初审结果。公司全体独立非执行董事作为审计委员会委员，审议通过了普华永道关于公司2022年度初审结果、公司2022年度稽核审计工作报告、公司2023年度稽核审计工作计划。

2023年3月28日，公司全体独立非执行董事作为审计委员会委员，

审议通过了普华永道审计工作总结、董事会审计委员会2022年度履职情况报告、2022年年度报告、2022年度内部控制评价报告、内部控制审计报告。

(2) 2023 年年报编制、审议工作

2023年12月15日，公司第八届董事会审计委员会2023年第九次会议审议通过了公司2023年度审计计划。

2024年3月8日，公司独立非执行董事就公司运营情况进行考察，听取了公司2023年财务状况和经营成果汇报，并与经营管理层进行了交流；独立非执行董事参加与会计师事务所见面会，听取了毕马威关于公司2023年度初审结果。公司全体独立非执行董事作为

审计委员会委员,审议通过了毕马威关于公司 2023 年度初审结果、公司 2023 年度稽核审计工作报告、公司 2024 年度稽核审计工作计划、关于修订公司《内部审计工作管理制度》的预案。

2024 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,审议通过了毕马威关于公司 2023 年度审计工作总结、董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告、2023 年年度报告、2023 年度内部控制评价报告、内部控制审计报告、2023 年度外部审计机构履职情况评估报告及审计委员会对外部审计机构履行监督职责的报告。

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 2023 年 2 月 23 日、6 月 12 日、7 月 20 日、8 月 28 日、9 月 7 日,分别审议通过关于审议公司 2022 年新增关联交易的议案、关于预计公司 2023 年日常关联 / 持续性关连交易的预案、关于子公司对外投资变更出资金额的预案、关于通过子公司对外投资的预案、关于审议公司 2023 年上半年日常关联 / 持续性关连交易执行情况的议案、关于公司重大关联交易情况的专项稽核报告、关于通过子公司对外投资的预案。

2023 年 3 月 30 日、6 月 12 日、6 月 14 日、7 月 20 日、7 月 21 日、9 月 7 日、9 月 8 日,公司独立非执行董事分别就公司年度日常关联 / 持续性关连交易情况及预计、通过子公司对外投资等关联 / 连交易事项发表事前认可及独立意见。

3. 其他履职情况

公司独立非执行董事定期听取公司年度、半年度、季度财务及经营状况的汇报,与公司管理层进行充分沟通;参加公司各期业绩发布会、说明会;与会计师事务所就“证券公司 IT 内控重点和 IT 审计关注点”进行专题交流;了解公司国际业务开展情况,沟通金融科

技发展规划,探讨大数据在公司业务开展中的应用;参加公司国际化发展战略等专题交流活动;赴分公司调研,了解分公司经营情况。

2023 年 2 月 20 日、3 月 30 日、5 月 11 日、5 月 12 日、8 月 29 日,公司独立非执行董事分别就聘任公司首席风险官、募集资金管理、担保情况、利润分配、内部控制评价报告、董事及高管年度报酬总额、变更会计师事务所等事项出具了事前认可、专项说明及独立意见。

4. 独立非执行董事相关工作制度的建立健全情况及独立董事履职情况

为完善公司的治理结构,促进规范运作,维护公司整体利益,保障全体股东特别是中小股东的合法权益,公司《独立董事工作制度》于 2008 年 7 月经公司第三届董事会第二十八次会议制定,分别于 2022 年 12 月、2023 年 12 月经公司第七届董事会第四十八次会议、第八届董事会第十四次会议审议修订。该制度主要包括:独立董事的任职条件,独立董事的提名、选举和更换,独立董事的履职,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、风险管理委员会、关联交易控制委员会的成员中,分别按规定配备了独立非执行董事。其中,审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、关联交易控制委员会的主席均由独立非执行董事担任,委员会主席能够按照相关议事规则召集会议。

六、董事会下设专门委员会情况

2023年8月29日公司第八届董事会第十次会议选举独立非执行董事张健华先生为公司董事会提名委员会委员。截至目前，第八届董事会专门委员会构成情况如下：

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

（一）发展战略与 ESG 委员会

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

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。

报告期内发展战略与 ESG 委员会召开 3 次会议，具体如下：

召开日期	会议内容
2023-01-19	审议通过： 关于注销中信证券海外投资有限公司的预案
2023-03-28	审议通过： 2022 年度社会责任报告
2023-12-19	审议通过： 关于修订公司《董事会发展战略与 ESG 委员会议事规则》的预案

发展战略与 ESG 委员会全体委员均出席了上述会议。

(二) 审计委员会

公司董事会审计委员会的主要职责为：就外聘审计机构的委任、重新委任及罢免向董事会提供建议、批准外聘审计机构的薪酬及聘用条款，及处理任何有关该审计机构辞职或辞退该审计机构的问题；按适用的标准检讨及监察外聘审计机构是否独立客观及审计程序是否有效；并于审计工作开始前先与审计机构讨论审计性质及范围及有关的申报责任；就外聘审计机构提供非审计服务制定政策并予以执行。审计委员会应就其认为必须采取的行动或改善的事项向董事会报告，并建议有哪些可采取的步骤。外聘审计机构包括与其处于同一控制权、所有权或管理权之下的任何机构，或一个合理知悉所有有关资料的第三方，在合理情况下会断定该机构属于该负责审计的公司的本土或国际业务的一部分的任何机构等。

报告期内，审计委员会共召开 10 次会议。审计委员会根据公司《董事会审计委员会会议事规则》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，按照公司规章制度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 2023 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
- 修订委员会会议事规则
- 预审公司财务负责人变更

报告期及延续至报告披露日，审计委员会召开 12 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
2023-01-09	审议通过： 公司 2022 年度审计计划	-	独立非执行董事参加培训与分享活动，听取了普华永道讲解近期监管政策更新。
2023-03-10	审议通过： 1. 普华永道关于公司 2022 年度初审结果 2. 公司 2023 年度稽核审计工作计划 3. 公司 2022 年度稽核审计工作报告	强调了数字化审计的重要性。	独立非执行董事就公司运营情况进行考察，听取了公司 2022 年财务状况和经营成果汇报，并与经营管理层进行了交流；独立非执行董事参加与会计师事务所见面会，听取了普华永道关于公司 2022 年度初审结果。
2023-03-28	审议通过： 1. 普华永道审计工作总结 2. 2022 年年度报告 3. 内部控制审计报告 4. 2022 年度内部控制评价报告 5. 董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告	-	-

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-04-26	审议通过： 2023年第一季度报告	-	-
2023-05-11	审议通过： 关于变更会计师事务所的预案	-	-
2023-08-14	审议通过： 关于审议公司2023年中期审阅工作情况的议案	建议加强对数据治理的关注度。	独立非执行董事就公司运营情况进行考察，听取了公司2023年上半年财务状况和经营成果汇报；独立非执行董事参加与会计师事务所见面会，听取了2023年中期审阅工作情况的汇报。
2023-08-28	审议通过： 1. 2023年半年度报告 2. 2023年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告	-	-
2023-10-27	审议通过： 1. 2023年第三季度报告 2. 2023年半年度专项检查报告	-	-
2023-12-15	审议通过： 1. 关于修订公司《董事会审计委员会议事规则》的预案 2. 关于审议公司反洗钱工作审计报告的预案 3. 公司2023年度审计计划	就金融工具的计量依据，建议充分考虑宏观经济、行业环境及资本市场的变化情况。充分利用信息技术，进一步强化公司反洗钱管理体系建设。	听取会计师事务所讲解近期监管政策更新。
2024-01-05 ^注	审议通过： 关于变更公司财务负责人的预案	-	-
2024-03-08	审议通过： 1. 公司2023年度稽核审计工作报告 2. 公司2024年度稽核审计工作计划 3. 关于修订公司《内部审计工作管理制度》的预案 4. 毕马威关于公司2023年度初审结果	-	独立非执行董事就公司运营情况进行考察，听取了公司2023年财务状况和经营成果汇报，并与经营管理层进行了交流；独立非执行董事参加与会计师事务所见面会，开展“数据资源入表理论与实务”专题交流。
2024-03-25	审议通过： 1. 毕马威关于公司2023年度审计工作总结 2. 2023年度董事会审计委员会履职情况报告 3. 2023年年度报告 4. 内部控制审计报告 5. 2023年度内部控制评价报告 6. 2023年度外部审计机构履职情况评估报告及审计委员会对外部审计机构履行监督职责的报告	-	-

注：审计委员会2023年第十次会议为通讯表决会议，会议通知发出时间为2023年12月

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：

毕马威对公司 2023 年度的审计工作主要分成预审和年终审计两个阶段进行，毕马威采取“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，毕马威根据《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，毕马威的 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，毕马威重点关注公司采用的主要会计政策的实施、重大会计判断和会计估计的应用，采用函证、检查、重新计算等细节测试和实质性分析程序等手段对财务报表科目进行审计。

为做好公司 2023 年年度财务报告审计工作、督促审计机构在商定的时间内出具相关报告，公司董事会审计委员会委托公司计划财务部与毕马威就审计工作计划、商誉减值、金融工具估值、融资类业

务减值、合并范围的判断、审计进程、审计报告初稿和终稿定稿时间等事项，于审计期间进行了多次督促，并于 2023 年 12 月 15 日现场召开了公司第八届董事会审计委员会 2023 年第九次会议，一致审议通过公司 2023 年度审计计划。2024 年 3 月 26 日，毕马威如期向公司出具了无保留意见的审计报告。

此外，审计委员会对毕马威进行了年度评估，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毕马威的独立性，以确保其出具的报告能提供真正客观的意见。公司 2023 年财务报表审计开始之前，审计委员会已接获毕马威就其独立性及客观性的书面确认。除特别批准的项目外，毕马威不得提供其他非鉴证服务，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，毕马威在公司 2023 年年度财务报表审计过程中认真尽责，以公允、客观的态度进行独立审计，顺利完成了年度审计工作。

2024 年 3 月 25 日，审计委员会审议通过了公司 2023 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：制定并执行绩效评价体系、薪酬政策及奖惩激励措施。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此等薪酬政策，向董事会提出建议；制定董事、高级管理人员的考核标准，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；并按照董事会通过的公司目标，检讨及批准按表现而厘定的薪酬；获董事会转授职责，制定全体执行董事及高级管理人员的特定薪酬待遇，包括非金钱利益、退休金权利及赔偿金额（包括丧失或终止职务或委任的赔偿），并就非执行董事的薪酬向董事会提出建议。薪酬与考核委员会应考虑金融及证券行业的特点、同类公司支付的薪酬、董事须付出的时间及董事职责、个人表现、公司内其他职位的雇佣

条件及是否应该按表现厘定薪酬等。执行董事的薪酬结构中，应有大部分报酬与公司及个人表现挂钩；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 2023 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
- 修订委员会议事规则

报告期内薪酬与考核委员会召开 4 次会议，具体如下：

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2023-03-30	审议通过： 1. 关于审议公司董事会薪酬与考核委员会 2022 年度履职情况报告的议案 2. 关于公司高级管理人员 2022 年度已发放报酬总额的预案 3. 关于对公司合规负责人年度考核的预案 4. 关于公司董事 2022 年度已发放报酬总额的预案	强调了结合业务风险周期设计科学合理的递延时间及比例，进一步完善薪酬递延等薪酬管理机制。
2023-05-29	审议通过： 关于修订公司《董事会薪酬与考核委员会议事规则》的预案	-
2023-12-19	审议通过： 关于修订公司《董事会薪酬与考核委员会议事规则》的预案	-
2023-12-27	审议通过： 1. 关于修订公司《高管人员绩效考核与薪酬管理办法》的预案 2. 关于审议公司 2022 年业绩完成情况以及领导人员效益年薪执行方案的议案	-

薪酬与考核委员会全体委员出席了上述会议。

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

2023 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：每年至少对董事会的架构、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）检讨一次，并在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；广泛搜寻合格的董事和高级管理人员，挑选并提名有关人士出任董事或就此向董事会提供意见，对相关被提名人任职资格进行审查，并形成明确的审查意见等。

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

召开日期	会议内容
2023-02-17	审议通过： 关于变更公司首席风险官的预案
2023-05-29	审议通过： 关于修订公司《董事会提名委员会议事规则》的预案
2023-12-19	审议通过： 关于修订公司《董事会提名委员会议事规则》的预案
2024-01-05 ^注	审议通过： 1. 关于变更公司财务负责人的预案 2. 关于变更公司首席风险官的预案

注：提名委员会2023年第四次会议为通讯表决会议，会议通知发出时间为2023年12月

提名委员会全体委员均出席了上述会议。

根据公司《章程》，董事候选人由董事会、或者单独或合并持有本公司有表决权股份总数的3%以上的股东提名。独立非执行董事的提名方式和程序按照法律、法规、监管规定和相关独立非执行董事制度执行。董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会决议。

所有董事候选人名单于呈交董事会前，须经提名委员会进行审查，并向董事会及股东提出建议。其中，提名委员会审阅候选人的个人简历，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。

提名委员会基于上述多元化原则确定并定期审阅甄选董事候选人的可计量目标，包括但不限于性别、年龄、文化背景、教育背景、专业经验、服务年限等。综合考虑公司业务及发展需求，提名委员会认为现任董事会在技能、经验、知识及独立性方面充分表现出多样化格局。于本报告披露日，公司有9名董事，董事会在多元化层面的组成概述如下：(1) 教育背景：拥有博士学位、硕士学位各4名；(2) 年龄：六十岁及以上1名，六十岁以下8名；(3) 职位：执行董事2名，非执行董事4名，独立非执行董事3名。

公司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2023年主要工作成果包括：

- 预审公司高级管理人员变更
- 修订委员会议事规则

报告期内提名委员会召开4次会议，具体如下：

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《证券投资基金经营机构董事、监事、高级管理人员及从业人员监督管理办法》的相关规定；有履行职责所必需的时间和精力；符合法律、行政法规和公司《章程》规定的其他条件。

（五）风险管理委员会

公司董事会风险管理委员会的主要职责为：对需董事会审议批准的全面风险管理基本制度进行审议并提出意见；对需董事会审议批准的公司风险偏好、风险容忍度和重大风险限额进行审议并提出意见；对合规管理的总体目标、基本政策进行审议并提出意见等。

风险管理委员会 2023 年主要工作成果包括：

- 审议各项风险控制、合规管理、内控治理等方面的报告

报告期内风险管理委员会召开 4 次会议，具体如下：

召开日期	会议内容
2023-03-28	审议通过： 1. 内部控制审计报告 2. 2022 年度内部控制评价报告 3. 2022 年度合规报告 4. 2022 年度合规管理有效性评估报告 5. 2022 年度反洗钱工作报告 6. 洗钱和恐怖融资风险自评估工作报告 7. 2022 年度廉洁从业管理情况报告 8. 2022 年度全面风险管理报告 9. 2022 年度风险偏好管理报告 10. 2023 年度风险偏好陈述书 11. 2022 年度信息技术管理专项报告
2023-08-28	审议通过： 1. 2023 年度中期合规报告 2. 2023 年中期全面风险管理报告 3. 2023 年中期风险偏好管理报告 4. 关于修订《2023 年度风险偏好陈述书》的预案
2023-10-27	审议通过： 1. 关于完善公司廉洁从业基本管理制度的预案 2. 关于完善公司反洗钱基本管理制度的预案
2023-12-19	审议通过： 1. 关于修订公司《董事会风险管理委员会议事规则》的预案 2. 关于审议公司反洗钱工作审计报告的预案

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、修改公司关联交易管理制度，并监督其实施；确认公司关联人名单，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；对关联交易的种类进行界定，并确定其审

批程序和标准等内容；对公司拟与关联人进行的重大关联交易事项进行审核，形成书面意见，提交董事会审议，并报告监事会；负责审核关联交易的信息披露事项；董事会赋予的其他职责。

报告期内关联交易控制委员会召开 6 次会议，具体如下：

召开日期	会议内容
2023-02-23	审议通过： 1. 关于审议公司 2022 年新增关联交易的议案 2. 关于预计公司 2023 年日常关联 / 持续性关连交易的预案
2023-06-12	审议通过： 关于子公司对外投资变更出资金额的预案
2023-07-20	审议通过： 关于通过子公司对外投资的预案
2023-08-28	审议通过： 1. 关于审议公司 2023 年上半年日常关联 / 持续性关连交易执行情况的议案 2. 关于公司重大关联交易情况的专项稽核报告
2023-09-07	审议通过： 关于通过子公司对外投资的预案
2023-12-19	审议通过： 关于修订公司《董事会关联交易控制委员会议事规则》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。

2023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。

2023年，公司监事会召开了4次会议，具体如下：

会议届次	召开日期	会议决议
第八届监事会第二次会议	2023-03-30	审议通过： 1. 2022年年度报告 2. 2022年度利润分配预案 3. 2022年度监事会工作报告 4. 关于公司监事2022年度已发放报酬总额的预案 5. 2022年度社会责任报告 6. 2022年度募集资金存放与实际使用情况专项报告 审阅： 1. 2022年呆账核销资产情况报告 2. 2022年度稽核审计工作报告 3. 2022年度内部控制评价报告 4. 2022年度合规报告 5. 2022年度廉洁从业管理情况报告 6. 2022年度全面风险管理报告
第八届监事会第三次会议	2023-04-27	审议通过： 2023年第一季度报告
第八届监事会第四次会议	2023-08-29	审议通过： 1. 2023年半年度报告 2. 2023年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告 审阅： 1. 2023年度中期合规报告 2. 2023年中期全面风险管理报告 3. 2023年中期风险偏好管理报告 4. 关于公司重大关联交易情况的专项稽核报告
第八届监事会第五次会议	2023-10-30	审议通过： 2023年第三季度报告

报告期内，公司监事参加监事会、股东大会情况：

监事姓名	职务	参加监事会情况			参加股东大会情况
		本年应参加监事会次数	亲自出席次数	以通讯方式出席次数	出席股东大会次数
张长义	监事、监事会主席	4	4	-	2
郭 昭	监事	4	4	-	2
饶戈平	监事	4	4	-	2
牛学坤	职工监事	4	4	-	2
杨利强	职工监事	4	4	-	2
年内召开监事会会议次数			4		
其中：现场会议次数			4		

监事其他履职情况：

为保障公司监事履行监督职责，公司监事会继续加强对公司日常运营的监督检查工作。公司监事于 2023 年 3 月、7 月、12 月，参加现场履职活动，分别听取了公司高管、业务部门对有关宏观经济及

资本市场的研究报告、毕马威关于 2023 年中期审阅工作情况的报告等，并参加了公司稽核审计部关于业务部门及分支机构的现场交换意见。

八、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

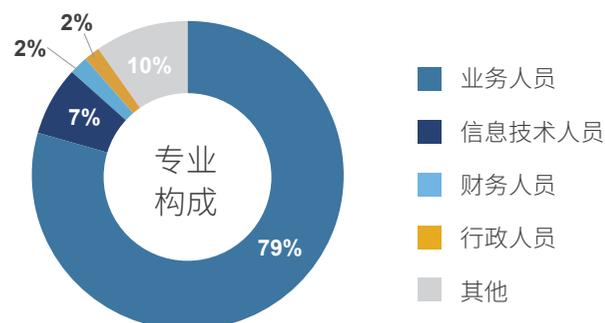
(一) 员工情况

截至报告期末，本集团共有员工 26,822 人，其中本公司员工 16,244 人，构成情况如下：

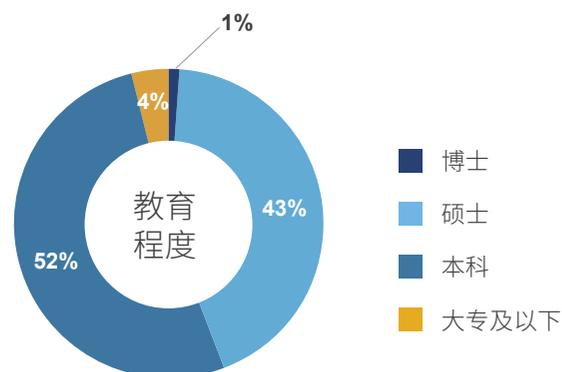
母公司在职工的数量	16,244
子公司在职工的数量	10,578
在职工的数量合计	26,822
本集团需承担费用的离退休职工人数	634



专业构成类别	专业构成人数
业务人员	21,343
信息技术人员	1,916
财务人员	526
行政人员	447
其他（含清算、风控、法律、合规、监察、稽核等）	2,590
合计	26,822



教育程度类别	数量（人）
博士	359
硕士	11,517
本科	13,904
大专及以下	1,042
合计	26,822



（二）薪酬政策

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

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

（三）培训计划

公司注重人才培养，持续完善和优化人才培养体系，针对新员工、专业人才、管理人才及全体员工开展个性化、高质量的培训，不断提升员工综合素质，实现员工和企业的共同发展。

报告期内，公司加强企业文化宣贯及各主要人才梯队培养力度，有效提升人才培养有效性。一是全面优化新员工培训课程，加速其文化融入。通过在“融入计划”中设置“守正、创新、卓越、共享”四大板块课程，在集中面授培训中设置“不忘初心，砥砺前行”“坚守底线，行稳致远”“业务为本，笃行不怠”“同心同行，携手并进”四大模块现场课程，帮助新员工构建对公司文化、业务技能和团队协作的全面认知。二是分层分类开展管理人员培训。通过针对公司核心管理人员开展主题教育轮训，针对中层管理人员分别开展远航计划、扬帆计划培训，针对后备干部开展启航计划培训等项目，从

（四）证券经纪人情况

截至报告期末，中信证券国际下属公司经纪人 84 人，均纳入其前台管理体系，由香港证监会持牌负责人对证券经纪人的执业行为进行日常监督，明确了证券经纪人的组织体系、执业条件、授权范围

伍的持续稳定，公司设立“董事长奖励基金”等特殊奖励。

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

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

公司暂无认股期权计划。

党性修养、公司文化、管理理念、行业趋势、业务协同、管理技能等方面，系统设置丰富的课程，全面提升各级管理人才的政治素养及履职能力。三是建体系、搭平台，开展专业人才培养。2023 年度，公司结合重点业务战略及实际开展情况，梳理公司《专业化人才培养体系》，建立了以业务线为核心的公司专业人才培养体系，并先后开展了“销售精英汇专业赋能训练营”“业务协同冷餐会”“研创未来专业赋能训练营”“金融科技赋能训练营”及投行人才培养等项目，帮助业务人员尤其是初级员工深入掌握岗位相关产品知识与技能，学习公司优秀业务案例，促进公司人均效能的提升。四是通过线上线下相结合的形式，开展丰富多彩的全员培训。针对全体员工，通过开展各职级员工在岗培训、晋升培训、中信证券大讲堂、职场加油站系列讲座等项目，帮助全体员工持续提升工作技能。

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

九、利润分配或资本公积金转增预案

（一）现金分红政策的制定、执行或调整情况

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

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

2023年6月28日，公司2022年度股东大会审议通过了2022年

度利润分配方案，即：每10股派发现金红利人民币4.90元（含税），该方案已于2023年8月25日实施完毕。该次分配的现金红利占2022年合并报表归属于上市公司普通股股东净利润的34.88%，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（2023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2022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

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

（三）本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

单位：元 币种：人民币

每10股送红股数（股）	-
每10股派息数（元）（含税）	4.75
每10股转增数（股）	-
现金分红金额（含税）	7,039,759,743.78
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	19,195,384,673.11
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	36.67
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	-
合计分红金额（含税）	7,039,759,743.78
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	36.67

十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

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

(二) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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

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

十一、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

(一) 董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经营管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，对公司内部审计工作结果进行审查和监督。有关检讨概未发现重大内部监控问题。董事会认为，2023 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，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷。公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

（三）内部控制体系建设的总体情况

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

在公司董事会的授权下，公司合规部牵头组建公司内部控制评价工作小组独立开展内部控制评价工作，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，建立了一套符合公司实际情况的内部控制评价工作的流程与机制，评价结果能够如实、准确地反映公司内部控制工作情况。

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

公司按照监管要求建立健全了信息隔离墙、未公开信息知情人登记、内幕信息知情人登记管理等制度并落实执行，有效防范了敏感信息的不当使用和传播。同时，公司严格按照法律、法规和公司《章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有投资者均有平等的机会及时获得公司信息。

十二、报告期内对子公司的管理控制情况

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

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

十三、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请的毕马威华振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 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。公司在披

露本报告的同时披露公司《2023 年度内部控制评价报告》及《内部控制审计报告》，其不存在意见不一致的情形，《内部控制审计报告》意见类型为标准的无保留意见。

十四、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

报告期内公司不涉及相关自查及整改情况。

十五、其他

（一）合规管理体系建设情况

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

公司持续建立健全全方位、多层次的合规管理组织体系。公司合规管理的领导机构为董事会，监督机构为监事会，公司设立合规总监及合规部，经营管理层、各部门、分支机构负责人和合规专员分别在各自职责范围内履行合规管理职责。

（二）内部稽核审计情况

报告期内，公司稽核审计部完成对公司总部 9 个部门 / 业务线、114 家证券营业部及 16 家子公司，共计 177 个项目的例行审计、离任审计、专项审计及证券营业部总经理强制离岗审计。具体如下：

公司总部的 34 个审计项目：包括投资银行管理委员会新三板业务等例行审计，公司反洗钱、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、公司呆账核销情况、审计发现问题整改等专项审计，公司原高级管理人员的离任审计，权益投资部、股权衍生品业务线、另类投资业务线、资产管理业务投资经理的离任审查。

证券营业部的 122 个审计项目：包括 71 个证券营业部总经理强制离岗审计项目、51 个证券营业部总经理离任审计项目。

子公司的 21 个审计项目：包括中信并购基金管理有限公司、青岛金石润汇投资管理有限公司等例行审计，金通证券有限责任公司反洗钱等专项审计项目。

通过上述审计，公司稽核审计部对被审计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。

2023 年，公司主要风险控制指标状况良好，均持续达标。

公司已建立净资本补足机制，保证净资本等风险控制指标持续符合证券监管部门的要求。截至报告期末，公司净资本为人民币 1,396 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

2023 年，公司继续加强账户日常管理，落实中国结算的账户实名制管理要求，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 2023 年 12 月 31 日，公司财富管理业务共有证券账户 25,186,361 户，其中：状态为正常的证券账户 23,713,141 户，占 94.15%；休眠证券账户 1,422,016 户，占 5.65%；状态为冻结的证券账户 49,364 户，占 0.20%；不合格证券账户 1,840 户，占 0.01%；无风险处置证券账户。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司财富管理业务共有资金账户 14,750,671 户，其中状态为正常的资金账户 11,459,370 户，占 77.69%；内部休眠资金账户 3,276,691 户，占 22.21%；不合格资金账户 10,582 户，占 0.07%；状态为冻结的资金账户 4,028 户，占 0.03%；无风险处置资金账户。

以上账户规范情况将同时在公司《2023 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。

2023 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》与公司其他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

毕马威华振根据中国证监会《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》及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2023 年 12 月修订）第六号——定期报告》的要求，出具了《关于中信证券股份有限公司第一大股东及其他关联方占用资金情况专项报告》（毕马威华振专字第 2400193 号）。

（七）公司不存在到期未偿还债务问题

（八）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。

（九）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工作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及科学稳健决策，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见本节“五、董事履职情况”“七、监事履职情况”。

（十）公司秘书

报告期内，为更好地履行职责，按照《香港上市规则》等相关要求，杨有燕女士共接受了超过 40 个小时的专业培训，包括：参加上海证券交易所联合香港公司治理公会举办的“上市公司董事会秘书后续培训（A+H 股专场）”；中国证券业协会证券经营机构从业人员系列培训；参加包括证券投资行为合规管理、反洗钱等合规培训。余晓君女士共接受了 15 个小时的专业培训，包括以下方面：停牌及复牌实务考虑及个案研究、企业危机管理、须予公布的交易——实务及应用、解读香港上市公司董事会。

（十一）报告期内投资者关系工作开展情况

作为国内首家 A+H 股上市的证券公司，公司致力于打造开放、透明、互动的投资者关系管理体系，通过构建专业化投资者关系管理团队、搭建高效投资者沟通平台，确保与全球投资者、分析师及媒体保持充分、及时、透明的沟通交流。公司高度重视保护股东、投资者，特别是中小股东、投资者的合法权益。公司通过股东热线、电子邮件、上证“e 互动”等网络平台，采取股东大会、投资者说明会、路演、分析师会议、接待来访、座谈交流等方式，全方位听取投资者意见建议，并及时回应投资者诉求。

2023 年内，公司通过举办优质投关活动、拓展投资者沟通渠道等方式，持续优化投关工作效果。2023 年 9 月 19 日，公司举办了“同信而行 致远未来”A 股上市 20 周年暨 2023 年投资者开放日活动，100 余名机构投资者、分析师、客户代表、媒体记者参加活动，与公司管理层进行互动交流。此次活动为投资者提供了与公司管理层直接沟通的优质平台，向资本市场和社会各界展现了公司上市 20 周年来的经营发展情况。

同时，公司将业绩发布会作为与广大投资者沟通的重要渠道，通过“视频直播 + 网上路演 + 电话沟通”的方式，于 2023 年内举办了三场业绩发布会，服务了约 16 万名投资者的沟通需求，并再次荣获中国上市公司协会“上市公司 2022 年报业绩说明会最佳实践”。

此外，公司参加了上交所上市公司路演“央企 ESG”专场、深圳辖区投资者网上集体接待日等投关活动，与投资者、分析师就公司经营发展情况、市场热点问题及时交换意见，提升与投资者沟通的频率与效果。

第六节

环境与社会责任



一、环境信息情况

(一) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

公司认真学习贯彻新发展理念，积极响应国家环境保护和可持续发展战略，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，助力美丽中国建设。公司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，共同开展环境保护工作。自觉履行企业环境责任，积极推行绿色运营理念，倡导低碳环保的运营和工作方式，积极应对气候变化；致力于在金融领域践行 ESG 理念，高度重视在推动经济可持续增长和国家经济转型中发挥引导作用，推动责任投资和绿色金融的推广实践，促进经济效益、社会效益与环境效益的共同实现。具体工作开展情况如下：

1. 践行绿色运营

(1) 节能控碳

公司坚持环境友好的理念，通过节能减排的环保措施及使用清洁能源开展控碳工作，降低自身运营对环境的影响。2023 年，在办公场所采取多项日常节能控碳措施，提升能源利用效率，包括：在总部大楼进行中央空调自动控制系统改造，通过对冷却塔、水泵等设备进行改造，对空调机组制冷运行实现更加精细化的自动控制，预计空调系统节能率可达到 20%；采用空调分区运行节约能源，根据设备集分水器的管路情况，及楼内高低楼层的温差情况，实施空调分区运行，供冷季期间，高区提前供冷；供暖季期间，低区提前供暖，在节约能源的同时让有实际需求的楼层解决了环境温度问题；通过灯控系统合理调整楼内公共区域照明开闭时间，检查并关闭办公区、机房无效照明加强夜间巡视检查，公司总部大堂照明节能改造更换为 28W/ 盏 LED 灯具；提倡员工减少不必要的商务出行，出行中减少一次性用品使用，降低因商务差旅产生的碳排放等。

2023 年，公司通过绿色电力采购的方式，实现北京总部大楼 2022-2024 年每年实现清洁能源使用占比达到 30% 的短期减碳目标，并将按照计划持续推进降低公司短、中、长期减碳目标。

2023 年，公司北京数据中心投入运行新的冷却塔，可替代原需两台冷却塔同时运行才能满足的制冷需求，每年预计可节省电费近人

民币 20 万元。

(2) 节约水资源

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

(3) 废弃物管理

公司不断加强运营中产生的各类固体废物的管理，在储存、运输、处置等各环节严格遵守国家相关法律法规，防控环境污染风险，不断提高废弃物综合利用效率。公司的废弃物主要来自于办公及一般生活垃圾。公司谨慎选择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。

2023 年度，公司积极落实“光盘行动”，倡导节约粮食、减少浪费，采取提供小份餐和半份餐、提供打包服务、应用智能结算设备优化菜谱等措施，建立完善的节约粮食管理制度；同时加强宣传和推广工作，开展并鼓励员工参与节约粮食活动，提高员工的节粮意识和参与度；推广使用可降解的环保餐具。从餐厅源头减少废弃量，在食材采购、加工、储存等各个环节中加强管理，通过合理安排菜单、提高食材利用率等方式减少浪费，2023 年公司总部厨余垃圾同比减少 36%。

(4) 无纸化办公

公司落实“绿色打印”倡议，倡导员工优选“双面 + 黑白”文印方式，减少纸张和彩色文印耗材的消耗，2023 年公司硒鼓消耗量同比降低 3%、墨粉消耗量同比降低 15.6%。公司针对上述废旧耗材交由专业第三方按照环保标准进行妥善处理。通过使用电子化运营、线上会议及培训、尽量避免使用一次性产品等方式，降低纸张的消耗，减少碳排放。

(5) 绿色采购

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

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

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

办公用品方面，优先选用经过环保认证的产品，如可持续森林认证 (FSC) 等。

2. 绿色金融

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



图片来源：<https://www.pexels.com>

(1) ESG 风险管理

公司将 ESG 因素逐步纳入公司全面风险管理体系，基于全面风险管理架构，通过评估、计量、监控、应对和报告等环节，在公司及业务层面不断强化对 ESG 相关风险的事前防范、事中和事后控制管理，以进一步提高公司在非财务风险控制上的有效性，促进公司长期可持续发展。2023 年，公司在《中信证券环境和社会风险管理框架》的指引下，在投融资业务开展过程中充分考虑 ESG 因素，将 ESG 因素纳入尽职调查、风险评估和后续管理等环节，并持续进行优化和完善。公司探索将 ESG 因素纳入风险偏好指标体系，首次在风险偏好陈述书中设置挂钩绿色债券的偏好指标，按照季度频率进行监控，发挥风险偏好对业务的引导作用。

(2) ESG 尽职调查

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

(3) 责任投资

公司按照《中信证券股份有限公司责任投资声明》持续完善责任投资理念，在公司层面系统性推动责任投资理念的推广及实践，以实际行动助力国家可持续发展战略。在不同资产类型和不同业务部门的投资中考虑构建对应的责任投资策略，将责任投资理念纳入自身投资决策体系，提高公司抵御风险的能力，进而把握机遇创造长期回报。在投资过程中，公司致力于将 ESG 因素全面纳入投资标的初步筛选、投资研究、风险预警与管理等环节中，以此对最终的投资决策产生影响。

(4) ESG 产品创新

公司积极开发符合 ESG 主题的策略产品，为客户提供多元化投资服务。公司资产管理业务首个 ESG/ 可持续投资主题产品——中信证券固收 ESG 策略 1 号私募集合计划，截至 2023 年底规模约人民币 2.1 亿元，产品投向 ESG 主题证券的比例不低于净值的

80%。中信证券量化 ESG 策略 1 号私募集合计划成立于 2023 年 6 月 15 日，产品在严格控制跟踪误差、组合偏离度的基础上，基于现有量化策略的价量信号，在 ESG 因子上做相较于标的指数的正向暴露，构造 ESG 指数增强组合。其中，ESG 因子以公司研究部推出的 ESG 评分数据作为底层数据构造。产品成立以来至 2023 年末，实现超额收益 2.95%。

2023 年度，公司持续与多家银行交易对手开展挂钩绿色类标的的场外期权业务，推动并参与绿色金融创新，通过绿色金融服务实体经济高质量发展。截至 2023 年末，公司已达成挂钩“上海清算所碳中和债券指数”的场外期权交易 796 笔，名义本金约人民币 784 亿元；挂钩“国开绿债”的场外期权交易超 429 笔，名义本金约人民币 911 亿元。

(5) ESG 和责任投资研究

公司深入开展责任投资领域研究，搭建公司 ESG 评分体系、ESG 主题研究体系，发布研究分析报告等实践，提升负责任投资参与度和整体水平。深化 ESG 研究，深入解读全球 ESG 监管政策，更新 ESG 评价体系，开展气候投融资研究。2023 年，公司在原有 ESG 研究团队的基础上正式组建 ESG 研究组，本年度共发表 ESG 相关研报 38 篇，核心聚焦在 ESG 评价体系升级扩容，ESG 标准与政策跟踪，碳足迹与气候风险测算等 ESG 投研方法论的开发，帮助资产管理机构履行负责任投资义务，实现投资绩效和社会绩效的双赢，已形成 ESG 评级体系研究系列、ESG 投资策略研究系列、ESG 企业服务系列、ESG 定期跟踪系列等多个深度专题研究系列。

落地企业 ESG 服务模式，向上市公司提供 ESG 专业服务，开拓业务新模式，助力实体经济高质量发展。2023 年，公司凭借行业影响力和坚实的研究基础，为上市公司提供 ESG 信息披露与治理提升的辅导服务，帮助上市公司按照国际国内权威 ESG 信息披露标准进行披露，重构内部组织架构践行 ESG 原则，测算业务的碳排放和资产的气候在险价值，提升外部 ESG 评级等；运用人工智能大模型、专业数据库等技术手段，迭代开发 ESG 全景数智化服务，共包括上市公司 ESG 评价、债券市场 ESG 研究、资管产品 ESG 分析、ESG 指数特征、市场 ESG 热点追踪、ESG 数据超市六大模块。举办和参与多场大型 ESG 会议论坛，以专家智库身份参与国家 ESG 建设，扩大中信证券 ESG 影响力。2023 年，公司召开 8 场

“企业 ESG 披露与治理优化”主题研讨会，在 2023 年资本市场论坛和 2024 年度资本年会中开辟 ESG 专场，集中介绍公司的 ESG 研究成果。同环球网合作打造“ESG 会客厅”系列节目，分享对各个行业的 ESG 研究成果，进行 ESG 公众科普教育，单集播放量达 1,000 万次；作为协办单位，公司支持举办“中国可持续投资（ESG）与海南自贸港建设论坛”。为生态环境部、北京市发展和改革委员会等政府部门提供 ESG 相关智库支持，与中国化学制药工业协会合作制定中国特色医药健康行业 ESG 风险管理及披露标准《医药健康行业 ESG 管理规范》。

(6) 支持可持续融资

为落实国家“碳达峰、碳中和”重大决策部署，公司持续推动并参与绿色金融创新，为企业提供绿色股权、绿色债券及资产支持证券等绿色融资解决方案，以资金配置引导产业结构、能源结构向绿色低碳转型。

2023 年，公司共承销绿色债券（含碳中和债、蓝色债）150 只，融资规模人民币 3,774 亿元，承销规模人民币 716 亿元，排行同业第一；境外方面，公司承销境外 ESG 债券 40 单，融资规模共计 132.5 亿美元、承销规模 7.8 亿美元。公司分别承销首单海上风电类 REITs 和中国农业发展银行绿色金融债、三峡集团长期限绿色企业债；服务福建漳龙集团发行 5 亿美元境外蓝色债，该项目是全国非金融国有企业首笔境外蓝色债券发行。公司积极支持境内外绿色产业股权融资，完成长江电力重大资产重组并募集配套资金，成为 2022 年以来 A 股上市公司最大规模资产重组项目；服务粤水电发行股份购买资产并募集配套资金，服务晶澳科技完成近人民币 90 亿元可转债发行。

2023 年，公司积极参与 ESG 利率产品承销，共承销绿色政策性银行金融债券 6 只，发行总量人民币 390 亿元，合计承销人民币 4.6 亿元，并在多期债券中承销表现名列前茅，相关债券广泛投向于风力发电设施建设和运营、分布式能源工程建设和运营及废旧资源再生利用等气候投融资领域，以及货物运输铁路建设运营和铁路节能环保改造类项目。

(7) 支持碳交易市场建设

公司于行业内率先组建碳金融专业团队，展业以来，在全国范围内广泛为钢铁、建材、石化化工、有色金属等行业的控排企业以及林业、可再生能源、甲烷减排等领域的减排项目业主提供碳交易及碳

金融综合服务，助其降低履约成本、获取降碳资金、实现碳减排收益，获得市场广泛认可。公司在国家批准设立的各区域碳市场常态化提供报价交易服务，助力提升碳市场活性和有效性，交易量行业领先。公司关注碳市场创新模式与金融工具的开发，先后落地国内首批碳资产交易、全国首笔碳资产回购交易及全国首笔碳资产掉期交易，创设全国首单碳资产质押贷款风险缓释工具，为实体经济降碳转型提供金融支持。公司持续服务于碳市场基础设施建设及功能机制完善，助力北京、天津、上海、湖北、深圳、福建等碳交易试点推出

碳回购并落地首单业务，引导更多社会资本投向降碳转型领域。公司积极推动碳市场行业交流，协助多地政府推进气候投融资试点及碳汇能力提升工作，并参与多项规则标准制定，创新能力和政策建议获得主管部门高度评价，多次荣获碳市场主管单位颁发的“优秀会员奖”“优秀交易表现单位”等奖项。2023年，凭借在中国碳市场中领先的创新能力和突出贡献，“中信证券碳交易及碳金融综合服务”荣膺国际金融论坛“全球绿色金融奖·创新奖”。

（二）在报告期内为减少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，公司加强节能控碳、水资源节约、废弃物管理、

无纸化办公，促进可再生能源使用和可再生资源利用，以减少运营过程中的碳排放。



二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

公司将于本报告披露同日在上交所网站、香港交易所披露易网站及公司网站披露《中信证券股份有限公司 2023 年度社会责任报告》。

(二) 社会责任工作具体情况

对外捐赠、公益项目	数量 / 内容
总投入 (人民币万元)	5,517
其中: 资金 (人民币万元)	5,107
物资折款 (人民币万元)	410
惠及人数 (人)	69,700

公司以践行国家战略、服务实体经济、为社会创造更大价值为己任,从稳健运营、可持续金融、员工发展、环境友好、回馈社会等方面积极履行企业社会责任。2023 年,公司不断践行新发展理念,推动可持续金融发展,积极应对气候变化,助力员工发展成长,稳步

推进业务发展,关注民生福祉,为客户、股东、员工、社会等利益相关方创造价值。

公司建立并不断完善社会责任管理架构,将社会责任理念融入日常经营管理各个方面,持续推动社会责任理念与业务发展融合,确保社会责任工作落到实处。公司的社会责任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,共同开展和推进社会责任工作。2023 年,公司 MSCI ESG 评级提升至 A 级。

相关工作具体情况,请参阅与本报告同日披露的《中信证券股份有限公司 2023 年度社会责任报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

帮扶及乡村振兴项目	数量 / 内容
总投入 (人民币万元)	5,423
其中: 资金 (人民币万元)	5,013
物资折款 (人民币万元)	410
惠及人数 (人)	64,400
帮扶形式	教育帮扶、产业帮扶、消费帮扶

2023 年,为响应中央定点帮扶和乡村振兴决策部署,践行创新、协调、绿色、开放、共享发展理念,巩固拓展结对帮扶成果,促进共同富裕,公司立足于发挥专业特长和优势,开展“助学、助老、助医、助困”等多种类型的公益行动,积极参与乡村振兴、公益助学、消费帮扶、金融帮扶,获评“金融系统学雷锋活动示范点”。

1. 多种形式开展教育帮扶

2023 年,公司出资人民币 1,518 万元捐建的甘肃省积石山县高关初级中学宿舍楼完成内外部装修,交付学校使用,并捐赠相关物资。公司充分发挥中信证券公益基金作用,继续与中国乡村发展基金会开展合作,围绕教育振兴,在云南元阳县、甘肃积石山县、河北沽源县等投入资金 150 万元实施“信爱教师提升计划”,协助引入北京优质教育资源,全面提升教师队伍素质,推动当地教育事业进一步发展。

此外,公司捐资人民币 27 万元在高关中学启动首届“信爱自强班”项目,定向资助高关中学品学兼优的学子完成包括中等教育、高等教育在内的全部学业;连续十二年开展河北沽源一中捐资助学活动,捐赠人民币 30 万元资助沽源一中来自贫困家庭的优秀学生,助力乡村教育高质量发展。

2. 大力开展对口帮扶

2023年6月，公司向定点帮扶县西藏申扎县、云南元阳县、重庆黔江区分别捐款人民币2,300万元、1,200万元、300万元，用于改善当地民生、智力帮扶、基础设施建设、乡村振兴示范点建设。

2023年8月，公司工会、投行委、行政部、金石投资、中信期货组成调研组，前往云南元阳县，考察调研消费帮扶、农业及旅游产业发展等情况，积极发挥各自专业优势，多措并举、一体推进服务元阳经济社会高质量发展。9月在北京总部员工餐厅举办“元阳美食周”活动，以元阳美食文化为媒介，进一步搭建兴农惠民之桥。

2023年11月，公司向重庆市黔江区、云南省元阳县和屏边县等乡村医务室捐赠中医理疗包1,828套，价值人民币200万元，用于健全适应乡村特点、优质高效的乡村医疗卫生体系，让广大农民群众能够就近获得医疗卫生服务。

2023年12月，公司向重庆黔江区人民政府捐赠人民币200万元支持发展特色产业，用于打造“产业帮扶示范县”，推动当地农产品进一步融入全国统一大市场。

3. 积极开展消费帮扶

2023年，公司分别采购了重庆黔江区、江西会昌县、甘肃积石山县、山西隰县、西藏申扎县、云南元阳县和屏边县及“三区三州”等帮扶地区的农副产品，合计金额人民币3,582万元。

4. 发挥专业优势助力乡村振兴地区融资

2023年，公司助力脱贫地区企业发行债券并承销乡村振兴债券、三农债券共27只，融资总规模人民币729.01亿元，公司承销规模人民币159.55亿元。

5. 与中国乡村发展基金会合作开展国内、国际救灾公益活动

2023年5月，公司通过中国乡村发展基金会捐赠人民币10万元，在遭遇气旋风暴“摩卡”袭击的缅甸若开邦执行紧急救援，用于采购当地所需的粮食包、公共卫生用品等物资。

2023年12月，公司通过中国乡村发展基金会捐赠人民币200万元，紧急驰援甘肃积石山地震灾区，为灾区提供棉被、清真食品、生活保障箱等应急物资，全力支持抢险救灾工作。

6. 子公司积极参加乡村振兴及慈善活动

2023年，中信期货对外捐赠人民币444.75万元，其中人民币296.26万元投入“保险+期货”和“订单+期货”项目，大力开展金融帮扶工作；人民币118.49万元投入乡村振兴帮扶地区的产业帮扶项目，用于农村种植养殖基地配套设施、农产品加工厂建设等项目；人民币30万元用于帮扶地区资助优困学生。此外，中信期货积极开展消费帮扶工作，全年投入资金人民币175.18万元，采购云南省元阳县、重庆市黔江区、陕西省延长县的特色农产品，并协助当地企业在电商平台上架商品，拓展网上销售渠道。

2023年，华夏基金继续开展消费帮扶，采购价值人民币277.26万元的农产品。华夏人慈善基金会向北京顺义龙湾屯中心小学、幼儿园捐赠人民币32.1万元，向河北省张北县北二台镇学校捐赠人民币60万元，帮助学校改善教学环境；向北京、河北两地洪灾地区捐赠人民币106万元物资，帮助两地受灾群众渡过难关；向青海玉树地区学校捐赠人民币88.65万元，为学生们购买生活用品以及完善教学设施；向甘肃积石山县捐赠人民币105万元物资，以帮助地震灾区抗震救灾。

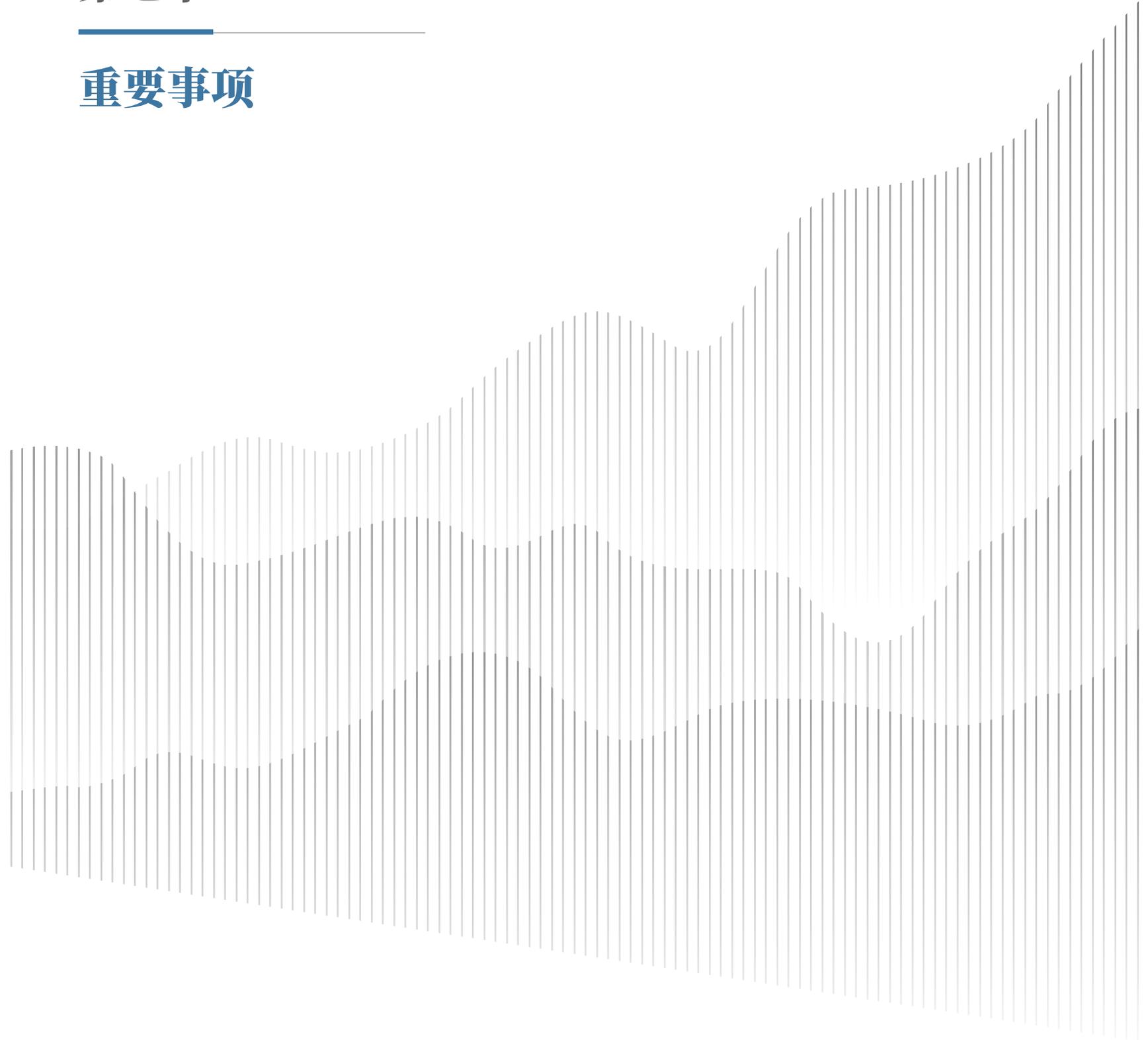
2023年，中信里昂慈善信托通过对香港及海外市场慈善机构的进一步筛查和市场调研，于11月分别向本地慈善机构保良局、协康会作出两笔慈善捐款，总捐赠金额约84万港币，所捐赠项目将关注改善当地青少年精神健康及对特殊需要儿童群体的关怀与教育。

2024年，公司将持续推进乡村振兴，计划如下：

公司将持续依托中信证券公益基金，积极落实《定点帮扶协议书》各项要求，以关注项目落地和实施质量成效为抓手，加大社会责任的履行力度，进一步做好公益品牌建设和宣传。具体计划包括：提升产业振兴水平，积极推动云南元阳县正在实施的文旅项目，发挥公司投行专业化优势，做好项目落地实施及后续的工作支持；积极参与定点帮扶县教育振兴，在适合推广的定点县推广中学教师提升计划和自强班建设；将“元阳保险+期货（订单）模式”在定点帮扶地区进行推广复制，结合当地自然禀赋和产业发展实际需求，创新开展“保险+期货+订单”项目，拓展品种规模，结合多元帮扶模式，提升金融助力乡村振兴质效。

第七节

重要事项



一、承诺事项履行情况

(一) 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	是否有履行期限	承诺期限	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公司股份总数的 1% 的，自该事实发生之日起两个工作日内作出公告，且出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%。	2005 年 7 月	否	2005 年公司实施股权分置改革时起长期有效。	是	不适用	不适用
	股份限售	中信金控。因中信有限已将其所持公司全部股份划转至中信金控（下称该部分股份），上述承诺由中信金控重新出具并继续履行。	通过交易所挂牌交易出售该部分股份，数量达到公司股份总数的 1% 的，自该事实发生之日起两个工作日内作出公告；通过交易所挂牌交易出售该部分股份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%。	2023 年 8 月	否	自出具承诺之日起长期有效。	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	是否有履行期限	承诺期限	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
权益变动报告书中所作承诺	其他	中信金控	<p>1. 保持公司业务的独立性 中信金控不会对公司的正常经营活动进行非法干预。中信金控将尽量减少中信金控及中信金控控制的其他企业与公司的关联交易；如有不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规的规定，履行必要的程序。</p> <p>2. 保持公司资产的独立性 中信金控将不通过中信金控自身及控制的关联企业违规占用公司或其控制企业的资产、资金及其他资源。</p> <p>3. 保持公司人员的独立性 中信金控将继续保持公司高级管理人员和财务人员的独立性。中信金控将确保及维持公司劳动、人事和工资及社会保障管理体系的完整性。</p> <p>4. 保持公司财务的独立性 中信金控将保证公司财务会计核算部门的独立性，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，并设置独立的财务部负责相关业务的具体运作。公司开设独立的银行账户，不与中信金控及其控制的其他企业共用银行账户。公司的财务人员不在中信金控及其控制的其他企业兼职。公司依法独立纳税。公司将独立作出财务决策，不存在中信金控以违法、违规的方式干预公司的资金使用调度的情况。</p> <p>5. 保持公司机构的独立性 中信金控将确保公司与中信金控及其控制的其他企业的机构保持独立运作。中信金控保证公司保持健全的股份公司法人治理结构。公司的股东大会、董事会、监事会以及公司各职能部门等均依照法律、法规和公司《章程》独立行使职权，与中信金控控制的其他企业的职能部门之间不存在机构混同的情形。如因中信金控未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，中信金控将承担相应的赔偿责任。</p>	2022年6月	否	2023年 中信金控取得公司股权之日起长期有效。	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	是否有履行期限	承诺期限	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
权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	中信金控	<p>1. 中信金控及中信金控控制的企业不以任何形式直接或间接地从事任何与上市公司及其下属公司从事的主营业务有实质性竞争关系的业务或经营活动。</p> <p>2. 中信金控不会利用上市公司第一大股东的地位谋求不正当利益或损害上市公司及其中小股东的权益。上述承诺于中信金控为上市公司第一大股东期间持续有效。如因中信金控未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，中信金控将承担相应的赔偿责任。</p>	2022年6月	否	2023年 中信金控取得公司股权之日起长期有效。	是	不适用	不适用
	解决关联交易	中信金控	<p>1. 中信金控及其控制的企业将继续依照相关法律法规及公司《关联交易管理办法》的规定规范与公司及其下属企业的关联交易。若发生必要且不可避免的关联交易，中信金控及其控制的企业将与公司及其下属企业按照公平、公正、公开的原则依法签订协议，履行合法程序，保证关联交易价格的公允性。</p> <p>2. 中信金控保证将依照相关法律法规及公司《章程》等内控制度的规定行使相关股东权利，承担相应义务。不利用股东地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移公司及其下属企业的资金、利润，不利用关联交易恶意损害公司其他股东的合法权益。如因中信金控未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，中信金控将承担相应的赔偿责任。</p>	2022年6月	否	2023年 中信金控取得公司股权之日起长期有效。	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公司全部股份转让至中信有限，此承诺由中信有限承继。	保证现时不存在并且将来也不再设立新的证券公司；针对银行和信托投资公司所从事的与证券公司相同或类似的业务，由公司进行充分的信息披露；保证不利用控股股东地位，损害公司及其他股东的利益。	2002年12月	否	2002年 公司首次公开发行A股时起长期有效	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	是否有履行期限	承诺期限	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. 保持公司业务的独立性</p> <p>中信有限不会对公司的正常经营活动进行非法干预。中信有限将尽量减少中信有限及中信有限控制的其他企业与公司的关联交易；如有不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规的规定，履行必要的程序。</p> <p>2. 保持公司资产的独立性</p> <p>中信有限将不通过中信有限自身及控制的关联企业违规占用公司或其控制企业的资产、资金及其他资源。</p> <p>3. 保持公司人员的独立性</p> <p>中信有限保证公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在中信有限及/或中信有限控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或者领取报酬。中信有限将确保及维持公司劳动、人事和工资及社会保障管理体系的完整性。</p> <p>4. 保持公司财务的独立性</p> <p>中信有限将保证公司财务会计核算部门的独立性，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，并设置独立的财务部负责相关业务的具体运作。公司开设独立的银行账户，不与中信有限及其控制的其他企业共用银行账户。公司的财务人员不在中信有限及其控制的其他企业兼职。公司依法独立纳税。公司将独立作出财务决策，不存在中信有限以违法、违规的方式干预公司的资金使用调度的情况。</p> <p>5. 保持公司机构的独立性</p> <p>中信有限将确保公司与中信有限及其控制的其他企业的机构保持独立运作。中信有限保证公司保持健全的股份公司法人治理结构。公司的股东大会、董事会、监事会以及公司各职能部门等均依照法律、法规和公司《章程》独立行使职权，与中信有限控制的其他企业的职能部门之间不存在机构混同的情形。</p>	2019年3月	否	2019年公司发行股份购买资产起长期有效。	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	是否有履行期限	承诺期限	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	越秀资本、广州越秀资本	<p>1. 保持公司业务的独立性</p> <p>越秀资本、广州越秀资本不会对公司的正常经营活动进行非法干预。越秀资本、广州越秀资本将尽量减少越秀资本、广州越秀资本及其控制的其他企业与公司的关联交易；如有不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规的规定，履行必要的程序。</p> <p>2. 保持公司资产的独立性</p> <p>越秀资本、广州越秀资本将不通过越秀资本、广州越秀资本自身及控制的关联企业违规占用公司或其控制企业的资产、资金及其他资源；亦不会要求公司或其控制的企业为越秀资本、广州越秀资本及其控制的其他企业提供担保。</p> <p>3. 保持公司人员的独立性</p> <p>越秀资本、广州越秀资本保证公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在越秀资本、广州越秀资本及/或控制的其他关联企业担任除董事、监事以外的其他职务或者领取报酬。越秀资本、广州越秀资本将确保及维持公司劳动、人事和工资及社会保障管理体系的完整性。</p> <p>4. 保持公司财务的独立性</p> <p>越秀资本、广州越秀资本将保证不干预公司财务会计核算部门的独立性，不干预其建立独立的会计核算体系和财务管理制度，并设置独立的财务部负责相关业务的具体运作。公司开设独立的银行账户，不与越秀资本、广州越秀资本及控制的其他关联企业共用银行账户。公司的财务人员不在越秀资本、广州越秀资本及其控制的其他企业兼职。公司依法独立纳税。公司将独立作出财务决策，不存在越秀资本、广州越秀资本以违法、违规的方式干预公司的资金使用调度的情况。</p> <p>5. 保持公司机构的独立性</p> <p>越秀资本、广州越秀资本将确保公司与越秀资本、广州越秀资本及其控制的其他企业的机构保持独立运作。越秀资本、广州越秀资本将督促和支持公司保持健全的股份公司法人治理结构。公司的股东大会、董事会、监事会以及公司各职能部门等均依照法律、法规和公司《章程》独立行使职权，与越秀资本、广州越秀资本控制的其他关联企业的职能部门之间不存在从属关系。</p>	2019年3月	否	2019年公司发行股份购买资产起长期有效。	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	是否有履行期限	承诺期限	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公司《关联交易管理办法》的规定规范与公司及其下属企业的关联交易。若发生必要且不可避免的关联交易，中信有限及其控制的企业将与公司及其下属企业按照公平、公正、公开的原则依法签订协议，履行合法程序，保证关联交易价格的公允性。</p> <p>2. 中信有限保证将依照相关法律法规及公司《章程》等内控制度的规定行使相关股东权利，承担相应义务。不利用股东地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移公司及其下属企业的资金、利润，不利用关联交易恶意损害公司其他股东的合法权益。</p>	2019年3月	否	2019年公司发行股份购买资产起长期有效。	是	不适用	不适用
	解决关联交易	越秀资本、广州越秀资本	<p>1. 本次交易完成后，越秀资本、广州越秀资本及控制的企业将尽可能减少与公司及其下属企业的关联交易。若发生必要且不可避免的关联交易，越秀资本、广州越秀资本及控制的企业将与公司及其下属企业按照公平、公正、公开的原则依法签订协议，履行合法程序，确保关联交易价格的公允性。</p> <p>2. 越秀资本、广州越秀资本保证将依照相关法律法规及公司《章程》等内控制度的规定行使相关股东权利，承担相应义务。不利用股东地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移公司及其下属企业的资金、利润，不利用关联交易恶意损害公司其他股东的合法权益。</p>	2019年3月	否	2019年公司发行股份购买资产起长期有效。	是	不适用	不适用
股份限售		越秀资本、广州越秀资本	<p>1. 越秀资本、广州越秀资本在本次交易中所获得的对价股份自发行结束之日（注：“对价股份发行结束之日”指：对价股份登记在越秀资本/广州越秀资本名下之日，下同）起48个月内不进行转让，除非中国证监会等监管机构提出更长锁定期要求。</p> <p>2. 本次交易完成后，如越秀资本、广州越秀资本由于公司派息、送股、配股、资本公积金转增股本等原因增持的公司股份，亦应遵守上述约定。</p>	2019年3月	是	2019年公司发行股份购买资产起至限售期满。	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	是否有履行期限	承诺期限	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	股份限售	越秀资本	基于对公司持续发展的信心和价值的认可，持有公司股票能给越秀资本带来稳定收益，以及为支持资本市场健康发展，维护广大公众投资者利益，越秀资本董事会决议延长越秀资本及广州越秀资本所持有公司 9.31 亿股 A 股股票限售期 6 个月，即至 2024 年 9 月 10 日届满。	2024 年 3 月	是	2024 年 3 月 10 日起至 2024 年 9 月 10 日。	是	不适用	不适用
其他	越秀资本、广州越秀资本	越秀资本、广州越秀资本	为保障公司、广州证券的合法权益，越秀资本、广州越秀资本在此不可撤销地承诺，不会占用公司、广州证券或其控制的企业的资金或要求其为其提供担保，否则，应对公司因此遭受的任何损失及时进行补偿。	2019 年 3 月	否	2019 年公司发行股份购买资产起长期有效。	是	不适用	不适用
解决同业竞争	本公司	本公司	本次交易完成后，广州证券将成为本公司直接或间接持股的全资子公司，其现有业务与本公司及控股子公司可能存在利益冲突及同业竞争。本公司承诺将在本次交易完成后 5 年之内进行资产和业务整合，以解决母子公司可能存在的利益冲突及同业竞争问题，符合相关法律法规规定及监管要求。	2019 年 3 月	否	2019 年公司发行股份购买资产起长期有效。自公司控股广州证券之日起 5 年内解决同业竞争问题。	是	不适用	不适用
其他	中信有限	中信有限	1. 不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益； 2. 如违反上述承诺给公司造成损失的，本承诺人将依法承担补偿责任。	2019 年 3 月	否	2019 年公司发行股份购买资产起长期有效。	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、公司对会计政策、会计估计变更原因和影响的分析说明

财政部于 2022 年颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》(以下简称解释 16 号), 本集团已于 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。本集团已按该规

定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定, 将累积影响数调整财务报表列报最早期间的相关财务报表项目。该会计处理对本集团合并财务报表无重大影响。

三、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	普华永道中天	毕马威华振
境内会计师事务所报酬	202	200
境内会计师事务所审计年限	8 年	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	韩丹、逯一斌	王国蓓、程海良
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	8 年	1 年
境外会计师事务所名称	罗兵咸永道	毕马威香港
境外会计师事务所报酬	37	37
境外会计师事务所审计年限	8 年	1 年

注：上表所列报酬分别为原聘任会计师事务所对本公司 2022 年度财务报告的审计费用及现聘任会计师事务所 2023 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

单位：万元 币种：人民币

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	毕马威华振	43

聘任、解聘会计师事务所的情况说明：

在执行完 2022 年度审计工作后，普华永道中天及罗兵咸永道为公司连续提供审计服务 8 年，达到财政部规定的金融机构最长连续聘用会计师事务所年限，2023 年度公司须变更会计师事务所。

经公司 2022 年度股东大会批准，公司聘任毕马威华振为公司 2023 年度国内会计师事务所，聘任毕马威香港为公司 2023 年度国际会计师事务所，分别负责按照中国企业会计准则和国际财务报告准则

提供相关年度审计、中期审阅、内部控制审计及其他相关审计服务。2023 年度，毕马威华振和毕马威香港就上述服务费用合计不超过人民币 1,988 万元（含税，其中母公司审计、审阅等服务费用合计不超过人民币 400 万元），具体金额以审计服务协议约定为准。如审计、审阅范围、内容变更导致费用增加，2022 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。

四、重大诉讼、仲裁事项

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

公司与致富皮业私募债违约纠纷案

因宿迁市致富皮业有限公司（以下简称致富皮业）私募债违约，公司于 2015 年 4 月 29 日向中国国际经济贸易仲裁委员会（以下简称贸仲委）提起仲裁，要求致富皮业偿付债券本金、尚未支付的利息共计人民币 4,609 万元及后续发生的利息、违约金、实现债权的费用。公司胜诉后申请宿迁市中级人民法院对致富皮业采取了强制执行措施，后致富皮业进入破产程序，公司目前正在参与其破产清算。

因担保人中海信达担保有限公司（以下简称中海信达）及致富皮业实际控制人周立康未依约履行担保责任，公司于 2015 年 8 月 3 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，要求担保人中海信达、周立康承担连带保证责任，诉请偿付债券本金、利息共计人民币 4,609 万元及后续发生的利息、违约金、实现债权的费用。2017 年 11 月 29 日北京三中院作出一审判决，公司胜诉。2018 年 5 月 2 日，北京三中院作出执行裁定书，裁定对中海信达、周立康采取强制执行措施。因被执行人暂无可供执行财产，2018 年 12 月 3 日，北京三中院裁定终结本次执行程序（相关案件信息请参见公司 2018 年年度报告）。后北京市第一中级人民法院（以下简称北京一中院）裁定受理中海信达破产清算，公司已依法申报债权。

公司与哈工大高新融资融券交易纠纷案

因哈尔滨工业大学高新技术开发总公司（以下简称哈工大高新）与公司开展融资融券交易违约，2018 年 6 月 4 日，公司向北京仲裁委员会（以下简称北仲委）提交仲裁申请书，要求哈工大高新偿还公司本金人民币 40,673 万元及相应的利息、违约金、债权实现费用等，并申请财产保全。2018 年 6 月 8 日，北仲委受理本案。本案于 2018 年 9 月 5 日开庭审理。2018 年 9 月 28 日，北仲委作出裁决，裁决哈工大高新偿还公司本息、违约金及案件费用（截至 2018 年 6 月 4 日）共计人民币 418,624,645.99 元。2018 年 10

月 26 日，公司向北京三中院申请强制执行。2019 年 1 月 14 日，本案被移送哈尔滨市中级人民法院执行（相关案件信息请参见公司 2019 年半年度报告）。执行过程中，哈尔滨市中级人民法院裁定哈工大高新等 73 家公司实质合并重整，公司已依法申报债权。

中信证券华南与中信国安债券交易纠纷案

因中信国安集团有限公司（以下简称中信国安）债券交易违约，2019 年 5 月，原广州证券向北京三中院起诉中信国安，诉讼标的为本金人民币 4.8 亿元及相应的利息、违约金、债权实现费用等，2019 年 5 月 14 日案件正式受理。案件于 2019 年 9 月 24 日、12 月 11 日开庭审理。2020 年 12 月 16 日，中信证券华南收到北京三中院作出的判决书，中信证券华南所主张的诉讼请求全部得到支持，并已向北京三中院申请强制执行。中信国安重整由北京一中院裁定受理后，中信证券华南已依法申报债权。2023 年 1 月 18 日，北京一中院裁定批准中信国安等七家公司实质合并重整计划（相关案件信息请参见公司 2023 年半年度报告）。2023 年 11 月 16 日，北京一中院裁定确认中信国安等七家公司重整计划执行完毕，终结重整程序。

中信证券华南与灏轩公司、丁孔贤股票质押回购交易纠纷案

因阿拉山口市灏轩股权投资有限公司（以下简称灏轩公司）开展股票质押式回购交易发生违约，中信证券华南于 2020 年 7 月 31 日向广州市中级人民法院（以下简称广州中院）起诉灏轩公司及保证人丁孔贤，起诉标的为本金人民币 1.49 亿元，以及相应的利息、违约金、债权实现费用等。广州中院于当日受理本案。2021 年 3 月经一审判决，法院支持中信证券华南的诉讼请求。后灏轩公司和丁孔贤向广东省高级人民法院（以下简称广东高院）上诉。2022 年 5 月 19 日，中信证券华南收到广东高院的二审民事判决书，法院驳回了灏轩公司和丁孔贤的上诉请求，维持原判。判决生效后，中信证券华南向广州中院申请强制执行，案件已于 2022 年 6 月 22 日受理，目前案件处于强制执行过程中（相关案件信息请参见公司 2022 年半年度报告）。后阿拉山口市人民法院裁定受理灏轩公司的破产清算，中信证券华南已依法申报债权。

五、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，公司受到监管部门采取行政监管措施的事项：

2023年1月16日，深圳证监局对公司出具了《关于对中信证券股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（〔2023〕6号）。深圳证监局指出，公司及私募子公司金石投资的私募资产管理业务存在资管新规整改落实不到位，部分资管产品估值核算方法未及时调整、违约资产未及时减值处理、过渡期结束时仍存在多层嵌套产品、填报私募资管业务数据不准确、个别单一产品存在部分定期和临时报告材料缺失、在封闭运作期间追加委托投资的情形。公司对监管机构指出的问题进行了认真总结和深刻反思，已修订和调整资管业务相关制度流程并落实整改。

2023年2月8日，中国人民银行对公司出具了《行政处罚决定书》（银罚决字〔2023〕6号），对公司处以人民币1,376万元的罚款。中国人民银行指出，公司违反《中华人民共和国反洗钱法》等法律规定，未按规定履行客户身份识别义务、保存客户身份资料和交易记录、报送大额交易报告或者可疑交易报告等。本次处罚是针对2020年12月至2021年1月期间中国人民银行对公司开展反洗钱专项检查作出。公司在接受检查后，不断加大资源投入，深入落实各项整改工作。本次行政处罚不会对公司各项业务正常经营产生影响。目前，公司已完成执法检查发现问题的整改，通过调整反洗钱工作组组织架构、完善管理层审议程序、优化信息系统、持续开展洗钱风险评估等举措，优化洗钱风险长效管理机制并提升洗钱风险防控水平。

2023年4月4日，西藏证监局对公司出具了《关于对中信证券股份有限公司、徐欣、宋永新采取出具警示函措施的决定》（〔2023〕9号）。西藏证监局指出，公司作为西藏华钰矿业股份有限公司的首次公开发行及上市项目保荐机构，在2017年至2018年6月的持续督导工作中存在对关联方及关联交易现场检查不到位、对销售收入及主要客户异常变化核查不充分的情形。公司对监管机构指出的问题进行了认真总结和深刻反思，进一步督促投行业务人员提升专业履职能力、做好持续督导工作，加强投行业务项目质量控制，已按时向监管机构提交了整改报告。

2023年7月7日，深圳证监局对公司出具了《关于对中信证券股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（〔2023〕102号）。深圳证监局指出，公司在2023年6月19日的网络安全事件中，存在机房基础设施建设安全性不足，信息系统设备可靠性管理疏漏等问题。公司认真落实安全生产责任制，强化责任文化建设，提高全员风险意识，强化网络和信息安全管理，深入开展网络和信息安全风险

隐患排查整改工作，并按期向监管机构报送了整改报告。

2023年9月28日，中国证监会对公司出具了《关于对中信证券股份有限公司采取监管谈话措施的决定》（〔2023〕30号）。中国证监会指出，公司担任航天通信控股集团股份有限公司收购智慧海派科技有限公司重大资产重组财务顾问过程中，重组阶段未对标的公司的主要供应商、主要客户和关联关系等进行审慎核查；持续督导阶段未对上市公司销售真实性等进行审慎核查；重大资产重组实施完毕后，上市公司所购买资产真实实现的利润未达到预测金额的50%；内部控制制度执行不严格。公司就监管机构提出的问题认真落实整改，建立健全和严格执行财务顾问业务管理制度、流程和规范，按期报送了整改报告。

2023年10月9日，深圳证监局对公司出具了《关于对中信证券股份有限公司采取责令改正措施的决定》（〔2023〕169号）。深圳证监局指出，公司存在组织架构规范整改工作中报送的整改方案不完整，金石投资、青岛金石灏纳投资有限公司的多个待整改项目未按要求完成清理等问题。公司就监管函件提出的相关问题认真落实整改，并进一步完善公司管理制度和流程，已按时向监管机构提交了整改报告。

2023年10月23日，天津证监局对公司天津滨海新区黄海路营业部出具了《关于对中信证券股份有限公司天津滨海新区黄海路证券营业部采取出具警示函措施的决定》（〔2023〕30号）。天津证监局指出，公司天津滨海新区黄海路营业部个别从业人员在从事证券经纪业务营销活动期间，存在向投资者提供风险测评关键问题答案、向投资者退还微信红包、向投资者承诺保本保息的情形。营业部对员工证券经纪业务营销活动管理不到位，未严格规范从业人员执业行为，合规管理存在不足。公司加强了员工执业行为培训和监督检查，并按期向监管机构报送了整改报告。

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

六、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

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

七、重大关联/连交易

（一）与日常经营相关的关联 / 连交易

1. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

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

（1）本集团与中信集团及其下属公司、联系人的关联 / 连交易

本集团的日常关联 / 持续性关连交易主要与中信集团及其下属公司、联系人之间发生。中信集团为公司第一大股东中信金控的实际控制人，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、中信保诚等具有较高市场影响力的公司发生交易，共同为客户提供境内外全方位的金融服务，一方面有助于扩展服务范围，提升服务水平，另一方面也为本集团带来了业务机会。因此，本集团与关联 / 连方相关业务的开展有利于促进业务的增长，提高投资回报，相关关联 / 连交易符合本集团实际情况，有利于业务的长远发展。

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

年度交易金额上限。

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（1）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。（2）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。（3）公司收取的经纪或代理佣金或服务费：按适用的法律法规的要求，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2023年1月1日起至2025年12月31日止，可予续期。

香港联交所已批准，2023-2025年度，豁免公司就存放于中信集团于境内及香港地区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。

2023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

关联/连交易类别	2023年度交易金额上限	2023年度发生交易金额/单日最高余额	占同类交易额的比例(%)	对公司利润的影响
证券和金融产品交易（除融资交易 ^{注1} ）净现金流入	15,500,000	6,495,790	-	-
证券和金融产品交易（除融资交易 ^{注1} ）净现金流出	19,000,000	7,142,255	-	-
金融机构间拆入及收益凭证售出等金额	未设定上限 ^{注2}	31,627,467	-	-
向公司提供融资交易 ^{注1} 涉及的单日最高余额（含利息）	2,000,000	355,117	-	-
公司向其提供融资交易 ^{注1} 涉及的单日最高余额（含利息）	800,000	-	-	-

关联/连交易类别	2023年度交易金额上限	2023年度发生交易金额	占公司营业收入/营业支出的比例(%)	对公司利润的影响
证券和金融服务收入	350,000	99,983	1.66	99,983
证券和金融服务支出	110,000	14,395	0.42	-14,395

注1：融资交易包括但不限于回购交易、保证金贷款、金融机构间拆出等

注2：中信集团及其联系人认购本集团发行的收益凭证、向本集团提供同业拆入、法人账户透支等，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融资交易提供担保，该等融资交易属联交所上市规则第14A.90条下的获豁免持续关联交易，因此，公司未对中信集团及其联系人向本集团提供该等融资交易设定上限

注3：上表所示各项金额均以公司上市地上市规则关于关联/连交易的相关规则确定，不包括按照上市规则免于披露的关联交易金额

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》《中华人民共和国民法典》及其他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 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止，可予续期。

2023 年度，本集团与中信集团及其下属公司、联系人就《综合服务框架协议》涉及的日常关联 / 持续性关联交易金额如下：

单位：万元 币种：人民币

综合服务	2023 年度交易上限	2023 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	45,000	2,833	-	-
综合服务支出	250,000	26,863	-	-

③ 《房屋租赁框架协议》

根据协议，公司及中信集团均同意租金由双方根据市场价格协商确定，双方在厘定年度租金时应参考：租赁房屋的可比租赁市场的近期公允成交价格；租赁房屋所在地的政府指导价（如有）；房屋的地点、规模、公用设施等多项相关因素。对公司承租中信集团房屋而言，租赁的条款应不逊于独立第三方就出租该位置周围同等等级房屋向公司提供的条款；对公司向中信集团出租房屋而言，租赁的

条款应不优于向独立第三方出租房屋的条款。该协议有效期 3 年，自 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止，可予续期。

2023 年度，本集团与中信集团及其下属公司、联系人就《房屋租赁框架协议》涉及的日常关联 / 持续性关联交易金额如下：

单位：万元 币种：人民币

房屋租赁	2023 年度交易上限	2023 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
房屋租赁收入	60,000	3,700	0.06	3,700
房屋租赁支出 / 使用权资产总值增加	100,000	1,289	-	-

公司聘请的审计师已审阅上述日常关联 / 持续性关联交易，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 / 持续性关联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 / 持续性关联交易函附件中所列每一项持续性关联交易发生总额，未注意到任何事项，可使其认为披露的日常关联 / 持续性关联交易已超逾本公司所设的年度交易上限。

(2) 本集团与其他关联方发生的关联交易

报告期内，公司严格按照 2022 年度股东大会决议审议通过的关于预计公司 2023 年日常关联 / 持续性关连交易的议案开展关联交易，执行情况如下：

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

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易类别	2023 年度预计 交易金额	2023 年度发生 交易金额	占公司营业收入 / 营业 支出的比例 (%)	对公司利润 的影响
证通股份	支出	1,500	112.84	不足 0.01	-112.84
越秀产业投资	收入	1,000	70.75	不足 0.01	70.75
越秀产业基金	收入	1,000	47.17	不足 0.01	47.17
前海基础投资	收入	500	0.02	不足 0.01	0.02
	支出	500	0.02	不足 0.01	-0.02

② 本集团与持有公司股份比例超过 5% 的公司及其一致行动人于报告期内发生的关联交易

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易类别	2023 年度预计 交易金额	2023 年度发生 交易金额	占公司营业收入 / 营业 支出的比例 (%)	对公司利润 的影响
越秀资本	收入	1,500	111.32	不足 0.01	111.32
	支出	1,000	0.14	不足 0.01	-0.14
广州越秀资本	收入	1,500	155.21	不足 0.01	155.21
	支出	1,000	1.89	不足 0.01	-1.89

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2022 年 6 月 28 日，公司第七届董事会第四十二次会议审议通过关于放弃华夏基金管理有限公司 10% 股权优先购买权的议案，同意在转让价格不低于 4.9 亿美元的前提下，放弃天津海鹏所持华夏基金 10% 股权的优先购买权，有效期为经公司董事会批准同意之日起一年。2023 年 5 月 15 日，转让双方签署了股权购买协议。因更换股权购买主体，2024 年 3 月 18 日公司第八届董事会第十七次会

议审议通过更新后的关于放弃华夏基金管理有限公司 10% 股权优先购买权的议案，同意天津海鹏转让所持有的华夏基金 10% 股权，该转让应以股权转让金额不低于 4.9 亿美元（不包括相关股权转让文件项下因股息分配及税费扣减原因进行的交易对价调整导致的价格调低）为前提条件；同意公司放弃行使该等股权的优先购买权，此决定自公司董事会批准之日起一年内有效。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2022年9月30日，公司第七届董事会第四十五次会议审议通过关于通过子公司对外投资的议案，同意中信证券投资以现金方式投资信宸基金，出资金额为人民币1.41亿元。后因信宸基金首批投资人及首次交割金额变更，中信证券投资出资金额相应变更。2023年6月14日，公司第八届董事会第八次会议审议通过关于子公司对外投资变更出资金额的议案，同意中信证券投资以现金方式投资信宸基金的出资金额变更为人民币1.22亿元。当日董事会批准后，中信证券投资与关联/连方投资人中信保诚及其他非关联/连方投资人完成变更后的基金合伙合同的签署。截至报告披露日，中信证券投资已完成出资人民币3,660万元。

2023年7月21日，公司第八届董事会第九次会议审议通过关于通过子公司对外投资的议案，同意金石投资以现金方式投资金石成长股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）（名称以工商登记为准），出资金额为人民币6.2亿元。当日董事会批准后，金石投资与关联/

连方投资人中信信托、中信城西科创大走廊（杭州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）及其他非关联/连方投资人签署了有限合伙协议。截至报告披露日，金石成长股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）已完成工商注册，金石投资已完成出资人民币18,600万元。

2023年9月8日，公司第八届董事会第十一次会议审议通过关于通过子公司对外投资的议案，同意金石投资以现金方式投资安徽海螺金石创新发展投资基金合伙企业（有限合伙）（名称以工商登记为准），出资金额为人民币5亿元。当日董事会批准后，金石投资与关联/连方投资人中信城西科创大走廊（杭州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、中信私募基金管理有限公司及其他非关联/连方投资人签署了有限合伙协议。安徽海螺金石创新发展投资基金合伙企业（有限合伙）已完成工商注册。截至报告披露日，金石投资已完成出资人民币5,000万元。

(四) 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
中信集团下属公司	股东的子公司	177,581,146.78	-76,334,176.89	101,246,969.89	26,276,801.88	33,621,275.76	59,898,077.64
广州越秀资本	参股股东	-	-	-	3,543,889.32	84,432.59	3,628,321.91
合计		177,581,146.78	-76,334,176.89	101,246,969.89	29,820,691.20	33,705,708.35	63,526,399.55

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

关联债权债务对公司无不良影响

（五）公司与境外子公司的交易

根据《证券公司和证券投资基金管理公司境外设立、收购、参股经营机构管理办法》的相关要求，本次披露的是公司与境外子公司发生的交易情况：本公司在 2023 年末资产类科目内部交易为人民币

600.12 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 36.53 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。

（六）其他关联 / 连交易

公司全资子公司中信证券投资通过上海联合产权交易所公开摘牌方式参与了中国经济信息社增资，增资后持有其 1.24% 股权。参与本次增资的 12 家投资人中，中信出版、中信投控为公司关联 / 连方，本次投资构成公司的关联 / 连交易。2023 年 8 月 4 日，中信证券投资与中国经济信息社及其原股东签署了增资协议，根据该增资协

议，中信证券投资同意向中国经济信息社进行出资，总额为人民币 1 亿元，2023 年 8 月 7 日完成该等出资。该事项未构成公司《上交所上市规则》项下的重大关联交易及《香港上市规则》项下须强制披露的关连交易。

（七）独立董事专门会议及关联交易控制委员会决议

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。

独立董事专门会议及关联交易控制委员会已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。

八、重大合同及其履行情况

(一) 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	806.40
报告期末对子公司担保余额合计（B）	1,037.61
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	1,037.61
担保总额占公司净资产的比例（%）	38.60
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）	987.61
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）	987.61
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11.72亿美元，包括：2019年，CITIC Securities Finance MTN对该次中期票据计划进行提取，发行五年期品种2亿美元；2020年，CITIC Securities Finance MTN对该次中期票据计划进行提取，发行五年期品种5亿美元；2022年，CITIC Securities Finance MTN对该次中期票据计划进行提取，发行规模1.75亿美元；2023年，CITIC Securities Finance MTN对该次中期票据计划进行提取，发行规模约2.97亿美元，其中两年期品种2亿美元，三年期品种7亿人民币。

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2023年5月12日至2028年5月12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共发行五期欧洲商业票据，合计发行规模1.60亿美元；截至报告期末，存续票据余额1.20亿美元。

公司2021年第一次临时股东大会审议通过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，同意公司按照监管要求，视资产管理子公司风险控制指标情况，为其提供累计不超过人民币70亿元（含）净资本担保承诺；净资本担保承诺的有效期限自该子公司成立之日起至其资本状况能够持续满足监管部门要求时止；授权经营管理层根据实际需要按照监管要求办理相关手续。报告期内，公司对中信证券资管提供净资本担保合计人民币50亿元。

(2) 控股子公司的担保事项

报告期内，公司控股子公司中，中信证券国际存在担保事项，相关担保均是中信证券国际及其子公司对下属子公司提供，且为满足下属子公司业务开展而进行的，主要为：贷款担保、中期票据担保等。截至 2023 年 12 月 31 日，上述担保余额约合人民币 896.10 亿元。

前述直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额人民币 987.61 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。其中，CLSA B.V. 为其 11 家子公司提供 1 亿美元的最高额债务担保，被担保方中的 9 家子公司截至报告期末资产负债率超 70%，因该 1 亿美元担保未

在担保对象中进行金额分配，故该 1 亿美元担保全额计入上表 D 项中。

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

九、募集资金使用进展说明

(一) 募集资金整体使用情况

单位：万元 币种：人民币

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	其中：超募资金金额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额(1)	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3) = (2) / (1)	本年度投入金额(4)	本年度投入金额占比(%) (5) = (4) / (1)
A股配股资金	2022-01-27	2,239,567.23	0.00	2,231,819.57	2,231,819.57	2,231,819.57	2,231,819.52	100	148,677.72	6.66
H股配股资金	2022-03-04	488,917.92	23,031.12	483,877.63	483,877.63	483,877.63	483,727.37	99.97	658.85	0.14
合计	/	2,728,485.15	23,031.12	2,715,697.20	2,715,697.20	2,715,697.20	2,715,546.89	99.99	149,336.57	5.50

注：H股募集资金已全部使用完毕，实际投入金额与承诺投入金额的差额为资金实际使用日与验资当日的港币汇率波动所致

(二) 募投项目明细

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3) = (2) / (1)	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	节余金额
A+H股配股	发展资本中介业务	否	A+H配股资金	2022-01-27 2022-03-04	是	1,815,697.20	1,815,697.20	678.43	1,815,546.95	99.99	是	是	0.00
A股配股	增加对子公司投入	否	A股配股资金	2022-01-27	否	500,000.00	500,000.00	100,000.00	500,000.00	100	是	是	0.00
A股配股	加强信息系统建设	否	A股配股资金	2022-01-27	否	300,000.00	300,000.00	48,658.15	299,999.95	100	否	是	0.05
A股配股	补充其他营运资金	否	A股配股资金	2022-01-27	否	100,000.00	100,000.00	0.00	100,000.00	100	是	是	0.00
合计	/	/	/	/	/	2,715,697.20	2,715,697.20	149,336.58	2,715,546.90	99.99	/	/	0.05

注1：募集资金用于发展资本中介业务已全部使用完毕，实际投入金额与承诺投入金额的差额为H股募集资金实际使用日与验资当日的港币汇率波动所致

注2：因四舍五入原因，本表与上表部分合计金额存在差异

(三) 报告期内募集资金使用的其他情况

1. 募集资金投资项目先期投入及置换情况

2022年3月28日，公司第七届董事会第三十七次会议、第七届监事会第十四次会议审议通过了关于使用公司配股募集资金置换预先投入自筹资金的议案，同意公司使用A股配股募集资金人民币3,517,013,935.11元置换预先投入募投项目的自筹资金。上述事项

已经普华永道中天鉴证，并出具了普华永道中天特审字(2022)第3014号专项鉴证报告。公司独立董事、监事会和保荐机构对该议案均发表了明确的同意意见。上述募集资金置换先期投入事项已于2022年4月13日实施完毕。

2. 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2022-02-08	800,000	2022-02-08	2023-02-07	-	否

十、其他事项的说明

(一) 分支机构变更情况

本公司

报告期内，本公司撤销了诸暨大桥路证券营业部，完成 35 家分支机构同城迁址，具体如下：

序号	分支机构原名称	分支机构现名称	搬迁后地址
1	武汉东吴大道证券营业部	武汉关山大道证券营业部	湖北省武汉市洪山区关山大道 21 号泛悦城二期 T2 栋 24 层 01、02 号
2	北京东三环中路证券营业部	北京亚运村证券营业部	北京市朝阳区北辰东路 8 号院 1 号楼 1 层 101 内 107 号、29 层 2901 内 2906-2912、2915 号
3	沈阳奉天街证券营业部	沈阳市府大路证券营业部	辽宁省沈阳市沈河区市府大路 338 甲（338 甲）1-2 层
4	宜春高士路证券营业部	宜春宜阳大道证券营业部	江西省宜春市袁州区宜阳大道 505 号永益翡翠城 60 栋 1、2 层 1-7、2-2 号
5	赣州长征大道证券营业部	赣州登峰大道证券营业部	江西省赣州市章贡区登峰大道 19 号起点新天地 6 号楼 6#、7#、8#、9#、18#、19# 商铺
6	上海安亭证券营业部	上海双单路证券营业部	上海市嘉定区双单路 1068 号 1703 室、1705-1708 室
7	奉化南山路证券营业部	宁波天童南路证券营业部	浙江省宁波市鄞州区首南街道天童南路 639 号 101-8、2001-1
8	郴州拥军路证券营业部	郴州南湖路证券营业部	湖南省郴州市北湖区郴江街道南湖路 126 号乐活金街 1 栋 111、112、113
9	广州花城广场证券营业部	广州花城广场证券营业部	广州市天河区珠江西路 21 号花城广场粤海金融中心 1601、1606 室
10	株洲黄河北路证券营业部	株洲珠江北路证券营业部	湖南省株洲市天元区珠江北路 199 号神农文化休闲街 B 地块 6 栋 104、116 号
11	石家庄槐岭路证券营业部	石家庄槐安东路证券营业部	河北省石家庄市裕华区槐安东路 145 号西美第五大道商业楼 101-9 号
12	宁海气象北路证券营业部	宁海气象北路证券营业部	浙江省宁波市宁海县桃源街道气象北路 572、574 号
13	上海瑞金南路证券营业部	上海凯滨路证券营业部	上海市徐汇区凯滨路 199 号 201-3 室
14	上海世纪大道证券营业部	上海世博馆路证券营业部	中国（上海）自由贸易试验区世博馆路 112、138 号一层 102-111 室
15	大连中山路证券营业部	大连高新园区证券营业部	辽宁省大连高新技术产业园区火炬路 6 号 4 层 01-06 号
16	绵阳临园路证券营业部	绵阳临园路证券营业部	绵阳市涪城区临园路西段 23 号美乐·城市之星 1 栋 1 层 1 号
17	抚顺裕民路证券营业部	抚顺临江东路证券营业部	辽宁省抚顺市顺城区临江东路 69-2 号楼 1、2 号门市

序号	分支机构原名称	分支机构现名称	搬迁后地址
18	唐山建设北路证券营业部	唐山大里北路证券营业部	河北省唐山市路北区朝阳道玉凤里雅颂居 14 楼 1 号北 1-2 层、南 3 层
19	杭州杭大路证券营业部	杭州教工路证券营业部	浙江省杭州市西湖区世贸丽晶城欧美中心 1 号楼 (C 区) 106 室、(D 区) 1301 室、(D 区) 1302 室、(D 区) 1303 室、(D 区) 1305 室
20	上海牡丹江路证券营业部	上海宝山区同济路证券营业部	上海市宝山区同济路 669 弄 7 号 1508、1509 室
21	上海长寿路证券营业部	上海普陀区常德路证券营业部	上海市普陀区长寿路 309 弄 10 号 4 层 401 单元 (名义楼层 5 层 501 单元)
22	常州分公司	常州分公司	常州市武进区湖塘镇延政中路 5 号 101、2101
23	保定东风中路证券营业部	保定复兴中路证券营业部	河北省保定市莲池区复兴中路 1773 号
24	青海分公司	青海分公司	青海省西宁市城西区文苑路 1 号晟世达金融中心 2 号楼 6 层东及 1 层 17 号商铺
25	北京天通苑证券营业部	北京天通苑证券营业部	北京市昌平区天通中苑二区 45 号楼 -2 至 3 层 103 内 1 层 A2、46 号楼 23 层 2304-2306、24 层 2401-2412
26	深圳前海分公司	深圳前海分公司	深圳市前海深港合作区南山街道前海大道前海嘉里商务中心 T1 写字楼 803B、804 室
27	杭州古墩路证券营业部	杭州古墩路证券营业部	浙江省杭州市西湖区古天巷 8 号 (古荆商务中心) 1 号楼 1 层 103 室 (古墩路沿街商铺, 面向古墩路) 及三层 305、306 室
28	九江长虹大道证券营业部	九江长江大道证券营业部	江西省九江市经开区长江大道 358 号新湖柴桑春天一区 34、35 幢 104、105
29	海盐河滨西路证券营业部	海盐海丰中路证券营业部	浙江省嘉兴市海盐县武原街道海丰中路 132 号海丰大厦一、三层
30	盐城迎宾南路证券营业部	盐城解放南路证券营业部	盐城市盐南高新区黄海街道钱江方洲小区南区 57 幢 111 室, 57 幢 111-1 室
31	徐州解放南路证券营业部	徐州建国西路证券营业部	徐州市泉山区建国西路锦绣嘉园 8#-1-101、8#-1-201、8#-1-202
32	杭州市心北路证券营业部	杭州市心北路证券营业部	浙江省杭州市萧山区宁围街道博地世纪中心 2 幢 2102 室
33	上海恒丰路证券营业部	上海静安区山西北路证券营业部	上海市静安区山西北路 99 号 2 层 01-06、07、08、09、10、11 单元
34	上海共和新区证券营业部	上海松江区新松江路证券营业部	上海市松江区新松江路 909 号 19 层
35	上海嘉定证券营业部	上海青浦区徐民路证券营业部	上海市青浦区徐民路 168 弄 1、5 号 6 层 602 室 (名义 702 室)

截至报告期末, 本公司拥有 45 家分公司、222 家证券营业部。

中信证券（山东）

报告期内，中信证券（山东）撤销了青岛福州南路证券营业部、青岛劲松七路证券营业部、聊城黄山路证券营业部、淄博美食街证券营业部，完成4家分支机构同城迁址，具体如下：

序号	分支机构原名称	分支机构现名称	搬迁后地址
1	滨州黄河二路证券营业部	滨州黄河六路证券营业部	山东省滨州市滨城区黄河六路498-1号天泰学府11号楼生活保障用房东一层101-104、二层201-218
2	临沂金雀山路证券营业部	临沂金雀山路证券营业部	山东省临沂市兰山区金雀山路10号开元上城国际A座26楼2601-2604、2607-2609室
3	青岛西海岸新区井冈山路证券营业部	青岛西海岸新区庐山路证券营业部	山东省青岛市黄岛区（原开发区庐山路57-1号101户东侧、201户西侧）
4	滕州新兴北路证券营业部	滕州塔寺北路证券营业部	山东省滕州市塔寺北路888号翔宇经典小区6号楼A66号营业房第二层

截至报告期末，中信证券（山东）拥有6家分公司、59家证券营业部。

中信期货

报告期内，中信期货新设1家分公司，完成6家分支机构迁址。

具体新设情况如下：

序号	分公司名称	新设地址
1	福州分公司	福建省福州市鼓楼区鼓东街道观风亭街6号恒力金融中心10层04办公

具体迁址情况如下（不涉及更名）：

序号	分支机构名称	搬迁后地址
1	新疆分公司	新疆乌鲁木齐市天山区新华北路165号中天大厦34层R、S、T、U、V、W室
2	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、1802单元
3	黑龙江分公司	黑龙江省哈尔滨市道里区群力第四大道1895号10层8号、9号、10号、11号
4	芜湖分公司	芜湖市镜湖区伟星时代金融中心1706、1707室
5	山西分公司	太原市晋源区集阜路1号鸿昇时代金融广场1幢1单元6层601号
6	绍兴营业部	浙江省绍兴市越城区后墅路299号祥源大厦1611-1616室

截至报告期末，中信期货拥有47家分公司、4家期货营业部。

中信证券华南

报告期内，中信证券华南新设 1 家证券营业部，完成 9 家分支机构同城迁址。

具体新设情况如下：

序号	营业部名称	地址
1	湛江人民大道北证券营业部	湛江经济技术开发区人民大道北 3 号盛和园 26 号楼负 1 层 07-11 号商铺

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	广州宸悦路证券营业部	广州宸悦路证券营业部	广州市海珠区宸悦路 1 号 107-109 铺
2	广州丰乐中路证券营业部	广州黄埔大道东证券营业部	广州市黄埔区黄埔大道东 840 号 3303 房
3	广州番禺大石证券营业部	广州番禺福华路证券营业部	广州市番禺区钟村街福华路 11 号之二、福华路 15 号 225、226
4	广州番禺富华西路证券营业部	广州番禺清河东路证券营业部	广州市番禺区市桥街清河东路 266 号 201
5	广州机场路证券营业部	广州机场路证券营业部	广州市白云区机场路 31 号 13 楼 02、03A 单元
6	广州江南大道证券营业部	广州昌岗东路证券营业部	广州市海珠区昌岗东路 257 号之一 1202 室 1203 室 1204 室
7	广东分公司	广东分公司	广州市天河区临江大道 395 号 1001 室（部位：自编 02 号） 1101 室（部位：自编 04 号）
8	广州锐丰大街证券营业部	广州黄埔大道东行信中心证券营业部	广州市黄埔区黄埔大道东 840 号 3303 房
9	广州珠江西路证券营业部	广州珠江西路证券营业部	广州市天河区珠江西路 5 号 5901 室（部位：自编 B 单元）

截至报告期末，中信证券华南拥有分公司 2 家、30 家证券营业部。

中信证券国际

报告期内，中信证券国际新设 1 家分行，具体情况如下：

序号	分行名称	地址
1	尖沙咀分行	香港九龙尖沙咀弥敦道 111-181 号栢丽大道 D 区地下 G15 及 G16

截至报告期末，中信证券国际共拥有 6 家分行。

金通证券

报告期内，金通证券分支机构未变更，截至报告期末，共拥有 2 家证券营业部。

（二）已公告事项的后续进展情况

注销青岛中信证券培训中心

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。青岛中信证券培训中心已于2023年5月8日与公司签署了债务豁免协议，并于2023年12月18日完成注销。

通过子公司对外投资

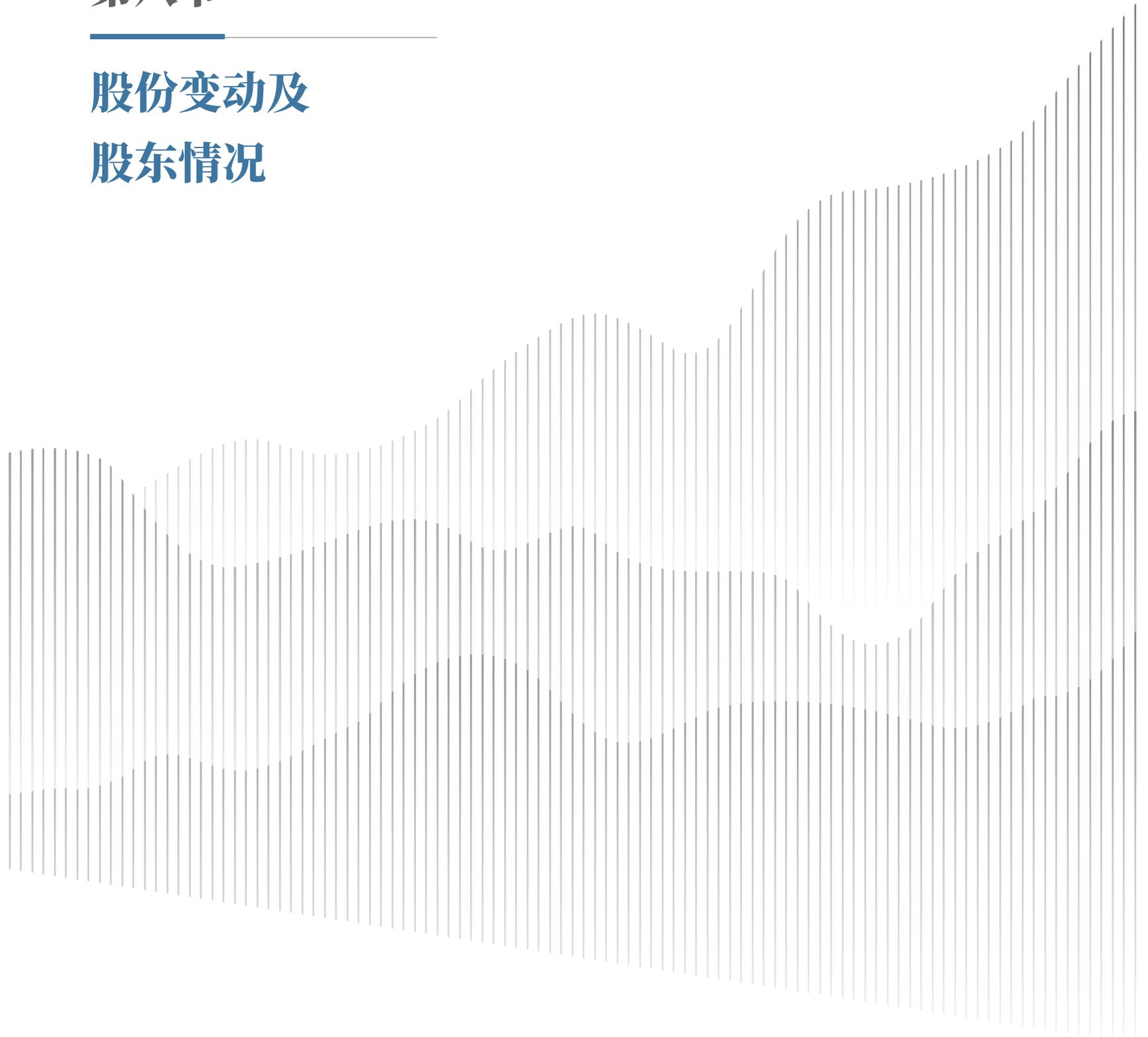
2022年7月8日，公司第七届董事会第四十三次会议审议通过关于子公司追加认缴基金份额的议案，同意金石投资以自有资金向金石制造业转型升级新材料基金（有限合伙）追加认缴出资人民币11亿元，合计认缴出资增至人民币21亿元。金石投资已于2023年12月完成本次追加实缴。

注销中信证券海外投资

2023年1月19日，公司第八届董事会第二次会议审议通过了关于注销中信证券海外投资有限公司的议案，同意注销中信证券海外投资有限公司（公司原全资子公司，以下简称中信证券海外投资），授权公司经营管理层办理注销涉及的相关审计评估、出具股东决定、清算及注销登记手续的全部具体事宜。中信证券海外投资已于2023年10月6日注销。

第八节

股份变动及 股东情况



一、股本变动情况

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

(一) 截至报告期内证券发行情况

单位：亿元 币种：人民币

债券	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
短期公司债券	2023-01-11	2.58%	30	2023-01-18	30	2023-07-12
公司债券	2023-02-06	2.95%	30	2023-02-13	30	2025-02-08
短期公司债券	2023-02-09	2.65%	30	2023-02-16	30	2023-11-10
公司债券	2023-02-17	2.89%	15	2023-02-24	15	2025-02-21
公司债券	2023-02-17	3.06%	30	2023-02-24	30	2026-02-26
短期公司债券	2023-03-03	2.70%	40	2023-03-10	40	2023-09-07
公司债券	2023-03-09	3.01%	20	2023-03-16	20	2025-03-13
公司债券	2023-03-09	3.32%	20	2023-03-16	20	2028-03-13
短期公司债券	2023-03-23	2.58%	50	2023-03-30	50	2023-09-27
公司债券	2023-04-17	2.87%	20	2023-04-24	20	2025-04-19
公司债券	2023-04-17	3.17%	25	2023-04-24	25	2028-04-19
短期公司债券	2023-04-24	2.55%	50	2023-05-04	50	2023-10-26
公司债券	2023-05-11	2.53%	35	2023-05-18	35	2024-05-17
公司债券	2023-05-11	2.90%	35	2023-05-18	35	2026-05-15
短期公司债券	2023-05-22	2.35%	40	2023-05-29	40	2023-11-24
公司债券	2023-05-26	2.47%	30	2023-06-02	30	2024-05-24
公司债券	2023-05-26	2.89%	20	2023-06-02	20	2026-05-30
公司债券	2023-06-09	2.64%	5	2023-06-16	5	2025-06-13

债券	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	2023-06-09	2.80%	25	2023-06-16	25	2026-06-13
公司债券	2023-07-05	2.64%	20	2023-07-12	20	2025-07-07
公司债券	2023-07-05	2.75%	5	2023-07-12	5	2026-07-07
公司债券	2023-08-10	2.54%	25	2023-08-17	25	2025-08-14
公司债券	2023-08-10	2.72%	20	2023-08-17	20	2026-08-14
短期公司债券	2023-08-17	2.12%	40	2023-08-24	40	2024-02-21
公司债券	2023-08-28	2.53%	10	2023-09-04	10	2025-08-30
公司债券	2023-08-28	2.70%	20	2023-09-04	20	2026-08-30
短期公司债券	2023-09-07	2.45%	50	2023-09-14	50	2024-09-11
公司债券	2023-09-08	2.93%	25	2023-09-15	25	2026-09-12
短期公司债券	2023-09-14	2.52%	40	2023-09-21	40	2024-09-18
公司债券	2023-09-18	2.86%	18	2023-09-25	18	2026-09-20
公司债券	2023-09-18	3.10%	22	2023-09-26	22	2028-09-20
短期公司债券	2023-09-25	2.53%	40	2023-10-10	40	2024-06-27
永续次级债券	2023-10-13	3.58%	30	2023-10-20	30	-
公司债券	2023-10-17	2.80%	13	2023-10-24	13	2025-10-19
公司债券	2023-10-17	2.90%	27	2023-10-24	27	2026-10-19
短期公司债券	2023-10-27	2.72%	60	2023-11-03	60	2024-10-31
公司债券	2023-11-03	2.78%	25	2023-11-10	25	2025-11-07
公司债券	2023-11-03	3.10%	35	2023-11-10	35	2028-11-07
短期公司债券	2023-11-09	2.70%	30	2023-11-16	30	2024-11-13
次级债券	2023-11-10	2.75%	10	2023-11-17	10	2024-11-14
次级债券	2023-11-10	3.10%	10	2023-11-17	10	2026-11-14
公司债券	2023-11-17	2.87%	25	2023-11-24	25	2026-11-21
短期公司债券	2023-11-23	2.64%	40	2023-11-30	40	2024-05-29
公司债券	2023-12-18	2.80%	10	2023-12-25	10	2025-12-20
公司债券	2023-12-18	2.90%	40	2023-12-25	40	2026-12-20

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

2023年1月11日，公司公开发行2023年短期公司债券（第一期），发行期限180天，发行规模人民币30亿元，票面利率2.58%，于2023年1月18日在上交所上市。

2023年2月6日，公司公开发行2023年公司债券（第一期），发行期限2年，发行规模人民币30亿元，票面利率2.95%，于2023年2月13日在上交所上市。

2023年2月9日，公司公开发行2023年短期公司债券（第二期），发行期限270天，发行规模人民币30亿元，票面利率2.65%，于2023年2月16日在上交所上市。

2023年2月17日，公司公开发行2023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2年，发行规模人民币15亿元，票面利率2.89%；品种二发行期限1101天，发行规模人民币30亿元，票面利率3.06%，于2023年2月24日在上交所上市。

2023年3月3日，公司公开发行2023年短期公司债券（第三期），发行期限184天，发行规模人民币40亿元，票面利率2.70%，于2023年3月10日在上交所上市。

2023年3月9日，公司公开发行2023年公司债券（第三期），本期债券分为两个品种。其中，品种一发行期限2年，发行规模人民币20亿元，票面利率3.01%；品种二发行期限5年，发行规模人民币20亿元，票面利率3.32%，于2023年3月16日在上交所上市。

2023年3月23日，公司公开发行2023年短期公司债券（第四期），发行期限184天，发行规模人民币50亿元，票面利率2.58%，于2023年3月30日在上交所上市。

2023年4月17日，公司公开发行2023年公司债券（第四期），本期债券分为两个品种。其中，品种一发行期限2年，发行规模人民币20亿元，票面利率2.87%；品种二发行期限5年，发行规模人民币25亿元，票面利率3.17%，于2023年4月24日在上交所上市。

2023年4月24日，公司公开发行2023年短期公司债券（第五期），发行期限183天，发行规模人民币50亿元，票面利率2.55%，于2023年5月4日在上交所上市。

2023年5月11日，公司公开发行2023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368天，发行规模人民币35亿元，票面利率2.53%；品种二发行期限3年，发行规模人民币35亿元，票面利率2.90%，于2023年5月18日在上交所上市。

2023年5月22日，公司公开发行2023年短期公司债券（第六期），发行期限184天，发行规模人民币40亿元，票面利率2.35%，于2023年5月29日在上交所上市。

2023年5月26日，公司公开发行2023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360天，发行规模人民币30亿元，票面利率2.47%；品种二发行期限3年，发行规模人民币20亿元，票面利率2.89%，于2023年6月2日在上交所上市。

2023年6月9日，公司公开发行2023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2年，发行规模人民币5亿元，票面利率2.64%；品种二发行期限3年，发行规模人民币25亿元，票面利率2.80%，于2023年6月16日在上交所上市。

2023年7月5日，公司公开发行2023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2年，发行规模人民币20亿元，票面利率2.64%；品种二发行期限3年，发行规模人民币5亿元，票面利率2.75%，于2023年7月12日在上交所上市。

2023年8月10日，公司公开发行2023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2年，发行规模人民币25亿元，票面利率2.54%；品种二发行期限3年，发行规模人民币20亿元，票面利率2.72%，于2023年8月17日在上交所上市。

2023年8月17日，公司公开发行2023年短期公司债券（第七期），发行期限184天，发行规模人民币40亿元，票面利率2.12%，于2023年8月24日在上交所上市。

2023年8月28日，公司公开发行2023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2年，发行规模人民币10亿元，票面利率2.53%；品种二发行期限3年，发行规模人民币20亿元，票面利率2.70%，于2023年9月4日在上交所上市。

2023年9月7日，公司公开发行2023年短期公司债券（第八期），发行期限1年，发行规模人民币50亿元，票面利率2.45%，于2023年9月14日在上交所上市。

2023年9月8日，公司公开发行2023年公司债券（第十一期），本期债券分为两个品种。其中，品种一未发行；品种二发行期限3年，发行规模人民币25亿元，票面利率2.93%，于2023年9月15日在上交所上市。

2023年9月14日，公司公开发行2023年短期公司债券（第九期），发行期限1年，发行规模人民币40亿元，票面利率2.52%，于2023年9月21日在上交所上市。

2023年9月18日，公司公开发行2023年公司债券（第十二期），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18亿元，票面利率2.86%；品种二发行期限5年，发行规模人民币22亿元，票面利率3.10%，于2023年9月25日/26日在上交所上市。

2023年9月25日，公司公开发行2023年短期公司债券（第十期），发行期限274天，发行规模人民币40亿元，票面利率2.53%，于2023年10月10日在上交所上市。

2023年10月13日，公司公开发行2023年永续次级债券（第一期），基础发行期限5年，发行规模人民币30亿元，票面利率3.58%（在债券存续的前5个计息年度内固定不变，若公司不行使赎回权，自第6个计息年度起，每5年重置一次票面利率），于2023年10月20日在上交所上市。

2023年10月17日，公司公开发行2023年公司债券（第十三期），本期债券分为两个品种。其中，品种一发行期限2年，发行规模人民币13亿元，票面利率2.80%；品种二发行期限3年，发行规模人民币27亿元，票面利率2.90%，于2023年10月24日在上交所上市。

2023年10月27日，公司公开发行2023年短期公司债券（第十一期），发行期限1年，发行规模人民币60亿元，票面利率2.72%，

于2023年11月3日在上交所上市。

2023年11月3日，公司公开发行2023年公司债券（第十四期），本期债券分为两个品种。其中，品种一发行期限2年，发行规模人民币25亿元，票面利率2.78%；品种二发行期限5年，发行规模人民币35亿元，票面利率3.10%，于2023年11月10日在上交所上市。

2023年11月9日，公司公开发行2023年短期公司债券（第十二期），发行期限1年，发行规模人民币30亿元，票面利率2.70%，于2023年11月16日在上交所上市。

2023年11月10日，公司公开发行2023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1年，发行规模人民币10亿元，票面利率2.75%；品种二发行期限3年，发行规模人民币10亿元，票面利率3.10%，于2023年11月17日在上交所上市。

2023年11月17日，公司公开发行2023年公司债券（第十五期），本期债券分为两个品种。其中，品种一未发行；品种二发行期限3年，发行规模人民币25亿元，票面利率2.87%，于2023年11月24日在上交所上市。

2023年11月23日，公司公开发行2023年短期公司债券（第十三期），发行期限184天，发行规模人民币40亿元，票面利率2.64%，于2023年11月30日在上交所上市。

2023年12月18日，公司公开发行2023年公司债券（第十六期），本期债券分为两个品种。其中，品种一发行期限2年，发行规模人民币10亿元，票面利率2.80%；品种二发行期限3年，发行规模人民币40亿元，票面利率2.90%，于2023年12月25日在上交所上市。

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）	535,516
	其中，A股股东 535,359 户，H股登记股东 157 户
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数（户）	518,695
	其中，A股股东 518,536 户，H股登记股东 159 户

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

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

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}	114,480	2,619,001,276	17.67	-	未知	-	境外法人
中国中信金融控股有限公司 ^{注2}	-	2,299,650,108	15.52	-	无	-	国有法人
广州越秀资本控股集团有限公司 ^{注3}	-	626,191,828	4.23	626,191,828	无	-	国有法人
香港中央结算有限公司 ^{注4}	-105,221,490	440,826,356	2.97	-	无	-	境外法人
广州越秀资本控股集团股份有限公司 ^{注3}	-	305,155,945	2.06	305,155,945	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	9,526,310	210,325,343	1.42	-	无	-	未知
中央汇金资产管理有限责任公司	-	205,146,964	1.38	-	无	-	国有法人
大成基金－农业银行－大成中证金融资产管理计划	-	176,785,150	1.19	-	无	-	未知
华夏基金－农业银行－华夏中证金融资产管理计划	-	166,143,027	1.12	-	无	-	未知
中欧基金－农业银行－中欧中证金融资产管理计划	-	161,205,735	1.09	-	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	2,619,001,276	境外上市外资股	2,619,001,276
中国中信金融控股有限公司	2,299,650,108	人民币普通股	2,299,650,108
香港中央结算有限公司	440,826,356	人民币普通股	440,826,356
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	210,325,343	人民币普通股	210,325,343

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中央汇金资产管理有限责任公司	205,146,964	人民币普通股	205,146,964
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	176,785,150	人民币普通股	176,785,150
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	166,143,027	人民币普通股	166,143,027
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	161,205,735	人民币普通股	161,205,735
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	161,057,499	人民币普通股	161,057,499
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	160,527,420	人民币普通股	160,527,420

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

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

注2：2023年8月，公司原第一大股东中信有限及其一致行动人中信股份将所持公司2,299,650,108股A股及434,311,604股H股无偿划转至中信金控，详情请参见2022年6月23日于上交所网站披露的《中信证券股份有限公司详式权益变动报告书》。截至2023年12月31日，中信金控持有公司2,299,650,108股A股、551,231,104股H股，合计2,850,881,212股，占比19.24%

注3：截至2023年12月31日，越秀资本直接持有公司305,155,945股A股，广州越秀资本直接持有公司626,191,828股A股，作为港股通非登记股东间接持有公司229,673,100股H股，并通过其全资子公司越秀金融国际间接持有公司125,966,093股H股，合计持有公司股份1,286,986,966股，占比8.68%

注4：香港中央结算有限公司名下股票为沪股通的非登记股东所持股份

注5：A股股东性质为股东在中国结算上海分公司登记的账户性质

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

前十名股东参与转融通出借股份情况

单位：股

股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
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	200,799,033	1.35	935,800	0.01	210,325,343	1.42	1,630,000	0.01

注：公司根据中国证券金融股份有限公司提供的数据，披露上述参与转融通出借股份情况，该等出借股数未包含在“前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）”“前十名无限售条件股东持股情况”中

前十名股东较上期末变化情况

单位：股

股东名称（全称）	本报告期新增 / 退出	期末转融通出借股份 且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及 转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
中国中信有限公司	退出	-	-	-	-
中国中信金融控股有限公司	新增	-	-	2,299,650,108	15.52

注：上表变化因报告期内公司原第一大股东中信有限及其一致行动人中信股份将所持公司全部股份无偿划转至中信金控所致

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	广州越秀资本控股集团有限公司	626,191,828	2024-09-11	-	股东承诺限售 48 个月， 且承诺延长限售期 6 个月
2	广州越秀资本控股集团股份有限公司	305,155,945	2024-09-11	-	股东承诺限售 48 个月， 且承诺延长限售期 6 个月
3	股权激励暂存股及其他	23,919,000	股权激励计划实施后确定	-	股权激励计划实施后确定

上述股东关联关系或一致行动的说明：广州越秀资本控股集团有限公司系广州越秀资本控股集团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：越秀资本参与公司发行股份购买资产获得265,352,996股限售股，参与公司2022年配股认购39,802,949股承诺限售股，共计持有305,155,945股限售股；广州越秀资本参与公司发行股份购买资产获得544,514,633股限售股，参与公司2022年配股认购81,677,195股承诺限售股，共计持有626,191,828股限售股；2024年3月8日，越秀资本董事会决议延长越秀资本及广州越秀资本所持公司931,347,773股A股限售期6个月，即至2024年9月10日届满

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说明

公司第一大股东为中信金控，截至 2023 年 12 月 31 日，中信金控持有公司 19.24% 的股份。此外，公司不存在其他持股 10% 以上股份的股东。

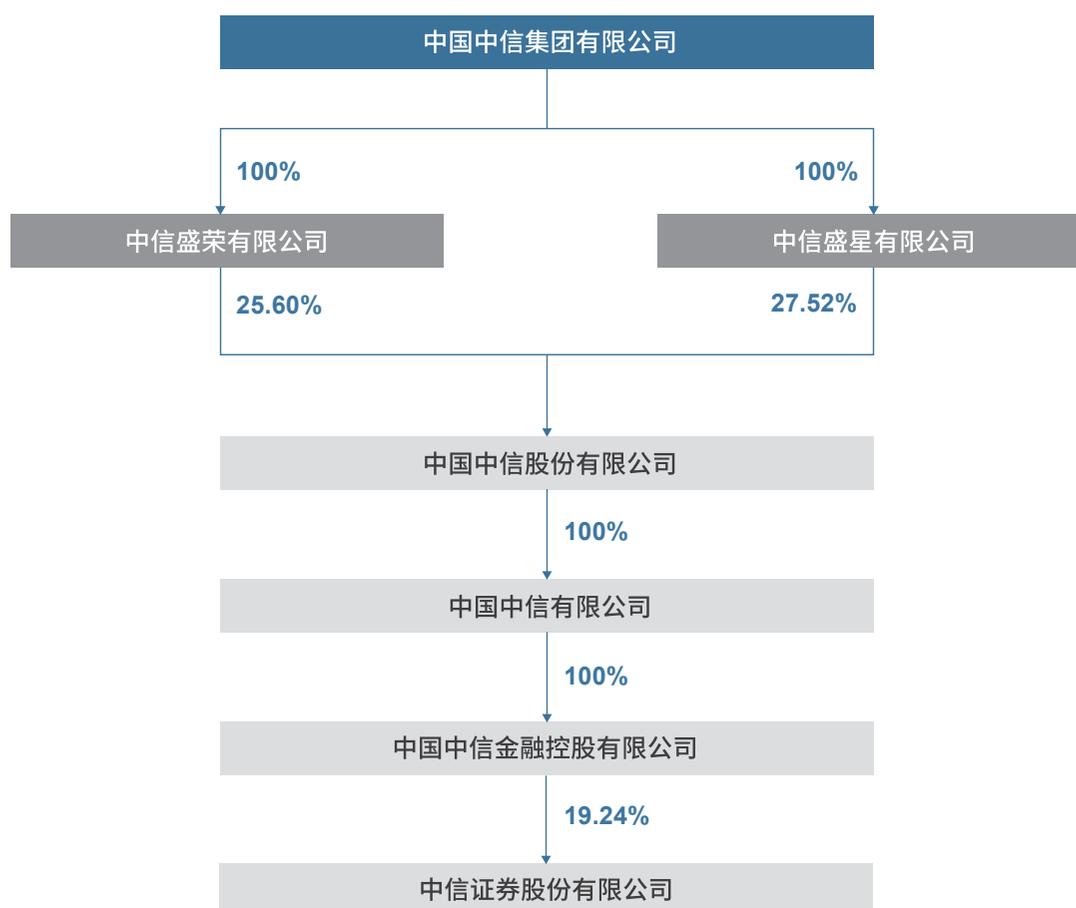
五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：亿元 币种：人民币

法人股东名称	法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
中国中信金融控股有限公司	奚国华	2022-03-24	91110105MA7K30YL2P	338	参见下文

情况说明 一般项目：企业总部管理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：金融控股公司业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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，公司的第一大股东架构如下：



截至报告期末，中信金控持有中信银行（股票代码：601998.SH；0998.HK）28,938,928,294 股 A 股股份、2,468,064,479 股 H 股股份，合计占其已发行股份的 64.14%，中信金控为中信银行的控股股东。除前述外，中信金控无控股、参股除本公司外的其他境内外上市公司。

中信集团、中信股份、中信有限直接或间接控股、参股的其他主要上市公司情况如下：

序号	上市公司名称	股票代码	持股比例	股东方名称
1	中国中信股份有限公司	00267.HK	53.12%	中信盛星有限公司 27.52% 中信盛荣有限公司 25.60%
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	38.71%	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% 中信国安有限公司 0.08%
4	中信泰富特钢集团股份有限公司 ^{注1}	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%
5	中信金属股份有限公司	601061.SH	89.77%	中信金属集团有限公司 89.71% 中信裕联（北京）企业管理咨询有限公司 0.06%
6	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%
7	中信国安信息产业股份有限公司	000839.SZ	36.44%	中信国安有限公司 36.44%
8	中信尼雅葡萄酒股份有限公司	600084.SH	44.93%	中信国安实业集团有限公司 44.93%
9	南京钢铁股份有限公司	600282.SH	59.10%	南京南钢钢铁联合有限公司 57.13% 南京钢铁联合有限公司 1.97%
10	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%
11	中信国际电讯集团有限公司	01883.HK	57.55%	Richtone Enterprises Inc. 3.64% Ease Action Investments Corp. 33.56% Silver Log Holdings Ltd 16.52% 萃新控股有限公司 3.83%
12	袁隆平农业高科技股份有限公司	000998.SZ	17.36%	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%
13	中国海外发展有限公司	00688.HK	10.01%	满贵投资有限公司 10.01%
14	先丰服务集团有限公司	00500.HK	25.28%	Easy Flow Investments Limited 25.28%
15	Ivanhoe Mines Ltd.	IVN.TSX IVPAF.OTCQX	24.81%	中信金属非洲投资有限公司 24.81%

序号	上市公司名称	股票代码	持股比例	股东方名称
16	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%
17	中国中信金融资产管理股份有限公司 ^{注2}	02799.HK	26.46%	中国中信集团有限公司 26.46%

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差异

注2：中国华融资产管理股份有限公司于2024年1月26日在香港联交所发布有关更名公告，于2024年1月25日正式更名为中国中信金融资产管理股份有限公司，英文名称为China CITIC Financial Asset Management Co., Ltd.

注3：本表内所示持股比例为直接持股单位的持股比例

其他持有 5% 以上股份的股东：

截至报告期末，越秀资本及其全资子公司广州越秀资本、越秀金融国际合计持有公司股份比例 8.68%。

六、股份限制减持情况说明

越秀资本、广州越秀资本在公司发行股份购买广州证券交易中合计获公司 809,867,629 股 A 股股份。根据承诺，该等股份自该交易发行结束之日起 48 个月内不进行转让；越秀资本、广州越秀资本由于公司配股增持的股份，亦应遵守上述约定。因此，越秀资本、

广州越秀资本参与公司 A 股配股而分别增持的 39,802,949 股股份、81,677,195 股股份，与原股份执行同样的限售期。2024 年 3 月 8 日，越秀资本董事会决议延长越秀资本及广州越秀资本所持公司 931,347,773 股 A 股限售期 6 个月，即至 2024 年 9 月 10 日届满。

第九节

债券相关情况



一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

(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 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	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司面向合格投资者公开发行 2019 年公司债券 (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	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司面向合格投资者公开发行 2020 年公司债券 (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	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司面向合格投资者公开发行 2020 年公司债券 (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	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司面向合格投资者公开发行 2020 年公司债券 (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	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券 余额	利率 (%)	还本付息 方式	交易 场所	投资者 适当性安排 (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	匹配成交、点击成交、 询价成交、竞买成交和 协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2020 年公司债券 (第九期) (品种三)	20 中证 24	175317.SH	2020-10-26	2020-10-28	2030-10-28	9	4.27	每年付息一 次, 到期一 次还本	上交所	面向专业投 资者发行	匹配成交、点击成交、 询价成交、竞买成交和 协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 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	匹配成交、点击成交、 询价成交、竞买成交和 协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第二期) (品种二)	21 中证 05	175766.SH	2021-02-25	2021-03-01	2031-03-01	30	4.10	每年付息一 次, 到期一 次还本	上交所	面向专业投 资者发行	匹配成交、点击成交、 询价成交、竞买成交和 协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 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	匹配成交、点击成交、 询价成交、竞买成交和 协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第四期)	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	匹配成交、点击成交、 询价成交、竞买成交和 协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第五期) (品种一)	21 中证 08	188205.SH	2021-06-09	2021-06-11	2026-06-11	10	3.70	每年付息一 次, 到期一 次还本	上交所	面向专业投 资者发行	匹配成交、点击成交、 询价成交、竞买成交和 协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 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	匹配成交、点击成交、 询价成交、竞买成交和 协商成交的交易方式	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券 余额	利率 (%)	还本付息 方式	交易 场所	投资者 适当性安排 (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	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第六期) (品种二)	21 中证 11	188364.SH	2021-07-07	2021-07-09	2031-07-09	15	3.92	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司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	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2021 年永续次级债券 (第二期)	21 中证 Y2	188529.SH	2021-08-06	2021-08-10	-	60	3.63	在发行人不行使递延支付利息权的情况下, 每年付息一次	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 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	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第七期) (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	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2021 年永续次级债券 (第三期)	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	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (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	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第九期) (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	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第九期) (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	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第十期) (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	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第十期) (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	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第十一期)	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	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第十二期)	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	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续次级债券 (第一期)	22 中证 Y1	185307.SH	2022-01-18	2022-01-20	-	30	3.58	在发行人不行使递延支付利息权的情况下, 每年付息一次	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否

债券名称	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 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	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券 (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	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券 (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	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券 (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	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第三期)	22 中证 05	185593.SH	2022-08-22	2022-08-24	2025-08-24	30	2.50	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券 (第一期)	23 中证 G1	138871.SH	2023-02-06	2023-02-08	2025-02-08	30	2.95	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券 (第二期) (品种一)	23 中证 G2	138910.SH	2023-02-17	2023-02-21	2025-02-21	15	2.89	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券 (第二期) (品种二)	23 中证 G3	138911.SH	2023-02-17	2023-02-21	2026-02-26	30	3.06	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否

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 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第三期）（品种一）	23 中证 G4	115020.SH	2023-03-09	2023-03-13	2025-03-13	20	3.01	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、询价成交、点击成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第三期）（品种二）	23 中证 G5	115021.SH	2023-03-09	2023-03-13	2028-03-13	20	3.32	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、询价成交、点击成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第四期）（品种一）	23 中证 G6	115260.SH	2023-04-17	2023-04-19	2025-04-19	20	2.87	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、询价成交、点击成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第四期）（品种二）	23 中证 G7	115261.SH	2023-04-17	2023-04-19	2028-04-19	25	3.17	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、询价成交、点击成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第五期）（品种一）	23 中证 G8	115352.SH	2023-05-11	2023-05-15	2024-05-17	35	2.53	到期一次还本付息	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、询价成交、点击成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第五期）（品种二）	23 中证 G9	115353.SH	2023-05-11	2023-05-15	2026-05-15	35	2.90	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、询价成交、点击成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第六期）（品种一）	23 中证 S7	115415.SH	2023-05-26	2023-05-30	2024-05-24	30	2.47	到期一次还本付息	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、询价成交、点击成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第六期）（品种二）	23 中证 10	115416.SH	2023-05-26	2023-05-30	2026-05-30	20	2.89	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、询价成交、点击成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券 余额	利率 (%)	还本付息 方式	交易 场所	投资者 适当性安排 (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 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第七期）（品种一）	23 中证 11	115491.SH	2023-06-09	2023-06-13	2025-06-13	5	2.64	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发	匹配成交、询价成交、点击成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第七期）（品种二）	23 中证 12	115492.SH	2023-06-09	2023-06-13	2026-06-13	25	2.80	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发	匹配成交、询价成交、点击成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第八期）（品种一）	23 中证 13	115584.SH	2023-07-05	2023-07-07	2025-07-07	20	2.64	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发	匹配成交、询价成交、点击成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第八期）（品种二）	23 中证 14	115585.SH	2023-07-05	2023-07-07	2026-07-07	5	2.75	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发	匹配成交、询价成交、点击成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第九期）（品种一）	23 中证 15	115780.SH	2023-08-10	2023-08-14	2025-08-14	25	2.54	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发	匹配成交、询价成交、点击成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第九期）（品种二）	23 中证 16	115781.SH	2023-08-10	2023-08-14	2026-08-14	20	2.72	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发	匹配成交、询价成交、点击成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第十期）（品种一）	23 中证 17	115884.SH	2023-08-28	2023-08-30	2025-08-30	10	2.53	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发	匹配成交、询价成交、点击成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第十期）（品种二）	23 中证 18	115885.SH	2023-08-28	2023-08-30	2026-08-30	20	2.70	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发	匹配成交、询价成交、点击成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券 余额	利率 (%)	还本付息 方式	交易 场所	投资者 适当性安排 (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 2023 年面向专业机构投资者公开发行短期公司债券（第八期）	23 中证 S9	115922.SH	2023-09-07	2023-09-11	2024-09-11	50	2.45	到期一次还本付息	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第十一期）（品种二）	23 中证 20	115930.SH	2023-09-08	2023-09-12	2026-09-12	25	2.93	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行短期公司债券（第九期）	23 中 S10	115964.SH	2023-09-14	2023-09-18	2024-09-18	40	2.52	到期一次还本付息	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第十二期）（品种一）	23 中证 21	115994.SH	2023-09-18	2023-09-20	2026-09-20	18	2.86	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第十二期）（品种二）	23 中证 22	115995.SH	2023-09-18	2023-09-20	2028-09-20	22	3.10	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行短期公司债券（第十期）	23 中 S11	240028.SH	2023-09-25	2023-09-27	2024-06-27	40	2.53	到期一次还本付息	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行永续次级债券（第一期）	23 中证 Y1	240054.SH	2023-10-13	2023-10-17	-	30	3.58	在发行人不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第十三期）（品种一）	23 中证 23	240063.SH	2023-10-17	2023-10-19	2025-10-19	13	2.80	每年付息一次，到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否

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 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券 (第十三期) (品种二)	23 中证 24	240064.SH	2023-10-17	2023-10-19	2026-10-19	27	2.90	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、询价成交、点击成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行短期公司债券 (第十一期)	23 中 S12	240142.SH	2023-10-27	2023-10-31	2024-10-31	60	2.72	到期一次还本付息	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、询价成交、点击成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券 (第十四期) (品种一)	23 中证 25	240195.SH	2023-11-03	2023-11-07	2025-11-07	25	2.78	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、询价成交、点击成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券 (第十四期) (品种二)	23 中证 26	240196.SH	2023-11-03	2023-11-07	2028-11-07	35	3.10	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、询价成交、点击成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行短期公司债券 (第十二期)	23 中 S13	240212.SH	2023-11-09	2023-11-13	2024-11-13	30	2.70	到期一次还本付息	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、询价成交、点击成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行次级公司债券 (第一期) (品种一)	23 中证 C1	240225.SH	2023-11-10	2023-11-14	2024-11-14	10	2.75	到期一次还本付息	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、询价成交、点击成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行次级公司债券 (第一期) (品种二)	23 中证 C2	240226.SH	2023-11-10	2023-11-14	2026-11-14	10	3.10	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、询价成交、点击成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券 (第十五期) (品种二)	23 中证 28	240291.SH	2023-11-17	2023-11-21	2026-11-21	25	2.87	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、询价成交、点击成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券 余额	利率 (%)	还本付息 方式	交易 场所	投资者 适当性安排 (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 2023 年面向专业机构投资者公开发行短期公司债券 (第十三期)	23 中 S14	240316.SH	2023-11-23	2023-11-27	2024-05-29	40	2.64	到期一次还本付息	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券 (第十六期) (品种一)	23 中证 29	240407.SH	2023-12-18	2023-12-20	2025-12-20	10	2.80	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券 (第十六期) (品种二)	23 中证 30	240408.SH	2023-12-18	2023-12-20	2026-12-20	40	2.90	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2024 年面向专业机构投资者公开发行短期公司债券 (第一期)	24 中证 S1	240477.SH	2024-01-11	2024-01-15	2025-01-15	30	2.53	到期一次还本付息	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2024 年面向专业机构投资者公开发行公司债券 (第一期) (品种一)	24 中证 G1	240504.SH	2024-01-17	2024-01-19	2026-01-19	15	2.68	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2024 年面向专业机构投资者公开发行公司债券 (第一期) (品种二)	24 中证 G2	240505.SH	2024-01-17	2024-01-19	2027-01-19	23	2.74	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2024 年面向专业机构投资者公开发行永续次级债券 (第一期)	24 中证 Y1	240567.SH	2024-01-29	2024-01-31	-	30	3.01	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	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (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 2024 年面向专业机构投资者公开发行公司债券 (第二期)	24 中证 G3	240616.SH	2024-02-26	2024-02-28	2034-02-17	30	2.75	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2024 年面向专业机构投资者公开发行永续次级债券 (第二期)	24 中证 Y2	240657.SH	2024-03-05	2024-03-07	-	40	2.84	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	面向专业机构投资者发	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否
中信证券股份有限公司 2024 年面向专业机构投资者公开发行公司债券 (第三期)	24 中证 G4	240687.SH	2024-03-08	2024-03-12	2034-03-12	40	2.69	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者发	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式	否

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
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 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）（品种二）	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）（品种二）	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（第二期）（品种一）	已足额按时兑付
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）	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（第四期）（品种二）	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）（品种二）	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）（品种二）	已足额按时兑付
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行短期公司债券（第一期）	已足额按时兑付
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行短期公司债券（第二期）	已足额按时兑付
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行短期公司债券（第三期）	已足额按时兑付
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行短期公司债券（第四期）	已足额按时兑付
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行短期公司债券（第五期）	已足额按时兑付
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行短期公司债券（第六期）	已足额按时兑付
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 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（第七期）（品种二）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2020 年公司债券（第九期）（品种三）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种三）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2021 年次级债券（第一期）（品种一）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种一）	已足额按时付息

债券名称	付息兑付情况的说明
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种二）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第五期）（品种一）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第五期）（品种二）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第六期）（品种一）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第六期）（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 2021 年永续次级债券（第一期）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2021 年永续次级债券（第二期）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第七期）（品种一）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第七期）（品种二）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2021 年永续次级债券（第三期）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第八期）（品种一）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第九期）（品种一）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第九期）（品种二）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第十期）（品种一）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第十期）（品种二）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第十一期）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第十二期）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续次级债券（第一期）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）	已足额按时付息
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）	已足额按时付息
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）	已足额按时付息
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）	已足额按时付息
中信证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	已足额按时付息

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

公司发行的 21 中证 Y1、21 中证 Y2、21 中证 Y3、22 中证 Y1、23 中证 Y1、24 中证 Y1、24 中证 Y2 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，均归类为权益工具。

报告期内，21 中证 Y1、21 中证 Y2、21 中证 Y3、22 中证 Y1、23 中证 Y1 未触发上述选择权，未出现续期、利率跳升、利息递延情况，公司已按时、足额支付当期利息。

3. 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路 1318 号星展银行大厦 507 单元 01 室	姜 昆、逯一斌、 韩 丹、张 薇	逯一斌	010-65333988
中诚信国际信用评级有限责任公司	北京市东城区南竹杆胡同 2 号银河 soho5 号楼	-	张一阳	15010060421
联合资信评估股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 2 号中国人保财险大厦 10 层	-	韩 璐	13436633766
海通证券股份有限公司	北京市朝阳区安定路 5 号天圆祥泰大厦 15 层	-	张海梅	010-57061508
招商证券股份有限公司	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 111 号	-	杨晚谦	010-57783085

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）	募集说明书约定的募集资金用途	募集资金实际用途	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 2015 年公司债券（品种二）	25	25	0	按照相关法律法规运作	补充公司营运资金	补充公司营运资金	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	补充公司营运资金	补充公司营运资金	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	补充公司营运资金	补充公司营运资金	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	补充公司营运资金	补充公司营运资金	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	补充公司营运资金	补充公司营运资金	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	补充公司营运资金	补充公司营运资金	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	补充公司营运资金	补充公司营运资金	是
中信证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）	46	46	0	按照相关法律法规运作	偿还债务融资工具	偿还债务融资工具	是

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)	募集说明书约定的募集资金用途	募集资金实际用途	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) (品种三)	32	32	0	按照相关法律法规运作	偿还债务融资工具	偿还债务融资工具	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	偿还债务融资工具	偿还债务融资工具	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	偿还债务融资工具	偿还债务融资工具	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	偿还债务融资工具	偿还债务融资工具	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	偿还债务融资工具	偿还债务融资工具	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	补充公司营运资金	补充公司营运资金	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	补充公司营运资金	补充公司营运资金	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	补充公司营运资金	补充公司营运资金	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	补充公司营运资金	补充公司营运资金	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	补充公司营运资金	补充公司营运资金	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	补充公司营运资金	补充公司营运资金	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	补充公司营运资金	补充公司营运资金	是

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）	募集说明书约定的募集资金用途	募集资金实际用途	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（第七期）（品种一）	30	30	0	按照相关法律法规运作	偿还债务融资工具	偿还债务融资工具	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	偿还债务融资工具	偿还债务融资工具	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	补充公司营运资金	补充公司营运资金	是
中信证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第八期）（品种一）	45	45	0	按照相关法律法规运作	偿还债务融资工具	偿还债务融资工具	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	补充公司营运资金	补充公司营运资金	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	补充公司营运资金	补充公司营运资金	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	偿还债务融资工具	偿还债务融资工具	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	偿还债务融资工具	偿还债务融资工具	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	偿还公司债券	偿还公司债券	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	补充公司营运资金	补充公司营运资金	是
中信证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行永续次级债券（第一期）	30	30	0	按照相关法律法规运作	补充公司营运资金	补充公司营运资金	是
中信证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）	5	5	0	按照相关法律法规运作	偿还公司债券	偿还公司债券	是

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)	募集说明书约定的募集资金用途	募集资金实际用途	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 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第一期) (品种二)	10	10	0	按照相关法律法规运作	偿还公司债券	偿还公司债券	是
中信证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第二期) (品种一)	10	10	0	按照相关法律法规运作	补充公司营运资金	补充公司营运资金	是
中信证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第二期) (品种二)	5	5	0	按照相关法律法规运作	补充公司营运资金	补充公司营运资金	是
中信证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第三期)	30	30	0	按照相关法律法规运作	偿还公司债券	偿还公司债券	是
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券 (第一期)	30	30	0	按照相关法律法规运作	偿还公司债券	偿还公司债券	是
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券 (第二期) (品种一)	15	15	0	按照相关法律法规运作	偿还公司债券	偿还公司债券	是
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券 (第二期) (品种二)	30	30	0	按照相关法律法规运作	偿还公司债券	偿还公司债券	是
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券 (第三期) (品种一)	20	20	0	按照相关法律法规运作	偿还公司债券	偿还公司债券	是
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券 (第三期) (品种二)	20	20	0	按照相关法律法规运作	偿还公司债券	偿还公司债券	是
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券 (第四期) (品种一)	20	20	0	按照相关法律法规运作	偿还公司债券	偿还公司债券	是
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券 (第四期) (品种二)	25	25	0	按照相关法律法规运作	偿还公司债券	偿还公司债券	是
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券 (第五期) (品种一)	35	35	0	按照相关法律法规运作	补充公司营运资金	补充公司营运资金	是

债券名称	募集资金总额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集说明书约定的募集资金用途	募集资金实际用途	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2023年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第五期）（品种二）	35	35	0	按照相关法律法规运作	补充公司营运资金	补充公司营运资金	是
中信证券股份有限公司2023年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第六期）（品种一）	30	30	0	按照相关法律法规运作	补充公司营运资金	补充公司营运资金	是
中信证券股份有限公司2023年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第六期）（品种二）	20	20	0	按照相关法律法规运作	补充公司营运资金	补充公司营运资金	是
中信证券股份有限公司2023年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第七期）（品种一）	5	5	0	按照相关法律法规运作	偿还公司债券	偿还公司债券	是
中信证券股份有限公司2023年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第七期）（品种二）	25	25	0	按照相关法律法规运作	偿还公司债券	偿还公司债券	是
中信证券股份有限公司2023年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第八期）（品种一）	20	20	0	按照相关法律法规运作	偿还公司债券	偿还公司债券	是
中信证券股份有限公司2023年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第八期）（品种二）	5	5	0	按照相关法律法规运作	偿还公司债券	偿还公司债券	是
中信证券股份有限公司2023年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第九期）（品种一）	25	25	0	按照相关法律法规运作	偿还公司债券	偿还公司债券	是
中信证券股份有限公司2023年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第九期）（品种二）	20	20	0	按照相关法律法规运作	偿还公司债券	偿还公司债券	是
中信证券股份有限公司2023年面向专业机构投资者公开发行短期公司债券（第七期）	40	40	0	按照相关法律法规运作	补充流动资金	补充流动资金	是
中信证券股份有限公司2023年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第十期）（品种一）	10	10	0	按照相关法律法规运作	偿还公司债券	偿还公司债券	是
中信证券股份有限公司2023年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第十期）（品种二）	20	20	0	按照相关法律法规运作	偿还公司债券	偿还公司债券	是

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）	募集说明书约定的募集资金用途	募集资金实际用途	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 2023 年面向专业机构投资者公开发行短期公司债券（第八期）	50	50	0	按照相关法律法规运作	补充流动资金	补充流动资金	是
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第十一期）（品种二）	25	25	0	按照相关法律法规运作	偿还公司债券	偿还公司债券	是
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行短期公司债券（第九期）	40	40	0	按照相关法律法规运作	补充流动资金	补充流动资金	是
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第十二期）（品种一）	18	18	0	按照相关法律法规运作	偿还公司债券	偿还公司债券	是
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第十二期）（品种二）	22	22	0	按照相关法律法规运作	偿还公司债券	偿还公司债券	是
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行短期公司债券（第十期）	40	40	0	按照相关法律法规运作	补充流动资金	补充流动资金	是
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行永续次级债券（第一期）	30	30	0	按照相关法律法规运作	偿还公司债券	偿还公司债券	是
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第十三期）（品种一）	13	13	0	按照相关法律法规运作	偿还公司债券	偿还公司债券	是
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第十三期）（品种二）	27	27	0	按照相关法律法规运作	偿还公司债券	偿还公司债券	是
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行短期公司债券（第十一期）	60	60	0	按照相关法律法规运作	补充流动资金	补充流动资金	是
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第十四期）（品种一）	25	25	0	按照相关法律法规运作	补充公司营运资金	补充公司营运资金	是
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第十四期）（品种二）	35	35	0	按照相关法律法规运作	补充公司营运资金	补充公司营运资金	是

债券名称	募集资金总额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集说明书约定的募集资金用途	募集资金实际用途	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 2023 年面向专业机构投资者公开发行短期公司债券（第十二期）	30	30	0	按照相关法律法规运作	补充流动资金	补充流动资金	是
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行次级债券（第一期）（品种一）	10	10	0	按照相关法律法规运作	补充公司营运资金	补充公司营运资金	是
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行次级债券（第一期）（品种二）	10	10	0	按照相关法律法规运作	补充公司营运资金	补充公司营运资金	是
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第十五期）（品种二）	25	25	0	按照相关法律法规运作	偿还公司债券及补充公司营运资金	偿还公司债券及补充公司营运资金	是
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行短期公司债券（第十三期）	40	40	0	按照相关法律法规运作	补充流动资金	补充流动资金	是
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第十六期）（品种一）	10	10	0	按照相关法律法规运作	偿还公司债券	偿还公司债券	是
中信证券股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第十六期）（品种二）	40	40	0	按照相关法律法规运作	偿还公司债券	偿还公司债券	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。公司偿债保障措施包括制定《债券持有人会议规则》、制定并严格执行资金管理计划、充分发挥债券受托管理人的作用和严格履行信息披露义务等。	报告期内，公司严格履行偿债计划和偿债保障措施的约定，按时足额支付各项债券利息和/或本金，及时披露债券相关信息，专项账户运转规范。	否

6. 公司债券其他情况的说明

(1) 发行人债务结构情况

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间			金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	1年以内(含)	超过1年(不含)		
公司信用类债券	-	917.39	997.73	1,915.12	39.70%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
拆入资金	-	536.23	-	536.23	11.12%
卖出回购金融资产款	-	2,342.42	29.98	2,372.40	49.18%
合计	-	3,796.04	1,027.71	4,823.75	-

注1：公司信用类债券科目包括应付短期融资款和应付债券

注2：报告期末，公司永续次级债券存续规模为人民币168亿元，均归类为权益工具，未包含在上述有息债务中

(2) 发行人合并口径有息债务结构情况

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间			金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	1年以内(含)	超过1年(不含)		
公司信用类债券	-	957.85	1,054.31	2,012.16	36.84%
短期借款	-	76.14	-	76.14	1.39%
长期借款	-	1.18	3.43	4.61	0.08%
拆入资金	-	536.23	-	536.23	9.82%
卖出回购金融资产款	-	2,787.26	46.20	2,833.46	51.87%
合计	-	4,358.66	1,103.94	5,462.60	-

注1：公司信用类债券科目包括应付短期融资款和应付债券

注2：报告期末，公司永续次级债券存续规模为人民币168亿元，均归类为权益工具，未包含在上述有息债务中

(3) 境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额人民币 148.93 亿元。

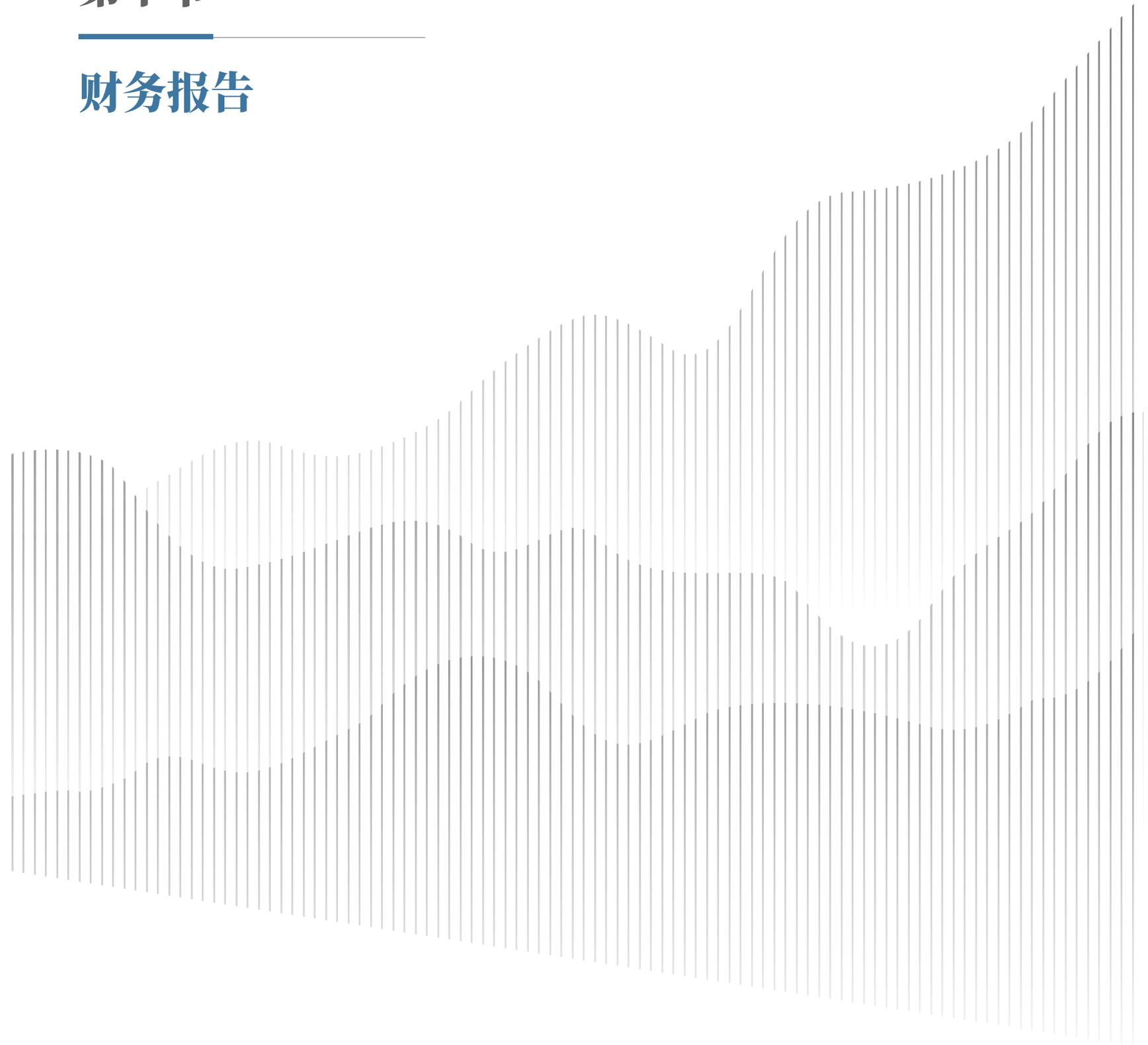
(二) 截至报告期末公司近两年的会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	变动原因
息税折旧摊销前利润	44,058,492,719.63	44,110,013,797.42	-0.12	税前利润减少
投资活动产生的现金流量净额	-18,198,020,418.08	-791,739,039.14	不适用	投资支付的现金导致投资活动现金流出同比增加
筹资活动产生的现金流量净额	48,281,426,033.51	-41,859,594,296.37	不适用	报告期内公司取得借款和发行债券收到的现金导致筹资活动现金流入同比增加
期末现金及现金等价物余额	338,596,757,694.04	348,951,542,378.83	-2.97	
流动比率	1.31	1.34	-2.24	
速动比率	1.31	1.34	-2.24	
资产负债率 (%)	76.55	74.52	增加 2.03 个百分点	
EBITDA 全部债务比	0.07	0.09	-22.22	
利息保障倍数	2.65	3.13	-15.34	
现金利息保障倍数	-0.96	6.79	不适用	
EBITDA 利息保障倍数	2.77	3.26	-15.03	
利息偿付率 (%)	264.64	313.33	减少 48.69 个百分点	

第十节

财务报告



中信证券股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

审计报告

毕马威华振审字第 2401666 号

中信证券股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的中信证券财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制，公允反映了中信证券 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母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（以下简称“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。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。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。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本年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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2401666 号

三、关键审计事项 (续)

华夏基金管理有限公司 (“华夏基金”) 商誉减值评估	
请参阅财务报表附注三、23 和 29(1)所述的会计政策及财务报表附注五、17。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>截至 2023 年 12 月 31 日，因收购子公司产生的商誉已累计计提的商誉减值准备为人民币 34.96 亿元，商誉账面价值为人民币 84.40 亿元。本集团商誉主要来自收购华夏基金，其商誉为人民币 74.19 亿元，未计提减值准备。</p> <p>管理层每年末对商誉进行减值测试，将含有商誉的资产组或资产组组合的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可收回金额应当根据资产组或者资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与资产组或者资产组组合预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。</p> <p>管理层将华夏基金确认为单个资产组。管理层采用资产预计未来现金流量的现值模型对华夏基金的可收回金额进行评估，关键假设包括预测收入增长率、永续增长率及折现率等参数。</p>	<p>与评价华夏基金商誉的减值评估相关的审计程序中包括如下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解和评价与商誉减值评估相关的关键财务报告内部控制的设计和运行的有效性； • 基于我们对中信证券业务的了解和相关会计准则的规定，评价管理层对相关资产组或者资产组组合的识别、预计未来现金流量现值时采用的方法以及将商誉分摊至相关的资产组及资产组组合的方法，是否符合企业会计准则的要求； • 利用毕马威估值专家的工作，评价华夏基金预计未来现金流量现值时管理层所采用的方法和假设的适当性，包括评价管理层计算预计未来现金流量现值时采用的折现率； • 通过将关键参数，包括预测收入增长率、永续增长率与历史数据、经审批的预算以及管理层的经营计划进行比较，评价管理层在预计华夏基金未来现金流量时采用的假设和关键判断的合理性；

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2401666 号

三、关键审计事项 (续)

华夏基金管理有限公司 (“华夏基金”) 商誉减值评估	
请参阅财务报表附注三、23 和 29(1)所述的会计政策及财务报表附注五、17。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
由于商誉的账面价值对财务报表的重要性，同时商誉减值测试涉及管理层的重大判断和估计，这些判断存在固有不确定性，并且可能受到管理层偏向的影响，因此，我们将商誉减值评估确定为关键审计事项。	<ul style="list-style-type: none">• 对中信证券采用的折现率和其他关键假设进行敏感性分析，以评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象；及• 评价财务报表中有关商誉减值评估的相关披露是否符合相关会计准则的要求。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2401666 号

三、关键审计事项 (续)

以公允价值计量且分类为第三层次的金融工具公允价值的评估	
请参阅财务报表附注三、8(4)和29(3)所述的会计政策及财务报表附注十一、1、3和5。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>中信证券的金融工具包括公允价值层次中分类为第三层次的金融工具(“第三层次金融工具”),该等金融工具采用重要不可观察输入值(“不可观察参数”)作为关键假设计量公允价值,不可观察输入值的确定会使用到管理层估计,这当中会涉及管理层的重大判断。</p> <p>由于第三层次金融工具公允价值的评估较为复杂,且在确定估值模型使用的输入值时涉及管理层判断的程度重大,我们将第三层次金融工具公允价值的评估识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价第三层次金融工具公允价值相关的审计程序中包括以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none">• 了解和评价与估值、独立价格验证及金融工具估值模型审批、持续监控和优化相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性;• 就第三层次公允价值计量的金融工具,选取样本,查阅本年度签署的投资协议,了解相关投资条款,并识别与金融工具估值相关的条件;• 利用毕马威估值专家的工作,评价中信证券用于第三层次公允价值计量的金融工具的估值方法的适当性。同时选取样本,对第三层次公允价值计量的金融工具进行独立估值,并将我们的估值结果与中信证券的估值结果进行比较。上述程序具体包括将中信证券的估值模型与我们了解的现行行业惯例进行比较,测试公允价值计算的输入值,以及进行平行分析测算;及• 根据相关会计准则,评价与第三层次金融工具公允价值相关的披露的合理性。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2401666 号

三、关键审计事项 (续)

融出资金和买入返售金融资产（“融资类业务”）预期信用损失计量	
<p>请参阅财务报表附注三、8(6)和 29(5)所述的会计政策及财务报表附注五、3、5 和 53 及附注十、1。</p>	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>中信证券采用预期信用损失模型计量融资类业务减值准备。对于阶段一和阶段二的融资类业务，管理层采用包含违约风险敞口及损失率比率等关键参数的风险参数模型法评估损失准备，同时考虑前瞻性因素。对于阶段三的融资类业务，管理层通过预估未来该融资类业务相关的现金流，评估损失准备。在这些参数的选取和假设的应用过程中涉及较多的管理层判断。</p> <p>管理层在预期信用损失计量中使用了重大判断、假设和估计，包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 选择计量预期信用损失模型和参数的适当性； • 判断信用风险显著增加及已发生信用减值的标准； • 确认计量预期信用损失时使用的前瞻性信息及权重。 	<p>与评价融资类业务减值准备的确定相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解和评价与融资类业务在审批、记录、监控、阶段划分流程以及减值准备计提相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； • 利用毕马威金融风险管理专家的工作，评价管理层评估减值准备时所用的预期信用损失模型和关键参数的适当性，包括评价损失率比率及前瞻性调整，并评价其中所涉及的关键管理层判断的合理性； • 评价预期信用损失模型的参数使用的关键数据的完整性和准确性。针对与原始档案相关的关键内部数据，我们将管理层用以评估减值准备的融资类业务清单总额分别与总账进行比较，以评价清单的完整性；选取样本，将单项金融资产的信息与相关协议以及其他有关文件进行比较，以评价清单的准确性；针对关键外部数据，我们将其与公开信息来源进行核对，以检查其准确性；

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2401666 号

三、关键审计事项 (续)

融资类业务预期信用损失计量 (“融资类业务”) 预期信用损失计量	
<p>请参阅财务报表附注三、8(6)和 29(5)所述的会计政策及财务报表附注五、3、5 和 53 及附注十、1。</p>	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>损失率比率是管理层对违约风险敞口发生损失金额作出的预期。管理层基于历史损失情况评估损失率比率的适当性。管理层计算融资类业务损失率比率考虑的主要因素有：融资类业务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。</p> <p>由于融资类业务减值准备的确定存在固有不确定性以及涉及到管理层判断，同时其对中信证券的经营状况和资本状况会产生重要影响，我们将融资类业务预期信用损失计量识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 评价管理层作出的关于融资类业务的信用风险自初始确认后是否显著增加的判断以及是否已发生信用减值的判断的合理性。选取样本，检查管理层发生信用减值的阶段划分结果的合理性。查看相关资产的信用状况，维持担保比例及逾期天数等； • 选取样本，评价已发生信用减值的金融资产损失率的合理性。在此过程中，我们评价了担保物及其他信用增级的预期现金流，对金融资产的回收计划的可靠性进行考量； • 对于前瞻性调整，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，评价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； • 基于上述工作，我们选取样本利用预期信用损失模型复核了融资类业务的减值准备的计算准确性；及 • 根据相关会计准则，评价与融资类业务减值准备相关的披露的合理性。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2401666 号

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 2023 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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2401666 号

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。

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：

- (1) 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。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 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。
- (4) 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。
- (5) 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。
- (6) 就中信证券中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2401666 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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。

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年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。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国注册会计师

王国蓓 (项目合伙人)

中国 北京

程海良

2024 年 3 月 26 日

中信证券股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

	附注五	本集团	
		2023年 12月31日	2022年 12月31日
资产			
货币资金	1	302,792,491,927.58	316,234,196,407.98
其中：客户资金存款		205,906,733,690.67	218,283,647,437.39
结算备付金	2	45,999,597,845.68	41,891,038,748.50
其中：客户备付金		33,112,290,817.22	27,439,623,989.24
融出资金	3	118,745,730,276.99	106,976,333,285.12
衍生金融资产	4	32,754,244,590.94	36,388,726,601.68
买入返售金融资产	5	62,209,156,076.62	31,483,058,571.34
应收款项	6	67,924,047,626.03	57,522,769,957.68
存出保证金	7	62,181,919,843.48	69,158,114,878.44
金融投资：			
交易性金融资产	8	625,046,775,091.83	530,922,692,149.83
其他债权投资	9	81,183,382,445.21	70,115,173,525.66
其他权益工具投资	10	9,514,213,157.05	162,540,493.14
长期股权投资	12	9,650,008,845.75	9,648,717,804.57
投资性房地产	13	904,504,718.35	953,997,262.67
固定资产	14	6,756,965,729.27	6,702,481,766.21
在建工程	15	2,050,751,195.13	1,579,833,780.72
无形资产	16	3,352,039,017.53	3,421,367,752.83
商誉	17	8,439,523,765.04	8,431,566,853.92
递延所得税资产	18	6,693,864,655.45	11,570,191,139.11
使用权资产	19	2,393,630,340.60	1,942,488,357.43
其他资产	20	4,766,278,895.18	3,498,070,134.18
资产总计		<u>1,453,359,126,043.71</u>	<u>1,308,603,359,471.01</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2023 年 12 月 31 日
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	本集团	
		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
负债			
短期借款	22	7,613,933,729.87	9,801,009,030.70
应付短期融资款	23	57,407,011,865.67	11,859,811,150.47
拆入资金	24	53,623,195,102.93	29,580,862,731.58
交易性金融负债	25	86,462,197,393.13	91,115,595,437.92
衍生金融负债	4	32,006,021,134.59	28,122,498,106.75
卖出回购金融资产款	26	283,346,323,073.66	214,283,094,912.92
代理买卖证券款	27	283,820,892,187.89	279,402,254,030.26
代理承销证券款	28	35,356,000.00	15,253,774,089.37
应付职工薪酬	29	19,779,839,972.67	19,819,854,927.61
应交税费	30	2,502,744,484.17	5,576,161,365.06
应付款项	31	198,061,310,038.86	205,286,794,713.94
预计负债	32	867,663,990.49	949,069,628.26
长期借款	33	461,255,543.04	387,746,599.89
应付债券	34	143,808,672,319.38	127,328,111,234.80
递延所得税负债	18	170,274,770.59	3,490,702,953.32
合同负债		24,140,594.34	24,952,161.68
租赁负债	35	2,428,596,814.81	1,971,782,351.31
其他负债	36	6,740,488,964.01	5,977,245,582.61
负债合计		<u>1,179,159,917,980.10</u>	<u>1,050,231,321,008.45</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
合并资产负债表(续)
2023年12月31日
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

附注五	本集团	
	2023年 12月31日	2022年 12月31日
股东权益		
股本	38 14,820,546,829.00	14,820,546,829.00
其他权益工具	39 16,761,704,056.64	13,761,704,056.64
其中: 永续债	16,761,704,056.64	13,761,704,056.64
资本公积	40 90,824,612,393.50	90,936,199,680.71
其他综合收益	41 1,092,340,398.39	192,148,415.35
盈余公积	42 11,640,007,995.51	11,293,892,915.47
一般风险准备	43 40,250,609,738.18	36,884,302,482.42
未分配利润	44 93,449,787,059.61	85,229,292,668.51
归属于母公司股东权益合计	268,839,608,470.83	253,118,087,048.10
少数股东权益	45 5,359,599,592.78	5,253,951,414.46
股东权益合计	274,199,208,063.61	258,372,038,462.56
负债和股东权益总计	1,453,359,126,043.71	1,308,603,359,471.01

此财务报表已于2024年3月26日获董事会批准。

张佑君
公司负责人

张皓
主管会计工作负责人

西志颖
会计机构负责人

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
 母公司资产负债表
 2023年12月31日
 (除另有注明外，金额单位均为人民币元)

	附注六	本公司	
		2023年 12月31日	2022年 12月31日
资产			
货币资金		160,726,815,529.63	174,906,422,127.09
其中：客户资金存款		103,632,670,039.51	102,268,022,813.52
结算备付金		38,837,763,530.61	34,835,527,405.81
其中：客户备付金		26,807,373,356.95	29,354,167,677.11
融出资金		98,889,677,711.94	89,361,468,141.83
衍生金融资产		23,032,091,597.51	25,488,578,778.00
买入返售金融资产		60,901,775,840.40	30,711,377,461.59
应收款项		22,631,377,904.52	19,789,399,969.73
存出保证金		13,820,084,588.85	25,999,180,433.32
金融投资：			
交易性金融资产		446,321,668,643.02	366,044,902,235.90
其他债权投资		86,267,698,306.34	75,989,596,898.80
其他权益工具投资		9,394,098,111.59	-
长期股权投资	1	52,773,696,897.68	51,579,720,890.53
投资性房地产		114,670,386.46	120,028,525.37
固定资产		695,329,596.94	499,474,965.51
在建工程		1,079,106,944.06	823,958,881.49
无形资产		2,009,089,522.35	2,011,280,140.01
商誉		43,500,226.67	43,500,226.67
递延所得税资产		3,537,873,895.55	8,198,483,554.14
使用权资产		1,168,857,818.43	1,519,254,323.59
其他资产		24,708,950,835.69	17,012,654,369.79
资产总计		<u>1,046,954,127,888.24</u>	<u>924,934,809,329.17</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
 母公司资产负债表 (续)
 2023 年 12 月 31 日
 (除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

	本公司	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
附注六		
负债		
应付短期融资款	55,754,614,244.32	6,157,527,568.27
拆入资金	53,623,195,102.93	29,580,862,731.58
交易性金融负债	34,388,633,814.96	42,641,178,421.51
衍生金融负债	24,915,200,440.38	22,715,540,645.28
卖出回购金融资产款	237,240,091,257.18	172,725,397,060.07
代理买卖证券款	126,471,873,695.14	128,591,957,843.73
代理承销证券款	35,356,000.00	15,253,774,089.37
应付职工薪酬	9,910,230,869.18	9,622,349,473.42
应交税费	713,609,578.30	2,986,190,380.75
应付款项	142,708,308,209.43	154,325,030,831.66
预计负债	767,744,008.81	851,706,304.44
应付债券	135,756,989,386.99	120,466,942,520.62
递延所得税负债	-	2,812,917,587.13
合同负债	4,948,000.00	2,448,000.00
租赁负债	1,126,826,886.74	1,489,276,448.16
其他负债	2,768,632,820.27	2,886,755,074.89
负债合计	<u>826,186,254,314.63</u>	<u>713,109,854,980.88</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
 母公司资产负债表 (续)
 2023年12月31日
 (除另有注明外，金额单位均为人民币元)

附注六	本公司	
	2023年 12月31日	2022年 12月31日
股东权益		
股本	14,820,546,829.00	14,820,546,829.00
其他权益工具	16,761,704,056.64	13,761,704,056.64
其中：永续债	16,761,704,056.64	13,761,704,056.64
资本公积	91,056,419,802.29	91,062,897,962.68
其他综合收益	1,448,620,346.84	744,708,510.54
盈余公积	7,616,940,704.31	7,616,940,704.31
一般风险准备	34,588,507,203.10	32,238,775,142.28
未分配利润	54,475,134,631.43	51,579,381,142.84
	220,767,873,573.61	211,824,954,348.29
股东权益合计		
负债和股东权益总计	1,046,954,127,888.24	924,934,809,329.17

此财务报表已于2024年3月26日获董事会批准。

张佑君
公司负责人

张皓
主管会计工作负责人

西志颖
会计机构负责人

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
合并利润表
2023 年度
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

	附注五	本集团	
		2023 年度	2022 年度
一、营业收入		60,067,992,766.11	65,108,507,999.21
手续费及佣金净收入	46	27,201,936,531.31	31,942,810,007.97
其中：经纪业务手续费净收入		10,222,605,007.29	11,168,877,536.10
投资银行业务手续费净收入		6,293,256,117.21	8,653,871,899.68
资产管理业务手续费净收入		9,848,549,746.53	10,939,895,251.68
利息净收入(支出以负号列示)	47	4,029,090,716.02	5,805,787,847.58
其中：利息收入		21,608,951,183.94	21,023,810,114.58
利息支出		(17,579,860,467.92)	(15,218,022,267.00)
投资收益	48	18,913,561,707.79	31,969,568,614.67
其中：对联营公司和合营公司的投 资收益		641,460,652.44	673,389,919.60
公允价值变动收益 (损失以负号列示)	49	3,573,683,091.94	(13,659,870,646.09)
汇兑收益		534,699,342.70	883,524,229.44
资产处置收益(损失以负号列示)		563,917.50	(7,143.31)
其他收益		388,186,869.24	344,571,081.58
其他业务收入	50	5,426,270,589.61	7,822,124,007.37
二、营业支出		33,954,316,840.16	36,298,395,363.00
税金及附加	51	357,583,877.09	375,476,255.78
业务及管理费	52	28,992,491,572.35	28,655,152,932.24
信用减值损失	53	(364,836,193.46)	(698,183,674.39)
其他资产减值损失	54	8,288,630.26	514,171,651.07
其他业务成本	55	4,960,788,953.92	7,451,778,198.30

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
合并利润表 (续)
2023 年度
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	本集团	
		2023 年度	2022 年度
三、营业利润		26,113,675,925.95	28,810,112,636.21
加: 营业外收入	56	173,570,333.56	285,716,296.38
减: 营业外支出	57	101,793,210.27	145,624,666.57
四、利润总额		26,185,453,049.24	28,950,204,266.02
减: 所得税费用	58	5,646,107,820.23	6,781,417,187.34
五、净利润		20,539,345,229.01	22,168,787,078.68
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润		20,539,345,229.01	22,168,787,078.68
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		19,720,547,412.84	21,317,422,282.16
2. 少数股东损益		818,797,816.17	851,364,796.52

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
合并利润表(续)
2023年度
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	本集团	
		2023年度	2022年度
六、其他综合收益的税后净额		916,785,510.98	1,037,149,447.51
(一) 归属于母公司股东的			
其他综合收益的税后净额	41	900,191,983.04	945,353,027.20
1. 不能重分类进损益的			
其他综合收益		67,057,547.16	(16,590,015.09)
(1) 其他权益工具投资			
公允价值变动		49,525,536.01	(19,402,108.09)
(2) 权益法下不能转损益的			
其他综合收益		374,734.26	(3,888,818.45)
(3) 其他		17,157,276.89	6,700,911.45
2. 将重分类进损益的			
其他综合收益		833,134,435.88	961,943,042.29
(1) 权益法下可转损益的			
其他综合收益		3,626,720.92	19,791,149.41
(2) 其他债权投资公允价值			
变动		144,174,574.55	(388,722,667.74)
(3) 其他债权投资信用损失			
准备		439,337,948.90	276,658,652.38
(4) 外币财务报表折算差额		245,995,191.51	1,054,215,908.24
(二) 归属于少数股东的			
其他综合收益的税后净额		16,593,527.94	91,796,420.31

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
合并利润表(续)
2023 年度
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

附注五	本集团	
	2023 年度	2022 年度
七、综合收益总额	21,456,130,739.99	23,205,936,526.19
(一) 归属于母公司股东的 综合收益总额	20,620,739,395.88	22,262,775,309.36
(二) 归属于少数股东的 综合收益总额	835,391,344.11	943,161,216.83
八、每股收益	59	
(一)基本每股收益(元/股)	1.30	1.42
(二)稀释每股收益(元/股)	1.30	1.42

此财务报表已于 2024 年 3 月 26 日获董事会批准。

张佑君
公司负责人

张皓
主管会计工作负责人

西志颖
会计机构负责人

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
 母公司利润表
 2023 年度
 (除另有注明外，金额单位均为人民币元)

	附注六	本公司	
		2023 年度	2022 年度
一、营业收入		33,072,382,352.93	35,454,414,083.03
手续费及佣金净收入	2	15,058,502,916.48	19,391,871,120.46
其中：经纪业务手续费净收入		6,576,650,227.59	7,331,563,192.37
投资银行业务手续费净收入		5,926,335,138.83	8,177,351,669.31
资产管理业务手续费净收入		1,932,187,323.41	2,946,343,445.20
利息净收入	3	3,158,280,713.61	4,418,265,457.53
其中：利息收入		15,735,994,964.25	16,098,685,623.58
利息支出		(12,577,714,250.64)	(11,680,420,166.05)
投资收益	4	9,476,764,475.34	17,988,762,559.49
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		307,777,455.21	328,885,712.79
公允价值变动收益 (损失以负号列示)	5	5,681,015,162.37	(6,708,973,913.72)
汇兑收益 (损失以负号列示)		(684,785,377.18)	69,644,761.36
资产处置收益		796,931.27	1,498,437.26
其他收益		157,485,933.61	210,064,160.14
其他业务收入		224,321,597.43	83,281,500.51
二、营业支出		16,399,653,771.95	14,833,150,205.83
税金及附加		173,887,447.61	209,001,837.74
业务及管理费	6	16,654,504,218.58	15,290,284,032.33
信用减值损失		(434,096,033.15)	(670,461,539.42)
其他业务成本		5,358,138.91	4,325,875.18

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
 母公司利润表 (续)
 2023 年度
 (除另有注明外，金额单位均为人民币元)

附注六	本公司	
	2023 年度	2022 年度
三、营业利润	16,672,728,580.98	20,621,263,877.20
加：营业外收入	161,067,515.20	12,357,821.30
减：营业外支出	75,901,617.49	81,234,529.29
四、利润总额	16,757,894,478.69	20,552,387,169.21
减：所得税费用	3,393,541,027.97	4,606,437,915.29
五、净利润	13,364,353,450.72	15,945,949,253.92
按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润	13,364,353,450.72	15,945,949,253.92
2. 终止经营净利润	-	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
 母公司利润表 (续)
 2023 年度
 (除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

	本公司	
附注六	2023 年度	2022 年度
六、其他综合收益的税后净额	703,911,836.30	383,008,071.33
(一) 不能重分类进损益的		
其他综合收益	94,125,717.95	(3,888,818.45)
1. 其他权益工具投资		
公允价值变动	93,750,983.69	-
2. 权益法下不能转损益的		
其他综合收益	374,734.26	(3,888,818.45)
(二) 将重分类进损益的其他		
综合收益	609,786,118.35	386,896,889.78
1. 权益法下可转损益的		
其他综合收益	9,657,075.99	51,219.24
2. 其他债权投资公允价值		
变动	274,547,547.44	190,620,548.85
3. 其他债权投资信用损失		
准备	325,581,494.92	196,225,121.69
七、综合收益总额	14,068,265,287.02	16,328,957,325.25

此财务报表已于 2024 年 3 月 26 日获董事会批准。

张佑君
 公司负责人

张皓
 主管会计工作负责人

西志颖
 会计机构负责人

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
合并股东权益变动表
2023 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	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、2023年1月1日余额	14,820,546,829.00	13,761,704,056.64	90,936,199,680.71	192,148,415.35	11,293,892,915.47	36,884,302,482.42	85,229,292,668.51	5,253,951,414.46	258,372,038,462.56
二、本年增减变动金额	-	3,000,000,000.00	(111,587,287.21)	900,191,983.04	346,115,080.04	3,366,307,255.76	8,220,494,391.10	105,648,178.32	15,827,169,601.05
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	19,720,547,412.84	818,797,816.17	20,539,345,229.01
(二) 其他综合收益	-	-	-	900,191,983.04	-	-	-	16,593,527.94	916,785,510.98
综合收益总额	-	-	-	900,191,983.04	-	-	19,720,547,412.84	835,391,344.11	21,456,130,739.99
(三) 股东投入和减少资本	-	3,000,000,000.00	(111,587,287.21)	-	-	-	-	(242,564,500.68)	2,645,848,212.11
1. 股东减少资本	-	-	-	-	-	-	-	(242,564,500.68)	(242,564,500.68)
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	3,000,000,000.00	(6,478,160.39)	-	-	-	-	-	2,993,521,839.61
3. 其他	-	-	(105,109,126.82)	-	-	-	-	-	(105,109,126.82)
(四) 利润分配	-	-	-	-	346,115,080.04	3,366,307,255.76	(11,499,653,021.74)	(487,178,665.11)	(8,274,409,351.05)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	346,115,080.04	-	(346,115,080.04)	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	3,366,307,255.76	(3,366,307,255.76)	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(7,262,067,946.21)	(487,178,665.11)	(7,749,246,611.32)
4. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	(525,162,739.73)	-	(525,162,739.73)
(五) 其他	-	-	-	-	-	-	(400,000.00)	-	(400,000.00)
三、2023年12月31日余额	14,820,546,829.00	16,761,704,056.64	90,824,612,393.50	1,092,340,398.39	11,640,007,995.51	40,250,609,738.18	93,449,787,059.61	5,359,599,592.78	274,199,208,063.61

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2023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、2022年1月1日余额	12,926,776,029.00	10,767,729,386.84	65,625,856,638.38	(753,204,611.85)	9,985,076,915.57	32,958,534,561.73	77,660,564,435.80	4,636,452,826.11	213,807,786,181.58
二、本年增减变动金额	1,893,770,800.00	2,993,974,669.80	25,310,343,042.33	945,353,027.20	1,308,815,999.90	3,925,767,920.69	7,568,728,232.71	617,498,588.35	44,564,252,280.98
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	21,317,422,282.16	851,364,796.52	22,168,787,078.68
(二) 其他综合收益	-	-	-	945,353,027.20	-	-	-	91,796,420.31	1,037,149,447.51
综合收益总额	-	-	-	945,353,027.20	-	-	21,317,422,282.16	943,161,216.83	23,205,936,526.19
(三) 股东投入减少资本	1,893,770,800.00	2,993,974,669.80	25,310,343,042.33	-	-	-	(13,805,526.10)	123,673,280.17	30,307,956,266.20
1. 股东投入资本	1,893,770,800.00	-	25,309,120,318.60	-	-	-	-	-	27,202,891,118.60
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	2,993,974,669.80	-	-	-	-	-	-	2,993,974,669.80
3. 其他	-	-	1,222,723.73	-	-	-	(13,805,526.10)	123,673,280.17	111,090,477.80
(四) 利润分配	-	-	-	-	1,308,815,999.90	3,925,767,920.69	(13,734,888,523.35)	(449,335,908.65)	(8,949,640,511.41)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	1,308,815,999.90	-	(1,308,815,999.90)	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	3,925,767,920.69	(3,925,767,920.69)	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(8,003,095,287.66)	(449,335,908.65)	(8,452,431,196.31)
4. 对其他权益工具持有者的 分配	-	-	-	-	-	-	(497,209,315.10)	-	(497,209,315.10)
三、2022年12月31日余额	14,820,546,829.00	13,761,704,056.64	90,936,199,680.71	192,148,415.35	11,293,892,915.47	36,884,302,482.42	85,229,292,668.51	5,253,951,414.46	258,372,038,462.56

此财务报表已于2024年3月26日获董事会批准。

张佑君
公司负责人

张皓
主管会计工作负责人

西志颖
会计机构负责人

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
 母公司股东权益变动表
 2023 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	股东权益合计
一、2023年1月1日余额	14,820,546,829.00	13,761,704,056.64	91,062,897,962.68	744,708,510.54	7,616,940,704.31	32,238,775,142.28	51,579,381,142.84	211,824,954,348.29
二、本年增减变动金额	-	3,000,000,000.00	(6,478,160.39)	703,911,836.30	-	2,349,732,060.82	2,895,753,488.59	8,942,919,225.32
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	13,364,353,450.72	13,364,353,450.72
(二) 其他综合收益	-	-	-	703,911,836.30	-	-	-	703,911,836.30
综合收益总额	-	-	-	703,911,836.30	-	-	13,364,353,450.72	14,068,265,287.02
(三) 股东投入和减少资本	-	3,000,000,000.00	(6,478,160.39)	-	-	-	-	2,993,521,839.61
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	3,000,000,000.00	(6,478,160.39)	-	-	-	-	2,993,521,839.61
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	2,681,369,276.19	(10,468,599,962.13)	(7,787,230,685.94)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	2,681,369,276.19	(2,681,369,276.19)	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(7,262,067,946.21)	(7,262,067,946.21)
4. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	(525,162,739.73)	(525,162,739.73)
(五) 其他	-	-	-	-	-	(331,637,215.37)	-	(331,637,215.37)
三、2023年12月31日余额	14,820,546,829.00	16,761,704,056.64	91,056,419,802.29	1,448,620,346.84	7,616,940,704.31	34,588,507,203.10	54,475,134,631.43	220,767,873,573.61

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
 母公司股东权益变动表 (续)
 2023 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	股东权益合计
一、2022 年 1 月 1 日余额	12,926,776,029.00	10,767,729,386.84	65,799,696,719.82	361,700,439.21	6,669,818,337.95	29,001,635,397.71	48,315,973,086.31	173,843,329,396.84
二、本年增减变动金额	1,893,770,800.00	2,993,974,669.80	25,263,201,242.86	383,008,071.33	947,122,366.36	3,237,139,744.57	3,263,408,056.53	37,981,624,951.45
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	15,945,949,253.92	15,945,949,253.92
(二) 其他综合收益	-	-	-	383,008,071.33	-	-	-	383,008,071.33
综合收益总额	-	-	-	383,008,071.33	-	-	15,945,949,253.92	16,328,957,325.25
(三) 股东投入减少资本	1,893,770,800.00	2,993,974,669.80	25,263,201,242.86	-	236,966.36	-	1,788,549.94	30,152,972,228.96
1. 股东投入资本	1,893,770,800.00	-	25,263,201,242.86	-	-	-	-	27,156,972,042.86
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	2,993,974,669.80	-	-	-	-	-	2,993,974,669.80
3. 其他	-	-	-	-	236,966.36	-	1,788,549.94	2,025,516.30
(四) 利润分配	-	-	-	-	946,885,400.00	3,237,139,744.57	(12,684,329,747.33)	(8,500,304,602.76)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	946,885,400.00	-	(946,885,400.00)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	3,237,139,744.57	(3,237,139,744.57)	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(8,003,095,287.66)	(8,003,095,287.66)
4. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	(497,209,315.10)	(497,209,315.10)
三、2022 年 12 月 31 日余额	14,820,546,829.00	13,761,704,056.64	91,062,897,962.68	744,708,510.54	7,616,940,704.31	32,238,775,142.28	51,579,381,142.84	211,824,954,348.29

此财务报表已于 2024 年 3 月 26 日获董事会批准。

张佑君
 公司负责人

张皓
 主管会计工作负责人

西志颖
 会计机构负责人

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
合并现金流量表
2023 年度
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	本集团	
		2023 年度	2022 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		4,373,152,706.52	27,648,039,286.64
回购业务资金净增加额		41,003,062,907.46	(6,260,994,169.47)
拆入资金净增加额		23,910,639,662.96	(21,114,704,192.98)
收取利息、手续费及佣金的现金		56,039,306,978.57	59,832,688,483.62
收到其他与经营活动有关的现金	60	25,376,096,562.12	65,689,890,938.91
经营活动现金流入小计		<u>150,702,258,817.63</u>	<u>125,794,920,346.72</u>
为交易目的而持有的金融资产			
净增加额		82,719,692,698.80	(38,206,406,030.19)
融出资金净增加额		11,382,348,239.34	(22,868,021,373.18)
支付利息、手续费及佣金的现金		19,546,117,279.76	15,511,877,095.76
支付给职工以及为职工支付的			
现金		20,852,043,929.75	19,799,965,514.87
支付的各项税费		10,945,256,029.84	11,381,084,625.09
支付其他与经营活动有关的现金	61	46,093,760,339.57	61,653,709,137.94
经营活动现金流出小计		<u>191,539,218,517.06</u>	<u>47,272,208,970.29</u>
经营活动产生的现金流量净额	62	<u>(40,836,959,699.43)</u>	<u>78,522,711,376.43</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2023 年度
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

附注五	本集团	
	2023 年度	2022 年度
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	893,648,769.82	678,295,887.12
取得投资收益收到的现金	103,421,026.88	255,418,051.14
收到其他与投资活动有关的现金	161,612,722.32	31,474,724.57
	1,158,682,519.02	965,188,662.83
投资活动现金流入小计		
投资支付的现金	17,536,930,227.11	452,907,242.02
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产所支付的现金	1,579,772,709.99	1,304,020,459.95
支付其他与投资活动有关的现金	240,000,000.00	-
	19,356,702,937.10	1,756,927,701.97
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额	(18,198,020,418.08)	(791,739,039.14)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
合并现金流量表(续)
2023年度
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

附注五	本集团	
	2023年度	2022年度
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	3,000,000,000.00	30,156,972,042.86
其中: 发行永续债收到的现金	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
取得借款收到的现金	107,672,044,503.45	10,194,389,082.04
发行债券收到的现金	234,636,055,032.66	67,716,043,808.74
收到其他与筹资活动有关的现金	-	26,929,962.25
	345,308,099,536.11	108,094,334,895.89
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	281,435,573,059.27	133,201,845,173.99
分配股利、利润或偿付利息支付 的现金	14,296,620,069.12	15,516,047,049.47
其中: 子公司支付给少数股东 的股利、利润	487,178,665.11	449,335,908.65
支付其他与筹资活动有关的现金	1,294,480,374.21	1,236,036,968.80
	297,026,673,502.60	149,953,929,192.26
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	48,281,426,033.51	(41,859,594,296.37)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
	398,769,399.21	556,628,600.35
五、现金及现金等价物的变动净额		
	(10,354,784,684.79)	36,428,006,641.27
加: 年初现金及现金等价物余额	348,951,542,378.83	312,523,535,737.56
六、年末现金及现金等价物余额		
63	338,596,757,694.04	348,951,542,378.83

此财务报表已于2024年3月26日获董事会批准。

张佑君
公司负责人

张皓
主管会计工作负责人

西志颖
会计机构负责人

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
 母公司现金流量表
 2023 年度
 (除另有注明外，金额单位均为人民币元)

附注五	本公司	
	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量		
拆入资金净增加额	23,910,639,662.96	(21,114,704,192.98)
收取利息、手续费及佣金的现金	33,279,136,970.56	39,378,838,780.65
回购业务资金净增加额	34,810,994,876.32	(7,858,891,719.34)
收到其他与经营活动有关的现金	7,072,049,193.21	34,095,588,092.46
经营活动现金流入小计	99,072,820,703.05	44,500,830,960.79
为交易目的而持有的金融资产		
净增加额	73,397,140,405.54	(18,276,909,753.73)
融出资金净增加额	8,818,767,821.15	(19,883,347,122.08)
代理买卖证券支付的现金净额	2,137,316,756.58	(5,393,622,183.45)
支付利息、手续费及佣金的现金	10,152,082,878.98	9,364,838,379.14
支付给职工以及为职工支付的		
现金	12,804,269,044.71	12,439,480,084.64
支付的各项税费	6,817,811,272.52	7,415,075,976.15
支付其他与经营活动有关的现金	31,795,557,809.30	6,789,114,227.72
经营活动现金流出小计	145,922,945,988.78	(7,545,370,391.61)
经营活动产生的现金流量净额	62 (46,850,125,285.73)	52,046,201,352.40

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
 母公司现金流量表(续)
 2023 年度
 (除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

附注五	本公司	
	2023 年度	2022 年度
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	23,100,000.00	1,952,127,784.11
取得投资收益收到的现金	890,185,696.05	865,224,591.08
收到其他与投资活动有关的现金	2,609,899.92	2,481,729.76
	915,895,595.97	2,819,834,104.95
投资活动现金流入小计		
投资支付的现金	17,520,176,165.48	5,000,000,000.00
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产所支付的现金	974,573,539.21	802,248,856.91
	18,494,749,704.69	5,802,248,856.91
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额	(17,578,854,108.72)	(2,982,414,751.96)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
 母公司现金流量表 (续)
 2023 年度
 (除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	本公司	
		2023 年度	2022 年度
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,000,000,000.00	30,156,972,042.86
其中：发行永续债收到的现金		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
发行债券收到的现金		232,145,696,295.60	61,342,325,222.10
收到其他与筹资活动有关的现金		-	26,929,962.25
筹资活动现金流入小计		235,145,696,295.60	91,526,227,227.21
偿还债务支付的现金		167,503,120,000.00	109,114,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付 的现金		12,471,209,447.96	14,692,000,196.21
支付其他与筹资活动有关的现金		839,387,556.39	727,473,820.01
筹资活动现金流出小计		180,813,717,004.35	124,534,224,016.22
筹资活动产生的现金流量净额		54,331,979,291.25	(33,007,996,789.01)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		194,684,041.62	258,404,632.35
五、现金及现金等价物的变动净额			
	62	(9,902,316,061.58)	16,314,194,443.78
加：年初现金及现金等价物余额		208,734,088,845.73	192,419,894,401.95
六、年末现金及现金等价物余额			
		198,831,772,784.15	208,734,088,845.73

此财务报表已于 2024 年 3 月 26 日获董事会批准。

张佑君
 公司负责人

张皓
 主管会计工作负责人

西志颖
 会计机构负责人

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
财务报表附注
2023 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2023年12月31日,公司拥有222家批准设立并已开业的证券营业部及45家分公司;拥有一级全资子公司13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”)、中信证券资产管理有限公司(以下简称“中信资管”)、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、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”)、中信中证投资服务有限责任公司、天津京证物业服务有限责任公司和天津深证物业服务有限责任公司;拥有主要一级控股子公司1家,即华夏基金管理有限公司(以下简称“华夏基金”),本公司及上述子公司(以下简称“本集团”)纳入合并范围内的结构化主体参见附注八。截至2023年12月31日,公司共有员工26,822人,其中本公司员工16,244人,高级管理人员共计15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(全国社会保障基金境内委托投资管理、基本养老保险基金证券投资管理、企业年金基金投资管理和职业年金基金投资管理);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,上市证券做市交易。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年间变化情况参见附注七。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

三、 公司重要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2023 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 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。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。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。对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(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他债务支付的手续费、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。

(2) 非同一控制下企业合并

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。

5、 控制的判断标准和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。

6、 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。

7、 外币业务和外币报表折算

外币业务采用分账制记账方法。外币业务发生时，分别不同的币种按照原币记账。

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

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

8、 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，在初始确认时将金融资产划分为：(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。除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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。

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具体分类如下：

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：

- (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。

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) 衍生金融工具及套期会计

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。

套期会计

套期会计方法，是指将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

被套期项目是使本集团面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本集团指定的被套期项目是使本集团面临公允价值变动风险的固定利率债券。

套期工具是本集团为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。

本集团在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期同时满足下列条件时，本集团认定套期关系符合套期有效性要求：

- 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；
- 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；
- 套期关系的套期比率，等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团进行套期关系再平衡，对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

发生下列情形之一的，本集团终止运用套期会计：

- 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标；
- 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；
- 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位；
- 套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

公允价值套期

公允价值套期是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具(或其组成部分)的，本集团对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值

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

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

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

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

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

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

第三层次：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(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。

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。

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。

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。

(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) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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。

(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。

9、 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。

本集团对融出资金和买入返售金融资产形成的资产计提减值准备，详见附注三、29 重大会计判断和会计估计 (5) 预期信用损失的计量。

10、 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，详见附注三、29 重大会计判断和会计估计 (5) 预期信用损失的计量。

11、 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。

(2) 后续计量及损益确定方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算，对其中通过基金、风险投资机构或类似主体间接持有的权益性投资选择以公允价值计量且其变动进入损益。采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的按照金融工具相关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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。

12、 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团的投资性房地产按成本模式进行后续计量。出租的房屋、建筑物的初始计量和后续计量比照同类固定资产的计价和折旧方法等；土地使用权比照同类无形资产的年限摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，基于转换当日投资性房地产的账面价值确定固定资产和无形资产的账面价值。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，以转换当日的账面价值作为投资性房地产的账面价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

13、 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。

(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。当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，差额计入当期损益。

(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。

14、 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。

15、 无形资产

无形资产仅在与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。

16、 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。

17、 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品或服务的控制权时，确认相关的手续费及佣金收入：

- 代理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；
- 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；
- 根据合约条款，保荐收入在本集团履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

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。

18、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果单项交易不是企业合并，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），且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团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，则减记递延所得税资产的账面价值。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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

19、职工薪酬

职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

根据相关法律法规要求，本集团境内机构的职工参加由当地政府管理的基本养老保险、医疗保险、失业保险等社会保险计划和住房公积金计划，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本集团境外机构符合资格的职工参加当地的福利供款计划。本集团按照当地政府机构的规定为职工作出供款。本集团及员工按照中国有关规定缴纳企业年金。

20、 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

21、 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。

(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。

22、 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。

23、 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。

24、 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。

25、 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。本集团在每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并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。

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。

26、 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。

27、 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，所提供服务的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。

28、 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。

29、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。管理层在报告期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。

本集团在评估对结构化主体拥有的权力时，通常考虑下列四方面：

- (1) 在设立被投资方时的决策及本集团的参与度；
- (2) 相关合同安排；
- (3) 仅在特定情况或事项发生时开展的相关活动；
- (4) 本集团对被投资方做出的承诺。

本集团在判断是否控制结构化主体时，还需考虑本集团之决策行为是以主要责任人的身份进行还是以代理人的身份进行。考虑的因素通常包括本集团对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、本集团的报酬水平、以及本集团因持有结构化主体的其他利益而承担可变回报的风险等。

(5) 预期信用损失的计量

对于以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益计量的债务工具投资，其预期信用损失的计量中使用了模型和假设。这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和客户的信用行为（例如，客户违约的可能性及相应损失）。

根据会计准则的要求对预期信用损失进行计量涉及许多重大判断，例如：

- 判断信用风险显著增加的标准以及违约和已发生信用减值的定义；
- 选择计量预期信用损失的适当模型和假设；
- 针对不同类型的产品，在计量预期信用时确定需要使用的前瞻性信息和权重。

参数、假设及估计技术

本集团在计量预期信用损失时，充分考虑了前瞻性信息。预期信用损失为考虑了前瞻性影响的违约概率、违约风险敞口及违约损失率三者乘积折现后的结果。

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、1。

(6) 金融资产的分类

本集团确定金融资产的分类时，需要对金融资产的业务模式和合同现金流量特征进行一些重要判断。

本集团在确定一组金融资产业务模式时考虑的因素包括：以往如何收取该金融资产的现金流，该资产组的业绩如何评估并上报给关键管理人员，风险如何评估和管理，以及业务管理人员获得报酬的方式。

在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相符时，本集团的主要考虑如下：本金在金融资产的寿命内是否可能变化（如偿还本金），利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与持有该金融资产一定时期的利润率的对价。

30、重要性标准确定方法和选择依据

本集团从性质和金额两方面判断财务报表披露事项的重要性。判断性质的重要性时，本集团考虑该事项是否属于本集团日常活动等因素。判断金额的重要性时，本集团考虑该事项涉及金额占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入总额、营业支出总额、净利润、综合收益总额等直接相关财务报表项目金额的比重或所属财务报表单列项目金额的比重。

31、重要会计政策变更

本集团于2023年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引，主要包括：

- 《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号）（“解释16号”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

根据解释16号的规定，本集团对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第18号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本集团对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本集团自2023年1月1日执行该规定，采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

四、 税项计量依据

按照相关税收政策，现行的税项是：

1、 所得税

本公司 2008 年 1 月 1 日起所得税执行《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》。所得税的计算和缴纳按照国家税务总局公告 [2012] 57 号《国家税务总局关于印发<跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法>的公告》的通知执行。本公司及境内主要子公司适用的所得税税率为 25%。香港及海外子公司按其税收居民身份所在地区适用的税率计缴税费。

2、 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税 [2016] 36 号)、《财政部、国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》(财税 [2016] 46 号)、《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》(财税 [2016] 70 号)以及《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》(财税 [2016] 140 号)等规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本公司的主营业务收入适用增值税，税率为 6%。

根据财政部和国家税务总局《关于明确金融、房地产开发、教育辅助等增值税政策的通知》(财税 [2016] 140 号)、《关于资管产品增值税有关问题的补充通知》(财税 [2017] 2 号)以及《关于资管产品增值税有关问题的通知》(财税 [2017] 56 号)规定，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，自 2018 年 1 月 1 日(含)起，暂适用简易计税方法，按照 3%的征收率缴纳增值税。

3、 车船使用税、房产税、印花税等按税法有关规定缴纳。

4、 城市维护建设税、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。

五、 合并财务报表主要项目附注

1 货币资金

(1) 按类别列示

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
库存现金	214,793.11	236,076.27
银行存款	292,117,307,161.72	307,649,319,516.13
其中：客户资金存款	205,906,733,690.67	218,283,647,437.39
公司存款	86,210,573,471.05	89,365,672,078.74
其他货币资金	10,674,969,972.75	8,584,640,815.58
合计	<u>302,792,491,927.58</u>	<u>316,234,196,407.98</u>

(2) 按币种列示

类别	2023年12月31日		
	原币	汇率	折人民币
库存现金			
人民币	39,350.74	1.00000	39,350.74
港币	120,790.54	0.90622	109,462.80
其他货币			65,979.57
小计			214,793.11
客户资金存款			
人民币	180,938,507,192.57	1.00000	180,938,507,192.57
美元	1,055,759,895.19	7.08270	7,477,630,609.66
港币	4,575,028,960.38	0.90622	4,145,982,744.48
其他货币			377,398,328.43
小计			192,939,518,875.14
客户信用资金存款			
人民币	12,967,214,815.53	1.00000	12,967,214,815.53
客户资金存款合计			205,906,733,690.67
公司自有资金存款			
人民币	73,142,552,540.03	1.00000	73,142,552,540.03
美元	1,104,472,984.06	7.08270	7,822,650,804.20
港币	1,929,701,174.43	0.90622	1,748,733,798.29
其他货币			3,206,818,654.16
小计			85,920,755,796.68
公司信用资金存款			
人民币	289,817,674.37	1.00000	289,817,674.37
公司存款合计			86,210,573,471.05
其他货币资金			
人民币	10,067,593,984.02	1.00000	10,067,593,984.02
美元	85,312,569.16	7.08270	604,243,333.59
港币	249.35	0.90622	225.97
其他货币			3,132,429.17
小计			10,674,969,972.75
合计			302,792,491,927.58

类别	2022年12月31日		
	原币	汇率	折人民币
库存现金			
人民币	47,155.53	1.00000	47,155.53
港币	134,935.89	0.89327	120,534.18
其他货币			68,386.56
小计			236,076.27
客户资金存款			
人民币	186,719,794,912.04	1.00000	186,719,794,912.04
美元	1,370,748,231.46	6.96460	9,546,713,132.83
港币	6,065,082,634.86	0.89327	5,417,756,365.24
其他货币			168,029,758.56
小计			201,852,294,168.67
客户信用资金存款			
人民币	16,431,353,268.72	1.00000	16,431,353,268.72
客户资金存款合计			218,283,647,437.39
公司自有资金存款			
人民币	77,382,725,462.73	1.00000	77,382,725,462.73
美元	997,977,495.28	6.96460	6,950,514,063.63
港币	1,610,002,747.21	0.89327	1,438,167,154.00
其他货币			2,631,583,835.58
小计			88,402,990,515.94
公司信用资金存款			
人民币	962,681,562.80	1.00000	962,681,562.80
公司存款合计			89,365,672,078.74
其他货币资金			
人民币	7,888,238,819.92	1.00000	7,888,238,819.92
美元	97,281,434.54	6.96460	677,526,278.99
港币	32.65	0.89327	29.17
其他货币			18,875,687.50
小计			8,584,640,815.58
合计			316,234,196,407.98

于2023年12月31日，本集团使用受到限制的货币资金为人民币8,863,066,663.31元(2022年12月31日：人民币7,823,958,125.46元)。

于2023年12月31日，本集团存放在境外的货币资金共计人民币26,747,891,727.78元(2022年12月31日：人民币28,888,147,003.10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

	2023年12月31日	2022年12月31日
客户备付金	33,112,290,817.22	27,439,623,989.24
公司备付金	12,887,307,028.46	14,451,414,759.26
合计	45,999,597,845.68	41,891,038,748.50

(2) 按币种列示

类别	2023年12月31日		
	原币	汇率	折人民币
客户普通备付金			
人民币	29,537,235,359.09	1.00000	29,537,235,359.09
美元	150,896,962.48	7.08270	1,068,757,916.16
港币	619,969,240.07	0.90622	561,828,524.74
其他货币			111,792,384.27
小计			31,279,614,184.26
客户信用备付金			
人民币	1,832,676,632.96	1.00000	1,832,676,632.96
客户备付金合计			33,112,290,817.22
公司自有备付金			
人民币	12,533,222,195.74	1.00000	12,533,222,195.74
美元	2,823,558.06	7.08270	19,998,414.67
港币	261,492,028.15	0.90622	236,969,305.75
其他货币			97,117,112.30
小计			12,887,307,028.46
公司备付金合计			12,887,307,028.46
合计			45,999,597,845.68

类别	2022年12月31日		
	原币	汇率	折人民币
客户普通备付金			
人民币	22,592,781,951.17	1.00000	22,592,781,951.17
美元	116,334,356.11	6.96460	810,222,256.56
港币	817,403,091.91	0.89327	730,161,659.91
其他货币			170,265,590.58
小计			24,303,431,458.22
客户信用备付金			
人民币	3,136,192,531.02	1.00000	3,136,192,531.02
客户备付金合计			27,439,623,989.24
公司自有备付金			
人民币	14,190,094,110.96	1.00000	14,190,094,110.96
美元	2,488,937.00	6.96460	17,334,450.63
港币	173,898,139.42	0.89327	155,337,991.00
其他货币			88,648,206.67
小计			14,451,414,759.26
公司备付金合计			14,451,414,759.26
合计			41,891,038,748.50

3 融出资金

(1) 按交易对手

项目	2023年 12月31日	2022年 12月31日
中国大陆：		
个人	81,926,910,895.14	69,799,421,148.39
机构	33,884,213,187.72	34,738,834,103.38
减：减值准备	<u>1,838,473,388.60</u>	<u>2,449,068,626.52</u>
小计	<u>113,972,650,694.26</u>	<u>102,089,186,625.25</u>
中国大陆以外地区：		
减：减值准备	<u>4,826,830,011.13</u>	<u>4,939,622,173.60</u>
小计	<u>4,773,079,582.73</u>	<u>4,887,146,659.87</u>
合计	<u>118,745,730,276.99</u>	<u>106,976,333,285.12</u>

(2) 按类别列示

项目	2023年 12月31日	2022年 12月31日
融资融券业务融出资金	115,811,124,082.86	104,538,255,251.77
孖展融资	4,826,830,011.13	4,939,622,173.60
减：减值准备	<u>1,892,223,817.00</u>	<u>2,501,544,140.25</u>
融出资金净值	<u>118,745,730,276.99</u>	<u>106,976,333,285.12</u>

(3) 按账龄分析

账龄	2023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	20,974,073,891.96	17.39%	218,510,523.71	11.55%
1 - 3个月	18,832,429,728.01	15.61%	196,197,400.25	10.37%
3 - 6个月	18,831,426,652.02	15.61%	196,089,582.61	10.36%
6个月以上	57,227,135,869.57	47.43%	1,281,426,310.43	67.72%
无固定期限	4,772,887,952.43	3.96%	-	0.00%
合计	120,637,954,093.99	100.00%	1,892,223,817.00	100.00%

账龄	2022年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1个月以内	23,190,583,504.17	21.18%	246,599,931.40	9.86%
1 - 3个月	13,416,465,157.60	12.25%	142,666,766.56	5.70%
3 - 6个月	14,619,127,249.15	13.35%	155,492,120.36	6.22%
6个月以上	53,364,878,453.54	48.74%	1,956,683,023.76	78.22%
无固定期限	4,886,823,060.91	4.48%	102,298.17	0.00%
合计	109,477,877,425.37	100.00%	2,501,544,140.25	100.00%

(4) 融资融券担保物信息

项目	2023年	2022年
	12月31日	12月31日
资金	14,705,257,170.00	19,436,681,810.84
债券	1,634,312,302.14	1,204,056,127.59
股票	393,997,836,964.24	375,572,274,315.50
基金	33,954,390,251.35	35,581,990,965.09
担保物合计	<u>444,291,796,687.73</u>	<u>431,795,003,219.02</u>

于2023年12月31日，本集团融出资金业务强制平仓合约终止后客户尚未归还款项金额为人民币572,726,094.35元(2022年12月31日：人民币645,649,356.45元)。

4 衍生金融工具

	2023年12月31日					
	用于套期的衍生金融工具			用于非套期的衍生金融工具		
	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	4,500,000,000.00	144,629,493.96	-	3,248,589,811,322.05	9,888,689,758.69	9,697,435,097.53
货币衍生工具	-	-	-	350,627,932,748.12	2,436,842,536.12	2,807,814,896.06
权益衍生工具	-	-	-	681,453,912,400.85	18,336,780,192.57	16,412,905,475.37
信用衍生工具	-	-	-	14,166,896,390.55	36,643,149.37	47,126,500.30
其他衍生工具	-	-	-	812,632,716,289.82	1,910,659,460.23	3,040,739,165.33
合计	<u>4,500,000,000.00</u>	<u>144,629,493.96</u>	<u>-</u>	<u>5,107,471,269,151.39</u>	<u>32,609,615,096.98</u>	<u>32,006,021,134.59</u>

	2022年12月31日					
	用于套期的衍生金融工具			用于非套期的衍生金融工具		
	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	-	-	-	1,853,420,762,484.98	7,780,103,879.17	6,463,749,348.32
货币衍生工具	-	-	-	748,270,446,446.16	5,070,610,995.52	5,536,488,007.08
权益衍生工具	-	-	-	507,787,735,366.13	19,695,668,453.79	11,610,628,508.55
信用衍生工具	-	-	-	12,080,450,872.92	77,981,993.18	151,621,687.44
其他衍生工具	-	-	-	831,431,630,563.96	3,764,361,280.02	4,360,010,555.36
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,952,991,025,734.15</u>	<u>36,388,726,601.68</u>	<u>28,122,498,106.75</u>

在当日无负债结算制度下，本集团的期货合约每日结算，其产生的持仓损益金额已在本集团其他货币资金以及利润表中体现，而并未反映在上述衍生金融工具中。于2023年12月31日，本集团未到期的期货合约的公允价值为人民币489,749,956.18元（2022年12月31日：人民币607,210,160.03元）。

(1) 公允价值套期

上述衍生金融工具中包括的本集团指定的公允价值套期工具如下：

公允价值套期	本集团					
	2023年12月31日			2022年12月31日		
	名义金额	资产	负债	名义金额	资产	负债
利率风险						
-利率互换	<u>4,500,000,000.00</u>	<u>144,629,493.96</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本集团利用公允价值套期来规避由于市场利率波动导致金融负债公允价值变化所带来的影响，对部分已发行的长期债务工具的利率风险以利率互换合约作为套期工具。

公允价值套期产生的净收益 / (损失) 如下:

	本集团	
	2023年	2022年
净收益 / (损失)		
套期工具	144,629,493.96	-
被套期项目	(135,483,484.14)	-

2023年度, 公允价值变动损益中确认的套期无效部分产生的损益不重大 (2022年度: 不适用)。

上述套期工具名义金额到期日信息如下:

公允价值套期	本集团					合计
	1个月以内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	
2023年12月31日	-	-	-	4,500,000,000.00	-	4,500,000,000.00

于2022年, 本集团无在公允价值套期中的套期工具。

本集团在公允价值套期中被套期项目具体信息列示如下:

	本集团				资产负债表项目
	2023年12月31日				
	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的累计金额		
资产	负债	资产	负债		
应付固定利率债券	-	(4,737,172,540.55)	-	(135,483,484.14)	应付债券

于2022年, 本集团无在公允价值套期中的被套期项目。

5 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

<u>项目</u>	<u>2023年</u> <u>12月31日</u>	<u>2022年</u> <u>12月31日</u>
股票	39,391,695,833.73	29,396,206,200.10
债券	23,523,835,280.76	5,974,264,897.11
其中：国债	2,222,401,091.44	46,743,546.56
金融债	4,663,028,705.08	2,625,244,323.60
企业债及公司债	9,466,549,226.40	1,213,738,132.50
其他	7,171,856,257.84	2,088,538,894.45
其他	5,006,853,906.48	2,694,995,750.83
减：减值准备	5,713,228,944.35	6,582,408,276.70
合计	<u>62,209,156,076.62</u>	<u>31,483,058,571.34</u>

(2) 按业务类别列示

<u>项目</u>	<u>2023年</u> <u>12月31日</u>	<u>2022年</u> <u>12月31日</u>
股票质押式回购	39,376,531,175.71	29,396,206,200.10
债券质押式回购	22,531,997,374.43	3,381,305,328.37
债券买断式回购	991,837,906.33	2,592,959,568.74
约定购回式证券	15,164,658.02	-
其他	5,006,853,906.48	2,694,995,750.83
减：减值准备	5,713,228,944.35	6,582,408,276.70
合计	<u>62,209,156,076.62</u>	<u>31,483,058,571.34</u>

(3) 股票质押式回购按剩余期限分类：

期限	2023 年	2022 年
	12 月 31 日	12 月 31 日
1 个月以内	7,904,959,046.90	7,998,717,776.93
1 个月以上至 3 个月内	3,090,610,681.81	2,769,630,743.17
3 个月以上至 1 年以内	22,930,961,447.00	18,549,877,680.00
1 年以上	5,450,000,000.00	77,980,000.00
合计	39,376,531,175.71	29,396,206,200.10

(4) 担保物

项目	2023 年	2022 年
	12 月 31 日	12 月 31 日
担保物	116,566,965,823.64	88,181,685,255.03
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	6,661,444,517.94	5,746,614,793.06
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物	5,206,311,705.32	4,831,984,926.08

本集团买入返售金融资产中持有的担保物，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。

6 应收款项

(1) 按明细列示

<u>项目</u>	<u>2023年</u> <u>12月31日</u>	<u>2022年</u> <u>12月31日</u>
应收代理商	24,488,205,400.99	26,731,356,956.60
应收经纪客户	12,889,288,780.53	7,660,160,334.24
应收清算款	12,745,308,567.80	10,984,815,525.06
场外业务预付金	7,679,492,653.37	3,480,389,152.05
应收手续费及佣金	2,309,292,953.60	2,189,302,016.34
预付股权投资款	453,936,022.22	347,376,578.12
其他	9,347,399,023.16	8,077,767,552.63
减：减值准备 (按简化模型计提)	136,798,914.26	114,831,664.73
减值准备 (按一般模型计提)	1,852,076,861.38	1,833,566,492.63
合计	<u>67,924,047,626.03</u>	<u>57,522,769,957.68</u>

(2) 按简化模型计提的账龄分析

账龄	2023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	12,502,777,668.50	97.27%	118,803,163.57	86.85%
1 - 2年	247,030,145.52	1.92%	2,138,682.60	1.56%
2 - 3年	57,635,655.67	0.45%	2,964,987.85	2.17%
3年以上	45,918,452.21	0.36%	12,892,080.24	9.42%
合计	12,853,361,921.90	100.00%	136,798,914.26	100.00%

账龄	2022年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	7,857,785,642.84	98.36%	101,959,498.42	88.79%
1 - 2年	77,143,114.29	0.97%	2,101,260.79	1.83%
2 - 3年	23,750,731.82	0.30%	2,490,999.34	2.17%
3年以上	29,434,194.06	0.37%	8,279,906.18	7.21%
合计	7,988,113,683.01	100.00%	114,831,664.73	100.00%

7 存出保证金

项目	2023年 12月31日	2022年 12月31日
交易保证金	58,682,418,743.85	52,895,339,545.59
信用保证金	451,572,887.41	1,179,988,035.72
履约保证金	3,047,928,212.22	15,082,787,297.13
合计	<u>62,181,919,843.48</u>	<u>69,158,114,878.44</u>

项目	2023年12月31日		
	原币	汇率	折人民币
交易保证金			
人民币	56,236,543,870.54	1.00000	56,236,543,870.54
美元	227,593,676.05	7.08270	1,611,977,729.36
港币	831,280,827.69	0.90622	753,323,311.67
其他货币			<u>80,573,832.28</u>
小计			<u>58,682,418,743.85</u>
信用保证金			
人民币	451,572,887.41	1.00000	<u>451,572,887.41</u>
小计			<u>451,572,887.41</u>
履约保证金			
人民币	2,597,122,932.46	1.00000	2,597,122,932.46
美元	63,648,789.27	7.08270	<u>450,805,279.76</u>
小计			<u>3,047,928,212.22</u>
合计			<u>62,181,919,843.48</u>

项目	2022年12月31日		
	原币	汇率	折人民币
交易保证金			
人民币	48,535,559,248.47	1.00000	48,535,559,248.47
美元	440,566,719.15	6.96460	3,068,370,972.19
港币	1,356,957,777.13	0.89327	1,212,129,673.58
其他货币			79,279,651.35
小计			52,895,339,545.59
信用保证金			
人民币	1,179,988,035.72	1.00000	1,179,988,035.72
小计			1,179,988,035.72
履约保证金			
人民币	13,753,524,885.87	1.00000	13,753,524,885.87
美元	189,450,049.33	6.96460	1,319,443,813.56
其他货币			9,818,597.70
小计			15,082,787,297.13
合计			69,158,114,878.44

8 金融投资：交易性金融资产

(1) 按类别列示

2023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	218,156,065,992.63	209,280,541.97	218,365,346,534.60	219,591,765,279.47	209,143,592.11	219,800,908,871.58
公募基金	47,535,001,225.29	588,193,269.54	48,123,194,494.83	48,262,071,151.92	559,926,655.52	48,821,997,807.44
股票	215,573,452,102.47	5,293,605,783.62	220,867,057,886.09	220,250,234,206.01	779,990,119.05	221,030,224,325.06
银行理财	1,725,994,939.44	-	1,725,994,939.44	1,725,762,063.57	-	1,725,762,063.57
券商资管	11,303,223,056.38	-	11,303,223,056.38	11,484,842,808.90	-	11,484,842,808.90
信托计划	6,379,451,629.10	-	6,379,451,629.10	6,354,353,799.78	-	6,354,353,799.78
其他	114,148,562,541.71	4,133,944,009.68	118,282,506,551.39	118,191,072,480.64	4,067,062,359.46	122,258,134,840.10
合计	614,821,751,487.02	10,225,023,604.81	625,046,775,091.83	625,860,101,790.29	5,616,122,726.14	631,476,224,516.43

2022 年 12 月 31 日

项目	公允价值			初始投资成本		
	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值	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	初始投资成本合计
		计量且变动计入当期损益的金融资产			计量且变动计入	
债券	172,931,279,711.96	210,751,714.39	173,142,031,426.35	176,838,878,369.25	210,698,072.56	177,049,576,441.81
公募基金	45,805,263,321.66	457,702,295.26	46,262,965,616.92	46,463,084,789.40	453,371,262.49	46,916,456,051.89
股票	180,341,361,960.51	8,003,107,720.10	188,344,469,680.61	189,749,935,955.69	918,199,636.86	190,668,135,592.55
银行理财	1,468,268,006.70	-	1,468,268,006.70	1,468,087,407.92	-	1,468,087,407.92
券商资管	9,074,833,852.32	-	9,074,833,852.32	9,375,900,952.37	-	9,375,900,952.37
信托计划	968,262,487.23	-	968,262,487.23	1,027,090,085.78	-	1,027,090,085.78
其他	109,278,383,688.50	2,383,477,391.20	111,661,861,079.70	114,054,324,242.43	2,849,056,718.08	116,903,380,960.51
合计	519,867,653,028.88	11,055,039,120.95	530,922,692,149.83	538,977,301,802.84	4,431,325,689.99	543,408,627,492.83

于 2023 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 243,846,396,769.85 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 212,800,063,118.19 元)。

截至 2023 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 5,736,356,920.93 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 11,134,108,139.28 元)。

9 金融投资：其他债权投资

以公允价值计量

项目	2023 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	9,157,250,000.00	84,791,873.92	10,966,176.03	9,253,008,049.95	-
金融债	11,766,290,580.00	178,858,501.36	15,433,248.98	11,960,582,330.34	51,522,442.59
企业债	4,667,273,040.07	115,059,243.02	(236,634,823.24)	4,545,697,459.85	448,920,610.82
同业存单	20,935,747,920.00	196,821,050.72	14,292,432.90	21,146,861,403.62	21,156,194.74
超短期融资券	3,794,000,000.00	47,855,069.24	(12,978,934.74)	3,828,876,134.50	8,788,535.61
其他	30,363,289,588.37	277,238,496.71	(192,171,018.13)	30,448,357,066.95	785,534,523.87
合计	80,683,851,128.44	900,624,234.97	(401,092,918.20)	81,183,382,445.21	1,315,922,307.63

项目	2022 年 12 月 31 日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	11,370,000,000.00	131,436,872.21	60,552,696.10	11,561,989,568.31	-
金融债	5,137,557,837.45	88,824,862.83	(11,031,622.72)	5,215,351,077.56	18,595,916.19
企业债	3,302,992,600.00	85,372,126.65	(141,274,015.96)	3,247,090,710.69	122,317,252.93
同业存单	23,026,561,490.00	195,835,420.23	(2,803,138.63)	23,219,593,771.60	34,765,109.58
超短期融资券	2,960,000,000.00	6,806,966.19	(23,604,800.59)	2,943,202,165.60	3,877,042.64
其他	24,210,742,911.53	199,403,193.66	(482,199,873.29)	23,927,946,231.90	584,853,799.51
合计	70,007,854,838.98	707,679,441.77	(600,360,755.09)	70,115,173,525.66	764,409,120.85

于 2023 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 39,494,857,361.93 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 25,914,303,233.35 元)。

10 金融投资：其他权益工具投资

2023 年

项目	年初余额	追加投资	本年增减变动			年末余额	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得/(损失)	指定的原因
			减少投资	本年计入其他综合收益的利得/(损失)	其他				
非交易性权益工具	162,540,493.14	9,269,096,800.00	13,593,300.01	92,451,339.12	3,717,824.80	9,514,213,157.05	18,264,315.03	(114,546,240.15)	拟长期持有，非交易性目的投资

2022 年

项目	年初余额	追加投资	本年增减变动			年末余额	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得/(损失)	指定的原因
			减少投资	本年计入其他综合收益的利得/(损失)	其他				
非交易性权益工具	164,813,439.95	-	13,399,050.00	(1,314,044.83)	12,440,148.02	162,540,493.14	-	(204,041,671.33)	拟长期持有，非交易性目的投资

11 融券业务

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
融出证券		
交易性金融资产	5,224,390,254.04	4,633,189,414.85
转融通融入证券	12,595,436,241.34	20,017,819,958.29
合计	<u>17,819,826,495.38</u>	<u>24,651,009,373.14</u>
转融通融入证券总额	<u>28,917,698,410.30</u>	<u>33,346,711,876.00</u>

于2023年12月31日，本集团融券业务无违约情况 (2022年12月31日：无)。

12 长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	2023年 12月31日	2022年 12月31日
联营企业	9,689,599,014.79	9,695,512,426.76
合营企业	17,064,361.71	9,859,908.56
小计	9,706,663,376.50	9,705,372,335.32
减：减值准备	56,654,530.75	56,654,530.75
合计	<u>9,650,008,845.75</u>	<u>9,648,717,804.57</u>

(2) 长期股权投资明细

被投资单位名称	2023年度				
	2022年12月31日 账面价值	本年增加	本年减少	2023年12月31日 账面价值	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	1,831,540,315.30	1,633,602.42	-	1,833,173,917.72	-
中信建投证券股份有限公司	3,634,725,891.20	317,181,538.51	103,369,302.36	3,848,538,127.35	-
新疆股权交易中心有限公司(以下简称“新疆股权交易中心”)	23,472,602.63	663,756.26	-	24,136,358.89	-
青岛蓝海股权交易中心有限责任公司	64,250,445.39	2,790,508.37	-	67,040,953.76	-
北京金石农业投资基金管理中心(有限合伙)	-	-	-	-	11,799,724.37
北京农业产业投资基金(有限合伙)	-	-	-	-	20,317,422.74
深圳市信融客户服务俱乐部有限公司	112,457.54	-	-	112,457.54	-
泰富金石(天津)基金管理有限公司	19,695,461.51	-	330,031.40	19,365,430.11	-
西安明日宇航工业有限责任公司	-	50,000.00	50,000.00	-	9,571,692.49
同方莱士医药产业投资(广东)有限公司	225,915,879.73	231,271,461.83	8,040,473.43	449,146,868.13	-
山东坤信企业管理有限公司	-	-	-	-	14,965,691.15
信保(广州)私募基金管理有限公司 ⁽ⁱ⁾	1,164,834,250.69	146,113,117.95	-	1,310,947,368.64	-
赛领国际投资基金(上海)有限公司	451,685,586.91	-	136,192,789.44	315,492,797.47	-
赛领资本管理有限公司	44,592,279.71	-	630,620.96	43,961,658.75	-
深圳前海基础设施投资基金管理有限公司	34,699,907.12	-	10,728,281.79	23,971,625.33	-
西藏信昇股权投资合伙企业(有限合伙)	507,470,579.21	88,851,986.51	125,000,000.00	471,322,565.72	-
Aria Investment Partners III, L.P.	576,200.83	9,164.99	40,549.90	544,815.92	-
Aria Investment Partners IV, L.P.	144,579,642.83	18,329,334.52	66,533,753.70	96,375,223.65	-
Aria Investment Partners V, L.P.	25,234,674.34	1,983,203.67	8,458,115.50	18,759,762.51	-
Fudo Capital II, L.P.	1,226,978.96	19,599.03	58,736.40	1,187,841.59	-
Fudo Capital III, L.P.	8,510,374.48	637,185.73	9,147,560.21	-	-
Fudo Capital IV, L.P.	6,299,791.67	6,198,313.34	12,498,105.01	-	-
Sunrise Capital II, L.P.	368,480,026.26	8,311,366.70	233,427,467.36	143,363,925.60	-
Sunrise Capital III, L.P.	123,371,924.78	83,816,233.48	145,987,920.08	61,200,238.18	-
Sunrise Capital IV, L.P.	89,285,813.22	48,898,967.66	-	138,184,780.88	-
Clean Resources Asia Growth Fund L.P.	12,330,302.48	182,980.22	12,178,403.60	334,879.10	-
CLSA Aviation Private Equity Fund I	-	4,981,921.94	4,981,921.94	-	-
CLSA Aviation Private Equity Fund II	344,835.75	29,835.06	-	374,670.81	-
CLSA Aviation II Investments (Cayman) Limited	68,932,491.93	4,415,421.64	2,857,081.40	70,490,832.17	-
CLSA Infrastructure Private Equity Fund I	885,999.19	64,302.31	67,108.05	883,193.45	-
Lending Ark Asia Secured Private Debt Fund I (Non-US), LP	318,630,125.40	41,651,294.86	40,743,874.24	319,537,546.02	-
CSOBOR Fund L.P.	58,180,667.52	4,482,798.09	-	62,663,465.61	-

被投资单位名称	2023年度				
	2022年12月31日 账面价值	本年增加	本年减少	2023年12月31日 账面价值	减值准备
CT CLSA Holdings Limited	4,689,315.54	1,544,060.35	-	6,233,375.89	-
Citron PE Holdings Limited	339,762,508.32	8,315,370.67	94,136,611.15	253,941,267.84	-
MEC Global Partners Asia Ltd.	14,687,133.60	220,397.69	14,907,531.29	-	-
Alfalah CLSA Securities (Private) Limited	3,653,939.17	101,933.02	637,517.46	3,118,354.73	-
Holisol Logistics Private Limited	46,199,492.80	2,121,626.54	-	48,321,119.34	-
Pine Tree Special Opportunity FMC LLC	-	-	-	-	-
Fudo Capital Limited	-	7,173,971.92	7,173,971.92	-	-
Lending Ark Asia Secured Private Debt Holdings Limited	-	1,784,236.52	1,565,175.18	219,061.34	-
小计	<u>9,638,857,896.01</u>	<u>1,033,829,491.80</u>	<u>1,039,742,903.77</u>	<u>9,632,944,484.04</u>	<u>56,654,530.75</u>
权益法:					
合营企业:					
Sino-Ocean Land Logistics Investment Management Limited	6.97	0.11	-	7.08	-
CSOBOR Fund GP Limited	340.73	6.09	-	346.82	-
Bright Lee Capital Limited	(65,351.12)	66,367.08	947.41	68.55	-
Double Nitrogen Fund GP, Limited	333.89	5.39	-	339.28	-
Kingvest Limited	147,238.13	-	147,238.13	-	-
Sunrise Capital Holdings IV Limited	9,777,339.96	10,489,356.94	3,203,096.92	17,063,599.98	-
中信标普指数信息服务(北京)有 限公司	-	-	-	-	-
小计	<u>9,859,908.56</u>	<u>10,555,735.61</u>	<u>3,351,282.46</u>	<u>17,064,361.71</u>	<u>-</u>
合计	<u>9,648,717,804.57</u>	<u>1,044,385,227.41</u>	<u>1,043,094,186.23</u>	<u>9,650,008,845.75</u>	<u>56,654,530.75</u>

- (i) 2023年12月, 信保(天津)股权投资基金管理有限公司更名为信保(广州)私募基金管理有限公司。

被投资单位名称	2022年度				
	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日	减值准备
权益法:					
联营企业:					
中信产业投资基金管理有限公司	1,822,537,897.61	9,002,417.69	-	1,831,540,315.30	-
中信建投证券股份有限公司	3,473,542,483.14	312,408,868.92	151,225,460.86	3,634,725,891.20	-
新疆股权交易中心有限公司	-	23,472,602.63	-	23,472,602.63	-
青岛蓝海股权交易中心有限责任公司	63,028,211.87	3,222,233.52	2,000,000.00	64,250,445.39	-
北京金石农业投资基金管理中心(有限合伙)	-	-	-	-	11,799,724.37
北京农业产业投资基金(有限合伙)	-	-	-	-	20,317,422.74
深圳市信融客户服务俱乐部有限公司	112,457.54	-	-	112,457.54	-
泰富金石(天津)基金管理有限公司	20,201,716.73	-	506,255.22	19,695,461.51	-
西安明日宇航工业有限责任公司	-	-	-	-	9,571,692.49
同方莱士医药产业投资(广东)有限公司	-	225,915,879.73	-	225,915,879.73	-
山东坤信企业管理有限公司	-	-	-	-	14,965,691.15
信保(天津)股权投资基金管理有限公司	1,041,722,826.19	188,961,355.42	65,849,930.92	1,164,834,250.69	-
赛领国际投资基金(上海)有限公司	575,438,817.89	-	123,753,230.98	451,685,586.91	-
赛领资本管理有限公司	44,091,317.87	864,598.20	363,636.36	44,592,279.71	-
深圳前海基础设施投资基金管理有限公司	38,988,409.93	2,019.55	4,290,522.36	34,699,907.12	-
西藏信昇股权投资合伙企业(有限合伙)	456,295,115.78	76,175,463.43	25,000,000.00	507,470,579.21	-
Aria Investment Partners III, L.P.	640,937.09	55,718.74	120,455.00	576,200.83	-
Aria Investment Partners IV, L.P.	141,436,323.28	18,341,225.21	15,197,905.66	144,579,642.83	-
Aria Investment Partners V, L.P.	47,164,347.49	5,606,979.46	27,536,652.61	25,234,674.34	-
Fudo Capital II, L.P.	1,058,451.81	175,699.10	7,171.95	1,226,978.96	-
Fudo Capital III, L.P.	21,807,249.18	1,563,620.86	14,860,495.56	8,510,374.48	-
Fudo Capital IV, L.P.	4,178,144.61	2,833,844.31	712,197.25	6,299,791.67	-
Sunrise Capital II, L.P.	247,178,439.63	148,356,818.37	27,055,231.74	368,480,026.26	-
Sunrise Capital III, L.P.	173,784,579.51	44,634,225.84	95,046,880.57	123,371,924.78	-
Sunrise Capital IV, L.P.	50,012,633.24	39,958,421.27	685,241.29	89,285,813.22	-
Clean Resources Asia Growth Fund L.P.	16,232,259.05	1,391,286.72	5,293,243.29	12,330,302.48	-
CLSA Aviation Private Equity Fund I	1,634,801.55	3,751,888.21	5,386,689.76	-	-
CLSA Aviation Private Equity Fund II	310,580.29	34,255.46	-	344,835.75	-
CLSA Aviation II Investments (Cayman) Limited	78,175,235.85	8,122,487.69	17,365,231.61	68,932,491.93	-
CLSA Infrastructure Private Equity Fund I	799,320.98	123,976.88	37,298.67	885,999.19	-
Lending Ark Asia Secured Private Debt Fund I (Non-US), LP	283,519,724.37	36,385,067.69	1,274,666.66	318,630,125.40	-
CSOBOR Fund L.P.	77,217,439.72	7,006,698.20	26,043,470.40	58,180,667.52	-
CT CLSA Holdings Limited	10,150,038.72	5,680,419.37	11,141,142.55	4,689,315.54	-
Citron PE Holdings Limited	333,181,320.99	53,881,084.38	47,299,897.05	339,762,508.32	-
MEC Global Partners Asia Ltd.	14,774,160.24	1,326,436.18	1,413,462.82	14,687,133.60	-
Alfalah CLSA Securities (Private) Limited	4,421,073.52	-	767,134.35	3,653,939.17	-
Holisol Logistics Private Limited	45,453,853.89	1,617,712.36	872,073.45	46,199,492.80	-
Pine Tree Special Opportunity FMC LLC	-	-	-	-	-

被投资单位名称	2022年度				
	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日	减值准备
Fudo Capital Limited	-	8,432,375.85	8,432,375.85	-	-
Lending Ark Asia Secured Private Debt Holdings Limited	-	359,888.41	359,888.41	-	-
小计	9,089,090,169.56	1,229,665,569.65	679,897,843.20	9,638,857,896.01	56,654,530.75
权益法:					
合营企业:					
Sino-Ocean Land Logistics Investment Management Limited	6.37	0.60	-	6.97	-
CSOBOR Fund GP Limited	311.81	28.92	-	340.73	-
Bright Lee Capital Limited	(59,931.43)	122.71	5,542.40	(65,351.12)	-
Double Nitrogen Fund GP, Limited	305.50	1,974,154.85	1,974,126.46	333.89	-
Kingvest Limited	32,083,697.22	21,071,501.03	53,007,960.12	147,238.13	-
Sunrise Capital Holdings IV Limited	6,869,385.25	11,504,405.43	8,596,450.72	9,777,339.96	-
Merchant Property Limited	0.17	-	0.17	-	-
中信标普指数信息服务(北京)有限公司	-	-	-	-	-
小计	38,893,774.89	34,550,213.54	63,584,079.87	9,859,908.56	-
合计	9,127,983,944.45	1,264,215,783.19	743,481,923.07	9,648,717,804.57	56,654,530.75

(3) 截至2023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。

13 投资性房地产

	<u>房屋及建筑物</u>
原值：	
2022年12月31日	1,386,303,027.44
本年增加	-
本年减少	61,562,736.08
外币报表折算差额	<u>20,437,416.96</u>
2023年12月31日	<u>1,345,177,708.32</u>
累计折旧和摊销：	
2022年12月31日	322,615,844.71
本年增加	35,802,648.67
本年减少	5,553,059.35
外币报表折算差额	<u>1,903,264.63</u>
2023年12月31日	<u>354,768,698.66</u>
减值准备：	
2022年12月31日	109,689,920.06
本年增加	-
本年减少	31,642,373.28
外币报表折算差额	<u>7,856,744.53</u>
2023年12月31日	<u>85,904,291.31</u>
账面价值：	
2023年12月31日	<u>904,504,718.35</u>
2022年12月31日	<u>953,997,262.67</u>

房屋及建筑物

原值：

2021年12月31日	1,354,795,464.55
本年增加	39,238,095.23
本年减少	-
外币报表折算差额	<u>(7,730,532.34)</u>
2022年12月31日	<u>1,386,303,027.44</u>

累计折旧和摊销：

2021年12月31日	288,383,166.07
本年增加	34,680,862.18
本年减少	-
外币报表折算差额	<u>(448,183.54)</u>
2022年12月31日	<u>322,615,844.71</u>

减值准备：

2021年12月31日	109,551,089.22
本年增加	2,934,167.95
本年减少	-
外币报表折算差额	<u>(2,795,337.11)</u>
2022年12月31日	<u>109,689,920.06</u>

账面价值：

2022年12月31日	<u>953,997,262.67</u>
2021年12月31日	<u>956,861,209.26</u>

于2023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(2022年12月31日：无)。

于2023年12月31日，本集团存在用于抵押借款的投资性房地产，其账面价值为人民币280,330,176.26元(2022年12月31日：无)，详见附注五、33。

于2023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(2022年12月31日：人民币0.24亿元)。

14 固定资产

(1) 账面价值

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
固定资产原价	12,611,883,302.46	11,999,040,827.37
减：累计折旧	5,764,442,346.80	5,207,567,035.95
固定资产减值准备	90,475,226.39	88,992,025.21
合计	<u>6,756,965,729.27</u>	<u>6,702,481,766.21</u>

(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:								
2022 年 12 月 31 日	5,974,394,275.59	73,763,531.53	306,639,873.09	2,536,171,801.14	10,863,271.64	3,074,389,464.72	22,818,609.66	11,999,040,827.37
本年增加	14,904,890.35	9,180,304.98	55,044,975.89	2,455,514.28	774,023.94	636,119,597.97	72,761.07	718,552,068.48
本年减少	4,619,472.84	2,338,739.83	22,481,804.06	768,652.00	1,408,083.71	136,166,659.31	682,990.32	168,466,402.07
外币报表折算差额	3,009,430.28	692,989.80	1,014,238.92	40,282,575.15	-	17,757,574.53	-	62,756,808.68
2023 年 12 月 31 日	5,987,689,123.38	81,298,086.48	340,217,283.84	2,578,141,238.57	10,229,211.87	3,592,099,977.91	22,208,380.41	12,611,883,302.46
累计折旧:								
2022 年 12 月 31 日	1,583,707,831.19	62,019,109.06	253,771,184.02	836,185,375.23	9,427,736.31	2,440,505,926.25	21,949,873.89	5,207,567,035.95
本年增加	175,634,884.52	4,685,346.59	33,083,317.60	130,006,436.58	580,571.70	345,636,094.19	12,474.02	689,639,125.20
本年减少	4,552,729.84	2,307,675.14	21,359,134.81	745,592.44	1,361,466.94	134,719,451.93	662,500.52	165,708,551.62
外币报表折算差额	2,332,868.84	563,332.71	616,777.15	13,473,150.45	-	15,958,608.12	-	32,944,737.27
2023 年 12 月 31 日	1,757,122,854.71	64,960,113.22	266,112,143.96	978,919,369.82	8,646,841.07	2,667,381,176.63	21,299,847.39	5,764,442,346.80
固定资产减值准备:								
2022 年 12 月 31 日	1,524,600.00	-	-	87,467,425.21	-	-	-	88,992,025.21
本年增加	-	-	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	1,483,201.18	-	-	-	1,483,201.18
2023 年 12 月 31 日	1,524,600.00	-	-	88,950,626.39	-	-	-	90,475,226.39
净值:								
2023 年 12 月 31 日	4,229,041,668.67	16,337,973.26	74,105,139.88	1,510,271,242.36	1,582,370.80	924,718,801.28	908,533.02	6,756,965,729.27
2022 年 12 月 31 日	4,389,161,844.40	11,744,422.47	52,868,689.07	1,612,519,000.70	1,435,535.33	633,883,538.47	868,735.77	6,702,481,766.21

中信证券股份有限公司
截至 2023 年 12 月 31 日止年度财务报表

	房屋及建筑物	通讯设备	办公设备	运输设备	安全防卫设备	电子设备	其他	合计
原值:								
2021 年 12 月 31 日	5,943,880,329.02	65,708,412.89	278,176,036.53	2,338,532,604.13	11,049,971.95	2,702,390,513.73	29,237,655.24	11,368,975,523.49
本年增加	30,129,736.76	9,827,891.77	40,210,171.64	6,280,517.71	107,956.61	437,725,072.52	-	524,281,347.01
本年减少	9,176,070.44	5,225,654.71	14,477,529.24	9,225,832.64	294,656.92	156,229,582.54	6,410,955.32	201,040,281.81
外币报表折算差额	9,560,280.25	3,452,881.58	2,731,194.16	200,584,511.94	-	90,503,461.01	(8,090.26)	306,824,238.68
2022 年 12 月 31 日	5,974,394,275.59	73,763,531.53	306,639,873.09	2,536,171,801.14	10,863,271.64	3,074,389,464.72	22,818,609.66	11,999,040,827.37
累计折旧:								
2021 年 12 月 31 日	1,404,321,243.17	60,492,015.99	247,006,566.25	662,403,291.15	8,981,871.28	2,253,877,557.79	28,457,478.37	4,665,540,024.00
本年增加	179,436,683.55	3,393,079.96	18,589,716.31	124,580,032.44	726,913.95	250,588,230.18	237,460.40	577,552,116.79
本年减少	8,876,685.53	4,985,619.91	14,085,275.70	9,012,664.07	281,048.92	145,534,797.74	6,741,578.53	189,517,670.40
外币报表折算差额	8,826,590.00	3,119,633.02	2,260,177.16	58,214,715.71	-	81,574,936.02	(3,486.35)	153,992,565.56
2022 年 12 月 31 日	1,583,707,831.19	62,019,109.06	253,771,184.02	836,185,375.23	9,427,736.31	2,440,505,926.25	21,949,873.89	5,207,567,035.95
固定资产减值准备:								
2021 年 12 月 31 日	1,524,600.00	-	-	80,071,513.50	-	3,540.89	-	81,599,654.39
本年增加	-	-	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	3,540.89	-	3,540.89
外币报表折算差额	-	-	-	7,395,911.71	-	-	-	7,395,911.71
2022 年 12 月 31 日	1,524,600.00	-	-	87,467,425.21	-	-	-	88,992,025.21
净值:								
2022 年 12 月 31 日	4,389,161,844.40	11,744,422.47	52,868,689.07	1,612,519,000.70	1,435,535.33	633,883,538.47	868,735.77	6,702,481,766.21
2021 年 12 月 31 日	4,538,034,485.85	5,216,396.90	31,169,470.28	1,596,057,799.48	2,068,100.67	448,509,415.05	780,176.87	6,621,835,845.10

于2023年12月31日，本集团尚有部分房屋及建筑物仍未取得有关房产证，其原值金额为人民币0.21亿元(2022年12月31日：人民币0.21亿元)。

于2023年12月31日，本集团存在用于抵押借款的固定资产，其账面价值为人民币922,153,544.16元(2022年12月31日：982,698,178.70元)，详见附注五、33。

于2023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1,500,941,994.35元，原值为人民币2,534,308,792.87元(2022年12月31日：账面价值为人民币1,600,806,550.13元，原值为人民币2,494,114,272.18元)。

15 在建工程

	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
中信金融中心	1,812,437,958.30	-	1,812,437,958.30
其他	238,313,236.83	-	238,313,236.83
合计	2,050,751,195.13	-	2,050,751,195.13
	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
中信金融中心	1,428,438,307.27	-	1,428,438,307.27
其他	151,395,473.45	-	151,395,473.45
合计	1,579,833,780.72	-	1,579,833,780.72

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:						
2022 年 12 月 31 日	131,433,700.80	1,946,426,249.36	1,427,529,874.30	296,426,178.84	3,690,301,028.49	7,492,117,031.79
本年增加	-	236,824,460.92	-	-	-	236,824,460.92
本年减少	3,701,234.17	45,135,072.30	-	-	-	48,836,306.47
外币报表折算差额	775,565.73	9,666,324.04	20,962,118.49	4,771,300.39	-	36,175,308.65
2023 年 12 月 31 日	128,508,032.36	2,147,781,962.02	1,448,491,992.79	301,197,479.23	3,690,301,028.49	7,716,280,494.89
累计摊销:						
2022 年 12 月 31 日	102,657,591.95	1,579,332,462.81	1,317,981,152.35	-	763,173,872.83	3,763,145,079.94
本年增加	246,538.46	125,153,920.71	84,545,467.60	-	94,518,436.26	304,464,363.03
本年减少	1,501,234.17	44,368,907.31	-	-	-	45,870,141.48
外币报表折算差额	351,660.17	9,642,353.33	19,821,150.15	-	-	29,815,163.65
2023 年 12 月 31 日	101,754,556.41	1,669,759,829.54	1,422,347,770.10	-	857,692,309.09	4,051,554,465.14
减值准备:						
2022 年 12 月 31 日	-	-	11,563,020.17	296,041,178.85	-	307,604,199.02
本年增加	124,777.17	-	-	-	-	124,777.17
本年减少	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	374.27	-	186,361.37	4,771,300.39	-	4,958,036.03
2023 年 12 月 31 日	125,151.44	-	11,749,381.54	300,812,479.24	-	312,687,012.22
账面价值						
2023 年 12 月 31 日	26,628,324.51	478,022,132.48	14,394,841.15	384,999.99	2,832,608,719.40	3,352,039,017.53
2022 年 12 月 31 日	28,776,108.85	367,093,786.55	97,985,701.78	384,999.99	2,927,127,155.66	3,421,367,752.83

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:						
2021 年 12 月 31 日	127,752,491.39	1,740,794,695.07	1,313,010,816.27	271,302,994.19	3,714,574,628.17	7,167,435,625.09
本年增加	-	161,621,169.80	4,527,688.62	-	-	166,148,858.42
本年减少	-	7,436,213.32	-	-	24,273,599.68	31,709,813.00
外币报表折算差额	3,681,209.41	51,446,597.81	109,991,369.41	25,123,184.65	-	190,242,361.28
2022 年 12 月 31 日	131,433,700.80	1,946,426,249.36	1,427,529,874.30	296,426,178.84	3,690,301,028.49	7,492,117,031.79
累计摊销:						
2021 年 12 月 31 日	100,824,599.34	1,430,809,857.69	1,089,800,474.10	-	672,094,196.49	3,293,529,127.62
本年增加	326,538.46	104,226,335.50	131,685,218.06	-	94,599,348.26	330,837,440.28
本年减少	64,618.21	6,739,967.20	-	-	3,519,671.92	10,324,257.33
外币报表折算差额	1,571,072.36	51,036,236.82	96,495,460.19	-	-	149,102,769.37
2022 年 12 月 31 日	102,657,591.95	1,579,332,462.81	1,317,981,152.35	-	763,173,872.83	3,763,145,079.94
减值准备:						
2021 年 12 月 31 日	-	205,966.70	10,581,738.13	270,917,994.20	-	281,705,699.03
本年增加	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	205,966.70	-	-	-	205,966.70
外币报表折算差额	-	-	981,282.04	25,123,184.65	-	26,104,466.69
2022 年 12 月 31 日	-	-	11,563,020.17	296,041,178.85	-	307,604,199.02
账面价值						
2022 年 12 月 31 日	28,776,108.85	367,093,786.55	97,985,701.78	384,999.99	2,927,127,155.66	3,421,367,752.83
2021 年 12 月 31 日	26,927,892.05	309,778,870.68	212,628,604.04	384,999.99	3,042,480,431.68	3,592,200,798.44

17 商誉

项目	华夏基金	中信证券国际	中信证券华南	中信期货	中信证券 (山东)	中信证券	合计
原值:							
2022 年 12 月 31 日	7,418,586,708.87	3,181,219,254.50	967,730,660.00	193,826,413.07	88,675,272.02	43,500,226.67	11,893,538,535.13
外币报表折算差额	-	42,377,524.97	-	-	-	-	42,377,524.97
2023 年 12 月 31 日	<u>7,418,586,708.87</u>	<u>3,223,596,779.47</u>	<u>967,730,660.00</u>	<u>193,826,413.07</u>	<u>88,675,272.02</u>	<u>43,500,226.67</u>	<u>11,935,916,060.10</u>
减值准备:							
2022 年 12 月 31 日	-	2,585,965,947.65	876,005,733.56	-	-	-	3,461,971,681.21
外币报表折算差额	-	34,420,613.85	-	-	-	-	34,420,613.85
2023 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>2,620,386,561.50</u>	<u>876,005,733.56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,496,392,295.06</u>
账面价值							
2023 年 12 月 31 日	<u>7,418,586,708.87</u>	<u>603,210,217.97</u>	<u>91,724,926.44</u>	<u>193,826,413.07</u>	<u>88,675,272.02</u>	<u>43,500,226.67</u>	<u>8,439,523,765.04</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>7,418,586,708.87</u>	<u>595,253,306.85</u>	<u>91,724,926.44</u>	<u>193,826,413.07</u>	<u>88,675,272.02</u>	<u>43,500,226.67</u>	<u>8,431,566,853.92</u>

中信证券股份有限公司
截至 2023 年 12 月 31 日止年度财务报表

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:									
2021 年 12 月 31 日	7,418,586,708.87	2,488,489,563.44	967,730,660.00	450,296,231.02	193,826,413.07	88,675,272.02	43,500,226.67	4,541,820.67	11,655,646,895.76
其他变动	-	450,296,231.02	-	(450,296,231.02)	-	-	-	(4,541,820.67)	(4,541,820.67)
外币报表折算差额	-	242,433,460.04	-	-	-	-	-	-	242,433,460.04
2022 年 12 月 31 日	<u>7,418,586,708.87</u>	<u>3,181,219,254.50</u>	<u>967,730,660.00</u>	<u>-</u>	<u>193,826,413.07</u>	<u>88,675,272.02</u>	<u>43,500,226.67</u>	<u>-</u>	<u>11,893,538,535.13</u>
减值准备:									
2021 年 12 月 31 日	-	1,653,372,222.45	876,005,733.56	450,296,231.02	-	-	-	-	2,979,674,187.03
本年增加	-	319,125,207.56	-	-	-	-	-	-	319,125,207.56
其他变动	-	450,296,231.02	-	(450,296,231.02)	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	163,172,286.62	-	-	-	-	-	-	163,172,286.62
2022 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>2,585,965,947.65</u>	<u>876,005,733.56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,461,971,681.21</u>
账面价值									
2022 年 12 月 31 日	<u>7,418,586,708.87</u>	<u>595,253,306.85</u>	<u>91,724,926.44</u>	<u>-</u>	<u>193,826,413.07</u>	<u>88,675,272.02</u>	<u>43,500,226.67</u>	<u>-</u>	<u>8,431,566,853.92</u>
2021 年 12 月 31 日	<u>7,418,586,708.87</u>	<u>835,117,340.99</u>	<u>91,724,926.44</u>	<u>-</u>	<u>193,826,413.07</u>	<u>88,675,272.02</u>	<u>43,500,226.67</u>	<u>4,541,820.67</u>	<u>8,675,972,708.73</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的商誉账面价值为人民币 84.40 亿元（2022 年 12 月 31 日：人民币 84.32 亿元），主要系本集团收购华夏基金和通过中信证券国际收购中信里昂证券有限公司（“中信里昂证券”）所确认的商誉。其中，华夏基金商誉账面价值为人民币 74.19 亿元（2022 年 12 月 31 日：人民币 74.19 亿元），中信证券国际商誉账面价值为人民币 6.03 亿元（2022 年 12 月 31 日：人民币 5.95 亿元）。

对于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。

本集团根据业务产出单元的现金流是否独立认定资产组或资产组组合。对于华夏基金、中信期货、中信证券华南和中信证券（山东），本集团认为上述每个子公司产生的现金流皆是独立的，故每一个被收购的子公司都是一个独立的资产组，分别进行减值测试。对于中信证券国际，本集团根据其各业务条线现金流情况，将相关商誉分摊至股权衍生、固定收益、投资银行等资产组组合，分别进行减值测试。

上述资产组和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预算以及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。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团在华夏基金 2023 年度实际财务情况基础上，进行上述商誉减值测试，采用的预测年限为 2024 年至 2028 年，采用的预测期营业收入增长率范围为 1.00%至 2.00%（2022 年 12 月 31 日：1.00%至 3.90%）、预测期利润率为 27.04%（2022 年 12 月 31 日：28.90%）、折现率为 15.49%（2022 年 12 月 31 日：16.51%）、稳定期营业收入增长率为 2.00%（2022 年 12 月 31 日：2.00%）、可收回金额为人民币 294.31 亿元（2022 年 12 月 31 日：人民币 301.26 亿元）。

于2023年12月31日，本集团在中信证券国际2023年度实际财务情况基础上，进行上述商誉减值测试，采用的预测年限为2024年至2028年，采用的预测期营业收入增长率范围为4.70%至56.97%（2022年12月31日：5.23%至32.43%）、预测期利润率范围为8.26%至41.20%（2022年12月31日：3.21%至42.60%）、折现率范围为15.60%至18.00%（2022年12月31日：14.90%至16.80%）、稳定期增长率为2.00%（2022年12月31日：2.00%）、可收回金额为人民币118.54亿元（2022年12月31日：人民币90.52亿元）。

于2023年12月31日，本集团根据中信期货、中信证券华南和中信证券（山东）2024年至2028年的经营计划和适用的折现率分别预计上述各资产组的未来现金流量现值。超过预测期之后期间的现金流量以适当的稳定期增长率推算，该增长率并不超出资产组所涉及业务的长期平均增长率。于2023年12月31日，中信期货、中信证券华南和中信证券（山东）采用的预测期营业收入增长率范围为4.00%至18.20%（2022年12月31日：4.44%至7.88%）、预测期利润率范围为27.33%至44.59%（2022年12月31日：23.70%至45.12%）、折现率范围为10.00%至13.92%（2022年12月31日：10.27%至14.16%）、稳定期增长率为2.00%至3.00%（2022年12月31日：2.00%至3.00%）。于2023年12月31日，上述资产组的可收回金额均高于其各自的账面价值。

18 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

<u>项目</u>	2023年	
	<u>可抵扣暂时性差异</u>	<u>递延所得税资产</u>
递延所得税资产：		
应付职工薪酬	18,461,301,658.60	4,613,339,840.03
衍生金融工具	1,863,119,404.43	465,779,851.11
交易性金融资产	3,269,339,539.23	816,528,126.88
资产减值准备	10,232,855,752.20	2,558,213,938.06
其他	5,922,239,854.97	1,457,513,814.08
	39,748,856,209.43	9,911,375,570.16
互抵金额		3,217,510,914.71
互抵后的金额		6,693,864,655.45

<u>项目</u>	2023年	
	<u>应纳税暂时性差异</u>	<u>递延所得税负债</u>
递延所得税负债：		
交易性金融资产	1,898,081,548.34	474,520,387.09
其他债权投资	860,271,553.29	215,067,888.32
固定资产	544,486,140.10	127,889,287.82
衍生金融工具	1,681,900,507.52	420,475,126.88
交易性金融负债	1,871,136,248.10	467,784,062.03
其他	6,753,057,075.49	1,682,048,933.16
	13,608,933,072.84	3,387,785,685.30
互抵金额		3,217,510,914.71
互抵后的金额		170,274,770.59

<u>项目</u>	2022年	
	<u>可抵扣暂时性差异</u>	<u>递延所得税资产</u>
递延所得税资产：		
应付职工薪酬	18,232,250,412.73	4,546,034,921.67
衍生金融工具	135,314,951.85	33,828,737.98
交易性金融资产	12,159,187,617.24	3,038,950,869.08
资产减值准备	11,160,419,747.59	2,790,104,936.87
其他	4,862,790,202.89	1,161,271,673.51
合计	46,549,962,932.30	11,570,191,139.11
<u>项目</u>	2022年	
	<u>应纳税暂时性差异</u>	<u>递延所得税负债</u>
递延所得税负债：		
交易性金融资产	1,061,428,757.96	265,357,189.49
其他债权投资	157,799,396.81	39,449,849.20
固定资产	345,466,959.46	80,559,922.25
衍生金融工具	5,428,554,187.15	1,357,138,546.79
交易性金融负债	1,535,889,065.02	383,972,266.26
其他	5,446,710,304.37	1,364,225,179.33
合计	13,975,848,670.77	3,490,702,953.32

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:					
2022 年 12 月 31 日	3,779,831,799.52	1,332,723.47	1,280,622.52	1,970,774.92	3,784,415,920.43
本年增加	1,301,213,361.45	1,165,919.23	-	631,610.80	1,303,010,891.48
本年减少	502,904,105.70	1,242,336.50	697,588.17	886,751.18	505,730,781.55
外币报表折算差额	23,613,522.27	(25,517.86)	(20,231.47)	-	23,567,772.94
2023 年 12 月 31 日	4,601,754,577.54	1,230,788.34	562,802.88	1,715,634.54	4,605,263,803.30
累计折旧:					
2022 年 12 月 31 日	1,838,622,295.21	1,171,547.37	732,612.27	1,401,108.15	1,841,927,563.00
本年增加	849,646,683.21	317,896.21	139,396.08	185,226.37	850,289,201.87
本年减少	491,092,869.03	1,242,336.50	697,588.17	617,360.10	493,650,153.80
外币报表折算差额	13,097,679.68	(20,558.69)	(10,269.36)	-	13,066,851.63
2023 年 12 月 31 日	2,210,273,789.07	226,548.39	164,150.82	968,974.42	2,211,633,462.70
减值准备:					
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
账面价值:					
2023 年 12 月 31 日	2,391,480,788.47	1,004,239.95	398,652.06	746,660.12	2,393,630,340.60
2022 年 12 月 31 日	1,941,209,504.31	161,176.10	548,010.25	569,666.77	1,942,488,357.43

	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他	合计
原值:					
2021 年 12 月 31 日	3,213,915,307.08	1,301,817.88	687,401.07	1,971,389.47	3,217,875,915.50
本年增加	824,015,993.11	-	545,204.70	-	824,561,197.81
本年减少	350,127,241.02	-	-	614.55	350,127,855.57
外币报表折算差额	92,027,740.35	30,905.59	48,016.75	-	92,106,662.69
2022 年 12 月 31 日	<u>3,779,831,799.52</u>	<u>1,332,723.47</u>	<u>1,280,622.52</u>	<u>1,970,774.92</u>	<u>3,784,415,920.43</u>
累计折旧:					
2021 年 12 月 31 日	1,321,829,930.22	846,733.68	550,949.02	924,115.14	1,324,151,728.06
本年增加	746,933,666.46	285,479.86	155,940.63	476,993.01	747,852,079.96
本年减少	281,883,253.89	-	-	-	281,883,253.89
外币报表折算差额	51,741,952.42	39,333.83	25,722.62	-	51,807,008.87
2022 年 12 月 31 日	<u>1,838,622,295.21</u>	<u>1,171,547.37</u>	<u>732,612.27</u>	<u>1,401,108.15</u>	<u>1,841,927,563.00</u>
减值准备:					
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值:					
2022 年 12 月 31 日	<u>1,941,209,504.31</u>	<u>161,176.10</u>	<u>548,010.25</u>	<u>569,666.77</u>	<u>1,942,488,357.43</u>
2021 年 12 月 31 日	<u>1,892,085,376.86</u>	<u>455,084.20</u>	<u>136,452.05</u>	<u>1,047,274.33</u>	<u>1,893,724,187.44</u>

20 其他资产

(1) 按类别列示

<u>项目</u>	<u>2023 年 12 月 31 日</u>	<u>2022 年 12 月 31 日</u>
大宗商品存货	1,444,052,366.62	740,420,780.51
其他应收款 (2)	994,004,241.57	1,275,367,534.24
长期待摊费用 (3)	358,612,827.12	300,592,227.79
应收利息	216,981,384.06	359,765,193.77
待摊费用	69,441,591.69	77,010,394.21
应收股利	25,829,916.66	446,370.79
其他项目	2,040,189,706.38	993,474,356.17
减：减值准备	<u>382,833,138.92</u>	<u>249,006,723.30</u>
合计	<u>4,766,278,895.18</u>	<u>3,498,070,134.18</u>

(2) 其他应收款

I. 按明细列示

<u>项目</u>	<u>2023 年 12 月 31 日</u>	<u>2022 年 12 月 31 日</u>
其他应收款项余额	994,004,241.57	1,275,367,534.24
减：减值准备	<u>113,346,846.25</u>	<u>127,730,797.85</u>
其他应收款净值	<u>880,657,395.32</u>	<u>1,147,636,736.39</u>

II. 按简易模型计提账龄分析

账龄	2023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	34,830,183.29	3.50%	33,286,604.77	29.37%
单项金额不重大	17,445,752.94	1.76%	13,541,088.17	11.95%
单项小计	52,275,936.23	5.26%	46,827,692.94	41.32%
组合计提减值准备				
1年以内	620,750,600.51	62.45%	5,918,924.30	5.22%
1 - 2年	63,531,985.67	6.39%	1,447,044.45	1.28%
2 - 3年	56,150,050.53	5.65%	1,077,970.87	0.95%
3年以上	201,295,668.63	20.25%	58,075,213.69	51.23%
组合小计	941,728,305.34	94.74%	66,519,153.31	58.68%
合计	994,004,241.57	100.00%	113,346,846.25	100.00%

账龄	2022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	34,990,000.00	2.74%	34,990,000.00	27.39%
单项金额不重大	16,549,185.68	1.30%	13,626,374.02	10.67%
单项小计	51,539,185.68	4.04%	48,616,374.02	38.06%
组合计提减值准备				
1年以内	1,092,861,135.91	85.68%	21,453,101.24	16.80%
1 - 2年	15,751,453.37	1.24%	602,844.54	0.47%
2 - 3年	13,234,802.67	1.04%	1,347,566.60	1.06%
3年以上	101,980,956.61	8.00%	55,710,911.45	43.61%
组合小计	1,223,828,348.56	95.96%	79,114,423.83	61.94%
合计	1,275,367,534.24	100.00%	127,730,797.85	100.00%

III. 年末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占比(%)	年限	款项内容
中信建设有限责任公司	50,557,640.97	5.09%	一年以内	预付款 台湾业务股权期权
JCW Investment Limited	38,834,468.45	3.91%	一到二年	应收款
北京北辰会展投资有限公司	30,803,076.09	3.10%	一到二年	应收房租押金
中棉云链(北京)科技有 限公司	28,564,048.98	2.87%	一年以内	现货回购业务应 收款项
SWIRE PROPERTIES MANAGEMENT LTD.	20,129,071.03	2.03%	一年以内	应收房租押金
合计	168,888,305.52	17.00%		

(i) 于2023年12月31日及2022年12月31日,其他应收款中无持本公司5%(含)以上股份的股东单位欠款(2022年12月31日:无)。

(ii) 应收关联方款项参见附注“十二、关联方关系及其重大交易”。

(3) 长期待摊费用

项目	2022年12月31日	本年增加	本年摊销	其他增加/(减少)	2023年12月31日
使用权资产改良	241,087,188.86	144,653,788.16	110,459,644.52	(903,100.06)	274,378,232.44
网络工程	29,775,842.52	18,453,163.30	11,504,857.54	(125,247.15)	36,598,901.13
其他	29,729,196.41	33,372,923.21	15,327,624.11	(138,801.96)	47,635,693.55
合计	300,592,227.79	196,479,874.67	137,292,126.17	(1,167,149.17)	358,612,827.12

项目	2021年12月31日	本年增加	本年摊销	其他增加/(减少)	2022年12月31日
使用权资产改良	189,176,442.63	136,713,270.21	84,891,177.05	88,653.07	241,087,188.86
网络工程	20,521,700.17	19,223,045.31	9,968,902.96	-	29,775,842.52
其他	20,376,342.78	23,514,480.06	14,161,368.40	(258.03)	29,729,196.41
合计	230,074,485.58	179,450,795.58	109,021,448.41	88,395.04	300,592,227.79

21 资产减值及损失准备

项目	2022 年 12 月 31 日	计提	转回	转销	其他增加 / (减少)	2023 年 12 月 31 日
买入返售金融资产减值准备	6,582,408,276.70	598,612,711.64	1,327,745,529.86	-	(140,046,514.13)	5,713,228,944.35
应收款项和其他应收款减值准备	2,076,128,955.21	80,799,705.86	48,390,540.54	2,074.56	(6,313,424.08)	2,102,222,621.89
融出资金减值准备	2,501,544,140.25	189,351,829.98	799,436,525.99	-	764,372.76	1,892,223,817.00
其他债权投资信用减值准备	764,409,120.85	1,265,293,448.40	238,614,132.91	479,154,428.42	3,988,299.71	1,315,922,307.63
其他	3,977,901.93	604,918.16	1,190,522.96	-	140,104,182.95	143,496,480.08
金融工具及其他项目信用减值准备小计	11,928,468,394.94	2,134,662,614.04	2,415,377,252.26	479,156,502.98	(1,503,082.79)	11,167,094,170.95
长期股权投资减值准备	56,654,530.75	-	-	-	-	56,654,530.75
投资性房地产减值准备	109,689,920.06	-	-	-	(23,785,628.75)	85,904,291.31
固定资产减值准备	88,992,025.21	-	-	-	1,483,201.18	90,475,226.39
商誉减值准备	3,461,971,681.21	-	-	-	34,420,613.85	3,496,392,295.06
无形资产减值准备	307,604,199.02	124,777.17	-	-	4,958,036.03	312,687,012.22
存货跌价准备	121,275,925.45	13,683,613.89	5,519,760.80	-	-	129,439,778.54
其他资产减值准备小计	4,146,188,281.70	13,808,391.06	5,519,760.80	-	17,076,222.31	4,171,553,134.27
合计	16,074,656,676.64	2,148,471,005.10	2,420,897,013.06	479,156,502.98	15,573,139.52	15,338,647,305.22

项目	2021 年 12 月 31 日	计提	转回	转销	其他增加 / (减少)	2022 年 12 月 31 日
买入返售金融资产减值准备	6,844,558,327.35	752,291,308.58	1,014,441,359.23	-	-	6,582,408,276.70
应收款项和其他应收款减值准备	2,092,108,243.43	72,525,520.54	105,418,165.11	3,372,004.11	20,285,360.46	2,076,128,955.21
融出资金减值准备	3,319,351,322.41	333,180,311.12	1,155,434,981.81	-	4,447,488.53	2,501,544,140.25
其他债权投资信用减值准备	409,959,137.72	518,366,394.49	42,654,594.27	136,052,888.55	14,791,071.46	764,409,120.85
其他	3,030,882.45	2,462,582.81	1,796,075.65	-	280,512.32	3,977,901.93
金融工具及其他项目信用减值准备小计	12,669,007,913.36	1,678,826,117.54	2,319,745,176.07	139,424,892.66	39,804,432.77	11,928,468,394.94
长期股权投资减值准备	56,654,530.75	-	-	-	-	56,654,530.75
投资性房地产减值准备	109,551,089.22	2,934,167.95	-	-	(2,795,337.11)	109,689,920.06
固定资产减值准备	81,599,654.39	-	-	3,540.89	7,395,911.71	88,992,025.21
商誉减值准备	2,979,674,187.03	319,125,207.56	-	-	163,172,286.62	3,461,971,681.21
无形资产减值准备	281,705,699.03	-	-	205,966.70	26,104,466.69	307,604,199.02
存货跌价准备	55,690,601.53	192,112,275.56	-	126,526,951.64	-	121,275,925.45
其他资产减值准备小计	3,564,875,761.95	514,171,651.07	-	126,736,459.23	193,877,327.91	4,146,188,281.70
合计	16,233,883,675.31	2,192,997,768.61	2,319,745,176.07	266,161,351.89	233,681,760.68	16,074,656,676.64

	2023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 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
买入返售金融资产				
账面余额	62,382,925,945.61	668,381,603.84	4,871,077,471.52	67,922,385,020.97
减值损失准备	714,582,706.60	255,101,504.98	4,743,544,732.77	5,713,228,944.35
账面价值	<u>61,668,343,239.01</u>	<u>413,280,098.86</u>	<u>127,532,738.75</u>	<u>62,209,156,076.62</u>
融出资金				
账面余额	119,213,654,886.68	698,702,954.12	725,596,253.19	120,637,954,093.99
减值损失准备	1,189,742,759.76	102,924,158.00	599,556,899.24	1,892,223,817.00
账面价值	<u>118,023,912,126.92</u>	<u>595,778,796.12</u>	<u>126,039,353.95</u>	<u>118,745,730,276.99</u>
应收款项及其他应收款				
账面余额	68,973,240,186.09	60,781,301.15	1,872,906,156.00	70,906,927,643.24
减值损失准备	219,459,250.08	12,316,497.55	1,870,446,874.26	2,102,222,621.89
账面价值	<u>68,753,780,936.01</u>	<u>48,464,803.60</u>	<u>2,459,281.74</u>	<u>68,804,705,021.35</u>
其他债权投资				
账面价值	<u>80,967,704,025.77</u>	<u>164,993,286.17</u>	<u>50,685,133.27</u>	<u>81,183,382,445.21</u>
减值损失准备	931,532,287.84	14,557,018.18	369,833,001.61	1,315,922,307.63

	2022年12月31日			合计
	第1阶段 12个月 预期信用损失	第2阶段 整个存续期 预期信用损失	第3阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
买入返售金融资产				
账面余额	31,168,262,867.57	959,999,937.17	5,937,204,043.30	38,065,466,848.04
减值损失准备	481,761,384.53	260,809,134.37	5,839,837,757.80	6,582,408,276.70
账面价值	<u>30,686,501,483.04</u>	<u>699,190,802.80</u>	<u>97,366,285.50</u>	<u>31,483,058,571.34</u>
融出资金				
账面余额	107,157,437,446.06	729,220,182.32	1,591,219,796.99	109,477,877,425.37
减值损失准备	1,088,099,922.36	189,849,320.94	1,223,594,896.95	2,501,544,140.25
账面价值	<u>106,069,337,523.70</u>	<u>539,370,861.38</u>	<u>367,624,900.04</u>	<u>106,976,333,285.12</u>
应收款项及其他应收款				
账面余额	58,716,606,381.50	104,523,867.75	1,925,405,400.03	60,746,535,649.28
减值损失准备	165,524,915.88	76,069,026.75	1,834,535,012.58	2,076,128,955.21
账面价值	<u>58,551,081,465.62</u>	<u>28,454,841.00</u>	<u>90,870,387.45</u>	<u>58,670,406,694.07</u>
其他债权投资				
账面价值	<u>69,987,931,935.82</u>	-	<u>127,241,589.84</u>	<u>70,115,173,525.66</u>
减值损失准备	506,632,561.32	-	257,776,559.53	764,409,120.85

22 短期借款

项目	2023年 12月31日	2022年 12月31日
信用借款	7,611,213,533.38	9,092,063,742.56
抵押借款	<u>2,720,196.49</u>	<u>708,945,288.14</u>
合计	<u>7,613,933,729.87</u>	<u>9,801,009,030.70</u>

于2023年12月31日，本集团短期借款利率区间为0.00%至6.94%（2022年12月31日：0.00%至6.50%）。于2023年12月31日，本集团上述借款抵质押物为交易性金融资产，账面价值为人民币2,791,871,701.36元（2022年12月31日：人民币5,021,710,077.79元）。

23 应付短期融资款

2023 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
23 中证 S1	10/01/2023	12/07/2023	2.58%	-	3,050,492,331.81	3,050,492,331.81	-
23 中证 S2	08/02/2023	10/11/2023	2.65%	-	3,064,670,264.58	3,064,670,264.58	-
23 中证 S3	02/03/2023	07/09/2023	2.70%	-	4,062,248,454.91	4,062,248,454.91	-
23 中证 S4	22/03/2023	27/09/2023	2.58%	-	5,074,778,487.46	5,074,778,487.46	-
23 中证 S5	21/04/2023	26/10/2023	2.55%	-	5,073,673,298.35	5,073,673,298.35	-
23 中证 S6	19/05/2023	24/11/2023	2.35%	-	4,055,192,122.08	4,055,192,122.08	-
23 中证 S7	25/05/2023	24/05/2024	2.47%	-	3,047,349,576.89	5,861,938.03	3,041,487,638.86
23 中证 S8	16/08/2023	21/02/2024	2.12%	-	4,036,530,692.38	7,803,903.23	4,028,726,789.15
23 中证 S9	06/09/2023	11/09/2024	2.45%	-	5,040,545,542.48	9,751,077.12	5,030,794,465.36
23 中 S10	13/09/2023	18/09/2024	2.52%	-	4,031,215,158.97	7,806,654.53	4,023,408,504.44
23 中 S11	22/09/2023	27/06/2024	2.53%	-	4,029,333,147.35	7,805,470.19	4,021,527,677.16
23 中 S12	26/10/2023	31/10/2024	2.72%	-	6,029,679,008.97	11,696,398.59	6,017,982,610.38
23 中 S13	08/11/2023	13/11/2024	2.70%	-	3,011,648,978.50	5,862,321.80	3,005,786,656.70
23 中 S14	22/11/2023	29/05/2024	2.64%	-	4,011,601,393.29	7,804,397.74	4,003,796,995.55
23 中证 C1	09/11/2023	14/11/2024	2.75%	-	1,003,980,045.44	2,302,114.87	1,001,677,930.57
CITICSMTNECP41	28/01/2022	26/01/2023	0.00%	556,752,544.20	415,455.80	557,168,000.00	-
CITICSMTNECP44	27/05/2022	25/05/2023	2.82%	212,441,463.26	2,413,684.99	214,855,148.25	-
CITICSMTNECP46	27/05/2022	27/02/2023	0.00%	346,705,535.77	1,504,052.01	348,209,587.78	-
CITICSMTNECP47	27/07/2022	26/07/2023	0.00%	272,476,841.51	6,107,233.97	278,584,075.48	-
CITICSMTNECP48	06/07/2022	05/07/2023	0.00%	205,164,984.08	3,756,812.14	208,921,796.22	-
CITICSMTNECP49	01/08/2022	31/07/2023	0.00%	340,229,760.99	8,013,286.16	348,243,047.15	-
CITICSMTNECP50	08/08/2022	07/08/2023	0.00%	340,177,735.42	8,066,097.11	348,243,832.53	-
CITICSMTNECP51	16/08/2022	15/08/2023	0.00%	815,823,643.30	19,978,356.48	835,801,999.78	-
CITICSMTNECP52	14/09/2022	16/03/2023	0.00%	138,190,644.34	1,088,718.15	139,279,362.49	-

2023 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
CITICSMTNECP53	22/09/2022	21/09/2023	4.15%	845,259,484.39	25,227,243.92	870,486,728.31	-
CITICSMTNECP54	21/10/2022	26/01/2023	0.00%	138,860,001.39	431,998.61	139,292,000.00	-
CITICSMTNECP55	11/11/2022	09/11/2023	0.00%	398,669,505.84	19,402,129.19	418,071,635.03	-
CITICSMTNECP56	18/01/2023	20/10/2023	0.00%	-	139,341,050.47	139,341,050.47	-
CITICSMTNECP57	13/02/2023	21/08/2023	4.10%	-	67,831,544.37	67,831,544.37	-
CITICSMTNECP58	28/03/2023	04/10/2023	5.25%	-	70,575,111.06	70,575,111.06	-
CITICSMTNECP59	19/10/2023	24/01/2024	0.00%	-	141,141,629.69	-	141,141,629.69
CITICSMTNECP60	20/12/2023	13/03/2024	0.00%	-	700,188,952.92	-	700,188,952.92
CITICSCSI01	25/11/2022	25/02/2023	0.00%	690,821,967.97	16,972,100.83	707,794,068.80	-
CITICSCSI02	22/09/2022	22/03/2023	3.90%	352,035,967.94	8,762,058.63	360,798,026.57	-
CITICSCSI03	20/12/2022	20/03/2023	0.00%	178,949,529.20	5,076,928.69	184,026,457.89	-
CITICSCSI04	17/01/2023	31/01/2023	0.00%	-	212,338,220.64	212,338,220.64	-
CITICSCSI05	17/01/2023	17/07/2023	5.25%	-	149,632,974.60	149,632,974.60	-
CITICSCSI06	20/01/2023	20/07/2023	5.15%	-	145,203,953.21	145,203,953.21	-
CITICSCSI07	20/01/2023	20/10/2023	5.25%	-	36,783,173.01	36,783,173.01	-
CITICSCSI08	20/01/2023	20/10/2023	5.25%	-	147,132,692.05	147,132,692.05	-
CITICSCSI09	20/03/2023	20/04/2023	0.00%	-	176,948,517.20	176,948,517.20	-
CITICSCSI10	24/04/2023	24/07/2023	0.00%	-	148,636,754.45	148,636,754.45	-
CITICSCSI11	31/05/2023	31/08/2023	0.00%	-	49,545,584.82	49,545,584.82	-
CITICSCSI12	31/05/2023	01/12/2023	0.00%	-	38,928,673.78	38,928,673.78	-
CITICSCSI13	02/06/2023	01/09/2023	0.00%	-	46,006,614.47	46,006,614.47	-
CITICSCSI14	16/06/2023	18/09/2023	0.00%	-	83,519,700.12	83,519,700.12	-
CITICSCSI15	17/07/2023	17/10/2023	0.00%	-	176,948,517.20	176,948,517.20	-
CITICSCSI16	25/07/2023	24/07/2024	5.40%	-	50,582,831.09	-	50,582,831.09

2023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
CITICSCSI17	27/07/2023	29/01/2024	0.00%	-	309,339,967.31	-	309,339,967.31
CITICSCSI18	28/07/2023	27/10/2023	0.00%	-	906,219,999.99	906,219,999.99	-
CITICSCSI19	07/08/2023	07/11/2023	4.20%	-	35,761,295.33	35,761,295.33	-
CITICSCSI20	16/08/2023	16/02/2024	0.00%	-	70,263,378.76	-	70,263,378.76
CITICSCSI21	18/08/2023	17/11/2023	0.00%	-	106,169,110.32	106,169,110.32	-
CITICSCSI22	05/09/2023	05/12/2023	0.00%	-	63,701,466.19	63,701,466.19	-
CITICSCSI23	12/09/2023	12/10/2023	0.00%	-	44,591,026.33	44,591,026.33	-
CITICSCSI24	13/09/2023	13/03/2024	0.00%	-	41,622,361.66	-	41,622,361.66
CITICSCSI25	31/10/2023	31/01/2024	0.00%	-	105,642,432.10	-	105,642,432.10
CITICSCSI26	20/11/2023	20/02/2024	0.00%	-	34,994,302.37	-	34,994,302.37
CITICSCSI27	07/11/2023	07/02/2024	0.00%	-	19,797,061.02	-	19,797,061.02
CITICSCSI28	08/12/2023	07/06/2024	0.00%	-	38,626,314.87	-	38,626,314.87
CITICSCSI29	12/12/2023	12/03/2024	0.00%	-	41,951,990.75	-	41,951,990.75
CITICSCSI30	21/12/2023	21/03/2024	5.75%	-	35,402,866.37	-	35,402,866.37
CITICSCSI31	22/12/2023	20/12/2024	5.62%	-	148,683,827.24	-	148,683,827.24
CITICSCSI32	29/12/2023	28/06/2024	0.00%	-	34,384,509.88	-	34,384,509.88
CITICSCSI33	29/12/2023	27/12/2024	0.00%	-	34,191,828.20	-	34,191,828.20
收益凭证	(注)	(注)	(注)	6,027,251,540.87	23,785,244,363.40	8,387,487,561.00	21,425,008,343.27
合计				11,859,811,150.47	87,188,029,257.38	41,640,828,542.18	57,407,011,865.67

2022年度

债券名称	发行日期	到期日期	票面利率	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
CITICSMTNECP16	19/01/2021	18/01/2022	0.75%	321,059,594.16	142,860.76	321,202,454.92	-
CITICSMTNECP20	25/05/2021	24/05/2022	0.00%	158,951,472.94	442,502.86	159,393,975.80	-
CITICSMTNECP21	02/06/2021	01/06/2022	0.00%	190,712,203.43	561,696.60	191,273,900.03	-
CITICSMTNECP22	20/07/2021	19/07/2022	0.00%	325,990,465.36	1,077,629.22	327,068,094.58	-
CITICSMTNECP23	22/07/2021	21/07/2022	0.00%	244,484,834.98	816,606.59	245,301,441.57	-
CITICSMTNECP24	10/08/2021	08/03/2022	0.00%	318,516,631.29	268,110.19	318,784,741.48	-
CITICSMTNECP25	19/08/2021	18/08/2022	0.00%	444,238,941.07	2,102,733.16	446,341,674.23	-
CITICSMTNECP26	19/08/2021	18/03/2022	0.00%	191,093,641.16	177,014.61	191,270,655.77	-
CITICSMTNECP27	08/09/2021	07/09/2022	0.00%	325,723,435.91	1,358,651.38	327,082,087.29	-
CITICSMTNECP28	14/09/2021	14/06/2022	0.00%	317,887,983.96	904,483.33	318,792,467.29	-
CITICSMTNECP29	17/09/2021	15/09/2022	0.58%	638,025,535.22	3,358,230.72	641,383,765.94	-
CITICSMTNECP30	17/09/2021	16/09/2022	0.00%	317,172,800.78	1,654,480.51	318,827,281.29	-
CITICSMTNECP31	29/09/2021	28/09/2022	0.00%	317,121,629.66	1,711,034.41	318,832,664.07	-
CITICSMTNECP32	10/11/2021	12/05/2022	0.00%	76,336,254.19	172,176.65	76,508,430.84	-
CITICSMTNECP33	10/11/2021	11/05/2022	0.00%	114,506,347.67	256,223.69	114,762,571.36	-
CITICSMTNECP34	18/11/2021	18/05/2022	0.00%	1,081,193,477.09	2,680,434.35	1,083,873,911.44	-
CITICSMTNECP35	18/11/2021	18/05/2022	0.00%	611,761,601.62	1,466,794.17	613,228,395.79	-
CITICSMTNECP36	23/11/2021	22/11/2022	0.00%	632,433,968.79	5,359,775.30	637,793,744.09	-
CITICSMTNECP37	02/12/2021	01/12/2022	0.00%	243,354,878.43	2,015,650.75	245,370,529.18	-
CITICSMTNECP38	14/12/2021	13/12/2022	0.75%	612,707,046.65	5,330,326.96	618,037,373.61	-
CITICSMTNECP39	20/12/2021	19/12/2022	0.00%	202,650,993.90	1,837,980.48	204,488,974.38	-
CITICSMTNECP40	21/12/2021	21/09/2022	0.00%	316,748,928.17	2,091,605.57	318,840,533.74	-
CITICSMTNECP41	28/01/2022	28/01/2023	0.00%	-	556,752,544.20	-	556,752,544.20
CITICSMTNECP42	19/04/2022	19/10/2022	0.00%	-	158,796,534.95	158,796,534.95	-

2022 年度

债券名称	发行日期	到期日期	票面利率	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
CITICSMTNECP43	25/05/2022	23/12/2022	0.00%	-	496,646,589.20	496,646,589.20	-
CITICSMTNECP44	27/05/2022	22/05/2023	2.82%	-	212,441,463.26	-	212,441,463.26
CITICSMTNECP45	27/05/2022	20/12/2022	0.00%	-	331,094,232.93	331,094,232.93	-
CITICSMTNECP46	27/05/2022	27/02/2023	0.00%	-	346,705,535.77	-	346,705,535.77
CITICSMTNECP47	27/07/2022	26/07/2023	0.00%	-	272,476,841.51	-	272,476,841.51
CITICSMTNECP48	06/07/2022	05/07/2023	0.00%	-	205,164,984.08	-	205,164,984.08
CITICSMTNECP49	01/08/2022	31/07/2023	0.00%	-	340,229,760.99	-	340,229,760.99
CITICSMTNECP50	08/08/2022	07/08/2023	0.00%	-	340,177,735.42	-	340,177,735.42
CITICSMTNECP51	16/08/2022	15/08/2023	0.00%	-	815,823,643.30	-	815,823,643.30
CITICSMTNECP52	14/09/2022	16/03/2023	0.00%	-	138,190,644.34	-	138,190,644.34
CITICSMTNECP53	22/09/2022	21/09/2023	4.15%	-	845,259,484.39	-	845,259,484.39
CITICSMTNECP54	21/10/2022	26/01/2023	0.00%	-	138,860,001.39	-	138,860,001.39
CITICSMTNECP55	11/11/2022	10/11/2023	0.00%	-	398,669,505.84	-	398,669,505.84
CITICSCSI01	25/11/2022	25/02/2023	0.00%	-	690,821,967.97	-	690,821,967.97
CITICSCSI02	22/09/2022	22/03/2023	3.90%	-	352,035,967.94	-	352,035,967.94
CITICSCSI03	20/12/2022	20/03/2023	0.00%	-	178,949,529.20	-	178,949,529.20
收益凭证	(注)	(注)	(注)	6,627,788,446.89	7,568,573,379.58	8,169,110,285.60	6,027,251,540.87
合计				14,630,461,113.32	14,423,457,348.52	17,194,107,311.37	11,859,811,150.47

注：于 2023 年 12 月 31 日，本公司发行收益凭证余额为人民币 21,425,008,343.27 元，票面利率区间为 1.99%至 4.00%（2022 年 12 月 31 日：人民币 6,027,251,540.87 元，票面利率区间为 1.60%至 4.00%）。

于 2023 年 12 月 31 日，应付短期融资款包括未到期偿付的短期融资券和原始期限为 1 年以内的收益凭证。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团发行的短期公司债券、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	2023年 12月31日	2022年 12月31日
转融通融入资金(1)	10,690,803,699.97	5,011,083,333.35
银行拆入资金	42,932,391,402.96	24,569,779,398.23
合计	<u>53,623,195,102.93</u>	<u>29,580,862,731.58</u>

(1) 转融通融入资金剩余期限及利率区间

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	利率	金额	利率
1个月内	3,262,641,800.00	2.16%	-	-
1个月至3个月内	7,428,161,899.97	2.12%~2.31%	-	-
3个月至1年	-	-	5,011,083,333.35	2.10%
合计	<u>10,690,803,699.97</u>		<u>5,011,083,333.35</u>	

25 交易性金融负债

项目	2023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	6,774,761,337.95	-	6,774,761,337.95
股票	10,049,854,496.95	46,650,257.24	10,096,504,754.19
收益凭证及结构化票据	-	63,219,635,885.02	63,219,635,885.02
结构化主体其他份额 持有人投资份额及其他	1,157,998,397.68	5,213,297,018.29	6,371,295,415.97
合计	<u>17,982,614,232.58</u>	<u>68,479,583,160.55</u>	<u>86,462,197,393.13</u>

项目	2022 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	7,793,729,375.86	-	7,793,729,375.86
股票	8,913,518,606.84	-	8,913,518,606.84
收益凭证及结构化票据	-	64,449,787,557.25	64,449,787,557.25
结构化主体其他份额			
持有人投资份额及其他	1,219,759,548.58	8,738,800,349.39	9,958,559,897.97
合计	17,927,007,531.28	73,188,587,906.64	91,115,595,437.92

截至 2023 年 12 月 31 日及 2022 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
债券	185,652,231,923.39	122,002,748,502.18
其中：国债	84,957,052,270.52	36,838,902,899.78
金融债	32,413,623,352.42	31,791,945,888.08
企业债及其他	68,281,556,300.45	53,371,899,714.32
股票	31,623,528,603.10	30,588,477,435.12
贵金属	19,197,221,659.94	14,953,993,485.11
其他	46,873,340,887.23	46,737,875,490.51
合计	283,346,323,073.66	214,283,094,912.92

于 2023 年 12 月 31 日，卖出回购金融资产款较上年增加人民币 69,063,228,160.74，增加比例为 32.23%，主要由于卖出回购金融资产规模增加所致。

(2) 按业务类别列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
质押式回购	161,136,954,164.83	112,258,317,651.81
质押式报价回购	45,843,985,610.81	41,972,820,419.37
买断式回购	57,168,161,638.08	45,097,963,356.63
黄金掉期业务	19,197,221,659.94	14,953,993,485.11
合计	<u>283,346,323,073.66</u>	<u>214,283,094,912.92</u>

(3) 质押式报价回购的剩余期限和利率区间

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 个月以内	40,760,256,432.60	36,284,833,011.57
1 个月以上至 3 个月内	2,388,929,598.24	3,418,329,938.76
3 个月以上至 1 年以内	2,694,799,579.97	2,269,657,469.04
合计	<u>45,843,985,610.81</u>	<u>41,972,820,419.37</u>

于 2023 年 12 月 31 日，质押式报价回购利率区间为 0.80% - 6.88% (2022 年 12 月 31 日：1.00% - 7.00%)。

(4) 担保物金额

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
债券	209,477,369,341.86	137,419,639,884.44
股票	35,187,130,319.02	35,152,670,492.19
其他	72,397,587,255.20	66,841,648,239.23
合计	<u>317,062,086,916.08</u>	<u>239,413,958,615.86</u>

27 代理买卖证券款

<u>项目</u>	<u>2023 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2022 年</u> <u>12 月 31 日</u>
境内：		
普通经纪业务	241,927,138,810.42	233,572,112,078.42
个人	76,823,591,165.35	75,393,209,939.09
机构	165,103,547,645.07	158,178,902,139.33
信用业务	14,705,257,296.81	19,436,681,937.39
个人	6,973,842,370.56	8,577,753,222.92
机构	7,731,414,926.25	10,858,928,714.47
小计	<u>256,632,396,107.23</u>	<u>253,008,794,015.81</u>
境外：	<u>27,188,496,080.66</u>	<u>26,393,460,014.45</u>
合计	<u><u>283,820,892,187.89</u></u>	<u><u>279,402,254,030.26</u></u>

28 代理承销证券款

<u>项目</u>	<u>2023 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2022 年</u> <u>12 月 31 日</u>
股票	35,356,000.00	15,035,864,494.35
债券	-	217,909,595.02
合计	<u><u>35,356,000.00</u></u>	<u><u>15,253,774,089.37</u></u>

29 应付职工薪酬

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
短期薪酬	19,515,592,438.18	19,360,458,356.23	19,399,450,771.94	19,476,600,022.47
离职后福利(设定提存计划)	296,602,875.24	2,021,121,239.32	2,023,882,034.03	293,842,080.53
辞退福利	7,659,614.19	4,770,634.81	3,032,379.33	9,397,869.67
合计	<u>19,819,854,927.61</u>	<u>21,386,350,230.36</u>	<u>21,426,365,185.30</u>	<u>19,779,839,972.67</u>
项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
短期薪酬	18,691,803,420.53	19,560,053,428.79	18,736,264,411.14	19,515,592,438.18
离职后福利(设定提存计划)	244,459,949.73	1,612,017,951.80	1,559,875,026.29	296,602,875.24
辞退福利	8,586,535.22	1,900,047.50	2,826,968.53	7,659,614.19
合计	<u>18,944,849,905.48</u>	<u>21,173,971,428.09</u>	<u>20,298,966,405.96</u>	<u>19,819,854,927.61</u>

短期薪酬如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	18,833,000,099.67	16,956,410,416.96	17,045,364,447.41	18,744,046,069.22
职工福利费	2,046,668.35	317,912,321.75	279,285,039.05	40,673,951.05
社会保险费	348,398,492.84	803,679,201.72	755,958,509.05	396,119,185.51
其中：医疗保险费	346,178,838.74	782,607,661.43	734,660,986.68	394,125,513.49
工伤保险费	1,542,529.17	12,326,035.04	12,394,159.24	1,474,404.97
生育保险费	418,475.66	8,401,979.39	8,301,468.27	518,986.78
住房公积金	477,459.86	754,862,236.50	754,788,293.10	551,403.26
工会经费和职工教育经费	316,551,038.43	295,857,728.08	329,199,656.79	283,209,109.72
其他短期薪酬	15,118,679.03	231,736,451.22	234,854,826.54	12,000,303.71
合计	<u>19,515,592,438.18</u>	<u>19,360,458,356.23</u>	<u>19,399,450,771.94</u>	<u>19,476,600,022.47</u>

短期薪酬如下：

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	18,082,947,747.95	17,470,040,969.13	16,719,988,617.41	18,833,000,099.67
职工福利费	1,883,519.35	262,049,398.42	261,886,249.42	2,046,668.35
社会保险费	290,942,811.48	684,030,415.59	626,574,734.23	348,398,492.84
其中：医疗保险费	289,407,464.33	664,356,597.69	607,585,223.28	346,178,838.74
工伤保险费	885,652.45	9,932,089.46	9,275,212.74	1,542,529.17
生育保险费	407,280.09	6,275,729.01	6,264,533.44	418,475.66
住房公积金	576,392.86	643,447,047.37	643,545,980.37	477,459.86
工会经费和职工教育经费	301,505,093.92	303,893,396.24	288,847,451.73	316,551,038.43
其他短期薪酬	13,947,854.97	196,592,202.04	195,421,377.98	15,118,679.03
合计	<u>18,691,803,420.53</u>	<u>19,560,053,428.79</u>	<u>18,736,264,411.14</u>	<u>19,515,592,438.18</u>

设定提存计划如下：

<u>项目</u>	<u>2022 年 12 月 31 日</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2023 年 12 月 31 日</u>
基本养老保险	42,227,898.32	1,012,471,491.26	1,016,341,755.47	38,357,634.11
失业保险费	1,022,078.98	30,291,518.29	30,579,082.73	734,514.54
企业年金缴费	253,352,897.94	978,358,229.77	976,961,195.83	254,749,931.88
合计	<u>296,602,875.24</u>	<u>2,021,121,239.32</u>	<u>2,023,882,034.03</u>	<u>293,842,080.53</u>
<u>项目</u>	<u>2021 年 12 月 31 日</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2022 年 12 月 31 日</u>
基本养老保险	46,035,805.34	855,969,082.13	859,776,989.15	42,227,898.32
失业保险费	1,325,830.35	24,677,255.13	24,981,006.50	1,022,078.98
企业年金缴费	197,098,314.04	731,371,614.54	675,117,030.64	253,352,897.94
合计	<u>244,459,949.73</u>	<u>1,612,017,951.80</u>	<u>1,559,875,026.29</u>	<u>296,602,875.24</u>

30 应交税费

税费项目	2023年	2022年
	12月31日	12月31日
企业所得税	1,483,224,806.87	4,055,636,265.53
增值税	165,420,912.08	201,091,213.90
个人所得税	785,857,039.84	1,275,470,178.95
城市维护建设税	11,037,862.21	11,561,845.87
教育费附加及地方教育费附加	7,893,385.31	8,803,768.04
其他	49,310,477.86	23,598,092.77
合计	<u>2,502,744,484.17</u>	<u>5,576,161,365.06</u>

31 应付款项

项目	2023年	2022年
	12月31日	12月31日
应付客户保证金	134,849,752,243.25	134,916,690,169.67
应付代理商	30,303,097,733.37	27,088,198,825.00
应付清算款	19,739,969,257.07	17,450,489,569.47
应付手续费及佣金	840,736,420.22	790,957,630.32
其他	12,327,754,384.95	25,040,458,519.48
合计	<u>198,061,310,038.86</u>	<u>205,286,794,713.94</u>

32 预计负债

项目	2022年			2023年
	12月31日	本年增加	本年减少	12月31日
预计负债	<u>949,069,628.26</u>	<u>55,666,869.53</u>	<u>137,072,507.30</u>	<u>867,663,990.49</u>

项目	2021年			2022年
	12月31日	本年增加	本年减少	12月31日
预计负债	<u>954,228,059.23</u>	<u>103,086,891.71</u>	<u>108,245,322.68</u>	<u>949,069,628.26</u>

33 长期借款

<u>项目</u>	<u>2023 年 12 月 31 日</u>	<u>2022 年 12 月 31 日</u>
抵押借款	448,777,244.18	387,746,599.89
信用借款	12,478,298.86	-
合计	<u>461,255,543.04</u>	<u>387,746,599.89</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团长期借款利率区间为 0.31% - 7.05% (2022 年 12 月 31 日：5.88% - 5.93%)。于 2023 年 12 月 31 日，本集团上述借款抵质押物为固定资产及投资性房地产，账面价值为人民币 1,202,483,720.42 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 982,698,178.70 元)。

34 应付债券

(1) 应付债券

<u>项目</u>	<u>2023 年 12 月 31 日</u>	<u>2022 年 12 月 31 日</u>
已发行债券及中期票据	143,558,989,947.05	127,300,222,567.06
已发行收益凭证	249,682,372.33	27,888,667.74
合计	<u>143,808,672,319.38</u>	<u>127,328,111,234.80</u>

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 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。

(2) 应付债券的明细

2023年度

类型	项目	面值 等值人民币	发行日期	期限	票面利率	年初余额 等值人民币	本年增加 等值人民币	本年减少 等值人民币	年末余额 等值人民币
公司债	13中信02	12,000,000,000.00	07/06/2013	10年	5.05%	12,343,685,975.45	262,314,024.55	12,606,000,000.00	-
	15中信02	2,500,000,000.00	24/06/2015	10年	5.10%	2,566,106,398.55	127,602,144.61	127,500,000.00	2,566,208,543.16
	18中证G2	600,000,000.00	12/06/2018	5年	4.90%	616,104,897.45	13,295,102.55	629,400,000.00	-
	19中证G2	1,000,000,000.00	05/09/2019	5年	3.78%	1,011,676,791.85	37,814,964.30	37,800,000.00	1,011,691,756.15
	20中证G1	3,000,000,000.00	19/02/2020	3年	3.02%	3,077,519,573.35	13,080,426.65	3,090,600,000.00	-
	20中证G2	2,000,000,000.00	19/02/2020	5年	3.31%	2,054,410,030.06	67,362,788.32	66,200,000.00	2,055,572,818.38
	20中证G3	2,200,000,000.00	06/03/2020	3年	2.95%	2,252,392,717.81	12,507,282.19	2,264,900,000.00	-
	20中证G4	2,000,000,000.00	06/03/2020	5年	3.20%	2,049,485,951.14	65,160,593.82	64,000,000.00	2,050,646,544.96
	20中证G6	3,300,000,000.00	09/04/2020	3年	2.54%	3,359,233,906.17	24,586,093.83	3,383,820,000.00	-
	20中证G7	1,000,000,000.00	09/04/2020	5年	3.10%	1,020,868,810.14	31,593,096.16	31,000,000.00	1,021,461,906.30
	20中证09	4,500,000,000.00	28/05/2020	3年	2.70%	4,569,025,006.16	52,474,993.84	4,621,500,000.00	-
	20中证11	2,000,000,000.00	16/06/2020	3年	3.10%	2,032,356,491.61	29,643,508.39	2,062,000,000.00	-
	20中证13	3,000,000,000.00	09/07/2020	3年	3.58%	3,048,680,451.34	58,719,548.66	3,107,400,000.00	-
	20中证15	7,500,000,000.00	23/07/2020	3年	3.49%	7,608,272,823.06	153,477,176.94	7,761,750,000.00	-
	20中证16	5,200,000,000.00	04/08/2020	3年	3.55%	5,271,209,030.48	113,390,969.52	5,384,600,000.00	-
	20中证18	2,800,000,000.00	19/08/2020	3年	3.48%	2,832,887,014.28	64,552,985.72	2,897,440,000.00	-
	20中证20	800,000,000.00	08/09/2020	10年	4.20%	808,412,779.85	33,812,927.18	33,600,000.00	808,625,707.03
	20中证24	900,000,000.00	23/10/2020	10年	4.27%	904,677,369.97	38,667,820.12	38,430,000.00	904,915,190.09
	21中证02	4,600,000,000.00	20/01/2021	3年	3.56%	4,748,082,343.23	168,361,375.00	163,760,000.00	4,752,683,718.23
	21中证03	3,200,000,000.00	20/01/2021	10年	4.10%	3,314,683,437.27	132,040,686.99	131,200,000.00	3,315,524,124.26
	21中证04	1,500,000,000.00	24/02/2021	3年	3.60%	1,543,514,640.54	55,503,988.25	54,000,000.00	1,545,018,628.79
	21中证05	3,000,000,000.00	24/02/2021	10年	4.10%	3,095,647,325.04	123,785,024.68	123,000,000.00	3,096,432,349.72
	21中证06	2,500,000,000.00	16/03/2021	10年	4.10%	2,574,595,674.90	103,155,362.16	102,500,000.00	2,575,251,037.06
	21中证07	1,400,000,000.00	08/04/2021	10年	4.04%	1,437,122,755.97	56,936,069.69	56,560,000.00	1,437,498,825.66
	21中证08	1,000,000,000.00	08/06/2021	5年	3.70%	1,018,568,295.01	37,585,084.85	37,000,000.00	1,019,153,379.86
	21中证09	2,500,000,000.00	08/06/2021	10年	4.03%	2,549,909,934.84	101,398,087.00	100,750,000.00	2,550,558,021.84
	21中证10	1,500,000,000.00	06/07/2021	5年	3.62%	1,522,945,509.20	55,177,303.80	54,300,000.00	1,523,822,813.00
	21中证11	1,500,000,000.00	06/07/2021	10年	3.92%	1,524,487,352.42	59,189,006.54	58,800,000.00	1,524,876,358.96
	21中证12	3,000,000,000.00	18/08/2021	3年	3.01%	3,027,529,112.18	93,238,836.09	90,300,000.00	3,030,467,948.27
	21中证13	1,000,000,000.00	18/08/2021	5年	3.34%	1,009,823,889.55	33,967,291.00	33,400,000.00	1,010,391,180.55
	21中证14	4,500,000,000.00	13/09/2021	3年	3.08%	4,533,030,317.04	142,995,473.36	138,600,000.00	4,537,425,790.40
	21中证16	2,200,000,000.00	23/09/2021	3年	3.09%	2,213,901,877.91	70,133,631.42	67,980,000.00	2,216,055,509.33
	21中证17	1,800,000,000.00	23/09/2021	5年	3.47%	1,812,260,021.08	63,476,736.27	62,460,000.00	1,813,276,757.35

2023年度

类型	项目	面值 等值人民币	发行日期	期限	票面利率	年初余额 等值人民币	本年增加 等值人民币	本年减少 等值人民币	年末余额 等值人民币
	21中证18	2,500,000,000.00	14/10/2021	3年	3.25%	2,511,962,988.81	83,721,703.21	81,250,000.00	2,514,434,692.02
	21中证19	2,000,000,000.00	14/10/2021	5年	3.59%	2,010,048,629.39	72,926,343.71	71,800,000.00	2,011,174,973.10
	21中证20	3,000,000,000.00	19/11/2021	3年	3.07%	3,003,972,289.22	95,015,858.53	92,100,000.00	3,006,888,147.75
	21中证21	3,000,000,000.00	09/12/2021	3年	2.97%	2,998,623,887.45	92,010,575.25	89,100,000.00	3,001,534,462.70
	22中证01	500,000,000.00	11/02/2022	5年	3.20%	512,983,885.04	16,232,922.34	16,000,000.00	513,216,807.38
	22中证02	1,000,000,000.00	11/02/2022	10年	3.69%	1,030,398,083.27	37,074,137.11	36,900,000.00	1,030,572,220.38
	22中证03	1,000,000,000.00	08/03/2022	3年	3.03%	1,022,407,282.36	31,269,263.97	30,300,000.00	1,023,376,546.33
	22中证04	500,000,000.00	08/03/2022	5年	3.40%	512,552,825.72	17,278,208.52	17,000,000.00	512,831,034.24
	22中证05	3,000,000,000.00	19/08/2022	3年	2.50%	3,018,859,353.16	77,903,835.69	75,000,000.00	3,021,763,188.85
	23中证G1	3,000,000,000.00	03/02/2023	2年	2.95%	-	3,082,073,379.39	6,337,594.35	3,075,735,785.04
	23中证G2	1,500,000,000.00	16/02/2023	2年	2.89%	-	1,538,543,336.74	2,961,636.80	1,535,581,699.94
	23中证G3	3,000,000,000.00	16/02/2023	3年	3.06%	-	3,080,591,651.80	5,871,694.67	3,074,719,957.13
	23中证G4	2,000,000,000.00	08/03/2023	2年	3.01%	-	2,050,044,893.43	3,939,641.52	2,046,105,251.91
	23中证G5	2,000,000,000.00	08/03/2023	5年	3.32%	-	2,256,858,226.69	140,109,871.07	2,116,748,355.62
	23中证G6	2,000,000,000.00	14/04/2023	2年	2.87%	-	2,041,806,737.89	4,033,716.99	2,037,773,020.90
	23中证G7	2,500,000,000.00	14/04/2023	5年	3.17%	-	2,790,471,979.86	170,047,794.93	2,620,424,184.93
	23中证G8	3,500,000,000.00	10/05/2023	1年	2.53%	-	3,560,329,942.14	6,867,418.78	3,553,462,523.36
	23中证G9	3,500,000,000.00	10/05/2023	3年	2.90%	-	3,565,630,254.43	6,849,268.88	3,558,780,985.55
	23中证10	2,000,000,000.00	25/05/2023	3年	2.89%	-	2,034,949,017.21	3,913,839.64	2,031,035,177.57
	23中证11	500,000,000.00	08/06/2023	2年	2.64%	-	507,590,450.38	1,053,132.08	506,537,318.30
	23中证12	2,500,000,000.00	08/06/2023	3年	2.80%	-	2,539,609,973.31	4,891,981.14	2,534,717,992.17
	23中证13	2,000,000,000.00	04/07/2023	2年	2.64%	-	2,026,688,360.94	3,938,943.41	2,022,749,417.53
	23中证14	500,000,000.00	04/07/2023	3年	2.75%	-	506,858,797.38	978,360.84	505,880,436.54
	23中证15	2,500,000,000.00	09/08/2023	2年	2.54%	-	2,525,295,388.64	5,010,707.54	2,520,284,681.10
	23中证16	2,000,000,000.00	09/08/2023	3年	2.72%	-	2,021,347,575.51	3,913,358.50	2,017,434,217.01
	23中证17	1,000,000,000.00	25/08/2023	2年	2.53%	-	1,008,924,214.57	1,983,518.87	1,006,940,695.70
	23中证18	2,000,000,000.00	25/08/2023	3年	2.70%	-	2,018,771,810.36	3,913,301.89	2,014,858,508.47
	23中证20	2,500,000,000.00	07/09/2023	3年	2.93%	-	2,522,754,467.04	4,920,742.93	2,517,833,724.11
	23中证21	1,800,000,000.00	15/09/2023	3年	2.86%	-	1,814,847,785.41	3,550,681.13	1,811,297,104.28
	23中证22	2,200,000,000.00	15/09/2023	5年	3.10%	-	2,219,470,973.38	4,312,311.32	2,215,158,662.06
	23中证23	1,300,000,000.00	16/10/2023	2年	2.80%	-	1,307,642,483.68	2,664,754.72	1,304,977,728.96
	23中证24	2,700,000,000.00	16/10/2023	3年	2.90%	-	2,716,216,635.64	5,283,721.71	2,710,932,913.93
	23中证25	2,500,000,000.00	02/11/2023	2年	2.78%	-	2,510,832,761.09	4,916,933.96	2,505,915,827.13
	23中证26	3,500,000,000.00	02/11/2023	5年	3.10%	-	3,516,540,479.63	6,860,495.26	3,509,679,984.37

2023年度

类型	项目	面值 等值人民币	发行日期	期限	票面利率	年初余额 等值人民币	本年增加 等值人民币	本年减少 等值人民币	年末余额 等值人民币
次级债	23中证28	2,500,000,000.00	16/11/2023	3年	2.87%	-	2,508,235,949.85	4,920,530.65	2,503,315,419.20
	23中证29	1,000,000,000.00	15/12/2023	2年	2.80%	-	1,000,952,476.90	2,001,698.11	998,950,778.79
	23中证30	4,000,000,000.00	15/12/2023	3年	2.90%	-	4,003,895,681.40	7,827,735.85	3,996,067,945.55
	20中证C1	2,000,000,000.00	19/03/2020	3年	3.32%	2,051,036,230.62	15,363,769.38	2,066,400,000.00	-
	21中证C1	3,000,000,000.00	03/02/2021	3年	3.97%	3,103,282,379.25	122,189,252.58	119,100,000.00	3,106,371,631.83
	22期货C1	500,000,000.00	22/07/2022	3年	3.00%	505,424,195.34	14,694,137.94	14,236,849.32	505,881,483.96
	23中证C2	1,000,000,000.00	09/11/2023	3年	3.10%	-	1,004,158,587.67	1,957,216.97	1,002,201,370.70
票据	CITICSECN2410	1,414,580,000.00	17/10/2019	5年	2.88%	1,394,404,967.50	26,952,024.08	-	1,421,356,991.58
	CITICSECN2306	3,565,800,000.00	27/05/2020	3年	1.75%	3,484,701,792.87	27,806,986.10	3,512,508,778.97	-
	CITICSECN2506	3,565,800,000.00	27/05/2020	5年	2.00%	3,476,795,982.27	63,479,589.28	-	3,540,275,571.55
	CITICSECN2405	1,255,957,500.00	07/12/2022	1年5个月	5.15%	1,220,868,690.93	85,295,417.72	-	1,306,164,108.65
	CITICISIN2502	1,352,080,000.00	14/02/2023	2年	5.00%	-	1,472,919,734.89	-	1,472,919,734.89
	CITICISIN2606	695,443,700.00	14/06/2023	3年	2.90%	-	702,667,966.84	-	702,667,966.84
	CITICSECN2504	2,528,971,523.05	21/04/2022	3年	3.38%	2,088,790,598.96	26,137,685.79	-	2,114,928,284.75
	CITICISIN2607	4,643,787,268.54	13/07/2023	3年	3.10%	-	2,528,971,523.05	-	2,528,971,523.05
收益凭证	收益凭证	-	(注)	(注)	(注)	27,888,667.74	660,398,556.85	438,604,852.26	249,682,372.33
	合计					127,328,111,234.80	73,049,244,169.64	56,568,683,085.06	143,808,672,319.38

注：于2023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249,682,372.33元，票面年利率区间为2.50%至2.80%（2022年12月31日：人民币27,888,667.74元，票面年利率区间为2.00%至3.40%）。

35 租赁负债

	2023年 <u>12月31日</u>	2022年 <u>12月31日</u>
租赁负债	<u>2,428,596,814.81</u>	<u>1,971,782,351.31</u>
其中：一年以内到期的租赁负债	777,016,468.09	563,835,023.46

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：

	2023年 <u>12月31日</u>	2022年 <u>12月31日</u>
一年以内	16,977,225.38	2,900,499.89
一到二年	10,281,758.79	104,891,225.97
二到五年	17,150,328.68	313,265,078.05
五年以上	<u>1,191,644.27</u>	<u>76,071,579.08</u>
合计	<u>45,600,957.12</u>	<u>497,128,382.99</u>

36 其他负债

<u>项目</u>	<u>2023年</u> <u>12月31日</u>	<u>2022年</u> <u>12月31日</u>
其他应付款(1)	4,936,563,584.66	4,119,110,447.69
应付股利	283,857,028.62	261,494,288.89
应付利息	179,601,764.51	219,150,376.39
代理兑付证券款	167,469,184.83	166,244,803.89
其他	1,172,997,401.39	1,211,245,665.75
合计	<u>6,740,488,964.01</u>	<u>5,977,245,582.61</u>

(1) 其他应付款

<u>项目</u>	<u>2023年</u> <u>12月31日</u>	<u>2022年</u> <u>12月31日</u>
仓单质押金	1,004,712,688.00	414,081,024.00
递延收益(i)	941,751,920.87	956,890,653.94
预提费用	537,518,127.34	542,968,641.58
预收项目转让款	435,778,812.63	321,038,495.19
其他	2,016,802,035.82	1,884,131,632.98
合计	<u>4,936,563,584.66</u>	<u>4,119,110,447.69</u>

(i) 其中购地补贴款为人民币 935,802,837.97 元 (2022 年 12 月 31 日: 人民币 952,800,265.93 元)。

(ii) 应付关联方款项参见附注“十二、关联方关系及其重大交易”。

37 金融工具计量基础分类表

金融资产项目	2023年12月31日账面价值					
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益			以公允价值计量且其变动计入当期损益		
	以摊余成本 计量的金融资产	分类为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的金融资产	指定为以公允价值	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	按照套期会计准则
			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		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	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	302,792,491,927.58	-	-	-	-	-
结算备付金	45,999,597,845.68	-	-	-	-	-
融出资金	118,745,730,276.99	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	62,209,156,076.62	-	-	-	-	-
应收款项	67,924,047,626.03	-	-	-	-	-
存出保证金	62,181,919,843.48	-	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	32,754,244,590.94	-	-
交易性金融资产	-	-	-	614,821,751,487.02	10,225,023,604.81	-
其他债权投资	-	81,183,382,445.21	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	9,514,213,157.05	-	-	-
其他金融资产	983,422,181.91	-	-	-	-	-
合计	660,836,365,778.29	81,183,382,445.21	9,514,213,157.05	647,575,996,077.96	10,225,023,604.81	-

2023年12月31日账面价值				
金融负债项目	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	-	17,982,614,232.58	68,479,583,160.55	-
衍生金融负债	-	32,006,021,134.59	-	-
应付债券	143,808,672,319.38	-	-	-
应付短期融资款	57,407,011,865.67	-	-	-
拆入资金	53,623,195,102.93	-	-	-
卖出回购金融资产	283,346,323,073.66	-	-	-
代理买卖证券款	283,820,892,187.89	-	-	-
应付款项	198,061,310,038.86	-	-	-
长期借款	461,255,543.04	-	-	-
短期借款	7,613,933,729.87	-	-	-
租赁负债	2,428,596,814.81	-	-	-
其他金融负债	5,649,955,605.34	-	-	-
合计	1,036,221,146,281.45	49,988,635,367.17	68,479,583,160.55	-

2022年12月31日账面价值

金融资产项目	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		
	以摊余成本 计量的金融资产	分类为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的金融资产	指定为以公允价值	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	按照套期会计准则
			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		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	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	316,234,196,407.98	-	-	-	-	-
结算备付金	41,891,038,748.50	-	-	-	-	-
融出资金	106,976,333,285.12	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	31,483,058,571.34	-	-	-	-	-
应收款项	57,522,769,957.68	-	-	-	-	-
存出保证金	69,158,114,878.44	-	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	36,388,726,601.68	-	-
交易性金融资产	-	-	-	519,867,653,028.88	11,055,039,120.95	-
其他债权投资	-	70,115,173,525.66	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	162,540,493.14	-	-	-
其他金融资产	1,507,848,300.95	-	-	-	-	-
合计	624,773,360,150.01	70,115,173,525.66	162,540,493.14	556,256,379,630.56	11,055,039,120.95	-

2022年12月31日账面价值				
金融负债项目	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	-	17,927,007,531.28	73,188,587,906.64	-
衍生金融负债	-	28,122,498,106.75	-	-
应付债券	127,328,111,234.80	-	-	-
应付短期融资款	11,859,811,150.47	-	-	-
拆入资金	29,580,862,731.58	-	-	-
卖出回购金融资产	214,283,094,912.92	-	-	-
代理买卖证券款	279,402,254,030.26	-	-	-
应付款项	205,286,794,713.94	-	-	-
长期借款	387,746,599.89	-	-	-
短期借款	9,801,009,030.70	-	-	-
租赁负债	1,971,782,351.31	-	-	-
其他金融负债	18,896,638,548.40	-	-	-
合计	898,798,105,304.27	46,049,505,638.03	73,188,587,906.64	-

38 股本

项目	2022 年 12 月 31 日	本年变动增 (+) 减 (-)					2023 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股份总数	<u>14,820,546,829.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,820,546,829.00</u>
项目	2021 年 12 月 31 日	本年变动增 (+) 减 (-)					2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股份总数	<u>12,926,776,029.00</u>	<u>1,893,770,800.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,893,770,800.00</u>	<u>14,820,546,829.00</u>

39 其他权益工具

2021 年 7 月，本公司发行 2021 年永续次级债券 (第一期)，发行规模为人民币 33 亿元。

2021 年 8 月，本公司发行 2021 年永续次级债券 (第二期)，发行规模为人民币 60 亿元。

2021 年 8 月，本公司发行 2021 年永续次级债券 (第三期)，发行规模为人民币 15 亿元。

2022 年 1 月，本公司发行 2022 年永续次级债券 (第一期)，发行规模为人民币 30 亿元。

2023 年 9 月，本公司发行 2023 年永续次级债券 (第一期)，发行规模为人民币 30 亿元。

于 2023 年 12 月 31 日存续的权益工具的相关发行条款如下列示：

以每 5 个计息年度为 1 个重定价周期，附设发行人续期选择权，每个重定价周期末，发行人有权选择将债券期限延长 1 个重定价周期 (即延续 5 年)，或全额兑付债券；

不设投资者回售选择权，在债券存续期内，投资者无权要求发行人赎回债券；附设发行人延期支付利息权，除非发生强制付息事件，每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照募集说明书相关条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。其中，强制付息事件仅限于向普通股股东分红、减少注册资本的情形。

2021 年永续次级债券 (第一期)、2021 年永续次级债券 (第二期)、2021 年永续次级债券 (第三期)、2022 年永续次级债券 (第一期) 和 2023 年永续次级债券 (第一期) 的清偿顺序在本公司的普通债务和次级债务之后；除非公司清算，投资者不能要求公司加速偿还本年债券的本金。

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。

40 资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价及其他	90,936,199,680.71	-	111,587,287.21	90,824,612,393.50

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价及其他	65,625,856,638.38	25,310,343,042.33	-	90,936,199,680.71

41 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

项目	2022 年 12 月 31 日	增减变动	2023 年 12 月 31 日
其他权益工具投资公允价值变动	(202,816,284.60)	49,525,536.01	(153,290,748.59)
权益法下不能转损益的其他综合收益	3,830,296.66	374,734.26	4,205,030.92
权益法下可转损益的其他综合收益	45,811,613.49	3,626,720.92	49,438,334.41
其他债权投资公允价值变动	(426,355,143.60)	144,174,574.55	(282,180,569.05)
其他债权投资信用减值准备	533,936,473.98	439,337,948.90	973,274,422.88
外币财务报表折算差额	386,310,044.86	245,995,191.51	632,305,236.37
其他	(148,568,585.44)	17,157,276.89	(131,411,308.55)
合计	<u>192,148,415.35</u>	<u>900,191,983.04</u>	<u>1,092,340,398.39</u>

项目	2021年12月31日	增减变动	2022年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	(183,414,176.51)	(19,402,108.09)	(202,816,284.60)
权益法下不能转损益的其他综合收益	7,719,115.11	(3,888,818.45)	3,830,296.66
权益法下可转损益的其他综合收益	26,020,464.08	19,791,149.41	45,811,613.49
其他债权投资公允价值变动	(37,632,475.86)	(388,722,667.74)	(426,355,143.60)
其他债权投资信用减值准备	257,277,821.60	276,658,652.38	533,936,473.98
外币财务报表折算差额	(667,905,863.38)	1,054,215,908.24	386,310,044.86
其他	(155,269,496.89)	6,700,911.45	(148,568,585.44)
合计	<u>(753,204,611.85)</u>	<u>945,353,027.20</u>	<u>192,148,415.35</u>

利润表中的其他综合收益当期发生额：

2023 年度

项目	税前金额	减：所得税	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存收益	小计	税后归属于 母公司股东	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	98,432,786.48	31,375,239.32	-	-	67,057,547.16	67,057,547.16	-
权益法下不能转损益的							
其他综合收益	499,645.68	124,911.42	-	-	374,734.26	374,734.26	-
其他权益工具投资公允价值							
变动	80,775,863.91	31,250,327.90	-	-	49,525,536.01	49,525,536.01	-
其他	17,157,276.89	-	-	-	17,157,276.89	17,157,276.89	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	1,226,695,431.06	225,012,691.23	144,557,235.43	7,397,540.58	849,727,963.82	833,134,435.88	16,593,527.94
权益法下可转损益的							
其他综合收益	4,835,627.89	1,208,906.97	-	-	3,626,720.92	3,626,720.92	-
其他债权投资公允价值变动	59,886,946.11	29,246,248.50	(113,533,876.94)	-	144,174,574.55	144,174,574.55	-
其他债权投资信用减值准备	891,986,597.03	194,557,535.76	258,091,112.37	-	439,337,948.90	439,337,948.90	-
外币财务报表折算差额	269,986,260.03	-	-	7,397,540.58	262,588,719.45	245,995,191.51	16,593,527.94
其他综合收益合计	1,325,128,217.54	256,387,930.55	144,557,235.43	7,397,540.58	916,785,510.98	900,191,983.04	16,593,527.94

2022 年度

项目	税前金额	减：所得税	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存收益	小计	税后归属于 母公司股东	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	(17,886,287.91)	(1,296,272.82)	-	-	(16,590,015.09)	(16,590,015.09)	-
权益法下不能转损益的							
其他综合收益	(5,185,091.27)	(1,296,272.82)	-	-	(3,888,818.45)	(3,888,818.45)	-
其他权益工具投资公允价值							
变动	(19,402,108.09)	-	-	-	(19,402,108.09)	(19,402,108.09)	-
其他	6,700,911.45	-	-	-	6,700,911.45	6,700,911.45	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	1,165,560,624.30	27,862,557.92	83,958,603.78	-	1,053,739,462.60	961,943,042.29	91,796,420.31
权益法下可转损益的							
其他综合收益	26,388,199.22	6,597,049.81	-	-	19,791,149.41	19,791,149.41	-
其他债权投资公允价值变动	(470,246,164.11)	(74,477,674.38)	(7,045,821.99)	-	(388,722,667.74)	(388,722,667.74)	-
其他债权投资信用减值准备	463,406,260.64	95,743,182.49	91,004,425.77	-	276,658,652.38	276,658,652.38	-
外币财务报表折算差额	1,146,012,328.55	-	-	-	1,146,012,328.55	1,054,215,908.24	91,796,420.31
其他综合收益合计	1,147,674,336.39	26,566,285.10	83,958,603.78	-	1,037,149,447.51	945,353,027.20	91,796,420.31

42 盈余公积

项目	2022 年			2023 年
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
法定盈余公积	11,088,576,863.52	346,115,080.04	-	11,434,691,943.56
任意盈余公积	205,316,051.95	-	-	205,316,051.95
合计	<u>11,293,892,915.47</u>	<u>346,115,080.04</u>	<u>-</u>	<u>11,640,007,995.51</u>

项目	2021 年			2022 年
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
法定盈余公积	9,779,760,863.62	1,308,815,999.90	-	11,088,576,863.52
任意盈余公积	205,316,051.95	-	-	205,316,051.95
合计	<u>9,985,076,915.57</u>	<u>1,308,815,999.90</u>	<u>-</u>	<u>11,293,892,915.47</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，经年度股东大会批准，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

43 一般风险准备

项目	2022 年			2023 年
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
一般风险准备	20,244,184,917.59	1,948,320,638.81	-	22,192,505,556.40
交易风险准备	16,640,117,564.83	1,417,986,616.95	-	18,058,104,181.78
合计	<u>36,884,302,482.42</u>	<u>3,366,307,255.76</u>	<u>-</u>	<u>40,250,609,738.18</u>

项目	2021 年			2022 年
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
一般风险准备	17,983,270,672.55	2,260,914,245.04	-	20,244,184,917.59
交易风险准备	14,975,263,889.18	1,664,853,675.65	-	16,640,117,564.83
合计	<u>32,958,534,561.73</u>	<u>3,925,767,920.69</u>	<u>-</u>	<u>36,884,302,482.42</u>

44 未分配利润

<u>项目</u>	<u>2023年</u>
上年末未分配利润	85,229,292,668.51
加：本年归属于母公司股东的净利润	19,720,547,412.84
减：提取法定盈余公积	346,115,080.04
提取一般风险准备	1,948,320,638.81
提取交易风险准备	1,417,986,616.95
对股东的分配	7,262,067,946.21
对其他权益工具持有者的分配	525,162,739.73
其他	400,000.00
年末未分配利润	<u>93,449,787,059.61</u>
<u>项目</u>	<u>2022年</u>
上年末未分配利润	77,660,564,435.80
加：本年归属于母公司股东的净利润	21,317,422,282.16
减：提取法定盈余公积	1,308,815,999.90
提取一般风险准备	2,260,914,245.04
提取交易风险准备	1,664,853,675.65
对股东的分配	8,003,095,287.66
对其他权益工具持有者的分配	497,209,315.10
加：股东投入和减少资本	<u>(13,805,526.10)</u>
年末未分配利润	<u>85,229,292,668.51</u>

本公司于2023年6月29日召开的2022年度股东大会上确认支付2022年度的股息，每股派发现金红利人民币0.49元（含税），按14,820,546,829股进行分配，共分配股息人民币7,262,067,946.21元。

45 少数股东权益

本公司重要子公司少数股东权益如下：

<u>子公司名称</u>	<u>2023年 12月31日</u>	<u>2022年 12月31日</u>
华夏基金	4,971,455,067.80	4,683,063,520.78
金石投资	238,058,128.33	197,044,544.17
中信证券国际	150,086,396.65	369,543,264.30
中信证券华南	-	4,300,085.21
合计	<u>5,359,599,592.78</u>	<u>5,253,951,414.46</u>

46 手续费及佣金净收入

项目	2023 年度	2022 年度
证券经纪业务净收入	9,106,752,337.56	10,101,602,001.88
证券经纪业务收入	12,162,844,906.10	13,619,388,793.75
其中：代理买卖证券业务	8,920,611,458.89	10,355,678,875.26
交易单元席位租赁	1,548,496,191.26	1,579,836,780.23
代销金融产品业务	1,693,737,255.95	1,683,066,132.20
证券经纪业务支出	3,056,092,568.54	3,517,786,791.87
其中：代理买卖证券业务	2,981,884,171.71	3,224,832,920.31
交易单元席位租赁	74,208,396.83	291,176,306.77
期货经纪业务净收入	1,115,852,669.73	1,067,275,534.22
期货经纪业务收入	3,594,376,719.93	2,806,107,982.75
期货经纪业务支出	2,478,524,050.20	1,738,832,448.53
投资银行业务净收入	6,293,256,117.21	8,653,871,899.68
投资银行业务收入	6,807,785,801.87	9,061,934,391.72
其中：证券承销业务	5,853,747,586.99	7,503,863,072.93
证券保荐业务	356,274,888.20	667,980,590.33
财务顾问业务	597,763,326.68	890,090,728.46
投资银行业务支出	514,529,684.66	408,062,492.04
其中：证券承销业务	466,465,001.94	389,101,267.74
财务顾问业务	48,064,682.72	18,961,224.30
资产管理业务净收入	2,213,113,299.01	3,100,744,002.54
资产管理业务收入	2,340,105,862.87	3,102,751,276.88
资产管理业务支出	126,992,563.86	2,007,274.34
基金管理业务净收入	7,635,436,447.52	7,839,151,249.14
基金管理业务收入	7,642,356,118.23	7,892,020,998.30
基金管理业务支出	6,919,670.71	52,869,749.16

项目	2023 年度	2022 年度
投资咨询业务净收入	469,203,060.75	508,469,527.25
投资咨询业务收入	469,203,060.75	508,469,527.25
投资咨询业务支出	-	-
其他手续费及佣金净收入	368,322,599.53	671,695,793.26
其他手续费及佣金收入	730,341,571.65	954,540,171.59
其他手续费及佣金支出	362,018,972.12	282,844,378.33
合计	<u>27,201,936,531.31</u>	<u>31,942,810,007.97</u>
其中：手续费及佣金收入小计	33,747,014,041.40	37,945,213,142.24
手续费及佣金支出小计	6,545,077,510.09	6,002,403,134.27

(1) 财务顾问业务净收入

项目	2023 年度	2022 年度
并购重组财务顾问业务净收入 - 境内上市公司	100,030,377.41	233,549,056.60
并购重组财务顾问业务净收入 - 其他	89,296,876.17	79,596,821.14
其他财务顾问业务净收入	360,371,390.38	557,983,626.42
合计	<u>549,698,643.96</u>	<u>871,129,504.16</u>

47 利息净收入

项目	2023 年度	2022 年度
利息收入		
货币资金及结算备付金利息收入	8,989,861,429.49	8,987,521,395.70
融资融券利息收入	8,343,309,011.98	8,798,320,066.81
其他债权投资利息收入	2,056,145,626.65	1,491,049,649.23
买入返售利息收入	1,762,023,855.40	1,529,281,857.32
其中：股权质押回购利息收入	1,543,705,924.55	1,195,933,503.18
约定式回购利息收入	1,299,144.73	-
拆出资金利息收入	-	511,111.11
其他	457,611,260.42	217,126,034.41
利息收入小计	21,608,951,183.94	21,023,810,114.58
利息支出		
卖出回购利息支出	6,831,571,548.30	4,260,674,863.11
其中：报价回购利息支出	941,849,667.09	866,994,016.91
应付债券利息支出	4,450,103,737.17	5,638,930,707.36
其中：次级债券利息支出	157,318,898.25	540,791,712.16
拆入资金利息支出	2,060,227,756.73	1,768,077,615.44
其中：转融通利息支出	1,383,533,981.78	1,261,027,961.44
代理买卖证券款利息支出	1,675,224,113.42	1,647,599,285.11
应付短期融资券利息支出	1,099,270,227.63	223,719,769.24
短期借款利息支出	564,546,521.83	347,852,344.15
长期借款利息支出	38,212,883.20	93,294,721.34
其他	860,703,679.64	1,237,872,961.25
利息支出小计	17,579,860,467.92	15,218,022,267.00
利息净收入	4,029,090,716.02	5,805,787,847.58

48 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2023 年度	2022 年度
权益法确认的收益	641,460,652.44	673,389,919.60
处置长期股权投资产生的投资收益	115,603,387.86	20,786,099.37
金融工具投资收益	18,116,893,763.88	31,235,427,595.70
其中：持有期间取得的收益	11,625,996,953.29	23,583,724,401.41
- 交易性金融工具	11,607,732,638.26	23,583,724,401.41
- 其他权益工具投资	18,264,315.03	-
处置金融工具取得的收益 / (亏损)	6,490,896,810.59	7,651,703,194.29
- 交易性金融工具	8,826,547,306.48	(22,661,893,842.78)
- 其他债权投资	980,535,005.76	256,582,035.22
- 衍生金融工具	(3,316,185,501.65)	30,057,015,001.85
其他	39,603,903.61	39,965,000.00
合计	18,913,561,707.79	31,969,568,614.67

于 2023 年 12 月 31 日，投资收益较上年末减少人民币 13,056,006,906.88 元，减少比例为 40.84%，主要是由于金融工具投资收益减少所致。

(2) 对联营企业和合营企业的投资损失

被投资单位	2023 年度	2022 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	303,805,791.51	317,525,667.86	被投资单位的净利润发生变动
信保（广州）私募基金管理有限公司	146,113,117.95	188,961,355.42	被投资单位的净利润发生变动
西藏信昇股权投资合伙企业（有限合伙）	88,851,986.51	75,168,466.07	被投资单位的净利润发生变动
Sunrise Capital III, L.P.	79,985,237.91	27,159,320.13	被投资单位的净利润发生变动
Lending Ark Asia Secured Private Debt Fund I (Non-US), LP	31,350,660.66	10,658,288.99	被投资单位的净利润发生变动
其他	(8,646,142.10)	53,916,821.13	被投资单位的净利润发生变动
合计	641,460,652.44	673,389,919.60	

于 2023 年 12 月 31 日，本集团投资收益的汇回均无重大限制。

49 公允价值变动收益

项目	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	12,140,321,368.97	(28,078,742,110.45)
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	(2,046,054,106.00)	(2,381,039,728.71)
交易性金融负债	445,901,078.92	2,785,784,333.57
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	723,198,076.40	3,292,966,695.06
衍生金融工具	(9,012,539,355.95)	11,633,087,130.79
合计	<u>3,573,683,091.94</u>	<u>(13,659,870,646.09)</u>

50 其他业务收入

项目	2023 年度	2022 年度
大宗商品贸易收入	4,900,473,259.05	7,372,366,764.26
租赁收入	215,453,289.39	218,430,312.27
其他	310,344,041.17	231,326,930.84
合计	<u>5,426,270,589.61</u>	<u>7,822,124,007.37</u>

51 税金及附加

<u>项目</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
城市维护建设税	151,862,235.55	166,259,320.00
教育费附加及地方教育费附加	109,552,667.49	119,860,858.87
其他	96,168,974.05	89,356,076.91
	<hr/>	<hr/>
合计	<u>357,583,877.09</u>	<u>375,476,255.78</u>

52 业务及管理费

<u>项目</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
职工费用	20,786,350,230.36	21,173,971,428.09
基金销售及管理费用	1,546,182,901.39	1,765,609,824.70
电子设备运转费	1,355,560,402.08	965,451,006.93
使用权资产折旧费	840,235,713.26	742,829,679.57
差旅费	620,336,322.80	291,593,678.96
折旧费	569,929,514.27	457,848,108.79
业务宣传费	504,692,152.16	476,986,385.44
咨询费	378,115,583.28	484,981,603.99
邮电通讯费	334,020,356.98	368,739,087.94
租赁费	272,842,959.80	241,534,244.36
其他	1,784,225,435.97	1,685,607,883.47
	<hr/>	<hr/>
合计	<u>28,992,491,572.35</u>	<u>28,655,152,932.24</u>

53 信用减值损失

<u>项目</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
融出资金减值转回	(610,084,696.01)	(822,254,670.69)
应收款项和其他应收款减值损失 / (转回)	32,409,165.32	(32,892,644.57)
其他债权投资减值损失	1,026,679,315.49	475,711,800.22
买入返售金融资产减值转回	(729,132,818.22)	(262,150,050.65)
其他	(84,707,160.04)	(56,598,108.70)
合计	<u>(364,836,193.46)</u>	<u>(698,183,674.39)</u>

54 其他资产减值损失

<u>项目</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
存货减值损失	8,163,853.09	192,112,275.56
商誉减值损失	-	319,125,207.56
其他	124,777.17	2,934,167.95
合计	<u>8,288,630.26</u>	<u>514,171,651.07</u>

55 其他业务成本

<u>项目</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
大宗商品贸易成本	4,776,466,878.24	7,227,121,064.57
出租资产折旧	155,021,651.35	148,914,288.55
其他	29,300,424.33	75,742,845.18
合计	<u>4,960,788,953.92</u>	<u>7,451,778,198.30</u>

于 2023 年度，其他业务成本较上年度减少人民币 2,490,989,244.38 元，减少比例为 33.43%，主要是由于大宗商品贸易成本减少所致。

56 营业外收入

<u>项目名称</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>	<u>计入 2023 年度 非经常性损益的金额</u>
政府补助	1,054,425.11	6,244,842.95	1,054,425.11
其他	<u>172,515,908.45</u>	<u>279,471,453.43</u>	<u>172,515,908.45</u>
合计	<u>173,570,333.56</u>	<u>285,716,296.38</u>	<u>173,570,333.56</u>

57 营业外支出

<u>项目名称</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>	<u>计入 2023 年度 非经常性损益的金额</u>
公益性捐赠支出	55,170,705.01	69,512,176.66	55,170,705.01
其他	<u>46,622,505.26</u>	<u>76,112,489.91</u>	<u>46,622,505.26</u>
合计	<u>101,793,210.27</u>	<u>145,624,666.57</u>	<u>101,793,210.27</u>

58 所得税费用

<u>项目</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,303,878,282.33	8,542,047,182.98
其中：中国大陆	3,966,919,087.17	8,094,474,424.27
中国大陆以外地区	336,959,195.16	447,572,758.71
递延所得税	<u>1,342,229,537.90</u>	<u>(1,760,629,995.64)</u>
合计	<u>5,646,107,820.23</u>	<u>6,781,417,187.34</u>

所得税费用与会计利润关系的说明：

	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
利润总额	26,185,453,049.24	28,950,204,266.02
按适用税率计算的所得税费用	6,546,363,262.31	7,237,551,066.50
其他地区采用不同税率的影响	(243,057,683.36)	31,222,184.00
不可抵扣支出	67,658,827.79	156,442,600.75
免税收入	(522,912,566.42)	(586,424,188.70)
以前年度当期及递延所得税调整	(132,091,664.72)	(46,721,389.95)
其他	(69,852,355.37)	(10,653,085.26)
	<u>5,646,107,820.23</u>	<u>6,781,417,187.34</u>
所得税费用	<u>5,646,107,820.23</u>	<u>6,781,417,187.34</u>

59 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外的普通股的加权平均数计算。于2023年12月31日，本公司已发行股份按加权平均计算的股数为14,820,546,829.00股(2022年12月31日：14,713,385,186.09股)。基本每股收益的具体计算如下：

<u>项目</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
收益：		
归属于母公司股东的净利润	19,720,547,412.84	21,317,422,282.16
减：归属于本公司其他权益工具持有者的 当年净利润 ⁽¹⁾	<u>525,162,739.73</u>	<u>497,209,315.10</u>
归属于本公司普通股股东的当年净利润	<u>19,195,384,673.11</u>	<u>20,820,212,967.06</u>
股份：		
本公司发行在外普通股的加权平均数	14,820,546,829.00	14,713,385,186.09
基本每股收益	1.30	1.42

(1) 于2023年12月31日，本公司共存续五期永续次级债券，其具体条款于附注五、39其他权益工具中披露。计算截至2023年12月31日的普通股基本每股收益时，已在归属于本公司普通股股东的净利润中扣除了归属于本公司其他权益工具持有者的净利润。

本公司无稀释性潜在普通股。

60 收到其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
应付款项及其他应付款增加	17,657,396,709.90	30,418,534,135.90
应收款项及其他应收款减少	1,754,114,219.14	8,761,980,348.80
其他业务收入及营业外收入	5,400,239,718.65	11,380,719,577.49
代理承销证券款的增加	-	14,442,546,852.20
其他	564,345,914.43	686,110,024.52
合计	<u>25,376,096,562.12</u>	<u>65,689,890,938.91</u>

61 支付其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
代理承销证券款的减少	15,014,572,343.50	-
应收款项及其他应收款增加	8,995,571,141.50	20,321,293,440.67
应付款项及其他应付款减少	6,601,286,441.78	13,976,963,414.91
其他业务成本	5,381,560,866.02	9,109,362,571.55
存出保证金的增加	5,272,481,235.60	13,232,098,707.59
以现金支付的营业费用	4,067,797,795.84	3,506,257,651.21
其他	760,490,515.33	1,507,733,352.01
合计	<u>46,093,760,339.57</u>	<u>61,653,709,137.94</u>

62 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度		2022 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	20,539,345,229.01	13,364,353,450.72	22,168,787,078.68	15,945,949,253.92
加：资产及信用减值损失转回	(356,547,563.20)	(434,096,033.15)	(184,012,023.32)	(670,461,539.42)
固定资产、投资性房地产及 使用权资产折旧	1,565,186,878.88	935,310,073.66	1,349,592,076.91	825,161,075.33
无形资产摊销	265,998,453.61	138,620,792.29	289,995,040.73	130,355,312.95
长期待摊费用摊销	137,217,983.40	101,157,550.83	98,713,720.42	72,215,867.32
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	(632,856.25)	(796,931.27)	(924,240.06)	(1,501,307.30)
公允价值变动(收益)/损失	(3,573,683,091.94)	(5,681,015,162.37)	13,659,870,646.09	6,708,973,913.72
利息支出	6,246,120,391.53	5,101,737,693.44	6,378,623,953.89	5,537,798,173.42
汇兑(收益)/损失	(534,699,342.70)	684,785,377.18	(883,524,229.44)	(69,644,761.36)
投资收益	(3,812,008,987.74)	(4,075,716,105.25)	(2,441,807,703.42)	(2,221,419,338.43)
递延所得税	1,617,412,384.20	1,847,692,071.46	(1,773,155,419.31)	(1,258,064,468.08)
交易性金融资产的(增加)/减少	(92,268,029,835.20)	(77,692,482,079.03)	14,497,828,987.18	906,239,312.66
存货的(增加)/减少	(720,406,882.25)	-	1,591,891,851.87	-
经营性应收项目的(增加)/减少	(74,550,951,670.34)	(47,210,355,231.70)	49,991,726,950.96	36,908,886,229.59
经营性应付项目的增加/(减少)	104,608,719,209.56	66,070,679,247.46	(26,220,895,314.75)	(10,768,286,371.92)
经营活动产生的现金流量净额	(40,836,959,699.43)	(46,850,125,285.73)	78,522,711,376.43	52,046,201,352.40

补充资料	2023 年度		2022 年度	
	本集团	本公司	本集团	本公司
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	338,596,757,694.04	198,831,772,784.15	348,951,542,378.83	208,734,088,845.73
减：现金的年初余额	348,951,542,378.83	208,734,088,845.73	312,523,535,737.56	192,419,894,401.95
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(减少)/增加额	<u>(10,354,784,684.79)</u>	<u>(9,902,316,061.58)</u>	<u>36,428,006,641.27</u>	<u>16,314,194,443.78</u>

63 现金及现金等价物

(1) 现金及现金等价物的构成

<u>项目</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
一、现金		
其中：库存现金	214,793.11	236,076.27
可随时用于支付的银行存款	289,075,821,031.51	304,889,787,889.32
可随时用于支付的结算备付金	45,997,948,611.46	41,891,365,737.14
可随时用于支付的其他货币资金	3,522,773,257.96	2,170,152,676.10
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	<u>338,596,757,694.04</u>	<u>348,951,542,378.83</u>

(2) 不属于现金及现金等价物的货币资金和结算备付金

<u>项目</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
原存期三个月以上定期存款	120,000,000.00	124,448,084.88
应收未收利息	1,332,739,584.65	1,349,734,652.19
受限制的货币资金和结算备付金	1,674,529,555.91	1,355,060,581.67
受限制的其他货币资金	7,068,062,938.66	6,344,449,458.91
合计	<u>10,195,332,079.22</u>	<u>9,173,692,777.65</u>

64 筹资活动产生的各项负债情况

本集团

	2023 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少		2023 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	9,801,009,030.70	107,509,309,965.60	(379,975,978.20)	107,798,627,857.24	1,517,781,430.99	7,613,933,729.87
应付短期融资款	11,859,811,150.47	164,192,196,406.27	44,046,407.00	119,249,505,727.78	(560,463,629.71)	57,407,011,865.67
长期借款	387,746,599.89	162,734,537.85	34,891,807.00	138,864,976.53	(14,747,574.83)	461,255,543.04
应付债券	127,328,111,234.80	70,443,858,626.39	529,956,574.51	54,248,574,497.72	244,679,618.60	143,808,672,319.38
租赁负债	1,971,782,351.31	-	1,346,079,144.99	875,360,231.59	13,904,449.90	2,428,596,814.81
合计	151,348,460,367.17	342,308,099,536.11	1,574,997,955.30	282,310,933,290.86	1,201,154,294.95	211,719,470,272.77

	2022 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少		2022 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	7,261,986,937.35	10,022,475,795.31	313,293,571.80	7,590,604,049.33	206,143,224.43	9,801,009,030.70
应付短期融资款	14,630,461,113.32	55,920,218,572.05	72,485,396.89	59,533,869,887.06	(770,515,955.27)	11,859,811,150.47
长期借款	457,865,655.70	171,913,286.72	(115,994,094.87)	125,988,102.77	50,144.89	387,746,599.89
应付债券	181,402,982,140.03	11,736,395,535.77	(130,895,835.75)	65,357,086,125.60	323,284,479.65	127,328,111,234.80
租赁负债	1,884,935,122.30	-	817,457,770.71	732,251,654.53	(1,641,112.83)	1,971,782,351.31
其他	464,972,870.19	59,429,700.93	69,894,438.11	594,297,009.23	-	-
合计	206,103,203,838.89	77,910,432,890.78	1,026,241,246.89	133,934,096,828.52	(242,679,219.13)	151,348,460,367.17

65 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：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
美元	7.08270	6.96460
港币	0.90622	0.89327

六、 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

<u>项目</u>	2023 年 <u>12 月 31 日</u>	2022 年 <u>12 月 31 日</u>
子公司	47,050,823,382.34	46,074,631,275.04
联营企业	5,722,873,515.34	5,505,089,615.49
小计	52,773,696,897.68	51,579,720,890.53
减：减值准备	-	-
合计	<u>52,773,696,897.68</u>	<u>51,579,720,890.53</u>

(2) 长期股权投资明细

2023 年度

被投资单位名称	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
成本法:				
中信证券(山东)有限责任公司	1,145,741,644.95	-	-	1,145,741,644.95
中信期货有限公司	7,949,233,557.52	-	-	7,949,233,557.52
金石投资有限公司	1,700,000,000.00	-	100,795,464.77	1,599,204,535.23
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	17,000,000,000.00	100,795,464.77	-	17,100,795,464.77
中信证券资产管理有限公司(1)	-	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00
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(3)	700,000.00	11,527,820.37	12,227,820.37	-
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(2)	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
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
金通证券有限责任公司	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00
证券行业支持民企发展系列之 中信证券 2 号单一资产管理计划	1,787,818.39	-	-	1,787,818.39
证券行业支持民企发展系列之 中信证券 4 号单一资产管理计划	102,725,827.03	-	23,100,000.00	79,625,827.03
中信证券华南股份有限公司	7,159,270,660.00	-	-	7,159,270,660.00
广证领秀投资有限公司	470,207,488.62	-	-	470,207,488.62
小计	46,074,631,275.04	1,112,323,285.14	136,131,177.84	47,050,823,382.34

被投资单位名称	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
权益法:				
中信建投证券股份有限公司	3,634,725,891.20	317,181,538.51	103,369,302.36	3,848,538,127.35
中信产业投资基金管理有限公司	1,806,690,314.69	1,633,602.42	-	1,808,323,917.11
青岛蓝海股权交易中心	38,550,267.25	1,674,305.02	-	40,224,572.27
新疆股权交易中心	25,123,142.35	663,756.26	-	25,786,898.61
中信标普指数信息服务(北京)有限公司	-	-	-	-
小计	<u>5,505,089,615.49</u>	<u>321,153,202.21</u>	<u>103,369,302.36</u>	<u>5,722,873,515.34</u>
合计	<u><u>51,579,720,890.53</u></u>	<u><u>1,433,476,487.35</u></u>	<u><u>239,500,480.20</u></u>	<u><u>52,773,696,897.68</u></u>

2022 年度

被投资单位名称	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
成本法:				
中信证券 (山东) 有限责任公司	1,145,741,644.95	-	-	1,145,741,644.95
中信期货有限公司	5,949,233,557.52	2,000,000,000.00	-	7,949,233,557.52
金石投资有限公司	1,700,000,000.00	-	-	1,700,000,000.00
中信证券国际有限公司	5,759,088,337.40	-	-	5,759,088,337.40
中信证券投资有限公司	14,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	17,000,000,000.00
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 (3)	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 (2)	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	60,000,000.00	-	60,000,000.00	-
天津京证物业服务有限公司	336,859,400.00	-	-	336,859,400.00
天津深证物业服务有限公司	244,869,800.00	-	-	244,869,800.00
金通证券有限责任公司	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00
证券行业支持民企发展系列之 中信证券 2 号单一资产管理计划	1,787,818.39	-	-	1,787,818.39
证券行业支持民企发展系列之 中信证券 4 号单一资产管理计划	102,725,827.03	-	-	102,725,827.03
中信证券华南股份有限公司	7,159,270,660.00	-	-	7,159,270,660.00
广证领秀投资有限公司	470,207,488.62	-	-	470,207,488.62
小计	<u>41,134,631,275.04</u>	<u>5,000,000,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>46,074,631,275.04</u>

被投资单位名称	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
权益法:				
中信建投证券股份有限公司	3,473,542,483.14	312,408,868.92	151,225,460.86	3,634,725,891.20
中信产业投资基金管理有限公司	1,797,687,897.00	9,002,417.69	-	1,806,690,314.69
青岛蓝海股权交易中心	37,816,927.14	1,933,340.11	1,200,000.00	38,550,267.25
新疆股权交易中心	-	25,123,142.35	-	25,123,142.35
中信标普指数信息服务(北京)有限公司	-	-	-	-
小计	<u>5,309,047,307.28</u>	<u>348,467,769.07</u>	<u>152,425,460.86</u>	<u>5,505,089,615.49</u>
合计	<u><u>46,443,678,582.32</u></u>	<u><u>5,348,467,769.07</u></u>	<u><u>212,425,460.86</u></u>	<u><u>51,579,720,890.53</u></u>

- (1) 2023年3月，中信证券资产管理有限公司工商登记手续已办理完成并领取了营业执照，本公司已完成向中信证券资产管理有限公司的货币出资人民币10亿元。于2023年10月30日中信证券资产管理有限公司取得经营证券期货业务许可证，正式开始展业，并纳入本集团合并范围。
- (2) 2023年10月，中信证券海外投资有限公司已完成清算及注销程序，不再纳入本集团合并范围。
- (3) 2023年12月，青岛中信证券培训中心已完成清算及注销程序，不再纳入本集团合并范围。

2 手续费及佣金净收入

项目	2023 年度	2022 年度
证券经纪业务净收入	6,576,650,227.59	7,331,563,192.37
证券经纪业务收入	8,658,485,962.49	9,894,792,176.27
其中：代理买卖证券业务	5,459,201,636.50	6,710,602,833.68
交易单元席位租赁	1,585,524,034.26	1,612,184,987.30
代销金融产品业务	1,613,760,291.73	1,572,004,355.29
证券经纪业务支出	2,081,835,734.90	2,563,228,983.90
其中：代理买卖证券业务	2,008,506,467.41	2,273,659,938.70
交易单元席位租赁	73,329,267.49	289,569,045.20
投资银行业务净收入	5,926,335,138.83	8,177,351,669.31
投资银行业务收入	6,440,864,823.49	8,585,414,161.35
其中：证券承销业务	5,567,712,072.96	7,134,757,205.44
证券保荐业务	306,416,898.41	632,478,192.38
财务顾问业务	566,735,852.12	818,178,763.53
投资银行业务支出	514,529,684.66	408,062,492.04
其中：证券承销业务	466,465,001.94	389,101,267.74
财务顾问业务	48,064,682.72	18,961,224.30
资产管理业务净收入	1,932,187,323.41	2,946,343,445.20
资产管理业务收入	1,932,187,323.41	2,946,343,445.20
投资咨询业务净收入	430,455,641.85	459,758,173.66
投资咨询业务收入	430,455,641.85	459,758,173.66
其他手续费及佣金净收入	192,874,584.80	476,854,639.92
其他手续费及佣金收入	409,777,877.08	642,083,114.89
其他手续费及佣金支出	216,903,292.28	165,228,474.97
合计	15,058,502,916.48	19,391,871,120.46
其中：手续费及佣金收入小计	17,871,771,628.32	22,528,391,071.37
手续费及佣金支出小计	2,813,268,711.84	3,136,519,950.91

3 利息净收入

项目	2023 年度	2022 年度
利息收入		
融资融券利息收入	7,104,306,506.23	7,667,787,156.64
买入返售利息收入	1,668,765,588.90	1,481,090,123.07
其中：股权质押回购利息收入	1,480,096,814.97	1,195,933,503.18
约定式回购利息收入	267,554.73	-
货币资金及结算备付金利息收入	4,411,806,255.01	4,765,584,350.43
其他债权投资利息收入	2,005,416,439.96	1,450,633,394.96
其他	545,700,174.15	733,590,598.48
利息收入小计	15,735,994,964.25	16,098,685,623.58
利息支出		
应付债券利息支出	4,119,835,217.29	5,358,928,141.98
其中：次级债券利息支出	141,711,609.63	533,926,693.70
卖出回购利息支出	4,611,769,259.48	3,436,725,658.17
其中：报价回购利息支出	804,500,537.13	740,393,689.19
应付短期融资券利息支出	933,823,731.38	115,822,010.25
拆入资金利息支出	2,060,227,756.73	1,768,077,615.44
其中：转融通利息支出	1,383,533,981.78	1,261,027,961.44
代理买卖证券款利息支出	477,411,059.68	580,746,711.06
其他	374,647,226.08	420,120,029.15
利息支出小计	12,577,714,250.64	11,680,420,166.05
利息净收入	3,158,280,713.61	4,418,265,457.53

4 投资收益

(1) 投资收益明细情况

<u>项目</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
权益法确认的收益	307,777,455.21	328,885,712.79
成本法确认的收益	786,816,393.69	712,799,130.22
处置长期股权投资产生的投资收益	(12,227,820.37)	1,949,666.82
金融工具投资收益	8,368,068,446.81	17,485,551,455.67
其中：金融工具持有期间取得的收益	8,663,387,083.69	21,219,460,412.91
- 交易性金融工具	8,645,122,768.66	21,219,460,412.91
- 其他权益工具投资	18,264,315.03	-
处置金融工具取得的收益	(295,318,636.88)	(3,733,908,957.24)
- 交易性金融工具	(1,229,955,033.85)	(10,503,966,586.14)
- 其他债权投资	969,669,321.73	267,574,839.65
- 衍生金融工具	(35,032,924.76)	6,502,482,789.25
其他	26,330,000.00	(540,423,406.01)
合计	<u>9,476,764,475.34</u>	<u>17,988,762,559.49</u>

(2) 对联营企业和合营企业的投资收益

<u>被投资单位</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>	<u>本年比上年增减变动的原因</u>
中信建投证券股份有限公司	303,805,791.51	317,525,667.86	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	1,633,602.42	9,002,417.69	被投资单位的净利润发生变动
青岛蓝海股权交易中心有限 责任公司	1,674,305.02	1,933,340.11	被投资单位的净利润发生变动
新疆股权交易中心	663,756.26	424,287.13	被投资单位的净利润发生变动
合计	<u>307,777,455.21</u>	<u>328,885,712.79</u>	

(3) 按成本法核算的长期股权投资收益

<u>被投资单位</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>	<u>本年比上年增减变动的原因</u>
华夏基金管理有限公司	786,816,393.69	712,799,130.22	被投资单位分红发生变动
合计	<u>786,816,393.69</u>	<u>712,799,130.22</u>	

5 公允价值变动收益

<u>项目</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
交易性金融资产	10,862,977,813.17	(17,760,102,386.50)
交易性金融负债	335,247,183.08	3,130,591,178.22
其中：指定为以公允价值计量且其变动记入 当期损益的金融负债	-	3,090,641,611.54
衍生金融工具	(5,517,209,833.88)	7,920,537,294.56
合计	<u>5,681,015,162.37</u>	<u>(6,708,973,913.72)</u>

6 业务及管理费

<u>项目</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
职工费用	13,091,410,443.89	12,142,828,127.01
使用权资产折旧费	707,709,623.39	670,685,382.55
差旅费	474,269,235.36	228,579,669.08
电子设备运转费	444,962,666.34	265,375,181.71
咨询费	241,220,725.26	318,058,486.11
折旧费	222,242,311.36	150,149,817.60
投资者保护基金	151,941,566.08	164,560,107.81
无形资产摊销	138,595,792.29	130,295,312.95
研究开发费	138,026,736.10	129,074,646.22
其他	1,044,125,118.51	1,090,677,301.29
合计	<u>16,654,504,218.58</u>	<u>15,290,284,032.33</u>

七、 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 2023 年 12 月 31 日，共有 52 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 (2022 年 12 月 31 日：46 只)。

2023 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 70,580,228,385.11 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 50,047,086,289.72 元)。

2 其他原因的合并范围变动

2023年3月，中信证券资产管理有限公司工商登记手续已办理完成并领取了营业执照，本公司已完成向中信证券资产管理有限公司的货币出资人民币10亿元。于2023年10月30日取得经营证券期货业务许可证，中信证券资产管理有限公司正式开始展业，并纳入本集团合并范围。

2023年10月，中信证券海外投资有限公司已完成清算及注销程序，不再纳入本集团合并范围。

2023年12月，青岛中信证券培训中心已完成清算及注销程序，不再纳入本集团合并范围。

八、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	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	常军胜	实业投资、投资咨询、管理	300,000 万元人民币	实业投资、投资咨询、管理
中信证券国际有限公司	全资子公司	香港	不适用	控股、投资	不适用	控股、投资
中信证券投资有限公司	全资子公司	山东省青岛市	方浩	金融产品投资、证券投资、股权投资	1,700,000 万元人民币	金融产品投资、证券投资、股权投资
中信证券资产管理有限公司	全资子公司	北京市	杨冰	资产管理	100,000 万元人民币	证券业务
CITIC Securities Finance 2013 Co., Ltd.	全资子公司	英属维尔京群岛	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	发行债券	不适用	发行债券
CS Regal Holding Limited	全资子公司	英属维尔京群岛	不适用	投资控股	不适用	投资控股
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	方兴	计算机软硬件的技术开发；技术咨询；技术服务；系统集成和销售；数据处理	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
金通证券有限责任公司	全资子公司	浙江省杭州市	史本良	证券经纪	13,500 万元人民币	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)
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	孙沛涛 ^(a)	投资管理、咨询服务，金融外包服务	10,000 万元人民币	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

子公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围
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	孙沛涛 ^(a)	投资管理、咨询服务， 金融外包服务	10,000 万元人民币	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
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	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	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
青岛金石灏内投资有限 公司	全资子公司	山东省青岛市	陈平进	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
金津投资(天津)有限公 司	全资子公司	天津市	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、建筑工程业、 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	刘炜敏	投资管理及相关咨询	10,000 万元人民币	筹集并管理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	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；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
中信并购基金管理有限 公司	全资子公司	广东省深圳市	胡柏风	投资管理、咨询服务	10,000 万元人民币	股权投资基金管理；受托 资产管理；发起设立股权 投资基金；投资咨询；提供 股权投资的财务顾问服务
长峡金石(武汉)私募基 金管理有限公司	控股子公司	湖北省武汉市	常军胜	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)
金石泮沔投资管理(杭 州)有限公司	全资子公司	浙江省杭州市	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	贾文杰 ^(b)	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	安徽省芜湖市	贾文杰	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

子公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围
中信中证资本管理有限公司	全资子公司	上海市	李传乐	投资与资产管理	200,000 万元人民币	实业投资, 投资管理, 货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外), 数据处理, 软件服务, 棉、麻、食用农产品、饲料、粮油制品、矿产品、黄金、白银、金属材料及制品、建材、化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品)、煤炭及制品、石油制品、橡胶制品、纺织原料及产品、纸浆及制品、五金产品、玻璃制品、木材、汽车及零配件、金属及金属矿批发, 贸易经纪及代理, 国内货运代理, 会议及会展服务
盈苻(上海)资产管理有限公司	全资子公司	上海市	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	严金明	大宗商品贸易及仓储运输服务代理等	100,000 万元人民币	货物进出口; 技术进出口; 国内贸易代理; 离岸贸易经营; 金属材料销售; 橡胶制品销售; 煤炭及制品销售; 针纺织品及原料销售; 食品销售; 食用农产品批发; 饲料原料、棉、麻、石油制品销售; 成品油批发; 化工产品、纸制品销售; 纸浆销售; 建筑材料销售; 木材销售; 金银制品销售; 普通货物仓储服务; 国内货物运输代理; 国际货物运输代理; 航空国际货物运输代理; 陆路国际货物运输代理; 海上国际货物运输代理; 信息咨询服务; 船舶租赁。危险化学品经营。
信期国际金融控股有限公司	全资子公司	香港	不适用	控股	50,000 万元人民币	控股
CLSA Europe B.V.	全资子公司	荷兰	不适用	投资银行业务、 证券经纪业务	不适用	投资银行业务、证券经纪业务
中信证券经纪(香港)有限公司	全资子公司	香港	不适用	金融业	不适用	证券经纪、孖展融资
中信证券期货(香港)有限公司	全资子公司	香港	不适用	金融业	不适用	期货及期权经纪
CLSA Fund Services (Asia) Limited	全资子公司	香港	不适用	金融业	不适用	资产管理
CLSA Global Investments Management Limited	全资子公司	英属维尔京群岛	不适用	金融业	不适用	投资控股
CSI Global Markets Holdings Limited	全资子公司	英属维尔京群岛	不适用	金融业	10,000 万美元	投资控股
CLSA Americas Holdings, Inc.	全资子公司	美国	不适用	金融业	1,000 美元	投资控股
CLSA Fund Services Limited	全资子公司	香港	不适用	金融业	不适用	控股
上海华夏财富投资管理有限公司	控股子公司	上海市	毛淮平	基金销售	10,000 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
华夏股权投资资金管理(北京)有限公司	控股子公司	北京市	李一梅	资产管理	50,000 万元人民币	私募股权基金管理, 创业投资基金管理服务

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	1,700,000万元人民币	100%	-	100%	-	是
中信证券资产管理有限公司	100,000万元人民币	100%	-	100%	-	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
CS Regal Holding Limited	1美元	-	100%	-	100%	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
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
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
青岛金石灏沏投资有限公司	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
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
长峡金石(武汉)私募基金管理有限公司	6,000万元人民币	-	60%	-	60%	是
金石沚沏投资管理(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	2,100万元人民币	-	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
中信中证资本管理有限公司	100,000万元人民币	-	100%	-	100%	是
盈蔚(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	50,000万元人民币	-	100%	-	100%	是
CLSA Europe B.V.	239万欧元	-	100%	-	100%	是
中信证券经纪(香港)有限公司	405,886万港元	-	100%	-	100%	是
中信证券期货(香港)有限公司	7,644万港元	-	100%	-	100%	是
CLSA Fund Services (Asia) Limited	1港元	-	100%	-	100%	是
CLSA Global Investments Management Limited	64,367万港元	-	100%	-	100%	是
CSI Global Markets Holdings Limited	51,013万美元	-	100%	-	100%	是
CLSA Americas Holdings, Inc.	13,189万美元	-	100%	-	100%	是
CLSA Fund Services Limited	1港元	-	100%	-	100%	是
上海华夏财富投资管理有限公司	10,000万元人民币	-	62.20%	-	62.20%	是
华夏股权投资资金管理(北京)有限公司	50,000万元人民币	-	62.20%	-	62.20%	是

(a) 2024年1月, 中信中证投资服务有限责任公司法定代表人由吴俊文变更为孙沛涛。

(b) 2024年1月, 安徽交控金石私募基金管理有限公司法定代表人由陈平进变更为贾文杰。

(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	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	肖海峰	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	窦长宏	期货经纪、 资产管理、 基金代销业务	760,000 万元人民币	商品期货经纪, 金融期货经纪、 期货投资咨询、资产管理、基金销售
华夏基金管理有限公司	控股子公司	北京市	张佑君	资产管理	23,800 万元人民币	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
天津京证物业服务有限公司	全资子公司	天津市	张亮	物业管理	30 万元人民币	物业管理, 非居住房地产租赁; 企业管理咨询
天津深证物业服务有限公司	全资子公司	天津市	张亮	物业管理	30 万元人民币	物业管理, 非居住房地产租赁; 企业管理咨询
中信证券华南股份有限公司	全资子公司	广东省广州市	陈可可	证券业务	509,114 万元人民币	融资融券; 机构证券自营投资服务; 证券投资基金销售服务; 代销金融产品; 证券资产管理; 为期货公司提供中间介绍业务(限证券公司); 证券经纪; 证券承销和保荐; 与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问; 证券投资咨询
广证领秀投资有限公司	全资子公司	广东省深圳市	方浩	资本市场服务	68,000 万元人民币	以自有资金从事实业投资、项目投资、创业投资、股权投资。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)
广州证券创新投资管理有限公司	全资子公司	广东省广州市	熊安琪	投资与资产管理	14,000 万元人民币	企业自有资金投资; 投资咨询服务; 企业财务咨询服务; 受托管理股权投资基金; 股权投资;
金尚(天津)投资管理有限公司	全资子公司	天津市	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	资产管理	60,000 万港元	资产管理, 就证券提供意见及证券交易
华夏资本管理有限公司	控股子公司	广东省深圳市	李生平	资产管理	35,000 万元人民币	特定客户资产管理及证监会许可的其他业务
里昂证券	全资子公司	荷兰	不适用	投资控股	不适用	投资控股
CLSA Australia Holdings Pty Ltd	全资子公司	澳大利亚	不适用	金融业	10,503 万澳元	投资控股
中信证券(香港)有限公司	全资子公司	香港	不适用	金融业	不适用	投资银行服务
CITIC Securities CLSA Capital Partners Limited	全资子公司	香港	不适用	金融业	不适用	投资控股
CLSA Investments Ltd.	全资子公司	开曼群岛	不适用	金融业	5 万美元	私募股权基金投资
CITIC Securities Finance (HK) Limited	全资子公司	香港	不适用	金融业	不适用	集团内融资和资金管理
CLSA Premium Limited	控股子公司	开曼群岛	不适用	金融业	不适用	投资控股
深圳信证运营服务有限责任公司	全资子公司	广东省深圳市	杨琳	金融业	1,000 万元 人民币	社会经济咨询服务; 企业管理; 数据处理和存储支持服务; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)
SetClear Pte. Ltd.	全资子公司	新加坡	不适用	金融业	不适用	企业中后台服务
CSI Capricornus Limited	全资子公司	英属维尔京群岛	不适用	股权投资	5 万美元	股权投资

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	114,574.16万元人民币	100%	-	100%	-	是
中信期货有限公司	794,923.36万元人民币	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	715,927.07万元人民币	99.90%	0.10%	99.90%	0.10%	是
广证领秀投资有限公司	47,020.75万元人民币	100%	-	100%	-	是
广州证券创新投资管理有限公司	49,497.81万元人民币	-	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	71,604万美元	-	100%	-	100%	是
CLSA Australia Holdings Pty Ltd	10,503万澳元	-	100%	-	100%	是
中信证券(香港)有限公司	6,617.50万港元	-	100%	-	100%	是
CITIC Securities CLSA Capital Partners Limited	3,682.52万港元	-	100%	-	100%	是
CLSA Investments Ltd.	1,244.78万美元	-	100%	-	100%	是
CITIC Securities Finance (HK) Limited	67,994万港元	-	100%	-	100%	是
CLSA Premium Limited	15,865.48万港元	-	59.03%	-	59.03%	是
深圳信证运营服务有限责任公司	300万元人民币	-	100%	-	100%	是
SetClear Pte. Ltd.	2,030.68万美元	-	100%	-	100%	是
CSI Capricornus Limited	-	-	100%	-	100%	是

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2023 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%	760,910,441.23	478,161,731.21	4,971,455,067.80

2022 年度

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计少数 股东权益
华夏基金管理 有限公司	37.80%	817,734,578.36	433,180,178.82	4,683,063,520.78

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销前的金额：

	2023 年度	2022 年度
资产	18,794,295,605.53	17,698,233,961.69
负债	5,642,298,071.67	5,309,177,028.40
营业收入	7,326,913,537.28	7,474,588,699.12
净利润	2,012,990,585.27	2,163,318,990.37
综合收益合计	2,027,918,725.47	2,247,673,969.29
经营活动产生的现金流量净额	1,630,532,211.43	1,114,255,131.14

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。

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	资产管理	100 美元	-	48%	权益法
Sino-Ocean Land Logistics Investment Management Limited	开曼群岛	资产管理	5 万美元	-	50%	权益法
CSOBOR Fund GP Limited	开曼群岛	资产管理	100 美元	-	49%	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

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	775,669.4797 万元人民币	4.9357%	-	权益法
新疆股权交易中心有限公司	新疆乌鲁木齐	金融业	11,000 万元人民币	20%	-	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	1,020 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	21,020 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	金融信息咨询, 信息咨询、提供金融中介服务、接受金融机构委托从事金融外包服务; 公共关系策划; 文化传播及文化活动策划; 体育赛事策划; 体育活动策划	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
西安明日宇航工业有限责任公司	陕西省西安市	航天航空机加零部件、钣金零部件的制造; 型架、夹具、模具、航空航天地面设备(许可项目除外)的制造。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)一般经营项目: 型架、夹具、模具、航空航天地面设备(许可项目除外)的研发、设计; 系统内员工培训; 液压、电子系统的研发与技术服务	5,000 万元人民币	-	35%	权益法
信保(广州)私募基金管理有限公司	广东省广州市	私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务	10,000 万元人民币	-	33%	权益法

	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
				直接	间接	
山东坤信企业管理有限公司	山东省青岛市	企业管理；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场调查（不含涉外调查）；财务咨询；企业形象策划；市场营销策划；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	11,000 万元人民币	-	13.18%	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	一般经营项目是：受托管理股权投资基金（不得以任何方式公开募集及发行基金、不得从事公开募集及发行基金管理业务）；股权投资、投资管理、投资顾问、投资咨询（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）	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	306,000 万元人民币	-	11.10%	权益法
赛领资本管理有限公司	上海市	股权投资管理，股权投资，投资管理，投资咨询	28,050 万元人民币	-	9.09%	权益法
西藏信昇股权投资合伙企业（有限合伙）	西藏自治区	私募股权投资	510,810 万元人民币	-	9.79%	权益法
同方莱士医药产业投资（广东）有限公司	广东省广州市	企业自有资金投资、投资咨询服务、生物科技投资	200,000 万元人民币	-	30.00%	权益法
Aria Investment Partners III, L.P.	开曼群岛	私募股权基金	不适用	-	28.10%	权益法
Aria Investment Partners IV, L.P.	开曼群岛	私募股权基金	不适用	-	39.14%	权益法
Aria Investment Partners V, L.P.	开曼群岛	私募股权基金	不适用	-	45.45%	权益法
Clean Resources Asia Growth Fund L.P.	开曼群岛	对冲基金	不适用	-	3.00%	权益法
Fudo Capital II, L.P.	开曼群岛	房地产基金	不适用	-	6.13%	权益法
Sunrise Capital II, L.P.	开曼群岛	私募股权基金	不适用	-	23.99%	权益法
Sunrise Capital III, L.P.	开曼群岛	私募股权基金	不适用	-	6.08%	权益法
Sunrise Capital IV, L.P.	开曼群岛	私募股权基金	不适用	-	5.41%	权益法
CLSA Aviation Private Equity Fund I	韩国	直接投资基金	不适用	-	6.86%	权益法
CLSA Aviation Private Equity Fund II	韩国	直接投资基金	不适用	-	0.08%	权益法
CLSA Aviation II Investments (Cayman) Limited	开曼群岛	直接投资基金	不适用	-	12.39%	权益法
CT CLSA Holdings Limited	斯里兰卡	投资控股	59,034 万斯里兰卡卢比	-	25.00%	权益法
CLSA Infrastructure Private Equity Fund I	韩国	私募股权基金	不适用	-	0.14%	权益法
CSOBOR Fund L.P.	开曼群岛	资产管理	不适用	-	24.58%	权益法
Holisol Logistics Private Limited	印度	资产管理	1,080 万印度卢比	-	20.29%	权益法
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	-	50.00%	权益法
Citron PE Holdings Limited	英属维尔京群岛	资产管理	17,160 万港元	-	35.00%	权益法
Lending Ark Asia Secured Private Debt Fund I (Non-US), LP	开曼群岛	资产管理	不适用	-	22.16%	权益法
Lending Ark Asia Secured Private Debt Holdings Limited	开曼群岛	资产管理	5 万美元	-	30.00%	权益法

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 2023 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。

信保(广州)私募基金管理有限公司, 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	2023年	2022年
资产	633,913	645,823
负债	182,872	223,090
按持股比例享有的净资产份额	148,844	139,502
长期股权投资的账面价值	131,095	116,483
营业收入	19,421	19,064
净利润	15,185	20,006
综合收益合计	15,185	20,006
收到的股利	-	6,585

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):

项目	2023年	2022年
合营企业		
长期股权投资的账面价值合计	1,706	986
下列各项按持股比例计算的合计数:		
净利润	1,265	1,981
综合收益总额	1,265	1,981
联营企业		
长期股权投资的账面价值合计	447,346	483,930
下列各项按持股比例计算的合计数:		
净利润	17,954	10,929
其他综合收益	188	2,632
综合收益总额	18,142	13,561

由于本集团对中信标普指数信息服务(北京)有限公司和山东坤信企业管理有限公司不负有承担额外损失义务, 因此在确认其发生的净亏损时, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对其净投资的长期权益减记至零为限。

本集团无与对合营企业及联营企业投资相关的或有负债。

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 2023 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：

	2023 年 12 月 31 日		2022 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	13,561,265,377.16	13,561,265,377.16	12,793,653,920.83	12,793,653,920.83

2023 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 6,918,186,235.64 元。

第三方金融机构发起的结构化主体：

截至 2023 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资产支持证券、资产管理计划、信托计划等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：

	2023 年 12 月 31 日		2022 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	63,440,734,926.37	63,440,734,926.37	51,523,231,137.07	51,523,231,137.07

九、 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：

	2023年12月31日		2022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	62,549,737,472.10	55,314,105,864.67	50,802,760,875.67	44,157,932,929.15
融出证券	5,224,390,254.04	-	4,633,189,414.85	-
合计	<u>67,774,127,726.14</u>	<u>55,314,105,864.67</u>	<u>55,435,950,290.52</u>	<u>44,157,932,929.15</u>

十、 金融工具风险管理

概况

公司通过实施全面的风险管理机制和内部控制流程，对业务活动中的金融、操作、合规、法律风险进行监测、评估与管理，对子公司通过业务指导、运营支持、决策管理等不同模式进行垂直的风险管理。

公司建立了完整有效的治理结构体系。公司股东大会、董事会和监事会根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、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

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

第一层：董事会

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

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

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

第三层：部门 / 业务线

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

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

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

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。

本公司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。

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。

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。

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 2023 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。

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。

本公司认为，在 2023 年 12 月 31 日，对于公司的债券投资类金融资产以及融资类金融资产组合，应当考虑应用乐观、基准及悲观这三种不同情景来恰当反映关键经济指标发展的非线性特征。本公司结合统计分析及专家判断来确定情景权重，也同时考虑了各情景所代表的可能结果的范围，目前本公司采用的三种情景权重基本相若。

本公司以加权的 12 个月预期信用损失(阶段一)或加权的整个存续期预期信用损失(阶段二及阶段三)计量相关的损失准备。上述加权的信用损失是由各情景下预期信用损失乘以相应情景的权重计算得出。

与其他经济预测类似，对预计经济指标和发生可能性的估计具有高度的固有不确定性，因此实际结果可能同预测存在重大差异。本公司认为这些预测体现了公司对可能结果的最佳估计。

敏感性分析

预期信用损失计量模型会使用到模型参数、前瞻性预测的宏观经济变量、经济场景权重及运用专家判断时考虑的其他因素等，上述参数、假设和判断的变化将对信用风险显著增加以及预期信用损失计量产生影响。本公司每年定期对模型进行重检，并根据外部经济环境及内部可观测数据等情况对模型中使用的参数和假设进行适当的修正和优化。

本公司对前瞻性计量所使用的经济指标进行了敏感性分析，当乐观、悲观情景权重变动 10% 时，对本公司已计提的预期信用损失的影响不重大。

同时，本公司还对信用风险阶段分类进行了敏感性分析。于 2023 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。

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 140%，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 2023 年 12 月 31 日及 2022 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。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的债券投资大部分为投资级以上。

(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

本集团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：

<u>项目</u>	<u>2023 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2022 年</u> <u>12 月 31 日</u>
银行存款及其他货币资金	302,792,277,134.47	316,233,960,331.71
其中：客户资金存款	205,906,733,690.67	218,283,647,437.39
结算备付金	45,999,597,845.68	41,891,038,748.50
其中：客户备付金	33,112,290,817.22	27,439,623,989.24
融出资金	118,745,730,276.99	106,976,333,285.12
交易性金融资产	353,123,765,594.68	299,913,833,988.31
衍生金融资产	32,754,244,590.94	36,388,726,601.68
买入返售金融资产	62,209,156,076.62	31,483,058,571.34
应收款项	67,924,047,626.03	57,522,769,957.68
存出保证金	62,181,919,843.48	69,158,114,878.44
其他债权投资	81,183,382,445.21	70,115,173,525.66
其他	1,071,667,191.80	1,519,681,542.94
最大信用风险敞口	<u>1,127,985,788,625.90</u>	<u>1,031,202,691,431.38</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：

2023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	276,044,385,406.69	26,747,891,727.78	302,792,277,134.47
其中：客户资金存款	193,401,011,200.95	12,505,722,489.72	205,906,733,690.67
结算备付金	44,538,024,531.33	1,461,573,314.35	45,999,597,845.68
其中：客户备付金	32,273,760,722.12	838,530,095.10	33,112,290,817.22
融出资金	113,972,650,694.26	4,773,079,582.73	118,745,730,276.99
交易性金融资产	292,448,279,573.91	60,675,486,020.77	353,123,765,594.68
衍生金融资产	23,526,916,703.54	9,227,327,887.40	32,754,244,590.94
买入返售金融资产	61,671,515,664.38	537,640,412.24	62,209,156,076.62
应收款项	11,521,706,244.32	56,402,341,381.71	67,924,047,626.03
存出保证金	58,783,192,020.71	3,398,727,822.77	62,181,919,843.48
其他债权投资	74,250,264,455.82	6,933,117,989.39	81,183,382,445.21
其他	718,576,186.23	353,091,005.57	1,071,667,191.80
最大信用风险敞口	957,475,511,481.19	170,510,277,144.71	1,127,985,788,625.90
2022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	287,345,813,328.61	28,888,147,003.10	316,233,960,331.71
其中：客户资金存款	202,111,529,079.81	16,172,118,357.58	218,283,647,437.39
结算备付金	40,513,967,769.30	1,377,070,979.20	41,891,038,748.50
其中：客户备付金	26,668,768,029.50	770,855,959.74	27,439,623,989.24
融出资金	102,089,186,625.25	4,887,146,659.87	106,976,333,285.12
交易性金融资产	244,825,634,232.16	55,088,199,756.15	299,913,833,988.31
衍生金融资产	26,841,078,792.00	9,547,647,809.68	36,388,726,601.68
买入返售金融资产	30,758,121,008.15	724,937,563.19	31,483,058,571.34
应收款项	6,592,359,580.99	50,930,410,376.69	57,522,769,957.68
存出保证金	63,356,906,997.28	5,801,207,881.16	69,158,114,878.44
其他债权投资	65,712,674,611.05	4,402,498,914.61	70,115,173,525.66
其他	920,676,560.70	599,004,982.24	1,519,681,542.94
最大信用风险敞口	868,956,419,505.49	162,246,271,925.89	1,031,202,691,431.38

(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 未来 12 个月预期信用损失	第 2 阶段 整个存续期预期信用损失	第 3 阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日	481,761,384.53	260,809,134.37	5,839,837,757.80	6,582,408,276.70
本年计提	598,612,711.64	-	-	598,612,711.64
本年转回	(365,791,389.57)	(5,377,507.91)	(956,576,632.38)	(1,327,745,529.86)
本年转销	-	-	-	-
阶段转移				
- 增加	-	-	-	-
- 减少	-	-	-	-
外汇及其他变动	-	(330,121.48)	(139,716,392.65)	(140,046,514.13)
2023 年 12 月 31 日	<u>714,582,706.60</u>	<u>255,101,504.98</u>	<u>4,743,544,732.77</u>	<u>5,713,228,944.35</u>

	预期信用损失阶段			合计
	第 1 阶段 未来 12 个月预期信用损失	第 2 阶段 整个存续期预期信用损失	第 3 阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日	289,566,754.62	516,394,121.79	6,038,597,450.94	6,844,558,327.35
本年计提	499,822,665.13	152,241,009.46	100,227,633.99	752,291,308.58
本年转回	(307,628,035.22)	(127,381,556.69)	(579,431,767.32)	(1,014,441,359.23)
本年转销	-	-	-	-
阶段转移				
- 增加	-	-	280,444,440.19	280,444,440.19
- 减少	-	(280,444,440.19)	-	(280,444,440.19)
外汇及其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	<u>481,761,384.53</u>	<u>260,809,134.37</u>	<u>5,839,837,757.80</u>	<u>6,582,408,276.70</u>

股票质押式回购减值准备明细如下：

	2023年12月31日			
	预期信用损失阶段			
	第1阶段 未来12个月预期信用损失	第2阶段 整个存续期预期信用损失	第3阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
账面余额	33,837,072,100.35	668,381,603.84	4,871,077,471.52	39,376,531,175.71
减值准备	714,268,646.53	255,101,504.98	4,743,544,732.77	5,712,914,884.28
担保物价值	80,154,818,777.45	1,198,072,200.00	4,658,536,311.35	86,011,427,288.80
	2022年12月31日			
	预期信用损失阶段			
	第1阶段 未来12个月预期信用损失	第2阶段 整个存续期预期信用损失	第3阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
账面余额	22,499,002,219.63	959,999,937.17	5,937,204,043.30	29,396,206,200.10
减值准备	481,761,384.53	260,809,134.37	5,839,837,757.80	6,582,408,276.70
担保物价值	69,369,955,272.48	1,931,810,300.00	7,203,323,105.49	78,505,088,677.97

(ii) 融出资金减值准备

	预期信用损失阶段			合计
	第 1 阶段 未来 12 个月预期信用损失	第 2 阶段 整个存续期预期信用损失	第 3 阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日	1,088,099,922.36	189,849,320.94	1,223,594,896.95	2,501,544,140.25
本年计提	188,746,111.06	-	605,718.92	189,351,829.98
本年转回	(87,103,273.66)	(86,925,971.20)	(625,407,281.13)	(799,436,525.99)
本年转销	-	-	-	-
阶段转移				
- 增加	-	-	-	-
- 减少	-	-	-	-
外汇及其他变动	-	808.26	763,564.50	764,372.76
2023 年 12 月 31 日	<u>1,189,742,759.76</u>	<u>102,924,158.00</u>	<u>599,556,899.24</u>	<u>1,892,223,817.00</u>

	预期信用损失阶段			合计
	第 1 阶段 未来 12 个月预期信用损失	第 2 阶段 整个存续期预期信用损失	第 3 阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日	1,274,828,628.84	191,919,232.31	1,852,603,461.26	3,319,351,322.41
本年计提	55,447,948.73	270,230,369.54	7,501,992.85	333,180,311.12
本年转回	(237,486,420.23)	(189,866,191.12)	(728,082,370.46)	(1,155,434,981.81)
本年转销	-	-	-	-
阶段转移				
- 增加	2,564.99	4,703,689.01	87,135,213.81	91,841,467.81
- 减少	(4,703,689.01)	(87,137,778.80)	-	(91,841,467.81)
外汇及其他变动	10,889.04	-	4,436,599.49	4,447,488.53
2022 年 12 月 31 日	<u>1,088,099,922.36</u>	<u>189,849,320.94</u>	<u>1,223,594,896.95</u>	<u>2,501,544,140.25</u>

(iii) 应收款项及其他应收款减值准备

	预期信用损失阶段			合计
	第1阶段 未来12个月预期信用损失	第2阶段 整个存续期预期信用损失	第3阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日	165,524,915.88	76,069,026.75	1,834,535,012.58	2,076,128,955.21
本年计提	75,811,731.90	2,675,216.11	2,312,757.85	80,799,705.86
本年转回	(4,218,483.52)	(2,531,322.46)	(41,640,734.56)	(48,390,540.54)
本年转销	-	(2,074.56)	-	(2,074.56)
阶段转移				
- 增加	-	474.37	81,151,562.81	81,152,037.18
- 减少	(17,257,214.52)	(63,894,822.66)	-	(81,152,037.18)
外汇及其他变动	(401,699.66)	-	(5,911,724.42)	(6,313,424.08)
2023年12月31日	219,459,250.08	12,316,497.55	1,870,446,874.26	2,102,222,621.89

	预期信用损失阶段			合计
	第 1 阶段 未来 12 个月预期信用损失	第 2 阶段 整个存续期预期信用损失	第 3 阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日	208,159,731.73	80,159,778.43	1,803,788,733.27	2,092,108,243.43
本年计提	22,319,001.76	2,201,366.86	48,005,151.92	72,525,520.54
本年转回	(64,936,807.96)	(6,247,164.79)	(34,234,192.36)	(105,418,165.11)
本年转销	-	(5,100.00)	(3,366,904.11)	(3,372,004.11)
阶段转移				
- 增加	466.68	10,611.93	-	11,078.61
- 减少	(10,611.93)	(466.68)	-	(11,078.61)
外汇及其他变动	(6,864.40)	(49,999.00)	20,342,223.86	20,285,360.46
2022 年 12 月 31 日	<u>165,524,915.88</u>	<u>76,069,026.75</u>	<u>1,834,535,012.58</u>	<u>2,076,128,955.21</u>

(iv) 其他债权投资减值准备

	预期信用损失阶段			合计
	第 1 阶段 未来 12 个月预期信用损失	第 2 阶段 整个存续期预期信用损失	第 3 阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日	506,632,561.32	-	257,776,559.53	764,409,120.85
本年计提	1,098,656,994.36	58,316,787.10	108,319,666.94	1,265,293,448.40
本年转回	(231,166,868.49)	(7,447,264.42)	-	(238,614,132.91)
本年转销	(419,276,097.52)	(59,878,330.90)	-	(479,154,428.42)
阶段转移				
- 增加	-	23,565,826.40	-	23,565,826.40
- 减少	(23,565,826.40)	-	-	(23,565,826.40)
外汇及其他变动	251,524.57	-	3,736,775.14	3,988,299.71
2023 年 12 月 31 日	931,532,287.84	14,557,018.18	369,833,001.61	1,315,922,307.63

	预期信用损失阶段			合计
	第 1 阶段 未来 12 个月预期信用损失	第 2 阶段 整个存续期预期信用损失	第 3 阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日	365,959,137.72	-	44,000,000.00	409,959,137.72
本年计提	518,366,394.49	-	-	518,366,394.49
本年转回	(42,654,594.27)	-	-	(42,654,594.27)
本年转销	(136,052,888.55)	-	-	(136,052,888.55)
阶段转移				
- 增加	-	-	213,776,559.53	213,776,559.53
- 减少	(213,776,559.53)	-	-	(213,776,559.53)
外汇及其他变动	14,791,071.46	-	-	14,791,071.46
2022 年 12 月 31 日	<u>506,632,561.32</u>	<u>-</u>	<u>257,776,559.53</u>	<u>764,409,120.85</u>

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。

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内。

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

风险管理部主要使用量化指标估计可能的市场风险损失，既包括正常环境下的风险也包含市场极端情况的影响。通过风险报告以每日、周、月、季度等不同频率向业务部门/业务线的主要负责人和公司经营管理层反映市场风险情况。

公司使用风险价值 (VaR) 作为衡量整体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。并通过回溯测试等方法对风险价值 (VaR) 计算模型的准确性进行持续检测。公司还通过一系列宏观和微观场景下的压力测试的方式对持仓面临极端情况的冲击下的可能损失状况进行评估，并对比风险承受能力，衡量公司整体的市场风险状态是否在可接受范围内。

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

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

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

(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。

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：

单元：人民币万元

	本集团					
	2023年12月31日			2022年12月31日		
股价敏感型金融工具	29,948			47,531		
利率敏感型金融工具	16,015			20,828		
汇率敏感型金融工具	12,387			10,798		
整体组合风险价值	29,723			42,285		

	本公司					
	2023年			2022年		
	平均	最高	最低	平均	最高	最低
股价敏感型金融工具	22,850	40,002	9,095	25,945	49,995	16,208
利率敏感型金融工具	10,047	18,312	6,346	13,639	23,288	4,942
汇率敏感型金融工具	1,595	2,867	647	762	2,114	194
整体组合风险价值	22,976	39,753	9,957	30,882	56,921	17,561

(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，本集团利率敏感性分析如下：

单元：人民币万元

	本集团	
	2023年	2022年
收入敏感性		
利率基点变化		
上升25个基点	(65,386)	(100,098)
下降25个基点	70,619	101,248
	本集团	
	2023年12月31日	2022年12月31日
权益敏感性		
利率基点变化		
上升25个基点	(35,332)	(21,576)
下降25个基点	36,350	22,146

(3) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的汇率变动风险主要与本集团的经营活动（当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。

下表列示了本集团主要币种外汇风险敞口的汇率敏感性分析。其计算了当其他项目不变时，外币对人民币汇率的合理可能变动对收入和权益的影响。负数表示可能减少税前利润或权益，正数表示可能增加收入或权益。

单元：人民币万元

币种	汇率变化	收入敏感性	
		2023年	2022年
美元	-3%	24,825	123,207
港元	-3%	(53,517)	(67,367)

币种	汇率变化	权益敏感性	
		2023年12月31日	2022年12月31日
美元	-3%	(47,229)	(32,771)
港元	-3%	(264)	(396)

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。

下表按币种列示了2023年12月31日及2022年12月31日本集团受外汇汇率变动影响的风险敞口。本集团人民币敞口列示在下表中用于比较。本集团资产和负债按原币以等值人民币账面价值列示。

本集团

	2023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	233,420,245,167.47	14,052,408,498.80	18,632,017,283.80	8,094,537,113.54	274,199,208,063.61
	2022年12月31日				合计
	人民币	美元折合人民币	港币折合人民币	其他货币折合人民币	
资产负债表内敞口净额	247,104,459,906.38	(19,322,502,756.39)	23,403,193,403.09	7,186,887,909.48	258,372,038,462.56

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2023年12月31日，本集团权益性投资占资产总额的比例约为21.14%（2022年12月31日：20.03%）。

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；同时也通过公司债、次级债、收益凭证等补充公司长期运营资金，使公司的整体流动性状态保持在较为安全的水平。

风险管理部独立地对公司未来一段时间内的资产负债情况进行每日监测与评估，通过压力场景下资金缺口等指标的计算，来评估公司的资金支付能力，对流动性风险指标设置了预警阈值，对指标紧张情况向公司风险管理委员会和公司管理层以及相关部门进行风险警示，并组织各部门采取措施将指标恢复到安全水平。公司建立了流动性储备池制度，由库务部独立于业务部门管理，持有充足的高流动性资产以满足公司应急流动性需求。

于本报告年末，本集团金融工具未经折现的合同现金流量按到期日分析如下：

本集团

	2023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	4,084,595.04	7,613,853,239.88	7,863,233.99	-	-	-	7,625,801,068.91
应付短期融资款	-	23,526,122,544.42	34,559,098,211.54	-	-	-	58,085,220,755.96
拆入资金	-	53,657,587,311.72	-	-	-	-	53,657,587,311.72
交易性金融负债	53,286,829.53	17,214,359,418.45	13,548,077,098.22	38,436,603,610.49	2,569,724,414.48	16,825,747,831.53	88,647,799,202.70
卖出回购金融资产款	20,250,763,387.50	272,680,405,700.47	13,960,996,487.29	4,763,497,355.07	-	-	311,655,662,930.33
代理买卖证券款	283,820,892,187.89	-	-	-	-	-	283,820,892,187.89
代理承销证券款	35,356,000.00	-	-	-	-	-	35,356,000.00
应付款项	196,627,256,508.90	525,775,132.22	143,163,148.66	462,503,507.41	-	302,611,741.67	198,061,310,038.86
应付债券	-	10,374,210,000.00	28,874,038,345.19	97,760,847,805.28	18,809,079,041.10	-	155,818,175,191.57
长期借款	-	36,857,139.72	107,890,111.15	356,002,080.88	-	-	500,749,331.75
租赁负债	-	183,273,632.92	640,352,811.91	1,741,913,044.02	118,472,852.08	-	2,684,012,340.93
其他	2,386,265,263.66	1,884,880,628.27	325,617,536.01	726,229,729.59	-	448,496,570.44	5,771,489,727.97
金融负债合计	503,177,904,772.52	387,697,324,748.07	92,167,096,983.96	144,247,597,132.74	21,497,276,307.66	17,576,856,143.64	1,166,364,056,088.59
以净额交割的衍生金融负债	-	4,367,953,731.55	8,333,134,097.12	8,309,857,340.93	9,011,286,471.23	-	30,022,231,640.83
以总额交割的衍生金融负债							
应收合约金额	-	(101,935,076,935.42)	(66,181,063,294.77)	(24,828,222,353.32)	-	-	(192,944,362,583.51)
应付合约金额	-	103,111,462,418.11	67,170,592,926.90	25,268,455,764.97	-	-	195,550,511,109.98
	-	1,176,385,482.69	989,529,632.13	440,233,411.65	-	-	2,606,148,526.47

	2022 年 12 月 31 日						
	逾期 / 即时偿还	3 个月内	3 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	无期限	合计
非衍生金融负债:							
短期借款	166,262,191.58	9,096,667,038.01	709,507,777.37	-	-	-	9,972,437,006.96
应付短期融资款	-	7,553,235,552.39	4,426,502,646.87	-	-	-	11,979,738,199.26
拆入资金	-	23,387,914,607.50	6,308,635,095.14	-	-	-	29,696,549,702.64
交易性金融负债	185,461.02	19,084,791,342.73	15,462,406,035.34	34,537,537,449.11	1,821,963,401.67	21,218,713,239.64	92,125,596,929.51
卖出回购金融资产款	9,151,787,732.08	193,679,273,361.28	10,100,696,455.34	1,537,872,156.13	-	-	214,469,629,704.83
代理买卖证券款	279,402,254,030.26	-	-	-	-	-	279,402,254,030.26
代理承销证券款	15,253,774,089.37	-	-	-	-	-	15,253,774,089.37
应付款项	202,846,327,497.24	2,283,157,458.67	57,702,994.40	99,606,763.64	-	-	205,286,794,713.95
应付债券	-	8,385,106,924.75	47,522,389,700.37	62,501,878,556.82	19,490,819,041.07	-	137,900,194,223.01
长期借款	-	34,223,242.15	100,582,320.21	294,255,871.56	-	-	429,061,433.92
租赁负债	-	180,617,252.65	593,946,251.33	1,194,178,682.12	177,786,353.36	-	2,146,528,539.46
其他	1,723,821,149.65	936,493,474.74	185,308,077.88	738,659,604.82	-	504,509,744.30	4,088,792,051.39
金融负债合计	508,544,412,151.20	264,621,480,254.87	85,467,677,354.25	100,903,989,084.20	21,490,568,796.10	21,723,222,983.94	1,002,751,350,624.56
以净额交割的衍生金融负债	-	3,374,136,725.49	7,025,388,299.18	7,299,587,157.81	5,508,919,954.34	-	23,208,032,136.82
以总额交割的衍生金融负债							
应收合约金额	-	(157,754,900,918.19)	(90,345,617,668.82)	(17,124,756,766.92)	-	-	(265,225,275,353.93)
应付合约金额	-	160,694,652,559.50	92,184,710,163.29	17,454,253,896.05	-	-	270,333,616,618.84
	-	2,939,751,641.31	1,839,092,494.47	329,497,129.13	-	-	5,108,341,264.91

十一、公允价值的披露

本集团根据以下层次确定及披露金融工具的公允价值：

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

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

第三层次：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

当无法从公开市场获取报价时，本集团通过一些估值技术或者询价来确定公允价值。

本集团在估值技术中使用的主要参数包括标的价格、利率、汇率、波动水平、相关性及交易对手信用差价等，均为可观察到的且可从公开市场获取的参数。

对于本集团持有的非上市股权和场外期权等金融工具，管理层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、市场乘数法、期权定价模型和蒙特卡罗模型等。其公允价值的计量可能采用了对估值产生重大影响的不可观察参数，因此本集团将这些资产和负债划分至第三层次。可能对估值产生影响的不可观察参数主要包括流动性折扣、市场乘数等。于2023年12月31日，非上市股权和场外期权等金融工具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。

1 以公允价值计量的资产和负债

2023年12月31日

公允价值计量使用的输入值

	活跃市场报价 第一层次	重要可观察输入值 第二层次	重要不可观察输入值 第三层次	合计
持续的以公允价值计量的				
金融工具				
金融资产				
交易性金融资产	274,688,640,680.52	288,556,360,790.11	61,801,773,621.20	625,046,775,091.83
- 债券投资	12,812,477,685.28	171,762,525,919.48	33,581,062,387.87	218,156,065,992.63
- 股票投资	207,125,699,251.05	6,979,700,547.39	1,468,052,304.03	215,573,452,102.47
- 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	21,821,159.13	801,731,260.23	9,401,471,185.45	10,225,023,604.81
- 其他	54,728,642,585.06	109,012,403,063.01	17,351,187,743.85	181,092,233,391.92
衍生金融资产	1,323,155,796.60	25,094,534,352.74	6,336,554,441.60	32,754,244,590.94
其他债权投资	1,889,427,333.91	59,440,892,174.48	19,853,062,936.82	81,183,382,445.21
其他权益工具投资	-	5,721,858,165.72	3,792,354,991.33	9,514,213,157.05
合计	<u>277,901,223,811.03</u>	<u>378,813,645,483.05</u>	<u>91,783,745,990.95</u>	<u>748,498,615,285.03</u>
金融负债				
交易性金融负债	11,483,556,209.71	55,395,035,002.30	19,583,606,181.12	86,462,197,393.13
衍生金融负债	608,619,241.21	26,169,694,554.35	5,227,707,339.03	32,006,021,134.59
合计	<u>12,092,175,450.92</u>	<u>81,564,729,556.65</u>	<u>24,811,313,520.15</u>	<u>118,468,218,527.72</u>

2022年12月31日

公允价值计量使用的输入值

	活跃市场报价 第一层次	重要可观察输入值 第二层次	重要不可观察输入值 第三层次	合计
持续的以公允价值计量的				
金融工具				
金融资产				
交易性金融资产	288,084,531,024.82	172,667,334,896.89	70,170,826,228.12	530,922,692,149.83
-债券投资	14,738,390,286.53	117,811,286,852.03	40,381,602,573.40	172,931,279,711.96
-股票投资	167,606,204,110.00	12,241,340,079.92	493,817,770.59	180,341,361,960.51
-指定为以公允价值计量且 其变动计入当期损益的 金融资产	2,059,750.11	734,443,966.01	10,318,535,404.83	11,055,039,120.95
-其他	105,737,876,878.18	41,880,263,998.93	18,976,870,479.30	166,595,011,356.41
衍生金融资产	684,414,894.61	29,163,647,496.23	6,540,664,210.84	36,388,726,601.68
其他债权投资	6,368,551,918.19	52,228,929,329.19	11,517,692,278.28	70,115,173,525.66
其他权益工具投资	-	-	162,540,493.14	162,540,493.14
合计	<u>295,137,497,837.62</u>	<u>254,059,911,722.31</u>	<u>88,391,723,210.38</u>	<u>637,589,132,770.31</u>
金融负债				
交易性金融负债	17,478,595,146.24	43,571,362,224.80	30,065,638,066.88	91,115,595,437.92
衍生金融负债	545,592,380.15	23,162,995,893.68	4,413,909,832.92	28,122,498,106.75
合计	<u>18,024,187,526.39</u>	<u>66,734,358,118.48</u>	<u>34,479,547,899.80</u>	<u>119,238,093,544.67</u>

2 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于交易性金融资产及负债、其他债权投资及其他权益工具投资中的债权、权益工具投资的公允价值是采用相关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、其他债权投资及其他权益工具投资中不存在公开市场的债权、权益工具投资及存在限售期限的上市股权投资，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。期权类业务的公允价值是通过期权定价模型来确定的，标的物的波动率反映了对应期权的可观察输入值。

2023 年，本集团上述持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

3 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于非上市股权和场外期权等金融工具，管理层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。非上市股权和场外期权等金融工具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。

2023 年，本集团上述持续第三层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

4 非以公允价值计量的金融资产及金融负债

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：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、其他金融资产、短期借款、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、代理承销证券款、应付款项、长期借款、租赁负债和其他金融负债等。

于2023年12月31日，除应付债券以外，其他金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

下表列示了应付债券的账面价值以及相应的公允价值：

本集团	账面价值		公允价值	
	2023年12月31日	2022年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
应付债券	143,808,672,319.38	127,328,111,234.80	145,286,858,130.42	128,102,486,769.92

5 持续第三层次公允价值计量项目的调节信息

	<u>2023 年 1 月 1 日</u>	<u>转入第三层次</u>	<u>转出第三层次</u>	<u>本年损益影响合计</u>	<u>本年其他综合收益影响合计</u>	<u>增加</u>	<u>减少</u>	<u>2023 年 12 月 31 日</u>
金融资产：								
交易性金融资产	70,170,826,228.12	176,117,285.45	965,444,409.55	(1,021,419,600.59)	52,609,040.85	31,606,799,636.38	38,217,714,559.46	61,801,773,621.20
债券投资	40,381,602,573.40	167,646,491.36	607,317,251.01	1,945,297,175.62	30,202,194.41	25,900,547,641.01	34,236,916,436.92	33,581,062,387.87
股票投资	493,817,770.59	8,470,794.09	6,730,251.53	413,781,486.46	30,230.36	820,674,776.39	261,992,502.33	1,468,052,304.03
其他	18,976,870,479.30	-	351,396,907.01	(1,352,592,761.43)	14,348,457.84	3,197,977,911.30	3,134,019,436.15	17,351,187,743.85
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	10,318,535,404.83	-	-	(2,027,905,501.24)	8,028,158.24	1,687,599,307.68	584,786,184.06	9,401,471,185.45
衍生金融资产	6,540,664,210.84	-	45,264,167.90	(2,606,766,395.11)	862,600.24	2,790,804,558.33	343,746,364.80	6,336,554,441.60
其他债权投资	11,517,692,278.28	203,273,179.93	-	859,315,186.01	178,797,247.01	15,582,249,243.62	8,488,264,198.03	19,853,062,936.82
其他权益工具投资	162,540,493.14	-	-	6,934,542.43	(36,137,125.41)	3,672,988,235.44	13,971,154.27	3,792,354,991.33
金融负债：								
交易性金融负债	30,065,638,066.88	-	-	(4,824,980,703.97)	626,997.87	11,510,800,674.65	17,168,478,854.31	19,583,606,181.12
衍生金融负债	4,413,909,832.92	-	45,301,273.83	(5,020,823,618.84)	-	8,639,781,147.61	2,759,858,748.83	5,227,707,339.03

	2022 年 1 月 1 日	转入第三层次	转出第三层次	本年损益影响合计	本年其他综合收益 影响合计	增加	减少	2022 年 12 月 31 日
金融资产：								
交易性金融资产	90,945,276,732.97	1,187,290,859.74	3,964,405,530.09	3,516,263,115.35	239,214,294.24	70,949,072,194.09	92,701,885,438.18	70,170,826,228.12
债券投资	56,658,071,898.67	1,059,731,464.13	16,591,389.77	2,038,810,980.77	55,421,369.39	61,000,403,833.32	80,414,245,583.11	40,381,602,573.40
股票投资	4,729,770,659.81	114,551,646.19	3,942,285,239.41	253,139,761.43	170,998.79	1,775,599,703.50	2,437,129,759.72	493,817,770.59
其他	18,049,611,519.81	13,007,749.42	5,528,900.91	145,362,728.43	155,233,529.22	6,729,197,620.54	6,110,013,767.21	18,976,870,479.30
指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	11,507,822,654.68	-	-	1,078,949,644.72	28,388,396.84	1,443,871,036.73	3,740,496,328.14	10,318,535,404.83
衍生金融资产	2,920,334,345.44	-	-	6,063,583,619.84	5,309,851.95	3,386,770,213.07	5,835,333,819.46	6,540,664,210.84
其他债权投资	9,153,453,691.85	73,110,978.36	61,092,870.35	440,977,060.81	(206,489,186.42)	11,961,043,820.47	9,843,311,216.44	11,517,692,278.28
其他权益工具投资	164,813,439.95	-	-	-	12,023,402.88	-	14,296,349.69	162,540,493.14
金融负债：								
交易性金融负债	33,048,659,230.85	-	-	(1,883,650,098.89)	-	14,064,435,824.82	15,163,806,889.90	30,065,638,066.88
衍生金融负债	7,524,230,387.77	-	-	(5,379,829,960.34)	-	11,546,243,366.72	9,276,733,961.23	4,413,909,832.92

2023 年度，本集团持有的第三层次金融工具计入投资收益的金额为人民币 8,114,772,465.19 元 (2022 年：人民币 11,604,448,212.75 元)。

十二、关联方关系及其重大交易

1 中国中信金融控股有限公司的情况

于2023年8月25日，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将其合计持有的本公司2,733,961,712股股份向中国中信金融控股有限公司无偿划转。本次股份无偿划转后，中国中信金融控股有限公司持有本公司2,733,961,712股股份，占本公司已发行股份总数的18.45%。

中国中信金融控股有限公司是由中国中信有限公司于2022年3月24日发起设立，注册地位于北京，注册资本为人民币338亿元。中国中信有限公司持有中国中信金融控股有限公司100%股权。

本公司自2023年8月起，已作为并表子公司，经营表现及财务状况被合并于中国中信金融控股有限公司的财务报表内。

<u>股东名称</u>	<u>企业类型</u>	<u>注册地</u>	<u>法人代表</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>对本公司 的持股 比例 (%)</u>	<u>对本公司 的表决权 比例 (%)</u>	<u>社会统一信用代码</u>
中国中信金融 控股有限公司	国有控股	北京市	奚国华	金融业	人民币 338 亿元	19.24%	19.24%	91110105MA7K30YL2P

中国中信金融控股有限公司于 2023 年 9 月至 12 月期间增持本公司 H 股股份，截至 2023 年 12 月 31 日持有本公司股份合计占本公司已发行股份的 19.24%。

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八、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八、2。

4 本公司的其他主要关联方情况

(1) 中国中信金融控股有限公司的主要关联方

(2) 直接或间接持有本公司5%以上股份的股东

5 关联交易情况

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

截至2023年12月31日止十二个月期间，本集团发生关联交易的其他主要关联方清单如下：

(1) 中国中信金融控股有限公司的主要关联方

<u>关联方名称</u>	<u>统一社会信用代码 / 组织机构代码</u>
中国中信集团有限公司	9110000010168558XU
中国中信股份有限公司	不适用
中信网络有限公司	9144030071092606X2
中信云网有限公司	91110105MA007TJG6A
北京中信国际大厦物业管理有限公司	9111010510169171XC
中信建设有限责任公司	91110000710930579X
中信京城大厦有限责任公司	9111010510172450X2
中信信托有限责任公司	91110000101730993Y
中信银行股份有限公司	91110000101690725E
中信国安实业集团有限公司	91110105MAC8Y2HX5J
中信国际电讯(信息技术)有限公司	不适用
中信资产运营有限公司	91110113MA00C0AKXL
中信金属股份有限公司	911100001000071709
中国中信有限公司	911100007178317092
北京中信书店有限责任公司	91110105677402378K
山西华晋新材料科技有限公司	91140800715915917H

<u>关联方名称</u>	<u>统一社会信用代码 / 组织机构代码</u>
邮电国际旅行社有限责任公司	91110000100017360B
新宏电力投资有限公司	不适用
盈联钢铁有限公司	不适用
中信建投证券股份有限公司	91110000781703453H
萃山发展有限公司	不适用
Danton Investment Limited	不适用
Sunlit Assets Ltd.	不适用

(2) 直接或间接持有本公司 5%以上股份的股东

<u>关联方名称</u>	<u>统一社会信用代码 / 组织机构代码</u>
广州越秀资本控股集团股份有限公司	914401011904817725
广州越秀资本控股集团有限公司	91440101190479672H
越秀金融国际控股有限公司	不适用

2023 年度，本集团与关联方的主要交易如下：

(1) 与中国中信金融控股有限公司及其主要关联方的关联交易情况

关联交易

	<u>1月1日至12月31日止期间</u>	
	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
利息收入	854,918,469.40	944,740,570.77
提供服务取得的收入	178,729,377.74	421,591,601.63
与投资相关的收益	125,036,659.73	582,015,349.60
收取的租赁费	37,000,522.22	38,509,553.54
利息支出	66,761,082.65	58,140,448.08
接受服务支付的费用	425,408,981.80	393,950,484.60
与房屋租赁相关的支付	64,096,902.06	59,295,303.80
租赁负债利息支出	2,053,705.74	2,542,406.13
使用权资产折旧费	39,817,205.28	35,323,674.45

关联方往来余额

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
存放关联方款项	41,381,985,907.35	38,184,287,538.27
其中：客户资金存款	35,300,014,763.14	31,868,259,795.09
自有资金存款	6,081,971,144.21	6,316,027,743.18
存出保证金	40,754,875.08	-
应收款项	101,960,212.74	187,581,146.78
使用权资产	44,219,834.63	86,414,926.53
卖出回购金融资产款	3,180,015,593.16	-
应付短期融资款	1,023,968,061.75	18,297,480.09
应付款项	198,654,179.78	26,276,801.88
租赁负债	45,054,211.47	91,535,782.93
短期借款	338,018,940.91	532,272,319.05
合同负债	4,948,000.00	2,448,000.00

截至2023年12月31日，本公司累计支付给中国中信金融控股有限公司的主要关联方有关中信金融中心项目施工总承包合同的金额为人民币9.26亿元(2022年12月31日：人民币6.59亿元)。

(2) 与直接或间接持有本公司5%以上股份的股东的关联交易情况

关联交易

	1月1日至12月31日止期间	
	2023年	2022年
提供服务取得的收入	2,665,285.99	4,050,529.81
与投资相关的收益 (i)	(12,417,851.76)	(63,869,590.25)
利息支出	20,240.16	-

(i) 截至2023年12月31日，本集团与直接或间接持有本公司5%以上股份的股东间与投资相关的收益全部来自为发行股份购买资产签订的相关《资产保障协议》。

关联方往来余额

	2023年	2022年
	12月31日	12月31日
应付款项	3,628,321.91	3,543,889.32

(3) 与本公司的联营公司的关联交易情况

关联交易

	1月1日至12月31日止期间	
	2023年	2022年
利息收入	6,211,145.20	8,827,870.93
提供服务取得的收入	2,258,150.57	783,614.71
与投资相关的收益	(18,379,018.42)	5,577,194.09
利息支出	460,821.97	2,531,607.31
接受服务支付的费用	17,745,869.27	10,472,199.07
投资净减少额	(462,129,789.37)	(78,886,771.97)

关联方往来余额

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
存放关联方保证金等款项	43,018,777.99	500,758,667.32
应付短期融资款	23,755,191.61	18,297,480.09
应收款项	1,031,351.16	-
应付款项	138,756,102.14	94,248,896.06

(4) 其他关联交易

截至2023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7.16亿元(2022年12月31日：人民币6.02亿元)。

2023年度，本公司向高级管理人员支付的税前即期薪酬为人民币7,293.28万元，税前递延薪酬为人民币4,711.00万元(2022年度：税前即期薪酬为人民币8,020.82万元，税前递延薪酬为人民币4,949.00万元)。

十三、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	2023年 12月31日	2022年 12月31日
已签约但未拨付	3,059,416,045.69	3,446,497,628.83

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：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	316,030,321.89	325,789,904.57
一至二年	267,788,544.24	303,304,693.79
二至三年	124,993,022.25	256,070,862.81
三至四年	22,112,918.44	116,949,432.71
四至五年	20,128,038.74	16,703,495.25
五年以上	126,810,942.11	100,538,131.13
合计	<u>877,863,787.67</u>	<u>1,119,356,520.26</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 2023 年 12 月 31 日及 2022 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。

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 (附注五、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 (附注五、22 短期借款及附注五、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 (附注五、3 融出资金) 和买入返售业务 (附注五、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。

十四、其他重要事项

1 公益捐赠

项目	2023年	2022年
教育资助	-	12,916,100.00
慈善捐赠	50,723,182.01	53,368,576.66
其他公益性支出	4,447,523.00	3,227,500.00
合计	55,170,705.01	69,512,176.66

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。

2023 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	15,201,206,789.88	10,846,234,735.65	19,394,568,374.67	6,246,353,574.79	8,379,629,291.12	60,067,992,766.11
手续费及佣金净收入	9,998,849,188.40	10,254,443,410.42	206,877,600.52	6,241,954,048.81	499,812,283.16	27,201,936,531.31
利息净收入 / (支出)	4,636,775,425.78	65,804,353.43	117,946,072.00	2,885,427.51	(794,320,562.70)	4,029,090,716.02
其中：利息收入	6,464,538,183.95	238,427,927.33	14,604,382,138.65	2,929,095.03	298,673,838.98	21,608,951,183.94
利息支出	1,827,762,758.17	172,623,573.90	14,486,436,066.65	43,667.52	1,092,994,401.68	17,579,860,467.92
对联营及合营企业的投资收益	-	-	-	-	641,460,652.44	641,460,652.44
其他净收入	565,582,175.70	525,986,971.80	19,069,744,702.15	1,514,098.47	8,032,676,918.22	28,195,504,866.34
二、营业支出	11,692,851,310.48	6,168,460,289.50	6,407,115,703.61	3,735,143,418.84	5,950,746,117.73	33,954,316,840.16
其中：其他资产减值损失	124,777.17	-	-	-	8,163,853.09	8,288,630.26
信用减值损失 / (转回)	884,033.29	3,885,125.33	(349,534,439.46)	-	(20,070,912.62)	(364,836,193.46)
三、营业利润	3,508,355,479.40	4,677,774,446.15	12,987,452,671.06	2,511,210,155.95	2,428,883,173.39	26,113,675,925.95
四、所得税费用						5,646,107,820.23
五、资产总额	350,772,386,472.53	35,189,219,053.74	986,577,663,026.33	625,065,417.95	80,194,792,073.16	1,453,359,126,043.71
其中：对联营及合营公司的投资	-	-	-	-	9,650,008,845.75	9,650,008,845.75
固定资产和在建工程	872,016,172.52	338,835,865.65	312,894,019.06	89,791,158.00	7,194,179,709.17	8,807,716,924.40
六、负债总额	300,138,951,214.83	15,248,908,323.53	823,112,980,495.58	2,263,535,048.22	38,395,542,897.94	1,179,159,917,980.10
七、补充信息						
1、折旧和摊销费用	904,954,744.86	274,242,356.67	98,998,107.58	98,527,221.89	591,680,884.89	1,968,403,315.89
2、资本性支出	536,792,682.82	178,432,861.55	263,163,501.92	448,509,169.83	152,874,493.87	1,579,772,709.99

中信证券股份有限公司
截至2023年12月31日止年度财务报表

2022年度	经纪业务	资产管理业务	证券投资业务	证券承销业务	其他	合计
一、营业收入	16,488,305,414.36	12,184,803,617.08	15,771,905,696.50	8,510,900,610.10	12,152,592,661.17	65,108,507,999.21
手续费及佣金净收入	11,017,491,902.32	11,486,980,688.47	196,018,755.73	8,505,619,628.15	736,699,033.30	31,942,810,007.97
利息净收入	4,214,543,049.18	123,403,154.19	1,248,157,922.23	521,523.73	219,162,198.25	5,805,787,847.58
其中：利息收入	6,014,564,531.21	197,901,089.42	14,183,194,612.47	521,523.73	627,628,357.75	21,023,810,114.58
利息支出	1,800,021,482.03	74,497,935.23	12,935,036,690.24	-	408,466,159.50	15,218,022,267.00
对联营及合营企业的投资收益	-	-	-	-	673,389,919.60	673,389,919.60
其他净收入	1,256,270,462.86	574,419,774.42	14,327,729,018.54	4,759,458.22	10,523,341,510.02	26,686,520,224.06
二、营业支出	12,531,561,440.93	6,479,403,749.04	4,897,285,501.75	3,598,873,359.12	8,791,271,312.16	36,298,395,363.00
其中：其他资产减值损失	-	2,934,167.88	-	-	511,237,483.19	514,171,651.07
信用减值损失 / (转回)	7,588,617.59	(10,019,061.25)	(728,142,253.66)	(675,712.81)	33,064,735.74	(698,183,674.39)
三、营业利润	3,956,743,973.43	5,705,399,868.04	10,874,620,194.75	4,912,027,250.98	3,361,321,349.01	28,810,112,636.21
四、所得税费用						6,781,417,187.34
五、资产总额	353,191,848,483.92	36,100,002,690.33	827,534,712,220.68	15,641,541,615.05	76,135,254,461.03	1,308,603,359,471.01
其中：对联营及合营公司的投资	-	-	-	-	9,648,717,804.57	9,648,717,804.57
固定资产和在建工程	597,273,980.09	322,802,121.76	229,088,585.53	85,818,930.50	7,047,331,929.05	8,282,315,546.93
六、负债总额	290,395,936,264.57	19,400,280,761.01	684,824,493,626.66	18,616,600,959.97	36,994,009,396.24	1,050,231,321,008.45
七、补充信息						
1、折旧和摊销费用	763,898,337.71	205,001,370.86	83,226,187.83	80,582,740.28	605,592,201.38	1,738,300,838.06
2、资本性支出	329,031,092.59	156,728,181.15	131,818,388.06	495,530,695.81	190,912,102.34	1,304,020,459.95

十五、资产负债表日后事项

公开发行短期公司债券

本公司于 2024 年 1 月 15 日在上海证券交易所完成了 2024 年短期公司债券 (第一期) 的发行, 发行规模为人民币 30 亿元, 期限为 1 年, 票面利率为 2.53%。

公开发行公司债券

本公司于 2024 年 1 月 19 日在上海证券交易所完成了 2024 年公司债券 (第一期) 的发行, 发行规模为人民币 38 亿元, 其中品种一期限为 2 年, 品种二期限为 3 年, 票面利率分别为 2.68% 和 2.74%。

本公司于 2024 年 2 月 28 日在上海证券交易所完成了 2024 年公司债券 (第二期) 的发行, 发行规模为人民币 30 亿元, 债券期限为 3,642 天, 票面利率为 2.75%。

本公司于 2024 年 3 月 12 日在上海证券交易所完成了 2024 年公司债券 (第三期) 的发行, 发行规模为人民币 40 亿元, 债券期限为 10 年, 票面利率为 2.69%。

公开发行永续次级债券

本公司于 2024 年 1 月 31 日在上海证券交易所完成了 2024 年永续次级债券 (第一期) 的发行, 发行规模为人民币 30 亿元, 基础发行期限 5 年, 票面利率为 3.01%。

本公司于 2024 年 3 月 7 日在上海证券交易所完成了 2024 年永续次级债券 (第二期) 的发行, 发行规模为人民币 40 亿元, 基础发行期限 5 年, 票面利率为 2.84%。

发行欧洲商业票据

本公司境外全资子公司中信证券国际有限公司的附属公司 CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd. 于 2024 年 1 月 18 日发行一笔美元欧洲商业票据, 发行金额共计 0.2 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。

本公司境外全资子公司中信证券国际有限公司的附属公司 CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd. 于 2024 年 2 月 8 日至 3 月 22 日共发行三笔人民币欧洲商业票据, 发行金额共计人民币 12.37 亿元, 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。

发行中期票据

本公司境外全资子公司中信证券国际有限公司的附属公司 CSI MTN Limited 于 2024 年 1 月 12 日至 3 月 18 日共发行六笔美元境外中期票据计划，发行金额共计 6,390 万美元，中信证券国际有限公司为本次中期票据计划提供担保。

本公司境外全资子公司中信证券国际有限公司的附属公司 CSI MTN Limited 于 2024 年 1 月 25 日发行一笔日元境外中期票据计划，发行金额为 147 亿日元，中信证券国际有限公司为本次中期票据计划提供担保。

本公司境外全资子公司中信证券国际有限公司的附属公司 CSI MTN Limited 于 2024 年 1 月 29 日发行两笔港币境外中期票据计划，发行金额为 7,000 万港币，中信证券国际有限公司为本次中期票据计划提供担保。

本公司境外全资子公司中信证券国际有限公司的附属公司 CSI MTN Limited 于 2024 年 3 月 18 日发行一笔人民币境外中期票据计划，发行金额为人民币 3,700 万元，中信证券国际有限公司为本次中期票据计划提供担保。

利润分配

本公司董事会于 2024 年 3 月 26 日审议通过，2023 年度公司采用现金分红方式，以 2023 年 12 月 31 日的股本总数 14,820,546,829 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 4.75 元(含税)，拟派发现金红利总额为人民币 7,039,759,743.78 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。

十六、财务报表的批准

本财务报表于 2024 年 3 月 26 日经本公司董事会批准。

中信证券股份有限公司
 财务报表补充资料
 2023 年度
 (除另有注明外，金额单位均为人民币元)

1 当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>2023 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日止期间</u>
非流动资产处置损益	632,856.25
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)	389,241,294.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,653,759.43
减：所得税影响额	113,086,546.69
少数股东权益影响	13,797,157.37
	333,644,205.97

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

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均净资产 收益率</u>	<u>基本每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	7.81%	1.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.68%	1.27

本公司无稀释性潜在普通股。

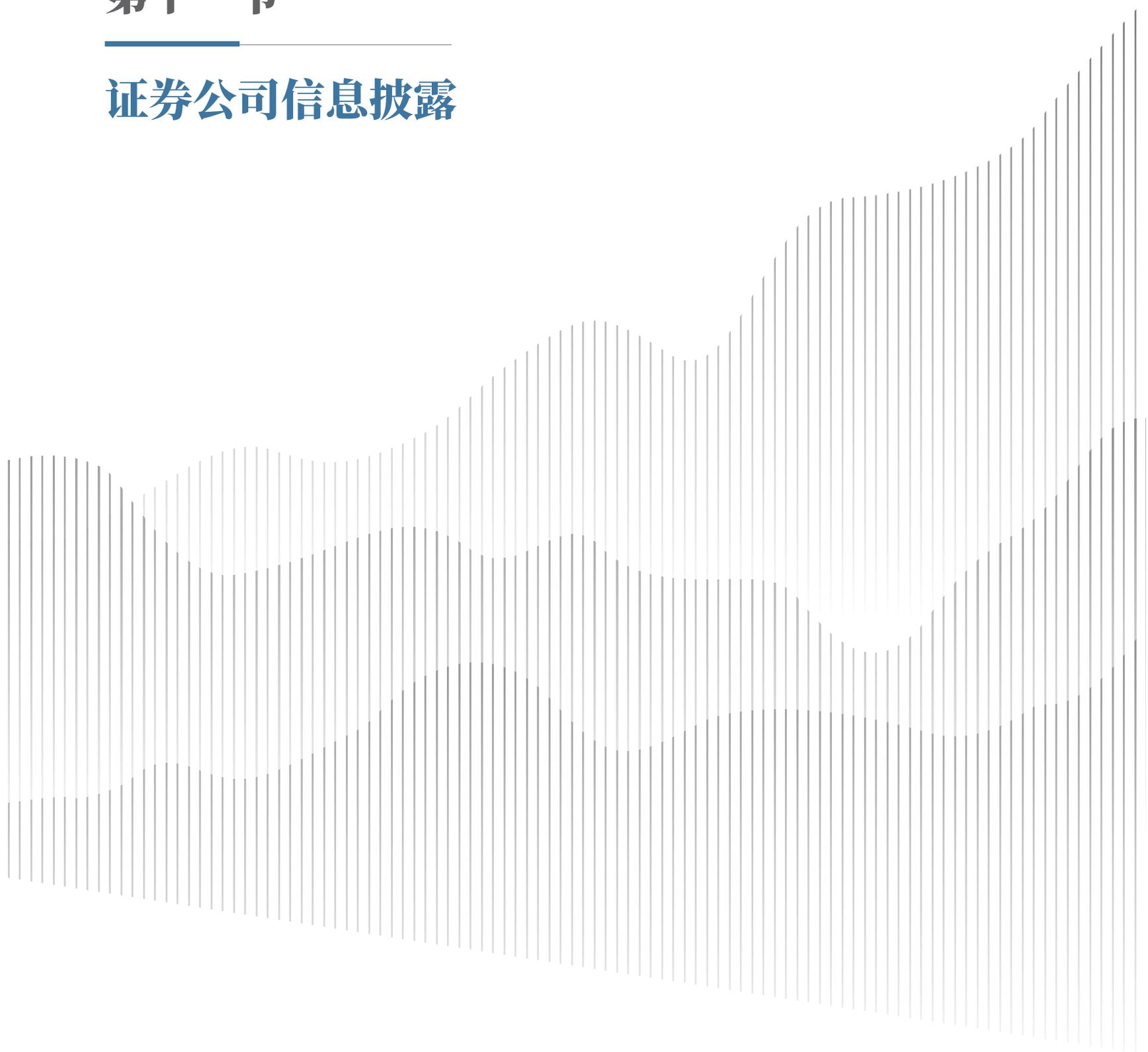
张佑君

中信证券股份有限公司 董事长

董事会批准报送日期：2024 年 3 月 26 日

第十一节

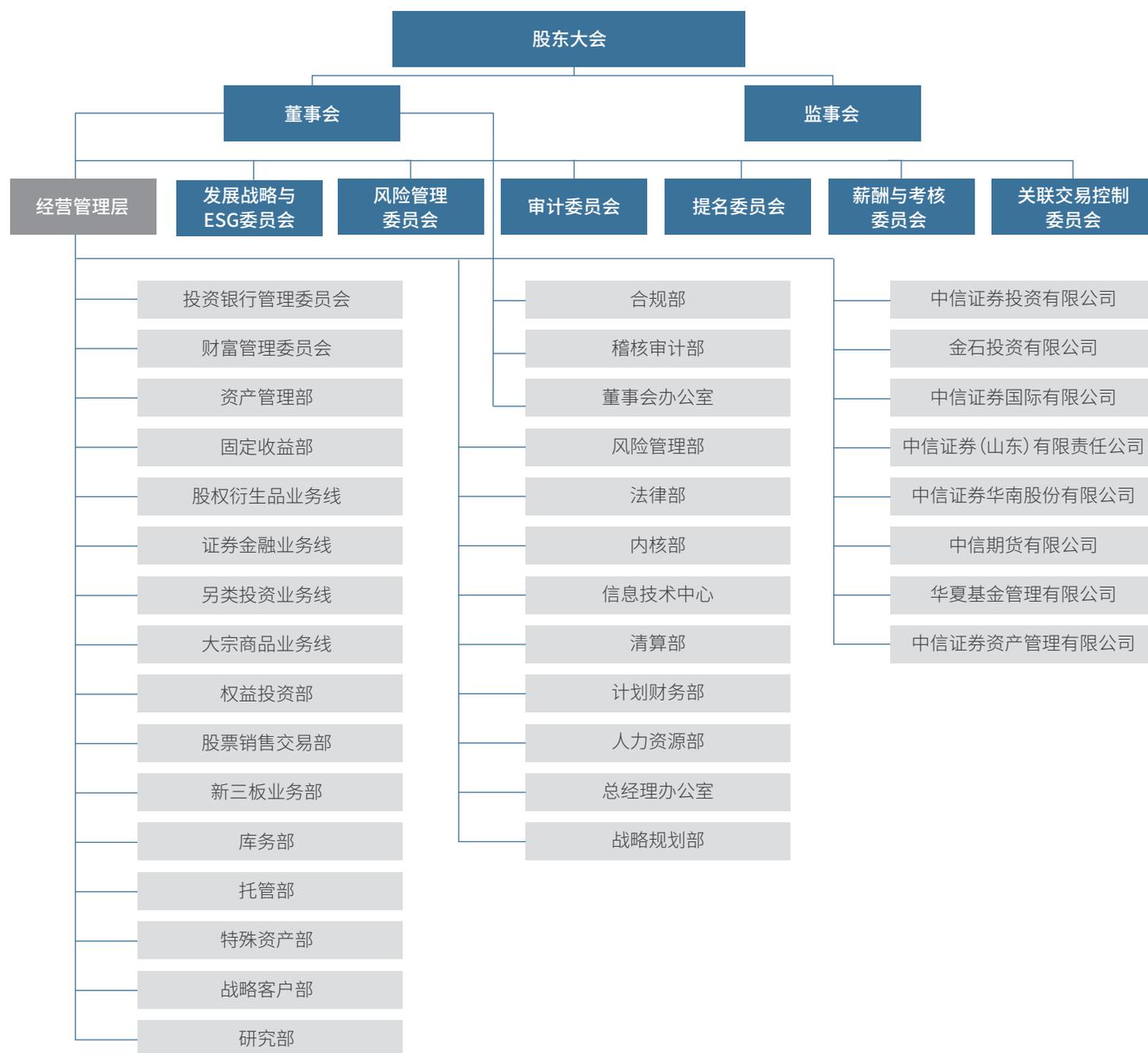
证券公司信息披露



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	2023-02-16	中国证监会《关于同意中信证券股份有限公司向专业投资者公开发行永续次级公司债券注册的批复》 (证监许可〔2023〕347号)
2	2023-06-29	中国证监会《关于核准中信证券股份有限公司变更主要股东的批复》(证监许可〔2023〕1448号)
3	2023-11-23	中国证监会《关于同意中信证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》 (证监许可〔2023〕2666号)
4	2023-11-23	中国证监会《关于同意中信证券股份有限公司向专业投资者公开发行短期公司债券注册的批复》 (证监许可〔2023〕2671号)

附录一：组织结构图



注：上表仅包括部分一级子公司

附录二：信息披露索引

报告期内，公司在上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）以及《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》上披露的信息如下：

序号	日期	公告事项
1	2023-01-04	中信证券 2022 年 12 月证券变动月报表
2	2023-01-12	中信证券股份有限公司关于签订募集资金专户存储三方监管协议之补充协议的公告
3	2023-01-13	中信证券股份有限公司 2022 年度业绩快报公告
4	2023-01-19	中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
5	2023-01-20	中信证券股份有限公司关于修订公司《章程》的公告
6		中信证券股份有限公司第八届董事会第二次会议决议公告
7	2023-01-31	中信证券股份有限公司关于间接子公司发行债务融资工具并由公司及全资子公司提供担保的公告
8	2023-02-04	中信证券 2023 年 1 月证券变动月报表
9	2023-02-09	中信证券股份有限公司关于华夏基金 2022 年度业绩快报的公告
10	2023-02-11	中信证券股份有限公司 H 股公告 - 公司秘书资格更新及联席公司秘书辞任
11	2023-02-17	中信证券股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会会议文件
12		中信证券股份有限公司关于召开 2023 年第一次临时股东大会的通知
13	2023-02-22	中信证券股份有限公司关于为间接全资子公司发行欧洲商业票据和中期票据计划提供担保的公告
14	2023-02-25	中信证券股份有限公司关于向专业投资者公开发行永续次级公司债券获得中国证监会注册批复的公告
15		中信证券股份有限公司第八届董事会独立非执行董事关于聘任公司首席风险官之独立意见
16		中信证券股份有限公司第八届董事会第三次会议决议公告
17	2023-03-02	中信证券股份有限公司关于资产管理子公司完成工商登记的公告
18		中信证券 2023 年 2 月证券变动月报表
19	2023-03-10	中信证券股份有限公司章程（2023 年修订）
20		北京市嘉源律师事务所关于中信证券股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会的法律意见书
21		中信证券股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告
22	2023-03-13	中信证券股份有限公司关于股东增持暨股东权益变动的提示性公告
23	2023-03-17	董事会会议通知
24	2023-03-22	中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告

序号	日期	公告事项
25	2023-03-24	中信证券股份有限公司关于召开 2022 年度业绩发布会的公告
26	2023-03-31	天风证券股份有限公司、中邮证券有限责任公司关于中信证券股份有限公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项核查报告
27		天风证券股份有限公司、中邮证券有限责任公司关于中信证券股份有限公司 2022 年度持续督导年度报告书
28		中信证券股份有限公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告及鉴证报告
29		中信证券股份有限公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告
30		中信证券股份有限公司第八届监事会第二次会议决议公告
31		中信证券股份有限公司 2022 年年度报告
32		中信证券股份有限公司 2022 年度内部控制评价报告
33		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截至 2022 年 12 月 31 日止年度
34		中信证券股份有限公司董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告
35		中信证券股份有限公司 2022 年 12 月 31 日内控审计报告
36		中信证券股份有限公司 2022 年度财务报表及审计报告
37		中信证券股份有限公司 2022 年度独立非执行董事述职报告
38		中信证券 2022 年度社会责任报告
39		中信证券股份有限公司 2022 年年度报告摘要
40		中信证券股份有限公司关于预计公司 2023 年度融资类担保的公告
41		中信证券股份有限公司关于 2023 年日常关联 / 持续性关联交易预计的公告
42		中信证券股份有限公司利润分配方案公告
43		中信证券股份有限公司第八届董事会独立非执行董事关于公司第八届董事会第四次会议相关事项的专项说明及独立意见
44		中信证券股份有限公司第八届董事会第四次会议决议公告
45	2023-04-04	中信证券 2023 年 3 月证券变动月报表
46	2023-04-05	中信证券股份有限公司关于为间接全资子公司发行欧洲商业票据提供担保的公告
47	2023-04-14	董事会会议通知

序号	日期	公告事项
48	2023-04-26	中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
49	2023-04-28	中信证券股份有限公司会计政策变更公告
50		中信证券股份有限公司经营管理委员会工作细则
51		中信证券股份有限公司第八届董事会第五次会议决议公告
52		中信证券股份有限公司 2023 年第一季度报告
53	2023-05-05	中信证券 2023 年 4 月证券变动月报表
54	2023-05-13	中信证券股份有限公司变更会计师事务所公告
55		中信证券股份有限公司第八届董事会独立非执行董事关于变更会计师事务所的事前认可意见
56		中信证券股份有限公司第八届董事会独立非执行董事关于变更会计师事务所的独立意见
57		中信证券股份有限公司第八届董事会第六次会议决议公告
58	2023-05-16	中信证券股份有限公司关于为间接全资子公司欧洲商业票据计划提供担保的公告
59	2023-05-31	中信证券股份有限公司董事会薪酬与考核委员会议事规则
60		中信证券股份有限公司董事会提名委员会议事规则
61		中信证券股份有限公司董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及其变动管理办法
62		中信证券股份有限公司第八届董事会第七次会议决议公告
63	2023-06-02	中信证券 2023 年 5 月证券变动月报表
64		中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
65	2023-06-06	中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
66	2023-06-07	中信证券股份有限公司 2022 年度股东大会会议文件
67		中信证券股份有限公司关于召开 2022 年度股东大会的通知
68	2023-06-15	中信证券股份有限公司 H 股公告 - 关连交易 - 向苏州信宸合伙企业认缴出资的进展
69		中信证券股份有限公司第八届董事会独立非执行董事关于子公司对外投资变更出资金额的独立意见
70		中信证券股份有限公司第八届董事会独立非执行董事关于子公司对外投资变更出资金额的事前认可意见
71		中信证券股份有限公司第八届董事会第八次会议决议公告
72	2023-06-20	中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
73	2023-06-27	中信证券股份有限公司关于为间接全资子公司发行中期票据计划提供担保的公告
74	2023-06-29	北京市嘉源律师事务所关于中信证券股份有限公司 2022 年度股东大会的法律意见书
75		中信证券股份有限公司 2022 年度股东大会决议公告

序号	日期	公告事项
76	2023-07-01	中信证券股份有限公司关于第一大股东股权变更的进展公告
77	2023-07-04	中信证券 2023 年 6 月证券变动月报表
78	2023-07-15	中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
79	2023-07-19	中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
80	2023-07-22	H 股公告 - 关联交易有关成立合伙企业
81		中信证券股份有限公司第八届董事会独立非执行董事关于通过子公司对外投资的独立意见
82		中信证券股份有限公司第八届董事会独立非执行董事关于通过子公司对外投资的事前认可意见
83		中信证券股份有限公司第八届董事会第九次会议决议公告
84	2023-07-27	中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
85	2023-07-28	中信证券股份有限公司关于第一大股东股权变更涉及公司 A 股股份完成过户登记的公告
86	2023-07-29	中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
87	2023-08-01	中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
88	2023-08-02	中信证券 2023 年 7 月证券变动月报表
89	2023-08-04	中信证券股份有限公司关于华夏基金 2023 年半年度业绩快报的公告
90	2023-08-09	中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
91	2023-08-11	董事会会议通知
92	2023-08-18	中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
93		中信证券股份有限公司 2022 年度 A 股分红派息实施公告
94	2023-08-22	中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
95	2023-08-23	中信证券股份有限公司关于召开 2023 年半年度网上业绩说明会的公告
96	2023-08-26	中信证券股份有限公司关于国有股份无偿划转完成过户登记暨第一大股东变更的公告
97	2023-08-30	中信证券股份有限公司 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告
98		中信证券股份有限公司第八届董事会独立非执行董事关于第八届董事会第十次会议相关事项的独立意见
99		中信证券股份有限公司第八届董事会第十次会议决议公告
100		中信证券股份有限公司第八届监事会第四次会议决议公告
101		中信证券股份有限公司 2023 年半年度报告
102		中信证券股份有限公司 2023 年半年度报告摘要
103	2023-09-05	中信证券 2023 年 8 月证券变动月报表

序号	日期	公告事项
104	2023-09-07	中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
105	2023-09-09	中信证券股份有限公司 H 股公告 - 关联交易有关成立合伙企业
106		中信证券股份有限公司第八届董事会独立非执行董事关于通过子公司对外投资的独立意见
107		中信证券股份有限公司第八届董事会独立非执行董事关于通过子公司对外投资的事前认可意见
108		中信证券股份有限公司第八届董事会第十一次会议决议公告
109	2023-09-14	中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
110	2023-09-15	中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
111	2023-10-10	中信证券 2023 年 9 月证券变动月报表
112	2023-10-18	董事会会议通知
113	2023-10-24	中信证券股份有限公司关于召开 2023 年第三季度网上业绩说明会的公告
114		中信证券股份有限公司第八届董事会第十二次会议决议公告
115	2023-10-31	中信证券股份有限公司第八届董事会第十三次会议决议公告
116		中信证券股份有限公司 2023 年第三季度报告
117	2023-11-01	中信证券股份有限公司关于中信证券资产管理有限公司取得经营证券期货业务许可证的公告
118	2023-11-02	中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
119		中信证券 2023 年 10 月证券变动月报表
120	2023-11-09	中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
121	2023-11-22	中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
122	2023-12-02	中信证券 2023 年 11 月证券变动月报表
123	2023-12-05	中信证券股份有限公司关于向专业投资者公开发行公司债券获得中国证监会注册批复的公告
124	2023-12-06	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
125	2023-12-12	中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
126	2023-12-14	中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
127	2023-12-20	中信证券股份有限公司董事会薪酬与考核委员会议事规则
128		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
129		中信证券股份有限公司董事会审计委员会议事规则
130		中信证券股份有限公司董事会风险管理委员会议事规则
131		中信证券股份有限公司董事会关联交易控制委员会议事规则

序号	日期	公告事项
132		中信证券股份有限公司董事会提名委员会议事规则
133		中信证券股份有限公司独立董事工作制度
134		中信证券股份有限公司第八届董事会第十四次会议决议公告
135	2023-12-23	中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告

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	2023-01-02	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第八届董事会独立非执行董事关于聘任公司高级管理人员之独立意见
2		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于设立资产管理子公司获得中国证监会核准批复的公告
3	2023-01-03	截至二零二二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
4	2023-01-11	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于签订募集资金专户存储三方监管协议之补充协议的公告
5	2023-01-12	二零二二年度业绩快报
6	2023-01-18	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
7	2023-01-19	新增建议修订公司章程
8		第八届董事会第二次会议决议公告
9		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于修订公司《章程》的公告
10	2023-01-30	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于间接子公司发行债务融资工具并由公司及全资子公司提供担保的公告
11	2023-02-03	截至二零二三年一月三十一日止月份之股份发行人的证券变动月报表
12	2023-02-08	自愿性公告 - 华夏基金 2022 年度业绩快报
13	2023-02-10	公告 - 公司秘书资格更新及联席公司秘书辞任
14	2023-02-16	建议修订《章程》；建议修订若干议事规则；及 2023 年第一次临时股东大会通告
15		2023 年第一次临时股东大会通告
16		代表委任表格
17		致登记股东之通知信函 - 2023 年第一次临时股东大会通函、通告及代表委任表格之发布通知及更改回条
18		致非登记持有人之通知信函 - 2023 年第一次临时股东大会通函及通告之发布通知及申请表格
19	2023-02-21	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于为间接全资子公司发行欧洲商业票据和中期票据计划提供担保的公告
20	2023-02-24	公告 - 变更首席风险官
21		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第八届董事会独立非执行董事关于聘任公司首席风险官之独立意见
22		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于向专业投资者公开发行永续次级公司债券获得中国证监会注册批复的公告
23	2023-03-01	截至二零二三年二月二十八日止月份之股份发行人的证券变动月报表
24		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于资产管理子公司完成工商登记的公告
25	2023-03-09	公告 - 2023 年第一次临时股东大会投票表决结果
26		公司《章程》
27		海外监管公告 - 北京市嘉源律师事务所关于中信证券股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会的法律意见书

序号	日期	公告事项
28	2023-03-12	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于股东增持暨股东权益变动的提示性公告
29	2023-03-16	董事会会议通知
30	2023-03-21	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
31	2023-03-23	自愿性公告 - 召开 2022 年度业绩发布会
32	2023-03-30	2022 年年度业绩公告
33		截至 2022 年 12 月 31 日止年度之末期股息
34		2022 年度社会责任报告
35		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第八届董事会第四次会议决议公告
36		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第八届监事会第二次会议决议公告
37		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于 2023 年日常关联 / 持续性关联交易预计的公告
38		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司 2022 年度内部控制评价报告
39		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司 2022 年 12 月 31 日内部控制审计报告
40		海外监管公告 - 关于中信证券股份有限公司第一大股东及其他关联方占用资金情况专项报告
41		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第八届董事会独立非执行董事关于公司第八届董事会第四次会议相关事项的专项说明及独立意见
42		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告
43		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司 2022 年度独立非执行董事述职报告
44		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司利润分配方案公告
45		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于预计公司 2023 年度融资类担保的公告
46		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告
47		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告及鉴证报告
48		海外监管公告 - 天风证券股份有限公司、中邮证券有限责任公司关于中信证券股份有限公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项核查报告
49		海外监管公告 - 天风证券股份有限公司、中邮证券有限责任公司关于中信证券股份有限公司 2022 年度持续督导年度报告书
50	2023-04-03	截至二零二三年三月三十一日止月份之股份发行人的证券变动月报表
51	2023-04-04	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于为间接全资子公司发行欧洲商业票据提供担保的公告
52	2023-04-13	董事会会议通知
53	2023-04-24	截至 2022 年 12 月 31 日止年度之末期股息 (更新)

序号	日期	公告事项
54	2023-04-25	2022 年度报告
55		致登记股东之通知信函 -2022 年年度报告以及 2022 年度社会责任报告之发布通知及更改回条
56		致非登记持有人之通知信函 -2022 年年度报告以及 2022 年度社会责任报告之发布通知及申请表格
57		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
58	2023-04-27	二零二三年第一季度业绩报告
59		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第八届董事会第五次会议决议公告
60		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司经营管理委员会工作细则
61		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司会计政策变更公告
62		公司秘书及授权代表变更；豁免严格遵守《香港上市规则》第 3.28 条及 8.17 条
63	2023-05-04	截至二零二三年四月三十日止月份之股份发行人的证券变动月报表
64	2023-05-12	建议变更会计师事务所
65		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第八届董事会第六次会议决议公告
66		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司变更会计师事务所公告
67		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第八届董事会独立非执行董事关于变更会计师事务所的事前认可意见
68		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第八届董事会独立非执行董事关于变更会计师事务所的独立意见
69	2023-05-15	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于为间接全资子公司欧洲商业票据计划提供担保的公告
70	2023-05-30	董事会提名委员会议事规则
71		董事会薪酬与考核委员会议事规则
72		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第八届董事会第七次会议决议公告
73		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及其变动管理办法
74	2023-06-01	截至二零二三年五月三十一日止月份之股份发行人的证券变动月报表
75		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
76	2023-06-05	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
77	2023-06-06	董事会工作报告；监事会工作报告；2022 年年度报告；2022 年度利润分配方案；变更会计师事务所；关于预计本公司 2023 年自营投资额度的议案；2023 年度融资类担保计划；关于公司董事、监事 2022 年度已发放报酬总额的议案；关于预计本公司 2023 年日常关联 / 持续性关连交易的议案；及年度股东大会通告
78		年度股东大会通告
79		代表委任表格

序号	日期	公告事项
80		致登记股东之通知信函 -2022 年度股东大会通函、通告及代表委任表格之发布通知及更改回条
81		致非登记持有人之通知信函 -2022 年度股东大会通函及通告之发布通知
82		截至 2022 年 12 月 31 日止年度的末期股息（更新）
83	2023-06-14	关联交易 - 向苏州信宸合伙企业认缴出资的进展
84		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第八届董事会第八次会议决议公告
85		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第八届董事会独立非执行董事关于子公司对外投资变更出资金额的独立意见
86		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第八届董事会独立非执行董事关于子公司对外投资变更出资金额的事前认可意见
87		截至 2022 年 12 月 31 日止年度的末期股息（更新）
88	2023-06-19	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
89	2023-06-26	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于为间接全资子公司发行中期票据计划提供担保的公告
90	2023-06-28	公告 -2022 年度股东大会投票表决结果及派发 2022 年度末期股息
91		截至 2022 年 12 月 31 日止年度的末期股息（更新）
92		海外监管公告 - 北京市嘉源律师事务所关于中信证券股份有限公司 2022 年度股东大会的法律意见书
93	2023-06-30	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于第一大股东股权变更的进展公告
94	2023-07-03	截至二零二三年六月三十日止月份之股份发行人的证券变动月报表
95	2023-07-14	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
96	2023-07-18	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
97	2023-07-21	关联交易 - 有关成立合伙企业
98		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第八届董事会第九次会议决议公告
99		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第八届董事会独立非执行董事关于通过子公司对外投资的独立意见
100		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第八届董事会独立非执行董事关于通过子公司对外投资的事前认可意见
101	2023-07-26	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
102	2023-07-27	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于第一大股东股权变更涉及公司 A 股股份完成过户登记的公告
103	2023-07-28	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
104	2023-07-31	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
105	2023-08-01	截至二零二三年七月三十一日止月份之股份发行人的证券变动月报表
106	2023-08-03	自愿性公告 - 华夏基金 2023 年半年度业绩快报

序号	日期	公告事项
107	2023-08-08	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
108	2023-08-10	董事会会议通知
109	2023-08-17	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司 2022 年度 A 股分红派息实施公告
110		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
111	2023-08-21	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
112	2023-08-22	自愿性公告 - 召开 2023 年半年度网上业绩说明会
113	2023-08-25	自愿性公告 - 无偿划转本公司股份完成过户登记暨第一大股东变更
114	2023-08-29	2023 年中期业绩公告
115		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第八届董事会第十次会议决议公告
116		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第八届董事会独立非执行董事关于第八届董事会第十次会议相关事项的独立意见
117		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第八届监事会第四次会议决议公告
118		海外监管公告 - 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告
119		董事名单与其角色和职能
120		委任董事会专门委员会成员
121	2023-09-04	截至二零二三年八月三十一日止月份之股份发行人的证券变动月报表
122	2023-09-06	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
123	2023-09-08	关联交易有关成立合伙企业
124		海外监管公告 - 第八届董事会第十一次会议决议公告
125		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第八届董事会独立非执行董事关于通过子公司对外投资的独立意见
126		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第八届董事会独立非执行董事关于通过子公司对外投资的事前认可意见
127	2023-09-13	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
128	2023-09-14	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
129	2023-09-27	2023 中期报告
130		致登记股东之通知信函 - 2023 年中期报告之发布通知及更改回条
131		致非登记持有人之通知信函 - 2023 年中期报告之发布通知及申请表格
132	2023-10-08	截至二零二三年九月三十日止月份之股份发行人的证券变动月报表

序号	日期	公告事项
133	2023-10-17	董事会会议通知
134	2023-10-23	召开 2023 年第三季度网上业绩说明会
135		高级管理人员变更
136		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第八届董事会第十二次会议决议公告
137	2023-10-30	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第八届董事会第十三次会议决议公告
138		二零二三年第三季度业绩报告
139	2023-10-31	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于中信证券资产管理有限公司取得经营证券期货业务许可证的公告
140	2023-11-01	截至二零二三年十月三十一日止月份之股份发行人的证券变动月报表
141		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
142	2023-11-08	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
143	2023-11-21	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
144	2023-12-01	截至二零二三年十一月三十日止月份之股份发行人的证券变动月报表
145	2023-12-04	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于向专业投资者公开发行公司债券获得中国证监会注册批复的公告
146	2023-12-05	海外监管公告 - 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
147	2023-12-11	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
148	2023-12-13	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告
149	2023-12-19	董事会审计委员会议事规则
150		董事会薪酬与考核委员会议事规则
151		董事会提名委员会议事规则
152		聘任公司证券事务代表
153		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司第八届董事会第十四次会议决议公告
154		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司董事会发展战略与 ESG 委员会议事规则
155		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司董事会关联交易控制委员会议事规则
156		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司董事会风险管理委员会议事规则
157		海外监管公告 - 中信证券股份有限公司独立董事工作制度
158	2023-12-22	海外监管公告 - 中信证券股份有限公司关于间接子公司发行中期票据并由全资子公司提供担保的公告

守正 创新 卓越 共享

Integrity Innovation Excellence Sharing

成为全球客户最为信赖的国内领先、国际一流的中国投资银行

To become a leading domestic and internationally renowned Chinese investment bank, trusted by clients around the world



公司网站: <http://www.citics.com>

电子邮箱: ir@citics.com

联系电话: 0086-10-60838888、0086-755-23835888、00852-26008888

联系地址: 北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦

广东省深圳市福田区中心三路 8 号中信证券大厦

香港中环添美道 1 号中信大厦 26 层

Website: <http://www.citics.com>

Email: ir@citics.com

Telephone: 0086-10-60838888, 0086-755-23835888, 00852-26008888

Address: CITIC Securities Tower, No.48 Liangmaqiao Road, Chaoyang District, Beijing

CITIC Securities Tower, No.8 Zhong Xin San Road, Futian District, Shenzhen, Guangdong Province

26/F, CITIC Tower, 1 Tim Mei Avenue, Central, Hong Kong